

Anexo

Documento CAC-071-14
Septiembre de 2014

Análisis Metodológico de Remuneración de la Actividad de Comercialización – CAC-071-14

RATIOS DE VALIDACIÓN - AÑO 2011		E1	E2	E3	E4	E5	E6	E7	E8	E9	E10	E11	E12	E13	E14
CONTRIBUCIÓN	INGRESOS - COSTOS DE COMERCIALIZACIÓN (Sin pérdidas)	\$ (512)	\$ 6.599	\$ 16.449	\$ 5.748	\$ (4.140)	\$ 49.751	\$ (1.529)	\$ (594)	\$ 29.813	\$ 3.208	\$ 7.369	\$ 11.900	\$ 51.607	\$ 7.791
MARGEN DE CONTRIBUCIÓN	%	-1,6%	12,2%	39,2%	13,8%	-47,1%	31,2%	-3,0%	-16,1%	55,4%	1,5%	16,1%	30,3%	20,8%	32,1%
Comprar de energía	%	4,5%	3,4%	0,0%	0,9%	8,2%	0,6%	0,3%	2,5%	3,0%	5,4%	2,1%	0,0%	NI	5,4%
Lectura	%	14,8%	11,9%	0,0%	15,6%	12,7%	18,9%	9,9%	23,6%	12,3%	8,6%	13,2%	27,9%	NI	12,8%
Facturación	%	4,9%	18,1%	0,0%	6,0%	11,9%	4,2%	2,9%	2,5%	8,2%	1,0%	12,1%	17,7%	NI	1,8%
Reparto	%	9,9%	7,1%	0,0%	8,7%	6,6%	3,0%	5,8%	7,6%	5,2%	5,2%	7,5%	0,0%	NI	13,5%
Recaudo	%	24,4%	13,6%	0,0%	12,1%	15,6%	31,2%	17,4%	27,1%	2,0%	17,8%	11,8%	24,3%	NI	9,1%
Atención a clientes	%	25,6%	40,8%	0,0%	52,4%	44,9%	39,4%	62,0%	36,7%	57,8%	37,9%	47,1%	14,0%	NI	2,1%
ESTAMPILLAS COMO % DE LOS COSTOS	ESTAMPILLAS	0,00%	0,14%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	60,07%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%
RENTA COMO % DE LOS COSTOS	RENTA	0,00%	9,44%	43,35%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	0,00%	36,17%
ICA COMO % DE LOS COSTOS	ICA	9,21%	6,44%	13,03%	3,78%	4,13%	13,72%	10,14%	12,53%	0,25%	4,56%	7,04%	1,33%	10,01%	8,40%
OTROS COMO % DE LOS COSTOS	CREE	0,00%	0,00%	8,87%	2,51%	0,00%	5,02%	4,95%	4,75%	6,28%	3,61%	0,00%	5,16%	3,37%	6,35%
SERVICIOS POSTALES COMO % DE LOS COSTOS	SERVICIOS POSTALES	3,84%	0,07%	0,00%	0,17%	0,05%	0,00%	2,33%	1,22%	3,41%	2,83%	0,00%	0,04%	0,00%	0,32%
ESTRATIFICACIÓN COMO % DE LOS COSTOS	PAGO ESTRATIFICACIÓN	0,00%	0,01%	0,00%	0,02%	0,01%	0,00%	0,12%	0,00%	0,28%	0,04%	0,00%	0,08%	0,22%	0,00%
ALUMBRADO PÚBLICO COMO % DE LOS COSTOS	ALUMBRADO PÚBLICO	0,00%	0,18%	0,43%	0,00%	1,09%	0,00%	0,64%	0,00%	0,20%	0,00%	0,00%	0,25%	0,00%	0,00%
CARTERA TOTAL	Miil \$COP	\$ 18.533	\$ 48.663	\$ 45.700	\$ 40.562	\$ 11.708	\$ 112.950	\$ 31.981	\$ 2.556	\$ 91.446	\$ 1.218.268	\$ 57.036	\$ 32.060	\$ 71.578	
CARTERA TOTAL COMO % DE LOS INGRESOS	%	59,2%	90,1%	109,0%	97,4%	133,2%	70,8%	61,8%	69,2%	169,9%	586,3%	124,9%	81,5%	28,9%	366,2%
CARTERA OFICIAL	Miil \$COP	\$ 2.629	\$ 3.619	\$ 12.175	\$ 4.328	\$ 415	\$ 5.977	\$ 4.325	\$ 80	\$ 7.053	\$ 10.159	\$ 42.787	\$ 1.449	\$ 2.193	
CARTERA OFICIAL COMO % DE LOS INGRESOS	%	8,4%	6,7%	29,0%	10,4%	4,7%	3,7%	8,4%	2,2%	13,1%	4,9%	93,7%	3,7%	0,9%	19,6%
CARTERA BCP	Miil \$COP	\$ 2.243	\$ 8.099	\$ 6.175	\$ 50	\$ 446		\$ 2.545	\$ 46	\$ 7.334	\$ 70.661	\$ 21.074	\$ 555		\$ 37.782
CARTERA BCP COMO % DE LOS INGRESOS	%	7,2%	15,0%	14,7%	0,1%	5,1%		4,9%	1,2%	13,6%	34,0%	46,1%	1,4%		155,9%
CARTERA BCP OFICIALES COMO % DE LOS INGRESOS	%	7,2%	NI	NI	0,1%	NI	NI	3,6%	1,2%	11,8%	34,0%	46,1%	1,3%	NI	NI
CARTERA BCP NO OFICIALES COMO % DE LOS INGRESOS	%	0,0%	NI	NI	0,0%	NI	NI	1,3%	0,1%	1,9%	0,0%	0,0%	0,1%	NI	NI
CARTERA CORRIENTE	Miil \$COP	\$ 3.369	NI	NI	\$ 28.179	NI	NI	\$ 4.192	\$ 1.003	\$ 2.261	\$ 71.417	\$ 15.507	\$ 14.718	\$ 52.396	\$ 5.493
CARTERA CORRIENTE COMO % DE LOS INGRESOS	%	10,8%	NI	NI	67,7%	NI	NI	8,1%	27,1%	4,2%	34,4%	34,0%	37,4%	21,1%	22,7%
CARTERA ACTIVA	Miil \$COP	\$ 18.533	\$ 8.927	\$ 44.785	\$ 6.285	\$ 11.016	\$ 94.893	\$ 26.421	\$ 2.271	\$ 36.153	\$ 847.568	\$ 24.459	\$ 23.386	\$ 10.079	\$ 39.389
CARTERA ACTIVA COMO % DE LOS INGRESOS	%	59,2%	16,5%	106,8%	15,1%	125,3%	59,5%	51,1%	61,4%	67,2%	407,9%	53,6%	59,5%	4,1%	162,5%
CARTERA CONGELADA	Miil \$COP	\$ -	\$ 8.927	\$ 915	\$ 1.720	\$ 691	\$ 18.057	\$ 5.560	\$ 285	\$ 42.113	\$ 218.464	\$ 13.034	\$ 11.023	\$ 6.827	\$ 49.358
CARTERA CONGELADA COMO % DE LOS INGRESOS	%	0,0%	16,5%	2,2%	4,1%	7,9%	11,3%	10,8%	7,7%	78,2%	105,1%	28,5%	28,0%	2,8%	203,6%

Análisis Metodológico de Remuneración de la Actividad de Comercialización – CAC-071-14

RATIOS DE VALIDACIÓN - AÑO 2012		E1	E2	E3	E4	E5	E6	E7	E8	E9	E10	E11	E12	E13	E14
CONTRIBUCIÓN	INGRESOS - COSTOS DE COMERCIALIZACIÓN (Sin pérdidas)	\$ 301	\$ 9.961	\$ 22.946	\$ 3.468	\$ (4.491)	\$ 71.107	\$ 3.117	\$ (1.075)	\$ 24.508	\$ 11.837	\$ 5.721	\$ 14.617	\$ 56.815	\$ 7.055
MARGEN DE CONTRIBUCIÓN	%	0,8%	16,8%	50,2%	8,3%	-48,6%	37,6%	5,7%	-30,6%	44,0%	5,4%	11,9%	35,2%	22,3%	28,6%
Comprar de energía	%	4%	3%	7%	1%	8%	1%	0%	3%	3%	5%	2%	0%	NI	4%
Lectura	%	8%	12%	22%	16%	13%	19%	10%	24%	12%	9%	13%	28%	NI	13%
Facturación	%	5%	18%	22%	6%	12%	4%	3%	2%	8%	1%	12%	18%	NI	3%
Reparto	%	17%	7%	6%	9%	7%	3%	6%	8%	5%	5%	7%	0%	NI	14%
Recaudo	%	24%	14%	15%	12%	16%	31%	17%	27%	2%	18%	12%	24%	NI	16%
Atención a clientes	%	26%	41%	21%	52%	45%	39%	62%	37%	58%	38%	47%	14%	NI	5%
Gestión de Cartera	%	16%	5%	7%	4%	0%	3%	2%	0%	11%	24%	6%	16%	NI	45%
ESTAMPILLAS COMO % DE LOS COSTOS	ESTAMPILLAS	0,00%	0,84%	0,08%	0,00%	0,00%	0,00%	0,18%	0,00%	62,86%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,34%
RENTA COMO % DE LOS COSTOS	RENTA	0,00%	0,00%	83,70%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	45,54%	0,00%	59,02%
ICA COMO % DE LOS COSTOS	ICA	11,84%	7,58%	14,90%	4,96%	10,65%	9,53%	11,69%	12,74%	1,70%	8,73%	7,90%	8,24%	10,27%	12,78%
OTROS COMO % DE LOS COSTOS	OTROS	0,00%	0,00%	14,25%	2,56%	0,00%	6,04%	5,06%	4,44%	2,48%	4,61%	0,00%	3,11%	3,85%	5,65%
SERVICIOS POSTALES COMO % DE LOS COSTOS	SERVICIOS POSTALES	6,25%	0,05%	0,00%	0,18%	0,06%	0,00%	3,84%	1,64%	2,65%	4,32%	0,00%	0,34%	0,00%	0,07%
ESTRATIFICACIÓN COMO % DE LOS COSTOS	PAGO ESTRATIFICACIÓN	0,07%	0,01%	0,00%	0,03%	0,01%	0,00%	0,02%	0,00%	0,26%	0,06%	0,00%	0,00%	0,18%	0,00%
ALUMBRADO PÚBLICO COMO %	ALUMBRADO PÚBLICO	0,00%	0,12%	0,13%	0,00%	1,14%	0,00%	0,69%	0,00%	0,13%	0,32%	0,00%	0,31%	0,00%	0,00%
CARTERA TOTAL	Mill \$COP	\$ 19.483	\$ 57.547	\$ 51.071	\$ 34.158	\$ 12.365	\$ 123.091	\$ 33.534	\$ 2.868	\$ 89.025	\$ 1.408.344	\$ 57.545	\$ 32.340	\$ 65.094	\$ 119.387
CARTERA TOTAL COMO % DE LOS INGRESOS	%	54,7%	97,0%	111,7%	81,8%	133,8%	65,1%	61,8%	81,7%	159,9%	640,1%	119,4%	77,9%	25,5%	483,9%
CARTERA OFICIAL	Mill \$COP	\$ 4.212	\$ 2.184	\$ 11.289	\$ 677	\$ 288	\$ 7.716	\$ 5.306	\$ 204	\$ 9.711	\$ 14.117	\$ 37.383	\$ 1.470	\$ 3.025	\$ 9.139
CARTERA OFICIAL COMO % DE LOS INGRESOS	%	11,8%	3,7%	24,7%	1,6%	3,1%	4,1%	9,8%	5,8%	17,4%	6,4%	77,5%	3,5%	1,2%	37,0%
CARTERA BCP	Mill \$COP	\$ 3.798	\$ 10.391	\$ 7.353	\$ 100	\$ 307	\$ 1.309	\$ 4.595	\$ 118	\$ 9.337	\$ 88.039	\$ 21.143	\$ 573		\$ 44.967
CARTERA BCP COMO % DE LOS INGRESOS	%	10,7%	17,5%	16,1%	0,2%	3,3%	0,7%	8,5%	3,4%	16,8%	40,0%	43,9%	1,4%		182,3%
CARTERA BCP OFICIALES COMO % DE LOS INGRESOS	%	10,7%	NI	NI	0,2%	NI	NI	5,9%	3,2%	15,7%	40,0%	43,9%	1,3%	NI	NI
CARTERA BCP NO OFICIALES COMO % DE LOS INGRESOS	%	0,0%	NI	NI	0,0%	NI	NI	2,5%	0,1%	1,1%	0,0%	0,0%	0,1%	NI	NI
CARTERA CORRIENTE	Mill \$COP	\$ 2.641	NI	NI	\$ 25.299	NI	NI	\$ 7.596	\$ 1.421	\$ 1.522	\$ 94.227	\$ 10.040	\$ 16.830	\$ 44.647	\$ 9.112
CARTERA CORRIENTE COMO % DE LOS INGRESOS	%	7,4%	NI	NI	60,6%	NI	NI	14,0%	40,5%	2,7%	42,8%	20,8%	40,5%	17,5%	36,9%
CARTERA ACTIVA	Mill \$COP	\$ 19.483	\$ 14.118	\$ 50.288	\$ 6.678	\$ 11.893	\$ 101.947	\$ 30.088	\$ 2.555	\$ 30.420	\$ 907.783	\$ 19.244	\$ 21.959	\$ 10.925	\$ 67.785
CARTERA ACTIVA COMO % DE LOS INGRESOS	%	54,7%	23,8%	110,0%	16,0%	128,7%	53,9%	55,4%	72,7%	54,7%	412,6%	39,9%	52,9%	4,3%	274,8%
CARTERA CONGELADA	Mill \$COP	\$ -	\$ 14.118	\$ 783	\$ 1.403	\$ 472	\$ 21.144	\$ 3.446	\$ 313	\$ 45.685	\$ 304.178	\$ 19.132	\$ 12.330	\$ 6.127	\$ 51.601
CARTERA CONGELADA COMO % DE LOS INGRESOS	%	0,0%	23,8%	1,7%	3,4%	5,1%	11,2%	6,3%	8,9%	82,1%	138,3%	39,7%	29,7%	2,4%	209,2%

Análisis Metodológico de Remuneración de la Actividad de Comercialización – CAC-071-14

RATIOS DE VALIDACIÓN - AÑO 2013		E1	E2	E3	E4	E5	E6	E7	E8	E9	E10	E11	E12	E13	E14
CONTRIBUCIÓN	INGRESOS - COSTOS DE COMERCIALIZACIÓN (Sin pérdidas)	\$ 3.675	\$ 9.339	\$ 14.607	\$ 1.734	\$ (4.282)	\$ 86.425	\$ 4.084	\$ (704)	\$ 19.483	\$ (3.924)	\$ 5.198	\$ 14.228	\$ 54.356	\$ 10.976
MARGEN DE CONTRIBUCIÓN	%	9,9%	15,0%	30,0%	4,0%	-43,4%	42,4%	7,5%	-19,3%	34,3%	-1,8%	10,4%	31,8%	21,0%	39,3%
Comprar de energía	%	2%	3%	3%	1%	8%	1%	0%	3%	3%	5%	2%	0%	NI	2%
Lectura	%	8%	12%	13%	16%	13%	19%	10%	24%	12%	9%	13%	28%	NI	9%
Facturación	%	3%	18%	25%	6%	12%	4%	3%	2%	8%	1%	12%	18%	NI	2%
Reparto	%	16%	7%	10%	9%	7%	3%	6%	8%	5%	5%	7%	0%	NI	9%
Recaudo	%	26%	14%	13%	12%	16%	31%	17%	27%	2%	18%	12%	24%	NI	14%
Atención a clientes	%	29%	41%	19%	52%	45%	39%	62%	37%	58%	38%	47%	14%	NI	7%
Gestión de Cartera	%	16%	5%	16%	4%	0%	3%	2%	0%	11%	24%	6%	16%	NI	58%
ESTAMPILLAS COMO % DE LOS COSTOS	ESTAMPILLAS	0,00%	0,00%	0,35%	0,00%	0,00%	0,00%	0,22%	0,00%	50,63%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,39%
RENTA COMO % DE LOS COSTOS	RENTA	0,00%	29,00%	10,74%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	17,34%	0,00%	85,59%
ICA COMO % DE LOS COSTOS	ICA	9,40%	7,91%	10,14%	4,95%	10,05%	9,27%	13,60%	12,78%	0,98%	8,93%	6,26%	9,57%	10,50%	13,09%
OTROS COMO % DE LOS COSTOS	OTROS	0,00%	10,53%	8,00%	1,44%	0,00%	6,25%	4,54%	4,50%	3,14%	4,42%	0,00%	4,92%	4,22%	6,41%
SERVICIOS POSTALES COMO % DE LOS COSTOS	SERVICIOS POSTALES	6,91%	0,18%	0,00%	0,17%	0,02%	0,00%	3,80%	1,97%	2,17%	4,90%	0,00%	0,23%	0,00%	0,03%
ESTRATIFICACIÓN COMO % DE LOS COSTOS	PAGO ESTRATIFICACIÓN	0,17%	0,01%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%	0,02%	0,07%	0,22%	0,08%	0,00%	0,17%	0,20%	0,00%
ALUMBRADO PÚBLICO COMO % DE LOS COSTOS	ALUMBRADO PÚBLICO	0,00%	0,08%	0,49%	0,00%	1,07%	0,00%	0,71%	0,00%	0,11%	2,06%	0,00%	0,30%	0,00%	0,08%
CARTERA TOTAL	Mill \$COP	\$ 22.989	\$ 55.525	\$ 49.288	\$ 33.926	\$ 10.432	\$ 132.313	\$ 34.451	\$ 2.675	\$ 96.792	\$ 1.556.862	\$ 50.469	\$ 31.882	\$ 72.552	\$ 125.193
CARTERA TOTAL COMO % DE LOS INGRESOS	%	62,1%	89,2%	101,2%	78,8%	105,6%	64,9%	63,1%	73,3%	170,5%	701,8%	101,4%	71,2%	28,0%	448,3%
CARTERA OFICIAL	Mill \$COP	\$ 3.772	\$ 1.956	\$ 12.829	\$ 563	\$ 265	\$ 7.389	\$ 5.560	\$ 253	\$ 11.330	\$ 15.012	\$ 32.401	\$ 1.156	\$ 1.684	\$ 10.033
CARTERA OFICIAL COMO % DE LOS INGRESOS	%	10,2%	3,1%	26,3%	1,3%	2,7%	3,6%	10,2%	6,9%	20,0%	6,8%	65,1%	2,6%	0,7%	35,9%
CARTERA BCP	Mill \$COP	\$ 3.756	\$ 9.911	\$ 9.670	\$ 122	\$ 338	\$ 1.522	\$ 5.049	\$ 193	\$ 12.922	\$ 116.758	\$ 19.613	\$ 433	\$ 40	\$ 47.958
CARTERA BCP COMO % DE LOS INGRESOS	%	10,2%	15,9%	19,9%	0,3%	3,4%	0,7%	9,3%	5,3%	22,8%	52,6%	39,4%	1,0%	0,0%	171,7%
CARTERA BCP OFICIALES COMO % DE LOS INGRESOS	%	10,2%	NI	NI	0,3%	NI	NI	6,2%	5,0%	18,9%	49,0%	39,4%	0,9%	NI	NI
CARTERA BCP NO OFICIALES COMO % DE LOS INGRESOS	%	0,0%	NI	NI	0,0%	NI	NI	3,1%	0,2%	3,9%	3,6%	0,0%	0,0%	NI	NI
CARTERA CORRIENTE	Mill \$COP	\$ 5.222	NI	NI	\$ 26.493	NI	NI	\$ 5.618	\$ 946	\$ 3.725	\$ 85.839	\$ 8.292	\$ 19.385	\$ 52.150	\$ 7.013
CARTERA CORRIENTE COMO % DE LOS INGRESOS	%	14,1%	NI	NI	61,5%	NI	NI	10,3%	25,9%	6,6%	38,7%	16,7%	43,3%	20,2%	25,1%
CARTERA ACTIVA	Mill \$COP	\$ 22.989	\$ 14.643	\$ 48.573	\$ 5.294	\$ 9.339	\$ 108.455	\$ 30.977	\$ 2.329	\$ 30.861	\$ 1.012.047	\$ 12.531	\$ 15.422	\$ 10.708	\$ 71.964
CARTERA ACTIVA COMO % DE LOS INGRESOS	%	62,1%	23,5%	99,8%	12,3%	94,6%	53,2%	56,8%	63,8%	54,4%	456,2%	25,2%	34,5%	4,1%	257,7%
CARTERA CONGELADA	Mill \$COP	\$ -	\$ 14.643	\$ 715	\$ 1.454	\$ 1.093	\$ 23.858	\$ 3.474	\$ 346	\$ 50.875	\$ 327.206	\$ 15.652	\$ 7.509	\$ 7.970	\$ 53.230
CARTERA CONGELADA COMO % DE LOS INGRESOS	%	0,0%	23,5%	1,5%	3,4%	11,1%	11,7%	6,4%	9,5%	89,6%	147,5%	31,4%	16,8%	3,1%	190,6%