

HIDROELECTRICA ITUANGO S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2022
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	Nota	AGOSTO DE 2022	AGOSTO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		39.341.714	39.142.393	199.321	1%
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	34.032.805	29.448.120	4.584.685	16%
Cuentas por cobrar	2	211.556	138.853	72.703	--
Gastos de funcionamiento CxC	2	5.097.354	9.555.421	-4.458.067	-47%
ACTIVO NO CORRIENTE		63.254.046	89.443.015	-26.188.969	-29%
Terrenos	3	55.091.880	79.866.484	-24.774.604	-31%
Propiedades de Inversión	4	5.901.357	7.494.069	-1.592.712	-21%
Muebles y Enseres y equipo, neto		448.367	146.761	301.606	206%
Anticipos y saldos a favor impuestos		162.156	40.696	121.459	298%
Intangibles, neto	5	564.534	809.252	-244.718	-30%
Activos por impuestos diferidos	6	1.085.752	1.085.752	0	0%
TOTAL ACTIVO		102.595.760	128.585.409	-25.989.649	-20%

PASIVO	Nota	AGOSTO DE 2022	AGOSTO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE		1.311.742	1.810.484	-498.742	-28%
Cuentas por pagar	7	537.047	983.037	-445.990	-45%
Beneficios a empleados	8	131.816	144.578	-12.762	-9%
Impuestos, gravámenes y tasas	9	31.968	107.276	-75.307	-70%
Provisiones	10	610.910	575.593	35.318	6%
PASIVO NO CORRIENTE		50.668.835	75.516.375	-24.847.540	-33%
Cuentas por pagar	7	50.668.835	75.516.375	-24.847.540	-33%
TOTAL PASIVO		51.980.577	77.326.859	-25.346.282	-33%

PATRIMONIO	Nota	AGOSTO DE 2022	AGOSTO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		60.186.886	60.186.886	0	0%
Reserva Legal	11	2.024.998	1.920.498	104.500	5%
Reserva reinvertidas en el proyecto	11	9.441.147	9.441.147	0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	12	-22.115.523	-21.042.792	-1.072.732	5%
Resultados del ejercicio		1.077.676	752.810	324.866	43%
TOTAL PATRIMONIO		50.615.183	51.258.550	-643.366	-1%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		102.595.760	128.585.409	-25.989.649	-20%

HIDROELECTRICA ITUANGO S.A. E.S.P.
ESTADO DE RESULTADOS
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF
(Cifras en miles de pesos)

CUENTA - DESCRIPCION	Nota	ACUMULADO A AGOSTO 2022	ACUMULADO A AGOSTO 2021	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO OPERACIONALES		1.094.996	905.530	189.466	21%
Financieros	13	1.048.349	246.686	801.663	325%
Arrendamientos		5.710	4.730	980	21%
Venta de activos fijos		40.828	0	40.828	--
Recuperacion x Gastos ejercicios anteriores		109	605.294	-605.185	-100%
Impuesto a las ganancias diferido		0	48.819	-48.819	-100%
GASTOS NO OPERACIONALES		17.320	152.720	-135.400	-89%
Gastos de Organización y puesta en marcha		0	69.713	-69.713	-100%
Gravamen a los movimientos financieros		14.074	9.869	4.206	43%
Financieros-comisiones bancarias		3.196	1.359	1.837	135%
Otros gastos		50	373	-323	-87%
Impuesto a las ganancias diferido		0	71.407	-71.407	-100%
UTILIDAD NETA		1.077.676	752.810	324.866	43%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2022
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA –NIIF
RESOLUCIÓN 414 DE 2014
(Cifras expresadas en miles de pesos COP)**

ACTIVOS

Nota 1

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende los recursos depositados en la caja menor, cuentas de ahorro y corriente en Entidades Financieras por valor de \$5.334.568, CDT's en el IDEA por valor de \$28.698.237 con vencimientos a corto plazo, para un total de **\$34.032.805**.

Nota 2

Cuentas por Cobrar

Pago por cuenta de terceros por trámites ambientales \$201.256 y otras cuentas por cobrar de \$10.300 para un total de **\$211.556**.

Por gastos de funcionamiento para ser solicitados a EPM por los meses de marzo a agosto de 2022 por valor de **\$5.097.354**.

Nota 3

Terrenos

Por valor de **\$55.091.880**, corresponde a los predios para el proyecto que EPM adquiere a nombre de la Hidroituango. De conformidad con el acta de modificación bilateral #3 de diciembre de 2012 del contrato BOOMT, los predios se otorgarán al contratista en usufructo una vez se reciban las escrituras correspondientes por el 99% del valor del bien y la diferencia, es decir el 1%, será registradas en la cuenta “propiedades de inversión”, nuda propiedad.

Nota 4

Propiedades de inversión

Incluye los predios adquiridos por Hidroituango antes de la firma del BOOMT por valor de \$5.607.177 registrados por su valor de adquisición. Por nuda propiedad de los predios entregados a EPM en usufructo \$294.180, para un total de **\$5.901.357**.

Nota 5

Intangibles, Netos

Por total de **\$564.534** comprende la licencia ambiental por valor de \$437.172 y servidumbres adquiridas para el proyecto por valor de \$123.097 y el software gestión documental por valor neto de \$4.265.

Nota 6**Activo por impuesto diferido**

Bajo –NIIF corresponde a la diferencia entre la información contable y fiscal calculado a diciembre 31 de 2021, lo cual genera un valor activo de **\$1.085.752** suma ésta que cuando se generen ingresos para Hidroituango, a la entrada en operación del proyecto, se revierte a favor en los impuestos.

PASIVOS**Nota 7****Cuentas por pagar**

De tipo corriente por **\$537.047** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios \$61.256, parafiscales y seguridad social \$15.392 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$52.122 y por proceso de expropiación recibidos del juzgado promiscuo del Circuito de Santafé de Antioquia \$140.077 y que serán reintegrados al juzgado una vez se termine el proceso y \$268.200 por reintegro de trámites ambientales de Corantioquia para ser devueltos a EPM como menor costo del proyecto, y de tipo no corriente por **\$50.668.835** por la deuda con EPM por los predios adquiridos a nombre de la Sociedad para el proyecto Hidroeléctrico Ituango.

Nota 8**Beneficios a empleados**

Representa salarios, vacaciones y prima de vacaciones año 2021 por valor de \$123.361, ARL y caja de compensación familiar \$8.455 para un total de **\$131.816**.

Nota 9**Impuestos, gravámenes y tasas**

Corresponde al saldo de las declaraciones de retenciones en la fuente, renta, ICA e IVA pendiente por pagar a agosto de 2022 por valor de **\$31.968**.

Nota 10**Pasivos Estimados**

Corresponde a la provisión de Litigios y Demandas por valor de \$364.990 y la provisión de prestaciones sociales para el año 2022 por valor de \$245.920 para un total de **\$610.910**.

PATRIMONIO**Nota 11****Reserva**

Corresponde a la Reserva Legal por valor de **\$2.024.998** que corresponde al 10% de las utilidades acumuladas, reservas reinvertidas en el proyecto antes de la firma del BOOMT por valor **de \$9.441.147** autorizadas por Asamblea General de Accionistas en los años 2008 y 2009.

Nota 12

Resultados de Ejercicios Anteriores

Corresponde al valor neto entre las utilidades no distribuidas y las pérdidas por el impacto por la transición a normas internacionales de información financiera en el año 2015, la cual se ha venido disminuyendo por las utilidades generadas en los siguientes periodos, para un total de **\$-22.115.523**.

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

Nota 13

Financieros

Rendimientos obtenidos por las inversiones financieras de CDT'S por valor de **\$1.048.349**.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	JUNIO 2022	JULIO 2022	AGOSTO 2022
Solvencia Patrimonio/activos	47,58%	49,19%	49,33%
Endeudamiento Pasivo total/activo total	52,42%	50,81%	50,67%
Liquidez Activos corrientes/pasivos corrientes	27,74	23,23	29,99
Capital de trabajo Activos corrientes-pasivos corrientes	38.153.660	38.122.591	38.029.972
Apalancamiento Pasivo total/patrimonio total	110,17%	103,29%	102,70%

El valor intrínseco de la acción al 31 de agosto de 2022 es de \$0.8410

Blanca Nubia Morales M.
Contadora