

**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	ENERO DE 2022	ENERO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>38.673.852</b>	<b>37.909.049</b>	<b>764.802</b>	<b>2%</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	36.845.123	17.895.351	18.949.772	106%
Cuentas por cobrar	2	1.828.729	20.013.698	-18.184.970	-91%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>66.323.367</b>	<b>90.841.491</b>	<b>-24.518.124</b>	<b>-27%</b>
Terrenos	3	58.603.732	81.275.959	-22.672.227	-28%
Propiedades de Inversión	4	5.866.285	7.442.473	-1.576.187	-21%
Muebles y Enseres y equipo, neto		140.179	140.681	-502	0%
Anticipos o saldos a favor impuestos		59.900	61.800	-1.901	-3%
Intangibles, neto	5	567.519	812.237	-244.718	-30%
Activos por impuestos diferidos	6	1.085.752	1.108.340	-22.588	-2%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>104.997.218</b>	<b>128.750.540</b>	<b>-23.753.322</b>	<b>-18%</b>
PASIVO	Nota	ENERO DE 2022	ENERO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.266.395</b>	<b>1.344.700</b>	<b>-78.305</b>	<b>-6%</b>
Cuentas por pagar	7	374.654	484.077	-109.422	-23%
Beneficios a empleados	8	318.218	291.609	26.610	9%
Impuestos, gravámenes y tasas	9	172.872	171.723	1.149	1%
Provisiones	10	400.650	397.292	3.358	1%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>54.188.890</b>	<b>76.874.254</b>	<b>-22.685.364</b>	<b>-30%</b>
Cuentas por pagar	7	54.188.890	76.874.254	-22.685.364	-30%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>55.455.285</b>	<b>78.218.954</b>	<b>-22.763.669</b>	<b>-29%</b>
PATRIMONIO	Nota	ENERO DE 2022	ENERO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>		<b>60.186.886</b>	<b>60.186.886</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Reserva Legal	11	1.945.883	1.920.498	25.385	1%
Reserva reinvertidas en el proyecto	11	9.441.147	9.441.147	0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	12	-22.079.684	-21.042.792	-1.036.892	5%
Resultados del ejercicio		47.701	25.847	21.854	85%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>49.541.934</b>	<b>50.531.587</b>	<b>-989.653</b>	<b>-2%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>104.997.218</b>	<b>128.750.540</b>	<b>-23.753.322</b>	<b>-18%</b>

**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 ENERO 2022	ACUMULADO A ENERO 2021	VARIACION \$	VARIACION %
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>49.407</b>	<b>26.066</b>	<b>23.340</b>	<b>90%</b>
Financieros	13	48.693	26.066	22.627	87%
Arrendamientos		714	0	714	----
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.706</b>	<b>219</b>	<b>1.486</b>	<b>678%</b>
Gastos de Organización y puesta en marcha		0	202	-202	-100%
Gravamen a los movimientos financieros		1.434	0	1.434	---
Financieros-comisiones bancarias		271	0	271	---
Otros gastos		1	17	-16	-95%
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>47.701</b>	<b>25.847</b>	<b>21.854</b>	<b>85%</b>

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO 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 cuentas de ahorro y corriente en Entidades Financieras por valor de \$18.585.030 y CDT's en el IDEA por valor de \$18.260.093 con vencimientos a corto plazo, para un total de **\$36.845.123**.

**Nota 2**

**Cuentas por Cobrar**

Por gastos de funcionamiento para ser solicitados a EPM por los meses de diciembre de 2021 a enero de 2022 por \$1.524.075, pago por cuenta de terceros por trámites ambientales \$286.787 y a empleados \$17.867, para un total de **\$1.828.729**.

**Nota 3**

**Terrenos**

Por valor de **\$58.603.732**, 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 por el 99% del valor del bien y la diferencia, es decir el 1%, será registradas en la cuenta “propiedades de inversión”.

**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 \$259.109, para un total de **\$5.866.285**.

**Nota 5**

**Intangibles, Netos**

Corresponde a un total de **\$567.519** que 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 \$7.250.

**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 **\$374.654** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios \$169.557, parafiscales y seguridad social \$14.480, deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$50.540 y por proceso de expropiación recibidos del juzgado promiscuo del Circuito de Santafé de Antioquia \$140.077 y que serán reintegrados al juzgado que sea determinado, y de tipo no corriente por **\$54.188.890** 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 cesantías, vacaciones y prima de vacaciones año 2021 por valor de \$309.975, ARL y caja de compensación familiar \$8.243 para un total de **\$318.218**.

### **Nota 9**

#### **Impuestos, gravámenes y tasas**

Corresponde al saldo de las declaraciones de retenciones en la fuente, ICA e IVA pendiente por pagar a diciembre de 2021 por valor de **\$172.872**.

### **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 \$35.660 para un total de **\$400.650**.

## **PATRIMONIO**

### **Nota 11**

#### **Reserva**

Corresponde a la Reserva Legal por valor de **\$1.945.883** que corresponde al 10% de las utilidades, 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 **\$-22.079.684**.

## CUENTAS DE RESULTADOS

### INGRESOS

#### Nota 13 Financieros

Rendimientos obtenidos por las inversiones financieras de CDT'S por valor de **\$48.693**.

### INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	RESULTADO
<b>Solvencia</b> Patrimonio/activos	47,18%
<b>Endeudamiento</b> Pasivo total/activo total	52,82%
<b>Liquidez</b> Activos corrientes/pasivos corrientes	30,54
<b>Capital de trabajo</b> Activos corrientes-pasivos corrientes	37.407.457
<b>Apalancamiento</b> Pasivo total/patrimonio total	111,94%

El valor intrínseco de la acción al 31 de enero de 2022 es de \$0.8231

Blanca Nubia Morales M.  
Contadora