

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	FEBRERO DE 2022	FEBRERO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		39.038.033	38.100.553	937.480	2%
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	36.095.189	17.236.466	18.858.723	109%
Cuentas por cobrar	2	2.942.845	20.864.087	-17.921.243	-86%
ACTIVO NO CORRIENTE		66.393.034	90.851.656	-24.458.622	-27%
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		202.892	149.242	53.650	36%
Anticipos o saldos a favor impuestos		67.281	63.831	3.449	5%
Intangibles, neto	5	567.092	811.811	-244.718	-30%
Activos por impuestos diferidos	6	1.085.752	1.108.340	-22.588	-2%
TOTAL ACTIVO		105.431.067	128.952.209	-23.521.142	-18%
PASIVO	Nota	FEBRERO DE 2022	FEBRERO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE		1.616.136	1.523.175	92.962	6%
Cuentas por pagar	7	676.756	677.351	-596	0%
Beneficios a empleados	8	275.752	235.262	40.490	17%
Impuestos, gravámenes y tasas	9	226.988	179.103	47.885	27%
Provisiones	10	436.641	431.458	5.182	1%
PASIVO NO CORRIENTE		54.188.890	76.874.254	-22.685.364	-30%
Cuentas por pagar	7	54.188.890	76.874.254	-22.685.364	-30%
TOTAL PASIVO		55.805.027	78.397.429	-22.592.402	-29%
PATRIMONIO	Nota	FEBRERO DE 2022	FEBRERO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		60.186.886	60.186.886	0	0%
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		131.808	49.041	82.768	169%
TOTAL PATRIMONIO		49.626.041	50.554.780	-928.739	-2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		105.431.067	128.952.209	-23.521.142	-18%

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 FEBRERO 2022	ACUMULADO A FEBRERO 2021	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO OPERACIONALES		135.622	50.484	85.138	169%
Financieros	13	134.195	49.133	85.062	173%
Arrendamientos		1.427	1.352	76	----
GASTOS NO OPERACIONALES		3.814	1.443	2.370	164%
Gastos de Organización y puesta en marcha		0	202	-202	-100%
Gravamen a los movimientos financieros		3.213	1.001	2.213	---
Financieros-comisiones bancarias		571	223	348	---
Otros gastos		30	18	12	67%
UTILIDAD NETA		131.808	49.041	82.768	169%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO 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 \$7.947.783 y CDT's en el IDEA por valor de \$28.147.406 con vencimientos a corto plazo, para un total de **\$36.095.189**.

Nota 2**Cuentas por Cobrar**

Por gastos de funcionamiento para ser solicitados a EPM por los meses de diciembre de 2021 a febrero de 2022 por valor de \$2.570.708, pago por cuenta de terceros por trámites ambientales \$354.340 y otras cuentas por cobrar de \$17.797, para un total de **\$2.942.845**.

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 \$259.108, para un total de **\$5.866.285**.

Nota 5**Intangibles, Netos**

Corresponde a un total de **\$567.092** 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 \$6.823.

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 **\$676.756** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios \$469.774, parafiscales y seguridad social \$14.761 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$52.144 y por proceso de expropiación recibidos del juzgado promiscuo del Círculo de Santafé de Antioquia \$140.077 y que serán reintegrados al juzgado una vez se termine el proceso, 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 vacaciones y prima de vacaciones año 2021 por valor de \$267.302, ARL y caja de compensación familiar \$8.450 para un total de **\$275.752**.

Nota 9**Impuestos, gravámenes y tasas**

Corresponde al saldo de las declaraciones de retenciones en la fuente, ICA e IVA pendiente por pagar a febrero de 2022 por valor de **\$226.988**.

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 \$71.651 para un total de **\$436.641**.

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 **\$134.195**.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	ENERO 2022	FEBRERO 2022
Solvencia Patrimonio/activos	47,18%	47,07%
Endeudamiento Pasivo total/activo total	52,82%	52,93%
Liquidez Activos corrientes/pasivos corrientes	30,54	24,16
Capital de trabajo Activos corrientes-pasivos corrientes	37.407.457	37.421.897
Apalancamiento Pasivo total/patrimonio total	111,94%	112,45%

El valor intrínseco de la acción al 28 de febrero de 2022 es de \$0.8245

Blanca Nubia Morales M.
Contadora