

**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	JUNIO DE 2022	JUNIO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>39.580.521</b>	<b>54.082.999</b>	<b>-14.502.479</b>	<b>-27%</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	35.156.781	30.698.134	4.458.646	15%
Cuentas por cobrar		375.058	16.040	359.018	2238%
Gastos de funcionamiento CxC Construcciones en curso	2	4.048.682	23.368.825		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>66.579.680</b>	<b>90.872.443</b>	<b>-24.292.763</b>	<b>-27%</b>
Terrenos	3	58.635.769	81.275.959	-22.640.190	-28%
Propiedades de Inversión	4	5.866.285	7.442.473	-1.576.187	-21%
Muebles y Enseres y equipo, neto		289.819	153.336	136.483	89%
Anticipos o saldos a favor impuestos		136.668	33.411	103.256	309%
Intangibles, neto	5	565.387	810.105	-244.718	-30%
Activos por impuestos diferidos	6	1.085.752	1.157.159	-71.407	-6%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>106.160.201</b>	<b>144.955.443</b>	<b>-38.795.242</b>	<b>-27%</b>

  

PASIVO	Nota	JUNIO DE 2022	JUNIO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.426.861</b>	<b>1.405.086</b>	<b>21.775</b>	<b>2%</b>
Cuentas por pagar	7	579.494	673.259	-93.765	-14%
Beneficios a empleados	8	189.973	168.435	21.538	13%
Impuestos, gravámenes y tasas	9	126.020	47.711	78.309	164%
Provisiones	10	531.373	515.680	15.693	3%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>54.220.927</b>	<b>76.874.254</b>	<b>-22.653.327</b>	<b>-29%</b>
Cuentas por pagar	7	54.220.927	76.874.254	-22.653.327	-29%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>55.647.788</b>	<b>78.279.340</b>	<b>-22.631.552</b>	<b>-29%</b>

  

PATRIMONIO	Nota	JUNIO DE 2022	JUNIO 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	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	-22.158.798	-5.129.255	-17.029.543	332%
Resultados del ejercicio		1.018.180	256.827	761.353	296%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>50.512.413</b>	<b>66.676.103</b>	<b>-16.163.690</b>	<b>-24%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>106.160.201</b>	<b>144.955.443</b>	<b>-38.795.242</b>	<b>-27%</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 JUNIO 2022	ACUMULADO A JUNIO 2021	VARIACION \$	VARIACION %
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.030.734</b>	<b>331.728</b>	<b>699.006</b>	<b>211%</b>
Financieros	13	721.503	162.559	558.944	344%
Plan Integral	14	304.839	0	304.839	#¡DIV/0!
Arrendamientos		4.282	3.379	904	27%
Recuperacion x Gastos ejercicios anteriores		109	116.971	-116.862	-100%
Impuesto a las ganancias diferido		0	48.819	-48.819	-100%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>12.553</b>	<b>74.901</b>	<b>-62.348</b>	<b>-83%</b>
Gastos de Organización y puesta en marcha		0	66.503	-66.503	-100%
Gravamen a los movimientos financieros		10.784	7.117	3.667	52%
Financieros-comisiones bancarias		1.720	910	810	89%
Otros gastos		49	371	-322	-87%
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>1.018.180</b>	<b>256.827</b>	<b>761.353</b>	<b>296%</b>

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 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 \$4.641.858, CDT's en el IDEA por valor de \$30.514.923 con vencimientos a corto plazo, para un total de **\$35.156.781**.

**Nota 2**

**Cuentas por Cobrar**

Por gastos de funcionamiento para ser solicitados a EPM por los meses de diciembre de 2021 y meses de enero a junio de 2022 por valor de \$4.047.182, convenio suscrito con EPM dentro del Plan de Inversión Social \$362.758 y otras cuentas por cobrar de \$13.800, para un total de **\$4.423.740**.

**Nota 3**

**Terrenos**

Por valor de **\$58.635.769**, 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”.

**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 **\$565.387** 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 \$5.118.

**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 **\$579.494** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios \$374.489, parafiscales y seguridad social \$13.764 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$51.164 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 **\$54.220.927** 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 \$182.809, ARL y caja de compensación familiar \$7.164 para un total de **\$189.973**.

**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 junio de 2022 por valor de **\$126.020**

**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 \$166.383 para un total de **\$531.373**.

**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 **-\$22.158.798**.

## CUENTAS DE RESULTADOS

### INGRESOS

## Nota 13

### Financieros

Rendimientos obtenidos por las inversiones financieras de CDT'S por valor de **\$721.503**.

## Nota 14

### Plan Integral

Ingresos por el convenio Plan Integral con EPM y que estaban pendientes de recibir por valor de **\$304.839**.

## INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	ABRIL 2022	MAYO 2022	JUNIO 2022
<b>Solvencia</b> Patrimonio/activos	47,07%	47,20%	47,58%
<b>Endeudamiento</b> Pasivo total/activo total	52,93%	52,66%	52,42%
<b>Liquidez</b> Activos corrientes/pasivos corrientes	20,95	27,03	27,74
<b>Capital de trabajo</b> Activos corrientes-pasivos corrientes	37.567.265	37.706.899	38.153.660
<b>Apalancamiento</b> Pasivo total/patrimonio total	112,43%	111,56%	110,17%

El valor intrínseco de la acción al 30 de junio de 2022 es de \$0.8393

Blanca Nubia Morales M.  
Contadora