

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	MARZO DE 2022	MARZO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		39.661.375	54.876.140	-15.214.765	-28%
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	35.073.178	15.575.136	19.498.042	125%
Cuentas por cobrar	2	4.588.197	39.301.005	-34.712.807	-88%
ACTIVO NO CORRIENTE		66.402.643	90.850.162	-24.447.519	-27%
Terrenos	3	58.603.775	81.275.959	-22.672.185	-28%
Propiedades de Inversión	4	5.866.285	7.442.473	-1.576.187	-21%
Muebles y Enseres y equipo, neto		201.664	146.180	55.484	38%
Anticipos o saldos a favor impuestos		78.501	65.825	12.676	19%
Intangibles, neto	5	566.666	811.384	-244.718	-30%
Activos por impuestos diferidos	6	1.085.752	1.108.340	-22.588	-2%
TOTAL ACTIVO		106.064.018	145.726.302	-39.662.284	-27%
PASIVO	Nota	MARZO DE 2022	MARZO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE		2.120.568	2.261.118	-140.551	-6%
Cuentas por pagar	7	1.114.319	1.332.957	-218.638	-16%
Beneficios a empleados	8	248.860	199.289	49.571	25%
Impuestos, gravámenes y tasas	9	284.756	263.402	21.355	8%
Provisiones	10	472.632	465.471	7.161	2%
PASIVO NO CORRIENTE		54.188.933	76.874.254	-22.685.321	-30%
Cuentas por pagar	7	54.188.933	76.874.254	-22.685.321	-30%
TOTAL PASIVO		56.309.500	79.135.372	-22.825.872	-29%
PATRIMONIO	Nota	MARZO DE 2022	MARZO 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	-5.129.255	-16.950.429	330%
Resultados del ejercicio		260.285	171.654	88.632	52%
TOTAL PATRIMONIO		49.754.518	66.590.930	-16.836.412	-25%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		106.064.018	145.726.302	-39.662.284	-27%

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 MARZO 2022	ACUMULADO A MARZO 2021	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO OPERACIONALES		266.383	73.984	192.399	260%
Financieros	13	264.242	72.632	191.610	264%
Arrendamientos		2.141	1.352	790	----
GASTOS NO OPERACIONALES		6.098	19.301	-13.203	-68%
Gastos de Organización y puesta en marcha		0	16.349	-16.349	-100%
Gravamen a los movimientos financieros		5.212	2.506	2.705	---
Financieros-comisiones bancarias		856	401	455	---
Otros gastos		30	45	-14	-32%
UTILIDAD NETA		260.285	54.683	205.603	376%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 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 \$6.581.848 y CDT's en el IDEA por valor de \$28.491.330 con vencimientos a corto plazo, para un total de **\$35.073.178**.

Nota 2

Cuentas por Cobrar

Por gastos de funcionamiento para ser solicitados a EPM por los meses de diciembre de 2021 a marzo de 2022 por valor de \$4.572.898 y otras cuentas por cobrar de \$15.299, para un total de **\$4.588.197**.

Nota 3

Terrenos

Por valor de **\$58.603.775**, 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 **\$566.666** 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 \$6.397

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 **\$1.114.319** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios \$908.259, parafiscales y seguridad social \$14.761 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$51.222 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 **\$54.188.933** 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 \$240.450, ARL y caja de compensación familiar \$8.410 para un total de **\$248.860**.

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 marzo de 2022 por valor de **\$284.756**.

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 \$107.642 para un total de **\$472.632**.

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 **\$264.242**.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	ENERO 2022	FEBRERO 2022	MARZO 2022
Solvencia Patrimonio/activos	47,18%	47,07%	46,91%
Endeudamiento Pasivo total/activo total	52,82%	52,93%	53,09%
Liquidez Activos corrientes/pasivos corrientes	30,54	24,16	18,70
Capital de trabajo Activos corrientes-pasivos corrientes	37.407.457	37.421.897	37.540.807
Apalancamiento Pasivo total/patrimonio total	111,94%	112,45%	113,17%

El valor intrínseco de la acción al 31 de marzo de 2022 es de \$0.8267

Blanca Nubia Morales M.
Contadora