

**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	MAYO DE 2022	MAYO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>39.155.532</b>	<b>54.382.803</b>	<b>-15.227.270</b>	<b>-28%</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	32.842.931	31.487.202	1.355.728	4%
Cuentas por cobrar	2	6.312.602	22.895.600	-16.582.998	-72%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>66.567.860</b>	<b>90.865.578</b>	<b>-24.297.718</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		295.798	149.415	146.383	98%
Anticipos o saldos a favor impuestos		118.443	30.041	88.402	294%
Intangibles, neto	5	565.813	810.531	-244.718	-30%
Activos por impuestos diferidos	6	1.085.752	1.157.159	-71.407	-6%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>105.723.393</b>	<b>145.248.381</b>	<b>-39.524.988</b>	<b>-27%</b>
PASIVO	Nota	MAYO DE 2022	MAYO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.448.633</b>	<b>1.735.280</b>	<b>-286.647</b>	<b>-17%</b>
Cuentas por pagar	7	658.022	978.514	-320.491	-33%
Beneficios a empleados	8	200.475	169.145	31.331	19%
Impuestos, gravámenes y tasas	9	50.966	56.672	-5.706	-10%
Provisiones	10	539.169	530.950	8.219	2%
<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>55.669.560</b>	<b>78.609.534</b>	<b>-22.939.974</b>	<b>-29%</b>
PATRIMONIO	Nota	MAYO DE 2022	MAYO 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		559.601	219.571	340.030	155%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>50.053.833</b>	<b>66.638.847</b>	<b>-16.585.014</b>	<b>-25%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>105.723.393</b>	<b>145.248.381</b>	<b>-39.524.988</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 MAYO 2022	ACUMULADO A MAYO 2021	VARIACION \$	VARIACION %
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>570.319</b>	<b>292.544</b>	<b>277.775</b>	<b>95%</b>
Financieros	13	566.751	123.375	443.376	359%
Arrendamientos		3.569	3.379	190	6%
Recuperacion x Gastos ejercicios anteriores		0	116.971	-116.971	-100%
Impuesto a las ganancias diferido		0	48.819	-48.819	-100%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>10.719</b>	<b>72.973</b>	<b>-62.254</b>	<b>-85%</b>
Gastos de Organización y puesta en marcha		0	66.285	-66.285	-100%
Gravamen a los movimientos financieros		9.308	5.598	3.710	66%
Financieros-comisiones bancarias		1.380	720	660	92%
Otros gastos		31	370	-339	-92%
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>559.601</b>	<b>219.571</b>	<b>340.030</b>	<b>155%</b>

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO 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 caja menor y cuentas de ahorro y corriente en Entidades Financieras por valor de \$1.457.269, CDT's en el IDEA por valor de \$31.385.662 con vencimientos a corto plazo, para un total de **\$32.842.931**.

### **Nota 2**

#### **Cuentas por Cobrar**

Por gastos de funcionamiento para ser solicitados a EPM por los meses de diciembre de 2021 al mes de mayo de 2022 por valor de \$5.931.945 y otras cuentas por cobrar de \$13.300, para un total de **\$6.312.602**.

### **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 **\$565.813** 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 \$5.544.

### **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 **\$658.022** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios \$450.019, parafiscales y seguridad social \$15.371 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$52.555 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 \$192.229, ARL y caja de compensación familiar \$8.246 para un total de **\$200.475**.

**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 mayo de 2022 por valor de **\$50.966**.

**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 \$174.179 para un total de **\$539.169**.

**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 **\$566.751**.

### INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	MARZO 2022	ABRIL 2022	MAYO 2022
<b>Solvencia</b> Patrimonio/activos	46,91%	47,07%	47,20%
<b>Endeudamiento</b> Pasivo total/activo total	53,09%	52,93%	52,66%
<b>Liquidez</b> Activos corrientes/pasivos corrientes	18,70	20,95	27,03
<b>Capital de trabajo</b> Activos corrientes-pasivos corrientes	37.540.807	37.567.265	37.706.899
<b>Apalancamiento</b> Pasivo total/patrimonio total	113,17%	112,43%	111,56%

El valor intrínseco de la acción al 31 de mayo de 2022 es de \$0.8316

Blanca Nubia Morales M.  
Contadora