

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	NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		37.910.598	38.396.142	-485.545	-1,26%
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	33.199.430	27.388.088	5.811.342	21,22%
Cuentas por cobrar	2	42.806	19.300	23.506	121,80%
Gastos de funcionamiento CxC	2	4.668.362	10.988.755	-6.320.393	-57,52%
ACTIVO NO CORRIENTE		65.565.448	89.442.651	-23.877.203	-26,70%
Terrenos	3	55.091.880	79.866.484	-24.774.604	-31,02%
Propiedades de Inversión	4	5.901.357	7.494.069	-1.592.712	-21,25%
Muebles y Enseres y equipo, neto		425.348	136.899	288.449	210,70%
Anticipos y saldos a favor impuestos	5	2.497.856	51.473	2.446.383	4752,73%
Intangibles, neto	6	563.254	807.973	-244.718	-30,29%
Activos por impuestos diferidos	7	1.085.752	1.085.752	0	0,00%
TOTAL ACTIVO		103.476.046	127.838.793	-24.362.747	-19,06%
PASIVO	Nota	NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE		1.549.845	941.807	608.038	64,56%
Cuentas por pagar	8	714.638	168.961	545.677	322,96%
Beneficios a empleados	9	86.995	105.748	-18.753	-17,73%
Impuestos, gravámenes y tasas	10	55.637	51.088	4.549	8,90%
Provisiones	11	692.575	616.010	76.565	12,43%
PASIVO NO CORRIENTE		50.927.943	75.516.375	-24.588.432	-32,56%
Cuentas por pagar	8	50.927.943	75.516.375	-24.588.432	-32,56%
TOTAL PASIVO		52.477.788	76.458.182	-23.980.394	-31,36%
PATRIMONIO	Nota	NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		60.186.886	60.186.886	0	0,00%
Reserva Legal	12	2.024.998	1.945.883	79.114	4,07%
Reserva reinvertidas en el proyecto	12	9.441.147	9.441.147	0	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	13	-22.374.632	-21.068.177	-1.306.455	6,20%
Resultados del ejercicio		1.719.859	874.872	844.987	96,58%
TOTAL PATRIMONIO		50.998.258	51.380.611	-382.354	-0,74%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		103.476.046	127.838.793	-24.362.747	-19,06%

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 NOVIEMBRE 2022	ACUMULADO A NOVIEMBRE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO OPERACIONALES		1.747.871	1.031.951	715.921	69,38%
Financieros	14	1.699.083	370.404	1.328.679	358,71%
Arrendamientos		7.851	7.433	418	5,62%
Venta de activos fijos		40.827	0	40.827	
Recuperacion x Gastos ejercicios anteriores		110	605.294	-605.184	-99,98%
Impuesto a las ganancias diferido		0	48.819	-48.819	-100,00%
GASTOS NO OPERACIONALES		28.012	157.079	-129.067	-82,17%
Gastos de Organización y puesta en marcha		0	69.713	-69.713	-100,00%
Gravamen a los movimientos financieros		18.458	13.656	4.802	35,17%
Financieros-comisiones bancarias		4.202	1.916	2.286	119,30%
Pérdida baja de activos		5.300	0	5.300	
Otros gastos		53	388	-335	-86,43%
Impuesto a las ganancias diferido		0	71.407	-71.407	-100,00%
UTILIDAD NETA		1.719.859	874.872	844.987	96,58%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE 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 \$3.295.319, CDT's en el IDEA por valor de \$29.904.111 con vencimientos a corto plazo, para un total de **\$33.199.430**.

Nota 2

Cuentas por Cobrar

Pago por cuenta de terceros por trámites ambientales \$29.945 y otras cuentas por cobrar de \$12.861 para un total de **\$42.806**.

Por gastos de funcionamiento de agosto a noviembre de 2022 que se solicitan a EPM **\$4.668.362**

Nota 3

Terrenos

Por valor de **\$55.091.880**, 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”, nuda propiedad.

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 \$294.180, para un total de **\$5.901.357**.

Nota 5

Anticipos y saldos a favor de impuestos

Por total de **\$2.497.856** comprende el valor pagado por concepto de honorarios tribunal de arbitraje de hidroeléctrica Ituango contra Empresas Públicas de Medellín por \$2.276.544, anticipos de impuestos por \$216.698 y otros pagos menores pendientes de legalizar por valor de \$4.614

Nota 6**Intangibles, Netos**

Por total de **\$563.254** comprende pagos por 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 \$2.985.

Nota 7**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 8****Cuentas por pagar**

De tipo corriente por **\$714.638** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios 239.585, parafiscales y seguridad social \$15.134 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$51.642 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 \$268.200 por reintegro de trámites ambientales de Corantioquia para ser devueltos a EPM como menor costo del proyecto, y de tipo no corriente por **\$50.927.943** por la deuda con EPM por los predios adquiridos a nombre de la Sociedad para el proyecto Hidroeléctrico Ituango.

Nota 9**Beneficios a empleados**

Representa salarios, vacaciones y prima de vacaciones año 2021 por valor de \$78.549, ARL y caja de compensación familiar \$8.446 para un total de **\$86.995**.

Nota 10**Impuestos, gravámenes y tasas**

Corresponde al saldo de las declaraciones de retenciones en la fuente, ICA e IVA pendiente por pagar a octubre 2022 por valor de **\$55.637**.

Nota 11**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 \$327.585 para un total de **\$692.575**.

PATRIMONIO

Nota 12

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 13

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 **\$-22.374.632**.

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

Nota 14

Financieros

Rendimientos financieros obtenidos por depósitos y CDT'S por valor de **\$1.699.083**.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	SEPTIEMBRE 2022	OCTUBRE 2022	NOVIEMBRE 2022
Solvencia Patrimonio/activos	49,38%	49,14%	49,29%
Endeudamiento Pasivo total/activo total	50,62%	50,86%	50,71%
Liquidez Activos corrientes/pasivos corrientes	26,53	23,36	24,46
Capital de trabajo Activos corrientes-pasivos corrientes	35.928.331	36.137.908	36.360.753
Apalancamiento Pasivo total/patrimonio total	102,50%	103,49%	102,90%

El valor intrínseco de la acción al 30 de noviembre de \$0.8473

Blanca Nubia Morales M.



Contadora