

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 | OCTUBRE DE 2022 | OCTUBRE DE 2021 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--------------------------------------|------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | 37.753.983 | 38.568.054 | -814.071 | -2,11% |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 1 | 35.780.340 | 28.059.327 | 7.721.013 | 27,52% |
| Cuentas por cobrar | 2 | 41.952 | 111.528 | -69.576 | -62,38% |
| Gastos de funcionamiento CxC | 2 | 1.931.691 | 10.397.199 | -8.465.508 | -81,42% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 65.559.855 | 89.442.597 | -23.882.742 | -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 | | 435.093 | 140.187 | 294.906 | 210,37% |
| Anticipos y saldos a favor impuestos | 5 | 2.482.092 | 47.706 | 2.434.386 | 5102,93% |
| Intangibles, neto | 6 | 563.681 | 808.399 | -244.718 | -30,27% |
| Activos por impuestos diferidos | 7 | 1.085.752 | 1.085.752 | 0 | 0,00% |
| TOTAL ACTIVO | | 103.313.838 | 128.010.651 | -24.696.813 | -19,29% |
| PASIVO | Nota | OCTUBRE DE 2022 | OCTUBRE DE 2021 | VARIACION \$ | VARIACION % |
| PASIVO CORRIENTE | | 1.616.075 | 1.156.452 | 459.622 | 39,74% |
| Cuentas por pagar | 8 | 772.622 | 386.811 | 385.811 | 99,74% |
| Beneficios a empleados | 9 | 122.226 | 109.096 | 13.130 | 12,03% |
| Impuestos, gravámenes y tasas | 10 | 54.410 | 29.530 | 24.880 | 84,26% |
| Provisiones | 11 | 666.817 | 631.016 | 35.801 | 5,67% |
| 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 | | 52.544.018 | 76.672.827 | -24.128.809 | -31,47% |
| PATRIMONIO | Nota | OCTUBRE DE 2022 | OCTUBRE 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 | | 1.491.421 | 832.084 | 659.337 | 79,24% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 50.769.820 | 51.337.823 | -568.004 | -1,11% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 103.313.838 | 128.010.651 | -24.696.813 | -19,29% |

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 OCTUBRE 2022 | ACUMULADO A OCTUBRE 2021 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------|
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 1.512.263 | 987.862 | 524.401 | 53,08% |
| Financieros | 14 | 1.464.190 | 326.991 | 1.137.198 | 347,78% |
| Arrendamientos | | 7.137 | 6.758 | 380 | 5,62% |
| Venta de activos fijos | | 40.827 | 0 | 40.827 | |
| Recuperacion x Gastos ejercicios anteriores | | 109 | 605.294 | -605.185 | -99,98% |
| Impuesto a las ganancias diferido | | 0 | 48.819 | -48.819 | -100,00% |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | 20.843 | 155.779 | -134.935 | -86,62% |
| Gastos de Organización y puesta en marcha | | 0 | 69.713 | -69.713 | -100,00% |
| Gravamen a los movimientos financieros | | 16.931 | 12.553 | 4.378 | 34,87% |
| Financieros-comisiones bancarias | | 3.860 | 1.730 | 2.130 | 123,11% |
| Otros gastos | | 52 | 375 | -323 | -86,13% |
| Impuesto a las ganancias diferido | | 0 | 71.407 | -71.407 | -100,00% |
| UTILIDAD NETA | | 1.491.420 | 832.084 | 659.336 | 79,24% |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE 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 \$2.540.055, CDT's en el IDEA por valor de \$33.240.285 con vencimientos a corto plazo, para un total de **\$35.780.340**

Nota 2**Cuentas por Cobrar**

Pago por cuenta de terceros por trámites ambientales \$29.945 y otras cuentas por cobrar de \$12.007 para un total de **\$41.952**.

Por gastos de funcionamiento de agosto a octubre de 2022 que se solicitan a EPM \$1.931.014 y otros por \$677 para un total de **\$1.931.691**

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 **\$2.482.092** 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 \$196.461 y otros pagos menores pendientes de legalizar por valor de \$9.087

Nota 6**Intangibles, Netos**

Por total de **\$563.681** 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 \$3.412.

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 **\$772.622** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios 295.688, parafiscales y seguridad social \$14.732 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$53.925 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 \$113.616, ARL y caja de compensación familiar \$8.610 para un total de **\$122.226**.

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 **\$54.410**.

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 \$301.827 para un total de **\$666.817**.

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 **\$1.464.190**.

INDICADORES FINANCIEROS

| INDICADOR | AGOSTO 2022 | SEPTIEMBRE 2022 | OCTUBRE 2022 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Solvencia Patrimonio/activos | 49,33% | 49,38% | 49,14% |
| Endeudamiento Pasivo total/activo total | 50,67% | 50,62% | 50,86% |
| Liquidez Activos corrientes/pasivos corrientes | 29,99 | 26,53 | 23,36 |
| Capital de trabajo Activos corrientes-pasivos corrientes | 38.029.972 | 35.928.331 | 36.137.908 |
| Apalancamiento Pasivo total/patrimonio total | 102,70% | 102,50% | 103,49% |

El valor intrínseco de la acción al 31 de octubre es de \$0.8435

Blanca Nubia Morales M.

Contadora