

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	SEPTIEMBRE DE 2022	SEPTIEMBRE DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		37.335.885	38.522.379	-1.186.494	-3%
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	31.397.283	28.548.127	2.849.156	10%
Cuentas por cobrar	2	210.894	915	209.979	--
Gastos de funcionamiento CxC	2	5.727.708	9.973.337	-4.245.629	-43%
ACTIVO NO CORRIENTE		65.545.488	89.442.749	-23.897.262	-27%
Terrenos	3	55.091.880	79.866.484	-24.774.604	-31%
Propiedades de Inversión	4	5.901.357	7.494.069	-1.592.712	-21%
Muebles y Enseres y equipo, neto		441.730	143.474	298.256	208%
Anticipos y saldos a favor impuestos	5	2.460.661	44.144	2.416.517	5474%
Intangibles, neto	6	564.107	808.825	-244.718	-30%
Activos por impuestos diferidos	7	1.085.752	1.085.752	0	0%
TOTAL ACTIVO		102.881.373	127.965.129	-25.083.756	-20%
PASIVO	Nota	SEPTIEMBRE DE 2022	SEPTIEMBRE DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE		1.407.554	1.150.886	256.667	22%
Cuentas por pagar	8	598.389	400.053	198.336	50%
Beneficios a empleados	9	136.823	123.809	13.015	11%
Impuestos, gravámenes y tasas	10	34.523	29.495	5.028	17%
Provisiones	11	637.818	597.529	40.288	7%
PASIVO NO CORRIENTE		50.668.835	75.516.375	-24.847.540	-33%
Cuentas por pagar	8	50.668.835	75.516.375	-24.847.540	-33%
TOTAL PASIVO		52.076.388	76.667.262	-24.590.873	-32%
PATRIMONIO	Nota	SEPTIEMBRE DE 2022	SEPTIEMBRE DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		60.186.886	60.186.886	0	0%
Reserva Legal	12	2.024.998	1.920.498	104.500	5%
Reserva reinvertidas en el proyecto	12	9.441.147	9.441.147	0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	13	-22.115.523	-21.042.792	-1.072.732	5%
Resultados del ejercicio		1.267.477	792.128	475.350	60%
TOTAL PATRIMONIO		50.804.985	51.297.867	-492.882	-1%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		102.881.373	127.965.129	-25.083.756	-20%

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 SEPTIEMBRE 2022	ACUMULADO A SEPTIEMBRE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO OPERACIONALES		1.286.405	946.178	340.227	36%
Financieros	14	1.239.045	285.983	953.062	333%
Arrendamientos		6.424	6.082	342	6%
Venta de activos fijos		40.827	0	40.827	--
Recuperacion x Gastos ejercicios anteriores		109	605.294	-605.185	-100%
Impuesto a las ganancias diferido		0	48.819	-48.819	-100%
GASTOS NO OPERACIONALES		18.928	154.050	-135.122	-88%
Gastos de Organización y puesta en marcha		0	69.713	-69.713	-100%
Gravamen a los movimientos financieros		15.359	11.060	4.299	39%
Financieros-comisiones bancarias		3.517	1.497	2.020	135%
Otros gastos		52	373	-321	-86%
Impuesto a las ganancias diferido		0	71.407	-71.407	-100%
UTILIDAD NETA		1.267.477	792.128	475.349	60%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 \$6.352.723, CDT's en el IDEA por valor de \$25.044.560 con vencimientos a corto plazo, para un total de **\$31.397.283**.

Nota 2**Cuentas por Cobrar**

Pago por cuenta de terceros por trámites ambientales \$201.256 y otras cuentas por cobrar de \$9.638 para un total de **\$210.894**.

Por gastos de funcionamiento de marzo a septiembre de 2022 que se solicitan a EPM **\$5.727.708**.

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 **\$2.460.661** 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 \$177.062 y otros pagos menores pendientes de legalizar.

Nota 6**Intangibles, Netos**

Por total de **\$564.107** 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 \$3.838.

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 **\$598.389** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios \$123.004, parafiscales y seguridad social \$14.986 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$52.122 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 **\$50.668.835** 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 \$128.512, ARL y caja de compensación familiar \$8.311 para un total de **\$136.823**.

Nota 10**Impuestos, gravámenes y tasas**

Corresponde al saldo de las declaraciones de retenciones en la fuente, ICA e IVA pendiente por pagar a septiembre de 2022 por valor de **\$34.523**.

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 \$272.828 para un total de **\$637.818**.

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 **\$-22.115.523**.

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

Nota 14

Financieros

Rendimientos financieros obtenidos por depósitos y CDT'S por valor de **\$1.239.045**.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	JULIO 2022	AGOSTO 2022	SEPTIEMBRE 2022
Solvencia Patrimonio/activos	49,19%	49,33%	49,38%
Endeudamiento Pasivo total/activo total	50,81%	50,67%	50,62%
Liquidez Activos corrientes/pasivos corrientes	23,23	29,99	26,53
Capital de trabajo Activos corrientes-pasivos corrientes	38.122.591	38.029.972	35.928.331
Apalancamiento Pasivo total/patrimonio total	103,29%	102,70%	102,50%

El valor intrínseco de la acción al 30 de septiembre es de \$0.8441

Blanca Nubia Morales M.
Contadora