

**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 %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>37.335.885</b>	<b>38.522.379</b>	<b>-1.186.494</b>	<b>-3%</b>
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%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>65.545.488</b>	<b>89.442.749</b>	<b>-23.897.262</b>	<b>-27%</b>
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%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>102.881.373</b>	<b>127.965.129</b>	<b>-25.083.756</b>	<b>-20%</b>

  

PASIVO	Nota	SEPTIEMBRE DE 2022	SEPTIEMBRE DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.407.554</b>	<b>1.150.886</b>	<b>256.667</b>	<b>22%</b>
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%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>50.668.835</b>	<b>75.516.375</b>	<b>-24.847.540</b>	<b>-33%</b>
Cuentas por pagar	8	50.668.835	75.516.375	-24.847.540	-33%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>52.076.388</b>	<b>76.667.262</b>	<b>-24.590.873</b>	<b>-32%</b>

  

PATRIMONIO	Nota	SEPTIEMBRE DE 2022	SEPTIEMBRE 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	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%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>50.804.985</b>	<b>51.297.867</b>	<b>-492.882</b>	<b>-1%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>102.881.373</b>	<b>127.965.129</b>	<b>-25.083.756</b>	<b>-20%</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 SEPTIEMBRE 2022	ACUMULADO A SEPTIEMBRE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.286.405</b>	<b>946.178</b>	<b>340.227</b>	<b>36%</b>
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%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>18.928</b>	<b>154.050</b>	<b>-135.122</b>	<b>-88%</b>
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%
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>1.267.477</b>	<b>792.128</b>	<b>475.349</b>	<b>60%</b>

---

**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
<b>Solvencia</b> Patrimonio/activos	49,19%	49,33%	49,38%
<b>Endeudamiento</b> Pasivo total/activo total	50,81%	50,67%	50,62%
<b>Liquidez</b> Activos corrientes/pasivos corrientes	23,23	29,99	26,53
<b>Capital de trabajo</b> Activos corrientes-pasivos corrientes	38.122.591	38.029.972	35.928.331
<b>Apalancamiento</b> 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