

HIDROELECTRICA ITUANGO S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2023
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	Nota	MARZO DE 2023	MARZO DE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		40.379.315	39.661.375	717.940	2%
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	34.606.661	35.073.178	-466.516	-1%
Cuentas por cobrar	2	5.772.654	4.588.197	1.184.456	26%
ACTIVO NO CORRIENTE		14.375.838	66.402.643	-52.026.805	-78%
Terrenos		0	58.603.775	-58.603.775	-100%
Propiedades de Inversión	3	10.933.413	5.866.285	5.067.127	86%
Muebles y Enseres y equipo, neto		430.857	201.664	229.193	114%
Anticipos y/o saldos a favor impuestos	4	1.294.157	78.501	1.215.656	1549%
Intangibles, neto	5	631.659	566.666	64.993	11%
Activos por impuestos diferidos	6	1.085.752	1.085.752	0	0%
TOTAL ACTIVO		54.755.153	106.064.018	-51.308.865	-48%
				0	
PASIVO	Nota	MARZO DE 2023	MARZO DE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE		2.393.222	2.120.568	272.654	13%
Cuentas por pagar	7	512.168	1.114.319	-602.151	-54%
Beneficios a empleados	8	221.181	248.860	-27.679	-11%
Impuestos, gravámenes y tasas	9	836.190	284.756	551.434	194%
Provisiones	10	823.683	472.632	351.051	74%
PASIVO NO CORRIENTE		852.940	54.188.933	-53.335.992	-98%
Pasivo Diferido	7	852.940	54.188.933	-53.335.992	-98%
TOTAL PASIVO		3.246.162	56.309.500	-53.063.338	-94%
PATRIMONIO	Nota	MARZO DE 2023	MARZO DE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		60.186.886	60.186.886	0	0%
Reserva Legal	11	2.154.671	1.945.883	208.788	11%
Reserva reinvertidas en el proyecto	11	9.441.147	9.441.147	0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	12	-21.250.849	-22.079.684	828.835	-4%
Resultados del ejercicio		977.135	260.285	716.850	275%
TOTAL PATRIMONIO		51.508.991	49.754.518	1.754.473	4%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		54.755.153	106.064.018	-51.308.865	-48%

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 MARZO 2023	ACUMULADO A MARZO 2022	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO OPERACIONALES		985.929	266.383	719.546	270%
Financieros	13	983.507	264.242	719.265	272%
Arrendamientos		2.422	2.141	281	13%
GASTOS NO OPERACIONALES		8.794	6.098	2.696	44%
Gastos de Organización y puesta en marcha		0	0	0	
Gravamen a los movimientos financieros		7.395	5.212	2.184	42%
Financieros-comisiones bancarias		1.398	856	542	63%
Otros gastos		1	30	-29	-97%
UTILIDAD NETA		977.135	260.285	716.850	275%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2023
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 \$1.876.322, CDT en el IDEA por valor de \$32.730.339, para un total de **\$34.606.661**.

Nota 2

Cuentas por Cobrar

Pago por cuenta de terceros por trámites ambientales \$85.442, gastos de funcionamiento \$5.677.212 y otras cuentas por cobrar de \$10.000 para un total de **\$5.772.654**.

Nota 3

Propiedades de inversión

Incluye los predios adquiridos por Hidroituango antes de la firma del BOOMT por valor de \$10.374.652 registrados por su valor de adquisición. Por nuda propiedad de los predios entregados a EPM en usufructo \$558.761, para un total de **\$10.933.413**.

Nota 4

Anticipos y/o saldos a favor de impuestos

Corresponde al pago para el tribunal de arbitramento pendiente de legalizar por valor de \$1.007.692 y saldo a favor de impuestos \$286.465, para un total de **\$1.294.157**.

Nota 5

Intangibles, Netos

Por total de **\$631.659** comprende pagos por licencia ambiental por valor de \$437.172 y servidumbres adquiridas para el proyecto por valor de \$123.097, software gestión documental y ERP por un valor neto de \$71.390.

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 **\$512.168** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios \$287.793, parafiscales y seguridad social \$49.636 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$15.644 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 \$19.018 por reintegro de trámites ambientales de Corantioquia para ser regresados a EPM (menor costo del proyecto).

El pasivo diferido de largo plazo por **\$852.940**, corresponde al 1% de los predios que adquiere EPM a nombre de Hidroituango por la nuda propiedad que registra como propietaria de los predios. Este valor será amortizado una vez la Sociedad reciba ingresos de la Central Hidroeléctrica.

Nota 8

Beneficios a empleados

Representa salarios, cesantías, vacaciones y prima de vacaciones año 2022 por valor de \$210.957, ARL y caja de compensación familiar \$10.224 para un total de **\$221.181**.

Nota 9

Impuestos, gravámenes y tasas

Corresponde al saldo por pagar de las retenciones realizadas a los proveedores e IVA por valor de \$125.645 y el impuesto de renta de \$710.545 para un total de **\$836.190**.

Nota 10

Provisiones

Corresponde a la provisión de Litigios y Demandas por valor de \$699.608, la provisión de prestaciones sociales para el año 2023 por valor de \$124.075 para un total de **\$823.683**.

PATRIMONIO

Nota 11

Reserva

Corresponde a la Reserva Legal por valor de **\$2.154.671** 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 **\$-21.250.849**.

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

Nota 13 Financieros

Rendimientos financieros obtenidos por depósitos y CDT por valor de \$983.507.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	ENERO DE 2023	FEBRERO DE 2023	MARZO DE 2023
Solvencia Patrimonio/activos	111,22%	93,44%	94,07%
Endeudamiento Pasivo total/activo total	7,38%	6,56%	5,93%
Liquidez Activos corrientes/pasivos corrientes	15,69	14,66	16,87
Capital de trabajo Activos corrientes-pasivos corrientes	36.771.994	36.857.482	37.986.093
Apalancamiento Pasivo total/patrimonio total	6,64%	7,01%	6,30%

VALOR INTRINSECO

DESCRIPCION	ENERO 2023	FEBRERO 2023	MARZO 2023
VR. INTRINSECO	0,8399	0,8412	0,8558

Blanca Nubia Morales M.
Contadora