

**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	JUNIO DE 2023	JUNIO DE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>41.078.165</b>	<b>39.580.521</b>	<b>1.497.645</b>	<b>4%</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	34.387.018	35.156.781	-769.763	-2%
Cuentas por cobrar	2	6.691.147	4.423.740	2.267.407	51%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>14.490.693</b>	<b>66.579.680</b>	<b>-52.088.987</b>	<b>-78%</b>
Terrenos		0	58.635.769	-58.635.769	-100%
Propiedades de Inversión	3	10.933.413	5.866.285	5.067.127	86%
Muebles y Enseres y equipo, neto		421.435	289.819	131.616	45%
Anticipos y/o saldos a favor impuestos	4	1.400.082	136.668	1.263.415	924%
Intangibles, neto	5	650.011	565.387	84.624	15%
Activos por impuestos diferidos	6	1.085.752	1.085.752	0	0%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>55.568.858</b>	<b>106.160.201</b>	<b>-50.591.342</b>	<b>-48%</b>
				0	
PASIVO	Nota	JUNIO DE 2023	JUNIO DE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.308.586</b>	<b>1.061.870</b>	<b>246.716</b>	<b>23%</b>
Cuentas por pagar	7	870.360	579.494	290.865	50%
Beneficios a empleados	8	156.773	189.973	-33.200	-17%
Impuestos, gravámenes y tasas	9	114.649	126.020	-11.372	-9%
Provisiones	10	166.804	166.382	422	0%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.552.548</b>	<b>54.585.918</b>	<b>-53.033.370</b>	<b>-97%</b>
Pasivo de largo plazo	7	1.552.548	54.585.918	-53.033.370	-97%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.861.134</b>	<b>55.647.788</b>	<b>-52.786.654</b>	<b>-95%</b>
PATRIMONIO	Nota	JUNIO DE 2023	JUNIO DE 2022	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	11	2.154.671	2.024.998	129.673	6%
Reserva reinvertidas en el proyecto	11	9.441.147	9.441.147	0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	12	-21.250.849	-22.158.798	907.950	-4%
Resultados del ejercicio		2.175.869	1.018.180	1.157.689	114%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>52.707.725</b>	<b>50.512.413</b>	<b>2.195.312</b>	<b>4%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>55.568.858</b>	<b>106.160.201</b>	<b>-50.591.342</b>	<b>-48%</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 JUNIO 2023	ACUMULADO A JUNIO 2022	VARIACION \$	VARIACION %
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>2.191.139</b>	<b>1.030.734</b>	<b>1.160.405</b>	<b>113%</b>
Financieros	13	2.165.444	721.503	1.443.940	200%
Arrendamientos		4.844	4.282	562	13%
Otros Ingresos		12.500	304.839	-292.339	-96%
		8.351	109		
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>15.270</b>	<b>12.553</b>	<b>2.717</b>	<b>22%</b>
Gravamen a los movimientos financieros		13.057	10.784	2.273	21%
Financieros-comisiones bancarias		2.114	1.720	394	23%
Otros gastos		99	49	50	102%
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>2.175.869</b>	<b>1.018.180</b>	<b>1.157.689</b>	<b>114%</b>

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 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 \$2.174.833 CDT en el IDEA por valor de \$32.212.185, para un total de **\$34.387.018**.

**Nota 2**

**Cuentas por Cobrar**

Pago por cuenta de terceros por trámites ambientales \$226.235, gastos de funcionamiento \$6.451.277 y otras cuentas por cobrar de \$13.335 para un total de **\$6.691.147**.

**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 \$392.390 para un total de **\$1.400.082**.

**Nota 5**

**Intangibles, Netos**

Para un total de **\$650.011** comprende pagos por licencia ambiental por valor de \$437.172 y servidumbres adquiridas para el proyecto por valor de \$123.097, ERP por un valor neto de \$89.742.

**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 **\$870.360** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios \$645.673, parafiscales y seguridad social \$57.310 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$8.282 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 y la provisión de Litigios y Demandas por valor de \$699.608, para un total de **\$1.552.548**

### **Nota 8**

#### **Beneficios a empleados**

Representa salarios, cesantías, vacaciones y prima de vacaciones año 2022 por valor de \$146.118, ARL y caja de compensación familiar \$10.655 para un total de **\$156.773**.

### **Nota 9**

#### **Impuestos, gravámenes y tasas**

Corresponde al saldo por pagar de las retenciones realizadas a los proveedores e IVA por valor total de **\$114.649**.

### **Nota 10**

#### **Provisiones**

Corresponde a la provisión de prestaciones sociales para el año 2023 por valor de **\$166,804**

## **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 **\$2.165.444**.

### INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	ABRIL DE 2023	MAYO DE 2023	JUNIO DE 2023
<b>Solvencia</b> Patrimonio/activos	93,69%	94,02%	94,85%
<b>Endeudamiento</b> Pasivo total/activo total	6,31%	5,98%	5,15%
<b>Liquidez</b> Activos corrientes/pasivos corrientes	21,21	23,16	31,39
<b>Capital de trabajo</b> Activos corrientes-pasivos corrientes	38.704.633	39.394.244	39.769.579
<b>Apalancamiento</b> Pasivo total/patrimonio total	6,73%	6,37%	5,43%

### VALOR INTRINSECO

DESCRIPCION	ABRIL DE 2023	MAYO DE 2023	JUNIO DE 2023
<b>VR. INTRINSECO</b>	<b>0,8559</b>	<b>0,8692</b>	<b>0,8757</b>

Blanca Nubia Morales M.  
Contadora