

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

(Cifras en pesos)

ACTIVO	Nota	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		41.783.574.322	37.335.885.248	4.447.689.074	12%
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	36.504.734.307	31.397.282.901	5.107.451.406	16%
Cuentas por cobrar	2	5.278.840.015	5.938.602.347	-659.762.332	-11%
ACTIVO NO CORRIENTE		14.594.689.406	65.545.487.908	-50.950.798.502	-78%
Terrenos		0	55.091.880.266	-55.091.880.266	-100%
Propiedades de Inversión	3	10.933.412.600	5.901.356.750	5.032.055.850	85%
Muebles y Enseres y equipo, neto		415.689.155	441.730.016	-26.040.861	-6%
Anticipos y/o saldos a favor impuestos	4	1.456.540.793	2.460.661.276	-1.004.120.483	-41%
Intangibles, neto	5	703.294.507	564.107.249	139.187.259	25%
Activos por impuestos diferidos	6	1.085.752.351	1.085.752.351	0	0%
TOTAL ACTIVO		56.378.263.727	102.881.373.156	-46.503.109.428	-45%
				0	
PASIVO	Nota	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE		923.198.105	1.042.563.146	-119.365.041	-11%
Cuentas por pagar	7	536.924.593	598.389.257	-61.464.664	-10%
Beneficios a empleados	8	82.076.864	136.823.174	-54.746.310	-40%
Impuestos, gravámenes y tasas	9	73.636.742	34.523.480	39.113.262	113%
Provisiones	10	230.559.905	272.827.235	-42.267.330	-15%
PASIVO NO CORRIENTE		1.552.548.125	51.033.825.332	-49.481.277.207	-97%
Pasivo de largo plazo	7	1.552.548.125	51.033.825.332	-49.481.277.207	-97%
TOTAL PASIVO		2.475.746.230	52.076.388.477	-49.600.642.248	-95%
PATRIMONIO	Nota	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		60.186.885.631	60.186.885.631	0	0%
Reserva Legal	11	2.154.671.103	2.024.997.954	129.673.149	6%
Reserva reinvertidas en el proyecto	11	9.441.147.433	9.441.147.433	0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	12	-21.250.848.657	-22.115.523.440	864.674.783	-4%
Resultados del ejercicio		3.370.661.988	1.267.477.100	2.103.184.888	166%
TOTAL PATRIMONIO		53.902.517.498	50.804.984.678	3.097.532.820	6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		56.378.263.727	102.881.373.156	-46.503.109.428	-45%

HIDROELECTRICA ITUANGO S.A. E.S.P.
ESTADO DE RESULTADOS
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF
(Cifras en pesos)

CUENTA - DESCRIPCION	Nota	ACUMULADO A SEPTIEMBRE 2023	ACUMULADO A SEPTIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO OPERACIONALES		3.417.351.955	1.286.405.217	2.130.946.738	166%
Financieros	13	3.389.234.327	1.239.044.854	2.150.189.473	174%
Arrendamientos		7.266.447	6.423.660	842.787	13%
Otros Ingresos		12.500.000	40.827.188	-28.327.188	-69%
Reintegros ejercicios anteriores		8.351.180	109.515	8.241.665	7526%
GASTOS NO OPERACIONALES		46.689.967	18.928.117	27.761.850	147%
Gravamen a los movimientos financieros		20.299.779	15.358.985	4.940.794	32%
Financieros-comisiones bancarias		3.254.355	3.516.951	-262.596	-7%
Otros gastos		23.135.833	52.181	23.083.651	44237%
UTILIDAD NETA		3.370.661.988	1.267.477.100	2.103.184.888	166%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA –NIIF
RESOLUCIÓN 414 DE 2014 Y NORMAS POSTERIORES
(Cifras expresadas en pesos)

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 \$2.788.714.032 CDT en el IDEA por valor de \$33.716.020.275, para un total de **\$36.504.734.307**

Nota 2

Cuentas por Cobrar

Pago por cuenta de terceros por trámites ambientales \$67.388.473, gastos de funcionamiento \$5.211.214.142 y otras cuentas por cobrar de \$237.400 para un total de **\$5.278.840.015**

Nota 3

Propiedades de inversión

Incluye los predios adquiridos por Hidroituango antes de la firma del BOOMT por valor de \$10.374.652.289 registrados por su valor de adquisición. Por nuda propiedad de los predios entregados a EPM en usufructo \$558.760.311, para un total de **\$10.933.412.600**

Nota 4

Anticipos y/o saldos a favor de impuestos

Corresponde al pago para el tribunal de arbitramento pendiente de legalizar por valor de \$1.007.691.880 y saldo a favor de impuestos \$448.848.913 para un total de **\$1.456.540.793**

Nota 5

Intangibles, Netos

Para un total de **\$703.294.507** comprende pagos por licencia ambiental por valor de \$437.172.435 y servidumbres adquiridas para el proyecto por valor de \$123.096.714, ERP por un valor neto de \$143.025.358.

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 **\$1.085.752.351** 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 **\$536.924.593** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios \$303.436.884, parafiscales y seguridad social \$65.779 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$8.614.061 y por proceso de expropiación recibidos del juzgado promiscuo del Círculo de Santafé de Antioquia \$140.076.887. y que serán reintegrados al juzgado una vez se termine el proceso y \$19.017.837 por reintegro de trámites ambientales de Corantioquia para ser regresados a EPM (menor costo del proyecto).

El pasivo diferido de largo plazo por \$852.940.374, 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 \$699.607.751, para un total de **\$1.552.548.125**

Nota 8

Beneficios a empleados

Representa salarios, cesantías, vacaciones y prima de vacaciones año 2022 por valor de \$71.634.564, ARL y caja de compensación familiar \$10.442.300 para un total de **\$82.076.864**.

Nota 9

Impuestos, gravámenes y tasas

Corresponde al saldo por pagar de las retenciones realizadas a los proveedores e IVA por valor total de **\$73.636.742**.

Nota 10

Provisiones

Corresponde a la provisión de prestaciones sociales para el año 2023 por valor de **\$230.559.905**.

PATRIMONIO

Nota 11

Reserva

Corresponde a la Reserva Legal por valor de **\$2.154.671.103** que corresponde al 10% de las utilidades acumuladas, reservas reinvertidas en el proyecto antes de la firma del BOOMT por valor de **\$9.441.147.433** 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 **\$-21.250.848.657**.

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

Nota 13

Financieros

Causación rendimientos financieros obtenidos o por obtener de los depósitos y CDT de la Sociedad, por valor de **\$3.389.234.327**.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	JULIO DE 2023	AGOSTO DE 2023	SEPTIEMBRE DE 2023
Solvencia Patrimonio/activos	94,88%	94,41%	95,61%
Endeudamiento Pasivo total/activo total	5,12%	4,86%	4,39%
Liquidez Activos corrientes/pasivos corrientes	31,62	35,21	45,26
Capital de trabajo Activos corrientes-pasivos corrientes	40.122.541	40.464.810	40.860.376
Apalancamiento Pasivo total/patrimonio total	5,39%	5,15%	4,59%

VALOR INTRINSECO

DESCRIPCION	JULIO DE 2023	AGOSTO DE 2023	SEPTIEMBRE DE 2023
VR. INTRINSECO	0,8820	0,8888	0,8956

Blanca Nubia Morales M.
Contadora