

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	ABRIL DE 2022	ABRIL DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		39.450.479	54.793.968	-15.343.489	-28%
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	34.111.583	14.802.713	19.308.870	130%
Cuentas por cobrar	2	5.338.896	39.991.255	-34.652.359	-87%
ACTIVO NO CORRIENTE		66.553.698	90.866.505	-24.312.807	-27%
Terrenos	3	58.635.769	81.275.959	-22.640.190	-28%
Propiedades de Inversión	4	5.866.285	7.442.473	-1.576.187	-21%
Muebles y Enseres y equipo, neto		294.593	152.584	142.009	93%
Anticipos o saldos a favor impuestos		105.059	27.372	77.687	284%
Intangibles, neto	5	566.240	810.958	-244.718	-30%
Activos por impuestos diferidos	6	1.085.752	1.157.159	-71.407	-6%
TOTAL ACTIVO		106.004.177	145.660.473	-39.656.296	-27%
PASIVO	Nota	ABRIL DE 2022	ABRIL DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE		1.883.214	2.175.345	-292.131	-13%
Cuentas por pagar	7	1.056.544	1.358.381	-301.837	-22%
Beneficios a empleados	8	247.701	189.574	58.127	31%
Impuestos, gravamenes y tasas	9	68.754	129.299	-60.545	-47%
Provisiones	10	510.215	498.091	12.124	2%
PASIVO NO CORRIENTE		54.220.927	76.874.254	-22.653.327	-29%
Cuentas por pagar	7	54.220.927	76.874.254	-22.653.327	-29%
TOTAL PASIVO		56.104.142	79.049.599	-22.945.458	-29%
PATRIMONIO	Nota	ABRIL DE 2022	ABRIL DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		60.186.886	60.186.886	0	0%
Reserva Legal	11	2.024.998	1.920.498	104.500	5%
Reserva reinvertidas en el proyecto	11	9.441.147	9.441.147	0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	12	-22.158.798	-5.129.255	-17.029.543	332%
Resultados del ejercicio		405.802	191.598	214.205	112%
TOTAL PATRIMONIO		49.900.035	66.610.874	-16.710.839	-25%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		106.004.177	145.660.473	-39.656.296	-27%

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 ABRIL 2022	ACUMULADO A ABRIL 2021	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO OPERACIONALES		414.404	261.227	153.177	59%
Financieros	13	411.549	92.734	318.815	344%
Arrendamientos		2.855	2.703	152	---
Recuperacion x Gastos ejercicios anteriores		0	116.971		
Impuesto a las ganancias diferido		0	48.819		
GASTOS NO OPERACIONALES		8.601	69.630	-61.028	-88%
Gastos de Organización y puesta en marcha		0	64.769	-64.769	-100%
Gravamen a los movimientos financieros		7.496	3.957	3.539	---
Financieros-comisiones bancarias		1.074	533	541	---
Otros gastos		32	371	-339	-91%
UTILIDAD NETA		405.802	191.598	214.205	112%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL 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 caja menor y cuentas de ahorro y corriente en Entidades Financieras por valor de \$1.485.703, CDT's en el IDEA por valor de \$32.625.880 con vencimientos a corto plazo, para un total de **\$34.111.583**.

Nota 2

Cuentas por Cobrar

Por gastos de funcionamiento para ser solicitados a EPM por los meses de diciembre de 2021 al mes de abril de 2022 por valor de \$5.324.444 y otras cuentas por cobrar de \$14.452, para un total de **\$5.338.896**.

Nota 3

Terrenos

Por valor de **\$58.635.769**, 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”.

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 \$259.108, para un total de **\$5.866.285**.

Nota 5

Intangibles, Netos

Corresponde a un total de **\$566.240** que comprende la 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 \$5.971.

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 **\$1.056.544** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios \$850.286, parafiscales y seguridad social \$14.986 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$51.195 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 de tipo no corriente por **\$54.220.927** por la deuda con EPM por los predios adquiridos a nombre de la Sociedad para el proyecto Hidroeléctrico Ituango.

Nota 8

Beneficios a empleados

Representa vacaciones y prima de vacaciones año 2021 por valor de \$239.775, ARL y caja de compensación familiar \$7.926 para un total de **\$247.701**.

Nota 9

Impuestos, gravámenes y tasas

Corresponde al saldo de las declaraciones de retenciones en la fuente, renta, ICA e IVA pendiente por pagar a abril de 2022 por valor de **\$68.754**.

Nota 10

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 \$145.225 para un total de **\$510.215**.

PATRIMONIO

Nota 11

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 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 períodos, para un total de **\$-22.158.798**.

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

Nota 13 Financieros

Rendimientos obtenidos por las inversiones financieras de CDT'S por valor de **\$411.549**.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	ENERO 2022	FEBRERO 2022	MARZO 2022	ABRIL 2022
Solvencia Patrimonio/activos	47,18%	47,07%	46,91%	47,07%
Endeudamiento Pasivo total/activo total	52,82%	52,93%	53,09%	52,93%
Liquidez Activos corrientes/pasivos corrientes	30,54	24,16	18,70	20,95
Capital de trabajo Activos corrientes-pasivos corrientes	37.407.457	37.421.897	37.540.807	37.567.265
Apalancamiento Pasivo total/patrimonio total	111,94%	112,45%	113,17%	112,43%

El valor intrínseco de la acción al 30 de abril de 2022 es de \$0.8291

Blanca Nubia Morales M.
Contadora