

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	MAYO DE 2022	MAYO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	39.155.532	54.382.803	-15.227.270	-28%
Cuentas por cobrar	2	32.842.931	31.487.202	1.355.728	4%
		6.312.602	22.895.600	-16.582.998	-72%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Terrenos	3	66.567.860	90.865.578	-24.297.718	-27%
Propiedades de Inversión	4	58.635.769	81.275.959	-22.640.190	-28%
Muebles y Enseres y equipo, neto		5.866.285	7.442.473	-1.576.187	-21%
Anticipos o saldos a favor impuestos		295.798	149.415	146.383	98%
Intangibles, neto	5	118.443	30.041	88.402	294%
Activos por impuestos diferidos	6	565.813	810.531	-244.718	-30%
		1.085.752	1.157.159	-71.407	-6%
TOTAL ACTIVO		105.723.393	145.248.381	-39.524.988	-27%
PASIVO	Nota	MAYO DE 2022	MAYO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar	7	1.448.633	1.735.280	-286.647	-17%
Beneficios a empleados	8	658.022	978.514	-320.491	-33%
Impuestos, gravamenes y tasas	9	200.475	169.145	31.331	19%
Provisiones	10	50.966	56.672	-5.706	-10%
		539.169	530.950	8.219	2%
PASIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por pagar	7	54.220.927	76.874.254	-22.653.327	-29%
TOTAL PASIVO		55.669.560	78.609.534	-22.939.974	-29%
PATRIMONIO	Nota	MAYO DE 2022	MAYO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO					
Reserva Legal	11	60.186.886	60.186.886	0	0%
Reserva reinvertidas en el proyecto	11	2.024.998	1.920.498	104.500	5%
Resultados de ejercicios anteriores	12	9.441.147	9.441.147	0	0%
Resultados del ejercicio		-22.158.798	-5.129.255	-17.029.543	332%
		559.601	219.571	340.030	155%
TOTAL PATRIMONIO		50.053.833	66.638.847	-16.585.014	-25%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		105.723.393	145.248.381	-39.524.988	-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 MAYO 2022	ACUMULADO A MAYO 2021	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO OPERACIONALES		570.319	292.544	277.775	95%
Financieros	13	566.751	123.375	443.376	359%
Arrendamientos		3.569	3.379	190	6%
Recuperacion x Gastos ejercicios anteriores		0	116.971	-116.971	-100%
Impuesto a las ganancias diferido		0	48.819	-48.819	-100%
GASTOS NO OPERACIONALES		10.719	72.973	-62.254	-85%
Gastos de Organización y puesta en marcha		0	66.285	-66.285	-100%
Gravamen a los movimientos financieros		9.308	5.598	3.710	66%
Financieros-comisiones bancarias		1.380	720	660	92%
Otros gastos		31	370	-339	-92%
UTILIDAD NETA		559.601	219.571	340.030	155%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO 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 \$1.457.269, CDT's en el IDEA por valor de \$31.385.662 con vencimientos a corto plazo, para un total de **\$32.842.931**.

Nota 2

Cuentas por Cobrar

Por gastos de funcionamiento para ser solicitados a EPM por los meses de diciembre de 2021 al mes de mayo de 2022 por valor de \$5.931.945 y otras cuentas por cobrar de \$13.300, para un total de **\$6.312.602**.

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 **\$565.813** 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 \$5.544.

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 **\$658.022** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios \$450.019, parafiscales y seguridad social \$15.371 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$52.555 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 \$192.229, ARL y caja de compensación familiar \$8.246 para un total de **\$200.475**.

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 mayo de 2022 por valor de **\$50.966**.

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 \$174.179 para un total de **\$539.169**.

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 **\$566.751**.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	MARZO 2022	ABRIL 2022	MAYO 2022
Solvencia Patrimonio/activos	46,91%	47,07%	47,20%
Endeudamiento Pasivo total/activo total	53,09%	52,93%	52,66%
Liquidez Activos corrientes/pasivos corrientes	18,70	20,95	27,03
Capital de trabajo Activos corrientes-pasivos corrientes	37.540.807	37.567.265	37.706.899
Apalancamiento Pasivo total/patrimonio total	113,17%	112,43%	111,56%

El valor intrínseco de la acción al 31 de mayo de 2022 es de \$0.8316

Blanca Nubia Morales M.
Contadora