

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	JULIO DE 2022	JULIO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	39.837.783	38.529.719	1.308.064	3%
Cuentas por cobrar		34.876.468	30.101.010	4.775.458	16%
Gastos de funcionamiento CxC	2	374.058	0	374.058	
		4.587.258	8.428.709	-3.841.451	
ACTIVO NO CORRIENTE					
Terrenos	3	63.259.936	90.800.998	-27.541.062	-30%
Propiedades de Inversión	4	55.091.880	81.275.959	-26.184.079	-32%
Muebles y Enseres y equipo, neto		5.901.357	7.442.473	-1.541.116	-21%
Anticipos y saldos a favor impuestos		463.224	150.049	313.175	209%
Intangibles, neto	5	152.763	37.087	115.676	312%
Activos por impuestos diferidos	6	564.960	809.678	-244.718	-30%
		1.085.752	1.085.752	0	0%
TOTAL ACTIVO		103.097.720	129.330.717	-26.232.998	-20%
PASIVO	Nota	JULIO DE 2022	JULIO DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar	7	1.715.192	1.238.383	476.809	39%
Beneficios a empleados	8	883.290	520.692	362.598	70%
Impuestos, gravamenes y tasas	9	182.907	143.126	39.780	28%
Provisiones	10	82.655	30.781	51.875	169%
		566.339	543.784	22.556	4%
PASIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por pagar	7	50.668.835	76.874.254	-26.205.419	-34%
TOTAL PASIVO		50.668.835	76.874.254	-26.205.419	-34%
TOTAL PASIVO		52.384.027	78.112.637	-25.728.611	-33%
PATRIMONIO	Nota	JULIO DE 2022	JULIO 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		-22.115.523	-21.042.792	-1.072.732	5%
		1.176.185	712.340	463.845	65%
TOTAL PATRIMONIO		50.713.693	51.218.080	-504.387	-1%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		103.097.720	129.330.717	-26.232.998	-20%

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 JULIO 2022	ACUMULADO A JULIO 2021	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO OPERACIONALES		1.190.647	863.410	327.237	38%
Financieros	13	880.703	204.751	675.951	330%
Plan Integral	14	304.839	0	304.839	
Arrendamientos		4.996	4.730	266	6%
Recuperacion x Gastos ejercicios anteriores		109	605.109	-605.000	-100%
Impuesto a las ganancias diferido		0	48.819	-48.819	-100%
GASTOS NO OPERACIONALES		14.461	151.070	-136.608	-90%
Gastos de Organización y puesta en marcha		0	69.713	-69.713	-100%
Gravamen a los movimientos financieros		12.277	8.436	3.841	46%
Financieros-comisiones bancarias		2.135	1.142	992	87%
Otros gastos		50	372	-322	-87%
Impuesto diferido		0	71.407		
UTILIDAD NETA		1.176.185	712.340	463.845	65%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 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 la caja menor, cuentas de ahorro y corriente en Entidades Financieras por valor de \$6.297.329, CDT's en el IDEA por valor de \$28.579.139 con vencimientos a corto plazo, para un total de **\$34.876.468**.

Nota 2

Cuentas por Cobrar

Convenio suscrito con EPM dentro del Plan de Inversión Social \$362.758 y otras cuentas por cobrar de \$11.300 para un total de **\$374.058**.

Por gastos de funcionamiento para ser solicitados a EPM por los meses de marzo a julio de 2022 por valor de **\$4.587.258**.

Nota 3

Terrenos

Por valor de **\$55.091.880**, 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”, nuda propiedad.

En el mes de julio se registraron 2 escrituras por valor de \$109.494 y se descargaron 3 escrituras de usufructo con 15 escrituras registradas por valor de \$3.507.153, las cuales corresponden el 99% a la disminución de la cuenta por pagar a EPM y el 1% de la nuda propiedad.

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 \$294.180, para un total de **\$5.901.357**.

Nota 5

Intangibles, Netos

Corresponde a un total de **\$564.960** 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 \$4.691.

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 **\$883.290** según la siguiente distribución: con proveedores de bienes y servicios \$403.753, parafiscales y seguridad social \$14.766 deducciones de nómina y otras cuentas por pagar \$56.494 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 \$268.200 por reintegro de trámites ambientales de Corantioquia para ser devueltos a EPM como menor costo del proyecto, y de tipo no corriente por **\$50.668.835** 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 \$174.228, ARL y caja de compensación familiar \$8.679 para un total de **\$182.907**.

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 julio de 2022 por valor de **\$82.655**

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 \$201.349 para un total de **\$566.339**.

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 periodos, para un total de **\$-22.115.185**.

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

Nota 13

Financieros

Rendimientos obtenidos por las inversiones financieras de CDT'S por valor de **\$880.703**.

Nota 14

Plan Integral

Ingresos por el convenio Plan Integral con EPM y que estaban pendientes de recibir por valor de **\$304.839**, valor que por notificación de EPM no pueden aceptar hasta la liquidación del convenio entre las partes, por lo tanto se hizo Nota crédito en agosto anulando la factura.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	MAYO 2022	JUNIO 2022	JULIO 2022
Solvencia Patrimonio/activos	47,20%	47,58%	49,19%
Endeudamiento Pasivo total/activo total	52,66%	52,42%	50,81%
Liquidez Activos corrientes/pasivos corrientes	27,03	27,74	23,23
Capital de trabajo Activos corrientes-pasivos corrientes	37.706.899	38.153.660	38.122.591
Apalancamiento Pasivo total/patrimonio total	111,56%	110,17%	103,29%

El valor intrínseco de la acción al 31 de julio de 2022 es de \$0.8426

Blanca Nubia Morales M.
Contadora