

**Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S.A.**

Estados Financieros (No Auditados)

Al 31 de diciembre de 2023

# Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S.A.

## Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 84,637	\$ 18,513
Cuentas por cobrar clientes, neto	4,805	2,526
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	10,734	60,028
Inventarios, neto	25,653	38,210
Impuesto sobre la renta por cobrar	-	1,148
Otros activos no financieros	<u>382</u>	<u>307</u>
Total activos corrientes	126,211	120,732
<b>Activos no corrientes:</b>		
Propiedad, planta y equipo, neta	215,802	229,374
Activo intangible, neto	12	40
Activos por derecho de uso, neto	105	236
Otros activos no financieros	<u>1,771</u>	<u>758</u>
Total activos no corrientes	<u>217,690</u>	<u>230,408</u>
<b>Total activos</b>	<b><u>\$ 343,901</u></b>	<b><u>\$ 351,140</u></b>

**Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S.A.****Estados de Situación Financiera (Continuación)****31 de diciembre de 2023 y 2022***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	\$ 18,603	\$ 11,799
Dividendos por pagar	13,493	-
Impuesto sobre la renta por pagar	3,776	-
Pasivo de arrendamiento	111	138
Otros pasivos financieros	710	-
Total pasivos corrientes	<u>36,693</u>	<u>11,937</u>
<b>Pasivos no corrientes:</b>		
Bonos por pagar, neto	98,846	98,704
Impuesto sobre la renta diferido	13,278	13,850
Pasivo por arrendamientos	506	107
Total pasivos no corrientes	<u>112,630</u>	<u>112,661</u>
<b>Total pasivos</b>	<u>149,323</u>	<u>124,598</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital en acciones	355,556	355,556
Capital adicional pagado	379	379
Reserva legal	18,792	18,792
Otros resultados integrales	(1,216)	-
Déficit acumulado	(201,914)	(173,004)
Utilidades retenidas restringidas	22,981	24,819
Total patrimonio	<u>194,578</u>	<u>226,542</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<u>\$ 343,901</u>	<u>\$ 351,140</u>

# Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S.A.

## Estados de Resultados

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Ingresos</b>	\$ 265,144	\$ 348,265
<b>Costos y gastos de operación</b>		
Costo de compras de combustible, de electricidad, costo de distribución y otros	(144,206)	(244,420)
Gastos generales, de operación y mantenimiento	(35,474)	(32,855)
Depreciación y amortización	(21,005)	(20,763)
<b>Total de costos y gastos de operación</b>	<u>(200,685)</u>	<u>(298,038)</u>
<b>Utilidad en operaciones</b>	64,459	50,227
<b>Otros (gastos) ingresos</b>		
Costos financiero, neto	(2,621)	(4,330)
Otros ingresos, neto	236	3,051
Pérdida cambiaria, neta	<u>(4,075)</u>	<u>(613)</u>
<b>Utilidad antes de impuesto sobre la renta</b>	57,999	48,335
Impuesto sobre la renta	<u>(16,549)</u>	<u>(9,873)</u>
<b>Utilidad neta</b>	<u>\$ 41,450</u>	<u>\$ 38,462</u>

**Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S.A.****Estados de Cambios en el Patrimonio****Al 31 de diciembre de 2023***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>Número de acciones</u>	<u>Capital en acciones</u>	<u>Capital adicional pagado</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Déficit acumulado</u>	<u>Utilidades retenidas restringidas</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>	<u>Total de patrimonio</u>
<b>Saldo al 1 de enero de 2023</b>	56,355,556	\$ 355,556	\$ 379	\$ 18,792	\$ (173,004)	\$ 24,819	\$ -	\$ 226,542
Utilidad neta	-	-	-	-	41,450	-	-	41,450
Efecto del revalúo por costo atribuido	-	-	-	-	1,838	(1,838)	-	-
Efecto por valuación de contrato	-	-	-	-	-	-	(1,216)	(1,216)
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	(72,198)	-	(72,198)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<u>56,355,556</u>	<u>\$ 355,556</u>	<u>\$ 379</u>	<u>\$ 18,792</u>	<u>\$ (129,716)</u>	<u>\$ (49,218)</u>	<u>\$ (1,217)</u>	<u>\$ 194,578</u>

**Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S.A.**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022**  
*(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	\$ 41,450	\$ 38,462
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	20,840	20,575
Amortización del intangible	29	86
Amortización de activo por derecho de uso	136	102
Intereses acreditados por arrendamientos	7	8
Estimación para inventario obsoleto	9	75
Pérdida por extinción de deuda anticipada	-	671
Impuesto sobre la renta	16,549	9,873
Pérdida neta en disposición de propiedad, planta y equipos	602	2,497
Estimación de deterioro para cuentas de cobro dudoso	70	(126)
Amortización de costos financieros diferidos	136	220
Pérdida cambiaria, neta	4,075	613
Intereses financieros, neto	2,478	3,431
	<u>86,380</u>	<u>76,487</u>
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Aumento en cuenta por cobrar clientes	(3,361)	6,698
Disminución (aumento) en cuenta por cobrar a partes relacionadas	49,294	(15,982)
Disminución (aumento) en inventarios	12,548	(15,483)
Disminución en otras cuentas por cobrar	-	6,740
(Aumento) disminución en otros activos no financieros	1,073	2,128
Disminución en cuentas por pagar	2,228	(9,984)
Disminución en cuentas por pagar a partes relacionadas	-	(488)
Aumento en gastos acumulados y otros pasivos por pagar	13,491	205
Impuesto sobre la renta pagado	(10,882)	(12,621)
Intereses cobrados	1,012	1,826
Intereses pagados	(5,350)	(5,352)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<u><b>146,432</b></u>	<u><b>34,174</b></u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(6,599)	(9,391)
Adelanto a proveedores de propiedad, planta y equipos	(1,366)	(374)
Compra de activos intangibles	-	(20)
<b>Efectivo neto usado en en las actividades de inversión</b>	<u><b>(7,965)</b></u>	<u><b>(9,785)</b></u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Pagos de línea de crédito	-	(30,000)
Producto de línea de crédito	-	30,000
Emisión bonos locales	-	60,000
Pago de prestamos	-	(59,900)
Pago de costos financieros diferidos y descuentos	-	(911)
Pago de arrendamiento financiero	(146)	(124)
Dividendos pagados	(72,198)	(26,500)
<b>Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiamiento</b>	<u><b>(72,344)</b></u>	<u><b>(27,435)</b></u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	66,124	(3,046)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	18,513	21,559
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<u><b>\$ 84,637</b></u>	<u><b>\$ 18,513</b></u>