

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria

Estados Financieros Consolidados (No auditados)

31 de marzo de 2024

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Situación Financiera
31 de marzo de 2024 y 2023

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVOS		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 57,863	\$ 40,581
Cuentas por cobrar clientes, neto	5,612	10,289
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	16,032	38,873
Inventarios, neto	25,603	29,442
Impuesto sobre la renta pagado por anticipado	—	1,743
Otros activos no financieros	8,825	8,647
Otros activos financieros	195	—
Total activos corrientes	<u>114,130</u>	<u>129,575</u>
Activos no corrientes:		
Propiedad, planta y equipo, neto	212,312	225,063
Activo intangible, neto	10	29
Activos por derecho de uso, neto	70	202
Otros activos financieros	33	—
Otros activos no financieros	2,697	932
Total activos no corrientes	<u>215,122</u>	<u>226,226</u>
Total activos	<u>\$ 329,252</u>	<u>\$ 355,801</u>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Situación Financiera (Continuación)
31 de marzo de 2024 y 2023

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	\$ 10,695	\$ 13,924
Pasivo por arrendamientos	74	139
Impuesto sobre la renta por pagar	3,502	—
	<hr/>	<hr/>
Total pasivos corrientes	14,271	14,063
	<hr/>	<hr/>
Pasivos no corrientes:		
Financiamientos por pagar,neto	98,790	98,741
Impuesto sobre la renta diferido,neto	12,686	12,748
Otros pasivos financieros	—	72
	<hr/>	<hr/>
Total pasivos no corrientes	111,476	111,561
	<hr/>	<hr/>
Total pasivos	125,747	125,624
	<hr/>	<hr/>
PATRIMONIO:		
Capital en acciones	355,556	355,556
Capital adicional pagado	379	379
Reserva legal	18,792	18,792
Déficit acumulado	(194,317)	(168,911)
Utilidades retenidas restringidas	22,539	24,361
Otros resultados integrales	556	—
	<hr/>	<hr/>
Total patrimonio	203,505	230,177
	<hr/>	<hr/>
Total de pasivos y patrimonio	\$ 329,252	\$ 355,801
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Resultados Integrales
Por los tres meses terminados el 31 de marzo de 2024 y 2023
(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos	\$ 50,601	\$ 70,895
Costos y gastos de operación		
Costo de compras de combustibles, de electricidad, costo de distribución y otros	(24,125)	(54,650)
Gastos generales, de operación y mantenimiento	(9,386)	(6,179)
Depreciación y amortización	(5,355)	(5,226)
Total de costos y gastos de operación	<u>(38,866)</u>	<u>(66,055)</u>
Utilidad en operaciones	11,735	4,840
Otros (gastos) ingresos		
Costos financiero, neto	(568)	(910)
Otros gastos, neto	(421)	(61)
Pérdida cambiaria, neta	(817)	(154)
Utilidad antes de impuesto	9,929	3,715
Impuesto sobre la renta	(3,101)	(80)
Utilidad neta	<u>\$ 6,828</u>	<u>\$ 3,635</u>
Utilidad básica y diluida neta por acción (expresada en dólares de Estados Unidos de América)	<u>\$ 0.12</u>	<u>\$ 0.06</u>
Otras pérdidas integrales que serán reclasificadas a ingresos o gastos en los periodos subsecuentes:		
Cambio en el valor razonable de instrumentos derivados	1,444	—
Impuesto diferido	—	—
Otros resultados integrales, neto	<u>1,444</u>	<u>—</u>
Total otros resultados integrales del año	<u>\$ 8,272</u>	<u>\$ 3,635</u>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio
Por los tres meses terminados el 31 de marzo de 2024 y 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 patrimonio</u>
Saldos al 1 de enero de 2024	56,355,556	\$ 355,556	\$ 379	\$ 18,792	\$ (201,597)	\$ 22,991	\$ (888)	\$ 195,233
Utilidad neta	—	—	—	—	6,828	—	—	6,828
Cambio en el valor razonable de instrumentos derivados	—	—	—	—	—	—	1,444	1,444
Total pérdidas integrales	—	—	—	—	6,828	—	1,444	8,272
Efecto del revalúo por costo atribuido	—	—	—	—	452	(452)	—	—
Saldos al 31 de diciembre de 2023	56,355,556	\$ 355,556	\$ 379	\$ 18,792	\$ (194,317)	\$ 22,539	\$ 556	\$ 203,505

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Flujos de Efectivo
Por los tres meses terminados el 31 de marzo de 2024 y 2023

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad neta	\$ 6,828	\$ 3,635
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	5,318	5,181
Amortización del intangible	2	11
Amortización de activo por derecho de uso	35	34
Intereses acreditados por arrendamientos	1	2
Estimación de deterioro para cuentas de cobro dudoso	102	(58)
Estimación para inventario obsoleto	—	16
Impuesto sobre la renta	3,101	80
Pérdida neta en disposición de propiedad, planta y equipos	422	37
Intereses financieros, neto	567	873
Amortización de costos diferidos de financiamiento	(56)	35
Pérdida en extinción anticipada de deuda	—	—
Pérdida cambiaria, neta	817	154
	<u>17,137</u>	<u>10,000</u>
Cambios en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) en cuenta por cobrar clientes	(911)	(8,194)
Disminución (aumento) en cuenta por cobrar a partes relacionadas	(5,296)	21,155
Disminución (aumento) en inventarios	(269)	8,752
Disminución en otros activos no financieros	(7,050)	(8,935)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(8,521)	4,212
(Disminución) aumento en gastos acumulados y otros pasivos por pagar	27	3
	<u>(4,883)</u>	<u>26,993</u>
Impuesto sobre la renta pagado	(3,039)	(2,072)
Intereses cobrados	2	489
Intereses pagados	(1,334)	(1,336)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(9,254)</u>	<u>24,074</u>
Pasan...	<u>(9,254)</u>	<u>24,074</u>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Flujos de Efectivo (Continuación)
Por los tres meses terminados el 31 de marzo de 2024 y 2023

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

	2024	2023
Vienen...	\$ (9,254)	\$ 24,074
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Pagos de adquisición de propiedad, planta y equipos	(1,562)	(1,422)
Adelanto a proveedores de propiedad, planta y equipos	(2,319)	(548)
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de inversión	(3,880)	(1,970)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pago a capital de pasivo por arrendamiento	(146)	(36)
Dividendos pagados	(13,493)	—
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	(13,639)	(36)
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(26,774)	22,068
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	84,637	18,513
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 57,863	\$ 40,581