

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S.A.

Estados Financieros (No Auditados)

Al 30 de junio de 2023

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S.A.

Estados de Situación Financiera

30 de junio de 2023 y 2022

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVOS		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 76,548	\$ 8,870
Cuentas por cobrar clientes, neto	8,510	27,457
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	20,630	63,514
Otras cuentas por cobrar	-	1,498
Inventarios, neto	23,790	56,543
Impuesto sobre la renta por cobrar	1,124	916
Otros activos no financieros	6,122	5,954
Total activos corrientes	<u>136,724</u>	<u>164,753</u>
Activos no corrientes:		
Propiedad, planta y equipo, neta	221,299	236,274
Activo intangible, neto	18	41
Activos por derecho de uso, neto	168	309
Otros activos no financieros	1,290	943
Total activos no corrientes	<u>222,775</u>	<u>237,567</u>
Total activos	<u><u>\$ 359,499</u></u>	<u><u>\$ 402,320</u></u>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S.A.**Estados de Situación Financiera (Continuación)****30 de junio de 2023 y 2022***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	\$ 10,141	\$ 33,840
Línea de crédito por pagar	-	15,000
Pasivo de arrendamiento	141	139
Total pasivos corrientes	<u>10,282</u>	<u>48,979</u>
Pasivos no corrientes:		
Bonos por pagar, neto	98,777	98,663
Impuesto sobre la renta diferido	12,583	14,550
Pasivo por arrendamientos	36	181
Total pasivos no corrientes	<u>111,396</u>	<u>113,394</u>
Total pasivos	<u>121,678</u>	<u>162,373</u>
PATRIMONIO		
Capital en acciones	355,556	355,556
Capital adicional pagado	379	379
Reserva legal	18,792	18,792
Déficit acumulado	(160,787)	(160,666)
Utilidades retenidas restringidas	23,881	25,886
Total patrimonio	<u>237,821</u>	<u>239,947</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>\$ 359,499</u>	<u>\$ 402,320</u>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S.A.

Estados de Resultados

Por los seis meses terminados al 30 de junio de 2023 y 2022

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos	\$ 129,978	\$ 166,548
Costos y gastos de operación		
Costo de compras de combustible, de electricidad, costo de distribución y otros	(86,435)	(108,839)
Gastos generales, de operación y mantenimiento	(15,947)	(16,824)
Depreciación y amortización	(10,462)	(10,190)
Total de costos y gastos de operación	<u>(112,844)</u>	<u>(135,853)</u>
Utilidad en operaciones	17,134	30,695
Otros (gastos) ingresos		
Costos financiero, neto	(1,743)	(1,853)
Otros gastos, neto	(386)	2,873
Pérdida cambiaria, neta	(638)	(819)
Utilidad antes de impuesto sobre la renta	14,367	30,896
Impuesto sobre la renta	(3,088)	(5,529)
Utilidad neta	<u>\$ 11,279</u>	<u>\$ 25,367</u>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S.A.**Estados de Cambios en el Patrimonio****Al 30 de junio 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>Total de patrimonio</u>
Saldo al 1 de enero de 2023	56,355,556	\$ 355,556	\$ 379	\$ 18,792	\$ (173,004)	\$ 24,819	\$ 226,542
Utilidad neta	-	-	-	-	-	11,279	11,279
Efecto del revalúo por costo atribuido	-	-	-	-	938	(938)	-
Saldo al 30 de junio de 2023	<u>56,355,556</u>	<u>\$ 355,556</u>	<u>\$ 379</u>	<u>\$ 18,792</u>	<u>\$ (172,066)</u>	<u>\$ 35,160</u>	<u>\$ 237,821</u>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S.A.**Estados de Flujos de Efectivo****Por los seis meses terminados al 30 de junio de 2023 y 2022***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad neta	\$ 11,279	\$ 25,367
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación:		
Depreciación	10,373	10,125
Amortización del intangible	22	66
Amortización de activo por derecho de uso	67	69
Intereses acreditados por arrendamientos	4	8
Estimación para inventario obsoleto	-	(43)
Impuesto sobre la renta	3,088	5,529
Pérdida neta en disposición de propiedad, planta y equipos	366	1,672
Estimación de deterioro para cuentas de cobro dudoso	98	109
Amortización de costos financieros diferidos	70	123
Pérdida cambiaria, neta	638	819
Intereses financieros, neto	1,669	1,722
	<u>27,674</u>	<u>45,566</u>
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Aumento en cuenta por cobrar clientes	(6,805)	(17,526)
Disminución (aumento) en cuenta por cobrar a partes relacionadas	39,398	(19,480)
Disminución (aumento) en inventarios	14,420	(33,698)
Disminución en otras cuentas por cobrar	-	5,242
Aumento en otros activos no financieros	(5,791)	(3,287)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	(1,149)	12,599
Disminución en cuentas por pagar a partes relacionadas	-	(488)
Aumento en gastos acumulados y otros pasivos por pagar	2	979
Impuesto sobre la renta pagado	(3,881)	(8,360)
Intereses cobrados	723	883
Intereses pagados	(2,662)	(2,924)
Efectivo neto provisto por (usado en) as actividades de operación	<u>61,929</u>	<u>(20,494)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(3,184)	(5,725)
Adelanto a proveedores de propiedad, planta y equipos	(637)	(495)
Efectivo neto usado en en las actividades de inversión	<u>(3,821)</u>	<u>(6,220)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Producto de línea de crédito	-	15,000
Emisión bonos locales	-	60,000
Pago de prestamos	-	(59,900)
Pago de costos financieros diferidos y descuentos	-	(1,008)
Pago de arrendamiento financiero	(72)	(67)
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	<u>(72)</u>	<u>14,025</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	58,035	(12,689)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	18,513	21,559
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>\$ 76,548</u>	<u>\$ 8,870</u>