

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

Estados Financieros Consolidados (No auditados)
30 de septiembre de 2024

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Situación Financiera
30 de septiembre 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	\$ 58,591	\$ 62,895
Efectivo restringido	11,654	—
Cuentas por cobrar clientes, neto	9,428	6,326
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	15,695	17,657
Inventarios, neto	27,679	31,213
Otros activos no financieros	3,161	3,124
Otros activos financieros	216	—
Total activos corrientes	<u>126,424</u>	<u>121,215</u>
Activos no corrientes:		
Propiedad, planta y equipo, neto	206,035	217,953
Activo intangible, neto	7	13
Activos por derecho de uso, neto	684	135
Otros activos no financieros	5,694	2,062
Total activos no corrientes	<u>212,469</u>	<u>220,163</u>
Total activos	<u><u>\$ 338,893</u></u>	<u><u>\$ 341,378</u></u>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Situación Financiera (Continuación)
30 de septiembre 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	\$ 11,937	\$ 12,498
Pasivo por arrendamientos	125	142
Impuesto sobre la renta por pagar	8,467	2,484
	<hr/>	<hr/>
Total pasivos corrientes	20,529	15,124
	<hr/>	<hr/>
Pasivos no corrientes:		
Financiamientos por pagar, neto	98,852	98,813
Impuesto sobre la renta diferido, neto	12,274	12,756
	<hr/>	<hr/>
Total pasivos no corrientes	111,687	111,569
	<hr/>	<hr/>
Total pasivos	132,216	126,693
	<hr/>	<hr/>
PATRIMONIO:		
Capital en acciones	355,556	355,556
Capital adicional pagado	379	379
Reserva legal	18,792	18,792
Déficit acumulado	(189,867)	(183,478)
Utilidades retenidas restringidas	21,625	23,436
Otros resultados integrales	192	—
	<hr/>	<hr/>
Total patrimonio	206,677	214,685
	<hr/>	<hr/>
Total de pasivos y patrimonio	\$ 338,893	\$ 341,378
	<hr/>	<hr/>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Resultados Integrales
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2024 y 2023
(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos	\$ 183,800	\$ 202,903
Costos y gastos de operación		
Costo de compras de combustibles, de electricidad, costo de distribución y otros	(79,038)	(117,255)
Gastos generales, de operación y mantenimiento	(24,304)	(24,068)
Depreciación y amortización	(16,095)	(15,714)
Total de costos y gastos de operación	<u>(119,437)</u>	<u>(157,037)</u>
Utilidad en operaciones	64,363	45,866
Otros (gastos) ingresos		
Costos financiero, neto	(1,060)	(2,154)
Otros gastos, neto	(542)	27
Pérdida cambiaria, neta	(2,305)	(2,328)
Utilidad antes de impuesto	60,456	41,411
Impuesto sobre la renta	(16,759)	(11,069)
Utilidad neta	<u>\$ 43,697</u>	<u>\$ 30,342</u>
Utilidad básica y diluida neta por acción (expresada en dólares de Estados Unidos de América)	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 0.54</u>
Otros resultados integrales que serán reclasificadas a ingresos o gastos en los periodos subsecuentes:		
Cambio en el valor razonable de instrumentos derivados	1,480	—
Impuesto diferido	(400)	—
Otros resultados integrales, neto	<u>1,080</u>	<u>—</u>
Total otros resultados integrales del período	<u>\$ 44,777</u>	<u>\$ 30,342</u>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio
Al 30 de septiembre de 2024

(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	—	—	—	—	43,697	—	—	43,697
Cambio en el valor razonable de instrumentos derivados	—	—	—	—	—	—	1,480	1,480
Impuesto diferido	—	—	—	—	—	—	(400)	(400)
Total pérdidas integrales	—	—	—	—	43,697	—	1,080	44,777
Efecto del revalúo por costo atribuido	—	—	—	—	1,366	(1,366)	—	—
Dividendos pagados	—	—	—	—	(33,333)	—	—	(33,333)
Saldos al 30 de septiembre de 2024	56,355,556	\$ 355,556	\$ 379	\$ 18,792	\$ (189,867)	\$ 21,625	\$ 192	\$ 206,677

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Flujos de Efectivo
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre 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	\$ 43,697	\$ 30,342
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	15,985	15,586
Amortización del intangible	5	27
Amortización de activo por derecho de uso	105	101
Intereses acreditados por arrendamientos	4	6
Estimación de deterioro para cuentas de cobro dudoso	254	26
Impuesto sobre la renta	16,759	11,069
Pérdida neta en disposición de propiedad, planta y equipos	568	489
Intereses financieros, neto	1,056	2,045
Amortización de costos diferidos de financiamiento	92	103
Pérdida cambiaria, neta	2,305	2,328
	<u>80,830</u>	<u>62,122</u>
Cambios en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) en cuenta por cobrar clientes	(4,923)	(4,684)
(Aumento) disminución en cuenta por cobrar a partes relacionadas	(4,959)	42,371
(Aumento) disminución en inventarios	(2,345)	6,997
Aumento en otros activos no financieros	(3,790)	(1,669)
(Disminución) en cuentas por pagar	(7,791)	(3,192)
(Disminución) aumento en gastos acumulados y otros pasivos por pagar	(750)	3
	<u>56,272</u>	<u>101,948</u>
Impuesto sobre la renta pagado	(10,325)	(7,048)
Intereses cobrados	46	858
Intereses pagados	(4,022)	(4,008)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>41,971</u>	<u>91,750</u>
Pasan...	<u>41,971</u>	<u>91,750</u>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Flujos de Efectivo (Continuación)
Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2024 y 2023

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

	2024	2023
Vienen...	\$ 41,971	\$ 91,750
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Pagos de adquisición de propiedad, planta y equipos	(6,512)	(3,385)
Adelanto a proveedores de propiedad, planta y equipos	(2,912)	(1,676)
Efectivo restringido	(11,654)	—
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(21,078)	(5,061)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pago a capital de pasivo por arrendamiento	(113)	(109)
Dividendos pagados	(46,826)	(42,198)
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	(46,939)	(42,307)
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(26,046)	44,382
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	84,637	18,513
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$ 58,591	\$ 62,895