

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Situación Financiera
30 de junio 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	\$ 78,209	\$ 76,548
Cuentas por cobrar clientes, neto	7,987	8,510
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	18,534	20,630
Inventarios, neto	27,735	23,790
Impuesto sobre la renta pagado por anticipado	—	1,124
Otros activos no financieros	6,065	6,122
Otros activos financieros	67	—
Total activos corrientes	<u>138,597</u>	<u>136,724</u>
Activos no corrientes:		
Propiedad, planta y equipo, neto	208,951	221,299
Activo intangible, neto	8	18
Activos por derecho de uso, neto	35	168
Otros activos no financieros	3,273	1,290
Total activos no corrientes	<u>212,267</u>	<u>222,775</u>
Total activos	<u>\$ 350,864</u>	<u>\$ 359,499</u>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Situación Financiera (Continuación)
30 de junio 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	\$ 15,463	\$ 10,141
Otros pasivos financieros	175	—
Pasivo por arrendamientos	37	141
Impuesto sobre la renta por pagar	4,621	—
	<u>20,296</u>	<u>10,282</u>
Pasivos no corrientes:		
Financiamientos por pagar, neto	98,821	98,777
Impuesto sobre la renta diferido, neto	11,911	12,583
Otros pasivos financieros	17	36
	<u>110,749</u>	<u>111,396</u>
Total pasivos	<u>131,045</u>	<u>121,678</u>
PATRIMONIO:		
Capital en acciones	355,556	355,556
Capital adicional pagado	379	379
Reserva legal	18,792	18,792
Déficit acumulado	(177,223)	(160,787)
Utilidades retenidas restringidas	22,069	23,881
Otros resultados integrales	246	—
	<u>219,819</u>	<u>237,821</u>
Total de pasivos y patrimonio	<u>\$ 350,864</u>	<u>\$ 359,499</u>

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos	\$ 114,285	\$ 129,978
Costos y gastos de operación		
Costo de compras de combustibles, de electricidad, costo de distribución y otros	(52,171)	(86,435)
Gastos generales, de operación y mantenimiento	(16,922)	(15,947)
Depreciación y amortización	(10,754)	(10,462)
Total de costos y gastos de operación	<u>(79,847)</u>	<u>(112,844)</u>
Utilidad en operaciones	34,438	17,134
Otros (gastos) ingresos		
Costos financiero, neto	(543)	(1,743)
Otros gastos, neto	(563)	(386)
Pérdida cambiaria, neta	(978)	(638)
Utilidad antes de impuesto	32,354	14,367
Impuesto sobre la renta	(8,902)	(3,088)
Utilidad neta	<u>\$ 23,452</u>	<u>\$ 11,279</u>
Utilidad básica y diluida neta por acción (expresada en dólares de Estados Unidos de América)	<u>\$ 0.42</u>	<u>\$ 0.20</u>
Otros resultados integrales que serán reclasificadas a ingresos o gastos en los periodos subsecuentes:		
Cambio en el valor razonable de instrumentos derivados	1,026	—
Impuesto diferido	108	—
Otros resultados integrales, neto	<u>1,134</u>	<u>—</u>
Total otros resultados integrales del año	<u>\$ 24,586</u>	<u>\$ 11,279</u>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio
Al 30 de junio 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	—	—	—	—	23,452	—	—	23,452
Cambio en el valor razonable de instrumentos derivados	—	—	—	—	—	—	1,026	1,026
Impuesto diferido	—	—	—	—	—	—	108	108
Total pérdidas integrales	—	—	—	—	23,452	—	1,134	24,586
Efecto del revalúo por costo atribuido	—	—	—	—	922	(922)	—	—
Saldos al 30 de junio de 2024	56,355,556	\$ 355,556	\$ 379	\$ 18,792	\$ (177,223)	\$ 22,069	\$ 246	\$ 219,819

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Flujos de Efectivo
Por los seis meses terminados el 30 de junio 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	\$ 23,452	\$ 11,279
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	10,681	10,373
Amortización del intangible	3	22
Amortización de activo por derecho de uso	70	67
Intereses acreditados por arrendamientos	1	4
Estimación de deterioro para cuentas de cobro dudoso	122	98
Impuesto sobre la renta	8,902	3,088
Pérdida neta en disposición de propiedad, planta y equipos	564	366
Intereses financieros, neto	459	1,669
Amortización de costos diferidos de financiamiento	26	70
Pérdida cambiaria, neta	978	638
	<u>45,258</u>	<u>27,674</u>
Cambios en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) en cuenta por cobrar clientes	(3,349)	(6,805)
(Aumento) disminución en cuenta por cobrar a partes relacionadas	(7,798)	39,398
(Aumento) disminución en inventarios	(2,401)	14,420
Aumento en otros activos no financieros	(4,294)	(5,791)
(Disminución) en cuentas por pagar	(3,998)	(1,149)
(Disminución) aumento en gastos acumulados y otros pasivos por pagar	(679)	1
	<u>22,739</u>	<u>67,748</u>
Impuesto sobre la renta pagado	(6,381)	(3,881)
Intereses cobrados	45	723
Intereses pagados	(2,668)	(2,662)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>13,735</u>	<u>61,928</u>
Pasan...	<u>13,735</u>	<u>61,928</u>

Empresa Generadora de Electricidad Itabo, S. A. y Subsidiaria
Estados Consolidados de Flujos de Efectivo (Continuación)
Por los seis meses terminados el 30 de junio de 2024 y 2023
(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)

	2024	2023
Vienen...	\$ 13,735	\$ 61,928
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Pagos de adquisición de propiedad, planta y equipos	(3,705)	(3,184)
Adelanto a proveedores de propiedad, planta y equipos	(2,891)	(637)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(6,595)	(3,821)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pago a capital de pasivo por arrendamiento	(75)	(72)
Dividendos pagados	(13,493)	—
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	(13,568)	(72)
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(6,428)	58,035
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	84,637	18,513
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$ 78,209	\$ 76,548