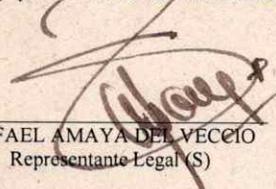


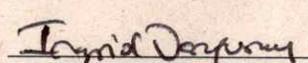
EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de marzo

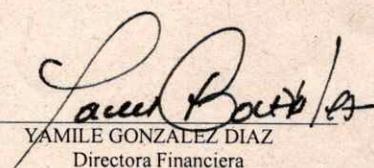
(En miles de pesos colombianos)

		2023	2022	VARIACIONES	
				\$	%
Activos					
Cuentas corrientes y de Ahorro (nota 5)	\$	35.086.684	32.445.822	2.640.862	8%
Depósitos en el exterior (nota 5)		30.297.526	35.430.377	(5.132.851)	-14%
Inversiones en Administración de liquidez (nota 6)		51.117.496	10.044.002	41.073.494	409%
Recursos entregados en Administración (16)		61.201.544	5.280.354	55.921.190	1059%
Cuentas por cobrar (nota 7)		28.830.386	29.139.087	(308.701)	-1%
Anticipos por impuestos y contribuciones (nota 16)		3.946.705	4.982.738	(1.036.033)	-21%
Inventarios (nota 9)		16.066.321	12.823.386	3.242.935	25%
Otros activos (nota 16)		5.080.374	18.989.871	(13.909.497)	-73%
Total activo corriente	\$	231.627.036	149.135.637	82.491.399	55%
Inversiones permanentes (nota 6)		10	10	-	0%
Cuentas por cobrar (nota 7)		695.967	1.446.193	(750.226)	-52%
Propiedades, planta y equipo (nota 10)		1.377.399.414	1.343.268.004	34.131.410	3%
Propiedades de inversión (nota 13)		8.432.486	8.579.686	(147.200)	-2%
Activos Intangibles (nota 14)		951.126	482.125	469.001	97%
Activos por impuestos diferidos (nota 35)		66.465.085	73.144.972	(6.679.887)	-9%
Total activos no corrientes	\$	1.453.944.088	1.426.920.990	27.023.098	2%
Total activos	\$	1.685.571.124	1.576.056.627	109.514.497	7%
Pasivos					
Préstamos por pagar (nota 20)		21.977.219	26.177.325	(4.200.106)	-16%
Acreedores comerciales (nota 21)		12.996.951	13.392.436	(395.485)	-3%
Impuestos, gravámenes y tasas (nota 21)		41.049.194	18.204.080	22.845.114	125%
Beneficios a empleados (nota 22)		944.517	832.425	112.092	13%
Provisiones (Nota 23)		14.776.876	12.961.763	1.815.113	14%
Ingresos recibidos por anticipado (nota 24)		2.861.784	-	2.861.784	0%
Total pasivos corrientes	\$	94.606.541	71.568.029	23.038.512	32%
Préstamos por pagar (nota 20)		78.283.203	97.284.063	(19.000.860)	-20%
Provisiones (nota 23)		31.316.743	32.695.370	(1.378.627)	-4%
Pasivos por impuestos diferidos (nota 35)		105.002.140	108.651.517	(3.649.377)	-3%
Total pasivos no corrientes	\$	214.602.086	238.630.950	(24.028.864)	-10%
Total pasivos	\$	309.208.627	310.198.979	(990.352)	0%
Total patrimonio (nota 27)	\$	1.376.362.497	1.265.857.648	110.504.849	9%
Total pasivo y patrimonio	\$	1.685.571.124	1.576.056.627	109.514.497	7%
Cuentas de orden (nota 26)					
Deudoras	\$	34.611.599	36.287.288	(1.675.689)	-5%
Acreedoras por contra	\$	(105.564.321)	(105.181.780)	(382.541)	0%
Acreedoras	\$	(105.564.321)	(105.181.780)	(382.541)	0%
Deudoras por contra	\$	34.611.599	36.287.288	(1.675.689)	-5%

*Los suscritos Representante Legal y Contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.


RAFAEL AMAYA DEL VECCHIO
 Representante Legal (S)


INGRID VERGARA QUIROZ
 Contador Público (*)
 Tarjeta profesional No. 95901-T


YAMILE GONZALEZ DIAZ
 Directora Financiera

EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.

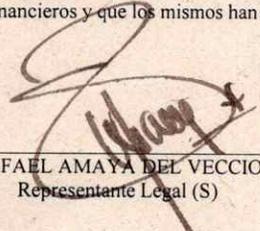
Estado de Resultados

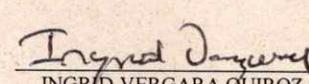
Al 31 de Marzo

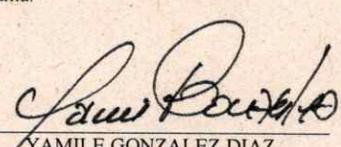
(En miles de pesos colombianos)

		2023	2022	VARIACIONES	
				S	%
Ventas en contratos a largo plazo y bilaterales	\$	53.490.771	44.104.656	9.386.115	21%
Ventas en bolsa de energía		24.018.293	12.643.760	11.374.533	90%
Servicio de conexión		368.339	319.939	48.400	15%
Regulación Primaria de Frecuencia		231.120	31.093	200.027	643%
Convenio INPEC		50.378	33.112	17.266	52%
Ingresos de actividades ordinarias (nota 28)	\$	78.158.901	57.132.560	21.026.341	37%
Cargo por confiabilidad		(7.092.994)	(4.803.262)	(2.289.732)	48%
Compras de energía en bolsa		(9.607.480)	(3.923.240)	(5.684.240)	145%
Responsabilidad comercial AGC		(1.686.005)	(1.302.802)	(383.203)	29%
Arranque y parada		(515.285)	(365.326)	(149.959)	41%
Manejo comercial y financiero SIC-CND		(553.399)	(478.887)	(74.512)	16%
Costo por conexión		(309.353)	(254.301)	(55.052)	22%
Costos Asociados a las Transacciones		(13.226)	(228.718)	215.492	-94%
Sub- Total Costos Directos	\$	(19.777.742)	(11.356.536)	(8.421.206)	74%
Otros costos de ventas y operaciones directos		(26.062.305)	(21.479.931)	(4.582.374)	21%
Csto de venta y Operación (nota 30)	\$	(45.840.047)	(32.836.467)	(13.003.580)	40%
Utilidad bruta	\$	32.318.854	24.296.093	8.022.761	33%
Gastos de administración y operación (nota 29)	\$	(4.462.019)	(4.235.952)	(226.067)	5%
Otros ingresos operativos (nota 28.2.1)		62.724	31.265	31.459	101%
Otros gastos ordinarios (nota 29.3.1)		(2.395)	(7.300)	4.905	-67%
Ingresos y gastos operacionales (Neto)	\$	(4.401.690)	(4.211.987)	(189.703)	5%
Utilidad operacional	\$	27.917.164	20.084.106	7.833.058	39%
Intereses sobre depósitos e inversiones financieras (28.2.2)		4.238.599	241.161	3.997.438	1658%
Diferencia en cambio (neta) (nota 29.3-28.2)		(5.049.913)	(3.072.475)	(1.977.438)	64%
Intereses Banca comercial (nota 29.3.2)		(3.574.459)	(1.961.495)	1.612.964	-82%
Ingresos y gastos financieros (Neto)	\$	(4.385.773)	(4.792.809)	407.036	-8%
Resultado del periodo antes de impuestos	\$	23.531.391	15.291.297	8.240.094	54%
Gasto por impuesto a las ganancias corrientes (nota 35)		(9.310.713)	(5.906.271)	(3.404.442)	58%
Total Resultado Integral acumulado	\$	14.220.678	9.385.026	4.835.652	52%

*Los suscritos Representante Legal y Contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.


 RAFAEL AMAYA DEL VECCIO
 Representante Legal (S)


 INGRID VERGARA QUIROZ
 Contador Público (*)
 Tarjeta profesional No. 95901-T

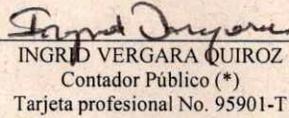

 YAMILE GONZALEZ DIAZ
 Directora Financiera

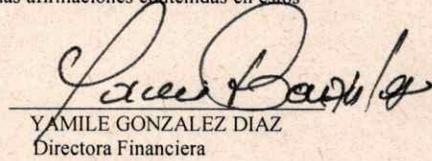
EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.
Calculo del Margen Ebitda
Al 31 de marzo
(En miles de pesos colombianos)

	2023	2022	VARIACIONES	
			\$	%
Ingresos ordinarios y otros Ingresos (nota 28.1)	\$ 78.158.901	57.132.560	21.026.341	36,8%
Otros ingresos ordinarios (nota 28.2.1)	62.724	31.265	31.459	100,6%
Total Ingresos	\$ 78.221.625	57.163.825	21.057.800	36,8%
Costos de ventas y operación (nota 30)	(45.840.047)	(32.836.467)	(13.003.580)	39,6%
Gastos de administración (nota 29)	(4.462.019)	(4.235.952)	(226.067)	5,3%
Otros gastos (nota 20)	(2.395)	(7.300)	4.905	-67,2%
Resultado de actividades de la operación	\$ 27.917.164	20.084.106	7.833.058	39,0%
(+) Depreciaciones costo (nota 30)	8.385.159	8.133.042	252.117	3,1%
(+) Depreciaciones, amortizaciones y deterioro (nota 29.2)	361.992	251.184	110.808	44,1%
Ebitda	\$ 36.664.315	28.468.332	8.195.983	28,8%
Margen Ebitda	46,87%	49,80%	-2,9%	-5,9%

*Los suscritos Representante Legal y Contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos


RAFAEL AMAYA DEL VECCIO
Representante Legal (S) **


INGRID VERGARA QUIROZ
Contador Público (*)
Tarjeta profesional No. 95901-T


YAMILE GONZALEZ DIAZ
Directora Financiera

EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de marzo 2023-2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Concepto	2023	2022	Variación
Cuenta corriente (1)	\$ 1.921.800	\$ 2.288.566	(366.766)
Cuenta de ahorro (1)	33.158.374	27.954.501	5.203.873
Deposito en el exterior Bco Davivienda (Dolares Americanos) 2023 - US\$6.547.602,74 2022 US\$9.452.764 (2)	30.297.526	35.430.377	(5.132.851)
Efectivo Restringido (3)	-	2.200.000	(2.200.000)
Caja	6.510	2.755	3.755
	\$ 65.384.210	\$ 67.876.199	-\$ 2.491.989

(1) Los recursos en cuentas de ahorro respaldan las garantías bancarias que exige el operador del mercado XM S.A. E.S.P. para cubrir las compras transacciones de energía.

(2) Cuenta en el exterior con banco Davivienda internacional, para desembolsar pagos en moneda extranjera y cubrir riesgo cambiario de forma natural

(3) Al cierre del año 2022, fue levantada la medida y liberados los recursos restringidos por embargos en cuentas corrientes; debido al pago de la indemnización y finalización del proceso laboral de Guillermo Ever Uribe.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS

Concepto	2023	2022	Variación
Títulos de tesorería (TES)	\$ 20.807.824	\$ -	20.807.824
Certificados de depósito a término fijo (CDT)	30.309.672	10.044.002	20.265.670
Total Inversiones C.P.(1)	\$ 51.117.496	\$ 10.044.002	41.073.494
Acciones Ordinarias en entidad no controlada (2) L.P.	10	10	-

(1) Para aprovechar excesos de liquidez y la mejora en las tasas de inversión, en noviembre de 2022 se compran TES y se renueva CDT con el Banco Popular, al cierre de febrero se constituyen nuevos CDT con el Banco ITAU y con el Banco Popular.

(2) Inversión en la Empresa de San Andrés y Providencia - SOPESA.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Concepto	2023	2022	Variación
Banco Popular: CDT renovado desde el 06-03-2023 hasta el 06-09-2023 180 días, a una tasa E.A. del 15,75%	10.000.000	10.044.002	(44.002)
Banco BBVA: CDT desde el 23-02-2023 hasta el 22-05-2023 180 días, a una tasa E.A. del 15,71%	10.157.443	-	10.157.443
Banco ITAU: CDT desde el 23-02-2023 hasta el 23-05-2023 90 días, a una tasa E.A. del 15,59%	10.152.229	-	10.152.229
Títulos de Tesorería (TES) TCO364050923 Vigente por 364 días, desde el 24/11//2022 a una tasa efectiva anual de 11.87%.	20.807.824	-	20.807.824
	\$ 51.117.496	\$ 10.044.002	\$ 41.073.494

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Concepto	2023	2022	Variación
Cientes Servicio público (Generación de energía)(1)	28.648.290	28.469.534	178.756
Otras cuentas por cobrar	182.096	669.553	(487.457)
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	621.088	3.672.416	(3.051.328)
Deterioro de cuentas por cobrar acumulado	(621.088)	(3.672.416)	3.051.328
Cuentas por cobrar corto plazo	28.830.386	29.139.087	(308.701)
Prestación Servicio público - largo plazo (2)	695.967	1.446.193	(750.226)
Total Cuentas por cobrar	\$ 29.526.353	\$ 30.585.280	(1.058.927)

(1) Cuentas por cobrar a clientes por la ejecución de contratos suscritos a largo plazo para el suministro de energía. Al 31 de marzo 2023 y 2022, la compañía tiene siete (7) y ocho (8) clientes respectivamente con los cuales se pactaron precios y cantidades de energía que se deben entregar durante la vigencia de los contratos, más (1) cliente X.M. S.A. E.S.P. (2023-2022), quien es cliente - proveedor de las compras y ventas de energía en bolsa, y (1)2023 y (2) 2022 clientes en acuerdos de pago (Generarco y Coenersa). Para el año 2023 X.M.S.A.E.S.P. atiende los clientes de subasta.

(2) Cartera de largo plazo así: En el año 2017, se suscribe acuerdo de pago con Generarco S.A. E.S.P. y Coenersa S.A.E.S.P. La firma Generarco terminó de cancelar de forma anticipada el 01 de agosto de 2022. Coenersa S.A. E.S.P. saldo de largo plazo al 31 de marzo de 2023 por \$695.967, Coenersa y 2022- \$1.446.193 Generarco y Coenersa.

NOTA 9. INVENTARIOS

Concepto	2023	2022	Variación
Materiales y suministros	21.156.442	17.913.507	3.242.935
Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios	(5.090.121)	(5.090.121)	-
	\$ 16.066.321	\$ 12.823.386	\$ 3.242.935

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Concepto	2023	2022	Variación
Plantas, ductos y túneles (1)	\$ 1.559.156.595	\$ 1.544.270.564	14.886.031
Repuestos	15.522.043	15.522.043	-
Edificaciones(2)	16.553.637	15.221.985	1.331.652
Construcciones en curso (3)	-	8.709.356	(8.709.356)
Plantas en montaje, maquinaria y equipo (4)	71.708.910	7.722.171	63.986.739
Terrenos	8.850.430	8.703.230	147.200
Equipo de transporte, tracción y elevación	6.555.743	6.540.121	15.622
Maquinaria y equipo	3.715.099	3.325.017	390.082
Equipo de comunicación y computación	1.714.392	1.586.938	127.454
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.505.864	1.040.577	465.287
Redes, líneas y cables	515.729	176.135	339.594
Equipo médico científico	118.558	75.748	42.810
Equipo de comedor cocina y despensa	238.104	178.186	59.918
Bienes muebles en bodega	313.791	71.454	242.337
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(295.703.503)	(256.509.543)	(39.193.960)
Deterioro acumulado de PPE (cr)	(13.365.978)	(13.365.978)	-
Total Activo Neto	\$ 1.377.399.414	\$ 1.343.268.004	\$ 34.131.410

(1) Al cierre de los años anteriores 2022 y 2021, corresponden principalmente a la construcción y rehabilitación de las vías de acceso a las plantas solares en construcción y cerramiento lateral de la vía que va a la central hidroeléctrica Urrá I; se realiza mantenimiento mayor a la unidad 4; los cuales por recomendación técnica del fabricante de los equipos principales y con el objeto de mantener los altos índices de disponibilidad. deben realizarse en promedio cada seis (6) años de operación o 51.840 horas de uso y se construye una escalera tipo caracol para acceso a galerías al final del puente rebosadero, frente al edificio de control. En el año 2021, se construye escalera tipo caracol sector bocatoma foso de acceso a la unidad, se adquiere transformador convencional en aceite de 1250 kva. Subestación biter de 1250 e interruptor tripolar y se adquieren monitores de gases TM8 para transformadores y separadores de Neblina de Aceite para las 4 turbinas.

(2) En este rubro, al cierre de diciembre 2022-2021, se termina de construir un sistema de aguas residuales en el campamento, una estructura de manejo de lodos a la planta de tratamiento de aguas, plataforma completa con pasamanos para los tanques de la planta de tratamiento, se realizan obras de construcción del vivero matriz, cuarto de combustible, obras exteriores andenes, cerramiento con malla eslabonadas en linderos de la estación guartinajas.

(3) Para el año 2023-2022, se realizaron los traslados de los equipos adquiridos y construcción en el año 2021 a Planta y ductos, principalmente a la construcción y rehabilitación de las vías de acceso a las plantas solares en construcción y cerramiento lateral de la vía que va a la central hidroeléctrica Urrá. El saldo corresponde principalmente al proyecto del sistema de alerta temprana, en la central hidroeléctrica Urrá.

(4) Al cierre de los años 2023-2022, corresponde principalmente al montaje de los proyectos en construcción : Planta Piloto Solar flotante AGUASOL, el cual se encuentran en proceso de finalizar labores de construcción y montaje del sistema fotovoltaico y luego las actividades de interconexión y pruebas, posterior a lo cual se dará inicio a la operación de la planta, y Parque Solar Urrá 19,9 MW, en proceso de construcción, el cual se estima terminar en julio de 2023.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Concepto	2023	2022	Variación
Terrenos	8.432.486	8.579.686	(147.200)

(1) Al cierre del año 2022, se realizó la reclasificación de los terrenos que fueron destinados para la ejecución de los proyectos solares al rubro de propiedad planta y equipo.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Concepto	2023	2022	Variación
Activos intangibles	2.289.254	1.512.482	776.772
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1.338.128)	(1.030.357)	(307.771)
Total, neto	951.126	482.125	469.001

(1) Al cierre 2022, se adquiere software ERP Novasoft y licencias para el funcionamiento de los diferentes programas que se utilizan

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	2023	2022	Variación
Activos por impuestos diferidos (ver nota 35)	66.465.085	73.144.972	(6.679.887)
Recursos entregados en Administración (ver nota 5)	61.201.544	5.280.354	55.921.190
Gastos pagados por anticipado (Seguros)(1)	3.697.199	10.794.367	(7.097.168)
Anticipo para adquisición de bienes y servicios (2)	1.383.175	8.195.504	(6.812.329)
Anticipos y saldos a favor por impuestos	1.083.095	2.944.110	(1.861.015)
Autoretenciones por ventas y otras a favor	2.863.610	2.038.628	824.982
	136.693.708	102.397.935	34.295.773

(1) Valor primas de seguros de la Central Hidroeléctrica URRÁ I, pagadas por anticipado.

(2) Pagos anticipados de los contratos de construcción de las plantas solares AQUASOL y la 19,9; con las firmas Unión Temporal Sol & Agua, Consorcio LuxPower 2022 y Consorcio Interparque solar, quien ejecuta la interventoría de la planta solar 19,9.

16.1. Recursos entregados en administración

Concepto	2023	2022	Variación
Fidudavivienda Urrá (1)	\$ 30.416.564	\$ 2.637.680	\$ 27.778.884
Alianza fiduciaria S.A.(2)	30.477.860	2.642.674	27.835.186
Credicorp capital (3)	307.120	-	307.120
	\$ 61.201.544	\$ 5.280.354	\$ 55.921.190

(1) El fondo fiduciario con Fidudavivienda - Urrá S.A., se tiene principalmente para el pago de la deuda con la Banca Comercial en donde los recaudos de clientes son consignados en dichas cuentas y se deberá mantener por lo menos el 120% del valor a pagar del servicio de la deuda en los meses de enero, junio, julio y diciembre.

(2) El fondo de Alianza Fiduciaria S.A., se tiene principalmente para el recaudo de clientes de cartera de intermediación.

(3) El fondo Credicorp capital, se constituye especialmente disminuir gasto de GMF; al momento de la compra de TES y dólares, cuando se requiera.

Estos fondos son considerados efectivos y equivalentes de efectivo, al momento de la elaboración del Flujo de Efectivo y de revelación en el Estado de Situación financiera de la Compañía.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Concepto	2023	2022	Variación
Financiamiento interno de corto plazo	\$ 21.977.219	\$ 26.177.325	(4.200.106)
Financiamiento interno de largo plazo	78.283.203	97.284.063	(19.000.860)
	\$ 100.260.422	\$ 123.461.388	(23.200.966)

20.1.1. REVELACIONES GENERALES

En la Asamblea Extraordinaria de Accionistas. Acta No 42 del 21 de noviembre de 2018 y en la Junta Directiva. Acta No 285 del 22 de noviembre de 2018. se aprobó la sustitución de la deuda interna de EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P. con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Mediante Resolución No. 5192 del 28 de diciembre de 2018. emanada de la Dirección General de Crédito Público del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. se autorizó a la Empresa Urrá S.A. E.S.P. para celebrar una operación de manejo de Deuda Pública Interna. consistente en la sustitución del Acuerdo firmado en el año 2009. entre la Empresa Urrá S.A. y la Nación- Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Se autoriza a la Empresa para contratar empréstitos de créditos internos por la suma de \$290.000 millones.

De acuerdo con lo anterior. la Compañía realizó las gestiones pertinentes y el 28 de diciembre de 2018. se firmaron los siguientes préstamos con entidades financieras así:

Banca comercial	Plazo	Monto	Tasa	Fecha de Desembolso
Banco Agrario Colombia S.A. Pagaderos en 24 cuotas semestrales iguales y consecutivas.	144 meses o 12 años	120.000.000	DTF + 2,8% E.A. S.V	2 de enero de 2019
Banco Itaú Corbanca Colombia S.A. Pagaderos en 24 cuotas semestrales iguales y consecutivas.	144 meses o 12 años	100.000.000	IBR + 3,18% E.A.S.V.	28 de diciembre 2018
Banco Davivienda S.A. Pagaderos en 24 cuotas semestrales iguales y consecutivas.	144 meses o 12 años	70.000.000	DTF + 3,46% E.A. S.V	28 de diciembre 2018
Total Empréstitos firmados		290.000.000		

Tasas vigentes al cierre del año	2023	2022	Tasa al corte
Banco Agrario: Otrosí 24 de marzo de 2022	DTF + 2,46% S.V	DTF +2,8% S.V.	15,57%
Banco Itaú CorpBanca: Otrosí 26 de septiembre 2022	IBR + 2,69% S.V.	IBR+2,89 S.V.	14,74%

Prestamistas	2023	2022	Variación
Banco Agrario Colombia S.A.	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	-
Banco Itaú CorpBanca Colombia S.A.	8.333.334	8.333.334	-
Banco Davivienda S.A.	-	5.833.333	(5.833.333)
Capital corto plazo	\$ 18.333.334	\$ 24.166.667	(5.833.333)

Banco Agrario Colombia S.A.	\$ 1.105.330	\$ 856.950	\$ 248.380
Banco Itaú Corpbanca Colombia S.A.	2.538.555	1.052.790	1.485.765
Banco Davivienda S.A.	-	100.918	(100.918)
Intereses corto plazo	\$ 3.643.885	\$ 2.010.658	\$ 1.633.227

Total corto plazo	\$ 21.977.219	\$ 26.177.325	(4.200.106)
--------------------------	----------------------	----------------------	--------------------

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

Prestamistas	2023	2022	Variación
Banco Agrario Colombia S.A.	\$ 19.949.871	\$ 29.950.730	(10.000.859)
Banco Itaú Corbanca Colombia S.A.	58.333.332	66.666.666	(8.333.334)
Banco Davivienda S.A.(1)	-	666.667	(666.667)
Valor largo plazo	\$ 78.283.203	\$ 97.284.063	(19.000.860)

Detalle pagado de amortizaciones			
Banco Agrario (enero 2 y julio 2)	5.000.000	5.000.000	-
	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	-

Detalle pagado de intereses			
Banco Agrario (enero 2 y julio 2)	1.752.529	1.047.123	705.406
	\$ 1.752.529	\$ 1.047.123	705.406

(1) En junio 28 de 2022, se cancela en su totalidad saldo del crédito con Banco Davivienda S.A; el cual debido a los excesos de liquidez.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Concepto	2023	2022	Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 10.824.949	\$ 11.666.655	(841.706)
Retenciones en la fuente e impuesto de timbre (1)	1.545.296	1.267.141	278.155
Descuentos de nomina (2)	126.727	104.235	22.492
Recursos a favor de terceros (3)	390.806	263.053	127.753
Otras cuentas por pagar	109.173	91.352	17.821
Sub-total	12.996.951	13.392.436	(395.485)
Impuestos, contribuciones y tasas	41.049.194	18.204.080	22.845.114
Total	\$ 54.046.145	\$ 31.596.516	22.449.629

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Detalle	2023	2022	Variación
X.M. S.A. E.S.P.	\$ 5.169.275	\$ 4.629.805	539.470
Emec SAS	3.206.811	4.963.826	(1.757.015)
Otros	2.448.863	2.073.024	375.839
	\$ 10.824.949	\$ 11.666.655	(841.706)

La cuenta de proveedores de bienes y servicios la conforma principalmente: XM. S.A.E.S.P., proveedor de las transacciones en bolsa con el (48% y 40%) , EMEC SAS proveedor de la Administración, Operación y Mantenimiento de la Central el 30% y 43% respectivamente, los diferentes proveedores de bienes y servicios con el 23% y 18 %.

21.1.2. Impuestos contribuciones y tasas

Detalles	2023	2022	Variación
Impuesto sobre la renta y complementarios	\$ 29.490.664	\$ 10.049.133	\$ 19.441.531
Provisión impuesto de renta 2023-2022	9.310.713	5.906.271	3.404.442
Tasas (Transferencias ley 99, noviembre, diciembre y enero)	2.196.511	1.544.981	651.530
Contribuciones y otros	51.306	703.695	(652.389)
	\$ 41.049.194	\$ 18.204.080	\$ 22.845.114

(1) Valores por pagar a la Administración de impuestos y aduanas nacionales DIAN, producto del recaudo de la retención en la fuente practicada a proveedores y las autoretencciones por ventas y renta del mes de febrero a pagar el día 14 de marzo de 2023. En cumplimiento del decreto 0261 del 24 de febrero de 2023, las autoretencciones por renta son del 2,2%, para las empresas cuya actividad es la generación de energía.

(2) Valores por pagar a terceros producto de aportes a la seguridad social, pagados a través de planilla de aportes SOI en febrero de 2023.

(3) Valores por pagar al Ministerio de educación nacional por concepto de el recaudo de la proestampilla de obra pública de enero, por pagar en julio de 2023.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Concepto	2023	2022	Variación
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 944.517	\$ 832.425	112.092

22.1. Beneficios a empleados de corto plazo

Otras Primas (1)	319.477	267.570	51.907
Vacaciones y nomina (2)	384.688	360.330	24.358
Cesantías e intereses de cesantías (2)	103.042	91.108	11.934
Aportes a cajas de compensación y ARL (3),	34.310	22.345	11.965
Prima de servicios (2)	103.000	91.072	11.928
Total, Corriente	\$ 944.517	\$ 832.425	112.092

(1) Corresponde al valor de las obligaciones por beneficios a empleados, por pagar al 31 de marzo de 2023-2022, primas extralegales de vacaciones, de antigüedad actualizadas de acuerdo con pacto colectivo aprobado para la vigencia 2022-2025 de corto plazo.

(2) Valor de prestaciones legales actualizadas por pagar al 31 de marzo de 2023-2022 como vacaciones, cesantías e intereses de las mismas.

(3) Aportes a riesgos laborales y aportes a las cajas de compensación de marzo, por pagar en abril 2023-2022.

NOTA 23. PROVISIONES

Concepto	2023	2022	Variación
PMA Actualizado VPN al cierre de cada año CP	14.776.876	12.961.763	1.815.113
PMA Actualizado VPN al cierre de cada año LP	31.316.743	32.695.370	(1.378.627)

Total Provisiones (PMA a VPN) (1)	\$ 46.093.619	\$ 45.657.133	436.486
--	----------------------	----------------------	----------------

Valor consumido del pasivo estimado PMA (2)	\$ 352.437	\$ 697.718	(345.281)
---	-------------------	-------------------	------------------

(1) Comprende el pasivo estimado proyectado 2023-2099, actualizado a valor presente cada cierre de año; corresponde a los compromisos adquiridos por la Licencia Ambiental en las actividades de mitigación y compensación

El pasivo estimado de corto y largo plazo, al cierre del año 2022 y 2021 se actualizó a su valor presente neto, de acuerdo con lo establecido en el Nuevo Marco Normativo emitido por la Contaduría General de la Nación.

Para el año 2022, la compañía, realiza el cálculo de la Tasa de descuentos sobre lo definido en el CAPITULO II, Sección 6 de la Resolución 212 de 2021. Donde se define Como: “La Tasa de interés extraída de la curva cero cupón de los TES, emitidos por el Gobierno Nacional, más cercana a los plazos estimados para el pago de dicho pasivo”, según CAPITULO II, Sección 6, Punto 6.2, numeral 18, Normas Versión 2014.06 (Vigente para 2022).

Para el año 2021 la Compañía consideró para la actualización del pasivo una tasa de créditos ordinarios de largo plazo en razón a ser consideradas aplicables al mercado general, desechando las tasas más bajas y más altas.

(Tasas utilizadas: 2022- 13,23%, 2021 – 8,18%).

(1) Valor ejecutado del año (2022-2021), en los conceptos de mitigación y compensación del Plan de manejo ambiental.

NOTA 24, OTROS PASIVOS

24.1. Ingresos recibidos por anticipados

Concepto	2023	2022	Variación
Ecomercial S.A.S E.S.P.	2.861.784	-	2.861.784
	2.861.784	-	2.861.784

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Concepto	2023	2022	Variación
Activos Contingentes	4.428.713	9.776.818	(5.348.105)
Pasivos Contingentes (cr)	(105.564.321)	(105.181.781)	(382.540)
	(101.135.608)	(95.404.963)	(5.730.645)

25.1. Activos Contingentes

Representa el valor de las demandas interpuestas por la entidad contable pública en contra de terceros, que son calificadas como eventuales.

Detalles	2023	2022	Variación
Civiles	-	11.051	(11.051)
Administrativos	4.428.713	9.765.767	(5.337.054)
	4.428.713	9.776.818	(5.348.105)

25.2. Pasivos Contingentes

Representa el valor de las demandas interpuestas, por terceros en contra de la entidad contable pública; que son calificadas como eventuales.

Detalles	2023	2022	Variación
Civiles	(9.529.167)	(9.529.167)	-
Laborales	(52.618)	(32.618)	(20.000)
Administrativos	(18.673.233)	(5.093.466)	(13.579.767)
Otros pasivos contingentes (1)	(77.309.303)	(90.526.529)	13.217.226
	(105.564.321)	(105.181.780)	(382.541)

(1) Obligaciones derivadas de la licencia ambiental, en los conceptos de monitoreo y prevención que son registradas en el gasto en el momento en que se ejecutan, registradas a valor presente al cierre 2022-2021.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Concepto	2023	2022	Variación
Deudoras fiscales (1)	960.112	960.112	-
Bienes y derechos retirados (2)	6.939.974	3.267.558	3.672.416
Otras cuentas deudoras de control	22.282.800	22.282.800	-
	30.182.886	26.510.470	3.672.416

Deudoras por el contrario (cr)	(34.611.599)	(36.287.288)	1.675.689
---------------------------------------	---------------------	---------------------	------------------

(1) Pérdida fiscal determinada en la declaración inicial del año 2018.

(2) Se registra los derechos retirados por castigo, que a criterio de la entidad requieran ser controlados "Electricaribe, Generarco, TermoCartagena, Energeng, Electrificadora del Choco y varios deudores de las ventas en bolsa".

(3) Activos que por su valor son totalmente depreciados, se tienen en esta cuenta por control administrativo y valores de terrenos que no son reconocidos bajo el nuevo marco normativo.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Pasivos contingentes por contra (db)	(105.564.321)	(105.181.780)	(382.541)
---	----------------------	----------------------	------------------

NOTA 27. PATRIMONIO

Detalle	2023	2022	Variación
Capital suscrito y pagado (1)	1.523.423.937	1.523.423.937	-
Resultados de ejercicios anteriores (2)	(658.791.684)	(764.460.881)	105.669.197
Impactos por la transición al nuevo marco normativo	497.509.566	497.509.566	-
Resultado del ejercicio	14.220.678	9.385.026	4.835.652
	1.376.362.497	1.265.857.648	110.504.849

(1) Capital Social - Al 28 de febrero de 2023 y 2022, el capital autorizado está representado por \$1.980.731.957 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una, las cuales se han suscrito y pagado 1.523.423.937 acciones.

En cumplimiento del Decreto Legislativo No 492 del 28 de marzo de 2020, se realiza la Asamblea Extraordinaria No 046 del 03 de diciembre de 2020, con el fin de aprobar la disminución del capital suscrito y pagado, hasta por la suma de \$50.000 millones de pesos, señalando que el Parágrafo 1° del Artículo 4 del Decreto mencionado establece que únicamente se requiere autorización por parte de la Asamblea General de Accionistas, disposición con fuerza de Ley se encuentra vigente siendo además una norma posterior especial que debe aplicarse de manera preferente sobre el numeral 7 del Artículo 86 de la Ley 222 de 1995 y el Artículo 145 del Código de Comercio Colombiano, conforme a los criterios de interpretación establecidos en el Artículo 2 de la Ley 153 de 1887 y el Artículo 5° de la Ley 57 de 1887.

El 11 de marzo de 2021, se expide el título No TDA-0039. con el cual se concreta a título gratuito la transferencia de las acciones del Ministerio de Minas y Energía al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

(2)Para el año 2022; en los resultados acumulados de ejercicios anteriores, el único movimiento es el traslado de la utilidad del año 2021.

Luego de la disminución del Capital Suscrito y pagado y la transferencia de acciones del Ministerio de Minas al Ministerio de Hacienda, la Participación accionaria queda conformada de la siguiente manera:

Accionista	Número de acciones	Porcentaje de participación
Nación - Ministerio de Hacienda y Crédito Público	1.183.668.060	77,69788%
Nación - Ministerio de Minas y Energía	339.507.020	22,28579%
Ernesto Suárez McCausland & Cia. Ltda. (5)	87.909	0,00577%
Departamento del Magdalena	58.095	0,00381%
Departamento del Atlántico	19.365	0,00127%
Departamento de Bolívar	19.365	0,00127%
Departamento de San Andrés	19.365	0,00127%
Departamento de Sucre	19.365	0,00127%
Departamento de Córdoba	19.365	0,00127%
Cámara de Comercio de Barranquilla	1.935	0,00013%
Cámara de Comercio de Montería	1.935	0,00013%
Municipio de Tierralta	970	0,00006%
Fenalco - Córdoba	385	0,00003%
Cámara de Comercio de Cartagena	290	0,00002%
Cámara de Comercio de Santa Marta	290	0,00002%
Jorge Doria Corrales	223	0,00001%
	1.523.423.937	100,00000%

NOTA. 28. INGRESOS

Concepto	2023	2022	Variación
Venta de servicios	78.158.901	57.132.560	21.026.341
Otros ingresos	4.301.871	288.671	4.013.200
	82.460.772	57.421.231	25.039.541

28.1. Ingresos por venta de servicios

Concepto	2023	2022	Variación
Ventas en contratos de lp. (1)	53.490.771	44.104.656	9.386.115
Ventas en bolsa de energía (2)	24.018.293	12.643.760	11.374.533
Servicio de conexión	368.339	319.939	48.400
Convenio INPEC	50.378	33.112	17.266
Regulación Primaria de Frecuencia	231.120	31.093	200.027
	78.158.901	57.132.560	21.026.341

Para el año 2023, los ingresos operacionales por ventas de energía, respecto al 2022 aumentados en \$21.026.341 equivalente al 37%, debido al aumento del 9,27% de la generación de energía, (2023 - 233 Gwh - 2022- 213 Gwh); por la mayor hidrología, provocada por el fenómeno de la niña desde el año anterior y debido también al aumento de los precios, por el aumento del IPP.

(1) La variación en las ventas en contratos se debe principalmente a que: Se colocó un 5% más de energía que al mismo período acumulado del año anterior, (2023 -189 Gwh - 2022- 180 Gwh), y mayor precio promedio de ventas en contratos, en un 9,57% (2023 – 269 \$/Kwh - 2022- 245 \$/kwh), las ventas por este concepto están aumentadas en un 21%.

(2) La variación en las ventas en bolsa se debe a la mayor energía colocada en bolsa, en un 33,46%, (2023- 57,95 Gwh -2022- 43,42 Gwh), aunque hay un mayor precio promedio de ventas en bolsa en un 42,3%, (2023- 414,27\$/Kwh - 2022- 291,17 \$/Kwh). Ventas por este concepto aumentadas en un 90%.

28.2. Otros ingresos

Concepto	2023	2022	Variación
Ingresos financieros(1)	4.301.323	241.161	4.060.162
Ajuste por diferencia en cambio	548	16.245	(15.697)
Ingresos diversos	-	31.265	(31.265)
	4.301.871	288.671	4.013.200

28.2.1. Otros ingresos operativos

Concepto	2023	2022	Variación
Rendimientos de deudores y otros (1)	62.724	31.264	31.460
Ingresos diversos	-	1	(1)
	62.724	31.265	31.459

(1)Corresponde a los intereses causados en acuerdos de pago con (Coenersa), 2022 (Coenersa y Generarco), además, mayores debido al aumento del IPP promedio.

28.2.2. Ingresos financieros

Concepto	2023	2022	Variación
Intereses sobre inversiones en (TES) (1)	592.254	-	592.254
Intereses sobre inversiones en (CDT) (1)	502.082	84.604	417.478
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras (2)	1.017.010	122.301	894.709
Intereses sobre recursos entregados en admón. (3)	2.127.253	34.256	2.092.997
Ajuste por diferencia en cambio (4)	548	16.245	(15.697)
	4.239.147	257.406	3.981.741

(1)Rendimientos causados de las inversiones en TES y en CDT, por excedentes en caja generados en el año 2022. (Ver nota 6)

(2)Rendimientos financieros originados en las cuentas de ahorro y corriente.

(3) Rendimientos de fondos fiduciarios de administración y pagos (Ver nota 16).

Mayores ingresos debido al aumento de las tasas de inversión y mayor capital colocado, por excesos de liquidez al cierre del año 2022.

(4)Diferencia en cambio originada por la actualización de el saldo en dólares, de la cuenta en el exterior a la tasa del cierre de mes; el acumulado neto a marzo es un gasto(ver nota 29.3)

NOTA 29. GASTOS

Concepto	2023	2022	Variación
De administración y operación	4.100.027	3.984.768	115.259
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	361.992	251.184	110.808
Otros gastos	17.938.028	10.963.786	6.974.242
	22.400.047	15.199.738	7.200.309

29.1. De administración y operación

Concepto	2023	2022	Variación
Gastos de personal	1.302.890	1.065.798	237.092
Honorarios y servicios	618.448	383.644	234.804

Estudios y Proyectos	473.590	179.342	294.248
Publicidad y propaganda	75.835	157.840	(82.005)
Mantenimiento y reparaciones	150.910	127.897	23.013
Vigilancia y seguridad	157.470	124.285	33.185
Arrendamientos	50.248	93.905	(43.657)
Seguros	88.191	87.261	930
Servicios de aseo cafetería y restaurante	72.626	80.127	(7.501)
Gastos legales y de asociación	133.079	112.129	20.950
Servicios públicos	51.744	39.324	12.420
Otros gastos generales	107.074	23.940	83.134
Impuestos, Contribuciones y tasas (1)	817.922	1.509.276	(691.354)
	4.100.027	3.984.768	115.259

Los gastos de administración que corresponden a los gastos incurridos en los procesos de apoyo a los procesos operativos de la Compañía como son el gasto de personal de planta, los honorarios, estudios y proyectos, vigilancia, los gastos de viajes, servicios públicos, afiliaciones a entidades como ACOLGEN y ANDESCO; aumentados en su totalidad en un 2,9%, aumentados principalmente los salarios por el aumento de IPC.

29.1.1. Impuestos contribuciones y tasas

Concepto	2023	2022	Variación
Predial	95.671	743.789	(648.118)
Contribuciones	277.544	270.182	7.362
Industria y Comercio ICA	210.278	185.890	24.388
Gravamen a los movimientos financieros (GMF)	175.553	251.131	(75.578)
Otras (Tasas. estampillas. Vehículo, alumbrado público)	58.876	58.284	592
	817.922	1.509.276	(691.354)

29.2. Deterioro, depreciaciones y amortizaciones

Concepto	2023	2022	Variación
Depreciaciones	209.891	173.831	36.060
Amortizaciones de intangibles	152.101	77.353	74.748
	361.992	251.184	110.808

Total gastos de administración y operación	4.462.019	4.235.952	226.067
---	------------------	------------------	----------------

29.3. Otros Gastos

Concepto	2023	2022	Variación
Financieros	3.574.459	1.961.495	1.612.964
Impuesto a las ganancias corrientes	9.310.713	5.906.271	3.404.442
Otros gastos diversos	1.790	-	1.790
Ajuste por diferencia en cambio	5.050.461	3.088.720	1.961.741
Comisiones y servicios financieros	605	7.300	(6.695)
	17.938.028	10.963.786	6.974.242

29.3.1. Otros gastos de operación

Concepto	2023	2022	Variación
Otros gastos diversos y comisiones	2.395	7.300	(4.905)
	2.395	7.300	(4.905)

29.3.2. Gastos financieros

Concepto	2023	2022	Variación
Intereses Banca comercial (1)	3.574.459	1.961.495	1.612.964
Ajuste por diferencia en cambio	5.050.461	3.088.720	1.961.741
	8.624.920	5.050.215	3.574.705

(1) Gasto de intereses causados, originados en la deuda con la Banca comercial (Banco Agrario, Itaú y Davivienda), de acuerdo con los contratos firmados al 28 de diciembre de 2018.

Durante el año 2022, se prepa el saldo de la deuda con el Banco Davivienda.

El incremento del gasto de intereses, se debe al aumento de las tasas a las que se encuentran pactados los créditos (DTF e IBR), a pesar que durante el año se renegociaron y se firmaron Otrosí, disminuyendo las tasas iniciales renegociadas también en años anteriores. (ver nota 20).

30. COSTOS DIRECTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS

Concepto	2023	2022	Variación
Cargo por confiabilidad(1)	7.092.994	4.803.262	2.289.732
Compras en bolsa corto plazo generador(2)	9.607.480	3.923.240	5.684.240
Responsabilidad comercial AGC	1.686.005	1.302.802	383.203
Arranque y parada	515.285	365.326	149.959
Manejo comercial y financiero SIC-CND	553.399	478.887	74.512
Costo por conexión	309.353	254.301	55.052
Desviaciones y otros costos a las transacciones	13.226	228.718	(215.492)
Subtotal Costos operación comercial	19.777.742	11.356.536	8.421.206
Depreciaciones	8.385.159	8.133.042	252.117
Mantenimiento y reparaciones (3)	5.605.138	3.729.921	1.875.217
Honorarios (3)	3.492.166	2.807.701	684.465
Transferencias (Ley 99 de 1993)(4)	2.196.511	1.544.981	651.530
Seguros	2.515.302	1.907.206	608.096
Otros costos de operación y gestión ambiental (3)	306.073	214.375	91.698
Gastos de personal y aportes de nómina	1.098.913	808.640	290.273
Ordenes y contratos por otros servicios (3)	1.012.456	621.583	390.873
Contribuciones (FAZNI) (5)	773.378	581.319	192.059
Costos PMA por Monitoreo y prevención	448.761	1.015.324	(566.563)
Generales	228.448	115.839	112.609
Subtotal Otros costos de Operación	26.062.305	21.479.931	4.582.374
Total, costo de venta y operación	45.840.047	32.836.467	13.003.580

Para los años 2023-2022, se tiene un aumento de los costos directos de venta y operación por valor \$13,003.580, que equivale al 39,6%, debido principalmente al aumento por la mayor generación de energía que conlleva al incremento de costos de operación comercial y por los mayores costos de mantenimiento preventivos y correctivos en las plantas, vías y costos de AOM (Administración, Operación y Mantenimiento), ejecutados en el mes.

(1) El Cargo por Confiabilidad es la contribución que reciben los generadores por la confiabilidad del sistema ante eventuales períodos de hidrología crítica. Durante el mes de marzo de 2023, se realizaron mayores compras por este concepto por valor de \$2.289.732 millones con respecto al año anterior, lo que equivale a un aumento del 47,7%; este costo depende de varios factores, dentro de los cuales está el CERE (Costo Equivalente Real de Energía), si aumenta la generación o el CERE, tendremos más compras por este concepto, la generación del mes de marzo fue así: (2023 - 233 Gwh - 2022- 213 Gwh); mayor en un 9,57%, con respecto al 2022.

(2) Aumento de las compras en bolsa en un 144,9%, principalmente por el aumento del precio promedio de las mismas (2023-389,12 \$/kwh, 2022 - 317,51 \$/kwh.), las cantidades compradas fueron mayores en un 100%. (2023- 24,67 Gwh, 2022- 12,35 Gwh).

(3) Los otros costos directos como el de la Administración, Operación y Mantenimiento "AOM" de la central hidroeléctrica, los costos de gestión ambiental voluntaria, los costos de personal y los asociados directamente a la generación como las transferencias y fazni; aumentados con respecto al 2022 en un 21,3%, de forma general

(4) Las transferencias se causan de acuerdo con el Artículo 45 de la Ley 99 de 1993, el decreto 644 de 2021 y la resolución CREG 010 de 2018. Valor (Kw/h); aumentadas en un 42,2%, debido principalmente a la mayor generación.

(5) El FAZNI, es el gravamen con destino al "Fondo de Apoyo para la Energización de Zonas no interconectadas", en cumplimiento de la Ley 1999 de 2006 y reglamentado con la Resolución CREG-102-2006; tiene aumento del 33% debido a la mayor generación.

34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.

Concepto	2023	2022	Variación
Incrementos (ingresos) por ajustes diferencia en cambio	548	16.245	(15.697)
Reducciones (gastos) por ajustes diferencia en cambio	5.050.461	3.088.720	1.961.741
Efecto neto diferencia en cambio	(5.049.913)	(3.072.475)	(1.977.438)

35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía, establece que el impuesto de renta de la misma, debe ser liquidado a una tarifa general del 35 %, durante para el año 2023 al 2026 y 35% para el 2022.

A partir del año 2023 y de acuerdo con Ley 2277 de 2022; establece que para los contribuyentes cuya actividad económica principal sea la generación de energía eléctrica a través de recursos hídricos, que en el año gravable tengan una renta gravable igual o superior a 30.000 UVT; deberán liquidar 3 puntos adicionales al impuesto sobre la renta por los años 2023 a 2026, lo que equivale al (38%).

La declaración de renta del año 2021; tienen beneficio de auditoría, debido a que el impuesto de renta 2021, aumento el 37% respecto al 2020, se tiene previsto aplicar el beneficio par el año 2022.

El siguiente es un detalle de las pérdidas fiscales por compensar en el impuesto sobre la renta al 31 de diciembre de 2018; declaradas con la presentación del impuesto de renta y complementarios el día 12 de abril del año 2019 y ajustadas en corrección de la misma en el año 2020; por valor de \$960.112.

El siguiente es el detalle del impuesto sobre la renta y complementarios, reconocido por el período:

Concepto	2023	2022	Variación
Impuesto sobre la renta y complementarios	9.310.713	5.906.271	3.404.442
Efecto Neto del Impuesto diferido	-	-	-
Total Impuesto de renta aplicado en el período	9.310.713	5.906.271	3.404.442

35.1. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y las bases fiscales de los mismos, dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculados y registrados al cierre de los años 2022-2021, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán. Este ajuste es anual, al cierre final de las cifras contables y fiscales.

Concepto	2022	2021	Variación
Saldos a favor en liquidaciones privadas	1.083.095	2.944.110	(1.861.015)
Activos diferidos			
Propiedades planta y equipo	40.225.804	43.910.841	(3.685.037)
Otros activos	9.750.932	13.009.933	(3.259.001)
Provisiones	16.488.349	16.224.198	264.151
Sub-total Activos	66.465.085	73.144.972	(6.679.887)
Pasivos diferidos			
Propiedades planta y equipo	100.250.940	103.092.766	(2.841.826)
Propiedades de inversión	1.264.873	857.969	406.904
Activos intangibles	14.481	27.143	(12.662)
Otros pasivos	3.471.846	4.673.639	(1.201.793)
Sub-total Pasivos	105.002.140	108.651.517	(3.649.377)
Impuesto diferido neto (Pasivo)	(38.537.055)	(35.506.545)	(3.030.510)

(1) Se reconoce en el impuesto diferido (activo y pasivo), el cambio de la tasa de renta a aplicar a partir del cierre del año es del 38%; debido al incremento de la sobretasa aplicable para la empresa.