

EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.

Estado de Resultados

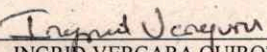
Al 30 de septiembre

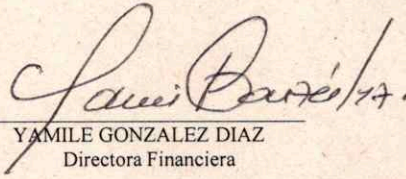
(En miles de pesos colombianos)

	2023	2022	VARIACIONES	
			S	%
Ventas en contratos a largo plazo y bilaterales	\$ 222,935,290	236,101,476	(13,166,186)	-5.6%
Ventas en bolsa de energía	96,399,830	80,099,608	16,300,222	20.3%
Mercado secundario de energía	7,646,209	7,711,992	(65,783)	-0.9%
Servicio de conexión	1,087,958	1,006,985	80,973	8.0%
Regulación Primaria de Frecuencia	541,671	183,581	358,090	195.1%
Convenio INPEC	149,139	104,389	44,750	42.9%
Ventas AGC	145,993	0	145,993	100.0%
Ingresos de actividades ordinarias (nota 28)	\$ 328,906,090	325,208,031	3,698,059	1.1%
Cargo por confiabilidad	(38,079,375)	(82,163,776)	(44,084,401)	-53.7%
Compras de energía en bolsa	(77,465,760)	(5,178,816)	72,286,944	1395.8%
Responsabilidad comercial AGC	(5,169,726)	(10,729,910)	(5,560,184)	-51.8%
Arranque y parada	(2,029,237)	(3,717,058)	(1,687,821)	-45.4%
Manejo comercial y financiero SIC-CND	(2,226,074)	(1,497,022)	729,052	48.7%
Costo por conexión	(923,869)	(855,551)	68,318	8.0%
Costos Asociados a las Transacciones	(276,726)	(247,426)	29,300	11.8%
Sub- Total Costos Directos	\$ (126,170,767)	(104,389,559)	21,781,208	20.9%
Otros costos de ventas y operaciones directos	(87,666,625)	(82,820,102)	4,846,523	5.9%
Csto de venta y Operación (nota 30)	\$ (213,837,392)	(187,209,661)	26,627,731	14.2%
Utilidad bruta	\$ 115,068,698	137,998,370	(22,929,672)	-16.6%
Gastos de administración y operación (nota 29)	\$ (15,767,423)	(13,278,696)	2,488,727	18.7%
Otros ingresos operativos (nota 28.2.1)	178,066	401,850	(223,784)	-55.7%
Otros gastos ordinarios (nota 29.4.1)	(1,356,670)	(17,692)	1,338,978	7568%
Ingresos y gastos operacionales (Neto)	\$ (16,946,027)	(12,894,538)	4,051,489	31%
Utilidad operacional	\$ 98,122,671	125,103,832	(26,981,161)	-21.6%
Intereses sobre depósitos e inversiones financieras (28.2.2)	10,531,289	1,804,954	8,726,335	483.5%
Diferencia en cambio (neta) (nota 29.3-28.2)	(11,388,592)	3,987,582	(15,376,174)	-385.6%
Intereses Banca comercial (nota 29.3.2)	(10,543,129)	(6,868,874)	3,674,255	53.5%
Ingresos y gastos financieros (Neto)	\$ (11,400,432)	(1,076,338)	10,324,094	959%
Resultado del periodo antes de impuestos	\$ 86,722,239	124,027,494	(37,305,255)	-30.1%
Gasto por impuesto a las ganancias corrientes (nota 35)	(34,190,487)	(23,599,231)	10,591,256	44.9%
Total Resultado Integral acumulado	\$ 52,531,752	100,428,263	-47,896,511	-47.69%

*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 (*)


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

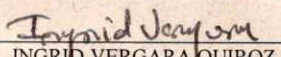

YAMILE GONZALEZ DIAZ
 Directora Financiera

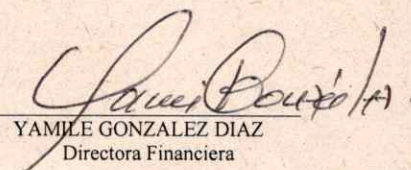
EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.
Estado de Situación Financiera
Al 30 de septiembre
(En miles de pesos colombianos)

	2023	2022	VARIACIONES	
			S	%
Activos				
Cuentas corrientes y de Ahorro (nota 5)	\$ 38,599,268	58,745,455	(20,146,187)	-34%
Depósitos en el exterior (nota 5)	32,895,281	41,082,027	(8,186,746)	-20%
Inversiones en Administración de liquidez (nota 6)	59,576,784	10,090,278	49,486,506	490%
Recursos entregados en Administración (16)	34,569,921	27,235,590	7,334,331	27%
Recursos entregados en Administración OXI (16)	15,834,954	-	15,834,954	0%
Cuentas por cobrar (nota 7)	79,695,868	74,146,335	5,549,533	7%
Anticipos por impuestos y contribuciones (nota 16)	30,382,809	15,558,479	14,824,330	95%
Inventarios (nota 9)	16,164,406	12,944,424	3,219,982	25%
Otros activos (nota 16)	21,476,588	14,416,658	7,059,930	49%
Total activo corriente	\$ 329,195,879	254,219,246	74,976,633	29%
Inversiones permanentes (nota 6)	10	10	-	0%
Cuentas por cobrar (nota 7)	-	935,967	(935,967)	-100%
Propiedades, planta y equipo (nota 10)	1,367,202,764	1,334,391,535	32,811,229	2%
Propiedades de inversión (nota 13)	8,432,486	8,579,686	(147,200)	-2%
Activos Intangibles (nota 14)	1,087,059	704,268	382,791	54%
Activos por impuestos diferidos (nota 35)	66,465,085	73,144,972	(6,679,887)	-9%
Total activos no corrientes	\$ 1,443,187,404	1,417,756,438	25,430,966	2%
Total activos	\$ 1,772,383,283	1,671,975,684	100,407,599	6%
Pasivos				
Préstamos por pagar (nota 20)	21,700,530	19,832,433	1,868,097	9%
Acreedores comerciales (nota 21)	60,439,270	24,226,942	36,212,328	149%
Impuestos, gravámenes y tasas (nota 21)	53,582,982	28,710,067	24,872,915	87%
Beneficios a empleados (nota 22)	800,659	676,067	124,592	18%
Provisiones (Nota 23)	12,359,443	10,970,615	1,388,828	13%
Ingresos recibidos por anticipado (nota 24)	3,389,021	6,028,585	(2,639,564)	-44%
Total pasivos corrientes	\$ 152,271,905	90,444,709	61,827,196	68%
Préstamos por pagar (nota 20)	69,118,924	83,283,203	(14,164,279)	-17%
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	\$ 205,437,807	224,630,090	(19,192,283)	-9%
Total pasivos	\$ 357,709,712	315,074,799	42,634,913	14%
Total patrimonio (nota 27)	\$ 1,414,673,571	1,356,900,885	57,772,686	4%
Total pasivo y patrimonio	\$ 1,772,383,283	1,671,975,684	100,407,599	6%
Cuentas de orden (nota 26)				
Deudoras	\$ 34,611,599	34,611,599	-	0%
Acreedoras por contra	\$ (109,342,055)	(118,781,547)	9,439,492	-8%
Acreedoras	\$ (109,342,055)	(118,781,547)	9,439,492	-8%
Deudoras por contra	\$ 34,611,599	34,611,599	-	0%

*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 (*)


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 30 de septiembre 2023-2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Concepto	2023	2022	Variación
Cuenta corriente (1)	\$ 1.794.497	\$ 8.593.392	(6.798.895)
Cuenta de ahorro (1)	36.786.814	47.923.420	(11.136.606)
Deposito en el exterior Bco Davivienda (Dolares Americanos) 2023 - US\$8,094,826,45 - 2022 US\$9.452.764 (2)	32.895.281	41.082.027	(8.186.746)
Efectivo Restringido (3)	-	2.200.000	(2.200.000)
Caja	17.957	28.643	(10.686)
	\$ 71.494.549	\$ 99.827.482	-\$ 28.332.933

(1) Los recursos en cuentas de ahorro, en su mayoría 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. Cierre del dólar al período analizado (2023 - \$4.053,76 - 2022 - \$4.532,07).

(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)(1)	\$ 19.167.809	\$ -	19.167.809
Certificados de depósito a término fijo (CDT) (1) *	40.408.975	10.090.278	30.318.697
Total Inversiones C.P.	\$ 59.576.784	\$ 10.090.278	49.486.506
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; se renovó TES que viene del año 2022, a una tasa de 10,5% nominal, con vencimiento el 7 de marzo de 2024; al cierre de febrero se constituyen nuevos CDT con el Banco ITAU y con el Banco BBVA; los cuales son renovados a su vencimiento, a tasas nominales anuales de 14,058% y 14,232%.

* El día 23 de agosto, se constituye CDT en dolares con el banco Davivienda Internacional, por valor de US\$5.000.000 a una tasa de \$4,120,01, con tasa de 4,95416% por el termino de un mes; renovado el 26/09/2023, tasa de constitución \$4,052,54.

(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% (2022-5,35%)	-	10.090.278	(10.090.278)
Banco BBVA: CDT desde el 24-08-2023 hasta el 24-11-2023 90 días, a una tasa N. del 14,232%	10.146.275	-	10.146.275
Banco ITAU: CDT desde el 25-08-2023 hasta el 27-11-2023 90 días, a una tasa fija nominal del 14,0579% Mensual vencido	10.000.000	-	10.000.000
Banco DAVDA: CDT desde el 26-09-2023 al el 26-10-2023 30 días, a una tasa E.A. del 4,95% US\$5,000,000 (trm 4052,54).	20.262.700	-	20.262.700
Títulos de Tesorería (TES)TCO363050324 Vigente por 166 días, desde el 20/09/2023 a una tasa nominal de 10,5010%.	19.167.809	-	19.167.809
	\$ 59.576.784	\$ 10.090.278	\$ 49.486.506

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Concepto	2023	2022	Variación
----------	------	------	-----------

Cientes Servicio público (Generación de energía)(1)	76.771.789	73.490.285	3.281.504
Otras cuentas por cobrar	2.924.079	656.050	2.268.029
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	621.088	-	621.088
Deterioro de cuentas por cobrar acumulado	(621.088)	-	(621.088)
Cuentas por cobrar corto plazo	79.695.868	74.146.335	5.549.533
Prestación Servicio público - largo plazo (2)	-	935.967	(935.967)
Total Cuentas por cobrar	\$ 79.695.868	\$ 75.082.302	4.613.566

(1) Cuentas por cobrar a clientes por la ejecución de contratos suscritos a largo plazo para el suministro de energía. Al 30 de septiembre 2023 y 2022, la compañía tiene (13) y (9) clientes respectivamente con los cuales se pactaron precios y cantidades de energía que se deben entregar durante la vigencia de los contratos; más (1-2023-2022) cliente: X.M. S.A. E.S.P. , quien es cliente - proveedor de las compras y ventas de energía en bolsa , (3-2023)(5-2022) clientes por ventas mercado secundario de energía firme; (1-2023-2022) cliente en acuerdos de pago (Coenersa). Para el año 2023 X.M.S.A.E.S.P. atiende los clientes de subasta, se encuentra dentro de los clientes de contratos, al igual que el convenio INPEC.

(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 \$0, reclasificado en su totalidad al corto plazo; en el 2022- \$935.967 Generarco y Coenersa.

NOTA 9. INVENTARIOS

Concepto	2023	2022	Variación
Materiales y suministros (1)	21.254.527	18.034.545	3.219.982
Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios	(5.090.121)	(5.090.121)	-
	\$ 16.164.406	\$ 12.944.424	\$ 3.219.982

(1) Valor compras de repuestos para la operación y materiales y suministros para uso y consumo de la entidad.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Concepto	2023	2022	Variación
Plantas, ductos y túneles (1)	\$ 1.559.156.595	\$ 1.548.277.208	10.879.387
Repuestos	15.522.043	15.522.043	-
Edificaciones(2)	16.553.637	15.246.388	1.307.249
Construcciones en curso (3)	214.806	9.629.129	(9.414.323)
Plantas en montaje, maquinaria y equipo (4)	79.318.978	14.497.065	64.821.913
Terrenos	8.850.430	8.703.230	147.200
Equipo de transporte, tracción y elevación	6.555.743	6.555.743	-
Maquinaria y equipo	3.715.099	3.331.512	383.587
Equipo de comunicación y computación	1.828.008	1.624.204	203.804
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.585.637	1.273.500	312.137
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	239.838	189.494	50.344
Bienes muebles en bodega	640.040	438.611	201.429
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(314.246.399)	(277.782.497)	(36.463.902)
Deterioro acumulado de PPE (cr)	(13.365.978)	(13.365.978)	-
Total Activo Neto	\$ 1.367.202.764	\$ 1.334.391.535	\$ 32.811.229

(1) Al cierre del año 2022 , se realizó la 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.

(2) En este rubro, durante el 2022, 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, se realizaron los traslados de los equipos adquiridos y construcción y cerramiento lateral de la vía que va a la central hidroeléctrica Urrá; rehabilitación de vías, mantenimientos varios en campamento funcionarios; diseño y montaje del sistema de excitación, sistema de iluminación en subestación 110 etc.

(4) A la fecha, continuamos con la construcción del proyecto: Parque Solar Urrá 19,9 MW. Finalizada la etapa de construcción de la Planta Piloto Solar flotante AGUASOL, a la fecha se desarrollan las actividades de interconexión y pruebas de la operación.

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	2.581.217	1.838.708	742.509
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1.494.158)	(1.134.440)	(359.718)
Total, neto	1.087.059	704.268	382.791

(1) En lo corrido del año se renuevan licencias. Durante el año 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)	50.404.875	27.235.590	23.169.285
Gastos pagados por anticipado (Seguros)(1)	14.508.553	6.938.700	7.569.853
Anticipo para adquisición de bienes y servicios (2)	6.968.035	7.477.958	(509.923)
Anticipos y saldos a favor por impuestos	17.238.954	4.143.129	13.095.825
Autoretenciones por ventas y otras a favor	13.143.855	11.415.350	1.728.505
	168.729.357	130.355.699	38.373.658

(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. y otros.

16.1. Recursos entregados en administración

Concepto	2023	2022	Variación
Fidudavivienda Urrá (1)	\$ 17.246.130	\$ 15.345.007	\$ 1.901.123
Alianza fiduciaria S.A.(2)	14.061.924	11.890.583	2.171.341
Credicorp capital (3)	3.261.867	-	3.261.867
Subtotal al Disponible	34.569.921	27.235.590	7.334.331
Fiduciaria Popular OXI (4)	15.834.954	-	15.834.954
Restringidos	\$ 15.834.954	\$ -	\$ 15.834.954

(1) El fondo fiduciario con Fidudavienda - 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.

(4) Fondo Fiduciario de Administración y pagos, modalidad 1 de Obras por impuestos; para el desarrollo de la primera etapa del SENA en Tierralta.

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	\$ 21.700.530	\$ 19.832.433	1.868.097
Financiamiento interno de largo plazo	69.118.924	83.283.203	(14.164.279)
	\$ 90.819.454	\$ 103.115.636	(12.296.182)

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.	14,90%
Banco Itaú CorpBanca: Otrosí 26 de septiembre 2022	IBR + 2,69% S.V.	IBR+2,89 S.V.	15,11%

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.	-	-	-
Capital corto plazo	\$ 18.333.334	\$ 18.333.334	-

Banco Agrario Colombia S.A.	\$ 929.703	\$ 873.021	\$ 56.682
Banco Itaú Corpbanca Colombia S.A.	2.437.493	626.078	1.811.415

Banco Davivienda S.A.	-	-	-
Intereses corto plazo	\$ 3.367.196	\$ 1.499.099	\$ 1.868.097
Total corto plazo	\$ 21.700.530	\$ 19.832.433	1.868.097

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

Prestamistas	2023	2022	Variación
Banco Agrario Colombia S.A.	\$ 14.952.258	\$ 24.949.871	(9.997.613)
Banco Itaú Corbanca Colombia S.A.	54.166.666	58.333.332	(4.166.666)
Banco Davivienda S.A.(1)	-	-	-
Valor largo plazo	\$ 69.118.924	\$ 83.283.203	(14.164.279)

Detalle pagado de amortizaciones			
Banco Agrario (enero 2 y julio 2)	9.997.613	10.000.860	(3.247)
Banco Itau	4.166.667	8.333.334	(4.166.667)
Banco Davivienda	-	6.500.000	(6.500.000)
	\$ 14.164.280	\$ 24.834.194	(10.669.914)

Detalle pagado de intereses			
Banco Agrario (enero 2 y julio 2)	4.084.555	2.232.505	1.852.050
Banco Itau	4.913.333	4.038.231	875.102
Banco Davivienda	-	195.325	(195.325)
	\$ 8.997.888	\$ 6.466.061	2.531.827

(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	\$ 42.892.004	\$ 21.684.440	21.207.564
Retenciones en la fuente e impuesto de timbre (1)	2.319.353	2.130.285	189.068
Descuentos de nomina (2)	139.322	110.611	28.711
Recursos a favor de terceros (3)	91.561	221.298	(129.737)
Otras cuentas por pagar	14.997.030	80.308	14.916.722
Sub-total	60.439.270	24.226.942	36.212.328
Impuestos, contribuciones y tasas	53.582.982	28.710.067	24.872.915
Total	\$ 114.022.252	\$ 52.937.009	61.085.243

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Detalle	2023	2022	Variación
X.M. S.A. E.S.P.	\$ 39.009.483	\$ 16.800.161	22.209.322
Emec SAS	1.665.649	2.175.690	(510.041)
Otros	2.216.872	2.708.589	(491.717)
	\$ 42.892.004	\$ 21.684.440	21.207.564

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 (91% y 77%) , EMEC SAS proveedor de la Administración, Operación y Mantenimiento de la Central el (4% y 10%), los diferentes proveedores de bienes y servicios con el (5% y 12%).

21.1.2. Impuestos contribuciones y tasas

Detalles	2023	2022	Variación
Impuesto sobre la renta y complementarios y sobretasa	\$ 15.834.958	\$ -	\$ 15.834.958
Provisión impuesto de renta 2023-2022	34.190.487	23.599.231	10.591.256
Tasas (Transferencias ley 99; mayo,junio y julio)	3.540.435	5.093.734	(1.553.299)
Contribuciones y otros	17.102	17.102	-
	\$ 53.582.982	\$ 28.710.067	\$ 24.872.915

(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 septiembre a pagar el día 18 de octubre 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 del mes de septiembre por gastos de aportes a la seguridad social, pagados a través de planilla de aportes SOI en septiembre.

(3)Valores por pagar al Ministerio de educación nacional por concepto de el recaudo de la proestampilla de obra pública; los cuales se recaudan de forma semestral así: Enero a junio -se paga en julio y de junio a diciembre en enero del año siguiente.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Concepto	2023	2022	Variación
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 800.659	\$ 676.067	124.592

22.1. Beneficios a empleados de corto plazo

Otras Primas (1)	8.614	-	8.614
Vacaciones y nomina (2)	318.177	263.598	54.579
Cesantías e intereses de cesantías (2)	324.645	295.159	29.486
Aportes a cajas de compensación y ARL (3),	36.699	23.846	12.853
Prima de servicios (2)	112.524	93.464	19.060
Total, Corriente	\$ 800.659	\$ 676.067	124.592

(1) Corresponde al valor de las obligaciones por beneficios a empleados, por pagar al 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2023-2022 como vacaciones, cesantías e intereses de las mismas.

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

NOTA 23. PROVISIONES

Concepto	2023	2022	Variación
PMA Actualizado VPN al cierre de cada año CP	12.359.443	10.970.615	1.388.828
PMA Actualizado VPN al cierre de cada año LP	31.316.743	32.695.370	(1.378.627)

Total Provisiones (PMA a VPN) (1)	\$ 43.676.186	\$ 43.665.985	10.201
--	----------------------	----------------------	---------------

Valor consumido del pasivo estimado PMA (2)	\$ 2.769.869	\$ 2.688.866	81.003
---	--------------	--------------	--------

(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 por la construcción y llenado de la Central Hidroeléctrica Urrá I; y la indemnización a pagar a los Indígenas Embera Katio hasta el año 2019 conforme lo establece la sentencia de la Corte Constitucional de 1998.

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.	2.930.975	2.841.260	89.715
Energéticos SAS E.S.P.	458.046	3.187.325	(2.729.279)
	3.389.021	6.028.585	(2.639.564)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Concepto	2023	2022	Variación
Activos Contingentes	4.428.713	4.428.713	-
Pasivos Contingentes (cr)	(109.342.054)	(118.781.547)	9.439.493
	(104.913.341)	(114.352.834)	9.439.493

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	-	-	-
Administrativos	4.428.713	4.428.713	-
	4.428.713	4.428.713	-

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	(3.830.352)	(52.618)	(3.777.734)
Administrativos	(18.673.233)	(18.673.233)	-
Otros pasivos contingentes (1)	(77.309.303)	(90.526.529)	13.217.226
	(109.342.055)	(118.781.547)	9.439.492

(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	6.939.974	-
Otras cuentas deudoras de control	22.282.800	22.282.800	-
	30.182.886	30.182.886	-
Deudoras por el contrario (cr)	(34.611.599)	(34.611.599)	-

(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, Energing, 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)	(109.342.055)	(118.781.547)	9.439.492
---	----------------------	----------------------	------------------

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	52.531.752	100.428.263	(47.896.511)
	1.414.673.571	1.356.900.885	57.772.686

(1) Capital Social - Al 31 de julio 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

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	328.906.090	325.208.031	3.698.059
Otros ingresos	14.327.964	9.800.322	4.527.642
	343.234.054	335.008.353	8.225.701

28.1. Ingresos por venta de servicios

Concepto	2023	2022	Variación
Ventas en contratos de lp. (1)	222.935.290	236.101.476	(13.166.186)
Ventas en bolsa de energía (2)	96.399.830	80.099.608	16.300.222
Mercado secundario de energía	7.646.209	7.711.992	(65.783)
Servicio de conexión	1.087.958	1.006.985	80.973
Regulación Primaria de Frecuencia	541.671	183.581	358.090
Convenio INPEC	149.139	104.389	44.750
Ventas servicios AGC	145.993	-	145.993
	328.906.090	325.208.031	3.698.059

Para el año 2023, los ingresos operacionales por ventas de energía, respecto al 2022 son mayores en \$3.698.059 equivalente al 1,1%, debido principalmente al aumento del precio promedio de las ventas en bolsa. La generación de energía acumulada está por debajo al año 2022 en un 35% (2023 - 925Gwh - 2022-1422Gwh); en el año 2022 la hidrología fue mayor en un 37% y estuvo provocada por el fenómeno de la niña casi durante todo el año anterior.

(1)La disminución en las ventas en contratos se debe principalmente a la menor energía colocada (2023 – 847 Gwh - 2022- 916 Gwh), incluyendo la energía vendida en subasta, la cual tiene un precio promedio de (2023- 212,68 - 2022 (no hay); hay que mencionar que el precio promedio de ventas en contratos, para Urrá incluyendo la subasta es mayor en un 2% , respecto al año anterior, (2023 -263,14 \$Kwh - 2022- 257,73 \$Kwh), las ventas por este concepto disminuyen un 5,6%. Energía vendida en subasta (25,5 Gwh).

(2) El aumento de las ventas en bolsa se debe principalmente, al mejor precio para el año actual, mayor en un 235% (2023 - 470,78 \$/Kwh - 2022 - 140,41 \$/Kwh); aunque se colocó menos energía por este concepto en un 61%, (2023 - 204 Gwh - 2022 - 519 Gwh), Ventas por este concepto aumentadas en un 20,3%.

28.2. Otros ingresos

Concepto	2023	2022	Variación
Ingresos financieros	10.687.988	1.804.954	8.883.034
Ajuste por diferencia en cambio	3.618.609	7.593.518	(3.974.909)
Ingresos diversos	21.367	401.850	(380.483)
	14.327.964	9.800.322	4.527.642

28.2.1. Otros ingresos operativos

Concepto	2023	2022	Variación
Rendimientos de deudores y otros (1)	156.699	149.425	7.274
Ingresos diversos	21.367	252.425	(231.058)
	178.066	401.850	(223.784)

(1)Para el período analiza corresponde a los intereses causados en acuerdos de pago con (Coenersa) y los clientes de bolsa, los cuales se acogieron al beneficio de pago diferido, con base en la resolución CREG 101 029 de 2022. 2022- (Coenersa y Generarco) y algunos intereses de mora de clientes.

28.2.2. Ingresos financieros

Concepto	2023	2022	Variación
Intereses sobre inversiones en (TES) (1)	1.640.692	-	1.640.692
Intereses sobre inversiones en (CDT) (1)	2.630.973	384.338	2.246.635
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras (2)	2.395.748	1.024.246	1.371.502
Intereses sobre recursos entregados en admón. (3)	3.863.876	396.370	3.467.506
Ajuste por diferencia en cambio (4)	3.618.609	7.593.518	(3.974.909)
	14.149.898	9.398.472	4.751.426

(1) Rendimientos causados de las inversiones en TES y en CDT, por excedentes de liquidez generados por mayores ingresos del año 2022 y lo corrido de 2023. (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 y corrido 2023.

(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 septiembre es un gasto (ver nota 34).

NOTA 29. GASTOS

Concepto	2023	2022	Variación
De administración y operación	14.767.410	12.492.800	2.274.610
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	933.849	692.121	241.728
Transferencias y Subvenciones	66.164	93.775	(27.611)
Otros gastos	61.097.487	34.091.733	27.005.754
	76.864.910	47.370.429	29.494.481

29.1. De administración y operación

Concepto	2023	2022	Variación
Gastos de personal	4.044.965	3.766.001	278.964
Honorarios y servicios	2.380.415	1.570.526	809.889
Estudios y Proyectos	2.541.066	2.127.041	414.025
Publicidad, suscripciones y afiliaciones	600.779	528.625	72.154
Mantenimiento y reparaciones	473.293	334.091	139.202
Vigilancia y seguridad	476.343	352.503	123.840
Gastos legales y de asociación	297.324	177.623	119.701
Seguros	267.724	251.674	16.050
Servicios públicos	176.863	144.385	32.478
Arrendamientos	225.110	319.023	(93.913)
Servicios de aseo cafetería y restaurante	246.624	195.288	51.336
Otros gastos generales	468.239	236.019	232.220
Impuestos, Contribuciones y tasas (1)	2.568.665	2.490.001	78.664
	14.767.410	12.492.800	2.274.610

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 18,2%, aumentados principalmente los salarios por el aumento de IPC, y mayor ejecución de gastos al corte analizado; principalmente honorarios y estudios y proyectos por el incremento en el desarrollo de los mismos y necesidades de contratación.

29.1.1. Impuestos contribuciones y tasas

Concepto	2023	2022	Variación
Predial	838.798	756.152	82.646
Contribuciones	274.967	677.204	(402.237)
Industria y Comercio ICA	210.278	185.890	24.388
Gravamen a los movimientos financieros (GMF)	829.053	733.941	95.112
Otras (Tasas. estampillas. Vehículo, alumbrado público)	415.569	136.814	278.755
	2.568.665	2.490.001	78.664

29.2. Deterioro, depreciaciones y amortizaciones

Concepto	2023	2022	Variación
Depreciaciones	625.717	510.684	115.033
Amortizaciones de intangibles	308.132	181.437	126.695
	933.849	692.121	241.728

Total gastos de administración y operación	15.701.259	13.184.921	2.516.338
---	-------------------	-------------------	------------------

29.3. Subvenciones

Concepto	2023	2022	Variación
Contribuciones como subvenciones (1)	66.164	93.775	(27.611)
	66.164	93.775	(27.611)

29.4. Otros Gastos

Concepto	2023	2022	Variación
Financieros	10.543.129	6.868.874	3.674.255
Impuesto a las ganancias corrientes	34.190.487	23.599.231	10.591.256
Otros gastos diversos	1.353.216	-	1.353.216
Ajuste por diferencia en cambio	15.007.201	3.605.936	11.401.265
Comisiones y servicios financieros	3.454	17.692	(14.238)
	61.097.487	34.091.733	27.005.754

29.4.1. Otros gastos de operación

Concepto	2023	2022	Variación
Otros gastos diversos y comisiones (1)	1.356.670	17.692	1.338.978
	1.356.670	17.692	1.338.978

29.4.2. Gastos financieros

Concepto	2023	2022	Variación
Intereses Banca comercial (2)	10.543.129	6.868.874	3.674.255
Ajuste por diferencia en cambio (3)	15.007.201	3.605.936	11.401.265
	25.550.330	10.474.810	15.075.520

(1) Gastos aumentados por los ajustes al presentar renta definitiva 2022 y ajuste por reconocimiento de sanción y mayor gasto en el proceso con la DIAN del año 2013, fallado en el consejo de estado a favor de la misma.

(2) Gasto de intereses causados, originados en la deuda con la Banca comercial, 2023-2022 (Banco Agrario, Itaú y Davivienda), de acuerdo con los contratos firmados al 28 de diciembre de 2018. Durante el año 2022, se prepaga 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).

(3) Gasto por ajuste por diferencia en cambio mayor por las variaciones en contra de la tasa de cambio; a agosto se tuvo ingreso, pero el efecto neto sigue en gasto. (Ver nota 34).

30. COSTOS DIRECTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS

Concepto	2023	2022	Variación
Cargo por confiabilidad(1)	38.079.375	82.163.776	(44.084.401)
Compras en bolsa corto plazo generador(2)	77.465.760	5.178.816	72.286.944
Responsabilidad comercial AGC	5.169.726	10.729.910	(5.560.184)
Arranque y parada	2.029.237	3.717.058	(1.687.821)
Manejo comercial y financiero SIC-CND	2.226.074	1.497.022	729.052
Costo por conexión	923.869	855.551	68.318
Desviaciones y otros costos a las transacciones	276.726	247.426	29.300
Subtotal Costos operación comercial	126.170.767	104.389.559	21.781.208
Depreciaciones	26.512.229	29.068.851	(2.556.622)
Mantenimiento y reparaciones (3)	16.308.542	12.681.144	3.627.398
Honorarios (3)	10.036.248	8.715.177	1.321.071
Transferencias (Ley 99 de 1993)(4)	8.718.845	10.865.378	(2.146.533)
Seguros	6.535.026	5.657.495	877.531
Otros costos de operación y gestión ambiental (3)	3.635.535	2.945.830	689.705
Gastos de personal y aportes de nomina	3.473.773	2.910.319	563.454
Ordenes y contratos por otros servicios (3)	4.063.351	2.092.555	1.970.796
Contribuciones (FAZNI) (5)	3.075.073	3.882.845	(807.772)
Costos PMA por Monitoreo y prevención	4.245.428	3.388.841	856.587

Generales	1.062.575	611.667	450.908
Subtotal Otros costos de Operación	87.666.625	82.820.102	4.846.523
Total, costo de venta y operación	213.837.392	187.209.661	26.627.731

Al período acumulado, se tiene un aumento de los costos directos de venta y operación por valor \$26.627.731 que equivalen al 14,2%.

Los costos directos de la operación comercial, aumentan en un 20,9%, los cuales equivalen al 59% del total del costo de venta y operación.

Los costos de mantenimientos, preventivos y correctivos en las plantas, vías y costos de AOM (Administración, Operación y Mantenimiento), ejecutados en el mes, aumentan un 5,9%.

(1) El Cargo por Confiabilidad es la contribución que reciben los generadores por la confiabilidad del sistema ante eventuales períodos de hidrología crítica. Se tienen menores compras por este concepto por valor de \$44.084 millones con respecto al año anterior, lo que equivale a una disminución del 54%; 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 acumulada al mes de septiembre fue así: (2023 - 925Gwh - 2022- 1.422 Gwh); menor en un 35%, con respecto al 2022.

(2) Aumento de las compras en bolsa en un 1.396%, principalmente por el aumento del precio promedio de las mismas en un 124% (2023- 582,66 \$/kwh, 2022 – 260,58 \$/kwh.), las cantidades compradas fueron mayores en un 590%. (2023 – 133 Gwh, 2022 - 19 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; aumentados principalmente por mayores mantenimientos en la central y la ejecución de lo presupuestado es mayor a lo acumulado el año anterior.

(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), disminuidas por la menor generación en un 20%.

(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 una disminución del 21%., debido a la menor 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	3.618.609	7.593.518	(3.974.909)
Reducciones (gastos) por ajustes diferencia en cambio	15.007.201	3.605.936	11.401.265
Efecto neto diferencia en cambio	(11.388.592)	3.987.582	(15.376.174)

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 %.

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 una Sobretasa de 3 puntos adicionales al impuesto sobre la renta por los años 2023 a 2026, lo que equivale al (38%).

Las declaraciones del impuesto sobre la renta de los años gravables, 2018, 2020, 2022 se encuentran abiertas para revisión fiscal por parte de las autoridades tributarias; sin embargo, no se prevén impuestos adicionales con ocasión de una inspección.

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; para el año 2022 también se aplica este beneficio el aumento del impuesto fue del 105%.

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	34.190.487	23.599.231	10.591.256
Efecto Neto del Impuesto diferido	-	-	-
Total Impuesto de renta aplicado en el período	34.190.487	23.599.231	10.591.256

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	2023	2022	Variación
Saldos a favor en liquidaciones privadas (1)	17.238.954	4.143.129	13.095.825

(1) Se reconocen anticipos entregados por el año 2023; de renta y los 3% adicional por la actividad de generación de energía.

Concepto	2022	2021	Variación
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.