

EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2024
(En miles de pesos colombianos)

			VARIACIONES	
	2024	2023	\$	%
Activos				
Cuentas corrientes y de Ahorro (nota 5)	\$ 57.283.238	38.599.268	18.683.970	48%
Depósitos en el exterior (nota 5)	9.524.708	32.895.281	(23.370.573)	-71%
Inversiones en Administración de liquidez (nota 6)	91.603.100	59.576.784	32.026.316	54%
Recursos entregados en Administración (16)	14.479.608	34.569.921	(20.090.313)	-58%
Cuentas por cobrar (nota 7)	76.245.526	79.695.868	(3.450.342)	-4%
Anticipos por impuestos y contribuciones (nota 16)	43.205.120	46.217.763	(3.012.643)	-7%
Inventarios (nota 9)	24.058.615	16.164.406	7.894.209	49%
Otros activos (nota 16)	11.064.904	21.476.588	(10.411.684)	-48%
Total activo corriente	\$ 327.464.819	329.195.879	(1.731.060)	-1%
Inversiones permanentes (nota 6)	10	10	-	0%
Cuentas por cobrar (nota 7)	-	-	-	0%
Propiedades, planta y equipo (nota 10)	1.409.341.545	1.367.202.764	42.138.781	3%
Propiedades de inversión (nota 13)	8.432.486	8.432.486	-	0%
Activos Intangibles (nota 14)	7.699.854	1.087.059	6.612.795	608%
Activos por impuestos diferidos (nota 35)	57.993.893	66.465.085	(8.471.192)	-13%
Total activos no corrientes	\$ 1.483.467.788	1.443.187.404	40.280.384	3%
Total activos	\$ 1.810.932.607	1.772.383.283	38.549.324	2%
Pasivos				
Préstamos por pagar (nota 20)	20.552.956	21.700.530	(1.147.574)	-5%
Acreedores comerciales (nota 21)	34.009.152	60.439.270	(26.430.118)	-44%
Impuestos, gravámenes y tasas (nota 21)	42.788.184	53.582.982	(10.794.798)	-20%
Beneficios a empleados (nota 22)	2.864.932	800.659	2.064.273	258%
Provisiones (Nota 23)	10.619.506	12.359.443	(1.739.937)	-14%
Ingresos recibidos por anticipado (nota 24)	3.653.966	3.389.021	264.945	8%
Total pasivos corrientes	\$ 114.488.696	152.271.905	(37.783.209)	-25%
Préstamos por pagar (nota 20)	50.784.063	69.118.924	(18.334.861)	-27%
Beneficios a empleados l.p. (nota 22)	1.806.682	-	1.806.682	0%
Provisiones (nota 23)	22.850.331	31.316.743	(8.466.412)	-27%
Pasivos por impuestos diferidos (nota 35)	100.099.730	105.002.140	(4.902.410)	-5%
Total pasivos no corrientes	\$ 175.540.806	205.437.807	(29.897.001)	-15%
Total pasivos	\$ 290.029.502	357.709.712	(67.680.210)	-19%
Total patrimonio (nota 27)	\$ 1.520.903.105	1.414.673.571	106.229.534	8%
Total pasivo y patrimonio	\$ 1.810.932.607	1.772.383.283	38.549.324	2%
Cuentas de orden (nota 26)				
Deudoras	\$ 33.303.638	34.611.599	(1.307.961)	-4%
Acreedoras por contra	\$ - 172.811.662	(105.564.321)	(67.247.341)	64%
Acreedoras	\$ - 172.811.662	(105.564.321)	(67.247.341)	64%
Deudoras por contra	\$ 33.303.638	34.611.599	(1.307.961)	-4%

*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.

EDUARDO DIAZ PEREZ
Representante Legal (S)

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

EFREN SARMIENTO NEGRETE
Director Financiero

EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.

Estado de Resultados
Al 30 de Septiembre de 2024
(En miles de pesos colombianos)

			VARIACIONES	
	2024	2023	\$	%
Ventas en contratos a largo plazo y bilaterales	\$ 202.873.823	222.935.290	(20.061.467)	-9,0%
Ventas en bolsa de energía	117.953.563	96.399.830	21.553.733	22,4%
Cargo por confiabilidad XM	1.108.283	0	1.108.283	100,0%
Mercado secundario de energía	1.374.534	7.646.209	(6.271.675)	-82,0%
Servicio de conexión	1.064.363	1.087.958	(23.595)	-2,2%
Regulación Primaria de Frecuencia	255.111	541.671	(286.560)	-52,9%
Convenio INPEC	147.759	149.139	(1.380)	-0,9%
Ventas AGC	-	145.993	(145.993)	-100,0%
Certificados de energías renovables RECS	94.073	-	94.073	100,0%
Otros Ingresos	(10)	-	(10)	100,0%
Ingresos de actividades ordinarias (nota 28)	\$ 324.871.499	328.906.090	(4.034.591)	-1,2%
Compras de energía en bolsa	(22.733.715)	(77.465.760)	(54.732.045)	-70,7%
Responsabilidad comercial AGC	(6.400.040)	(5.169.726)	1.230.314	23,8%
Cargo por confiabilidad	(41.516.404)	(38.079.375)	3.437.029	9,0%
Compras en contratos	(8.679.014)	-	8.679.014	-100,0%
Arranque y parada	(1.959.217)	(2.029.237)	(70.020)	-3,5%
Manejo comercial y financiero SIC-CND	(1.835.540)	(2.226.074)	(390.534)	-17,5%
Costo por conexión	(928.502)	(923.869)	4.633	0,5%
Costos Asociados a las Transacciones	(155.358)	(276.726)	(121.368)	-43,9%
Sub- Total Costos Directos	\$ (84.207.790)	(126.170.767)	(41.962.977)	-33,3%
Otros costos de ventas y operaciones directos	(101.858.559)	(87.666.625)	14.191.934	16,2%
Costo de venta y Operación (nota 30)	\$ (186.066.349)	(213.837.392)	(27.771.043)	-13,0%
Utilidad bruta	\$ 138.805.150	115.068.698	23.736.452	20,6%
Gastos de administración y operación (nota 29)	\$ (17.946.338)	(15.767.423)	2.178.915	13,8%
Otros ingresos operativos (nota 28.2.1)	561.073	178.066	383.007	215,1%
Otros gastos ordinarios (nota 29.4.1)	(548.781)	(1.356.670)	(807.889)	-60%
Ingresos y gastos operacionales (Neto)	\$ (17.934.046)	(16.946.027)	988.019	5,8%
Utilidad operacional	\$ 120.871.104	98.122.671	22.748.433	23,2%
Intereses sobre depósitos e inversiones financieras (28.2.2)	5.693.042	10.531.289	(4.838.247)	-45,9%
Diferencia en cambio (neta) (nota 29.3-28.2)	5.183.469	(11.388.592)	16.572.061	145,5%
Intereses Banca comercial (nota 29.3.2)	(7.789.982)	(10.543.129)	(2.753.147)	-26,1%
Ingresos y gastos financieros (Neto)	\$ 3.086.529	(11.400.432)	14.486.961	127%
Resultado del periodo antes de impuestos	\$ 123.957.633	86.722.239	37.235.394	42,9%
Gasto por impuesto a las ganancias corrientes (nota 35)	(22.598.544)	(34.190.487)	(11.591.943)	-33,9%
Total Resultado Integral acumulado	\$ 101.359.089	52.531.752	48.827.337	92,95%

*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.

EDUARDO DIAZ PEREZ
Representante Legal (S)

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

EFREN SARMIENTO NEGRETE
Director Financiero

EMPRESA URRÁ S.A. E.S.P.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de septiembre de 2024-2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Concepto	2024	2023	Variación
Cuenta corriente (1)	\$ 7.122.044	\$ 1.794.497	5.327.547
Cuenta de ahorro (1)	50.146.386	36.786.814	13.359.572
Deposito en el exterior Bco Davivienda (Dolares Americanos) 2024 - US\$2.287.278,58 - 2023 - US\$8,094,826,45	9.524.708	32.895.281	(23.370.573)
Caja	14.808	17.957	(3.149)
	\$ 66.807.946	\$ 71.494.549	-\$ 4.686.603

(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 (2024 - \$4.164,21 - 2023 - \$4.053,76).

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS

Concepto	2024	2023	Variación
Títulos de tesorería (TES)	\$ -	\$ 19.167.809	(19.167.809)
Certificados de depósito a término fijo (CDT) (1) *	91.603.100	40.408.975	51.194.125
Total Inversiones C.P.	\$ 91.603.100	\$ 59.576.784	32.026.316
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 tiene CDT con el Banco Popular, ITAU y Davivienda en el Exterior (2023).

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

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Concepto	2024	2023	Variación
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)
CDT. Banco Popular vigente del 10//09/2024 hasta el 10/12/2024 90 días, a una tasa fija nominal del 10%	10.000.000	-	10.000.000
CDT. Banco Popular renovado del 23//08/2024 hasta el 23/11/2024 90 días, a una tasa fija nominal del 10,15%	10.000.000	-	10.000.000
CDT. Banco BBVA: desde el 12-07-2024 hasta el 12-10-2024 90 días, a una tasa E.A. del 10,9%	10.000.000	-	10.000.000
CDT. Banco Occidente vigente del 09/09/2024 hasta el 09/12/2024 90 días, a una tasa fija nominal del 10,5%	10.000.000	-	10.000.000
CDT. Banco Occidente vigente del 23/08/2024 hasta el 23/11/2024 90 días, a una tasa fija nominal del 10,6%	10.000.000	-	10.000.000
CDT. Banco Davivienda (2023) US\$5,000(millones) (TRM 4,120)	41.603.100	20.262.700	21.340.400
Títulos de Tesorería (TES) TCO364050923 Vigente por 364 días, desde el 24/11//2022 a una tasa nominal de 11,87%.	-	19.167.809	(19.167.809)
	\$ 91.603.100	\$ 59.576.784	\$ 32.026.316

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Concepto	2024	2023	Variación
----------	------	------	-----------

Cientes Servicio público (Generación de energía)(1)	74.492.258	76.771.789	(2.279.531)
Otras cuentas por cobrar	1.753.268	2.924.079	(1.170.811)
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	76.245.526	79.695.868	(3.450.342)
Prestación Servicio público - largo plazo (2)	-	-	-
Total Cuentas por cobrar	\$ 76.245.526	\$ 79.695.868	(3.450.342)

(1) Cuentas por cobrar a clientes por la ejecución de contratos suscritos a largo plazo para el suministro de energía. Al 30 de septiembre 2024 y 2023, la compañía tiene (14) y (13) clientes respectivamente con los cuales se pactaron precios y cantidades de energía que se deben entregar durante la vigencia de los contratos; más X.M. S.A. E.S.P. , quien es cliente - proveedor de las compras y ventas de energía en bolsa, (3-2023) cliente del mercado secundario de energía, un cliente en acuerdos de pago (Coenersa), (1-2024-2023), y el suministro energía CONVENIO INPEC. Para el año 2024-2023 X.M.S.A.E.S.P. atiende los clientes de subasta, se encuentra dentro de los clientes de contratos.

(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 pendiente en el corto plazo. \$95.967.

NOTA 9. INVENTARIOS

Concepto	2024	2023	Variación
Materiales y suministros (1)	29.148.736	21.254.527	7.894.209
Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios	(5.090.121)	(5.090.121)	-
	\$ 24.058.615	\$ 16.164.406	\$ 7.894.209

(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	2024	2023	Variación
Plantas, ductos y túneles (1)	\$ 1.574.662.108	\$ 1.559.156.595	15.505.513
Repuestos	15.522.043	15.522.043	-
Edificaciones(2)	16.800.148	16.553.637	246.511
Plantas en montaje y construcciones en curso (4)	136.279.589	79.533.784	56.745.805
Terrenos	8.850.430	8.850.430	-
Equipo de transporte, tracción y elevación	6.926.687	6.555.743	370.944
Maquinaria y equipo	4.797.221	3.715.099	1.082.122
Equipo de comunicación y computación	2.800.623	1.828.008	972.615
Muebles, enseres y equipos de oficina	2.063.621	1.585.637	477.984
Redes, líneas y cables	515.729	515.729	-
Equipo médico científico	118.558	118.558	-
Equipo de comedor cocina y despensa	245.961	239.838	6.123
Bienes muebles en bodega	619.800	640.040	(20.240)
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(347.494.995)	(314.246.399)	(33.248.596)
Deterioro acumulado de PPE (cr)	(13.365.978)	(13.365.978)	-
Total Activo Neto	\$ 1.409.341.545	\$ 1.367.202.764	\$ 42.138.781

(1) Para el año 2024-2023, corresponden principalmente a la puesta en marcha de la planta Solar AQUASOL, ubicada una parte sobre el espejo de agua y una parte en tierra; la cual generara la energía para consumos propios en la Central Hidroeléctrica URRÁ I.; se pone en marcha la actualización del Sistema de excitación de las Unidades de Generación; de las cuales quedó en funcionamiento la Unidad III, queda pendiente para desarrollar en el 2024, la actualización de las unidades 1,2 y 4.

Durante el año 2023-2022 se realiza 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; durante el año 2022 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 de se termina de construir cerramiento con malla eslabonadas en linderos de la estación guartinajas, reparaciones en campamento funcionarios.

(3) Para el año 2024-2023, corresponde principalmente al montaje de los proyectos en construcción de:

El Parque Solar Urrá 19,9 MW con un avance real del 97,3%; se estima terminar y entrar en operación en este año 2024.

El Proyecto INTI 1 de 9,9 MW, adquirido en diciembre de 2023, con una generación anual estimada de 23 GWh/año, se construirá en estructura fija en un área de 20 hectáreas aproximadamente y se conectará a través de una línea a 44 kV a la Subestación Caucasia de propiedad de EPM. El proyecto tiene fecha de entrada en operación (FPO) para enero de 2025.

La Empresa URRÁ gestiona el fortalecimiento comunitario y el desarrollo social y económico de las comunidades campesinas vecinas a la Central Hidroeléctrica, desplegando una estrategia de desarrollo socioeconómico sostenible con procesos de identificación y estructuración de iniciativas con potencial para la implementación de comunidades energéticas.

Se adquieren otros activos como maquinaria y equipo, líneas y cables, actualización y reemplazo de equipos de comunicación y computación, muebles y enseres, equipo de comedor, y equipo médico.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Concepto	2024	2023	Variación
Terrenos	8.432.486	8.432.486	-

(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	2024	2023	Variación
Activos intangibles	9.670.668	2.581.217	7.089.451
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1.970.814)	(1.494.158)	(476.656)
Total, neto	7.699.854	1.087.059	6.612.795

(1) Durante el año 2023, se adquieren los derechos de conexión de los proyectos solares INTI-1 e INTI 2 DE 9,9 MW, ubicados en el municipio de la Apartada en el Dpto. de Córdoba; se renuevan licencias y software para el funcionamiento de los diferentes programas que se utilizan.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	2024	2023	Variación
Activos por impuestos diferidos (ver nota 35)	57.993.893	66.465.085	(8.471.192)
Recursos entregados en Administración (ver nota 5)	14.479.608	34.569.921	(20.090.313)
Gastos pagados por anticipado (Seguros)(1)	4.625.271	14.508.553	(9.883.282)
Anticipo para adquisición de bienes y servicios (2)	6.439.633	6.968.035	(528.402)
Anticipos y saldos a favor por impuestos (3)	30.568.001	33.073.908	(2.505.907)
Autoretenciones por ventas y otras a favor	12.637.119	13.143.855	(506.736)
	126.743.525	168.729.357	(41.985.832)

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

(2) Pagos anticipados de los contratos de construcción de los proyectos solares INTI 1 de 9,9 MW, con el Consorcio INTI CORDOBA; planta 19,9; con el Consorcio LuxPower 2022 y Consorcio Inter parque solar, quien ejecuta la interventoría de la planta solar 19,9; y diferentes contratos de bienes y servicios.

(3) Al cierre de septiembre 2024-2023 lo conforma principalmente el valor entregado a Fidupopular para desarrollar proyecto del SENA 1a etapa; obra que se ejecuta utilizando el mecanismo de Obras por Impuestos; saldo que deberá cruzarse con el pasivo de impuesto de renta 2022 (\$15.834.958); una vez se obtenga validación por parte de la DIAN, de que la obra se entregó a satisfacción; el anticipo de renta del año 2024, incluida sobretasa del 3% por valor de (\$14.637.941) y el anticipo de impuesto de industria y comercio por valor de (\$95.102).

16.1. Recursos entregados en administración

Concepto	2024	2023	Variación
----------	------	------	-----------

Fidudavivienda Urrá (1)	\$ 5.144.106	\$ 17.246.130	-\$ 12.102.024
Alianza fiduciaria S.A.(2)	5.778.495	14.061.924	(8.283.429)
Credicorp capital (3)	3.557.007	3.261.867	295.140
Subtotal al Disponible	14.479.608	34.569.921	(20.090.313)

(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 clientes.

(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	2024	2023	Variación
Financiamiento interno de corto plazo	\$ 20.552.956	\$ 21.700.530	(1.147.574)
Financiamiento interno de largo plazo	50.784.063	69.118.924	(18.334.861)
	\$ 71.337.019	\$ 90.819.454	(19.482.435)

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	2024	2023	Tasa al corte
Banco Agrario: Otrosí 24 de marzo de 2022	DTF + 2,46% S.V	DTF + 2,46% S.V.	14,38%
Banco Itaú CorpBanca: Otrosí 26 de septiembre 2022	IBR + 2,69% S.V.	IBR+2,69 S.V.	14,42%

Prestamistas	2024	2023	Variación
Banco Agrario Colombia S.A.	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	-
Banco Itaú CorpBanca Colombia S.A.	8.333.334	8.333.334	-
Capital corto plazo	\$ 18.333.334	\$ 18.333.334	-

Banco Agrario Colombia S.A.	\$ 445.801	\$ 929.703	-\$ 483.902
Banco Itaú CorpBanca Colombia S.A.	1.773.821	2.437.493	(663.672)

Intereses corto plazo	\$ 2.219.622	\$ 3.367.196	-\$ 1.147.574
Total corto plazo	\$ 20.552.956	\$ 21.700.530	(1.147.574)

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

Prestamistas	2024	2023	Variación
Banco Agrario Colombia S.A.	\$ 4.950.731	\$ 14.952.258	(10.001.527)
Banco Itaú Corbanca Colombia S.A.	45.833.332	54.166.666	(8.333.334)
Valor largo plazo	\$ 50.784.063	\$ 69.118.924	(18.334.861)

Detalle pagado de amortizaciones			
Banco Agrario (enero 2 - 2 de julio)	10.000.000	9.997.613	2.387
Banco Itaú (Junio - Diciembre)	4.166.667	4.166.667	-
	\$ 14.166.667	\$ 14.164.280	2.387

Detalle pagado de intereses			
Banco Agrario (enero 2 - 2 de julio)	3.294.268	4.084.555	(790.287)
Banco Itaú (Junio - Diciembre)	4.203.367	4.913.333	(709.966)
	\$ 7.497.635	\$ 8.997.888	(1.500.253)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Concepto	2024	2023	Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 30.323.836	\$ 42.892.004	(12.568.168)
Retenciones en la fuente e impuesto de timbre (1)	2.560.594	2.319.353	241.241
Descuentos de nomina (2)	183.050	139.322	43.728
Recursos a favor de terceros (3)	227.602	91.561	136.041
Otras cuentas por pagar	714.070	14.997.030	(14.282.960)
Sub-total	34.009.152	60.439.270	(26.430.118)
Impuestos, contribuciones y tasas	42.788.184	53.582.982	(10.794.798)
Total	\$ 76.797.336	\$ 114.022.252	(37.224.916)

(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, con vencimiento para pagar el día 17 de octubre de 2024.

(2)Valores por pagar del mes de agosto por gastos de aportes a la seguridad social, y pagos a terceros de nomina, que se pagan 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.

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Detalle	2024	2023	Variación
X.M. S.A. E.S.P.	\$ 25.546.832	\$ 39.009.483	(13.462.651)
Emec SAS	2.078.704	1.665.649	413.055
Otros	2.698.300	2.216.872	481.428
	\$ 30.323.836	\$ 42.892.004	(12.568.168)

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 (84% y 91%) , EMEC SAS proveedor de la Administración, Operación y Mantenimiento de la Central el (7% y 4%), los diferentes proveedores de bienes y servicios con el (9% y 5%).

21.1.2. Impuestos contribuciones y tasas

Detalles	2024	2023	Variación
Impuesto sobre la renta y complementarios (Obras por impuestos)	\$ 15.834.958	\$ 15.834.958	\$ -
Provisión impuesto de renta 2024-2023 (incluye Sobre tasa)	22.598.541	34.190.487	(11.591.946)
Tasas (Transferencias ley 99; mes de Agosto)	4.328.799	3.540.435	788.364
Contribuciones y otros	25.886	17.102	8.784

	\$ 42.788.184	\$ 53.582.982	-\$ 10.794.798
--	---------------	---------------	----------------

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Concepto	2024	2023	Variación
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 2.864.932	\$ 800.659	2.064.273
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 1.806.682	\$ -	1.806.682

22.1. Beneficios a empleados de corto plazo

Bonificación por retiro de pensión (1)	1.806.682	-	1.806.682
Otras Primas (2)	65.143	8.614	56.529
Vacaciones y nomina (3)	349.159	318.177	30.982
Cesantías e intereses de cesantías (3)	455.377	324.645	130.732
Aportes a cajas de compensación y ARL (4),	42.722	36.699	6.023
Prima de servicios (3)	145.849	112.524	33.325
Total, Corriente	\$ 2.864.932	\$ 800.659	2.064.273
Largo Plazo :Bonificación por retiro de pensión (1)	1.806.682	-	1.806.682

(1)Se reconoce la Bonificación de retiro por cumplimiento de requisitos de pensión, de los empleados que ya cumplen con los mismos, exigidos en el Parágrafo 1 de la Cláusula 4 del Pacto Colectivo firmado el 24 de noviembre del año 2022; se estima el 50% de estas en el corto plazo.

(2) Corresponde al valor de las obligaciones de beneficios a empleados, por pagar al 30 de septiembre 2024-2023, primas extralegales de vacaciones, de antigüedad actualizadas de acuerdo con pacto colectivo aprobado para la vigencia 2022-2025 de corto plazo.

(3)Valor de prestaciones legales actualizadas por pagar al 30 de septiembre de 2024-2023 como vacaciones, cesantías e intereses de las mismas.

(4)Aportes a riesgos laborales y aportes a las cajas de compensación de septiembre, por pagar en octubre 2024-2023.

NOTA 23. PROVISIONES

Concepto	2024	2023	Variación
PMA Actualizado VPN al cierre de cada año CP	10.619.506	12.359.443	(1.739.937)
PMA Actualizado VPN al cierre de cada año LP	22.850.331	31.316.743	(8.466.412)

Total Provisiones (PMA a VPN) (1)	\$ 33.469.837	\$ 43.676.186	(10.206.349)
--	----------------------	----------------------	---------------------

Valor consumido del pasivo estimado PMA	\$ 4.104.642	\$ 2.769.869	1.334.773
---	--------------	--------------	-----------

(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 Katío hasta el año 2019 conforme lo estable la sentencia de la Corte Constitucional de 1998.

El pasivo estimado de corto y largo plazo, al cierre del año 2023 y 2022 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 2023- 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.

(Tasas utilizadas: 2023- 9,94% 2022- 13,23%).

NOTA 24, OTROS PASIVOS

24.1. Ingresos recibidos por anticipados

Concepto	2024	2023	Variación
Ecomercial S.A.S E.S.P.	-	2.930.975	(2.930.975)
Energéticos SAS E.S.P.	1.842.720	458.046	1.384.674
Energía limpia y eficiente	667.417	-	667.417
Energía y gas de Colombia	1.143.829	-	1.143.829
	3.653.966	3.389.021	264.945

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

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	2024	2023	Variación
Administrativos	3.120.752	4.428.713	(1.307.961)
	3.120.752	4.428.713	(1.307.961)

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	2024	2023	Variación
Civiles	(9.529.167)	(9.529.167)	-
Laborales	(3.959.878)	(52.618)	(3.907.260)
Administrativos	(18.673.233)	(18.673.233)	-
Otros pasivos contingentes (1)	(140.649.384)	(77.309.303)	(63.340.081)
	(172.811.662)	(105.564.321)	(67.247.341)

(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 2023-2022.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Concepto	2024	2023	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)	(33.303.638)	(34.611.599)	1.307.961
---------------------------------------	---------------------	---------------------	------------------

(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. Energig. 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)	(172.811.662)	(105.564.321)	(67.247.341)
---	----------------------	----------------------	---------------------

NOTA 27. PATRIMONIO

Detalle	2024	2023	Variación
Capital suscrito y pagado (1)	1.523.423.937	1.523.423.937	-

Resultados de ejercicios anteriores (2)	(601.389.487)	(658.791.684)	57.402.197
Impactos por la transición al nuevo marco normativo	497.509.566	497.509.566	-
Resultado del ejercicio	101.359.089	52.531.752	48.827.337
	1.520.903.105	1.414.673.571	106.229.534

(1) Capital Social - Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, 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	2024	2023	Variación
Venta de servicios	324.871.499	328.906.090	(4.034.591)
Otros ingresos	13.733.628	14.327.964	(594.336)
	338.605.127	343.234.054	(4.628.927)

28.1. Ingresos por venta de servicios

Concepto	2024	2023	Variación
Ventas en contratos de lp. (1)	202.873.823	222.935.290	(20.061.467)
Ventas en bolsa de energía (2)	117.953.563	96.399.830	21.553.733
Cargo por Confiabilidad XM	1.108.283	-	1.108.283
Mercado secundario de energía	1.374.534	7.646.209	(6.271.675)
Servicio de conexión	1.064.363	1.087.958	(23.595)
Regulación Primaria de Frecuencia	255.111	541.671	(286.560)
Convenio INPEC	147.759	149.139	(1.380)

Ventas servicios AGC	-	145.993	(145.993)
Certificados de energía renovables RECS	94.073	-	94.073
Otros (AGC y Arranque y parada)	(10)	-	(10)
	324.871.499	328.906.090	(4.034.591)

Para el mes de septiembre de 2024, los ingresos operacionales, respecto al 2023 son menores en \$4.034.591 equivalente al 1%, debido principalmente a la menor energía colocada en contratos, a pesar de tener una mayor generación, la cual aumentó en un 7% (2024 -988 Gwh - 2023- 925Gwh); en el año 2024 la hidrología promedio acumulada es menor en 1,89%, debido al fenómeno del niño durante los tres primeros meses del año; el precio promedio en bolsa para el 2024 es menor un 8% (542 \$Kwh - 502\$Kwh).

(1)La disminución de las ventas en contratos en un 9%, se debe principalmente a la menor energía colocada (2024-752Gwh - 2023- 847Gwh), se tiene un precio promedio de (2024-268\$Kwh 2023- 262 \$Kwh); hay que mencionar que estos datos incluyen la energía vendida en subasta.

(2) El aumento de las ventas en bolsa, en un 22% se debe principalmente a la mayor energía colocada por este concepto, (2024-292Gwh -2023-205Gwh); precio promedio para Urrá es menor para 2024 en un 15%,(2024- 402\$Kwh, 2023-471 \$Kwh).

28.2. Otros ingresos

Concepto	2024	2023	Variación
Ingresos financieros	5.693.042	10.687.988	(4.994.946)
Ajuste por diferencia en cambio	7.479.513	3.618.609	3.860.904
Ingresos diversos	561.073	21.367	539.706
	13.733.628	14.327.964	(594.336)

28.2.1. Otros ingresos operativos

Concepto	2024	2023	Variación
Rendimientos de deudores y otros (1)	258.060	156.699	101.361
Ingresos diversos	303.013	21.367	281.646
	561.073	178.066	383.007

(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. 2023-(Coenersa) y algunos intereses de mora de clientes.

28.2.2. Ingresos financieros

Concepto	2024	2023	Variación
Intereses sobre inversiones en (TES) (1)	-	1.640.692	(1.640.692)
Intereses sobre inversiones en (CDT) (1)	1.820.725	2.630.973	(810.248)
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras (2)	2.993.634	2.395.748	597.886
Intereses sobre recursos entregados en admón. (3)	878.683	3.863.876	(2.985.193)
Ajuste por diferencia en cambio (4)	7.479.513	3.618.609	3.860.904
	13.172.555	14.149.898	(977.343)

(1)Rendimientos causados de las inversiones en CDT, 2023- TES , por excedentes de liquidez generados por la mejor operación ingresos del año 2022 y lo corrido de 2024-2023. (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).

(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; para el valor neto acumulado (ver nota 34).

NOTA 29. GASTOS

Concepto	2024	2023	Variación
De administración y operación	16.643.271	14.767.410	1.875.861

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.226.700	933.849	292.851
Transferencias y Subvenciones	76.367	66.164	10.203
Otros gastos	33.233.351	61.097.487	(27.864.136)
	51.179.689	76.864.910	(25.685.221)

29.1. De administración y operación

Concepto	2024	2023	Variación
Gastos de personal	4.516.072	4.044.965	471.107
Honorarios y servicios	2.425.791	2.380.415	45.376
Estudios y Proyectos	2.282.136	2.541.066	(258.930)
Publicidad, suscripciones y afiliaciones	470.025	600.779	(130.754)
Mantenimiento y reparaciones	712.959	473.293	239.666
Vigilancia y seguridad	335.230	476.343	(141.113)
Gastos legales y de asociación	406.103	297.324	108.779
Seguros	394.096	267.724	126.372
Servicios públicos	120.883	176.863	(55.980)
Arrendamientos	218.139	225.110	(6.971)
Servicios de aseo cafetería y restaurante	274.723	246.624	28.099
Otros gastos generales	897.595	468.239	429.356
Impuestos, Contribuciones y tasas (1)	3.589.519	2.568.665	1.020.854
	16.643.271	14.767.410	1.875.861

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 ACOGEN y ANDESCO; aumentados en su totalidad en un 13%, principalmente por la mayor ejecución en algunos rubros; como el de impuestos y los gastos de personal.

29.1.1. Impuestos contribuciones y tasas

Concepto	2024	2023	Variación
Predial	1.181.532	838.798	342.734
Contribuciones y Estampillas	1.039.104	274.967	764.137
Industria y Comercio ICA	239.548	210.278	29.270
Gravamen a los movimientos financieros (GMF)	886.809	829.053	57.756
Otras (Tasas. Imp.vehículo, alumbrado público)	242.526	415.569	(173.043)
	3.589.519	2.568.665	1.020.854

29.2. Deterioro, depreciaciones y amortizaciones

Concepto	2024	2023	Variación
Depreciaciones	836.108	625.717	210.391
Amortizaciones de intangibles	390.592	308.132	82.460
	1.226.700	933.849	292.851

29.3. Subvenciones

Concepto	2024	2023	Variación
Contribuciones como subvenciones (1)	76.367	66.164	10.203
	76.367	66.164	10.203

Total gastos de administración y operación	17.946.338	15.767.423	2.178.915
---	-------------------	-------------------	------------------

29.4. Otros Gastos

Concepto	2024	2023	Variación
Financieros	7.789.982	10.543.129	(2.753.147)
Impuesto a las ganancias corrientes	22.598.544	34.190.487	(11.591.943)
Otros gastos diversos	540.891	1.353.216	(812.325)
Ajuste por diferencia en cambio	2.296.044	15.007.201	(12.711.157)
Comisiones y servicios financieros	7.890	3.454	4.436
	33.233.351	61.097.487	(27.864.136)

29.4.1. Otros gastos de operación

Concepto	2024	2023	Variación
Otros gastos diversos y comisiones	548.781	1.356.670	(807.889)
	548.781	1.356.670	(807.889)

29.4.2. Gastos financieros

Concepto	2024	2023	Variación
Intereses Banca comercial (1)	7.789.982	10.543.129	(2.753.147)
Ajuste por diferencia en cambio (2)	2.296.044	15.007.201	(12.711.157)
	10.086.026	25.550.330	(15.464.304)

(1) Gasto de intereses causados, originados en la deuda con la Banca comercial, 2024-2023 (Banco Agrario e Itaú), de acuerdo con los contratos firmados al 28 de diciembre de 2018.

El menor gasto de intereses, se debe a la disminución del capital y la baja en 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 menor por las variaciones a favor de la tasa de cambio; pero el efecto neto acumulado es un ingreso. (Ver nota 34).

30. COSTOS DIRECTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS

Concepto	2024	2023	Variación
Cargo por confiabilidad(1)	41.516.404	38.079.375	3.437.029
Compras en bolsa corto plazo generador(2)	22.733.715	77.465.760	(54.732.045)
Responsabilidad comercial AGC	6.400.040	5.169.726	1.230.314
Compras en contratos	8.679.014	-	8.679.014
Arranque y parada	1.959.217	2.029.237	(70.020)
Manejo comercial y financiero SIC-CND	1.835.540	2.226.074	(390.534)
Costo por conexión	928.502	923.869	4.633
Desviaciones y otros costos a las transacciones	155.358	276.726	(121.368)
Subtotal Costos operación comercial	84.207.790	126.170.767	(41.962.977)
Depreciaciones	27.187.376	26.512.229	675.147
Mantenimiento y reparaciones (3)	21.075.201	16.308.542	4.766.659
Honorarios (3)	10.843.959	10.036.248	807.711
Transferencias (Ley 99 de 1993)(4)	9.526.491	8.718.845	807.646
Seguros	7.784.287	6.535.026	1.249.261
Otros costos de operación y gestión ambiental (3)	6.286.394	3.635.535	2.650.859
Gastos de personal y aportes de nómina	5.798.469	3.473.773	2.324.696
Ordenes y contratos por otros servicios (3)	3.172.724	4.063.351	(890.627)
Contribuciones (FAZND) (5)	3.095.929	3.075.073	20.856
Costos PMA por Monitoreo y prevención	5.197.683	4.245.428	952.255
Generales	1.890.046	1.062.575	827.471
Subtotal Otros costos de Operación	101.858.559	87.666.625	14.191.934
Total, costo de venta y operación	186.066.349	213.837.392	(27.771.043)

Al cierre de septiembre, se tiene una disminución de los costos directos de venta y operación por valor \$27.771.043 que equivale al 13%.

Los costos directos de la operación comercial, disminuyen en un 33%, los cuales equivalen al 45% 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, aumentados en un 16%; debido principalmente a los mayores costos de mantenimiento y operación y al aumento de costos de personal, por la ampliación de la planta.

(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 mayores compras por este concepto por valor de \$3.437.029 con respecto al año anterior, lo que equivale a un 9%; 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 a período analizado fue así: (2024- 988Gwh - 2023-925 Gwh).

(2) Las compras en bolsa disminuidas en un 71%, respecto al 2023, principalmente a la menor cantidad de energía comprada por este concepto (2024- 30Gwh - 2023- 133Gwh); el precio promedio de compra es mayor para la vigencia en un 28%.

(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 aumentados por el aumento de la planta el año anterior y mayor ejecución en algunos rubros al corte de este informe.

(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 9%, por 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; mayor para la vigencia en un 1%.

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

Concepto	2024	2023	Variación
Incrementos (ingresos) por ajustes diferencia en cambio	7.479.513	3.618.609	3.860.904
Reducciones (gastos) por ajustes diferencia en cambio	2.296.044	15.007.201	(12.711.157)
Efecto neto diferencia en cambio	5.183.469	(11.388.592)	16.572.061

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 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 esta, 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	2024	2023	Variación
Impuesto sobre la renta y complementarios	22.598.544	34.190.487	(11.591.943)
Efecto Neto del Impuesto diferido	-	-	-
Total Impuesto de renta aplicado en el período	22.598.544	34.190.487	(11.591.943)

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	2024	2023	Variación
Saldos a favor en liquidaciones privadas (1)	30.568.001	33.073.908	(2.505.907)

(1) Se reconocen anticipos entregados por el año 2024; de renta y los 3% adicional por la actividad de generación de energía.

Concepto	2023	2022	Variación
Activos diferidos			
Propiedades planta y equipo	39.249.356	40.225.804	(976.448)
Otros activos	5.405.597	9.750.932	(4.345.335)
Provisiones	13.338.940	16.488.349	(3.149.409)
Sub-total Activos	57.993.893	66.465.085	(8.471.192)
Pasivos diferidos		100.250.940	
Propiedades planta y equipo	96.960.598	1.264.873	(3.290.342)
Propiedades de inversión	1.264.873	14.481	-
Activos intangibles	4.804	3.471.846	(9.677)
Otros pasivos	1.869.455		(1.602.391)
Sub-total Pasivos	100.099.730	105.002.140	(4.902.410)
Impuesto diferido neto (Pasivo)	(42.105.837)	(38.537.055)	(3.568.782)

(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.