

ISAGEN S.A. E.S.P.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIO CONDENSADO SEPARADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores expresados en millones de pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	2024	2023	PATRIMONIO NETO Y PASIVOS	NOTAS	2024	2023
ACTIVOS NO CORRIENTES				PATRIMONIO			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	6	17.298.584	17.455.245	CAPITAL	15	141.552	141.552
ACTIVOS INTANGIBLES, NETO	7	2.762.838	2.760.600	RESERVAS	16	1.140.973	863.781
CUENTAS POR COBRAR, NETO	8	2.013.717	1.961.379	SUPERAVIT DE CAPITAL		2.074.259	2.074.259
INVERSIONES CONTABILIZADAS AL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	9	107.341	114.696	GANANCIAS RETENIDAS		1.268.261	1.268.261
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		-	84	OTRO RESULTADO INTEGRAL		23.713	46.069
OPERACIONES CON DERIVADOS	10	54.423	31.816	RESULTADO TOTAL PERIODO		543.976	1.035.150
EFFECTIVO RESTRINGIDO	11	2.876	2.541				
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		22.239.779	22.326.361	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		5.192.734	5.429.072
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS NO CORRIENTES			
INVENTARIOS	13	32.174	29.526	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	17	10.064.130	9.676.437
CUENTAS POR COBRAR	8	1.375.087	929.384	OBLIGACIONES CON VINCULADOS	18	2.542.149	2.541.954
ACTIVOS POR IMPUESTOS	14	27.325	4.415	OPERACIONES CON DERIVADOS	10	1.094	3.781
OTROS ACTIVOS	12	48.377	25.157	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	19	4.606.990	4.505.801
OPERACIONES CON DERIVADOS	10	33.629	61.809	BENEFICIOS A EMPLEADOS	20	150.262	150.693
EFFECTIVO RESTRINGIDO	11	50	50	PROVISIONES	21	65.263	57.201
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11	146.703	202.102	CUENTAS POR PAGAR	22	2.876	2.541
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.663.345	1.252.443	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		17.432.764	16.938.408
				PASIVOS CORRIENTES			
				OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	17	787.499	746.982
				CUENTAS POR PAGAR	22	372.510	249.078
				OBLIGACIONES CON VINCULADOS	18	1.554	9.321
				OPERACIONES CON DERIVADOS	10	24.321	38.965
				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	19	25.282	118.081
				BENEFICIOS A EMPLEADOS	20	36.988	33.037
				PROVISIONES	21	3.547	5.226
				OTROS PASIVOS	23	25.925	10.634
				TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.277.626	1.211.324
				TOTAL PASIVOS		18.710.390	18.149.732
TOTAL ACTIVOS		23.903.124	23.578.804	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVOS		23.903.124	23.578.804

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Camilo Marulanda López
Presidente



Nelson Álvarez Mejía
Contador T.P. No. 48909-T

MARLLY SARELA GALLEGO MORALES
Firmado digitalmente por MARLLY SARELA GALLEGO MORALES
Fecha: 2024.11.14 14:33:22 -05'00'
Marlly Sarela Gallego Morales
Revisor Fiscal T.P. No. 92344-T

Designada por Ernst & Young Audit S.A.S.
(Ver mi informe adjunto del 14 de noviembre de 2024)

ISAGEN S.A. E.S.P.
ESTADOS DE RESULTADOS INTERMEDIOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES CONDENSADOS SEPARADOS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Valores expresados en millones de pesos colombianos)

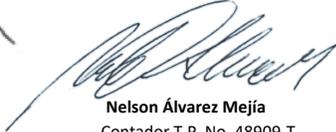
NOTAS	Nueve meses terminados al 30 de septiembre		Tres meses terminados al 30 de septiembre		
	2024	2023	2024	2023	
INGRESOS PROVENIENTES DE CONTRATOS CON CLIENTES	24	4.146.908	3.962.408	1.574.274	1.326.629
COSTO DE VENTAS	25	(2.087.811)	(1.572.858)	(715.518)	(672.027)
UTILIDAD BRUTA		2.059.097	2.389.550	858.756	654.602
OTROS INGRESOS	26	3.845	10.822	275	4.496
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	27	(125.662)	(112.778)	(40.443)	(37.258)
GASTOS POR MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	9	(7.355)	-	(2.029)	-
OTROS GASTOS	28	(16.960)	(27.728)	(6.667)	(4.471)
INGRESOS FINANCIEROS	29	307.662	322.896	97.545	95.182
GASTOS FINANCIEROS	30	(1.409.817)	(1.343.861)	(465.061)	(464.614)
OPERACIONES CON DERIVADOS		25.923	(42.047)	(4.368)	(26.960)
DIFERENCIA EN CAMBIO, NETA	31	(12.533)	51.950	(1.219)	(153)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		824.200	1.248.804	436.789	220.824
IMPUESTO DE RENTA					
Corriente	19	(168.025)	(260.333)	(117.894)	(22.752)
Diferido	19	(112.199)	(130.666)	(30.648)	(40.372)
		(280.224)	(390.999)	(148.542)	(63.124)
UTILIDAD NETA		543.976	857.805	288.247	157.700
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
Partidas que no serán reclasificadas a resultados:					
Ganancias (pérdidas) de revaluación por planes de beneficio definidos		5.489	(22.352)	-	-
Impuesto a las ganancias relativo a componentes de otro resultado integral	19	(1.812)	7.376	-	-
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficio definidos, neto de impuestos		3.677	(14.976)	-	-
Partidas que posteriormente se reclasificarán a resultados:					
Pérdida en coberturas flujos de efectivo	10	(43.260)	(131.654)	(17.321)	5.427
Ganancia (pérdida) diferencial de la tasa de cambio de la moneda extranjera		4.405	(12.066)	2.897	(238)
Impuesto a las ganancias relativo a componentes de otro resultado integral	19	12.822	47.428	4.761	(1.711)
Pérdidas coberturas flujos de efectivo		(26.033)	(96.292)	(9.663)	3.478
Otro resultado Integral del período, neto de impuestos		(22.356)	(111.268)	(9.663)	3.478
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERÍODO		521.620	746.537	278.584	161.178
UTILIDAD BÁSICA Y DILUIDA POR ACCIÓN *		445	701	236	129

* Cifra expresada en pesos colombianos

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Camilo Marulanda López
Presidente



Nelson Álvarez Mejía
Contador T.P. No. 48909-T

MARLLY
SARELA
GALLEGO
MORALES

Firmado digitalmente por
MARLLY SARELA
GALLEGO MORALES
Fecha: 2024.11.14
14:33:44 -05'00'

Marlly Sarela Gallego Morales
Revisor Fiscal T.P. No. 92344-T

Designada por Ernst & Young Audit S.A.S.
(Ver mi informe adjunto del 14 de noviembre de 2024)

ISAGEN S.A. E.S.P.
ESTADOS INTERMEDIOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONDENSADOS SEPARADOS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Valores expresados en millones de pesos colombianos)

	Capital	Reservas	Superávit de capital	Ganancias retenidas	Otro resultado integral	Resultado integral	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2022	141.552	660.660	2.074.259	1.268.261	185.776	1.233.838	5.564.346
Apropiaciones efectuadas por la Asamblea General de Accionistas	-	1.233.838	-	-	-	(1.233.838)	-
Pago de dividendos (\$842,33* por acción)	-	(1.030.717)	-	-	-	-	(1.030.717)
Efecto de operaciones de cobertura, neto de impuestos	-	-	-	-	(96.292)	-	(96.292)
Pérdidas actuariales por planes de beneficio definidos, neto de impuestos	-	-	-	-	(14.976)	-	(14.976)
Utilidad neta	-	-	-	-	-	857.805	857.805
Saldos al 30 de septiembre 2023	141.552	863.781	2.074.259	1.268.261	74.508	857.805	5.280.166
Saldos al 31 de diciembre de 2023	141.552	863.781	2.074.259	1.268.261	46.069	1.035.150	5.429.072
Apropiaciones efectuadas por la Asamblea General de Accionistas	-	1.035.150	-	-	-	(1.035.150)	-
Pago de dividendos (\$619,42* por acción)	-	(757.958)	-	-	-	-	(757.958)
Efecto de operaciones de cobertura, neto de impuestos	-	-	-	-	(26.033)	-	(26.033)
Ganancias actuariales por planes de beneficio definidos, neto de impuestos	-	-	-	-	3.677	-	3.677
Utilidad neta	-	-	-	-	-	543.976	543.976
Saldos al 30 de septiembre 2024	141.552	1.140.973	2.074.259	1.268.261	23.713	543.976	5.192.734

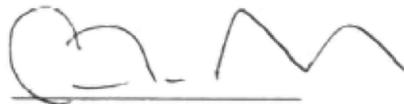
Notas:

15

16

* Cifra expresada en pesos colombianos

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Camilo Marulanda López
Presidente



Nelson Álvarez Mejía
Contador T.P. No. 48909-T

MARLLY SARELA GALLEGO MORALES
Firmado digitalmente por MARLLY SARELA GALLEGO MORALES
Fecha: 2024.11.14 14:34:05 -05'00'
Marlly Sarela Gallego Morales
Revisor Fiscal T.P. No. 92344-T

Designada por Ernst & Young Audit S.A.S.
(Ver mi informe adjunto del 14 de Noviembre de 2024)

ISAGEN S.A. E.S.P.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Valores expresados en millones de pesos colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
UTILIDAD NETA		543.976	857.805
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:			
Depreciación	6	216.974	208.059
Amortización de intangibles	7	2.110	2.035
Aplicación del método de participación	9	7.355	-
Impuesto diferido	19	112.199	130.666
Provisión impuesto de renta corriente	19	168.025	260.333
Provisiones, neto		2.329	5.923
Costo amortizado crédito a empleados		3.254	1.794
Baja de propiedad, planta y equipo, inversiones, inventarios y otros activos		3.100	6.047
Costo amortizado Intereses por préstamos a vinculados económicos	29	(271.526)	(265.583)
Costo amortizado de obligaciones financieras		1.392.601	1.318.026
(Utilidad) Pérdida en valoración de instrumentos derivados, neto		(21.355)	42.885
Diferencia en cambio no realizada		(1.803)	(11.351)
Amortización póliza de seguros	12	42.049	40.915
		2.199.288	2.597.554
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		(161.938)	69.568
Inventarios		(3.756)	(864)
Activos por impuestos		(168)	(1.267)
Otros activos		(65.285)	(15.937)
Cuentas por pagar		123.483	97.483
Beneficios a empleados		9.009	15.861
Impuestos, contribuciones y tasas		(7.269)	(12.662)
Provisiones		(2.374)	(942)
Otros pasivos		15.421	(4.072)
		2.106.411	2.744.722
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN			
Intereses pagados por obligaciones con entidades financieras		(941.658)	(884.386)
Intereses pagados a vinculados económicos		(433.443)	(396.908)
Intereses recibidos de vinculados económicos		166.897	192.421
Impuesto sobre la renta pagado		(264.155)	(405.738)
		634.052	1.250.111
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			

ISAGEN S.A. E.S.P.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Valores expresados en millones de pesos colombianos)

	NOTAS	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Venta de propiedades, plantas y equipos, intangibles e inventarios		-	13.777
Adquisición de propiedades, plantas y equipos	6	(54.494)	(324.105)
Venta de inversiones en subsidiarias		56	-
Aumento de activos intangibles	7	(4.950)	(4.449)
Préstamos a vinculados económicos		(256.124)	-
Pagos recibidos de vinculados económicos		21.635	410.271
Fondos recibidos (liquidados) de derivados		15.259	(45.738)
Efectivo restringido		(335)	(315)
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(278.953)	49.441
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Fondos recibidos por operaciones de financiamiento		1.053.000	393.241
Pago de operaciones de financiamiento		(713.749)	(435.042)
Pago por readquisición de acciones		-	(288.000)
Dividendos pagados	16	(757.958)	(1.030.717)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(418.707)	(1.360.518)
EFFECTO NETO DE LA VARIACIÓN DE LA DIFERENCIA EN CAMBIO NO REALIZADA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		8.209	(25.448)
DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		(55.399)	(86.414)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO		202.102	309.200
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO		146.703	222.786

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Camilo Marulanda López
 Presidente


Nelson Álvarez Mejía
 Contador T.P. No. 48909-T

MARLLY
SARELA
GALLEGO
MORALES

Firmado digitalmente por MARLLY
 SARELA GALLEG0 MORALE5
 Fecha: 2024.11.14 14:34:20 -05'00'

Marlly Sarela Gallego Morales
 Revisor Fiscal T.P. No. 92344-T

Designada por Ernst & Young Audit S.A.S.
 (Ver mi informe adjunto del 14 de noviembre de 2024)