

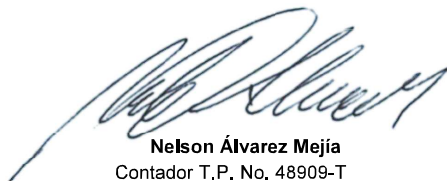
ISAGEN S.A. E.S.P.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIO CONDENSADO CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2024 y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores expresados en millones de pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	2024	2023	PATRIMONIO NETO Y PASIVOS	NOTAS	2024	2023
ACTIVOS NO CORRIENTES				PATRIMONIO			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	6	17.639.677	17.742.271	CAPITAL	14	141.552	141.552
ACTIVOS INTANGIBLES, NETO	7	2.761.828	2.760.600	RESERVAS	15	1.140.973	863.781
CUENTAS POR COBRAR, NETO	8	2.018.232	1.910.168	SUPERAVIT DE CAPITAL		2.074.259	2.074.259
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		-	84	GANANCIAS RETENIDAS		1.268.350	1.268.261
OPERACIONES CON DERIVADOS	9	61.134	31.816	OTRO RESULTADO INTEGRAL		33.376	46.069
EFFECTIVO RESTRINGIDO	10	2.745	2.541	RESULTADO TOTAL PERIODO		255.640	1.035.242
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		22.483.616	22.447.480	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		4.914.150	5.429.164
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS NO CORRIENTES			
INVENTARIOS	12	30.848	29.526	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	16	10.088.973	9.814.359
CUENTAS POR COBRAR	8	879.751	934.414	OBLIGACIONES CON VINCULADOS	17	2.542.068	2.541.954
ACTIVOS POR IMPUESTOS	13	93.883	7.372	OPERACIONES CON DERIVADOS	9	6.492	3.781
OTROS ACTIVOS	11	53.618	26.385	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	18	4.581.101	4.505.801
OPERACIONES CON DERIVADOS	9	56.230	61.809	BENEFICIOS A EMPLEADOS	19	150.103	150.693
EFFECTIVO RESTRINGIDO	10	50	50	PROVISIONES	20	70.709	62.904
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10	318.569	220.352	CUENTAS POR PAGAR	21	2.745	2.541
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.432.949	1.279.908	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		17.442.191	17.082.033
				PASIVOS CORRIENTES			
				OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	16	1.280.948	747.995
				CUENTAS POR PAGAR	21	163.649	250.856
				OBLIGACIONES CON VINCULADOS	17	4.661	9.321
				OPERACIONES CON DERIVADOS	9	27.816	38.965
				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	18	25.382	118.520
				BENEFICIOS A EMPLEADOS	19	27.117	33.037
				PROVISIONES	20	4.261	5.226
				OTROS PASIVOS	22	26.390	12.271
				TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.560.224	1.216.191
				TOTAL PASIVOS		19.002.415	18.298.224
TOTAL ACTIVOS		23.916.565	23.727.388	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVOS		23.916.565	23.727.388

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



Camilo Marulanda López
Gerente General



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

MARLLY
SARELA
GALLEGO
MORALES

Firmado digitalmente
por MARLLY SARELA
GALLEGO MORALES
Fecha: 2024.08.12
14:50:49 -05'00'

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

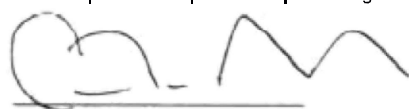
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S.
(Ver mi informe adjunto del 12 de Agosto de 2024)

ISAGEN S.A. E.S.P.
ESTADOS DE RESULTADOS INTERMEDIOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES CONDENSADOS CONSOLIDADOS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Valores expresados en millones de pesos colombianos)

	NOTAS	Seis meses terminados al 30 de Junio	Tres meses terminados al 30 de Junio
		2024	2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	23	2.588.801	1.239.181
COSTO DE VENTAS	24	(1.383.575)	(735.395)
UTILIDAD BRUTA		1.205.226	503.786
OTROS INGRESOS	25	3.835	606
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	26	(86.223)	(43.765)
OTROS GASTOS	27	(12.038)	(7.162)
INGRESOS FINANCIEROS	28	207.012	97.622
GASTOS FINANCIEROS	29	(949.380)	(481.897)
OPERACIONES CON DERIVADOS		30.291	28.099
DIFERENCIA EN CAMBIO, NETA	30	(11.401)	(10.467)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		387.322	86.822
IMPUESTO DE RENTA			
Corriente	18	(50.131)	10.601
Diferido	18	(81.551)	(39.871)
		(131.682)	(29.270)
UTILIDAD NETA		255.640	57.552
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Partidas que no serán reclasificadas a resultados:			
Ganancias de revaluación por planes de beneficio definidos		5.489	5.489
Impuesto a las ganancias relativo a componentes de otro resultado integral		(1.812)	(1.812)
Ganancias actuariales por planes de beneficio definidos, neto de impuestos		3.677	3.677
Partidas que posteriormente se reclasificarán a resultados:			
Pérdidas coberturas flujos de efectivo	9	(25.940)	(8.730)
Ganancia diferencial de la tasa de cambio de la moneda extranjera		1.507	2.084
Impuesto a las ganancias relativo a componentes de otro resultado integral	18	8.063	2.195
Pérdidas en coberturas flujos de efectivo		(16.370)	(4.451)
Otro resultado Integral del año, neto de impuestos		(12.693)	(774)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		242.947	56.778
UTILIDAD BÁSICA Y DILUIDA POR ACCIÓN *		209	47

* Cifra expresada en pesos colombianos

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



Camilo Marulanda López
Gerente General



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

MARLLY
SARELA
GALLEGO
MORALES

Firmado digitalmente por
MARLLY SARELA
GALLEGO MORALES
Fecha: 2024.08.12
14:51:03 -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 12 de Agosto de 2024)

ISAGEN S.A. E.S.P.
ESTADO INTERMEDIO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONDENSADO CONSOLIDADO
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2024
(Valores expresados en millones de pesos colombianos)

	Capital	Superávit de capital	Reservas	Ganancias retenidas	Resultado integral	Otro resultado integral	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2023	141.552	2.074.259	863.781	1.268.261	1.035.242	46.069	5.429.164
Apropiaciones efectuadas por la Asamblea General de Accionistas	-	-	1.035.242	-	(1.035.242)	-	-
Pago de dividendos (\$619,42* por acción)	-	-	(757.958)	-	-	-	(757.958)
Coberturas flujo de efectivo, neto de impuestos	-	-	-	-	-	(17.380)	(17.380)
Efecto de coberturas de valor razonable, neto de impuestos	-	-	-	-	-	1.010	1.010
Ganancias actuariales por planes de beneficio definidos, neto de imp	-	-	-	-	-	3.677	3.677
Otros movimientos patrimoniales del consolidado	-	-	(92)	89	-	-	(3)
Utilidad neta	-	-	-	-	255.640	-	255.640
Saldos al 30 de junio 2024	141.552	2.074.259	1.140.973	1.268.350	255.640	33.376	4.914.150

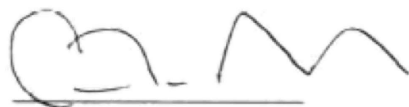
Notas:

14

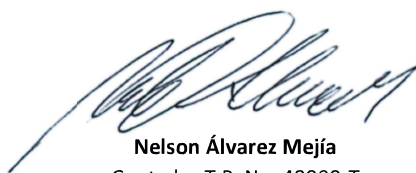
15

* Cifra expresada en pesos colombianos

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



Camilo Marulanda López
Gerente General



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

MARLLY
SARELA
GALLEGO
MORALES

Firmado digitalmente
por MARLLY SARELA
GALLEGO MORALES
Fecha: 2024.08.12
14:51:20 -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 12 de Agosto de 2024)

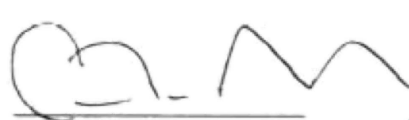
ISAGEN S.A. E.S.P.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIO CONDENSADO CONSOLIDADO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2024
(Valores expresados en millones de pesos colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2024</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD NETA		255.640
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Depreciación	6	148.094
Amortización de intangibles	7	1.472
Deterioro de inversiones		28
Impuesto diferido	18	81.551
Provisión impuesto de renta corriente	18	50.131
Provisiones, neto		5.783
Costo amortizado crédito a empleados		2.622
Baja de propiedad, planta y equipo e inventarios		1.436
Costo amortizado Intereses por préstamos a vinculados económicos	28	(183.988)
Costo amortizado de obligaciones financieras		937.588
Utilidad en valoración de instrumentos derivados, neto		(25.722)
Diferencia en cambio no realizada		(826)
Amortización póliza de seguros	11	28.314
		1.302.123
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		82.951
Inventarios		(2.372)
Activos por impuestos		(2.308)
Otros activos		(55.137)
Cuentas por pagar		(87.324)
Beneficios a empleados		(1.021)
Impuestos, contribuciones y tasas		(6.885)
Provisiones		(1.595)
Otros pasivos		10.570
		1.239.002
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN		
Intereses pagados por obligaciones con entidades financieras		(656.026)
Intereses pagados a vinculados económicos		(287.409)
Intereses recibidos de vinculados económicos		163.532
Impuesto sobre la renta pagado		(208.444)
		250.655
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		

ISAGEN S.A. E.S.P.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIO CONDENSADO CONSOLIDADO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2024
(Valores expresados en millones de pesos colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2024</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, plantas y equipos	6	(39.101)
Venta de inversiones en subsidiarias		56
Aumento de activos intangibles	7	(3.174)
Préstamos a vinculados económicos		(118.271)
Fondos recibidos de derivados		10.504
Efectivo restringido		(204)
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(150.190)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Fondos recibidos por operaciones de financiamiento		1.030.000
Pago de operaciones de financiamiento		(281.936)
Dividendos pagados	15	(757.958)
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(9.894)
EFFECTO NETO DE LA VARIACIÓN DE LA DIFERENCIA EN CAMBIO NO REALIZADA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		7.646
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		98.217
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO		220.352
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		318.569

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



Camilo Marulanda López
Gerente General



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

MARLLY
SARELA
GALLEGO
MORALES

Firmado digitalmente
por MARLLY SARELA
GALLEGO MORALES
Fecha: 2024.08.12
14:52:22 -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 12 de Agosto de 2024)