

AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Financieros Consolidados (No Auditados)

30 de junio de 2023 y 2022

Por los seis meses terminados al 30 de junio 2023 y 2022

AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Situación Financiera

30 de junio de 2023 y 2022

(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVOS		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 67,395	\$ 118,429
Cuentas por cobrar clientes, neto	131,376	115,159
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	39,613	111,858
Intereses por cobrar a partes relacionadas	1,009	633
Inventarios, neto	51,901	65,623
Arrendamiento financiero por cobrar	466	161
Activos por contratos	2,448	378
Otros activos no financieros	52,336	12,051
Otros activos financieros	30,903	30,443
Total activo corriente	<u>377,447</u>	<u>454,735</u>
Activos no corrientes:		
Propiedad, planta y equipo, neto	674,206	632,953
Activos intangibles, neto	47,079	48,819
Activos por contratos	16,436	15,542
Arrendamiento financiero por cobrar	5,952	5,579
Activos por derecho de uso, neto	14,365	15,108
Otros activos no financieros	4,783	1,665
Otros activos financieros	1,622	3,265
Inversión en afiliada	68,381	53,551
Préstamo por cobrar a parte relacionada	51,988	51,988
Total activos no corrientes	<u>884,812</u>	<u>828,470</u>
Total activos	<u>\$ 1,262,259</u>	<u>\$ 1,283,205</u>

AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Situación Financiera

30 de junio de 2023 y 2022

(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	\$ 58,264	\$ 93,148
Cuentas por pagar a partes relacionadas	75,758	209,289
Línea de crédito por pagar	70,000	138,000
Préstamos e intereses por pagar a parte relacionada	32,305	30,780
Préstamos por pagar corriente	44,151	24,392
Impuesto sobre la renta por pagar	34,336	2,054
Pasivo por arrendamientos	1,143	7,001
Otros pasivos financieros	1,012	6,266
Total pasivos corrientes	<u>316,969</u>	<u>510,930</u>
Pasivos no corrientes:		
Bono por pagar, neto	296,258	296,538
Préstamo por pagar no corriente, neto	213,839	173,539
Impuesto sobre la renta diferido	65,338	49,938
Pasivo por arrendamientos	13,689	8,198
Otros pasivos financieros	298	428
Otros pasivos a largo plazo	8,536	2,978
Total pasivos no corrientes	<u>597,958</u>	<u>531,619</u>
Total pasivos	<u>914,927</u>	<u>1,042,549</u>
Patrimonio:		
Capital en acciones	18	18
Capital adicional pagado	271,652	271,650
Utilidades retenidas restringidas	13,399	14,069
Utilidad (déficit) acumulado	57,341	(44,508)
Otros resultados integrables	4,853	(622)
Subtotal	<u>347,263</u>	<u>240,607</u>
Participación no controladora	69	49
Total patrimonio	<u>347,332</u>	<u>240,656</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>\$ 1,262,259</u>	<u>\$ 1,283,205</u>

AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Resultados

Por los seis meses terminados al 30 de junio 2023 y 2022

(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos	\$ 544,665	\$ 543,564
Costos y gastos de operación		
Costo de compras de combustibles, de electricidad, costo de distribución y otros	(347,191)	(472,928)
Gastos generales, de operación y mantenimiento	(30,344)	(28,856)
Depreciación y amortización	(20,863)	(19,175)
Total de costos y gastos de operación	(398,398)	(520,959)
Utilidad en operaciones	146,267	22,605
Otros (gastos) ingresos		
Costos financieros, neto	(20,099)	(8,562)
Participación patrimonial en afiliada	7,180	3,668
Otros gastos, netos	(3,373)	(1,249)
Pérdida cambiaria, neta	(3,175)	(3,442)
Utilidad antes de impuesto	126,800	13,020
Impuesto sobre la renta	(47,332)	(2,792)
Utilidad neta	\$ 79,468	\$ 10,228
Atribuible a:		
Participación no controladora	7	—
Atribuible a los accionistas de la controladora	79,461	10,228
	\$ 79,468	\$ 10,228
Utilidad neta por acción	\$ 437	\$ 56

AES Epaña B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio**30 de junio de 2023**

(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)

	Número de acciones	Capital en acciones	Capital adicional pagado	(Déficit) Utilidad acumulada	Utilidades retenidas restringidas	Otros resultados integrales	Subtotal	Participación no controlada	Total patrimonio
Saldos al 1 de enero de 2023	182	18	271,651	(22,120)	13,399	7,198	270,146	62	270,208
Utilidad neta	—	—	—	79,461	—	—	79,461	7	79,468
Instrumento derivado realizado	—	—	—	—	—	41	41	—	41
Instrumento derivado afiliada	—	—	—	—	—	(2,386)	(2,386)	—	(2,386)
Aumento de capital	—	—	1	—	—	—	1	—	1
Saldos al 30 de junio de 2023	182	\$ 18	\$271,652	\$ 57,341	\$ 13,399	\$ 4,853	\$347,263	\$ 69	\$ 347,332

AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Flujos de Efectivo

Por los seis meses terminados al 30 de junio 2023 y 2022

(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad neta	\$ 79,468	\$ 10,228
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	19,122	13,313
Amortización de intangibles	1,411	260
Amortización de activos por derecho de uso	330	5,602
Intereses acreditados por arrendamiento	433	179
Ganancia (pérdida) en instrumentos financieros derivados no realizados	3,911	(25,828)
Impuesto sobre la renta	47,332	2,792
Amortización de costos diferidos de financiamiento	1,122	552
Estimación de deterioro para cuentas de cobro dudoso	(39)	(12)
Pérdida por retiro de propiedad, planta y equipo	3,489	1,545
Ganancia en retiro de propiedad, planta y equipo	(64)	(272)
Participación patrimonial en afiliada	(7,180)	(3,668)
Compensación a largo plazo del personal	4	17
Intereses financieros, neto	18,544	7,831
Pérdida cambiaria, neto	3,175	3,442
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	6,400	(47,469)
Disminución en cuentas por cobrar a partes relacionadas	19,816	9,414
Aumento en inventarios	(7,858)	(34,279)
Aumento en otros activos	(55,659)	(9,002)
Aumento en activos por contratos	(1,887)	(5,404)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	(25,199)	35,380
(Disminución) aumento en cuentas por pagar a partes relacionadas	(28,858)	52,703
Aumento en gastos acumulados y otros pasivos	2,210	5,718
Intereses cobrados	1,569	165
Intereses pagados	(18,626)	(10,269)
Impuesto sobre la renta pagado	(29,443)	(14,313)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	33,523	(1,375)
Pasan...	33,523	(1,375)

AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Flujos de Efectivo

Por los seis meses terminados al 30 de junio 2023 y 2022

(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vienen...	<u>\$ 33,523</u>	<u>\$ (1,375)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(49,215)	(12,661)
Adelantos a proveedores de propiedad, planta y equipos	(1,964)	(1,233)
Adquisición de activos intangibles	(96)	—
Adquisición de activo, neto de efectivo recibido	—	(85,666)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>(51,275)</u>	<u>(99,560)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Producto de nuevas líneas de crédito	100,000	176,500
Producto de nuevos préstamos	28,000	45,000
Pagos de línea de crédito	(105,000)	(38,500)
Pagos de principal de préstamos y deuda	(7,963)	(3,803)
Pagos de costos diferidos de financiamiento	—	(1,134)
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(117)	(1,406)
Pagos a capital de pasivos por arrendamientos	(101)	(98)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>14,819</u>	<u>176,559</u>
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(2,933)	75,624
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	70,328	42,805
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u><u>\$ 67,395</u></u>	<u><u>\$ 118,429</u></u>