

# **AES España B.V. y Subsidiarias**

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

**Estados Financieros Consolidados (No Auditados)**

**30 de septiembre de 2023 y 2022**

**Por los nueve meses terminados al 30 de septiembre 2023 y 2022**

## AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

### Estados Consolidados de Situación Financiera

30 de septiembre de 2023 y 2022

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 122,091	\$ 189,853
Cuentas por cobrar clientes, neto	151,188	92,938
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	23,003	62,203
Intereses por cobrar a partes relacionadas	2,690	1,776
Inventarios, neto	102,320	48,371
Arrendamiento financiero por cobrar	466	161
Activos por contratos	2,448	1,233
Otros activos no financieros	12,913	9,517
Otros activos financieros	20,862	74,343
<b>Total activo corriente</b>	<b><u>437,981</u></b>	<b><u>480,395</u></b>
<b>Activos no corrientes:</b>		
Propiedad, planta y equipo, neto	694,247	630,646
Activos intangibles, neto	46,403	48,144
Activos por contratos	16,083	14,144
Arrendamiento financiero por cobrar	6,101	5,726
Activos por derecho de uso, neto	14,259	9,926
Otros activos no financieros	9,811	3,075
Otros activos financieros	2,909	1,290
Activos por impuesto diferido	2,849	4,219
Inversión en afiliada	75,502	55,362
Préstamo por cobrar a parte relacionada	51,988	51,988
<b>Total activos no corrientes</b>	<b><u>920,152</u></b>	<b><u>824,520</u></b>
<b>Total activos</b>	<b><u>\$ 1,358,133</u></b>	<b><u>\$ 1,304,915</u></b>

## AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

### Estados Consolidados de Situación Financiera (continuación)

30 de septiembre de 2023 y 2022

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	\$ 104,646	\$ 91,796
Cuentas por pagar a partes relacionadas	122,653	204,406
Línea de crédito por pagar	75,000	—
Préstamos e intereses por pagar a parte relacionada	32,911	30,972
Préstamos por pagar corriente	66,220	15,927
Impuesto sobre la renta por pagar	10,105	22,645
Pasivo por arrendamientos	1,348	1,708
Otros pasivos financieros	4,876	35,171
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b><u>417,759</u></b>	<b><u>402,625</u></b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>		
Bono por pagar, neto	296,407	296,173
Préstamo por pagar no corriente, neto	212,201	227,119
Impuesto sobre la renta diferido	69,683	51,791
Pasivo por arrendamientos	13,666	8,499
Otros pasivos financieros	287	389
Otros pasivos a largo plazo	8,536	864
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b><u>600,780</u></b>	<b><u>584,835</u></b>
<b>Total pasivos</b>	<b><u>1,018,539</u></b>	<b><u>987,460</u></b>
<b>Patrimonio:</b>		
Capital en acciones	18	18
Capital adicional pagado	271,652	271,649
Utilidades retenidas restringidas	12,340	13,761
Utilidad acumulada	50,195	32,592
Otros resultados integrables	5,320	(622)
Subtotal	<u>339,525</u>	<u>317,398</u>
Participación no controladora	69	57
<b>Total patrimonio</b>	<b><u>339,594</u></b>	<b><u>317,455</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b><u>\$ 1,358,133</u></b>	<b><u>\$ 1,304,915</u></b>

## AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

### Estados Consolidados de Resultados

Por los nueve meses terminados al 30 de septiembre 2023 y 2022

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Ingresos</b>	<b>\$ 877,332</b>	<b>\$ 1,074,893</b>
<b>Costos y gastos de operación</b>		
Costo de compras de combustibles, de electricidad, costo de distribución y otros	(669,910)	(865,999)
Gastos generales, de operación y mantenimiento	(48,053)	(44,416)
Depreciación y amortización	(31,215)	(33,954)
<b>Total de costos y gastos de operación</b>	<b>(749,178)</b>	<b>(944,369)</b>
<b>Utilidad en operaciones</b>	<b>128,154</b>	<b>130,524</b>
<b>Otros (gastos) ingresos</b>		
Costos financieros, neto	(28,366)	(16,230)
Participación patrimonial en afiliada	13,854	5,478
Otros gastos, netos	(4,793)	(1,241)
Pérdida cambiaria, neta	(424)	(5,171)
<b>Utilidad antes de impuesto</b>	<b>108,425</b>	<b>113,360</b>
Impuesto sobre la renta	(37,162)	(26,332)
<b>Utilidad neta</b>	<b>\$ 71,263</b>	<b>\$ 87,028</b>
<b>Atribuible a:</b>		
Participación no controladora	7	8
Atribuible a los accionistas de la controladora	71,256	87,020
	<b>\$ 71,263</b>	<b>\$ 87,028</b>
<b>Utilidad neta por acción</b>	<b>\$ 392</b>	<b>\$ 478</b>

**AES España B.V. y Subsidiarias**

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

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

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

	<u>Número de acciones</u>	<u>Capital en acciones</u>	<u>Capital adicional pagado</u>	<u>(Déficit) Utilidad acumulada</u>	<u>Utilidades retenidas restringidas</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Subtotal</u>	<u>Participación no controlada</u>	<u>Total patrimonio</u>
<b>Saldos al 1 de enero de 2023</b>	<b>182</b>	<b>18</b>	<b>271,651</b>	<b>(22,120)</b>	<b>13,399</b>	<b>7,198</b>	<b>270,146</b>	<b>62</b>	<b>270,208</b>
Utilidad neta	—	—	—	71,256	—	—	71,256	7	71,263
Efecto del revalúo por costo atribuido	—	—	—	1,059	(1,059)	—	—	—	—
Instrumento derivado realizado	—	—	—	—	—	62	62	—	62
Instrumento derivado afiliada	—	—	—	—	—	(1,940)	(1,940)	—	(1,940)
Aumento de capital	—	—	1	—	—	—	1	—	1
<b>Saldos al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>182</b>	<b>\$ 18</b>	<b>\$271,652</b>	<b>\$ 50,195</b>	<b>\$ 12,340</b>	<b>\$ 5,320</b>	<b>\$339,525</b>	<b>\$ 69</b>	<b>\$ 339,594</b>

## AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

### Estados Consolidados de Flujos de Efectivo

Por los nueve meses terminados al 30 de septiembre 2023 y 2022

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	\$ 71,263	\$ 87,028
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	28,599	22,294
Amortización de intangibles	2,118	1,061
Amortización de activos por derecho de uso	498	10,599
Intereses acreditados por arrendamiento	650	267
Ganancia (pérdida) en instrumentos financieros derivados no realizados	17,051	(38,652)
Impuesto sobre la renta	37,162	26,332
Amortización de costos diferidos de financiamiento	1,806	857
Amortización de descuento de deuda	—	387
Estimación de deterioro para cuentas de cobro dudoso	(65)	(75)
Pérdida por retiro de propiedad, planta y equipo	4,886	1,541
Ganancia en retiro de propiedad, planta y equipo	(64)	(268)
Participación patrimonial en afiliada	(13,854)	(5,478)
Compensación a largo plazo del personal	118	16
Intereses financieros, neto	25,908	15,374
Pérdida cambiaria, neto	424	5,171
<b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>		
Aumento en cuentas por cobrar	(14,208)	(25,363)
Disminución en cuentas por cobrar a partes relacionadas	33,338	57,925
Aumento en inventarios	(58,277)	(17,027)
Aumento en otros activos	(19,359)	(8,816)
Aumento en activos por contratos	(1,534)	(4,861)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	13,882	(5,706)
Aumento en cuentas por pagar a partes relacionadas	18,422	48,012
Aumento en gastos acumulados y otros pasivos	4,755	34,275
Intereses cobrados	2,242	341
Intereses pagados	(23,949)	(12,652)
Impuesto sobre la renta pagado	(38,490)	(21,797)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b><u>93,322</u></b>	<b><u>170,785</u></b>
<b>Pasan...</b>	<b><u>93,322</u></b>	<b><u>170,785</u></b>

## AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

### Estados Consolidados de Flujos de Efectivo

Por los nueve meses terminados al 30 de septiembre 2023 y 2022

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vienen...	<u>\$ 93,322</u>	<u>\$ 170,785</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(72,153)	(17,923)
Adelantos a proveedores de propiedad, planta y equipos	(8,543)	(3,896)
Adquisición de activos intangibles	(127)	(35)
Adquisición de activo, neto de efectivo recibido	—	(85,666)
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>	<u><b>(80,823)</b></u>	<u><b>(107,520)</b></u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Producto de nuevas líneas de crédito	130,000	176,500
Producto de nuevos préstamos	50,000	165,000
Pagos de línea de crédito	(130,000)	(176,500)
Pagos de principal de préstamos y deuda	(9,945)	(76,401)
Pagos de costos diferidos de financiamiento	—	(3,238)
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(638)	(1,480)
Pagos a capital de pasivos por arrendamientos	(153)	(98)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b>	<u><b>39,264</b></u>	<u><b>83,783</b></u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	51,763	147,048
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	70,328	42,805
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<u><u><b>\$ 122,091</b></u></u>	<u><u><b>\$ 189,853</b></u></u>