

# **AES España B.V. y Subsidiarias**

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

**Estados Financieros Consolidados (No Auditados)**

**31 de diciembre de 2023 y 2022**

## AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

### Estados Consolidados de Situación Financiera

31 de diciembre 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	\$ 133,577	\$ 70,328
Cuentas por cobrar clientes, neto	111,390	138,357
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	21,666	57,771
Intereses por cobrar a partes relacionadas	339	999
Inventarios, neto	82,658	44,043
Arrendamiento financiero por cobrar	936	454
Activos por contratos	2,448	1,692
Otros activos no financieros	9,295	1,694
Otros activos financieros	5,815	33,183
<b>Total activo corriente</b>	<b><u>368,124</u></b>	<b><u>348,521</u></b>
<b>Activos no corrientes:</b>		
Propiedad, planta y equipo, neto	732,563	655,228
Activos intangibles, neto	45,132	48,081
Activos por contratos	15,730	15,306
Arrendamiento financiero por cobrar	6,105	5,872
Activos por derecho de uso, neto	14,358	8,961
Otros activos no financieros	12,047	2,534
Otros activos financieros	3,313	1,705
Activos por impuesto diferido	2,988	—
Inversión en afiliada	76,367	63,586
Préstamo por cobrar a parte relacionada	51,988	51,988
<b>Total activos no corrientes</b>	<b><u>960,591</u></b>	<b><u>853,261</u></b>
<b>Total activos</b>	<b><u>\$ 1,328,715</u></b>	<b><u>\$ 1,201,782</u></b>

## AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

### Estados Consolidados de Situación Financiera (continuación)

31 de diciembre 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	\$ 95,840	\$ 90,232
Cuentas por pagar a partes relacionadas	92,017	102,940
Línea de crédito por pagar	103,000	75,000
Préstamos e intereses por pagar a parte relacionada	33,516	31,229
Préstamos por pagar corriente	41,200	16,012
Impuesto sobre la renta por pagar	12,114	16,046
Pasivo por arrendamientos	1,298	852
Otros pasivos financieros	193	—
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b><u>379,178</u></b>	<b><u>332,311</u></b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>		
Bono por pagar, neto	296,576	295,967
Préstamo por pagar no corriente, neto	297,417	221,558
Impuesto sobre la renta diferido	57,282	64,247
Pasivo por arrendamientos	13,827	8,603
Otros pasivos financieros	10,331	349
Otros pasivos a largo plazo	1,800	8,539
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b><u>677,233</u></b>	<b><u>599,263</u></b>
<b>Total pasivos</b>	<b><u>1,056,411</u></b>	<b><u>931,574</u></b>
<b>Patrimonio:</b>		
Capital en acciones	18	18
Capital adicional pagado	271,652	271,651
Utilidades retenidas restringidas	12,520	13,399
Déficit acumulado	(5,738)	(22,120)
Otros resultados integrables	(6,218)	7,198
<b>Subtotal</b>	<b><u>272,234</u></b>	<b><u>270,146</u></b>
Participación no controladora	70	62
<b>Total patrimonio</b>	<b><u>272,304</u></b>	<b><u>270,208</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b><u>\$ 1,328,715</u></b>	<b><u>\$ 1,201,782</u></b>

## AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

### Estados Consolidados de Resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre 2023 y 2022

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Ingresos</b>	<b>\$ 1,225,287</b>	<b>\$ 1,428,315</b>
<b>Costos y gastos de operación</b>		
Costo de compras de combustibles, de electricidad, costo de distribución y otros	(950,694)	(1,108,872)
Gastos generales, de operación y mantenimiento	(77,574)	(71,790)
Depreciación y amortización	(41,621)	(43,653)
<b>Total de costos y gastos de operación</b>	<b>(1,069,889)</b>	<b>(1,224,315)</b>
<b>Utilidad en operaciones</b>	<b>155,398</b>	<b>204,000</b>
<b>Otros (gastos) ingresos</b>		
Costos financieros, neto	(40,141)	(22,895)
Participación patrimonial en afiliada	16,078	5,843
Otros gastos, netos	(5,210)	(2,308)
Pérdida cambiaria, neta	948	(817)
<b>Utilidad antes de impuesto</b>	<b>127,073</b>	<b>183,823</b>
Impuesto sobre la renta	(37,150)	(50,197)
<b>Utilidad neta</b>	<b>\$ 89,923</b>	<b>\$ 133,626</b>
<b>Atribuible a:</b>		
Participación no controladora	8	13
Atribuible a los accionistas de la controladora	89,915	133,613
	<b>\$ 89,923</b>	<b>\$ 133,626</b>
<b>Utilidad neta por acción</b>	<b>\$ 494</b>	<b>\$ 734</b>

## AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

### Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre 2023 y 2022

(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
<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	—	—	—	89,915	—	—	89,915	8	89,923
Efecto del revalúo por costo atribuido	—	—	—	1,341	(1,341)	—	—	—	—
Dividendos pagados	—	—	—	(74,412)	—	—	(74,412)	—	(74,412)
Traspaso Reserva legal	—	—	—	(462)	462	—	—	—	—
Cambios en el valor razonable de instrumentos derivados de la inversión en afiliada	—	—	—	—	—	(10,118)	(10,118)	—	(10,118)
Instrumento derivado afiliada	—	—	—	—	—	(3,298)	(3,298)	—	(3,298)
Aumento de capital	—	—	1	—	—	—	1	—	1
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>182</b>	<b>\$ 18</b>	<b>\$271,652</b>	<b>\$ (5,738)</b>	<b>\$ 12,520</b>	<b>\$ (6,218)</b>	<b>\$272,234</b>	<b>\$ 70</b>	<b>\$ 272,304</b>

## AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

### Estados Consolidados de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre 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	\$ 89,923	\$ 133,626
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	38,118	30,493
Amortización de intangibles	2,834	1,769
Amortización de activos por derecho de uso	669	11,391
Intereses acreditados por arrendamiento	870	427
Estimación para inventario obsoleto	47	645
Ganancia (pérdida) en instrumentos financieros derivados no realizados	32,041	(33,453)
Impuesto sobre la renta	37,150	50,197
Amortización de costos diferidos de financiamiento	3,790	1,669
Estimación de deterioro para cuentas de cobro dudoso	(101)	(65)
Pérdida por extinción de deuda anticipada	686	401
Pérdida por retiro de propiedad, planta y equipo	5,160	2,713
Ganancia en retiro de propiedad, planta y equipo	(64)	(342)
Participación patrimonial en afiliada	(16,078)	(5,843)
Compensación a largo plazo del personal	149	407
Intereses financieros, neto	34,947	20,398
(Ganancia) Pérdida cambiaria, neto	(948)	817
<b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	24,597	(71,890)
Disminución en cuentas por cobrar a partes relacionadas	36,951	14,882
Aumento en inventarios	(38,662)	(13,344)
(Aumento) disminución en otros activos	(17,704)	6,246
Aumento en activos por contratos	(1,181)	(6,482)
Aumento en cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	5,879	78,300
Disminución en cuentas por pagar a partes relacionadas	(13,095)	(48,953)
(Disminución) aumento en gastos acumulados y otros pasivos	(1,289)	220
Intereses cobrados	2,796	1,016
Intereses pagados	(40,611)	(23,573)
Impuesto sobre la renta pagado	(46,496)	(31,499)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>140,378</b>	<b>120,173</b>
<b>Pasan...</b>	<b>140,378</b>	<b>120,173</b>

## AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

### Estados Consolidados de Flujos de Efectivo (continuación)

Por los años terminados el 31 de diciembre 2023 y 2022

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Vienen...</b>	<b>\$ 140,378</b>	<b>\$ 120,173</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(108,862)	(41,065)
Adelantos a proveedores de propiedad, planta y equipos	(14,529)	(2,331)
Adquisición de activos intangibles	(126)	(1,036)
Adquisición de activo, neto de efectivo recibido	—	(85,666)
Efectivo restringido	(1,439)	—
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>	<b>(124,956)</b>	<b>(130,098)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Producto de nuevas líneas de crédito	233,000	251,500
Producto de nuevos préstamos	298,802	165,000
Pagos de línea de crédito	(205,000)	(176,500)
Pagos de principal de préstamos y deuda	(190,680)	(82,786)
Dividendos pagados	(74,412)	(101,667)
Pagos de costos diferidos de financiamiento	(13,016)	(2,654)
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(638)	(1,480)
Pagos a capital de pasivos por arrendamientos	(229)	(13,965)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b>	<b>47,827</b>	<b>37,448</b>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	63,249	27,523
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	70,328	42,805
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>\$ 133,577</b>	<b>\$ 70,328</b>