

AES Andres B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Financieros Consolidados (No Auditados)

Al 30 de septiembre de 2022

Por los nueve meses terminados al 30 de septiembre 2022 y 2021

AES Andres B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Situación Financiera**Al 30 de septiembre de 2022 y 2021***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVOS		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 189,853	\$ 63,627
Cuentas por cobrar clientes, neto	92,938	58,508
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	62,203	50,476
Intereses por cobrar a partes relacionadas	1,776	—
Arrendamiento financiero por cobrar	161	161
Activos por contratos	1,233	—
Inventarios, neto	48,371	24,058
Otros activos financieros	74,343	2,125
Otros activos no financieros	9,517	5,296
Anticipo de impuesto sobre la renta	—	3,985
Total activo corriente	<u>480,395</u>	<u>208,236</u>
Activos no corrientes:		
Propiedad, planta y equipo, neto	630,646	514,466
Activos intangibles, neto	48,144	3,586
Activos por contratos	14,144	7,348
Cuentas por cobrar - arrendamiento	5,726	5,603
Activos por derecho de uso, neto	9,926	6,954
Inversión en afiliada	55,362	49,910
Préstamo por cobrar a parte relacionada	51,988	51,988
Otros activos financieros	1,290	2,160
Otros activos no financieros	3,075	1,775
Activos por impuesto diferido	4,219	—
Total activos no corrientes	<u>824,520</u>	<u>643,790</u>
Total activos	<u>\$ 1,304,915</u>	<u>\$ 852,026</u>

AES Andres B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Situación Financiera**Al 30 de septiembre de 2022 y 2021***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	\$ 91,796	\$ 54,592
Cuentas por pagar a partes relacionadas	204,406	106,832
Préstamos por pagar corriente	15,927	8,539
Préstamos e intereses por pagar a parte relacionada	30,972	—
Impuesto sobre la renta por pagar	22,645	—
Otros pasivos financieros	35,171	1,084
Pasivos por arrendamientos	1,708	384
Total pasivos corrientes	<u>402,625</u>	<u>171,431</u>
Pasivos no corrientes:		
Bono por pagar, neto	296,173	295,868
Préstamo por pagar no corriente, neto	227,119	60,605
Préstamo por pagar - relacionada	—	30,000
Impuesto sobre la renta diferido	51,791	53,420
Pasivo por arrendamientos	8,499	6,656
Otros pasivos financieros	389	546
Otros pasivos a largo plazo	33	5,135
Obligación por retiro de activo	831	—
Total pasivos no corrientes	<u>584,835</u>	<u>452,230</u>
Total pasivos	<u>987,460</u>	<u>623,661</u>
Patrimonio:		
Capital en acciones	18	18
Capital adicional pagado	271,649	271,640
Utilidades retenidas restringidas	13,761	15,098
Utilidad acumulada	32,592	(57,608)
Otros resultados integrables	(622)	(829)
Subtotal	<u>317,398</u>	<u>228,319</u>
Participación no controladora	57	46
Total patrimonio	<u>317,455</u>	<u>228,365</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>\$ 1,304,915</u>	<u>\$ 852,026</u>

AES Andres 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 2022 y 2021***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos	\$ 1,074,893	\$ 596,708
Costos y gastos de operación		
Costo de compras de combustibles, de electricidad, costo de distribución y otros	(865,999)	(471,505)
Gastos generales, de operación y mantenimiento	(44,416)	(36,179)
Depreciación y amortización	(33,954)	(19,941)
Total de costos y gastos de operación	(944,369)	(527,625)
Utilidad en operaciones	130,524	69,083
Otros (gastos) ingresos		
Costos financieros, neto	(16,230)	(19,023)
Participación patrimonial en afiliada	5,478	5,054
Amortización de descuento de deuda	—	(111)
Otros (gastos) ingresos, netos	(1,241)	(9,897)
Pérdida cambiaria, neta	(5,171)	(2,003)
Utilidad antes de impuesto	113,360	43,103
Impuesto sobre la renta	(26,332)	(24,500)
Utilidad neta	<u>\$ 87,028</u>	<u>\$ 18,603</u>
Atribuible a:		
Participación no controladora	8	3
Atribuible a los accionistas de la controladora	87,020	18,600
	<u>\$ 87,028</u>	<u>\$ 18,603</u>
Utilidad neta por acción	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 102</u>

AES Andres 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 2022 y 2021

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad neta	\$ 87,028	\$ 18,603
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	22,294	19,419
Amortización de intangibles	1,061	522
Amortización de activos por derecho de uso	10,599	146
Intereses acreditados por arrendamiento	267	239
Instrumentos derivados	(38,652)	(975)
Impuesto sobre la renta	26,332	24,500
Amortización de costos diferidos de financiamiento	857	665
Amortización de descuento de deuda	—	111
Estimación de deterioro para cuentas de cobro dudoso	(75)	63
Pérdida por extinción de deuda anticipada	387	14,323
Pérdida por retiro de propiedad, planta y equipo	1,541	1,194
Ganancia por venta de activos	(268)	(45)
Participación patrimonial en afiliada	(5,478)	(5,054)
Compensación a largo plazo del personal	16	8
Intereses financieros, neto	15,374	18,358
Pérdida cambiaria, neto	5,171	2,003
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Aumento en cuentas por cobrar	(25,363)	(19,303)
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar a partes relacionadas	57,925	(16,080)
Disminución en otras cuentas por cobrar a partes relacionadas	—	28,043
Aumento en inventarios	(17,027)	(20)
(Aumento) disminución en otros activos	(8,816)	242
Aumento en activos por contratos	(4,861)	(4,133)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	(5,706)	5,060
Aumento en cuentas por pagar a partes relacionadas	48,012	14,102
Aumento en gastos acumulados y otros pasivos	34,275	858
Intereses cobrados	341	268
Intereses pagados	(12,652)	(11,087)
Impuesto sobre la renta pagado	(21,797)	(26,013)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	170,785	66,017
Pasan...	170,785	66,017

AES Andres 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 2022 y 2021***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Vienen...	\$ 170,785	\$ 66,017
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(17,923)	(34,490)
Adelantos a proveedores de propiedad, planta y equipos	(3,896)	(1,499)
Adquisición de activos intangibles	(35)	(337)
Préstamo por cobrar parte relacionada	—	(51,988)
Adquisición de activo, neto de efectivo recibido	(85,666)	—
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(107,520)	(88,314)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Producto de préstamo intercompañía	—	30,000
Producto de nuevas líneas de crédito	176,500	30,000
Producto de nuevos préstamos	165,000	333,500
Pago de línea de crédito	(176,500)	(60,000)
Pago de prima sobre extinción de deuda	—	(8,749)
Pagos de principal de préstamos y deuda	(76,401)	(266,931)
Dividendos pagados	—	(17,000)
Pagos de costos diferidos de financiamiento	(3,238)	(4,896)
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(1,480)	—
Pago a capital de pasivos por arrendamientos	(98)	(95)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	83,783	35,829
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	147,048	13,532
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	42,805	50,095
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 189,853	\$ 63,627

Propiedad, planta y equipo, neto

El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 30 de septiembre de 2022 es como sigue:

Al 30 de septiembre de 2022

	<u>Terreno</u>	<u>Edificios</u>	<u>Activos de Generación Eléctrica</u>	<u>Materiales y Suministros</u>	<u>Equipos de Oficina y Otros</u>	<u>Construcciones en Proceso</u>	<u>Total</u>
Costo:							
Al inicio del año	\$ 36,957	\$ 18,594	\$ 679,077	\$ 20,320	\$ 6,326	\$ 51,909	\$ 813,183
Adiciones	—	—	235	—	318	20,895	21,448
Retiros	(304)	(1)	(2,237)	—	(88)	—	(2,630)
Reclasificaciones y ajustes	—	626	52,552	1,263	709	(55,150)	—
Adquisición de activo	—	1,742	100,995	—	452	285	103,474
Al final del año	\$ 36,653	\$ 20,961	\$ 830,622	\$ 21,583	\$ 7,717	\$ 17,939	\$ 935,475
Depreciación acumulada:							
Al inicio del año	\$ —	\$ 6,225	\$ 267,160	\$ 5,125	\$ 5,115	\$ —	\$ 283,625
Adiciones	—	560	21,190	—	544	—	22,294
Retiros	—	—	(1,002)	—	(88)	—	(1,090)
Reclasificaciones	—	—	343	(343)	—	—	—
Al final del año	—	6,785	287,691	4,782	5,571	—	304,829
Saldo neto	\$ 36,653	\$ 14,176	\$ 542,931	\$ 16,801	\$ 2,146	\$ 17,939	\$ 630,646

Costos financieros, neto

Por el periodo terminado el 30 de septiembre de 2022, los costos financieros, netos se detallan a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos de intereses - financieros	\$ 18,689	\$ 13,421
Gastos de intereses - comercial y otros	—	46
Gastos de intereses - arrendamientos	267	239
Gastos de intereses - partes relacionadas	632	—
Subtotal	<u>19,588</u>	<u>13,706</u>
Amortización de costos diferidos de financiamiento	857	665
Descarte de costos financieros diferidos y descuentos por extinción anticipada de deuda	—	5,574
Ingresos de intereses - comercial	(401)	(442)
Ingresos de intereses - financieros	(610)	(480)
Ingresos de intereses - parte relacionada	(3,204)	—
Subtotal	<u>(4,215)</u>	<u>(922)</u>
Total	<u>\$ 16,230</u>	<u>\$ 19,023</u>

AES Andres B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio**Al 30 de septiembre de 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
Saldos al 1 de enero de 2021	182	\$ 18	\$ 271,628	\$ (60,273)	\$ 16,163	\$ —	\$227,536	\$ 43	\$ 227,579
Utilidad neta	—	—	—	56,442	—	—	56,442	6	56,448
Efecto del revalúo por costo atribuido	—	—	—	1,396	(1,396)	—	—	—	—
Dividendos pagados	—	—	—	(52,999)	—	—	(52,999)	—	(52,999)
Cambios en el valor razonable de instrumentos derivados	—	—	—	—	—	(622)	(622)	—	(622)
Aumento de capital	—	—	18	—	—	—	18	—	18
Saldos al 31 de diciembre de 2021	182	18	271,646	(55,434)	14,767	(622)	230,375	49	230,424
Utilidad neta	—	—	—	87,020	—	—	87,020	8	87,028
Efecto del revalúo por costo atribuido	—	—	—	1,006	(1,006)	—	—	—	—
Aumento de capital	—	—	3	—	—	—	3	—	3
Saldos al 30 de septiembre de 2022	182	\$ 18	\$ 271,649	\$ 32,592	\$ 13,761	\$ (622)	\$317,398	\$ 57	\$ 317,455