

AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Financieros Consolidados (No Auditados)

31 de marzo de 2024

AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Situación Financiera

31 de marzo de 2024 y 2023

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVOS		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 125,933	\$ 78,016
Efectivo restringido	14,044	9,989
Cuentas por cobrar clientes, neto	95,323	91,801
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	111,168	46,701
Intereses por cobrar a partes relacionadas	1,847	2,371
Inventarios, neto	41,269	41,168
Arrendamiento financiero por cobrar	600	466
Activos por contratos	2,448	2,259
Otros activos no financieros	8,539	919
Otros activos financieros	1,826	40,448
Total activo corriente	<u>402,997</u>	<u>314,138</u>
Activos no corrientes:		
Propiedad, planta y equipo, neto	772,383	651,708
Activos intangibles, neto	44,421	47,932
Activos por contratos	15,134	16,330
Arrendamiento financiero por cobrar	14,788	5,422
Activos por derecho de uso, neto	15,455	8,915
Otros activos no financieros	6,307	5,152
Otros activos financieros	3,312	1,608
Inversión en afiliada	85,264	65,584
Préstamo por cobrar a parte relacionada	51,988	51,988
Total activos no corrientes	<u>1,009,052</u>	<u>854,639</u>
Total activos	<u>\$ 1,412,049</u>	<u>\$ 1,168,777</u>

AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Situación Financiera (continuación)

31 de marzo de 2024 y 2023

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	\$ 117,176	\$ 88,930
Cuentas por pagar a partes relacionadas	121,040	67,455
Línea de crédito por pagar	152,000	—
Préstamos e intereses por pagar a parte relacionada	34,116	31,757
Préstamos por pagar corriente	19,934	22,081
Impuesto sobre la renta por pagar	8,135	41,756
Pasivo por arrendamientos	569	840
Otros pasivos financieros	423	—
Total pasivos corrientes	<u>453,393</u>	<u>252,819</u>
Pasivos no corrientes:		
Bono por pagar, neto	296,777	296,112
Préstamo por pagar no corriente, neto	287,554	219,768
Impuesto sobre la renta diferido	56,915	62,172
Pasivo por arrendamientos	14,960	8,547
Otros pasivos financieros	5,518	310
Otros pasivos a largo plazo	2,497	8,538
Total pasivos no corrientes	<u>664,221</u>	<u>595,447</u>
Total pasivos	<u>1,117,614</u>	<u>848,266</u>
Patrimonio:		
Capital en acciones	18	18
Capital adicional pagado	271,652	271,651
Utilidades retenidas restringidas	12,059	13,399
Déficit acumulado	6,278	29,611
Otros resultados integrables	4,357	5,766
Subtotal	<u>294,364</u>	<u>320,445</u>
Participación no controladora	71	66
Total patrimonio	<u>294,435</u>	<u>320,511</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>\$ 1,412,049</u>	<u>\$ 1,168,777</u>

AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Resultados

Por los tres meses terminados al 31 de marzo 2024 y 2023

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos	\$ 312,396	\$ 235,925
Costos y gastos de operación		
Costo de compras de combustibles, de electricidad, costo de distribución y otros	(263,361)	(114,749)
Gastos generales, de operación y mantenimiento	(16,848)	(15,774)
Depreciación y amortización	(10,492)	(10,292)
Total de costos y gastos de operación	(290,701)	(140,815)
Utilidad en operaciones	21,695	95,110
Otros (gastos) ingresos		
Costos financieros, neto	(10,217)	(11,688)
Participación patrimonial en afiliada	6,986	3,450
Otros ingresos (gastos), netos	5,045	(3,268)
Ganancia (pérdida) cambiaria, neta	541	(2,122)
Utilidad antes de impuesto	24,050	81,482
Impuesto sobre la renta	(12,256)	(29,747)
Utilidad neta	\$ 11,794	\$ 51,735
Atribuible a:		
Participación no controladora	1	4
Atribuible a los accionistas de la controladora	11,793	51,731
	\$ 11,794	\$ 51,735
Utilidad neta por acción	\$ 65	\$ 284

AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Flujos de Efectivo

Por los tres meses terminados al 31 de marzo 2024 y 2023

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad neta	\$ 11,794	\$ 51,735
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto (usado) provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	9,594	9,466
Amortización de intangibles	717	703
Amortización de activos por derecho de uso	181	123
Intereses acreditados por arrendamiento	237	124
Ganancia en instrumentos financieros derivados no realizados	(857)	(7,309)
Impuesto sobre la renta	12,256	29,747
Amortización de costos diferidos de financiamiento	1,018	552
Estimación de deterioro para cuentas de cobro dudoso	(9)	(33)
Pérdida por retiro de propiedad, planta y equipo	7	3,327
Ganancia en retiro de propiedad, planta y equipo	(5,069)	(64)
Gasto por incrementos de obligaciones por retiro de activos	12	—
Participación patrimonial en afiliada	(6,986)	(3,450)
Intereses financieros, neto	9,373	11,012
(Ganancia) pérdida cambiaria, neto	(541)	2,122
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Disminución en cuentas por cobrar	6,874	47,872
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar a partes relacionadas	(118,085)	12,504
Aumento en inventarios	41,389	2,875
(Disminución) aumento en otros activos	6,394	(3,388)
Aumento (disminución) en activos por contratos	596	(1,592)
Disminución en cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	(1,734)	(1,603)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar a partes relacionadas	28,894	(38,189)
Aumento en gastos acumulados y otros pasivos	—	1,452
Intereses cobrados	415	195
Intereses pagados	(2,969)	(5,611)
Impuesto sobre la renta pagado	(10,222)	(6,791)
Efectivo neto (usado) provisto por las actividades de operación	(16,721)	105,779
Pasan...	(16,721)	105,779

AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Flujos de Efectivo (continuación)

Por los tres meses terminados al 31 de marzo 2024 y 2023

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Vienen...	\$ (16,721)	\$ 105,779
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(15,567)	(12,637)
Adelantos a proveedores de propiedad, planta y equipos	(2,642)	(4,369)
Adquisición de activos intangibles	(752)	(58)
Efectivo restringido	(3,970)	(9,989)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(22,931)	(27,053)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Producto de nuevas líneas de crédito	60,000	30,000
Producto de nuevos préstamos	25,000	6,000
Pagos de línea de crédito	(41,000)	(105,000)
Pagos de principal de préstamos y deuda	(1,456)	(1,982)
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(1,746)	(6)
Pagos a capital de pasivos por arrendamientos	(155)	(50)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	40,643	(71,038)
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	991	7,688
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	124,942	70,328
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$ 125,933	\$ 78,016

AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio

Por los tres meses terminados al 31 de marzo 2024

(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>
Saldos al 1 de enero de 2024	182	\$ 18	\$ 271,652	\$ (5,516)	\$ 12,059	\$ (3,545)	\$274,668	\$ 70	\$ 274,738
Utilidad neta	—	—	—	11,794	—	—	11,794	1	11,795
Cambios en el valor razonable de instrumentos derivados de la inversión en afiliada	—	—	—	—	—	7,535	7,535	—	7,535
Instrumento derivado afiliada	—	—	—	—	—	(2,368)	(2,368)	—	(2,368)
Impuesto diferido	—	—	—	—	—	2,735	2,735	—	2,735
Saldos al 31 de marzo de 2024	182	\$ 18	\$ 271,652	\$ 6,278	\$ 12,059	\$ 4,357	\$294,364	\$ 71	\$ 294,435