

# **AES España B.V. y Subsidiarias**

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

**Estados Financieros Consolidados (No Auditados)**  
**30 de junio de 2024**

**AES España B.V. y Subsidiarias**

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

**Estados Consolidados de Situación Financiera****30 de junio de 2024 y 2023***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 95,132	\$ 67,395
Efectivo restringido	4,076	—
Cuentas por cobrar clientes, neto	101,487	131,376
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	89,246	39,613
Intereses por cobrar a partes relacionadas	1,004	1,009
Inventarios, neto	64,388	51,901
Arrendamiento financiero por cobrar	600	466
Activos por contratos	2,448	2,448
Otros activos no financieros	19,659	52,336
Otros activos financieros	3,442	30,903
Costos financieros prepagados	4,441	—
Anticipo de impuesto sobre la renta	3,895	—
<b>Total activo corriente</b>	<b><u>389,818</u></b>	<b><u>377,447</u></b>
<b>Activos no corrientes:</b>		
Propiedad, planta y equipo, neto	802,530	674,206
Activos intangibles, neto	43,715	47,079
Activos por contratos	14,537	16,436
Arrendamiento financiero por cobrar	15,350	5,952
Activos por derecho de uso, neto	14,419	14,365
Otros activos no financieros	4,827	4,783
Otros activos financieros	2,357	1,622
Activos por impuesto diferido	1,863	—
Inversión en afiliada	90,190	68,381
Préstamo por cobrar a parte relacionada	51,988	51,988
<b>Total activos no corrientes</b>	<b><u>1,041,776</u></b>	<b><u>884,812</u></b>
<b>Total activos</b>	<b><u>\$ 1,431,594</u></b>	<b><u>\$ 1,262,259</u></b>

**AES España B.V. y Subsidiarias**

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

**Estados Consolidados de Situación Financiera (continuación)****30 de junio de 2024 y 2023***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	\$ 93,055	\$ 58,264
Cuentas por pagar a partes relacionadas	129,563	75,758
Línea de crédito por pagar	175,094	70,000
Préstamos e intereses por pagar a parte relacionada	120	32,305
Préstamos por pagar, neto	24,598	44,151
Impuesto sobre la renta por pagar	1,233	34,336
Pasivo por arrendamientos	689	1,143
Otros pasivos financieros	200	1,012
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>424,552</b>	<b>316,969</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>		
Bono por pagar, neto	296,983	296,258
Préstamo por pagar no corriente, neto	277,171	213,839
Préstamo por pagar - relacionada	34,603	—
Impuesto sobre la renta diferido	63,434	65,338
Pasivo por arrendamientos	14,090	13,689
Otros pasivos financieros	5,886	298
Otros pasivos a largo plazo	2,509	8,536
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>694,676</b>	<b>597,958</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>1,119,228</b>	<b>914,927</b>
<b>Patrimonio:</b>		
Capital en acciones	18	18
Capital adicional pagado	271,652	271,652
Utilidades retenidas restringidas	11,532	13,399
Utilidades retenidas	24,406	57,341
Otros resultados integrables	4,685	4,853
<b>Subtotal</b>	<b>312,293</b>	<b>347,263</b>
Participación no controladora	73	69
<b>Total patrimonio</b>	<b>312,366</b>	<b>347,332</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>\$ 1,431,594</b>	<b>\$ 1,262,259</b>

**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 2024 y 2023***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Ingresos</b>	<b>\$ 638,916</b>	<b>\$ 544,665</b>
<b>Costos y gastos de operación</b>		
Costo de compras de combustibles, de electricidad, costo de distribución y otros	(530,973)	(347,191)
Gastos generales, de operación y mantenimiento	(36,471)	(30,344)
Depreciación y amortización	(20,936)	(20,863)
<b>Total de costos y gastos de operación</b>	<b>(588,380)</b>	<b>(398,398)</b>
<b>Utilidad en operaciones</b>	<b>50,536</b>	<b>146,267</b>
<b>Otros (gastos) ingresos</b>		
Costos financieros, neto	(19,896)	(20,099)
Participación patrimonial en afiliada	11,939	7,180
Otros ingresos (gastos), netos	6,677	(3,373)
Ganancia (pérdida) cambiaria, neta	857	(3,175)
<b>Utilidad antes de impuesto</b>	<b>50,113</b>	<b>126,800</b>
Impuesto sobre la renta	(20,715)	(47,332)
<b>Utilidad neta</b>	<b>\$ 29,398</b>	<b>\$ 79,468</b>
<b>Atribuible a:</b>		
Participación no controladora	3	7
Atribuible a los accionistas de la controladora	29,395	79,461
	<b>\$ 29,398</b>	<b>\$ 79,468</b>
<b>Utilidad neta por acción</b>	<b>\$ 162</b>	<b>\$ 437</b>

**AES España B.V. y Subsidiarias**

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

**Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio****Por los seis meses terminados al 30 de junio 2024***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<b>Número de acciones</b>	<b>Capital en acciones</b>	<b>Capital adicional pagado</b>	<b>Utilidades retenidas</b>	<b>Utilidades retenidas restringidas</b>	<b>Otros resultados integrales</b>	<b>Subtotal</b>	<b>Participación no controlada</b>	<b>Total patrimonio</b>
<b>Saldos al 1 de enero de 2024</b>	<b>182</b>	<b>\$ 18</b>	<b>\$ 271,652</b>	<b>\$ (5,516)</b>	<b>\$ 12,059</b>	<b>\$ (3,545)</b>	<b>\$274,668</b>	<b>\$ 70</b>	<b>\$ 274,738</b>
Utilidad neta	—	—	—	29,395	—	—	29,395	3	29,398
Efecto del revalúo por costo atribuido	—	—	—	527	(527)	—	—	—	—
Cambios en el valor razonable de instrumentos derivados	—	—	—	—	—	5,804	5,804	—	5,804
Instrumento derivado afiliada, neto	—	—	—	—	—	2,016	2,016	—	2,016
Impuesto diferido	—	—	—	—	—	410	410	—	410
<b>Saldos al 30 de junio de 2024</b>	<b>182</b>	<b>\$ 18</b>	<b>\$ 271,652</b>	<b>\$ 24,406</b>	<b>\$ 11,532</b>	<b>\$ 4,685</b>	<b>\$312,293</b>	<b>\$ 73</b>	<b>\$ 312,366</b>

**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 2024 y 2023***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	\$ 29,398	\$ 79,468
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	19,226	19,122
Amortización de intangibles	1,444	1,411
Amortización de activos por derecho de uso	266	330
Intereses acreditados por arrendamiento	441	433
(Ganancia) pérdida en instrumentos financieros derivados no realizados	(938)	3,911
Impuesto sobre la renta	20,715	47,332
Amortización de costos diferidos de financiamiento	2,056	1,122
Estimación de deterioro para cuentas de cobro dudoso	17	(39)
Pérdida por retiro de propiedad, planta y equipo	7	3,489
Ganancia en retiro de propiedad, planta y equipo	(5,069)	(64)
Gasto por incrementos de obligaciones por retiro de activos	24	—
Participación patrimonial en afiliada	(11,939)	(7,180)
Compensación a largo plazo del personal	(8)	4
Intereses financieros, neto	18,142	18,544
(Ganancia) pérdida cambiaria, neto	(857)	3,175
<b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>		
Disminución en cuentas por cobrar	28	6,400
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar a partes relacionadas	(69,410)	19,816
Disminución (aumento) en inventarios	18,270	(7,858)
Aumento en otros activos	(12,132)	(55,659)
Disminución (aumento) en activos por contratos	1,193	(1,887)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	43,214	(25,199)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar a partes relacionadas	1,129	(28,858)
Aumento en gastos acumulados y otros pasivos	—	2,210
Intereses cobrados	508	1,569
Intereses pagados	(15,914)	(18,626)
Impuesto sobre la renta pagado	(28,033)	(29,443)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>11,778</b>	<b>33,523</b>
<b>Pasan...</b>	<b>11,778</b>	<b>33,523</b>

**AES España B.V. y Subsidiarias**

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

**Estados Consolidados de Flujos de Efectivo (continuación)****Por los seis meses terminados al 30 de junio 2024 y 2023***(En miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Vienen...</b>	<b>\$ 11,778</b>	<b>\$ 33,523</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(76,429)	(49,215)
Adelantos a proveedores de propiedad, planta y equipos	(2,965)	(1,964)
Adquisición de activos intangibles	(99)	(96)
Efectivo restringido	6,108	—
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>	<b>(73,385)</b>	<b>(51,275)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Producto de nuevas líneas de crédito	105,094	100,000
Producto de nuevos préstamos	—	28,000
Pagos de línea de crédito	(63,000)	(105,000)
Pagos de principal de préstamos y deuda	(7,484)	(7,963)
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(1,987)	(117)
Pagos a capital de pasivos por arrendamientos	(826)	(101)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b>	<b>31,797</b>	<b>14,819</b>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	(29,810)	(2,933)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	124,942	70,328
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>	<b>\$ 95,132</b>	<b>\$ 67,395</b>