

# **AES España B.V. y Subsidiarias**

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

**Estados Financieros Consolidados (No Auditados)**

**30 de septiembre de 2024 y 2023**

# AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

## Estados Consolidados de Situación Financiera

30 de septiembre 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	\$ 98,242	\$ 122,091
Efectivo restringido	23,652	—
Cuentas por cobrar clientes, neto	127,851	151,188
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	105,779	23,003
Intereses por cobrar a partes relacionadas	2,425	2,690
Inventarios, neto	51,273	102,320
Arrendamiento financiero por cobrar	600	466
Activos por contratos	2,448	2,448
Otros activos no financieros	17,345	12,913
Otros activos financieros	1,420	20,862
Costos financieros prepagados	4,441	—
Anticipo de impuesto sobre la renta	3,893	—
<b>Total activo corriente</b>	<b><u>439,369</u></b>	<b><u>437,981</u></b>
<b>Activos no corrientes:</b>		
Propiedad, planta y equipo, neto	819,754	694,247
Activos intangibles, neto	43,502	46,403
Activos por contratos	13,941	16,083
Arrendamiento financiero por cobrar	15,321	6,101
Activos por derecho de uso, neto	14,928	14,259
Otros activos no financieros	4,541	9,811
Otros activos financieros	1,612	2,909
Activos por impuesto diferido	—	2,849
Inversión en afiliada	93,903	75,502
Préstamo por cobrar a parte relacionada	51,988	51,988
<b>Total activos no corrientes</b>	<b><u>1,059,490</u></b>	<b><u>920,152</u></b>
<b>Total activos</b>	<b><u>\$ 1,498,859</u></b>	<b><u>\$ 1,358,133</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 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	\$ 193,387	\$ 104,646
Cuentas por pagar a partes relacionadas	117,457	122,653
Línea de crédito por pagar	128,094	75,000
Préstamos e intereses por pagar a parte relacionada	758	32,911
Préstamos por pagar, neto	30,136	66,220
Impuesto sobre la renta por pagar	2,018	10,105
Pasivo por arrendamientos	949	1,348
Otros pasivos financieros	1,121	4,876
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b><u>473,920</u></b>	<b><u>417,759</u></b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>		
Bono por pagar, neto	297,184	296,407
Préstamo por pagar no corriente, neto	269,761	212,201
Préstamo por pagar - relacionada	34,603	—
Impuesto sobre la renta diferido	56,196	69,683
Pasivo por arrendamientos	14,071	13,666
Otros pasivos financieros	13,179	287
Otros pasivos a largo plazo	2,521	8,536
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b><u>687,515</u></b>	<b><u>600,780</u></b>
<b>Total pasivos</b>	<b><u>1,161,435</u></b>	<b><u>1,018,539</u></b>
<b>Patrimonio:</b>		
Capital en acciones	18	18
Capital adicional pagado	271,652	271,652
Utilidades retenidas restringidas	11,263	12,340
Utilidades retenidas	58,683	50,195
Otros resultados integrables	(4,267)	5,320
<b>Subtotal</b>	<b><u>337,349</u></b>	<b><u>339,525</u></b>
Participación no controladora	75	69
<b>Total patrimonio</b>	<b><u>337,424</u></b>	<b><u>339,594</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b><u>\$ 1,498,859</u></b>	<b><u>\$ 1,358,133</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 2024 y 2023

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Ingresos</b>	<b>\$ 979,248</b>	<b>\$ 877,332</b>
<b>Costos y gastos de operación</b>		
Costo de compras de combustibles, de electricidad, costo de distribución y otros	(793,840)	(669,910)
Gastos generales, de operación y mantenimiento	(56,305)	(48,053)
Depreciación y amortización	(31,636)	(31,215)
<b>Total de costos y gastos de operación</b>	<b>(881,781)</b>	<b>(749,178)</b>
<b>Utilidad en operaciones</b>	<b>97,467</b>	<b>128,154</b>
<b>Otros (gastos) ingresos</b>		
Costos financieros, neto	(29,940)	(28,366)
Participación patrimonial en afiliada	17,481	13,854
Otros ingresos (gastos), netos	6,259	(4,793)
Ganancia (pérdida) cambiaria, neta	2,041	(424)
<b>Utilidad antes de impuesto</b>	<b>93,308</b>	<b>108,425</b>
Impuesto sobre la renta	(29,900)	(37,162)
<b>Utilidad neta</b>	<b>\$ 63,408</b>	<b>\$ 71,263</b>
<b>Atribuible a:</b>		
Participación no controladora	5	7
Atribuible a los accionistas de la controladora	63,403	71,256
	<b>\$ 63,408</b>	<b>\$ 71,263</b>
<b>Utilidad neta por acción</b>	<b>\$ 348</b>	<b>\$ 392</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 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	\$ 63,408	\$ 71,263
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	28,933	28,599
Amortización de intangibles	2,302	2,118
Amortización de activos por derecho de uso	400	498
Intereses acreditados por arrendamiento	663	650
(Ganancia) pérdida en instrumentos financieros derivados no realizados	519	17,051
Impuesto sobre la renta	29,900	37,162
Amortización de costos diferidos de financiamiento	3,321	1,806
Estimación de deterioro para cuentas de cobro dudoso	39	(65)
Pérdida por retiro de propiedad, planta y equipo	419	4,886
Ganancia en retiro de propiedad, planta y equipo	(5,069)	(64)
Gasto por incrementos de obligaciones por retiro de activos	36	—
Participación patrimonial en afiliada	(17,481)	(13,854)
Compensación a largo plazo del personal	144	118
Intereses financieros, neto	25,956	25,908
(Ganancia) pérdida cambiaria, neto	(2,041)	424
<b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>		
Disminución en cuentas por cobrar	(26,631)	(14,208)
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar a partes relacionadas	(87,320)	33,338
Disminución (aumento) en inventarios	31,385	(58,277)
Aumento en otros activos	(7,380)	(19,359)
Disminución (aumento) en activos por contratos	1,789	(1,534)
Aumento en cuentas por pagar proveedores y otros pasivos	47,460	13,882
(Disminución) aumento en cuentas por pagar a partes relacionadas	(10,374)	18,422
Aumento en gastos acumulados y otros pasivos	—	4,755
Intereses cobrados	812	2,242
Intereses pagados	(27,205)	(23,949)
Impuesto sobre la renta pagado	(38,262)	(38,490)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>15,723</b>	<b>93,322</b>
<b>Pasan...</b>	<b>15,723</b>	<b>93,322</b>

## AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

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

Por los nueve meses terminados al 30 de septiembre 2024 y 2023

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Vienen...	\$ 15,723	\$ 93,322
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(97,555)	(72,153)
Adelantos a proveedores de propiedad, planta y equipos	(2,967)	(8,543)
Adquisición de activos intangibles	(746)	(127)
Efectivo restringido	(13,468)	—
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>	<u>(114,736)</u>	<u>(80,823)</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Producto de nuevas líneas de crédito	105,094	130,000
Producto de nuevos préstamos	—	50,000
Producto de financiamientos de proveedores	89,985	—
Pagos de línea de crédito	(110,000)	(130,000)
Pagos de principal de préstamos y deuda	(9,733)	(9,945)
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(1,987)	(638)
Pagos a capital de pasivos por arrendamientos	(1,046)	(153)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b>	<u>72,313</u>	<u>39,264</u>
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(26,700)	51,763
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	124,942	70,328
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>	<u>\$ 98,242</u>	<u>\$ 122,091</u>

## AES España B.V. y Subsidiarias

(Una subsidiaria indirecta filial de The AES Corporation)

### Estados Consolidados de Cambios en el Patrimonio

Por los nueve meses terminados al 30 de septiembre 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>Utilidades retenidas</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 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	—	—	—	63,403	—	—	63,403	5	63,408
Efecto del revalúo por costo atribuido	—	—	—	796	(796)	—	—	—	—
Cambios en el valor razonable de instrumentos derivados	—	—	—	—	—	(4,089)	(4,089)	—	(4,089)
Instrumento derivado afiliada, neto	—	—	—	—	—	343	343	—	343
Impuesto diferido	—	—	—	—	—	3,024	3,024	—	3,024
<b>Saldos al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>182</b>	<b>\$ 18</b>	<b>\$ 271,652</b>	<b>\$ 58,683</b>	<b>\$ 11,263</b>	<b>\$ (4,267)</b>	<b>\$337,349</b>	<b>\$ 75</b>	<b>\$ 337,424</b>