

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> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| ACTIVOS | | |
| Activos corrientes: | | |
| 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 | — |
| Total activo corriente | <u>439,369</u> | <u>437,981</u> |
| Activos no corrientes: | | |
| 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 |
| Total activos no corrientes | <u>1,059,490</u> | <u>920,152</u> |
| Total activos | <u>\$ 1,498,859</u> | <u>\$ 1,358,133</u> |

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> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PASIVO Y PATRIMONIO | | |
| Pasivos corrientes: | | |
| 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 |
| Total pasivos corrientes | <u>473,920</u> | <u>417,759</u> |
| Pasivos no corrientes: | | |
| 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 |
| Total pasivos no corrientes | <u>687,515</u> | <u>600,780</u> |
| Total pasivos | <u>1,161,435</u> | <u>1,018,539</u> |
| Patrimonio: | | |
| 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 |
| Subtotal | <u>337,349</u> | <u>339,525</u> |
| Participación no controladora | 75 | 69 |
| Total patrimonio | <u>337,424</u> | <u>339,594</u> |
| Total pasivo y patrimonio | <u>\$ 1,498,859</u> | <u>\$ 1,358,133</u> |

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> |
|--|-------------------|-------------------|
| Ingresos | \$ 979,248 | \$ 877,332 |
| Costos y gastos de operación | | |
| 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) |
| Total de costos y gastos de operación | (881,781) | (749,178) |
| Utilidad en operaciones | 97,467 | 128,154 |
| Otros (gastos) ingresos | | |
| 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) |
| Utilidad antes de impuesto | 93,308 | 108,425 |
| Impuesto sobre la renta | (29,900) | (37,162) |
| Utilidad neta | \$ 63,408 | \$ 71,263 |
| Atribuible a: | | |
| Participación no controladora | 5 | 7 |
| Atribuible a los accionistas de la controladora | 63,403 | 71,256 |
| | \$ 63,408 | \$ 71,263 |
| Utilidad neta por acción | \$ 348 | \$ 392 |

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> |
|---|---------------|---------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de operación: | | |
| 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 |
| Cambios en activos y pasivos de operación: | | |
| 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) |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación | 15,723 | 93,322 |
| Pasan... | 15,723 | 93,322 |

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 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión: | | |
| 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) | — |
| Efectivo neto usado en las actividades de inversión | <u>(114,736)</u> | <u>(80,823)</u> |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento: | | |
| 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) |
| Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento | <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 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período | <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> |
|---|---------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--|------------------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------|
| Saldos al 1 de enero de 2024 | 182 | \$ 18 | \$ 271,652 | \$ (5,516) | \$ 12,059 | \$ (3,545) | \$274,668 | \$ 70 | \$ 274,738 |
| 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 |
| Saldos al 30 de septiembre de 2024 | 182 | \$ 18 | \$ 271,652 | \$ 58,683 | \$ 11,263 | \$ (4,267) | \$337,349 | \$ 75 | \$ 337,424 |