



GENNEIA S.A.

Estados Financieros Individuales Intermedios

Condensados al 30 de septiembre de 2023

(período de nueve meses)

Informe de Revisión de los Auditores Independientes

Informe de la Comisión Fiscalizadora

GENNEIA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Índice

— Información legal	1
— Estado de situación financiera individual intermedio condensado	2
— Estado de resultados y otros resultados integrales individual intermedio condensado	3
— Estado de cambios en el patrimonio individual intermedio condensado	4
— Estado de flujos de efectivo individual intermedio condensado	5
— Notas a los estados financieros individuales intermedios condensados:	
1. Actividad de la Sociedad	6
2. Bases de preparación de los estados financieros individuales intermedios condensados	6
3. Juicios críticos en la aplicación de normas contables	11
4. Detalle de los principales rubros de los estados financieros individuales intermedios condensados	11
5. Saldos y operaciones con partes relacionadas	22
6. Instrumentos financieros	25
7. Hechos relevantes del período	28
8. Hechos posteriores al cierre del período	34
9. Aprobación de los estados financieros individuales intermedios condensados	34
— Anexo A - Evolución de bienes de uso	35
— Anexo C - Participaciones en otras sociedades	36
— Anexo H - Información requerida por el Art. 64, Inc. I.b) de la Ley N° 19.550	38

GENNEIA S.A.

Nicolás Repetto 3676 - Piso 3°- Olivos, Provincia de Buenos Aires

EJERCICIO ECONÓMICO N° 33

INICIADO EL 1 DE ENERO DE 2023

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Actividad principal de la Sociedad: Generación de energía eléctrica y su comercialización; mediante la construcción, operación y explotación bajo cualquier forma de centrales y equipos para la generación, producción, autogeneración y/o cogeneración de energía eléctrica; la comercialización por cuenta propia, por cuenta y orden de terceros o asociada a terceros, de gas natural y/o su capacidad de transporte.

Fecha de inscripción en el Registro Público de Comercio (Inspección General de Justicia): 14 de noviembre de 1991.

Fecha de inscripción en la Dirección General de Personas Jurídicas de la Provincia de Buenos Aires: 19 de septiembre de 2017.

Fecha de la última modificación del estatuto: 25 de abril de 2019 (en proceso de inscripción).

Número de registro en la Dirección General de Personas Jurídicas: Legajo 229169 - Matrícula 134531.

Fecha de finalización del Contrato Social: 14 de noviembre de 2090.

Información sobre documentación en depósito de terceros:

Sujeto encargado del depósito: Plumada S.A.

Domicilio de ubicación: Ruta N° 9, kilómetro 1.593, Colectora Sur, Salta Capital.

Composición del capital al 30 de septiembre de 2023

(cifras expresadas en pesos)

	Suscripto, emitido e integrado
Acciones ordinarias Clase "A" escriturales de v/n \$1 por acción, con derecho a 1 voto por acción	51.520.248
Acciones ordinarias Clase "B" escriturales de v/n \$1 por acción, con derecho a 1 voto por acción	51.520.248
	<u>103.040.496</u>

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 - F° 115

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL INTERMEDIO CONDENSADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2022 - Cifras expresadas en millones de pesos - Nota 2.2)

	30-Sep-2023	31-Dic-2022
Activo corriente		
Caja y bancos (Nota 4.a)	16.703	7.532
Inversiones en activos financieros (Nota 4.b)	17.323	7.354
Créditos por ventas (Nota 4.c)	24.033	10.471
Otros créditos (Nota 4.d)	7.500	2.620
Inventarios (Nota 4.e)	729	220
Total del activo corriente	66.288	28.197
Activo no corriente		
Otros créditos (Nota 4.d)	26.705	22.488
Inversiones en subsidiarias y negocios conjuntos (Nota 4.b)	87.342	38.507
Inventarios (Nota 4.e)	2.732	1.359
Bienes de uso (Nota 4.f)	279.581	108.962
Activos intangibles (Nota 4.f)	1.280	667
Total del activo no corriente	397.640	171.983
Total del activo	463.928	200.180
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar (Nota 4.g)	43.357	12.894
Préstamos (Nota 4.h)	33.808	30.629
Remuneraciones y cargas sociales (Nota 4.i)	2.471	1.048
Cargas fiscales (Nota 4.j)	217	755
Impuesto a las ganancias a pagar (Nota 4.j)	2.927	2.269
Otros pasivos (Nota 4.k)	8.562	3.116
Previsiones (Nota 4.l)	238	177
Total del pasivo corriente	91.580	50.888
Pasivo no corriente		
Préstamos (Nota 4.h)	193.976	75.210
Otros pasivos (Nota 4.k)	2.817	801
Pasivo por impuesto diferido (Nota 4.q)	45.851	19.487
Total del pasivo no corriente	242.644	95.498
Total del pasivo	334.224	146.386
Patrimonio (según estados respectivos)		
Capital suscrito	103	103
Prima de emisión	2.862	2.862
Contribuciones de capital	32	32
Reserva legal	21	20
Reserva facultativa	7.817	-
Otros resultados integrales	98.993	42.959
Resultados no asignados	19.876	7.818
Total del patrimonio	129.704	53.794
Total del pasivo y patrimonio	463.928	200.180

Las notas 1 a 9 y los estados complementarios (Anexos A, C y H) que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros individuales intermedios condensados.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 - F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUAL INTERMEDIO
CONDENSADO POR LOS PERÍODOS DE NUEVE Y TRES MESES FINALIZADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes a los períodos de nueve y tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 - Cifras expresadas en millones de pesos, excepto resultado por acción - Nota 2.2)

	Período de nueve meses finalizado el		Período de tres meses finalizado el	
	30-Sep-2023	30-Sep-2022	30-Sep-2023	30-Sep-2022
Ingresos por ventas (Nota 4.m)	38.185	17.034	17.249	6.488
Costo de ventas (Nota 4.n)	(12.423)	(5.865)	(5.988)	(2.346)
Utilidad bruta	25.762	11.169	11.261	4.142
Gastos de comercialización (Anexo H)	(400)	(200)	(167)	(76)
Gastos de administración (Anexo H)	(3.766)	(1.658)	(1.826)	(737)
Resultado de inversiones en subsidiarias y negocios conjuntos	7.681	2.265	3.616	12
Otros ingresos (egresos), netos (Nota 4.o)	(53)	(119)	(635)	(7)
Resultados financieros, netos (Nota 4.p)	(3.733)	(2.364)	(1.960)	(707)
Utilidad neta antes de impuesto a las ganancias	25.491	9.093	10.289	2.627
Impuesto a las ganancias (Nota 4.q)	(5.615)	(320)	(624)	122
Utilidad neta del período	19.876	8.773	9.665	2.749
Otros resultados integrales				
Diferencia de cambio por conversión ⁽¹⁾	56.034	12.093	31.696	6.771
Total de otros resultados integrales	56.034	12.093	31.696	6.771
Resultado integral total del período	75.910	20.866	41.361	9.520
Utilidad por acción (básico y diluido) ⁽²⁾:	192,90	85,14	93,80	26,68

- (1) Corresponde principalmente a la diferencia de cambio resultante del proceso de conversión a moneda de presentación de Genneia S.A. que no es susceptible de reclasificación al resultado del ejercicio en períodos futuros.
- (2) El número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación es 103.040.496. Ver nota 3 de los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 para el resumen de políticas contables respecto a este cálculo.

Las notas 1 a 9 y los estados complementarios (Anexos A, C y H) que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros individuales intermedios condensados.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 - F° 115

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL INTERMEDIO CONDENSADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes al período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 - Cifras expresadas en millones de pesos - Nota 2.2)

	Aportes de los propietarios					Ganancias reservadas				
	Capital suscrito	Prima de emisión	Subtotal	Contribución es de capital	Total	Reserva legal	Reserva facultativa	Otros resultados integrales	Resultados no asignados	Total
Saldos al 1 de enero de 2022	103	2.862	2.965	32	2.997	20	-	23.680	(4.870)	21.827
Utilidad neta del período	-	-	-	-	-	-	-	-	8.773	8.773
Otros resultados integrales del período	-	-	-	-	-	-	-	12.093	-	12.093
Saldos al cierre del período finalizado el 30 de septiembre 2022	103	2.862	2.965	32	2.997	20	-	35.773	3.903	42.693
Saldos al 1 de enero de 2023	103	2.862	2.965	32	2.997	20	-	42.959	7.818	53.794
Disposiciones de la Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria Unánime de Accionistas del 27 de abril de 2023										
- Integración de reserva legal	-	-	-	-	-	1	-	-	(1)	-
- Constitución de reserva facultativa para afrontar las inversiones de la Sociedad y sus subsidiarias en proyectos de generación de energía en ejecución y/o a ser adquirido en el futuro	-	-	-	-	-	-	7.817	-	(7.817)	-
Utilidad neta del período	-	-	-	-	-	-	-	-	19.876	19.876
Otros resultados integrales del período	-	-	-	-	-	-	-	56.034	-	56.034
Saldos al cierre del período finalizado el 30 de septiembre 2023	103	2.862	2.965	32	2.997	21	7.817	98.993	19.876	129.704

Las notas 1 a 9 y los estados complementarios (Anexos A, C y H) que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros individuales intermedios condensados.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Deloitte & Co. S.A.

C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 - F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Oswaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL INTERMEDIO CONDENSADO POR EL PERIODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes del período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 - Cifras expresadas en millones de pesos - Nota 2.2)

	30-Sep-2023	30-Sep-2022
Efectivo generado por las operaciones		
Utilidad neta del período	19.876	8.773
Ajustes para conciliar la utilidad neta del período con el efectivo neto generado por las operaciones:		
Depreciación de bienes de uso y amortización de activos intangibles (Anexo H)	6.295	3.403
Resultado por venta de bienes de uso (Nota 4.o)	(751)	-
Impuesto a las ganancias (Nota 4.q)	5.615	320
Resultado de inversiones en subsidiarias y negocios conjuntos (Nota 4.b)	(7.681)	(2.265)
(Disminución) aumento neto de provisiones (Nota 4.l)	(544)	287
Intereses perdidos (Nota 4.p)	6.090	4.693
Diferencias de cambio y otros (Nota 4.p)	6.055	2.416
Intereses ganados con sociedades relacionadas	(1.432)	(857)
Cambios en activos y pasivos:		
Créditos por ventas (Nota 4.c)	(8.130)	(1.733)
Otros créditos (Nota 4.d)	(2.030)	(246)
Inventarios (Nota 4.e)	(342)	(89)
Cuentas por pagar (Nota 4.g)	1.975	358
Remuneraciones y cargas sociales (Nota 4.i)	721	259
Cargas fiscales (Nota 4.j)	(767)	(494)
Otros pasivos (Nota 4.k)	660	60
Efectivo neto generado por las operaciones	25.610	14.867
Efectivo aplicado a las actividades de inversión		
Adquisiciones de bienes de uso (Nota 4.f)	(36.358)	(8.252)
Aportes de capital en inversiones no corrientes	(393)	-
Préstamos cobrados (otorgados) a partes relacionadas (Nota 5)	5.966	(690)
Adquisición de inversiones no consideradas efectivo y equivalentes (Nota 4.b)	(2.393)	-
Venta de bienes de uso (Nota 4.f)	779	1.663
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	(32.399)	(7.279)
Efectivo generado por (aplicado a) las actividades de financiación		
Emisión obligaciones negociables, netos de costos de emisión (Nota 4.h)	34.284	-
Pago de obligaciones negociables (Nota 4.h)	(39.891)	(10.389)
Préstamos obtenidos, netos de costos de emisión (Nota 4.h)	17.203	(584)
Pago de préstamos (Nota 4.h)	(3.018)	(980)
Intereses pagados (Nota 4.h)	(7.859)	(4.997)
Recupero de depósitos en garantía por préstamos recibidos	393	-
Aumento neto de otros pasivos con sociedades relacionadas (Nota 5)	2.510	2.001
Pago de descubiertos bancarios (Nota 4.h)	-	(992)
Efectivo neto generado por (aplicado a) las actividades de financiación	3.622	(15.941)
Efecto de las variaciones del tipo de cambio sobre el efectivo	12.578	636
Aumento (disminución) neta del efectivo	9.411	(7.717)
Efectivo al inicio del ejercicio	9.267	16.860
Efectivo al cierre del período	18.678	9.143

Las notas 1 a 9 y los estados complementarios (Anexos A, C y H) que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros individuales intermedios condensados.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 - F° 115

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.

C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES INTERMEDIOS CONDENSADOS POR EL PERÍODO DE NUEVE Y TRES MESES FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 o del período de nueve y tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022, según se indica - Cifras expresadas en millones de pesos - Nota 2.2)

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

GENNEIA S.A. ("GENNEIA", la "Sociedad" o la "Compañía") es una sociedad anónima constituida de conformidad con la legislación vigente en Argentina, con domicilio social en Nicolás Repetto 3676, 3 ° Piso, Olivos, Provincia de Buenos Aires, Argentina.

Las actividades principales de GENNEIA, sus subsidiarias y negocios conjuntos comprenden tres unidades de negocios: (i) la generación de energía eléctrica a partir de fuentes renovables; (ii) la generación de energía eléctrica a partir de fuentes convencionales; y (iii) la comercialización por cuenta propia, por cuenta y orden de terceros o asociada a terceros, de gas natural y su capacidad de transporte.

Somos una compañía argentina generadora de energía eléctrica. Suministramos energía de manera confiable y sustentable mediante la prospección, el desarrollo, la construcción y la operación de una amplia cartera de activos provenientes de fuentes renovables (energía eólica y solar) y convencionales (energía térmica). Al 30 de septiembre de 2023, GENNEIA, sus subsidiarias y negocios conjuntos cuentan con una capacidad instalada total de 1.307 MW (compuesta por 944 MW de energía renovable y 363 MW de energía convencional). La capacidad instalada de los negocios conjuntos asciende a 179 MW. La Sociedad obtiene sus ingresos principalmente a través de sus contratos de abastecimiento PPAs ("Power Purchase Agreements") a largo plazo denominados en dólares estadounidenses, que generan flujos de efectivo estables y previsibles.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES INTERMEDIOS CONDENSADOS**2.1. Bases de preparación**

De acuerdo con lo dispuesto en el Título IV, Régimen Informativo, Sección I, Disposiciones Generales, Artículo 1°, punto b.1) de las normas de la Comisión Nacional de Valores ("CNV"), la Sociedad ha optado por presentar sus estados financieros individuales intermedios condensados por el período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 en la forma condensada prevista en la Norma Internacional de Contabilidad ("NIC") 34 "Información financiera intermedia". La adopción de dicha norma, así como la de la totalidad de las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF"), tal como fueron emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés) fue resuelta por la Resolución Técnica 26 (texto ordenado) de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas ("FACPE") y por las Normas de la CNV.

Los estados financieros individuales intermedios condensados al 30 de septiembre de 2023 son complementados y, en consecuencia, deben ser leídos en conjunto con los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2022, los cuales han sido preparados de acuerdo con las NIIF emitidas por el IASB.

Los importes y otra información correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2022 y al período de nueve y tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 son parte integrante de los estados financieros individuales intermedios condensados mencionados precedentemente y tienen el propósito de que se lean sólo en relación con esos estados financieros individuales intermedios condensados.

Los estados financieros individuales intermedios condensados por los períodos de nueve meses finalizados el 30 de septiembre de 2022 y 2023 son no auditados, pero en opinión de la Dirección de la Sociedad contemplan todos los ajustes necesarios para ser presentados sobre bases uniformes con los estados financieros individuales auditados. Los resultados del período de nueve y tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2023 no necesariamente reflejan la proporción de los resultados de la Sociedad por el ejercicio anual completo que finalizará el 31 de diciembre de 2023.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

2.2. Normas contables aplicadas

Los estados financieros individuales intermedios condensados han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto para ciertos instrumentos financieros que se miden al valor razonable al final del ejercicio. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o se pagaría para transferir un pasivo en una transacción ordinaria entre participantes del mercado en la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado usando otra técnica de valuación.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía toma en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes en el mercado tuvieran en cuenta esas características al fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. Además, para fines de información financiera, las mediciones del valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 o 3 en función del grado en que las variables de las mediciones del valor razonable sean observables y la importancia de las variables para la medición del valor razonable en su totalidad, que se describen de la siguiente manera:

- Las variables de nivel 1 son precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Compañía puede acceder en la fecha de medición;
- Las variables de nivel 2 son variables, distintas de los precios cotizados incluidos en el nivel 1, que son observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente; y
- Las variables de nivel 3 son variables no observables para el activo o pasivo.

Las políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros individuales intermedios condensados al 30 de septiembre de 2023, teniendo en consideración las cuestiones mencionadas en la Nota 2.3, son consistentes con las utilizadas para la elaboración de los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2022 y, en consecuencia, estos estados financieros individuales intermedios condensados deben ser leídos en conjunto con los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2022, que incluyen las principales políticas contables descriptas en la Nota 3 de dichos estados financieros.

La Sociedad ha adoptado todas las nuevas normas e interpretaciones o modificaciones emitidas por el IASB que son relevantes para sus operaciones y que son aplicables al 30 de septiembre de 2023, según se describe en la nota 2.3.2 a los estados financieros individuales de la Sociedad al 31 de diciembre de 2022. Las nuevas normas y sus interpretaciones o modificaciones adoptadas no han tenido un impacto significativo en los presentes estados financieros individuales condensados intermedios.

De acuerdo a lo establecido por la NIC 21 “Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera”, la Dirección de la Sociedad ha definido para GENNEIA, Genneia Vientos Argentinos S.A., Genneia Vientos del Sur S.A., Genneia Vientos del Sudoeste S.A., Vientos Sudamericanos Chubut Norte IV S.A, Vientos de Necochea S.A., Parque Eólico Loma Blanca IV S.A., Sofeet International L.L.C., Ullum 1 Solar S.A.U., Ullum 2 Solar S.A.U., Ullum 3 Solar S.A.U., Vientos Patagónicos Chubut Norte III S.A. y Genneia La Florida S.A., el dólar estadounidense como moneda funcional. Asimismo, de acuerdo con la Resolución General N° 562 de la CNV, la Sociedad debe presentar sus estados financieros en pesos. En consecuencia, los montos obtenidos por el proceso de remediación a dólares estadounidenses (moneda funcional) fueron convertidos a pesos (moneda de reporte) de acuerdo con lo establecido por la NIC 21.

Adicionalmente, de acuerdo a lo establecido en la mencionada NIC 21, la Dirección de la Sociedad ha definido para el resto de las sociedades controladas, al peso como moneda funcional.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

La NIC 21 requiere que los estados financieros de una subsidiaria cuya moneda funcional sea la correspondiente a una economía hiperinflacionaria sean reexpresados de acuerdo con la NIC 29 “Información financiera en economías hiperinflacionarias” antes de ser incluidos en los estados financieros consolidados de su controlante cuya moneda funcional sea la de una no hiperinflacionaria, con la excepción de sus cifras comparativas. Siguiendo los lineamientos mencionados precedentemente, los resultados y situación financiera de las subsidiarias con moneda funcional peso se convirtieron al dólar estadounidense utilizando los siguientes procedimientos: activos, pasivos, partidas del patrimonio se convirtieron al tipo de cambio correspondiente a la fecha de cierre de los estados financieros y los resultados fueron convertidos al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción, excepto las cifras comparativas, que fueron las presentadas como importes corrientes dentro de los estados financieros del ejercicio precedente (es decir, estos importes no se ajustaron por las variaciones posteriores que se produjeron en el nivel de precios o en los tipos de cambio). De esta manera, el efecto de la reexpresión de las cifras comparativas fue reconocido dentro de los otros resultados integrales. Cuando la economía en cuestión deje de ser hiperinflacionaria y la entidad deje de reexpresar sus estados financieros de acuerdo con la NIC 29, utilizará como costos históricos, para convertirlos a la moneda de presentación.

La devaluación del periodo finalizado el 30 de septiembre de 2023 y 2022 fue de 98% y 43%, respectivamente. El tipo de cambio al cierre del periodo finalizado el 30 de septiembre de 2023 y 2022 fue de \$349,5 y \$147,32, respectivamente. Y el tipo de cambio promedio del periodo finalizado el 30 de septiembre de 2023 y 2022 fue de \$246,04 y \$119,94, respectivamente.

La preparación de estados financieros, cuya responsabilidad es de la Dirección de la Sociedad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que los administradores realicen juicios al aplicar las normas contables. Las áreas con mayor grado de complejidad y que requieren mayores juicios, o aquellas en las que las asunciones o estimaciones resultan significativas se detallan en la Nota 4.

2.3. Normas e Interpretaciones emitidas

2.3.1. Nuevas normas e interpretaciones emitidas adoptadas por la Sociedad e impacto de la adopción

Las normas e interpretaciones nuevas y/o modificadas según las emitió el IASB, que han sido aplicadas por la Sociedad a partir del ejercicio iniciado el 1° de enero de 2023, se muestran a continuación:

NIIF 17	Contratos de Seguros
Modificaciones a la NIC 1	Clasificación de pasivos como circulantes o no circulantes
Enmiendas a la NIC 1 y al Documento de la práctica de la NIIF 2	Información a revelar sobre políticas contables
Modificaciones a la NIC 8	Definición de estimaciones contables
Enmienda a la NIC 12	Impuesto diferido que surjan de activos y pasivos en una transacción única

▪ NIIF 17, Contratos de Seguros

La NIIF 17 establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los contratos de seguro y reemplaza la NIIF 4, Contratos de Seguro. La NIIF 17 describe un modelo general, que se modifica para los contratos de seguro con características de participación directa, descrito como el enfoque de tarifa variable. El modelo general se simplifica si se cumplen ciertos criterios midiendo el pasivo por la cobertura restante utilizando el enfoque de asignación de primas. El modelo general utiliza supuestos actuales para estimar la cantidad, el tiempo y la incertidumbre de los flujos de efectivo futuros y mide explícitamente el costo de esa incertidumbre. Tiene en cuenta las tasas de interés del mercado y el impacto de las opciones y garantías de los asegurados.

Se aplica retrospectivamente a menos que no sea práctico, en cuyo caso se aplica el enfoque retrospectivo modificado o el enfoque del valor razonable.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Oswaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

Para propósitos de los requisitos de transición, la fecha de aplicación inicial es el comienzo del ejercicio de informe anual en el que la entidad aplica por primera vez la NIIF 17, y la fecha de transición es el comienzo del ejercicio inmediatamente anterior a la fecha de aplicación inicial.

■ Modificaciones a la NIC 1, Clasificación de pasivos como circulantes y no circulantes

Las modificaciones buscan promover la coherencia en la aplicación de los principios y requerimientos contables para determinar si en el estado de situación financiera, la deuda o préstamos y otros pasivos con una fecha de liquidación incierta, deben clasificarse como circulantes (por ser exigibles en el corto plazo o potencialmente por liquidarse dentro de un año) o no circulantes. Las modificaciones enfatizan que la afectación es solo en la presentación de pasivos en el estado de situación financiera, y no en revelaciones ni el monto ni el momento de reconocimiento de cualquier activo, pasivo, ingreso o gasto relacionado al pasivo en cuestión. Adicionalmente, las modificaciones aclaran que la clasificación en el estado de situación financiera no se ve afectada por las expectativas de la entidad para ejercer su derecho a diferir la liquidación del pasivo. Asimismo, se clarifica la definición de liquidación de un pasivo como la transferencia de efectivo, instrumentos de capital, otros activos o servicios a la contraparte acreedora.

Las modificaciones se aplican retrospectivamente.

■ Información a revelar sobre políticas contables (Enmiendas a la NIC 1 y al Documento de práctica de la NIIF 2)

La enmienda requiere que una entidad revele sus políticas contables materiales, en lugar de sus políticas contables significativas. Agrega información que explica cómo una entidad puede identificar una política contable material, enunciando ejemplos de cuándo es probable que una política contable sea material. Las modificaciones aclaran que la información sobre políticas contables puede ser material debido a su naturaleza, incluso si los importes relacionados son inmateriales. Para respaldar la enmienda, el IASB también ha desarrollado guías y ejemplos para explicar y demostrar la aplicación del “proceso de materialidad de cuatro pasos” descrito en el Documento de Práctica de la NIIF 2. Las modificaciones aclaran que la información sobre políticas contables puede ser material debido a su naturaleza, incluso si los importes relacionados son inmateriales.

■ Definición de estimaciones contables (Modificaciones a la NIC 8)

La enmienda reemplaza la definición de “cambio en las estimaciones contables” por una definición de “estimaciones contables”. Según la nueva definición, las estimaciones contables son “importes monetarios en los estados financieros que están sujetos a incertidumbre en la medición. Las entidades desarrollan estimaciones contables si las políticas contables requieren que los elementos de los estados financieros se midan de una manera que implique la incertidumbre de la medición. Las modificaciones aclaran que un cambio en la estimación contable que resulte de una nueva información o de nuevas estimaciones no es la corrección de un error. Además, los efectos de un cambio en una entrada o una técnica de medición utilizada para desarrollar una estimación contable son cambios en las estimaciones contables si no son el resultado de la corrección de errores de ejercicios anteriores.

■ Impuesto diferido que surjan de activos y pasivos en una transacción única (Enmienda a la NIC 12)

El principal cambio en el impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una transacción única es una excepción de la excepción del reconocimiento inicial previsto en la norma. La modificación indica que la excepción del reconocimiento inicial no se aplica a las transacciones en las que en el reconocimiento inicial surgen diferencias temporarias deducibles o imponibles por importes iguales.

La adopción de estas normas no ha tenido impacto material alguno en las revelaciones o en los montos informados en estos estados financieros individuales.

No hay otras NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero iniciado a partir del 1° de enero de 2023 que tengan un efecto significativo en los presentes estados financieros individuales intermedios condensados, ni otras NIIF o interpretaciones CINIIF que no sean efectivas aún y que se espere tengan un efecto significativo sobre la Sociedad.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**2.3.2. Nuevas normas, interpretaciones y enmiendas emitidas aún no adoptadas**

Las NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero que aún no están en vigencia obligatoria se describen en la Nota 2.3.2 a los estados financieros anuales al 31 de diciembre de 2022 y por el año que termina en esa fecha; durante el período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2023, se han emitido las siguientes normas, interpretaciones o enmiendas:

- **Modificaciones a la NIC 12**

El 23 de mayo de 2023 el IASB emitió modificaciones a la NIC 12 relacionadas con las Reglas del modelo del Segundo Pilar de la Reforma Fiscal Internacional desarrollada por la OCDE, que resultan aplicables para los ejercicios anuales iniciados en o a partir del 1 de enero de 2023, pero no son requeridos para periodos intermedios del 2023.

- **Enmiendas a la NIC 7 y IFRS 7**

El 25 de mayo de 2023, la IASB emitió modificaciones a la NIC 7 y a la NIIF 7 sobre acuerdos de financiación de proveedores para agregar requerimientos de revelación dentro de los requisitos de presentación existentes, que requieren a las entidades que proporcionen información cualitativa y cuantitativa sobre los acuerdos de financiación de proveedores.

Las modificaciones a la NIC 7 se aplican para períodos de reporte anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024 (con aplicación anticipada permitida) y las modificaciones a la NIIF 7, cuando la entidad aplique las modificaciones a la NIC 7.

- **Enmienda a la NIC 21**

El 15 de agosto de 2023, la IASB emitió modificaciones a la NIC 21, “Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera”, denominada “Lack of Exchangeability”, la cual contiene guías para establecer (a) cuándo una moneda es intercambiable y (b) cómo determinar el tipo de cambio cuando la moneda no es intercambiable, que resultan aplicables para los ejercicios iniciados en o a partir del 1 de enero de 2025, pero no son requeridos para periodos intermedios del 2023.

Sin embargo, la Comisión Nacional de Valores (CNV) emitió la Resolución General N° 972, la cual dispone que la aplicación anticipada no está permitida hasta tanto CNV no la adopte expresamente.

A la fecha de emisión de estos estados financieros individuales intermedios condensados, la Dirección de la Sociedad estima que el impacto de la adopción de las normas e interpretaciones o modificaciones a las mismas, cuya vigencia es a partir del 1 de enero de 2024 o posterior, no es significativo para los estados financieros de la Sociedad. La Sociedad no adoptará anticipadamente ninguna de estas normas e interpretaciones o modificaciones a partir de su fecha de vigencia y la Sociedad utilizará las disposiciones de transición incluidas en cada estándar o enmienda.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**NOTA 3 - JUICIOS CRÍTICOS EN LA APLICACIÓN DE NORMAS CONTABLES**

En la aplicación de las políticas contables de la Sociedad, la Gerencia y el Directorio deben emitir juicios, elaborar estimaciones y efectuar supuestos acerca de los valores de los activos y pasivos que no pueden obtenerse a partir de otras fuentes. Las estimaciones y las presunciones se basan en la experiencia histórica y otros factores considerados pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan periódicamente. Los efectos de la revisión de las estimaciones contables son reconocidos en el período en el cual que se efectúa la revisión, en tanto la revisión afecte sólo a ese período o en el período de la revisión y períodos futuros, si la revisión afecta al período corriente y a períodos futuros.

Las principales áreas y rubros contables que requieren juicios y estimaciones significativas por parte de la Dirección en la preparación de los estados financieros se encuentran descriptas en los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2022 y no han tenido variaciones significativas respecto de las mismas.

NOTA 4 - DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES INTERMEDIOS CONDENSADOS

Se indica a continuación la composición de los principales rubros de los estados financieros individuales intermedios condensados de la Sociedad:

Estado Financiero individual intermedio condensado al 30 de septiembre de 2023 e información comparativa al 31 de diciembre de 2022

	<u>30-Sep-2023</u>	<u>31-Dic-2022</u>
Activo		
a) Caja y bancos:		
Caja	1	1
Bancos	16.702	7.531
	<u>16.703</u>	<u>7.532</u>
b) Inversiones:		
b.1) Inversiones en activos financieros		
Corrientes		
Títulos públicos	1.780	1.587
Plazos fijos	570	-
Fondos comunes de inversión ^{(1) (2)}	14.973	5.767
	<u>17.323</u>	<u>7.354</u>

(1) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, incluye 1.476 y 1.873 en garantía de los contratos de futuros que tienen vencimiento en octubre de 2023 y enero de 2023, respectivamente, no considerados como efectivos y equivalentes.

(2) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, incluye 13.568 y 7.967 de fondos comunes de inversión que no reúnen los requisitos para ser considerados efectivo y equivalentes de efectivo, respectivamente.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**Efectivo y equivalentes de efectivo**

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo, incluye caja, plazos fijos en entidades financieras e inversiones a corto plazo en activos financieros con vencimiento hasta tres meses a la fecha de adquisición, con riesgo insignificante de variación en su valor razonable, y destinado a cancelar pasivos de corto plazo.

	30-Sep-2023	31-Dic-2022	30-Sep-2022
Caja y bancos	16.703	7.532	2.571
Inversiones corrientes	1.975	1.736	6.572
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>18.678</u>	<u>9.268</u>	<u>9.143</u>

	30-Sep-2023	30-Sep-2022
b.2) Inversiones en subsidiarias y negocios conjuntos		
No corrientes		
Evolución		
Saldo al inicio del ejercicio	38.495	20.571
Aportes de capital	393	-
Otras contribuciones de capital, netas ⁽¹⁾	2.892	(193)
Resultado integral del período	45.521	11.173
Saldo al cierre del período (Anexo C)	<u>87.301</u>	<u>31.551</u>

	30-Sep-2023	31-Dic-2022
Expuesta en inversiones	87.342	24.001
Expuesta en otros pasivos	41	27

- (1) Corresponde al efecto relacionado con aquellas transacciones de préstamos a sociedades controladas que, de acuerdo con las NIIF, en función de la realidad económica subyacente de la operación, son asimiladas a aumentos o disminuciones de otras contribuciones de capital a dichas sociedades (ver Nota 4.d).

c) Créditos por ventas:**Corrientes**

Deudores por ventas - generación de energía eléctrica	10.513	4.483
Partes relacionadas (Nota 5)	6.485	2.495
Generación de energía eléctrica a facturar	5.116	2.534
Deudores por ventas - venta de gas y transporte de gas	444	274
Venta de gas y transporte de gas a facturar	1.475	685
	<u>24.033</u>	<u>10.471</u>

Antigüedad de los créditos por ventas

Hasta tres meses	2.668	1.544
De tres meses a seis meses	28	-
De seis meses a nueve meses	-	3
De nueve meses a doce meses	-	-
A más de un año	424	718
Saldo vencido al cierre del período o ejercicio ⁽¹⁾	<u>3.120</u>	<u>2.265</u>
Saldo a vencer al cierre del período o ejercicio	<u>20.913</u>	<u>8.206</u>
Saldo créditos por ventas al cierre del período o ejercicio	<u>24.033</u>	<u>10.471</u>

- (1) En relación con los créditos vencidos pendientes de cobro con IEASA (Ex ENARSA) por 415 al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, respectivamente, ver Nota 11.2.1 a los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2022.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Oswaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

	30-Sep-2023	31-Dic-2022
d) Otros créditos:		
Corrientes		
<u>Activos financieros</u>		
Partes relacionadas (Nota 5) ⁽¹⁾	4.471	1.621
Recupero de inversión en Gasoducto Patagónico	6	6
Otros créditos a cobrar	1.687	110
	<u>6.164</u>	<u>1.737</u>
 <u>Pagos por adelantado, créditos fiscales y otros</u>		
Seguros pagados por adelantado	253	47
Impuesto al valor agregado	511	-
Anticipos a proveedores	305	494
Diversos	267	342
	<u>1.336</u>	<u>883</u>
	<u>7.500</u>	<u>2.620</u>
 No Corrientes		
<u>Activos financieros</u>		
Partes relacionadas (Nota 5) ⁽¹⁾	19.159	14.761
Recupero de inversión en Gasoducto Patagónico	44	44
	<u>19.203</u>	<u>14.805</u>
 <u>Pagos por adelantado, créditos fiscales y otros</u>		
Anticipos a proveedores de bienes de uso ⁽²⁾	6.038	6.611
Depósitos en garantía ⁽³⁾	1.464	1.072
	<u>7.502</u>	<u>7.683</u>
	<u>26.705</u>	<u>22.488</u>
 (1) Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 corresponde a préstamos otorgados por la Compañía a sus negocios conjuntos Vientos Sudamericanos S.A. y Vientos Patagónicos S.A. por un valor nominal de US\$ 47,7 millones el cual se mide como su valor razonable.		
(2) Corresponde a anticipos a proveedores por adquisiciones de activos fijos en relación con los proyectos detallados en la Nota 1 a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022.		
(3) Al 30 de septiembre de 2023 corresponde a un depósito en garantía de US\$ 4,2 millones, realizado en concepto de colaterales a los proyectos de Pomona II y Chubut Norte II. Al 31 de diciembre de 2022 corresponde a un depósito en garantía de US\$ 4,2 millones, realizado en concepto de colaterales a los proyectos de Pomona II y Chubut Norte II; y de US\$ 1,9 millones, realizado en cumplimiento del compromiso de aporte a los proyectos de Chubut Norte III y IV.		
 e) Inventarios:		
Corrientes		
Materiales y repuestos	729	220
	<u>729</u>	<u>220</u>
 No corrientes		
Materiales y repuestos	2.732	1.359
	<u>2.732</u>	<u>1.359</u>

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Oswaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

	<u>30-Sep-2023</u>	<u>31-Dic-2022</u>	<u>30-Sep-2022</u>
f) Bienes de uso y activos intangibles:			
<u>f.1) Bienes de uso ⁽¹⁾</u>			
Valor residual de bienes de uso (Anexo A)	281.814	110.096	92.309
Previsión para desvalorización de bienes de uso (Nota 4.1)	<u>(2.233)</u>	<u>(1.134)</u>	<u>(945)</u>
Saldo al cierre del período o ejercicio	<u>279.581</u>	<u>108.962</u>	<u>91.364</u>

- (1) Al 30 de septiembre de 2023 el efectivo aplicado a actividades de inversión incluye pagos por adquisiciones de bienes de uso efectuadas durante el período y se encuentra neto de adquisiciones de bienes de uso financiados al cierre del período por un monto neto de (16.570); adicionalmente, incluye pagos por anticipos a proveedores de bienes de uso efectuados en el período y se encuentran neto de pagos por anticipos a proveedores de bienes de uso efectuados el año anterior por un importe de (2.284). Al 30 de septiembre de 2022 el efectivo aplicado a actividades de inversión incluye pagos por adquisiciones de bienes de uso efectuadas durante el período y se encuentra neto de adquisiciones de bienes de uso financiados al cierre del ejercicio por un monto neto de (565); adicionalmente, incluye pagos por anticipos a proveedores de bienes de uso efectuados en el ejercicio y se encuentran neto de pagos por anticipos a proveedores de bienes de uso efectuados el año anterior por un importe de 59.

f.2) Evolución de activos intangibles

	Activos intangibles adquiridos por separado	
	(Proyecto Puerto Madryn)	
	<u>30-Sep-2023</u>	<u>30-Sep-2022</u>
Valor de origen	724	433
Amortización acumulada	<u>(57)</u>	<u>(31)</u>
Saldo al inicio del ejercicio	<u>667</u>	<u>402</u>
<u>Costo</u>		
Efecto de conversión	650	174
<u>Amortización acumulada</u>		
Amortización del período	(26)	-
Efecto de conversión	(11)	-
<u>Previsión para desvalorización</u>		
Disminuciones	-	-
Efecto de conversión	-	-
Valor al cierre del período	<u>1.280</u>	<u>576</u>
Valor de origen	1.374	607
Amortización acumulada	<u>(94)</u>	<u>(31)</u>
Valor al cierre del período	<u>1.280</u>	<u>576</u>

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

	30-Sep-2023	31-Dic-2022
Pasivo		
g) Cuentas por pagar:		
Corrientes		
Proveedores	23.665	9.244
Provisión facturas a recibir	19.531	3.304
Partes relacionadas (Nota 5)	161	346
	43.357 ⁽¹⁾	12.894 ⁽²⁾

(1) Incluye saldos vencidos de acuerdo a lo siguiente: (i) 2.517 hasta tres meses, (ii) 2.080 de tres a seis meses, (iii) 84 de seis a nueve meses, (iv) 389 de nueve a doce meses y (v) 13.582 a más de un año y 24.705 a vencer antes de los tres meses. En relación con las cuentas a pagar vencidas con IEASA (Ex ENARSA) por 13.453 al 30 de septiembre de 2023 ver Nota 11.2.1 a los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2022.

(2) Incluye saldos vencidos de acuerdo a lo siguiente: (i) 882 vencido hasta tres meses, (ii) 30 de tres a seis meses, (iii) 135 de seis a nueve meses, (iv) 23 de nueve a doce meses y (v) 7.079 a más de un año y 4.745 a vencer antes de los tres meses. En relación con las cuentas a pagar vencidas con IEASA (Ex ENARSA) por 6.810 al 31 de diciembre de 2022 ver Nota 11.2.1 a los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2022.

h) Préstamos:		
Corrientes		
Obligaciones negociables	29.293	26.750
Otras deudas bancarias y financieras	1.113	1.849
Arrendamientos	3.056	-
Partes relacionadas (Nota 5)	346	2.030
	33.808 ⁽¹⁾	30.629 ⁽¹⁾
No corrientes		
Obligaciones negociables	170.367	70.960
Partes relacionadas (Nota 5)	-	3.773
Otras deudas bancarias y financieras	23.609	477
	193.976 ⁽¹⁾	75.210 ⁽¹⁾

(1) Los préstamos corrientes se encuentran netos de 537 y 296 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, respectivamente, correspondientes a comisiones y costos demandados en la estructuración de préstamos y la emisión de obligaciones negociables. Los préstamos no corrientes se encuentran netos de 1.700 y 551 al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, respectivamente, correspondientes a comisiones y costos demandados en la estructuración de préstamos y la emisión de obligaciones negociables.

Detalle del rango de las tasas de intereses que devengan los préstamos:

Deuda financiera	Capital al 30-Sep-2023	Tasa de interés	Fecha	Vencimiento
Préstamos bancarios en US\$ tasa fija	278	12% - 19%	2022	2023
KfW préstamo corporativo tasa variable	973	Synthetic Libor + 1,5%	2020	2023 - 2024
Financiamiento Corporativo de FMO y FINDEV tasa fija	22.741	8,91% - 9,59%	2023	2023 - 2032
Financiamiento Corporativo de FMO y FINDEV tasa variable	1.421	SOFR 6M + 5,20%	2023	2023 - 2032
Obligaciones negociables en US\$ tasa fija	197.056	0% - 8.75%	2018 - 2023	2023 - 2033

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.

C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

	30-Sep-2023	30-Sep-2022
<u>Evolución de préstamos y reconciliación de pasivos</u>		
<u>provenientes de actividades de financiación:</u>		
Saldos al inicio del ejercicio	105.839	71.767
<u>Cambios que originaron movimientos de efectivo y equivalentes</u>		
Nuevos préstamos ⁽¹⁾	51.487	1.803
Pago de capital	(42.909)	(14.283)
Pago de intereses ⁽²⁾	(9.914)	(5.441)
Descubiertos bancarios	-	(990)
	<u>(1.336)</u>	<u>(18.911)</u>
<u>Cambios que no originaron movimientos de efectivo y equivalentes</u>		
Arrendamientos	302	9
	<u>302</u>	<u>9</u>
<u>Otros cambios</u>		
Intereses devengados	7.115	4.328
Diferencia de cambio y por conversión, neta y otros	115.864	26.313
	<u>122.979</u>	<u>30.641</u>
Saldos al cierre del período	<u>227.784</u>	<u>83.506</u>

- (1) Al 30 de septiembre de 2023 los fondos provenientes de la emisión de obligaciones negociables obtenidos se encuentran netos de costos de emisión y comisiones por 309.
 (2) Al 30 de septiembre de 2023 y 2022 incluye activación de gastos por intereses por 2.055 y 444, respectivamente, asociados a la construcción de los activos de largo plazo del parque solar Sierras de Ullum y parque eólico La Elbita y Tocota. III proyectos de parques solares hasta la fecha de autorización comercial.

	30-Sep-2023	31-Dic-2022
<u>Detalle de préstamos:</u>		
<u>Obligaciones Negociables</u>		
Obligación Negociable Clase XXVIII	-	647
Obligación Negociable Clase XXIX	-	1.419
Obligación Negociable Clase XXX	-	3.442
Obligación Negociable Clase XXXI	103.952	41.019
Obligación Negociable Clase XXXII	-	5.420
Obligación Negociable Clase XXXIV	2.734	1.731
Obligación Negociable Clase XXXV	13.634	1.905
Obligación Negociable Clase XXXVI	17.314	5.483
Obligación Negociable Clase XXXVII	10.398	-
Obligación Negociable Clase XXXVIII (Nota 7.3.1)	25.654	-
Obligación Negociable Clase XXXIX (Nota 7.3.2)	10.460	-
Obligación Negociable Clase XL (Nota 7.3.2)	3.819	-
Obligación Negociable Clase XLI (Nota 7.3.2)	11.695	-
<u>Otras deudas bancarias y financieras</u>		
KfW préstamo corporativo Pomona II y Chubut Norte II - Genneia S.A. ⁽¹⁾	904	1.692
Financiamiento Corporativo de FMO y FINDEV (Nota 7.3.3) ⁽²⁾	23.780	-
Banco Patagonia S.A.	38	-
Descubiertos bancarios	-	1.007
<u>Partes relacionadas</u>		
Pagaré relacionado con la Obligación Negociable Clase Privada	2.809	791
Ingentis II Esquel S.A.	1	1
Banco Macro S.A.	246	-
Genneia Vientos Argentinos S.A.	-	1.277
Genneia Vientos del Sur S.A.	-	1.045
Parque Eólico Loma Blanca IV S.A.U.	-	44
<u>Arrendamientos</u>		
Arrendamientos	346	-
	<u>227.784</u>	<u>66.923</u>

- (1) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 los desembolsos recibidos ascienden a US\$ 29,1 millones.
 (2) Al 30 de septiembre de 2023 los desembolsos recibidos ascienden a US\$ 69 millones.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

	30-Sep-2023	31-Dic-2022
i) Remuneraciones y cargas sociales:		
Sueldos, cargas sociales y retenciones a pagar	2.471	1.048
	<u>2.471</u>	<u>1.048</u>
j) Cargas fiscales:		
j.1) Cargas fiscales:		
Impuesto al valor agregado	-	658
Retenciones impositivas a pagar	15	15
Diversos	202	82
	<u>217</u>	<u>755</u>
j.2) Impuesto a las ganancias a pagar:		
Impuesto a las ganancias a pagar neto de anticipos, retenciones e impuesto a los débitos y créditos	2.927	2.269
	<u>2.927</u>	<u>2.269</u>
k) Otros pasivos:		
Corrientes		
Partes relacionadas (Nota 5)	8.498	3.092
Inversiones en subsidiarias con patrimonio negativo (Nota 4.b)	41	12
Diversos	23	12
	<u>8.562</u>	<u>3.116</u>
No corrientes		
Provisión por desmantelamiento de activos	875	749
Partes relacionadas (Nota 5)	1.942	52
	<u>2.817</u>	<u>801</u>

l) Previsiones:

Cuenta principal	30-Sep-2023			30-Sep-2022	31-Dic-2022
	Saldos al inicio del ejercicio	Aumentos (bajas), netos	Diferencia de conversión	Saldos al cierre del período	Saldos al cierre del ejercicio
Deducidas del activo:					
Para desvalorización de bienes de uso	1.134	-	1.099	2.233	1.134
Total incluidas en el activo 2023	<u>1.134</u>	<u>-</u>	<u>1.099</u>	<u>2.233</u>	
Total incluidas en el activo 2022	<u>1.630</u>	<u>(1.047) ⁽¹⁾</u>	<u>363</u>	<u>945</u>	<u>1.134</u>
Incluidas en el pasivo:					
Para reclamos y juicios pendientes laborales	177	61	-	238	177
Total incluidas en el pasivo 2023	<u>177</u>	<u>61</u>	<u>-</u>	<u>238</u>	
Total incluidas en el pasivo 2022	<u>75</u>	<u>57</u>	<u>18</u>	<u>150</u>	<u>177</u>

(1) Incluye bajas por 1.047 por la aplicación de la provisión por deterioro de los equipos de generación vendidos en Genneia S.A.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.

C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**Estado de resultados y otros resultados integrales individual intermedio condensado por los períodos de nueve y tres meses finalizados el 30 de septiembre de 2023 y 2022**

	Por el período de nueve meses finalizado el		Por el período de tres meses finalizado el	
	30-Sep-2023	30-Sep-2022	30-Sep-2023	30-Sep-2022
m) Ingresos por ventas: ⁽¹⁾				
Ingresos por generación de energía eléctrica de fuentes renovables	28.639	12.786	13.235	4.787
Ingresos por generación de energía eléctrica de fuentes convencionales	6.348	2.809	2.756	1.087
Ingresos por comercialización y transporte de gas	1.312	657	454	323
Otros ingresos diversos	1.886	782	804	291
	<u>38.185</u>	<u>17.034</u>	<u>17.249</u>	<u>6.488</u>
n) Costo de ventas:				
Costos operativos de generación energía eléctrica de fuentes renovables (Anexo H)	(7.145)	(3.107)	(3.357)	(1.167)
Costos operativos de generación energía eléctrica de fuentes convencionales (Anexo H)	(3.019)	(1.783)	(1.379)	(699)
Compras para comercialización y transporte de gas	(126)	(90)	(63)	(18)
Costos operativos por gerenciamiento (Anexo H)	(2.133)	(885)	(1.189)	(462)
	<u>(12.423)</u>	<u>(5.865)</u>	<u>(5.988)</u>	<u>(2.346)</u>
o) Otros egresos, netos:				
Impuestos a los debitos y créditos bancarios	(510)	(263)	(322)	(75)
Resultado de la venta por los equipos de generación asociados a la Central Térmica de Las Armas	639	-	-	-
Diversos	(182)	144	(313)	68
	<u>53</u>	<u>(119)</u>	<u>(635)</u>	<u>(7)</u>
p) Resultados financieros:				
El detalle de ingresos y costos financieros es el siguiente:				
Ingresos financieros:				
Intereses y otros	3.722	1.171	1.586	344
Intereses comerciales	1.168	238	489	116
	<u>4.890</u>	<u>1.409</u>	<u>2.075</u>	<u>460</u>
Costos financieros:				
Intereses	(6.090)	(4.693)	(2.443)	(1.882)
Diversos	(390)	(275)	(179)	(212)
	<u>(6.480)</u>	<u>(4.968)</u>	<u>(2.622)</u>	<u>(2.094)</u>
Resultados de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	1.643	537	532	434
Diferencias de cambio, netas	(3.786)	658	(1.945)	493
Resultados financieros, netos	<u>(3.733)</u>	<u>(2.364)</u>	<u>(1.960)</u>	<u>(707)</u>

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**q) Impuesto a las ganancias:**

El cargo a resultados por impuesto a las ganancias por los ejercicios finalizados el 30 de septiembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Por el período de nueve meses finalizado el		Por el período de tres meses finalizado el	
	30-Sep-2023	30-Sep-2022	30-Sep-2023	30-Sep-2022
Impuesto a las ganancias corriente	11	(4.268)	321	(912)
Impuesto a las ganancias diferido	(5.626)	3.948	(945)	1.034
Impuesto a las ganancias - (Cargo)	<u>(5.615)</u>	<u>(320)</u>	<u>(624)</u>	<u>122</u>

La conciliación entre el cargo a resultados por impuesto a las ganancias, correspondiente a los períodos de nueve meses finalizados el 30 de septiembre de 2023 y 2022 y el que resultaría de aplicar la tasa impositiva vigente a la utilidad neta antes de impuesto a las ganancias que surge del estado de resultados y otros resultados integrales individuales de cada período es la siguiente:

	Por el período de nueve meses finalizado el	
	30-Sep-2023	30-Sep-2022
Utilidad Pérdida neta antes de impuesto a las ganancias	25.491	9.093
Tasa impositiva aplicable	35%	35%
Tasa impositiva vigente aplicada a la utilidad neta antes de impuesto a las ganancias	<u>(8.922)</u>	<u>(3.183)</u>
Diferencias permanentes y otros a la tasa impositiva vigente:		
Resultado de inversiones en subsidiarias y negocios conjuntos	2.688	793
Efecto del ajuste fiscal del poder adquisitivo de la moneda	(34.115)	(9.098)
Diferencia por conversión y otros ⁽¹⁾	34.734	11.168
Impuesto a las ganancias - (Cargo)	<u>(5.615)</u>	<u>(320)</u>

- (1) Incluye principalmente los efectos derivados de la utilización de una moneda funcional diferente a la moneda utilizada para propósitos impositivos, relacionados principalmente con la valuación de bienes de uso y anticipos a proveedores de bienes de uso en la moneda funcional y con las diferencias de cambio por dichas diferentes monedas.

Asimismo, la composición del pasivo impositivo diferido neto 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

	30-Sep-2023	31-Dic-2022
Activos impositivos diferidos		
Quebrantos impositivos	7.262	1.069
Otros créditos con partes relacionadas ⁽¹⁾	10.308	5.197
Diversos	727	603
Total activo impositivo diferido	<u>18.297</u>	<u>6.869</u>
Pasivos impositivos diferidos		
Bienes de uso	(31.564)	(15.368)
Activos intangibles	(386)	(196)
Efecto por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda	(31.833)	(10.428)
Diversos	(365)	(364)
Total pasivo impositivo diferido	<u>(64.148)</u>	<u>(26.356)</u>
Total pasivo impositivo diferido neto	<u>(45.851)</u>	<u>(19.487)</u>

- (1) Corresponde al activo diferido relacionado con la financiación otorgada a compañías bajo control conjunto mencionada en la Nota 5.1.2 el cual ha sido reconocido con contrapartida en inversiones no corrientes.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Deloitte & Co. S.A.

C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.*Modificación en la ley de impuesto a las ganancias*

De acuerdo con la normativa emitida durante el año 2021, se establecía una actualización anual de la escala de la ganancia imponible en función al índice de precios al consumidor (IPC). En virtud de la misma con fecha 10 de enero 2023 se publicó la nueva escala de la ganancia neta imponible, la tasa de impuesto aplicable a la sociedad será determinada en función de la siguiente tabla:

<i>Cifras en miles de pesos</i>				
<i>Ganancia neta imponible acumulada</i>		<i>Impuesto a pagar</i>		
<i>Más de</i>	<i>A</i>	<i>Pagarán un impuesto de</i>	<i>Más el %</i>	<i>Sobre el excedente de</i>
AR\$ 0	AR\$ 14.301	AR\$ 0	25 %	AR\$ 0
AR\$ 14.301	AR\$ 143.012	AR\$ 3.575	30 %	AR\$ 14.301
AR\$ 143.012	En adelante	AR\$ 42.188	35 %	AR\$ 143.012

Los citados montos se actualizarán anualmente en el mes de enero, considerando la variación anual del índice del precio al consumidor (IPC) que suministre el Instituto Nacional de Estadística y Censo (INDEC), organismo descentralizado en el ámbito del Ministerio de Economía, correspondiente al mes de octubre del año anterior al del ajuste, respecto del mismo mes del segundo año anterior al del ajuste.

Al 30 de septiembre de 2023, la Sociedad mantiene un activo diferido por quebrantos impositivos acumulados al 31 de diciembre de 2022 por 1.069, que podrá aplicarse para compensar utilidades impositivas futuras de la siguiente manera:

<u>Año hasta el que se puede utilizar</u>	<u>Quebranto</u>	<u>Activos diferidos</u>
2032	4.278	1.069
	4.278	1.069

La siguiente tabla resume los activos por impuestos diferidos por los quebrantos fiscales por proyecto individual y la Compañía que lo genera:

<u>Proyecto/Compañía</u>	<u>Activo Diferido</u>
PEM I	276
Otros	793
Total Genneia	1.069

Por el ejercicio terminado el 30 de septiembre de 2023, la Compañía ha estimado una utilidad impositiva en relación con los proyectos Madryn I, Madryn II y Rawson III, en cumplimiento de la normativa fiscal vigente la cual podrá ser parcialmente compensada con quebrantos de ejercicios anteriores, y ha reconocido el excedente dentro del rubro cargas fiscales por un importe de 11.

Por el período terminado el 30 de septiembre de 2022, la Compañía ha estimado una utilidad impositiva en relación con los proyectos Madryn I, Madryn II y Rawson III, en cumplimiento de la normativa fiscal vigente la cual podrá ser parcialmente compensada con quebrantos de ejercicios anteriores, y ha reconocido el excedente dentro del rubro cargas fiscales por un importe de 4.268.

La Sociedad reconoce los quebrantos acumulados y otros créditos impositivos como activos impositivos diferidos cuando es probable su deducción de ganancias impositivas futuras. A tales efectos, sobre la base de lo establecido en el párrafo 36 de la NIC 12, la Sociedad considera los resultados impositivos proyectados y la reversión de diferencias temporarias pasivas.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

Para determinar la probabilidad de realización y estimar el monto recuperable de los activos diferidos relacionados con quebrantos por pérdidas fiscales acumuladas, la Gerencia ha proyectado los resultados impositivos sobre la base de diversas variables futuras, incluyendo la estimación de la devaluación del peso en relación al dólar estadounidense para los años siguientes. Dichas estimaciones son revisadas periódicamente y los efectos derivados de las mismas son reconocidos en el ejercicio en que se efectúa la revisión.

CNIIF 23 Incertidumbre sobre tratamientos de impuestos a las ganancias

La interpretación CINIIF 23 Incertidumbre sobre tratamientos de impuesto a las ganancias emitida en junio de 2017 aclara cómo aplicar los requerimientos de reconocimiento y medición de la NIC 12 cuando existe incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias.

Para ello, una entidad debe evaluar si la autoridad fiscal aceptará un tratamiento impositivo incierto usado, o propuesto a ser usado, o que esté previsto usar en su declaración de impuesto a las ganancias.

Si una entidad concluye que es probable que la autoridad fiscal acepte un tratamiento impositivo incierto, la Entidad determinará la posición fiscal congruentemente con el tratamiento impositivo usado o que esté previsto usar en su declaración de impuesto a las ganancias. Si una entidad concluye que no es probable dicha aceptación, la entidad reflejará el efecto de la incertidumbre al determinar el resultado fiscal, las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales.

Una entidad realizará juicios y estimaciones congruentes sobre el impuesto a las ganancias corriente y el impuesto diferido. Además, evaluará nuevamente un juicio o estimación requerido por esta interpretación si cambian los hechos y circunstancias sobre los que se basaron el juicio o la estimación o como resultado de nueva información que afecte al juicio o estimación.

La Sociedad ha aplicado esta interpretación en la registración del impuesto a las ganancias corriente y diferido, en relación con el reconocimiento de posiciones fiscales inciertas.

En consecuencia, la Sociedad mantiene una provisión de 2.326 por las partidas fiscales inciertas que se relacionan principalmente con la interpretación de la legislación fiscal respecto al tratamiento del ajuste por inflación impositivo debido a la incertidumbre asociada con tales elementos.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**Diferencias temporarias impositivas no reconocidas en relación con inversiones en subsidiarias y negocios conjuntos**

Las diferencias temporarias impositivas en relación con inversiones en subsidiarias y negocios conjuntos por las cuales el pasivo por impuesto diferido no fue reconocido se atribuyen de la siguiente manera:

	<u>30-Sep-2023</u>	<u>31-Dic-2022</u>
Subsidiarias	(16.199)	(6.341)
Negocios conjuntos	(2.829)	(1.026)
	<u>(19.028)</u>	<u>(7.367)</u>

NOTA 5 - SALDOS Y OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Los principales saldos individuales al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 por operaciones con partes relacionadas son los siguientes:

30-Sep-2023								
	Créditos por	Cuentas			Otros			
	ventas	Otros créditos	por pagar	Préstamos	pasivos			
		No		No		No		
	Corrientes	Corrientes	corrientes	Corrientes	Corrientes	Corrientes	Corrientes	Corrientes
Sociedades controladas:								
Enersud Energy S.A.U.	19	24	-	117	-	-	-	453
Ingentis II Esquel S.A.	1	-	-	-	-	-	-	-
Genneia Desarrollos S.A.	45	1.262	415	-	-	-	1	-
Patagonia Wind Energy S.A.	-	-	-	-	-	-	15	-
MyC Energía S.A.	-	11	-	16	-	-	-	2
Genneia Vientos del Sur S.A.	411	5	-	-	-	-	733	-
Genneia Vientos Argentinos S.A.	592	279	1.073	-	-	-	455	-
Genneia Vientos Sudoeste S.A.	512	1.288	2.280	-	-	-	694	-
Parque Eólico Loma Blanca IV S.A.U.	3.495	266	-	-	-	-	1.768	-
Ullum 1 Solar S.A.U.	353	-	3.173	-	-	-	50	-
Ullum 2 Solar S.A.U.	387	-	2.967	-	-	-	50	-
Ullum 3 Solar S.A.U.	418	-	3.665	-	-	-	63	-
Sofeet International L.L.C.	-	-	-	-	2.810	-	94	-
Sociedades bajo control conjunto:								
Vientos de Necochea S.A	27	127	1.895	-	-	-	-	1.487
Vientos Sudamericanos Chubut Norte IV S.A.	121	1.020	2.241	-	-	-	3.141	-
Vientos Patagónicos Chubut Norte III S.A.	82	189	1.450	-	-	-	1.434	-
Accionistas, directores y ejecutivos clave:								
Fintech Energy LLC	-	-	-	26	-	-	-	-
Jorge Horacio Brito	-	-	-	2	-	-	-	-
Otras sociedades relacionadas:								
Banco Macro S.A. ⁽¹⁾	22	-	-	-	246	-	-	-
	6.485	4.471	19.159	161	3.056	-	8.498	1.942

(1) Sociedad relacionada a los accionistas Delfín Jorge Ezequiel Carballo y Jorge Pablo Brito.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Oswaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

	31-Dic-2022							
	Créditos por ventas	Otros créditos		Cuentas por pagar	Préstamos		Otros pasivos	
	Corrientes	Corrientes	No corrientes	Corrientes	Corrientes	No Corrientes	Corrientes	No Corrientes
Sociedades controladas:								
Enersud Energy S.A.U.	16	24	-	316	-	-	-	-
Ingentis II Esquel S.A.	1	-	-	-	1	-	-	-
Genneia Desarrollos S.A.	37	-	1.557	-	-	-	-	-
Patagonia Wind Energy S.A.	1	-	-	6	-	-	-	-
MyC Energía S.A.	-	16	-	10	-	-	-	-
Genneia Vientos del Sur S.A.	199	5	29	-	-	-	74	18
Genneia Vientos Argentinos S.A.	304	144	608	-	-	-	128	-
Genneia Vientos Sudoeste S.A.	222	734	1.283	-	-	-	150	-
Parque Eólico Loma Blanca IV S.A.U.	1.366	-	1.035	-	-	-	913	-
Ullum 1 Solar S.A.U.	81	-	2.469	-	-	-	14	-
Ullum 2 Solar S.A.U.	98	-	2.346	-	-	-	-	16
Ullum 3 Solar S.A.U.	70	-	2.946	-	-	-	-	18
Sofeet International L.L.C.	-	-	-	-	1.882	3.773	-	-
Sociedades bajo control conjunto:	-	-	-	-	-	-	-	-
Vientos de Necochea S.A	15	96	783	-	-	-	-	-
Vientos Sudamericanos Chubut Norte IV S.A.	51	506	1.035	-	-	-	1.273	-
Vientos Patagónicos Chubut Norte III S.A.	34	96	670	-	-	-	540	-
Accionistas, directores y ejecutivos clave:								
Fintech Energy LLC	-	-	-	13	-	-	-	-
Jorge Horacio Brito	-	-	-	1	-	-	-	-
Otras sociedades relacionadas:								
Banco Macro S.A. ⁽¹⁾	-	-	-	-	147	-	-	-
	2.495	1.621	14.761	346	2.030	3.773	3.092	52

(1) Sociedad relacionada a los accionistas Delfín Jorge Ezequiel Carballo y Jorge Pablo Brito.

Las principales operaciones con partes relacionadas por los períodos de nueve meses finalizados el 30 de septiembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

	30-Sep-2023						30-Sep-2022					
	Ventas de bienes, servicios y otros	Compra de bienes y servicios	Recupero (reembolso) de gastos, inversiones y otros servicios, netos	Préstamos otorgados (cobrados), netos	Préstamos recibidos (pagados), netos	Intereses y comisiones ganados (perdidos), netos	Ventas de bienes, servicios y otros	Compra de bienes y servicios	Recupero (reembolso) de gastos, inversiones y otros servicios, netos	Préstamos otorgados (cobrados), netos	Préstamos recibidos (pagados), netos	Intereses y comisiones ganados (perdidos), netos
Sociedades controladas:												
Enersud Energy S.A.U.	2	29	-	-	-	-	2	25	-	-	-	-
Genneia Desarrollos S.A.	-	-	-	(1.615)	-	170	-	-	-	-	1.035	67
MyC Energía S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Genneia Vientos del Sur S.A.	118	-	-	(176)	373	3	52	-	-	444	(182)	20
Genneia Vientos Argentinos S.A.	213	-	-	(554)	-	68	93	-	-	682	(146)	53
Genneia Vientos Sudoeste S.A.	149	-	-	(1.330)	-	138	116	-	-	-	(453)	79
Parque Eólico Loma Blanca IV S.A	461	-	-	(1.070)	-	23	153	-	-	(49)	1.327	75
Genneia La Florida S.A	-	-	-	35	-	-	-	-	-	-	30	-
Ullum 1 Solar S.A.U.	135	-	-	(362)	-	258	60	-	-	-	(216)	149
Ullum 2 Solar S.A.U.	136	-	-	(350)	-	243	61	-	-	-	(256)	143
Ullum 3 Solar S.A.U.	166	-	-	(544)	-	300	73	-	-	-	(371)	181
Sofeet International L.L.C.	-	-	-	-	(573)	595	-	-	-	(243)	-	(258)
Sociedades bajo control conjunto:												
Vientos de Necochea S.A	129	-	-	-	1.487	244	63	-	-	-	-	75
Vientos Sudamericanos Chubut Norte III S.A.	95	-	-	-	404	138	43	-	-	519	-	63
Vientos Patagónicos Chubut Norte IV S.A.	69	-	-	-	246	74	29	-	-	356	(79)	40
Otras sociedades relacionadas:												
Banco Macro S.A. ⁽¹⁾	55	-	-	-	67	7	6	-	-	194	-	-
	1.728	29	-	(5.966)	2.004	2.261	751	25	-	1.903	690	687

(1) Sociedad relacionada a los accionistas Delfín Jorge Ezequiel Carballo y Jorge Pablo Brito.

Asimismo, la Sociedad ha contratado pólizas de seguro para dar garantía de indemnidad a los Directores por el ejercicio de sus funciones.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Oswaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**5.1. Acuerdos de financiación a sociedades bajo control conjunto****5.1.1. Acuerdos de financiación a Vientos de Necochea S.A.**

En mayo 2019, la Sociedad entregó dos préstamos con vencimiento en el término de 17 años para financiar la ejecución del proyecto. Durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020, el préstamo definido en dólares estadounidenses fue cancelado anticipadamente por parte de Vientos de Necochea S.A.

El préstamo remanente devenga una tasa de interés sobre el saldo de Capital equivalente a la tasa LIBOR ANUAL más Prima por Riesgo País publicado por JPMorgan en forma trimestral. Dichos intereses serán capitalizados trimestralmente hasta la fecha del efectivo pago del Capital.

El saldo adeudado al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 asciende a 1.895 y 783, respectivamente, y se incluye dentro del rubro Otros créditos no corrientes.

5.1.2. Préstamos y financiación a Vientos Sudamericanos Chubut Norte IV S.A. y Vientos Patagónicos Chubut Norte III S.A.

En julio de 2019, la Sociedad formalizó con las sociedades relacionadas Vientos Sudamericanos Chubut Norte IV S.A. y Vientos Patagónicos Chubut Norte III S.A., un acuerdo de línea de crédito en pesos y sin interés, se definieron los términos y condiciones para futuras asistencias financieras, y se estableció además la posibilidad de que bajo común acuerdo de las partes se pueda determinar una tasa de interés aplicable a dicha línea de crédito a partir de la fecha en que las partes lo acuerden.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el saldo relacionado con dicho acuerdo se encuentra expuesto dentro del rubro Otros créditos corrientes y asciende a 1.020 y 506 con Vientos Sudamericanos Chubut Norte IV S.A. y 189 y 96 con Vientos Patagónicos Chubut Norte III S.A., respectivamente.

Además, en julio de 2019, las Sociedades formalizaron un acuerdo de línea de crédito en dólares y sin interés, mediante el cual se determinó que toda la financiación realizada hasta la fecha, exceptuando los incluidos en el acuerdo mencionado en el párrafo anterior, pasaban a formar parte de la línea de crédito, se definieron los términos y condiciones para futuras asistencias financieras, y se estableció además la posibilidad de que bajo común acuerdo de las partes se pueda determinar una tasa de interés aplicable a dicha línea de crédito a partir de la fecha en que las partes lo acuerden. El capital adeudado deberá ser cancelado a los 17 años desde la fecha en que se formalizó el acuerdo y se podrá efectuar cancelaciones anticipadas mediante pagos parciales o en único pago antes de la fecha de vencimiento. De acuerdo con lo establecido en las NIIF este crédito financiero ha sido inicialmente reconocido a su valor razonable al momento de la operación, en el rubro otros créditos no corrientes del estado de situación financiera de la Sociedad a dicha fecha y el efecto de la diferencia entre dicho valor y el valor nominal de la asistencia financiera entregada ha sido reconocido como otras contribuciones de capital dentro del rubro de inversiones no corrientes neto del correspondiente efecto en impuesto diferido.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el saldo relacionado con dicho acuerdo se encuentra expuesto dentro del rubro Otros créditos no corrientes y asciende a 2.241 y 1.035 con Vientos Sudamericanos Chubut Norte IV S.A. 1.450 y 670 con Vientos Patagónicos Chubut Norte III S.A., respectivamente.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

5.1.3. Acuerdos de financiación con sociedades controladas

Durante el año 2018, la Sociedad ha suscripto acuerdos de línea de crédito en dólares sin interés con las sociedades controladas Genneia Vientos del Sur S.A., Genneia Vientos Argentinos S.A., Genneia Vientos del Sudoeste S.A., Ullum 1 Solar S.A.U., Ullum 2 Solar S.A.U. y Ullum 3 Solar S.A.U., los cuales poseen vencimientos en plazos de entre 3 y 17 años. Con posterioridad, en 2021 y 2022, se firmaron adendas a los acuerdos con Ullum 1 Solar S.A.U., Ullum 2 Solar S.A.U. y Ullum 3 Solar S.A.U. extendiendo el plazo de vencimiento, que al 30 de septiembre de 2023 opera el 31 de diciembre de 2024. A su vez, durante el año 2021 y 2022, la Sociedad ha suscripto el mismo tipo de acuerdo con las sociedades controladas Genneia Desarrollos S.A. y Parque Eólico Loma Blanca S.A.U. con un plazo de vencimiento de 3 y 2 años, respectivamente.

Estos acuerdos incluyen la posibilidad de que bajo común acuerdo de las partes se pueda determinar una tasa de interés aplicable a dicha línea de crédito a partir de la fecha en que las partes lo acuerden y la posibilidad para las sociedades controladas de efectuar cancelaciones anticipadas mediante pagos parciales o totales antes de la fecha de vencimiento.

Dichos créditos han sido inicialmente reconocidos a su valor razonable al momento de la operación en el rubro otros créditos del estado financiero de la Sociedad; el efecto de la diferencia entre el valor nominal del crédito financiero y su valor razonable ha sido reconocido, neto del efecto en impuesto diferido, como inversiones a largo plazo en el estado financiero de la Sociedad.

En caso de recibir pagos anticipados de dichos créditos, los mismos son reconocidos por una parte reduciendo el crédito financiero inicialmente reconocido en el rubro otros créditos del estado financiero de la Sociedad de acuerdo a la medición del mismo a la fecha de cancelación, sobre la base del costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva de interés, y por otra parte, reduciendo la porción correspondiente reconocida inicialmente como inversiones a largo plazo en el estado financiero de la Sociedad por el importe de la diferencia entre el importe cobrado y el importe de la reducción de crédito financiero antes mencionada, neto del correspondiente efecto en impuesto diferido.

NOTA 6 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

6.1. Gestión del capital

GENNEIA gestiona su capital para asegurar su capacidad para continuar como empresa en marcha, gestionando los proyectos de inversión, maximizando el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

La Sociedad participa de operaciones que involucran instrumentos financieros, registrados en cuentas patrimoniales, que destina a atender sus necesidades y a reducir la exposición a riesgos de mercado, moneda y tasa de interés. La administración de estos riesgos, así como sus respectivos instrumentos, es realizada por medio de la definición de estrategias, el establecimiento de sistemas de control y la determinación de límites de exposición.

La Sociedad no está sujeta a ningún requerimiento de capital fijado externamente.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

No han habido cambios significativos en la estrategia global de administración del capital por la Sociedad desde el cierre del ejercicio anual.

6.2. Categorías de los instrumentos financieros y estimaciones de valor razonable

Los instrumentos financieros de la Sociedad fueron clasificados de acuerdo con la NIIF 7 en las siguientes categorías:

	<u>30-Sep-2023</u>	<u>31-Dic-2022</u>
Activos financieros		
Costo amortizado:		
Caja y bancos	16.703	7.532
Inversiones en activos financieros	570	-
Préstamos y cuentas por cobrar	49.400	27.013
Inversiones en activos financieros a valor razonable con cambios en los resultados	16.753	7.354
Pasivos financieros		
Costo amortizado:		
Préstamos	227.784	105.839
Cuentas por pagar y otros pasivos	54.712	16.811

6.2.1. Mediciones a valor razonable

Esta nota proporciona información sobre cómo la Compañía determina los valores razonables de diversos activos financieros y pasivos financieros.

6.2.1.1. Valor razonable de los activos financieros y pasivos financieros que se miden al valor razonable de forma periódica

Algunos de los activos financieros y pasivos financieros de la Compañía se miden al valor razonable al final del período o ejercicio. La siguiente tabla brinda información sobre cómo se determinan los valores razonables de estos activos financieros y pasivos financieros (en particular, la(s) técnica(s) de valuación y los insumos utilizados).

	<u>Valor razonable</u>		Jerarquía de valor razonable	Técnica(s) de valuación y principal(es) variables
	<u>30-Sep-2023</u>	<u>31-Dic-2022</u>		
Activo financiero				
Inversiones en activos financieros:				
- Fondos comunes de inversión	14.973	5.767	Nivel 1	Precios de mercado cotizados en los mercados donde se negocian estos instrumentos financieros
- Títulos públicos	1.780	1.587	Nivel 1	Precios de mercado cotizados en los mercados donde se negocian estos instrumentos financieros

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**6.2.1.2. Valor razonable de activos financieros y pasivos financieros que no se miden a valor razonable (pero se requieren revelaciones de valor razonable)**

Excepto por lo detallado en la siguiente tabla, la Dirección de la Sociedad considera que el valor registrado de los activos financieros y pasivos financieros reconocidos en los estados financieros individuales intermedios condensados se aproxima a sus valores razonables.

	30-Sep-2023		31-Dic-2022	
	Valor Registrado	Valor razonable	Valor Registrado	Valor razonable
Activos financieros				
Mantenidos a costo amortizado				
Préstamos y créditos por cobrar	50	21	50	21
Pasivos financieros				
Mantenidos a costo amortizado				
Préstamos	227.784	197.784	105.839	99.075
	Valor razonable			
	30-Sep-2023	31-Dic-2022	Jerarquía de valor razonable ⁽¹⁾	
Activos financieros				
Mantenidos a costo amortizado				
Préstamos y créditos por venta	21	21	Nivel 3	
Pasivos financieros				
Mantenidos a costo amortizado				
Préstamos	197.784	99.075	Nivel 3	

(1) El valor razonable de los activos y pasivos financieros incluidos en la categoría anterior de Nivel 3 se ha determinado de acuerdo con modelos de fijación de precios generalmente aceptados basados en un análisis de flujo de efectivo descontado, siendo los datos más significativos la tasa de descuento que refleja el riesgo de crédito de contrapartes y precios derivados de precios de mercado cotizados en los mercados donde estos instrumentos financieros se negocian. No se han producido transferencias entre las diferentes jerarquías utilizadas en el período.

6.3. Administración de riesgos

La Sociedad a través de su gerencia financiera coordina el acceso a los mercados financieros nacionales e internacionales y monitorea y gestiona los riesgos financieros asociados. De acuerdo con su naturaleza, los instrumentos financieros pueden involucrar riesgos conocidos o no, siendo importante analizar, de la mejor manera posible, el potencial de esos riesgos. Entre los principales factores de riesgo que pueden afectar los activos financieros de la Sociedad, se destacan: el riesgo de mercado (que incluye el riesgo cambiario, el riesgo en las tasas de interés y el riesgo en los precios), el riesgo de crédito y el riesgo de liquidez.

A partir del 30 de septiembre de 2023, el índice de referencia LIBOR deja de estar vigente, por lo que la Sociedad ha sido notificada por sus prestamistas de la nueva tasa flotante para los servicios de deuda a partir de septiembre de 2023 (ver notas 7.3.4, 7.3.5 y 7.3.6). La transición a una nueva tasa flotante se realiza con el objetivo de mejorar la fiabilidad y precisión del índice de referencia, garantizando una transición efectiva para la Compañía y sus prestamistas.

Desde el 31 de diciembre de 2022 y hasta el 30 de septiembre de 2023, hubo una devaluación del peso frente al dólar estadounidense de alrededor del 98%. La devaluación de la moneda tiene un impacto en los activos y pasivos financieros denominados en pesos argentinos, cuyo efecto fue reconocido en los presentes estados financieros individuales intermedios condensados.

Los estados financieros individuales condensados intermedios no incluyen toda la información y revelaciones de la administración del riesgo financiero, por lo que deben ser leídos en conjunto con los estados financieros individuales anuales.

No ha habido cambios significativos en la administración o en las políticas de gestión de riesgo aplicadas por la Sociedad desde el cierre del ejercicio anual.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Deloitte & Co. S.A.

C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**NOTA 7 - HECHOS RELEVANTES DEL PERÍODO****7.1. Capital de trabajo**

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía tiene un capital de trabajo negativo de 25.292. Esta situación es estrictamente transitoria y se debe principalmente a las obligaciones financieras de corto plazo relacionadas con la construcción de los proyectos que se llevaron a cabo entre 2017 y 2020. Este financiamiento está principalmente relacionado con la Obligación Negociable Global Serie XXXI, la cual amortiza semestralmente un 10% del capital y tiene vencimiento final en septiembre 2027 y los pasivos vinculados al desarrollo de los nuevos proyectos de la Sociedad conforme se describe en el párrafo siguiente.

En 2022, se incorporaron dos nuevos proyectos a la cartera de la compañía, el proyecto parque solar Tocota III y el proyecto parque eólico La Elbita, estimándose la etapa de construcción entre 2023 y 2024. El capital total estimado del proyecto parque eólico La Elbita y el proyecto parque solar Tocota III asciende a US\$ 290 millones, habiéndose pagado US\$ 142 millones al 30 de septiembre de 2023. Con respecto al financiamiento de estos dos proyectos, se han emitido a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, obligaciones negociables por un total de US\$ 114 millones, incluyendo la reciente emisión por US\$ 11 millones de la Obligación Negociable Serie XL (nota 9) y una suscripción de un préstamo por un total de US\$ 85 millones (nota 7.3.2); el monto restante de US\$ 91 millones para cubrir el total de la inversión se financiará con nueva deuda y/o flujo de generación de caja; para más información sobre los proyectos y financiamiento ver Nota 1 a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022.

Asimismo, la compañía ha añadido un nuevo proyecto a su cartera, el proyecto parque solar Los Molles (ver nota 7.9), cuya fase de construcción se prevé entre 2024 y 2025. El capital total estimado del proyecto es de US\$90 millones, y hasta la fecha del 30 de septiembre de 2023, se ha realizado un gasto de inversión de US\$ 1 millón. En lo que respecta al financiamiento de este proyecto, se contempla el uso de diversas fuentes, como la obtención de nueva deuda y/o el flujo de generación de caja.

Cabe destacar que la Sociedad ha logrado recientemente la construcción y financiación del proyecto parque solar Sierras de Ullum, el cual a la fecha de publicación de los presentes estados financieros, ha obtenido la habilitación comercial total de la potencia instalada de 78 MW. El capital invertido en el parque solar Sierras de Ullum ascendió a US\$ 60 millones. El parque solar Sierras de Ullum fue financiado a través de la emisión de las Obligaciones Negociables Clase XXXVI, emitidas el 23 de diciembre de 2021 por un monto de US\$ 50 millones.

En línea con las proyecciones financieras, el Directorio y la Gerencia de la Compañía consideran que el capital de trabajo negativo no presenta problemas y se revertirá, entre otros, con el flujo de caja operativo de la Compañía y con las nuevas líneas de financiamiento descriptas en esta nota.

7.2. Evolución reciente del contexto económico-financiero en que opera la sociedad

El detalle acerca del contexto económico-financiero de la Argentina se encuentra descripto en la nota 10 a los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2022. Las principales novedades del contexto económico-financiero por el periodo de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2023 se describen a continuación:

El 21 de abril de 2023 el BCRA (Banco Central de la República Argentina) emite la Comunicación "A" 7746 mediante la cual amplía la restricción para operar en el MLC (Mercado Libre de Cambios) de 90 (noventa) a 180 (ciento ochenta) días corridos anteriores, si adquirió certificado de depósito argentino representativo de acciones extranjeras y/o Títulos valores representativos de deuda privada emitida en jurisdicción extranjera y/o entrego fondos en moneda local u otros activos, a personas físicas o jurídicas, vinculadas o no, recibiendo en contraprestación activos externos, criptoactivos o títulos valores depositados en el exterior. También, amplía el plazo de compromiso de no adquirirlo o entregar dichos fondos, de 90 (noventa) a 180 (ciento ochenta) días corridos posteriores al producirse el acceso al MLC.

Respecto al anticipo de operaciones cambiarias, esta normativa establece la obligatoriedad de informar beneficiario de la transacción y su vinculación con el pagador.

Establece un plazo para el pago de importación de servicios, dependiendo el concepto del servicio recibido, a partir de los 60 días de aprobación de la "SIRASE" por parte de AFIP y/o Secretaría de Comercio.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

Además, extiende hasta el 31 de diciembre 2023 la necesidad de conformidad previa del BCRA para cursar pagos de intereses por endeudamientos comercial de importación y financieros del exterior con acreedores vinculados.

El 18 de mayo de 2023 el BCRA emite la Comunicación “A” 7771 modificando el acceso al MLC para el pago de importación de bienes de capital. La SIRA que obtengan el estado de salida a partir del 12-05-2023, tendrán acceso al MLC a partir del plazo establecido en la SIRA, solo podrán ser abonadas como excepción de bien K, si el plazo indica 0 días. Esta restricción no aplica a la SIRA que tengan estado de salida anterior a esa fecha.

El 19 de mayo de 2023 emite la Comunicación “A” 7772 estableciendo la no exigencia de informar datos acerca de las personas controlantes ni del grupo económico, en la medida que no se haya entregado en el país fondos en moneda local ni otros activos locales líquidos –excepto fondos en moneda extranjera depositados en entidades financieras locales- a ninguna persona humana o jurídica, salvo aquellos directamente asociados a operaciones habituales en el marco del desarrollo de su actividad.

En el caso en que durante los últimos 180 días, se hayan entregado fondos a las personas controlantes o del grupo económico y estos fondos entregados no están asociados a operaciones habituales en el marco del desarrollo de su actividad, se debe suscribir una DDJJ rubricada por cada controlante o persona humana o jurídica del grupo que haya recibido los fondos, declarando que no fueron utilizados ni se utilizarán para concertar y liquidar las operaciones indicadas en la Comunicación 7746 (detallada más arriba).

El Directorio y la Gerencia de la Sociedad analizarán la evolución de las cuestiones descriptas, así como las posibles modificaciones adicionales que pudiera implementar el Gobierno Nacional, y evaluarán los impactos que pudieran tener sobre su situación patrimonial, financiera, resultados y flujos de fondos futuros.

7.3. Otros acuerdos de financiación

Las principales financiaciones se describen en la Nota 9 a los estados financieros individuales anuales. Las principales novedades por el período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2023 se describen a continuación:

7.3.1. Emisión de Obligaciones Negociables Clase XXXVIII

El 10 de febrero de 2023 se emitieron las Obligaciones Negociables Clase XXXVIII, clasificadas como Bonos Verdes, bajo el Régimen de Emisor Frecuente de la Sociedad, las cuales están denominadas en dólares, integradas y pagaderas en pesos argentinos por US\$ 73.432.000, con vencimiento el 10 de febrero de 2033. Las Obligaciones Negociables Clase XXXVIII tienen un cupón de 4,5% fijo nominal anual, y fueron emitidas a un precio de emisión de 100% del valor nominal. El capital de las obligaciones negociables Clase XXXVIII será pagadero en 13 cuotas semestrales, pagándose la primera cuota de amortización en el mes 48 contado desde la Fecha de Emisión y Liquidación (Febrero 2027), de las cuales las primeras 12 cuotas serán equivalentes al 7,69% del capital, y la última cuota será equivalente al 7,72% del capital, pagadera en la Fecha de Vencimiento. Se determinó el destino de los recursos de la Clase XXXVIII para la construcción de los proyectos La Elbita I y Tocota III.

7.3.2. Emisión de Obligaciones Negociables Clase XXXIX, Obligaciones Negociables Clase XL y Obligaciones Negociables Clase XLI

Con fecha 14 de julio de 2023 se emitieron las Obligaciones Negociables Clase XXXIX, clasificadas como Bonos Verdes, denominadas en dólares, integradas y pagaderas en pesos argentinos por US\$ 30 millones, con vencimiento el 14 de julio de 2028. Las Obligaciones Negociables Clase XXXIX tienen un cupón de 2%, con intereses pagaderos trimestralmente y el capital será pagadero íntegramente en la fecha de vencimiento.

Adicionalmente, con fecha 14 de julio de 2023 se emitieron las Obligaciones Negociables Clase XL, clasificadas como Bonos Verdes, denominadas, integradas y pagaderas en dólares por US\$ 10,9 millones, a un plazo de 24 meses. Las Obligaciones Negociables Clase XL tienen un cupón de 5,5%. El capital correspondiente a las Obligaciones Negociables Clase XL será pagadero íntegramente en la fecha de vencimiento. La fecha de vencimiento de las Obligaciones Negociables XL es el 14 de julio de 2025.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

Por último, el 14 de julio de 2023 se emitieron las Obligaciones Negociables Clase XLI, clasificadas como Bonos Verdes, denominadas en dólares, integradas y pagaderas en pesos argentinos por US\$ 30 millones, con vencimiento el 14 de julio de 2026. Las Obligaciones Negociables Clase XLI tienen un cupón de 0% y fueron emitidas a un precio de emisión de 113,21% del valor nominal. El capital de las obligaciones negociables Clase XLI será pagadero íntegramente en la fecha de vencimiento.

7.3.3. Financiamiento Corporativo de los parques eólicos La Elbita I y II, y el parque solar Tocota III

En febrero de 2023, la Sociedad suscribió un contrato de préstamo garantizado con un plazo de 10 años y amortizable semestralmente a partir de junio 2025 por hasta la suma de US\$ 85 millones, a ser otorgado por (i) Nederlandse Financierings - Maatschappij voor Ontwikkelingslanden N.V. (FMO); y (ii) Development Finance Institute Canada (DFIC) Inc. (FINDEV) (los Acreedores), para la construcción, puesta en operación y mantenimiento de los parques eólicos La Elbita I, La Elbita II, y el parque solar Tocota III. Este préstamo devengará intereses sobre el monto efectivamente desembolsado de forma semestral a partir de junio de 2023.

A la fecha 30 de septiembre de 2023, la Sociedad ha desembolsado del financiamiento corporativo garantizado de FMO y FINDEV un total de US\$ 69 millones para pagar equipos importados de los Proyectos La Elbita y Tocota III. El monto remanente por desembolsarse es de US\$ 15,9 millones a la fecha de los presentes estados financieros consolidados intermedios condensados.

7.3.4. Financiamiento del parque eólico Pomona I

Durante marzo del 2023 Genneia Vientos del Sudoeste S.A. recibió un desembolso de US\$ 1,7 millones, por lo que al 30 de septiembre de 2023 se ha desembolsado la totalidad del monto comprometido totalizando en US\$ 120,2 millones. El capital adeudado en virtud de lo desembolsado comenzó a pagarse de manera semestral iniciando el 31 de marzo de 2020, ascendiendo en consecuencia al 30 de septiembre de 2023 US\$ 93,9 millones.

7.3.5. Financiamiento de los parques eólicos Villalonga I y Chubut Norte I

Al 30 de septiembre de 2023 Genneia Vientos Argentinos S.A. y Genneia Vientos del Sur S.A. totalizan desembolsos por US\$ 122,2 millones, habiéndose desembolsado la totalidad del monto comprometido. El capital adeudado en virtud de lo desembolsado ha sido pagado de manera semestral iniciando el 31 de octubre de 2019, ascendiendo en consecuencia al 30 de septiembre de 2023 US\$ 94,9 millones. Dado que LIBOR dejará de estar vigente a partir del 30 de junio de 2023, con fecha 30 de junio de 2023, la Sociedad ha firmado una adenda en la cual se establece que la nueva tasa flotante del préstamo será Term SOFR para los servicios de deuda posteriores a octubre de 2023.

7.3.6. Financiamiento de los parques eólicos Pomona II y Chubut Norte II

Con fecha 7 de abril de 2022, la Compañía solicitó a KfW la reducción del monto comprometido en US\$ 1,7 millones, totalizando en consecuencia US\$ 29,1 millones. Con fecha 21 de abril de 2022, KfW confirmó dicha solicitud.

El 13 de julio de 2022, la Compañía obtuvo una línea de crédito con el Banco Santander Madrid del cual se recibieron desembolsos por US\$ 3,2 millones a ser pagados en enero 2023. Dicho crédito tuvo una extensión con una nueva fecha de vencimiento el 14 de junio de 2023, habiéndose cancelado en su totalidad al 30 de septiembre 2023. Dado que LIBOR dejará de estar vigente a partir del 30 de junio de 2023, con fecha 28 de junio de 2023, la Sociedad fue notificada que la nueva tasa flotante del préstamo será Synthetic LIBOR, para el próximo servicio de deuda de septiembre de 2023.

7.3.7. Financiamiento del parque eólico Necochea

Al 30 de septiembre de 2023, el negocio conjunto recibió desembolsos totalizando US\$ 44 millones, es decir, por la totalidad del monto comprometido por los Prestamistas. El capital adeudado en virtud de lo desembolsado ha sido pagado de manera semestral iniciando el 30 de octubre de 2020, totalizando al 30 de septiembre de 2023 US\$ 37,5 millones. Dado que LIBOR dejará de estar vigente a partir del 30 de junio de 2023, con fecha 20 de abril de 2023, la Sociedad celebró una adenda con los bancos en la cual se establece que la nueva tasa flotante del préstamo será Term SOFR para los servicios de deuda posteriores a octubre de 2023.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

7.3.8. Financiamiento del parque eólico Chubut Norte III y IV

Al 30 de septiembre de 2023 los negocios conjuntos totalizan desembolsos por US\$ 130 millones, habiéndose desembolsado la totalidad del monto comprometido por los prestamistas. El capital adeudado en virtud de lo desembolsado ha sido pagado de manera semestral iniciando el 29 de octubre de 2021, ascendiendo en consecuencia al 30 de septiembre de 2023 US\$ 118,2 millones.

7.3.9. Financiamiento GEDESA

Al 30 de septiembre de 2023, el capital adeudado asciende a US\$ 2,7 millones a una tasa Libor 3M (meses) más un 7,25% clasificados como corrientes. Dado que la LIBOR dejará de estar vigente a partir del 30 de septiembre de 2023, con fecha 27 de junio de 2023, la Sociedad celebró una adenda con los bancos en la cual se establece que la nueva tasa flotante del préstamo será Term SOFR para los servicios de deuda posteriores a agosto de 2023.

7.4. Principales contingencias, reclamos y activos contingentes

Las principales contingencias, reclamos y activos contingentes se describen en la Nota 11 a los estados financieros individuales anuales. No hay novedades relevantes por el período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2023.

7.5. Habilitación comercial parque solar Sierras de Ullum

El Parque Solar Sierras de Ullum de 78 MW obtuvo habilitaciones comerciales parciales de 22 MW en Enero 2023, 36 MW en Febrero 2023 y 20 MW en Marzo 2023. La energía generada por dicho parque es comercializada en el MATER (Mercado a término) con grandes usuarios industriales. El parque solar Sierras de Ullum tiene una prioridad de despacho de 64 MW.

7.6. Venta de Equipos de Centrales térmicas

En mayo de 2023, la Compañía vendió las turbinas Solar Taurus T60 de 5 MW cada una “TG01” y “TG02” ubicadas en la Central Térmica Las Armas las cuales se encontraban desconectadas del SADI conforme se describe en la Nota 1 a los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2022. El resultado de la transacción fue registrado y se encuentra expuesto dentro del rubro “Otros ingresos (egresos), netos”.

7.7. Licitación RenMDI (Resolución SE 609/2023) – Adjudicación de 40 MW en Proyectos Solares

Con fecha de 18 de julio 2023, la Sociedad obtuvo por parte de CAMMESA la adjudicación de dos Proyectos Solares en la provincia de Buenos Aires, en las ciudades de Lincoln y Junín, de 20 MW cada uno. El precio ofertado adjudicado resultó de US\$ 72,4/MWh para Lincoln y US\$ 71,9/MWh para Junín. Por parte de CAMMESA y la Secretaría de Energía, los proyectos RenMDI del Renglón 1 tienen como objetivo reducir el requerimiento de generación forzada para disminuir los costos del Mercado Eléctrico Mayorista (MEM) y aumentar la confiabilidad en el SADI.

La compañía y CAMMESA firmaron los Contratos de Abastecimiento de Energía Eléctrica el 18 de octubre 2023. Asimismo, los contratos tienen una duración de 15 años desde la habilitación comercial de los proyectos, y se encuentran denominados en dólares. Por otro lado, los proyectos cuentan con una fecha máxima de habilitación comercial programada de mil noventa y cinco (1095) días corridos.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**7.8. Principales eventos en materia impositiva*****Decreto 377/2003. Se amplía por decreto las operaciones gravadas con el impuesto país***

El 24 de julio de 2023 el Poder Ejecutivo Nacional publicó en el Boletín Oficial el Decreto N° 377/2023, por medio del cual se incorporan nuevas operaciones alcanzadas con el Impuesto PAÍS.

A partir de la entrada en vigor, se grava con el Impuesto PAÍS la adquisición de moneda extranjera por parte de residentes en Argentina, para realizar las siguientes operaciones:

1. Adquisición de servicios en el exterior o en Argentina, cuando sean prestados por no residentes, a la alícuota del 25%.
2. Servicios de flete y transporte por operaciones de importación y exportación de bienes, a la alícuota del 7,5%;
3. Importación de ciertas mercaderías: se encuentra sujeta a una alícuota del 7,5%, excepto cuando se importen: (i) mercaderías cuyas posiciones arancelarias estén incluidas en el inciso b) del primer párrafo del artículo 13 bis del Decreto N° 99/2019, gravadas a la alícuota del 30%, o que se trate de determinadas posiciones arancelarias taxativamente enumeradas en el Decreto (ciertos aceites de petróleo o mineral bituminoso, betún de petróleo, ciertos anticorrosivos, etc.); (ii) insumos y bienes intermedios vinculados en forma directa a productos de la canasta básica alimentaria; y (iii) otros bienes vinculados a la generación de energía.

El Decreto comienza a regir a partir del 24 de julio, surtiendo efectos para las operaciones de compra de billetes y divisas en moneda extranjera efectuadas a partir de esta fecha, inclusive.

En línea con el dictado del Decreto 377, el día 24 de julio de 2023 la AFIP emitió la Resolución General 5393/2023 (RG 5393), publicada el 25 de julio de 2023 en el Boletín Oficial de la República Argentina, vigente desde el día de su publicación, la cual realiza adecuaciones a las Resoluciones Generales N° 4659 (RG 4659) -que establece la forma, plazos, requisitos y demás condiciones para la declaración e ingreso del impuesto, tanto por parte del agente de percepción como del sujeto imponible- y 4815 (RG 4815) -que establece un régimen de percepción del impuesto a las ganancias o del impuesto sobre los bienes personales, según corresponda, que se aplica sobre las operaciones alcanzadas por el "Impuesto PAÍS"- . Asimismo, establece el monto, la forma y las condiciones para el ingreso del pago a cuenta del "Impuesto PAÍS" respecto de las operaciones sobre las que resulta aplicable en virtud de las previsiones del Decreto 377.

Principalmente, se destaca que:

1. La RG 5393 elimina el segundo párrafo del artículo 3° de la RG 4.659 sobre la determinación y oportunidad en que debe practicarse la percepción establece nuevos criterios para la percepción del impuesto (incluyendo una leyenda "IMPUESTO PAÍS" en la documentación de las operaciones) y determina, para ciertas operaciones, la aplicación de diferentes disposiciones y la forma de practicar la percepción.

De esta manera nuevas operaciones previstas en el artículo 13 bis del Decreto 99 se encuentran alcanzadas por las disposiciones del inciso a) del art. 38 de la Ley 27.541 y la percepción se practicará sobre:

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

- a) Operaciones de compra de billetes y divisas en moneda extranjera efectuadas por residentes en el país para el pago de:
- (i) Obligaciones por la adquisición en el exterior de servicios personales, culturales y recreativos (sin incluir enseñanza educativa) o su adquisición en el país cuando sean prestados por no residentes: alícuota 30%;
 - (ii) Obligaciones por la adquisición en el exterior de los servicios indicados en el Anexo II del Decreto 99 o su adquisición en el país cuando sean prestados por no residentes: alícuota 25%; y
 - (iii) Obligaciones por la adquisición en el exterior de los servicios de fletes y otros servicios de transporte por operaciones de importación o exportación de bienes o su adquisición en el país cuando sean prestados por no residentes: alícuota 7,5%;
 - (iv) Obligaciones por la importación de las mercaderías incluidas en las posiciones arancelarias de la Nomenclatura Común del Mercosur (NCM) que se indican en el Anexo I del Decreto 99: alícuota 30%; y
 - (v) Obligaciones por la importación de mercaderías incluidas en la NCM, a excepción de: (i) aquellas cuyas posiciones arancelarias (PA) estén incluidas en el inciso b) del primer párrafo de este artículo o se trate de las PA 2710.12.59, 2710.19.21, 2710.19.29, 2710.19.31, 2710.19.32, 2713.20.00, 3811.21.10, 3811.21.50, y 3811.90.90; (ii) insumos y bienes intermedios vinculados en forma directa a productos de la canasta básica alimentaria; y (iii) otros bienes vinculados a la generación de energía. En todos estos casos, la alícuota establecida en el artículo 39 de la Ley 27.541: alícuota 7,5%.

Para los casos (i), (ii) y (iii), la percepción se determinará sobre el precio, neto de impuestos y tasas mientras que para los supuestos (iv) y (v) la percepción se determinará sobre el monto total de la operatoria por la que se compren billetes y divisas en moneda extranjera, sin considerar, a estos efectos y de corresponder, el importe de los servicios que resulten alcanzados por el gravamen de conformidad con los incisos c) y d) del artículo 13 bis del Decreto 99 mencionado. Para estos casos, la percepción se efectivizará en el momento de la operación cambiaria.

2. En relación con la implementación del Pago a Cuenta del Impuesto PAÍS, la RG 5393 introduce este mecanismo para las operaciones de importación de: (i) las mercaderías incluidas en las posiciones arancelarias de la NCM que se indican en el Anexo I del Decreto 99; y (ii) las mercaderías comprendidas en la NCM, a excepción de las posiciones arancelarias y otros supuestos excluidos por el inciso e) del artículo 13 bis del Decreto 99.

La RG 5393 también determina que el cálculo del pago a cuenta será sobre el Valor Free On Board (FOB) declarado en la destinación de importación con posibilidad de descontar pagos anticipados realizados en dólares estadounidenses.

Las alícuotas específicas se fijan para cada tipo de operación alcanzada por el pago a cuenta, a saber:

a) Operaciones de compra de billetes y divisas en moneda extranjera efectuadas por residentes en el país para el pago de las obligaciones por la importación de las mercaderías incluidas en las posiciones arancelarias de la NCM que se indican en el Anexo I del Decreto 99 y sus modificatorias: 28,50%.

b) Operaciones de compra de billetes y divisas en moneda extranjera efectuadas por residentes en el país para el pago de las obligaciones por la importación de las mercaderías comprendidas en la NCM, a excepción de las posiciones arancelarias mencionadas en dicho inciso (inciso e del art. 13 bis): 7,125%.

La obligación de ingreso del pago a cuenta recae sobre el importador, quien deberá cumplirla al momento de la oficialización de la destinación de importación, junto con los derechos, tasas y demás tributos que graven la importación.

Por último, la RG 5393 incorpora disposiciones generales mediante las cuales establece que la norma entrará en vigor el día de su publicación en el Boletín Oficial y serán de aplicación.

Las Resoluciones de la Secretaría de Energía N°671/2023 - publicada el 11/08/2023 -, N°714/2023 - publicada el 01/09/2023- y N°824/2023 - publicada el 09/10/2023 - han dado precisiones en cuanto a la aplicación del impuesto, exceptuándose a los pagos por la actividad de importación de componentes para el desarrollo y construcción de parques renovables.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados intermedios condensados, las resoluciones mencionadas en el parrafo anterior, no generan efectos significativos sobre los resultados de las operaciones y flujos de efectivo de la Sociedad por el período finalizado al 30 de septiembre de 2023, o su exposición en nota a los presentes estados financieros consolidados intermedios condensados que, de corresponder, no hubieren sido considerados en los mismos según las NIIF.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**7.9. Proyecto parque solar Los Molles (93 MW)**

Durante el ejercicio, la compañía adquirió el derecho para el desarrollo del parque solar Los Molles, con una capacidad instalada de 93 MW, y ubicado unos 9 km al noroeste de la ciudad de Malargüe y a 320 km de la capital de la provincia de Mendoza. Asimismo, el proyecto goza y de una prioridad de despacho de 60 MW, y suministrará energía a grandes usuarios industriales en el Mercado a Término de Energías Renovables (MATER).

La compañía estima una inversión de capital preliminar de alrededor de US\$ 90 millones, siendo la Fecha de Operación Comercial (COD) prevista para el primer semestre 2025.

En relación con este proyecto, la compañía ha firmado diversos contratos para el desarrollo del mismo incluyendo la compra de los equipos principales (paneles, trackers e inversores).

7.10. Venta de la Obligación Negociable XXXI

En agosto de 2023, la subsidiaria Sofeet International L.L.C. llevó a cabo la venta a un tercero de sus Obligaciones Negociables XXXI. Esta transacción involucró la venta total de la tenencia por un monto de US\$ 21 millones.

NOTA 8 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL PERÍODO

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales intermedios condensados no han existido hechos posteriores significativos cuyos efectos sobre la situación financiera al 30 de septiembre de 2023, los resultados de las operaciones y flujos de efectivo de la Sociedad por el período finalizado en esa fecha, o su exposición en nota a los presentes estados financieros individuales intermedios condensados, de corresponder, no hubieren sido considerados en los mismos según las NIIF.

NOTA 9 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES INTERMEDIOS CONDENSADOS

Los presentes estados financieros individuales intermedios condensados fueron aprobados por el Directorio de GENNEIA y autorizados para ser emitidos con fecha 10 de noviembre de 2023.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL INTERMEDIO CONDENSADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023****EVOLUCIÓN DE BIENES DE USO**

(Presentado de forma comparativa con cifras correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y del período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 - expresados en millones de pesos - Nota 2.2)

Cuenta principal	2023						2022		
	Costo						Depreciación acumulada		
	Al inicio del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Transferencias	Diferencia de cambio por conversión	Al cierre del período	Al inicio del ejercicio	Al cierre del período	Al cierre del período
Terrenos	880	109	-	-	828	1.817	-	-	880
Muebles y útiles	19	-	-	-	19	38	17	37	2
Maquinarias	708	2	(33)	-	670	1.347	425	864	283
Equipos de computación	563	57	(1)	260	745	1.624	407	907	156
Equipos de comunicación	11	-	-	-	11	22	10	20	1
Rodados	315	125	(47)	-	337	730	203	407	112
Edificios e instalaciones	521	-	-	-	509	1.030	517	1.024	4
Herramientas	291	64	-	-	303	658	160	351	131
Equipos de generación eléctrica ⁽¹⁾	65.112	-	(1.805)	1.298	63.170	127.775	52.772	104.056	12.340
Parque solar	-	-	-	12.407	10.216	22.623	-	22.186	-
Parque eólico	105.426	9	-	-	102.825	208.260	23.535	156.354	81.891
Obras en curso	14.294	54.730	-	(13.965)	20.506	75.565	-	75.565	14.294
Derechos de uso de edificios	548	224	-	-	752	1.524	546	334	2
Total 2023	188.688	55.320 ⁽²⁾	(1.886)	-	200.891	443.013	78.592	281.814	
Total 2022	107.522	9.515 ⁽²⁾	(6.775)	-	46.307	156.299	45.558	63.990	110.096

- (1) A la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales intermedios condensados, incluye un valor residual de 6.829 perteneciente a las centrales térmicas que ya no están conectadas al SADI descriptas en la nota 1 por las cuales la gerencia y el directorio se encuentran evaluando distintas alternativas para el destino de los activos (entre ellas, la venta de los equipos). La evaluación del valor de recupero de los activos se basa en las estimaciones del valor de uso y valor de disposición según correspondiere por normas contables vigentes. Ver Nota 1 y 14 a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022.
- (2) Al 30 de septiembre de 2023 y 2022 y 31 de diciembre de 2022 incluye activación de intereses por 2.163, 444 y 751, respectivamente, asociados a la construcción de los activos de larga duración del parque solar Sierras de Ullum y de los proyectos parque eólico La Elbita y parque solar Tocota III hasta la fecha de habilitación comercial.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Oswaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL INTERMEDIO CONDENSADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
PARTICIPACIONES EN OTRAS SOCIEDADES**

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 - expresados en millones de pesos - Nota 2.2)

Denominación y emisor	2023													2022		
	Características de los valores					Información sobre el ente emisor							Valor registrado			
						Actividad principal						Últimos estados financieros				
												Domicilio legal		Fecha	Capital Social	Resultados
Clase	Valor nominal	Cantidad (en miles)	Valor registrado	Costo	Actividad principal	Domicilio legal	Fecha	Capital Social	Resultados	Patrimonio neto	Participación sobre capital social ⁽¹⁾	Valor registrado				
Sociedades controladas:																
Enersud Energy S.A.U.	Ordinarias	\$ 1	22.000	9	22	Industrialización, fraccionamiento y comercialización de gas propano butano vaporizado y/o gas licuado y comercialización de gas natural y transporte para uso industrial o doméstico.	Talcahuano 778 - 1° Piso - C.A.B.A.	30/09/2023	22	(303)	82	100%	167			
Ingentis II Esquel S.A.	Ordinarias	\$ 1	2.128	1	5	Producción de energía eléctrica y su comercialización.	Piedrabuena 237 - Trelew -Chubut.	30/09/2023	2	(1)	1	95%	1			
Genneia Desarrollos S.A.	Ordinarias	\$ 1	49.612	8.150	229	Producción y desarrollo de energías renovables y su comercialización.	Av. Leando N. Alem 928 Piso 7° - C.A.B.A	30/09/2023	391	196	8.153	99,44%	3.933			
Nor Aldyl San Lorenzo S.A.	Ordinarias	\$ 1	981	-	4	Producción y desarrollo de energías renovables y su comercialización, construcción de gasoductos y redes.	Talcahuano 778 - 1° Piso - C.A.B.A.	30/09/2023	-	-	-	98,07%	-			
Nor Aldyl Bragado S.A.	Ordinarias	\$ 1	496	-	3	Producción y desarrollo de energías renovables y su comercialización, construcción de gasoductos y redes.	Talcahuano 778 - 1° Piso - C.A.B.A.	30/09/2023	-	-	-	99,29%	-			
MyC Energía S.A. ⁽²⁾	Ordinarias	\$ 1	200	10	-	Generación, producción, desarrollo y comercialización de energías.	Av. Leando N. Alem 928 Piso 7° - C.A.B.A	30/09/2023	-	16	11	95%	(3)			
Genneia Vientos Argentinos S.A.	Ordinarias	\$ 1	27.322	2.517	102	Construcción, financiación, puesta en marcha, operación y mantenimineto de central de energías renovables.	Lavalle 190 - 6° Piso - “L” C.A.B.A.	30/09/2023	27	1.031	4.277	99%	798			
Genneia Vientos Sudoeste S.A.	Ordinarias	\$ 1	5.978	9.312	2	Construcción, financiación, puesta en marcha, operación y mantenimineto de central de energías renovables.	Lavalle 190 - 6° Piso - “L” C.A.B.A.	30/09/2023	6	2.455	9.487	99%	3.728			
Genneia Vientos del Sur S.A.	Ordinarias	\$ 1	43.786	3.763	171	Construcción, financiación, puesta en marcha, operación y mantenimineto de central de energías renovables.	Lavalle 190 - 6° Piso - “L” C.A.B.A.	30/09/2023	44	927	4.989	99%	1.343			
Patagonia Wind Energy S.A.	Ordinarias	\$ 1	2.185	16	2	Producción y desarrollo de energías renovables y su comercialización.	Roca 756 - Ciudad de Rawson - Chubut	30/09/2023	2	(2)	15	95%	2			
Parque Eólico Loma Blanca IV S.A.U.	Ordinarias	\$ 1	24.528	16.689	725	Producción y desarrollo de energías renovables y su comercialización.	Lavalle 190 - 6° Piso - “L” C.A.B.A.	30/09/2023	119	1.615	14.236	100%	7.733			

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Deloitte & Co. S.A.

C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115**Sergio E. Cortina**
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4**Osvaldo Hector Baños**
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

Denominación y emisor						2023							2022
						Información sobre el ente emisor							Valor registrado
						Últimos estados financieros							
	Clase	Valor nominal	Cantidad (en miles)	Valor registrado	Costo	Actividad principal	Domicilio legal	Fecha	Capital Social	Resultados	Patrimonio neto	Participación sobre capital social ⁽¹⁾	
Sociedades controladas:													
Genneia La Florida S.A. ⁽²⁾	Ordinarias	\$ 1	25	(41)	-	Construcción, financiación, puesta en marcha, operación y mantenimineto de central de energías renovables.	Lavalle 190 - 6° Piso - “L” C.A.B.A.	30/09/2023	-	64	(1.590)	95%	(9)
Ullum 1 Solar S.A.U.	Ordinarias	\$ 1	12.636	3.055	52	Producción y desarrollo de energías renovables y su comercialización.	Lavalle 190 - 6° Piso - “L” C.A.B.A.	30/09/2023	13	62	3.322	100%	1.023
Ullum 2 Solar S.A.U.	Ordinarias	\$ 1	12.636	3.163	52	Producción y desarrollo de energías renovables y su comercialización.	Lavalle 190 - 6° Piso - “L” C.A.B.A.	30/09/2023	13	58	3.430	100%	1.055
Ullum 3 Solar S.A.U.	Ordinarias	\$ 1	12.798	4.551	79	Producción y desarrollo de energías renovables y su comercialización.	Lavalle 190 - 6° Piso - “L” C.A.B.A.	30/09/2023	13	261	4.798	100%	1.476
Sofeet International L.L.C.	-	-	-	16.135	-	Actividades de inversión, garantizar deuda de la Sociedad y otras actividades en el exterior complementarias a las previstas en el estatuto social de la sociedad.	160 Greentree Drive, Suite 101, Dover, Kent County, Delaware 19904	30/09/2023	35.843 ⁽³⁾	2.034 ⁽¹⁾	46.110 ⁽¹⁾	100%	7.845
Sociedades bajo control conjunto:													
Vientos de Necochea S.A.	Ordinarias	\$ 1	316.414	4.116	373	Generación, producción, comercialización y abastecimiento de energía eléctrica a partir de fuentes renovables eólicas, a traves del Parque Eólico de Necochea.	Calle 46 N° 561 - La Plata	30/09/2023	633	(177)	8.231	50%	2.267
Vientos Sudamericanos Chubut Norte IV S.A.	Ordinarias	\$ 1	128.619	9.246	524	Construcción, financiación, puesta en marcha, operación y mantenimineto de central de energías renovables.	Lavalle 190 - 6° Piso - “L” C.A.B.A.	30/09/2023	252	1.655	18.129	51%	4.113
Vientos Patagónicos Chubut Norte III S.A.	Ordinarias	\$ 1	86.854	6.609	349	Construcción, financiación, puesta en marcha, operación y mantenimineto de central de energías renovables.	Lavalle 190 - 6° Piso - “L” C.A.B.A.	30/09/2023	170	915	12.959	51%	3.016
				87.301	2.694								38.495

(1) La Sociedad posee un 100% de participación por medio de sus participaciones directas e indirectas, excepto por la sociedad Vientos de Necochea donde posee el 50% y por las sociedades Vientos Sudamericanos Chubut Norte IV S.A. y Vientos Patagónicos Chubut Norte III S.A. donde posee el 51%.

(2) La Sociedad ha clasificado la inversión en Genneia La Florida S.A. dentro del rubro otros pasivos corrientes.

(3) Cifras nominadas en miles de dolares.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.
C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.PAM.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.**ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUAL INTERMEDIO
CONDENSADO POR LOS PERÍODOS DE NUEVE MESES FINALIZADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023****INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART. 64, INC. I.b) DE LA LEY N° 19.550**

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes del período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 - expresados en millones de pesos - Nota 2.2)

	Por el período de nueve meses finalizado el					30-Sep-2022	
	30-Sep-2023					30-Sep-2022	
	Costos operativos generación energía eléctrica de		Costos operativos por gerenciamiento	Gastos de administración	Gastos de comercialización	Total	Total
	fuentes renovables	fuentes convencionales					
Sueldos y beneficios	350	196	855	1.606	205	3.212	1.384
Cargas sociales y otras contribuciones	81	55	66	313	32	547	219
Honorarios y retribuciones por servicios	1.903	24	397	520	2	2.846	1.232
Honorarios a directores y síndicos	-	-	-	155	-	155	75
Gastos de desarrollo de nuevos negocios	-	-	-	203	-	203	23
Otros gastos de personal	40	8	78	99	-	225	108
Viajes y estadías	15	9	17	121	1	163	70
Fletes y seguros	136	152	7	12	-	307	125
Alquileres y gastos de inmuebles, máquinas y equipos	3	14	83	60	1	161	37
Impuestos, tasas y contribuciones	44	13	-	46	154	257	131
Contingencias y reclamos	-	-	-	-	4	4	28
Mantenimiento y reparaciones	77	527	500	163	-	1.267	536
Contratos de obras y otros servicios	74	22	116	23	-	235	118
Depreciación de bienes de uso	4.151	1.971	11	161	1	6.295	3.403
Depreciación de intangibles	26	-	-	-	-	26	-
Diversos	245	28	3	284	-	560	144
Total 2023	7.145	3.019	2.133	3.766	400	16.463	
Total 2022	3.107	1.783	885	1.658	200		7.633

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.

C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

GENNEIA S.A.

	Por el período de tres meses finalizado el					30-Sep-2022	
	30-Sep-2023					30-Sep-2022	
	Costos operativos generación energía eléctrica de fuentes renovables	Costos operativos generación energía eléctrica de fuentes convencionales	Costos operativos por gerenciamiento	Gastos de administración	Gastos de comercialización	Total	Total
Sueldos y beneficios	148	85	383	790	94	1.500	661
Cargas sociales y otras contribuciones	30	21	26	134	12	223	94
Honorarios y retribuciones por servicios	879	12	211	275	1	1.378	520
Honorarios a directores y síndicos	-	-	-	65	-	65	28
Gastos de desarrollo de nuevos negocios	-	-	-	133	-	133	8
Otros gastos de personal	23	4	44	47	-	118	44
Viajes y estadías	6	5	8	58	-	77	24
Fletes y seguros	54	70	3	4	-	131	37
Alquileres y gastos de inmuebles, máquinas y equipos	1	6	58	24	-	89	6
Impuestos, tasas y contribuciones	20	5	-	22	60	107	53
Contingencias y reclamos	-	-	-	-	-	-	(1)
Mantenimiento y reparaciones	41	308	393	60	-	802	290
Contratos de obras y otros servicios	36	9	55	11	-	111	44
Depreciación de bienes de uso	1.950	841	5	69	-	2.865	1.277
Depreciación de intangibles	11	-	-	-	-	11	-
Diversos	158	13	3	134	-	308	56
Total 2023	3.357	1.379	1.189	1.826	167	7.918	
Total 2022	1.167	699	462	737	76		3.141

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 - NOVIEMBRE - 2023
Deloitte & Co. S.A.

C.P.C.E.P.B.A. T° 1 - F° 13 Leg. N° 13

Diego Serrano Redonnet
Por Comisión Fiscalizadora
Abogado U.C.A.
C.P.A.C.F. T° 43 F° 115

Sergio E. Cortina
Socio
Contador Público (U.N.L.P.A.M.)
C.P.C.E.P.B.A. T° 163 - F° 60
Legajo N° 42325/4

Osvaldo Hector Baños
Director titular y autorizado

