

RESEÑA INFORMATIVA CORRESPONDIENTE AL PERÍODO FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

La información incluida en la presente reseña informativa es adicional a los estados financieros intermedios condensados de SPI ENERGY Sociedad Anónima por el período finalizado el 30 de septiembre de 2022, por lo que para un análisis más detallado debe ser leída en conjunto con la mencionada información.

1. BREVE COMENTARIO SOBRE LAS ACTIVIDADES DE LA SOCIEDAD EN EL PERÍODO FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

1.1. Nuestra Compañía

SPI Energy S.A. tiene como actividad principal la generación de energía eléctrica a través de la central termoeléctrica (la Central) ubicada en la localidad de San Pedro, provincia de Buenos Aires.

Actualmente, los ingresos de la Sociedad provienen del contrato de abastecimiento y suministro de energía a largo plazo celebrado con la Compañía Administradora del Mercado Mayorista Eléctrico S.A. ("CAMMESA") bajo la Resolución SEE N° 21/2016 y bajo la Resolución SEE 287/2017, en adelante "Power Purchase Agreement o Contratos de Abastecimiento Mayorista de Electricidad (PPAs) Ciclo Simple o Ciclo Combinado" respectivamente, por el total de la capacidad instalada.

Bajo los PPAs Ciclo Simple, SPI S.A. asumió la obligación de mantener un nivel mínimo de capacidad de generación de la Central por un plazo de 10 (diez) años, comenzando desde la fecha de operación comercial de cada una de las mismas. Bajo los PPAs Ciclo Combinado, la Sociedad asumió la obligación de expandir y convertir a ciclo combinado su central termoeléctrica mediante la instalación de una tercer turbina de gas, una turbina de vapor y tres calderas recuperadoras de calor. Los PPAs de Ciclo Combinado tienen una vigencia de 15 años a partir de la puesta en servicio.

1.2. Hechos relevantes posteriores al cierre de los estados financieros intermedios condensados

No existen acontecimientos u operaciones ocurridos entre la fecha de cierre del período y la fecha de emisión de los estados financieros condensados intermedios que puedan afectar significativamente la situación patrimonial y financiera de la Sociedad a la fecha de cierre o los resultados del período finalizado al 30 de septiembre de 2022.

2. SÍNTESIS DE INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD

Los cuadros que se incluyen a continuación muestran información financiera relacionada con la Sociedad, correspondiente al período finalizado el 30 de septiembre de 2022.

2.1. Estructura de situación financiera

A continuación, se expone la situación financiera de la entidad correspondiente al período finalizado el 30 de septiembre de 2022 comparativo con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021.

	30/09/2022 (\$)	31/12/2021 (\$)
Activo no corriente	40.825.721	24.342.929
Activo corriente	17.119.916	1.176.244
Total activo	57.945.637	25.519.173
Pasivo no corriente	49.918.428	20.528.784
Pasivo corriente	1.987.441	1.792.754
Total pasivo	51.905.869	22.321.538
Patrimonio	6.039.768	3.197.635



2. SÍNTESIS DE INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD (cont.)

2.2. Estructura del resultado integral

El siguiente cuadro detalla el estado del resultado integral intermedio condensado de la entidad correspondiente al período finalizado el 30 de septiembre de 2022 comparativo con el mismo período del ejercicio anterior.

	30/09/2022 (\$)	30/09/2021 (\$)
Ventas	2.044.089	1.608.020
Costo de ventas	(821.905)	(627.180)
Ganancia bruta	1.222.184	980.840
Otros ingresos y egresos, netos	719.645	489.016
Gastos de administración	(198.644)	(158.233)
Resultados financieros – netos	51.596	(512.509)
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	1.794.781	799.114
Impuesto a las ganancias	(628.173)	3.140.745
Ganancia del período	1.166.608	3.939.859
Otro resultado integral del período	1.675.525	(505.060)
Resultado integral del período	2.842.133	3.434.799

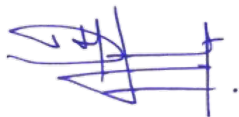
2.3. Estructura del flujo de efectivo

A continuación, se detalla la información resumida, relacionada con la generación y aplicación de efectivo correspondiente al período finalizado el 30 de septiembre de 2022 comparativo con el mismo período del ejercicio anterior.

	30/09/2022 (\$)	30/09/2021 (\$)
Efectivo generado por las actividades operativas	4.267.425	1.264.074
Efectivo (aplicado a) generado por las actividades de inversión	(20.436.697)	86.486
Efectivo generado por (aplicado a) las actividades de financiación	15.970.105	(231.497)
Total de efectivo (aplicado) generado en el período	(199.167)	1.119.063

2.4. Datos Estadísticos

	30/09/2022	30/09/2021
Capacidad de generación contratada (MW-mes)	153,5	153,5
Capacidad de generación disponible (MW-mes)	102,4	101,8
Capacidad de generación facturada (MW)	921,3	916,3
Despacho de energía facturado bajo Gas natural (MW)	45.215,5	77.049,8
Despacho de energía facturado bajo Diesel (MW)	25.951,8	18.257,1



2. SÍNTESIS DE INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD (cont.)

2.5. Indicadores Financieros

A continuación, se exponen indicadores financieros considerados relevantes para el análisis de la evolución de la Sociedad, con información correspondiente al período finalizado el 30 de septiembre de 2022 comparativo con el ejercicio anterior finalizado el 31 de diciembre de 2021.

INDICES RELEVANTES			
30/09/2022			
Índice	Determinación	Importe	Unidad Índice
SOLVENCIA	Patrimonio neto	6.039.768	11,64%
	Pasivo Total	51.905.869	
LIQUIDEZ CORRIENTE	Activo Corriente	17.119.916	861,40%
	Pasivo Corriente	1.987.441	
INMOVILIZACION INMEDIATA	Activo No Corriente	40.825.721	70,46%
	Activo Total	57.945.637	
RENTABILIDAD	Resultado bruto	1.166.608	19,32%
	Patrimonio neto	6.039.768	

INDICES RELEVANTES			
31/12/2021			
Índice	Determinación	Importe	Unidad Índice
SOLVENCIA	Patrimonio neto	3.197.635	14,33%
	Pasivo Total	22.321.538	
LIQUIDEZ CORRIENTE	Activo Corriente	1.176.244	65,61%
	Pasivo Corriente	1.792.754	
INMOVILIZACION INMEDIATA	Activo No Corriente	24.342.929	95,39%
	Activo Total	25.519.173	
RENTABILIDAD	Resultado bruto	2.561.760	80,11%
	Patrimonio neto	3.197.635	

3. PERSPECTIVAS

Durante el segundo semestre del ejercicio 2022 esperamos avanzar con el proyecto de expansión y conversión a ciclo combinado de nuestra central térmica. Este proyecto comprende la instalación de una turbina de vapor para cerrar el ciclo en la central. Se espera concluir con esta expansión en el primer trimestre del año 2024 lo cual incrementara nuestra capacidad total instalada a 208,5 MW. De esta forma, la compañía, contara con el 100% de su capacidad operando bajo ciclo combinado y con el 100% de la capacidad contratada, colocándola en una posición destacada en el parque de generación argentino.

La Sociedad se encuentra en continuo crecimiento en pos de la consolidación como empresa líder del mercado energético de Argentina.