

CENTRAL COSTANERA S.A.

RESEÑA INFORMATIVA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS FINALIZADOS EL 30 DE JUNIO DE 2024, 2023, 2022, 2021 Y 2020

De acuerdo con las disposiciones del artículo 4 del Capítulo III, Título IV, del Nuevo Texto Ordenado de la Comisión Nacional de Valores sobre normas relativas a la forma de presentación de los estados financieros ante ese Organismo, el Directorio informa:

1. COMENTARIOS GENERALES

Durante los primeros seis meses del ejercicio 2024 la Sociedad registró una ganancia operativa de 3.923.737, mientras que en el mismo período del año 2023 dicho resultado fue una pérdida de 1.088.207.

Como principales causas de esta variación podemos mencionar: a) mayores ingresos por actividades ordinarias producto de una mayor disponibilidad y un mayor despacho en las unidades turbo vapor y el ciclo combinado Buenos Aires, b) menores gastos de administración y comercialización producto de la menor amortización de activos intangibles y c) menor gasto operativo por baja de propiedad, planta y equipos. Estos efectos se vieron compensados parcialmente por un menor ingreso operativo por diferencia de cambio neta e intereses de clientes principalmente por los créditos de CVO, el mayor resultado operativo negativo producto del acuerdo con CAMMESA por la cobranza de las transacciones de los meses de diciembre 2023 y enero 2024 y por el mayor costo de ventas principalmente por mayor costo de seguros y honorarios y retribuciones por servicios.

La ganancia operativa mencionada anteriormente se ve incrementada por los resultados financieros cuyas principales causas son: a) el resultado positivo por la exposición al cambio de poder adquisitivo de la moneda, b) un menor resultado negativo de diferencia de cambio de pasivos y c) un mayor resultado por intereses por colocaciones financieras. Estos efectos se vieron compensados parcialmente por un menor resultado positivo por diferencia de cambio de cuentas bancarias y un mayor resultado por intereses por deudas y préstamos.

Como consecuencia de lo anterior, se registró una ganancia neta antes de impuesto para el primer semestre del ejercicio 2024 de 12.258.499, mientras que en el mismo período del ejercicio 2023 fue una pérdida de 10.409.671.

En resumen, las principales causas del aumento de la ganancia neta antes de impuestos del período fueron: el resultado positivo por la exposición al cambio de poder adquisitivo de la moneda, mayores ingresos por actividades ordinarias, un menor resultado negativo de diferencia de cambio de pasivos y menor gasto operativo por baja de propiedad, planta y equipos. Estos resultados se vieron compensados parcialmente por un menor ingreso operativo por diferencia de cambio neta e intereses de clientes principalmente por los créditos de CVO, el mayor resultado operativo negativo producto del acuerdo con CAMMESA por la cobranza de las transacciones de los meses de diciembre 2023 y enero 2024 y un mayor resultado por intereses por deudas y préstamos.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 07-08-2024
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

CESAR HALLADJIAN
Comisión Fiscalizadora

DIEGO H. CHRISTENSEN
Socio
Contador Público U.N.C.P.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 410 F° 165

OSVALDO ARTURO RECA
Presidente

CENTRAL COSTANERA S.A.

La ganancia neta antes de impuestos, mencionada anteriormente, se ve disminuía por un mayor cargo de impuestos a las ganancias respecto del registrado en el año anterior. Como consecuencia se registró una pérdida neta del período para los primeros seis meses del ejercicio 2024 de 1.614.124, mientras que en el mismo período del ejercicio 2023 fue una pérdida neta de 10.967.164.

La pérdida neta de los primeros seis meses del ejercicio 2024 fue equivalente a 2,30 por acción comparado con una pérdida neta de 15,62 por acción para el mismo período del año 2023.

2. INFORMACIÓN CONTABLE RESUMIDA

Según lo dispuesto por el artículo 4º del Capítulo III, del Título IV de las Normas CNV (N.T. 2013 y mod.), se presentan los saldos comparativos hasta cinco períodos, ambos en moneda de poder adquisitivo correspondiente a la fecha de cierre.

2.1. Estructura patrimonial comparativa al 30 de junio de 2024, 2023, 2022, 2021 Y 2020

	30-06-2024	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2021	30-06-2020
Activo no corriente	120.195.526	183.583.694	236.947.864	331.095.143	341.939.448
Activo corriente	44.336.276	77.210.312	73.341.453	114.050.234	137.592.664
Total	164.531.802	260.794.006	310.289.317	445.145.377	479.532.112
Patrimonio neto	103.703.258	203.762.620	210.541.494	242.904.668	230.147.618
Pasivo no corriente	36.941.190	36.176.674	38.860.034	99.008.451	127.250.117
Pasivo corriente	23.887.354	20.854.712	60.887.789	103.232.258	122.134.377
Subtotal	60.828.544	57.031.386	99.747.823	202.240.709	249.384.494
Total	164.531.802	260.794.006	310.289.317	445.145.377	479.532.112

2.2. Estructura de resultados comparativa al 30 de junio de 2024, 2023, 2022, 2021 Y 2020

	30-06-2024	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2021	30-06-2020
Resultado operativo	3.923.737	(1.088.207)	3.827.130	25.201.829	37.853.166
Resultados financieros netos	(6.121.851)	(9.616.506)	(4.599.355)	(10.334.761)	(15.522.819)
RECPAM	14.456.613	295.042	5.481.839	3.868.394	5.810.331
Impuesto a las ganancias	(13.872.623)	(557.493)	(7.562.676)	(6.947.141)	(10.434.611)
Resultado neto del período	(1.614.124)	(10.967.164)	(2.853.062)	11.788.321	17.706.067
Otros resultados integrales netos	-	-	263.504	-	-
Resultado integral total neto del período	(1.614.124)	(10.967.164)	(2.589.558)	11.788.321	17.706.067

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 07-08-2024
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

CESAR HALLADJIAN
Comisión Fiscalizadora

DIEGO H. CHRISTENSEN
Socio
Contador Público U.N.C.P.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 410 F° 165

OSVALDO ARTURO RECA
Presidente

CENTRAL COSTANERA S.A.

2.3. Estructura de flujos de efectivo

	30-06-2024	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2021	30-06-2020
Fondos generados por las actividades de operación	3.654.457	6.543.618	53.314.601	17.072.244	17.748.012
Fondos aplicados a las actividades de inversión	(2.219.296)	2.671.944	(44.206.627)	2.227.484	(17.008.769)
Fondos aplicados a las actividades de financiación	(2.211.873)	(2.302.747)	(5.287.820)	(16.149.989)	(11.698.784)
Total (Disminución)					
Aumento de fondos del período	(776.712)	6.912.815	3.820.154	3.149.739	(10.959.541)

3. Datos estadísticos (en unidades físicas) (no cubierto por el informe del auditor)

	30-06-2024	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2021	30-06-2020
	GWh	GWh	GWh	GWh	GWh
Energía Producida	2.465	2.636	2.782	3.224	3.643
Energía Comprada	-	-	-	-	-
Energía vendida en el mercado local	2.465	2.636	2.782	3.224	3.643

4. Índices financieros

	30-06-2024	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2021	30-06-2020
Liquidez (Activo Corriente / Pasivo Corriente):	1,86	3,70	1,20	1,10	1,13
Solvencia (Patrimonio Neto / Pasivo Total)	1,70	3,57	2,11	1,20	0,92
Inmovilización del capital (Activo no Corriente / Total del Activo):	0,73	0,70	0,76	0,74	0,71
Rentabilidad:	0,03	(0,04)	0,09	(0,01)	0,04

5. Perspectivas futuras (no cubierto por el informe del auditor)

A futuro, la Compañía se focalizará en continuar la mejora de su eficiencia, no sólo en lo que respecta al manejo de las unidades de generación, sino también en la administración de sus recursos.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 07-08-2024
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

CESAR HALLADJIAN
Comisión Fiscalizadora

DIEGO H. CHRISTENSEN
Socio
Contador Público U.N.C.P.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 410 F° 165

OSVALDO ARTURO RECA
Presidente