

## Información Financiera Trimestral

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración .....	2
[110000] Información general sobre estados financieros .....	21
[210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante.....	24
[310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto.....	26
[410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos.....	27
[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto .....	29
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Actual.....	31
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Anterior .....	34
[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera .....	37
[700002] Datos informativos del estado de resultados .....	38
[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses.....	39
[800001] Anexo - Desglose de créditos .....	40
[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera .....	42
[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto.....	43
[800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados .....	44
[800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable.....	62
[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos .....	66
[800500] Notas - Lista de notas.....	67
[800600] Notas - Lista de políticas contables.....	70
[813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34 .....	72
Notas al pie.....	143

**[105000] Comentarios y Análisis de la Administración**

## Comentarios de la gerencia [bloque de texto]

# 2021

**RESULTADOS TERCER TRIMESTRE****Ticker BMV: IENOVA****27 de octubre de 2021****Resumen Ejecutivo**

(millones de dólares)	Tres meses terminados el 30 de septiembre de			Nueve meses terminados el 30 de septiembre de		
	2021	2020	% Var.	2021	2020	% Var.
	(no auditados)			(no auditados)		
IEnova UAIDA Ajustada	315.0	275.1	15 %	856.3	776.8	10 %
Utilidad neta del periodo	162.9	146.9	11 %	394.7	319.5	24 %
Ingresos	593.5	349.2	70 %	1,367.7	938.8	46 %

- En el tercer trimestre de 2021, la IEnova UAIDA Ajustada incrementó 15 por ciento a \$315.0 millones, comparado con \$275.1 millones en el mismo periodo de 2020. El incremento de \$39.9 millones se debió principalmente al inicio de operaciones de las terminales de productos refinados, un mayor margen en el negocio de gas, el inicio de operaciones de las plantas de generación de energía solar Don Diego y Border, compensado por mayores gastos operativos.
- En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, la IEnova UAIDA Ajustada incrementó 10 por ciento a \$856.3 millones, comparado con \$776.8 millones en el mismo periodo de 2020. El incremento de \$79.5 millones se

- debió principalmente a un mayor margen en el negocio de gas, el inicio de operaciones de las terminales de productos refinados, la consolidación de Energía Sierra Juárez después de la adquisición del 50 por ciento restante del capital social en marzo de 2021, el inicio de operaciones de las plantas de generación de energía solar Don Diego y Border, compensado por menores resultados en la planta de energía Termoeléctrica de Mexicali y mayores gastos operativos.
- En el tercer trimestre de 2021, la utilidad fue \$162.9 millones, comparado con \$146.9 millones en el mismo periodo de 2020. El incremento de \$16.0 millones se debió principalmente al inicio de operaciones de nuevos proyectos, compensado por los efectos de tipo de cambio, que no significan flujo de efectivo.
  - En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, la utilidad fue \$394.7 millones, comparado con \$319.5 millones en el mismo periodo de 2020. El incremento de \$75.2 millones se debió principalmente los factores de la IEnova UAIDA mencionados anteriormente y a los efectos de tipo de cambio, que no significan flujo de efectivo, compensado por un mayor gasto de depreciación y mayor costo financiero.
  - En el tercer trimestre de 2021, los ingresos fueron \$593.5 millones, comparado con \$349.2 millones, en el mismo periodo de 2020. El incremento de \$244.3 millones se debió principalmente a mayores ingresos en el negocio de gas, el inicio de operaciones de las terminales de productos refinados, mayores resultados en la planta de energía Termoeléctrica de Mexicali, el inicio de operaciones de las plantas de generación de energía solar Don Diego y Border y la consolidación de Energía Sierra Juárez después de la adquisición del 50 por ciento restante del capital social en marzo de 2021.
  - En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, los ingresos fueron \$1,367.7 millones, comparado con \$938.8 millones en el mismo periodo de 2020. El incremento de \$428.9 millones se debió principalmente a mayores ingresos en el negocio de gas, el inicio de operaciones de las terminales de productos refinados, mayores resultados en la planta de energía Termoeléctrica de Mexicali, la consolidación de Energía Sierra Juárez después de la adquisición del 50 por ciento restante del capital social en marzo de 2021 y el inicio de operaciones de las plantas de generación de energía solar Don Diego y Border.
  - La Compañía mantiene un fuerte nivel de liquidez con aproximadamente \$1,900 millones, incluyendo efectivo y líneas de crédito comprometidas disponibles.
  - En agosto de 2021, la Compañía informó al mercado que ha iniciado una oferta pública de adquisición en efectivo de la totalidad de las acciones representativas del capital social de IEnova que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra, las cuales representan aproximadamente el 3.6% del total de las acciones en circulación representativas del capital social de IEnova. Este anuncio se realizó en seguimiento al aviso de oferta pública publicado a través del sistema electrónico de información “Emisnet” de la Bolsa Mexicana de Valores, por Casa de Bolsa BBVA Bancomer, S.A. de C.V., Grupo Financiero BBVA Bancomer como intermediario de la oferta pública, a nombre de Sempra.
  - En agosto de 2021, la Compañía informó que, mediante sesión extraordinaria del Consejo de Administración (el “Consejo”) de fecha 20 de agosto de 2021 (la “Sesión”), a la cual asistieron la totalidad de los miembros de dicho Consejo, y en la cual se abstuvieron de estar presentes en la deliberación y votación todos aquellos miembros del Consejo que manifestaron tener un conflicto de interés, se aprobó por unanimidad de votos de los miembros del Consejo que participaron en la deliberación y votación, entre otras cosas opinar favorablemente respecto del precio por acción pública de IEnova de Ps. \$78.97 (setenta y ocho Pesos 97/100 M.N.) (el “Precio por Acción”) ofrecido por Sempra Energy (“Sempra”) en relación con la oferta pública de adquisición en efectivo iniciada por Sempra el 12 de agosto de 2021, de conformidad con el artículo 108 fracción II de la Ley del Mercado de Valores (“LMV”), respecto de la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, representativas del capital social de IEnova que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra, las cuales representan el 3.6% del total de las acciones en circulación representativas del capital social de IEnova (la “Oferta

Pública de Adquisición”), habiendo considerado que dicho Precio por Acción cumple con el párrafo b), fracción I del artículo 108 de la LMV.

La opinión favorable del Consejo de Administración se emitió siguiendo la recomendación del Comité de Prácticas Societarias de la Sociedad en el sentido de opinar a favor del Precio por Acción, considerando que el Precio por Acción cumple con el párrafo b), fracción I del artículo 108 de la LMV.

Asimismo, se informa que, en la Sesión, el Consejo tomó nota de la manifestación por escrito de los miembros del Consejo de Administración, incluyendo la Directora General de IEnova, sobre el hecho de que ninguno de dichos miembros del Consejo de Administración es titular de acciones de IEnova ni participará en la Oferta Pública de Adquisición.

Por último, se informa que, en la Sesión, el Consejo tomó nota de la manifestación de los conflictos de interés de los señores Randall Lee Clark, Faisal Hussain Khan, Jennifer Frances Jett, Trevor Ian Mihalik, Erle Allen Nye, Jr., Peter Ronan Wall, Lisa Glatch, Tania Ortiz Mena López Negrete y Carlos Ruiz Sacristán, para participar y estar presentes en la deliberación y votación de todos los temas relacionados con la Oferta Pública de Adquisición, sin que ello haya afectado el quórum requerido para la instalación de la Sesión antes mencionada.

- En septiembre de 2021, la Compañía informó que la Casa de Bolsa BBVA Bancomer, S.A. de C.V., Grupo Financiero BBVA Bancomer, como intermediario, publicó a través del sistema electrónico de información “Emisnet” de la Bolsa Mexicana de Valores, por cuenta de Sempra, el aviso de resultados de la oferta pública de adquisición en efectivo iniciada por Sempra el 12 de agosto de 2021, respecto de la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, en circulación, representativas del capital social de IEnova, que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra (las “Acciones Públicas de IEnova”), a un precio por Acción Pública de IEnova de \$78.97 (setenta y ocho pesos 97/100 M.N.).
- En septiembre de 2021, la Compañía, informó que, después del vencimiento el 10 de septiembre de 2021 de la oferta pública de adquisición en efectivo iniciada por Sempra para adquirir la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, en circulación, que representan el capital social de IEnova que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra, IEnova presentó una solicitud a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (“CNBV”) para la cancelación de la inscripción de totalidad de las acciones representativas de su capital social, en el Registro Nacional de Valores (“RNV”), lo cual resultará en la cancelación del listado de dichas acciones en el listado de valores autorizados para cotizar en la BMV.
- En septiembre de 2021, la Compañía, en seguimiento a su evento relevante de fecha 10 de septiembre de 2021, informó al mercado que, la oferta pública de adquisición en efectivo lanzada por Sempra el 12 de agosto de 2021, para adquirir la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, en circulación, representativas del capital social de IEnova, que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra (las “Acciones Públicas de IEnova”), fue liquidada a través de la S.D. Indeval, Institución para el Depósito de Valores, S.A. de C.V., a un precio por Acción Pública de IEnova de \$78.97 (setenta y ocho pesos 97/100 M.N.).
- En septiembre de 2021, la Compañía, informó al público inversionista que celebró un contrato de crédito no comprometido y un acuerdo modificadorio al crédito revolvente comprometido, ambos con The Bank of Nova Scotia. El contrato de crédito no comprometido es hasta por la cantidad de \$250 millones, con una vigencia de 1 (un) año, y el acuerdo modificadorio al crédito revolvente comprometido es hasta por la cantidad de \$350 millones, con una vigencia de 2 (dos) años. Los fondos se utilizarán para capital de trabajo, inversiones y otros fines corporativos en general.
- En septiembre de 2021, la Compañía, en seguimiento a los eventos relevantes de fechas 5 y 9 de abril de 2021, informó que Sempra anunció que ha recibido todas las aprobaciones de terceros y se han cumplido todas las condiciones materiales de cierre del acuerdo para la venta una participación no controladora de Sempra Infrastructure a KKR y el cierre de dicha venta está programado para el 1 de octubre de 2021.

- En octubre de 2021, la Compañía, en seguimiento a los eventos relevantes de fechas 5 y 9 de abril de 2021, informó que Sempra anunció que ha completado el cierre de la venta a KKR del 20% de la participación accionaria de la subsidiaria 100% propiedad de Sempra, Sempra Infrastructure Partners (antes Sempra Global).

Como resultado de lo anterior, Sempra mantendrá el control de IEnova a través de una participación indirecta (a través de Sempra Infrastructure Partners) de aproximadamente 80%, y KKR tendrá una participación indirecta en IEnova de aproximadamente 20%.

Asimismo, para la implementación del cierre antes mencionado, Sempra llevará a cabo la transmisión de las acciones que mantiene directamente en IEnova, equivalentes al 29.7% del capital social de IEnova, en favor de Semco Holdco, S. de R.L. de C.V., la cual es su subsidiaria indirecta totalmente controlada, a través de una serie de transferencias entre distintas subsidiarias de Sempra.

- En octubre de 2021, la Compañía informó que ha pagado anticipadamente en su totalidad el financiamiento del parque eólico Energía Sierra Juárez (“ESJ”) por un monto total de \$175 millones más intereses, derivados y otros costos accesorios.

- En octubre del 2021, la Compañía informó que ha terminado de pagar, de forma anticipada, la totalidad del financiamiento de los parques eólicos Ventika y Ventika II (conjuntamente las “Ventikas”) por un monto total de \$375 millones más intereses, costo de cierre de derivados y otros costos accesorios.

- En octubre de 2021, la Compañía informó que mediante oficio número 153/10026985/2021 de fecha 13 de octubre de 2021, la CNBV notificó la autorización de la cancelación de la inscripción en el RNV a cargo de dicha CNBV, de la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, representativas del capital social de la Sociedad (las “Acciones”). Como consecuencia de lo anterior, se espera que las Acciones dejen de estar listadas en la BMV a partir del 15 de octubre de 2021.

Asimismo, IEnova informa que, conforme a lo requerido por la Ley del Mercado de Valores, con fecha 8 de octubre de 2021 Sempra Energy (“Sempra”) constituyó con BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México, como fiduciario (el “Fiduciario”), el fideicomiso irrevocable de administración, inversión y pago identificado con número F/412194-3, con el fin de comprar Acciones que no sean propiedad directa o indirectamente de Sempra al mismo precio por acción de \$78.97 (setenta y ocho pesos 97/100 M.N.) ofrecido por Sempra en la oferta pública de adquisición en efectivo iniciada el 12 de agosto de 2021 y liquidada el 17 de septiembre de 2021. Dicho fideicomiso estará vigente durante un periodo obligatorio que comienza el 13 de octubre de 2021 (la “Fecha de Cancelación”), y termina en lo primero que ocurra entre (i) el día inmediato siguiente a los 6 (seis) meses a partir de la Fecha de Cancelación, y (ii) la fecha en que el Fiduciario haya adquirido la totalidad de las Acciones restantes que no sean propiedad directa o indirectamente de Sempra, pagado a los tenedores de dichas Acciones el precio de compra por las mismas, y transferido todas dichas Acciones adquiridas a Sempra.

- En octubre del 2021, la Compañía informó que S&P Global Ratings (“S&P”) afirmó la calificación crediticia de IEnova en ‘BBB’ así como la de sus Senior Notes; S&P también afirmó la calificación crediticia en escala local en ‘mxAA+’. La perspectiva se mantiene Negativa.

---

## Información a revelar sobre la naturaleza del negocio [bloque de texto]

---

IEnova se dedica principalmente al desarrollo, construcción y operación de infraestructura energética. Nuestras operaciones en México incluyen varias líneas de negocio incluyendo transporte y almacenamiento de gas natural, gas natural licuado y gas licuado de petróleo, transporte de etano, distribución de gas natural y generación de energía.

---

## Información a revelar sobre los objetivos de la gerencia y sus estrategias para alcanzar esos objetivos [bloque de texto]

---

Objetivos: Desarrollar, construir y operar infraestructura energética. Estrategias: Inversión en una diversificada gama de activos de energía, capaces de generar flujos de efectivo estables y predecibles a largo plazo. Crecimiento a través de inversiones en activo fijo, en proyectos de nueva creación y expansión de las operaciones actuales; adquisiciones y formación de negocios conjuntos.

---

## Información a revelar sobre los recursos, riesgos y relaciones más significativos de la entidad [bloque de texto]

---

La Compañía opera en una industria altamente regulada y su rentabilidad depende de su capacidad para cumplir de manera oportuna y eficiente con las distintas leyes y reglamentos aplicables. La Compañía está sujeta a una gran cantidad de disposiciones en materia ambiental, de salud y de seguridad que se pueden volver más estrictas en el futuro y pueden generar mayores responsabilidades y requerir mayores inversiones en activos. Los desastres naturales, accidentes y actos de terrorismo o delincuencia podrían afectar en forma adversa y significativa las actividades, la situación financiera, los resultados de operación, los flujos de efectivo y las perspectivas de la Compañía, así como el precio de mercado de sus valores. Las actividades de la Compañía pueden no ser exitosas y los proyectos en construcción pueden no iniciar operaciones en los tiempos esperados o completados de conformidad

con lo establecido en el presupuesto de la Compañía, lo que puede incrementar significativamente sus costos e impactar de manera importante la capacidad de la Compañía de recuperar las inversiones realizadas. Las actividades de la Compañía están expuestas a riesgos de mercado -incluyendo las fluctuaciones en los precios de los insumos que podrían afectar en forma adversa y significativa sus actividades, su situación financiera, sus resultados de operación, sus flujos de efectivo, sus perspectivas y/o el precio de mercado de sus valores. Los cambios en el valor relativo del Peso frente al Dólar podrían afectar en forma adversa y significativa a la Compañía. Un aumento en las tasas de interés en Estados Unidos podría impactar adversamente la economía mexicana y por lo tanto tener un efecto adverso en la situación financiera o desempeño de la Compañía.

El brote del nuevo COVID - 19 a partir de finales de enero de 2020 se ha extendido rápidamente a muchas partes del mundo. En marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró el COVID - 19 como pandemia. La pandemia ha resultado en cuarentenas, restricciones de viaje y desaceleración operativa en lugares donde IEnova opera, principalmente en México.

Tan pronto como se declaró la pandemia y se presentaron los primeros casos en territorio mexicano, Sempra Energy, nuestra entidad controladora e IEnova tomó directrices estratégicas para proteger a sus empleados e inversionistas en México, entre las que se encuentran la conformación de la “Equipo Activo de Ejecutivos en Gestión de Crisis” para mitigar los impactos de COVID - 19, la implementación de prohibiciones de viaje, restricciones de acceso a la oficina y una mayor sanitización en las áreas de trabajo.

Además, como una actualización del brote COVID - 19 y en línea con Sempra Energy, monitoreamos continuamente cuatro elementos principales:

- Protocolo de la fuerza laboral - revisamos los protocolos para los empleados en el sitio; los que pueden trabajar de forma remota continúan haciéndolo durante el tercer trimestre de 2021.
- Exposición al cliente - durante el tercer trimestre de 2021, los clientes privados continúan representando más del 50 por ciento de los ingresos totales.
- Exposición volumétrica - Durante el tercer trimestre de 2021, la mayoría de los contratos con los clientes siguen siendo contratos de “take or pay” y son denominados en Dólares americanos, con un promedio de vida restante de 20.4 años. Sin embargo, IEnova continuará evaluando la capacidad de recuperación y la cobranza considerando el efecto en la cadena de suministro. Es posible que ciertos clientes experimenten retrasos en los pagos y otros detengan temporalmente sus operaciones. Esto podría implicar que nuestros clientes requieran tiempo adicional para pagarnos, lo que puede requerir que registremos provisiones adicionales para cuentas dudosas. Al 30 de septiembre de 2021, nuestra cobranza no presenta problemas de recuperación y se mantiene en línea con los términos de vencimiento originales. Como administración estamos continuamente evaluando y trabajando con los clientes para resolver cualquier posible problema de crédito.
- Despliegue de capital - aunque no esperamos efectos importantes como cancelaciones de proyectos de infraestructura, como resultado de la pandemia actual, es razonable esperar que parte de la construcción difiera del COD original esperado, sin embargo estos cambios no son considerados significativos.

El sector energético ha sido considerado “esencial” por las autoridades mexicanas, lo que nos ha permitido operar prácticamente de forma ininterrumpida desde el comienzo de la pandemia. Aunque la demanda de electricidad, gas natural, gasolina y otros combustibles ha disminuido en el último trimestre, principalmente debido al confinamiento social y otras restricciones a la movilidad (similar a lo observado en el resto del mundo), se espera que IEnova continúe brindando servicios de energía de manera normal.

IEnova tiene suficiente liquidez para cubrir sus costos operativos, gastos y obligaciones financieras. Al 30 de septiembre de 2021, la Compañía tenía \$1,688.0 de efectivo y líneas de crédito comprometidas disponibles que contribuyen a un capital de trabajo saludable. La Compañía no ha reducido su fuerza laboral.

A la fecha de la emisión de estos Estados Financieros, la pandemia de COVID - 19 no ha tenido un impacto material en nuestros resultados de operación, sin embargo, hemos observado otras compañías, incluidas nuestras contrapartes actuales y futuras, clientes y socios, así como el gobierno, incluidos nuestros reguladores y otros órganos de gobierno que afectan nuestro negocio, tomando precaución y medidas preventivas para enfrentar el COVID - 19, y ellos puedan tomar medidas adicionales que alteren sus operaciones normales. Estas acciones podrían resultar en una reducción material en el efectivo recibido de nuestros clientes, lo que podría tener un efecto adverso importante en los flujos de efectivo, la situación financiera y los resultados de las operaciones.

---

## Resultados de las operaciones y perspectivas [bloque de texto]

---

Las cifras se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional de la compañía, a menos que se indique otra unidad, y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Información Financiera (IASB por sus siglas en inglés). Todas las cifras son no auditadas, a menos que se indique lo contrario. Los números podrían no sumar, debido al redondeo.

### Estados Consolidados de Ganancias

Estados Consolidados de Ganancias	Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2021	2020	2021	2020
(millones de dólares)				
	(no auditados)		(no auditados)	
Ingresos	\$ 593.5	\$ 349.2	\$ 1,367.7	\$ 938.8
Costo de ingresos	(253.5)	(91.3)	(503.0)	(211.6)
Gastos de operación, administración y otros	(72.4)	(51.0)	(196.8)	(159.6)
<b>IEnova UAIDA</b>	<b>267.6</b>	<b>206.9</b>	<b>667.9</b>	<b>567.6</b>
Depreciación y amortización	(55.1)	(40.6)	(152.5)	(121.0)
<b>Utilidad de Operación</b>	<b>212.5</b>	<b>166.3</b>	<b>515.4</b>	<b>446.6</b>
Costos financieros, neto	(29.7)	(20.1)	(80.0)	(58.8)
Otras (pérdidas) ganancias, neto	(20.7)	16.8	(15.5)	(116.3)
<b>Utilidad antes de impuestos a la utilidad y de participación en las utilidades de negocios conjuntos</b>	<b>162.1</b>	<b>163.0</b>	<b>419.9</b>	<b>271.5</b>
Gasto por impuestos a la utilidad	(42.5)	(37.0)	(131.7)	(105.3)
Participación en las utilidades de negocios conjuntos, neto de impuestos a la utilidad	43.3	20.9	106.5	153.3
<b>Utilidad del periodo</b>	<b>\$ 162.9</b>	<b>\$ 146.9</b>	<b>\$ 394.7</b>	<b>\$ 319.5</b>

## Información por Segmentos

Los Ingresos por segmento se presentan después de la eliminación de operaciones intercompañías.

Segmento Gas	Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2021	2020	2021	2020
(millones de dólares)				
	(no auditados)		(no auditados)	
Ingresos	\$ 380.6	\$ 213.1	\$ 901.9	\$ 591.6
IEnova UAIDA	126.7	107.2	368.3	313.1

### Ingresos

En el tercer trimestre de 2021, el Segmento de Gas registró ingresos por \$380.6 millones comparado con \$213.1 millones durante el mismo periodo de 2020. El incremento de \$167.5 millones se debió principalmente a \$148.6 millones de mayor precio y volumen de gas natural vendido (parcialmente compensado en costo de ingresos) y \$16.2 millones de mayores ingresos en el negocio de transporte.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, el Segmento de Gas registró ingresos por \$901.9 millones comparado con \$591.6 millones durante el mismo periodo de 2020. El incremento de \$310.3 millones se debió principalmente a \$273.8 millones de mayor precio y volumen de gas natural vendido (parcialmente compensado en costo de ingresos), \$15.6 millones de mayores tarifas de distribución y volumen y \$20.8 millones de mayores ingresos en el negocio de transporte.

#### *IEnova UAIDA*

En el tercer trimestre de 2021, el segmento de Gas registró una IEnova UAIDA por \$126.7 millones, comparado con \$107.2 millones durante el mismo periodo de 2020. El incremento de \$19.5 millones se debió principalmente a mayores ingresos en el negocio de transporte y mayor margen en el negocio de gas, parcialmente compensado por mayores gastos operativos.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, el Segmento de Gas registró una IEnova UAIDA por \$368.3 millones, comparado con \$313.1 millones durante el mismo periodo de 2020. El incremento de \$55.2 millones se debió principalmente a un mayor margen en el negocio de gas, mayores tarifas de distribución y volumen, mayores ingresos en el negocio de transporte, parcialmente compensado por mayores gastos operativos.

Segmento Almacenamiento	Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2021	2020	2021	2020
(millones de dólares)				
	(no auditados)		(no auditados)	
Ingresos	\$ 87.6	\$ 39.9	\$ 175.0	\$ 119.3
IEnova UAIDA <sup>(1)</sup>	88.9	47.5	185.2	142.1

(1) Durante el tercer trimestre de 2021, inició el contrato de las instalaciones ferroviarias, contabilizado como arrendamiento financiero en la terminal de Veracruz por \$18.2 millones, el cual no se considera en la IEnova UAIDA Ajustada.

#### *Ingresos*

En el tercer trimestre de 2021, el Segmento de Almacenamiento registró ingresos por \$87.6 millones, comparado con \$39.9 millones durante el mismo periodo de 2020. En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, el Segmento de Almacenamiento registró ingresos por \$175.0 millones, comparado con \$119.3 millones durante el mismo periodo de 2020. Los incrementos de \$47.7 millones y \$55.7 millones se debieron principalmente al inicio de operaciones de las terminales de Veracruz y Valle de México, que incluye el inicio del contrato de instalaciones ferroviarias en Veracruz, contabilizado como arrendamiento financiero.

#### *IEnova UAIDA*

En el tercer trimestre de 2021, el Segmento de Almacenamiento registró una IEnova UAIDA por \$88.9 millones, comparado con \$47.5 millones durante el mismo periodo de 2020. En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, el Segmento de Almacenamiento registró una IEnova UAIDA por \$185.2 millones, comparado con \$142.1 millones durante el mismo periodo de 2020. Los incrementos de \$41.4 millones y \$43.1 millones se debieron

principalmente al inicio de operaciones de las terminales de Veracruz y Valle de México, que incluye el inicio del contrato de instalaciones ferroviarias en Veracruz, contabilizado como arrendamiento financiero.

Segmento Electricidad (millones de dólares)	Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2021	2020	2021	2020
	(no auditados)		(no auditados)	
Ingresos	\$ 124.2	\$ 93.8	\$ 286.4	\$ 220.8
IEnova UAIDA	52.2	52.5	112.5	111.8

### Ingresos

En el tercer trimestre de 2021, el Segmento de Electricidad registró ingresos por \$124.2 millones comparado con \$93.8 millones durante el mismo periodo de 2020. El incremento de \$30.4 millones se debió principalmente a \$19.3 millones de mayor precio, volumen y los efectos de la valuación de mercado de instrumentos de cobertura en la planta de energía Termoeléctrica de Mexicali, \$7.1 millones por el inicio de operaciones de las plantas de generación de energía solar Don Diego y Border y \$6.3 millones por la consolidación de Energía Sierra Juárez después de la adquisición del 50 por ciento restante del capital social en marzo de 2021.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, el Segmento de Electricidad registró ingresos por \$286.4 millones, comparado con \$220.8 millones durante el mismo periodo de 2020. El incremento de \$65.6 millones se debió principalmente a \$28.6 millones de mayor volumen y precio en la planta de energía Termoeléctrica de Mexicali, \$22.2 millones por la consolidación de Energía Sierra Juárez después de la adquisición del 50 por ciento restante del capital social en marzo de 2021 y \$15.5 millones por el inicio de operaciones de las plantas de generación de energía solar Don Diego y Border.

### IEnova UAIDA

En el tercer trimestre de 2021, el Segmento de Electricidad registró una IEnova UAIDA por \$52.2 millones comparado con \$52.5 millones durante el mismo periodo de 2020. La disminución de \$0.3 millones se debió principalmente a mayores gastos operativos, compensado por el inicio de operaciones de las plantas de generación de energía solar Don Diego y Border y la consolidación de Energía Sierra Juárez después de la adquisición del 50 por ciento restante del capital social en marzo de 2021.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, el Segmento de Electricidad registró una IEnova UAIDA por \$112.5 millones, comparado con \$111.8 millones durante el mismo periodo de 2020. El incremento de \$0.7 millones se debió principalmente a la consolidación de Energía Sierra Juárez después de la adquisición del 50 por ciento restante del capital social en marzo de 2021 y al inicio de operaciones de las plantas de generación de energía solar Don Diego y Border, compensado por menores resultados en la planta de energía Termoeléctrica de Mexicali y mayores gastos operativos.

IEnova UAIDA de negocios conjuntos y Participación en las utilidades de negocios conjuntos		Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
		2021	2020	2021	2020
(millones de dólares)	Negocio Conjunto con				
		(no auditados)		(no auditados)	
<b>IEnova UAIDA de Negocio Conjuntos</b>		<b>\$ 65.6</b>	<b>\$ 68.2</b>	<b>\$ 206.6</b>	<b>\$ 209.2</b>
Gasoducto Los Ramones Norte	Brookfield	\$ 12.4	\$ 11.7	\$ 39.0	\$ 28.0
Gasoducto Sur de Texas – Tuxpan	TC Energy	32.4	10.8	68.6	126.5
Energía Sierra Juárez, parque eólico	Actis <sup>(1)</sup>	—	—	1.6	3.0
ECA Licuefacción	Sempra Energy	(1.5)	(1.6)	(2.7)	(4.2)
<b>Participación en las Utilidades de Negocios Conjuntos, Neto de Impuestos a la Utilidad</b>		<b>\$ 43.3</b>	<b>\$ 20.9</b>	<b>\$ 106.5</b>	<b>\$ 153.3</b>

(1) El 19 de marzo de 2021, IEnova adquirió el 50 por ciento restante del capital social del parque eólico Energía Sierra Juárez.

#### *IEnova UAIDA de Negocios Conjuntos*

En el tercer trimestre de 2021, la IEnova UAIDA está en línea con la del mismo periodo de 2020.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, los Negocios Conjuntos registraron una IEnova UAIDA por \$206.6 millones comparada con \$209.2 millones durante el mismo periodo de 2020. La disminución de \$2.6 millones se debió principalmente a la consolidación de Energía Sierra Juárez después de la adquisición del 50 por ciento restante del capital social en marzo de 2021, que ahora forma parte de la información consolidada, compensado por mayores resultados en el gasoducto Sur de Texas - Tuxpan y Los Ramones Norte.

#### *Participación en las Utilidades de Negocios Conjuntos, Neto de Impuestos a la Utilidad*

En el tercer trimestre de 2021, la participación en las utilidades de negocios conjuntos, neto de impuestos a la utilidad fue \$43.3 millones comparado con \$20.9 millones durante el mismo periodo de 2020. El incremento de \$22.4 millones se debió principalmente por el efecto de la fluctuación del tipo de cambio, principalmente relacionado al préstamo de accionistas, denominado en pesos en el Gasoducto Sur de Texas – Tuxpan y compensado por sus menores costos financieros. El efecto de tipo de cambio se compensa en Otras (pérdidas) ganancias, neto.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, la participación en las utilidades de negocios conjuntos, neto de impuestos a la utilidad fue \$106.5 millones, comparado con \$153.3 millones durante el mismo periodo de 2020. La disminución de \$46.8 millones se debió principalmente por el efecto de la fluctuación del tipo de cambio, principalmente relacionado al préstamo de accionistas, denominado en pesos en el Gasoducto Sur de Texas – Tuxpan y compensado por sus menores costos financieros y efectos de tipo de cambio, que no significan flujo de efectivo en el gasoducto Los Ramones Norte. El efecto de tipo de cambio se compensa en Otras (pérdidas) ganancias, neto.

## Resultados Consolidados

---

### Depreciación y Amortización

En el tercer trimestre de 2021, la depreciación y amortización fue \$55.1 millones, comparado con \$40.6 millones durante el mismo periodo de 2020. En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, la depreciación y amortización fue \$152.5 millones, comparado con \$121.0 millones durante el mismo periodo de 2020. Los incrementos de \$14.5 millones y \$31.5 millones se debieron principalmente a los nuevos activos en operación de los segmentos de gas, electricidad y almacenamiento y la consolidación de Energía Sierra Juárez después de la adquisición del 50 por ciento restante del capital social en marzo de 2021.

### Costos Financieros, Neto

En el tercer trimestre de 2021, el costo financiero neto fue \$29.7 millones, comparado con \$20.1 millones durante el mismo periodo de 2020. En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, el costo financiero neto fue \$80.0 millones, comparado con \$58.8 millones durante el mismo periodo de 2020. Los incrementos de \$9.6 millones y \$21.2 millones se debieron principalmente a mayores gastos por intereses relacionado a la emisión internacional de Senior Notes en septiembre de 2020.

### Otras (Pérdidas) Ganancias, Neto

En el tercer trimestre de 2021, otras pérdidas fueron \$20.7 millones comparado con otras ganancias de \$16.8 millones durante el mismo periodo de 2020. En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, otras pérdidas fueron \$15.5 millones, comparado con otras pérdidas de \$116.3 millones durante el mismo periodo de 2020. Las variaciones de \$37.5 millones y \$100.8 millones se debieron al efecto por la fluctuación del tipo de cambio, principalmente relacionado al préstamo de accionistas, denominado en pesos, para fondear al Gasoducto Sur de Texas – Tuxpan, que es compensado en la Participación de Utilidades de Negocios Conjuntos.

### Impuestos a la Utilidad

En el tercer trimestre de 2021, el gasto por impuestos a la utilidad fue \$42.5 millones, comparado con \$37.0 millones en el mismo periodo de 2020. El incremento de \$5.5 millones es principalmente debido al efecto de tipo de cambio sobre las bases fiscales de propiedad, planta y equipo que son valuados en pesos para fines de impuestos, parcialmente compensado por el efecto de tipo de cambio e inflación de activos y pasivos monetarios.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, el gasto por impuestos a la utilidad fue \$131.7 millones, comparado con \$105.3 millones en el mismo periodo de 2020. El incremento de \$26.4 millones es principalmente debido a mayor utilidad antes de impuestos, al efecto de tipo de cambio e inflación de activos y pasivos monetarios y el efecto de estímulos fiscales, parcialmente compensado por el efecto de tipo de cambio sobre las bases fiscales de propiedad, planta y equipo que son valuados en pesos para fines de impuestos.

---

## Situación financiera, liquidez y recursos de capital [bloque de texto]

---

<b>Estados Consolidados de Posición Financiera</b>	30 de septiembre de 2021	31 de diciembre de 2020
(miles de dólares)	(no auditados)	(auditados)
<b>Activos</b>		
<b>Activos Circulantes</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 132,289	\$ 291,993
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, neto	295,043	182,587
Impuestos por recuperar	218,515	198,189
Otros activos circulantes <sup>(1)</sup>	196,926	136,861
<b>Total de activos circulantes</b>	<b>842,773</b>	<b>809,630</b>
<b>Activos no circulantes</b>		
Cuentas por cobrar a partes relacionadas no consolidables	700,699	787,183
Arrendamientos financieros por cobrar	968,391	926,795
Impuestos a la utilidad diferidos	113,794	100,650
Inversión en negocios conjuntos	890,425	783,428
Propiedades, planta y equipo, neto	5,410,999	5,048,512
Crédito mercantil	1,638,091	1,638,091
Otros activos no circulantes <sup>(2)</sup>	499,372	372,135
<b>Total de activos no circulantes</b>	<b>10,221,771</b>	<b>9,656,794</b>
<b>Total de activos</b>	<b>\$ 11,064,544</b>	<b>\$ 10,466,424</b>
<b>Pasivos y Capital contable</b>		
Deuda a corto plazo	\$ 629,939	\$ 839,287
Cuentas por pagar a partes relacionadas no consolidables	122,608	61,817
Otros pasivos circulantes <sup>(3)</sup>	400,816	338,272
<b>Total de pasivos circulantes</b>	<b>1,153,363</b>	<b>1,239,376</b>
<b>Pasivos a largo plazo</b>		
Deuda a largo plazo	2,939,300	2,838,711
Cuentas por pagar a partes relacionadas no consolidables	324,480	272,857
Impuestos a la utilidad diferidos	657,423	604,229
Otros pasivos a largo plazo <sup>(4)</sup>	436,267	389,454
<b>Total de pasivos a largo plazo</b>	<b>4,357,470</b>	<b>4,105,251</b>
<b>Total de pasivos</b>	<b>5,510,833</b>	<b>5,344,627</b>
<b>Capital contable</b>		
Capital social	743,501	743,501
Aportación adicional de capital	2,320,677	2,320,385
Otras partidas de (pérdida) integral	(144,581)	(186,241)
Utilidades retenidas	2,634,187	2,239,395
<b>Total de capital contable participación controladora</b>	<b>5,553,784</b>	<b>5,117,040</b>
Participación no controladora	(73)	4,757
<b>Total de capital contable</b>	<b>\$ 5,553,711</b>	<b>\$ 5,121,797</b>
<b>Total de pasivo y capital contable</b>	<b>\$ 11,064,544</b>	<b>\$ 10,466,424</b>

<sup>(a)</sup> Los otros activos circulantes incluyen: arrendamiento financiero por cobrar circulante, cuentas por cobrar a partes relacionadas no consolidadas, inventarios de gas natural, instrumentos financieros derivados, bonos de carbón - circulante, otros activos circulantes y efectivo restringido.

<sup>(b)</sup> Los otros activos no circulantes incluyen: instrumentos financieros derivados, otros activos no circulantes, derechos de uso, bonos de carbón - no circulante, activos intangibles y efectivo restringido.

<sup>(c)</sup> Los otros pasivos circulantes incluyen: cuentas por pagar, impuestos a la utilidad por pagar, pasivo por arrendamiento circulante, instrumentos financieros derivados, otros pasivos financieros, provisiones circulante, otros impuestos por pagar, bonos de carbón circulante y otros pasivos circulantes.

<sup>(d)</sup> Los otros pasivos no circulantes incluyen: pasivos por arrendamiento - no circulante, bonos de carbón - no circulante, provisiones no circulante, instrumentos financieros derivados, beneficios a los empleados y otros pasivos no circulantes.

## Liquidez y Recursos de Capital

Somos una sociedad controladora. Por lo tanto, nuestra capacidad para cumplir con nuestras obligaciones y fondear nuestras necesidades de capital depende de nuestra capacidad para generar flujos de efectivo de nuestras operaciones, los términos de nuestros acuerdos de financiamiento, así como de nuestro acceso a fuentes de financiamiento.

Fuente y Destino de Efectivo (millones de dólares)	Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2021	2020	2021	2020
	(no auditados)		(no auditados)	
<b>Efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido al principio del periodo</b>	<b>\$ 166.2</b>	<b>\$ 600.8</b>	<b>\$ 316.3</b>	<b>\$ 91.5</b>
Efectivo neto generado en actividades de operación	168.2	135.9	502.6	335.1
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(69.1)	(86.8)	(283.4)	(388.7)
Efectivo neto (utilizado) generado por actividades de financiamiento	(101.0)	(208.5)	(385.0)	430.6
Efectos por cambios en el valor del efectivo en moneda extranjera	1.9	6.8	15.7	(20.3)
<b>Efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido al final del periodo</b>	<b>\$ 166.2</b>	<b>\$ 448.2</b>	<b>\$ 166.2</b>	<b>\$ 448.2</b>

### Actividades de operación

En el tercer trimestre de 2021, el efectivo neto generado de las actividades de operación fue \$168.2 millones, comparado con \$135.9 millones, durante el mismo periodo de 2020. En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, el efectivo neto generado de las actividades de operación fue \$502.6 millones, comparado con \$335.1 millones durante el mismo periodo de 2020. Las variaciones se debieron principalmente a mayores resultados operativos y un menor monto de impuestos pagados, compensados por cambios en el capital de trabajo.

*Actividades de inversión*

En el tercer trimestre de 2021, el efectivo neto utilizado en las actividades de inversión fue \$69.1 millones, debido principalmente a \$73.8 millones en inversiones de capital principalmente relacionados a las terminales de líquidos, \$3.6 millones para el proyecto ECA licuefacción, parcialmente compensado por \$11.7 millones de intereses recibidos del préstamo de accionistas del Gasoducto Sur de Texas – Tuxpan.

En el tercer trimestre de 2020, el efectivo neto utilizado en las actividades de inversión fue \$86.8 millones debido principalmente a \$98.0 millones en inversiones de capital principalmente relacionados a las terminales de líquidos y proyectos solares, \$5.0 millones para fundear el proyecto ECA licuefacción, parcialmente compensado por \$3.3 millones de reducción de capital relacionado al proyecto ESJ Expansión y \$13.1 millones de intereses recibidos del préstamo de accionistas del Gasoducto Sur de Texas – Tuxpan.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, el efectivo neto utilizado en las actividades de inversión fue \$283.4 millones debido principalmente a \$233.5 millones en inversiones de capital principalmente relacionados a las terminales de líquidos, la adquisición de Energía Sierra Juárez neto de efectivo adquirido por \$65.0 millones, \$8.4 millones para fundear el proyecto ESJ Expansión antes de la adquisición y \$10.6 millones para el proyecto ECA licuefacción, parcialmente compensado por \$34.6 millones de intereses recibidos del préstamo de accionistas del Gasoducto Sur de Texas – Tuxpan.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2020, el efectivo neto utilizado en las actividades de inversión fue \$388.7 millones debido principalmente a \$401.0 millones en inversiones de capital principalmente relacionados a las terminales de líquidos y proyectos solares, \$17.0 millones para fundear el proyecto ESJ Expansión y \$13.6 millones para fundear el proyecto ECA licuefacción, parcialmente compensado por \$43.4 millones de intereses recibidos del préstamo de accionistas del Gasoducto Sur de Texas – Tuxpan.

*Actividades de financiamiento*

En el tercer trimestre de 2021, el efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento fue \$101.0 millones, debido principalmente a \$44.6 millones por pagos netos de financiamientos bancarios, \$65.0 millones de intereses pagados y \$3.4 millones de pago de arrendamientos, parcialmente compensados por \$19.5 millones de préstamos netos provenientes de afiliadas no consolidables.

En el tercer trimestre de 2020, el efectivo neto utilizado de las actividades de financiamiento fue \$208.5 millones, debido principalmente por \$150.7 millones de recompra de acciones; \$772.0 millones por la emisión internacional de Senior Notes, neto de gastos, los recursos netos fueron utilizados para refinanciar la deuda a corto plazo; \$36.0 millones de intereses pagados y \$3.4 millones de pago de arrendamientos.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, el efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento fue \$385.0 millones debido principalmente a \$290.0 millones por pagos netos de financiamientos bancarios, \$118.5 millones de intereses pagados y \$8.6 millones de pago de arrendamientos, parcialmente compensado por \$39.5 millones de préstamos netos provenientes de afiliadas no consolidables.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2020, el efectivo neto generado de las actividades de financiamiento fue \$430.6 millones debido principalmente por \$649.4 millones de disposición neta de líneas de crédito incluyendo la emisión internacional de Senior Notes utilizada para refinanciar la deuda a corto plazo y \$64.0 millones de préstamos netos provenientes de afiliadas no consolidables, compensados por \$161.1 millones de recompra de acciones y \$102.6 millones de pago de intereses.

La Compañía termino el tercer trimestre con \$166.2 millones en efectivo, incluyendo efectivo restringido e inversiones a corto plazo. La Compañía tenía aproximadamente \$1,900 millones de liquidez, incluyendo efectivo y líneas de crédito comprometidas disponibles.

---

## Control interno [bloque de texto]

---

### Controles internos

---

Nuestra administración es responsable de mantener un sistema de control interno sobre la información financiera. Este sistema proporciona a nuestros accionistas una garantía razonable de que nuestras transacciones se llevan a cabo y se mantienen de acuerdo con los lineamientos establecidos por nuestra administración y de que nuestros registros financieros constituyen una base confiable para la preparación de nuestros estados financieros.

El sistema de control interno sobre la información financiera está respaldado por auditorías recurrentes, cuyos resultados son reportados a la administración a lo largo del año. Además, conservamos bases de datos confiables y utilizamos sistemas diseñados para generar información financiera clave.

En enero de 2021, la Compañía implementó un nuevo sistema de planificación de recursos empresariales (sistema ERP) para reemplazar su sistema anterior. La implementación mejora la seguridad del acceso de los usuarios y aumenta la automatización de los controles internos en ciertos procesos de negocios de IEnova, incluyendo contabilidad, administrativos y de reportes financieros, los cuales consideramos importantes para la Compañía. La administración ha tomado medidas para garantizar que los controles se diseñaron e implementaron adecuadamente en relación con la integración y la transición al nuevo sistema ERP. En el tercer trimestre de 2021, IEnova completó la revisión y mejoramiento del diseño y la documentación relacionada de su control interno sobre la información financiera en relación con su implementación del nuevo sistema ERP.

---

**Información a revelar sobre las medidas de rendimiento fundamentales e indicadores que la gerencia utiliza para evaluar el rendimiento de la entidad con respecto a los objetivos establecidos [bloque de texto]**

## Reconciliación de utilidad del periodo a IEnova UAIDA y IEnova UAIDA Ajustada

Se presenta la "IEnova UAIDA" y el "IEnova UAIDA Ajustada" en este documento con fines de conveniencia para los inversionistas. UAIDA y UAIDA Ajustada, no son medidas de desempeño financiero bajo IFRS y no deben considerarse como alternativas de la utilidad neta o la utilidad de operación como medida del desempeño operativo o para flujos de efectivo generados por las operaciones como una medida de liquidez.

Nuestra definición de IEnova UAIDA es la utilidad consolidada después de sumar o restar, según sea el caso: (1) la depreciación y amortización; (2) los costos financieros, neto; (3) otras pérdidas (ganancias) netas; (4) el gasto por impuestos a la utilidad y (5) la participación en las utilidades de negocios conjuntos, neto de impuestos a la utilidad.

Nuestra definición de IEnova UAIDA Ajustada es IEnova UAIDA más Ajuste a la UAIDA de negocios conjuntos y la resta del reconocimiento del arrendamiento financiero de acuerdo con las normas contables.

Nuestra definición de Ajuste a la UAIDA de negocios conjuntos es nuestra participación en la utilidad de negocios conjuntos, después de sumar o restar, según sea el caso, nuestra participación de: (1) la depreciación y amortización; (2) los costos financieros, neto; (3) otras (ganancias) pérdidas netas; y (4) el gasto por impuestos a la utilidad.

IEnova UAIDA y IEnova UAIDA Ajustada (millones de dólares)	Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2021	2020	2021	2020
	(no auditados)		(no auditados)	
Segmento Gas	\$ 126.7	\$ 107.2	\$ 368.3	\$ 313.1
Segmento Almacenamiento	88.9	47.5	185.2	142.1
Segmento Electricidad	52.2	52.5	112.5	111.8
Corporativo & Otros	(0.2)	(0.3)	1.9	0.6
<b>IEnova UAIDA</b>	<b>\$ 267.6</b>	<b>\$ 206.9</b>	<b>\$ 667.9</b>	<b>\$ 567.6</b>
Ajuste para UAIDA de negocios conjuntos	65.6	68.2	206.6	209.2
Arrendamiento financiero en el Segmento Almacenamiento	(18.2)	—	(18.2)	—
<b>IEnova UAIDA Ajustada</b>	<b>\$ 315.0</b>	<b>\$ 275.1</b>	<b>\$ 856.3</b>	<b>\$ 776.8</b>

<b>Reconciliación de utilidad del periodo a IEnova UAIDA y IEnova UAIDA Ajustada</b>	Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2021	2020	2021	2020
(millones de dólares)				
	(no auditados)		(no auditados)	
<b>Reconciliación a UAIDA</b>				
Utilidad del periodo	\$ 162.9	\$ 146.9	\$ 394.7	\$ 319.5
Depreciación y amortización	55.1	40.6	152.5	121.0
Costos financieros, neto	29.7	20.1	80.0	58.8
Otras (ganancias) pérdidas, neto	20.7	(16.8)	15.5	116.3
Gasto por impuestos a la utilidad	42.5	37.0	131.7	105.3
Participación en las (utilidades) de negocios conjuntos, neto de impuestos a la utilidad	(43.3)	(20.9)	(106.5)	(153.3)
<b>(1) IEnova UAIDA</b>	<b>267.6</b>	<b>206.9</b>	<b>667.9</b>	<b>567.6</b>
<b>Reconciliación de Ajuste para UAIDA de negocios Conjuntos</b>				
Utilidad del periodo	43.3	20.9	106.5	153.3
Depreciación y amortización	7.3	8.7	23.3	25.7
Costos financieros, neto	16.4	20.7	51.2	66.3
Otras pérdidas (ganancias), neto	(17.9)	14.3	(13.5)	(115.7)
Gasto por impuestos a la utilidad	16.5	3.6	39.1	79.6
<b>(2) Ajuste para UAIDA de Negocios Conjuntos</b>	<b>65.6</b>	<b>68.2</b>	<b>206.6</b>	<b>209.2</b>
<b>(3) Arrendamiento financiero en Segmento Almacenamiento</b>	<b>(18.2)</b>	<b>—</b>	<b>(18.2)</b>	<b>—</b>
<b>(1+2+3) IEnova UAIDA Ajustada</b>	<b>\$ 315.0</b>	<b>\$ 275.1</b>	<b>\$ 856.3</b>	<b>\$ 776.8</b>

## [110000] Información general sobre estados financieros

<b>Clave de cotización:</b>	IENOVA
<b>Periodo cubierto por los estados financieros:</b>	2021-01-01 AL 2021-09-30
<b>Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa :</b>	2021-09-30
<b>Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación:</b>	IENOVA
<b>Descripción de la moneda de presentación :</b>	USD
<b>Grado de redondeo utilizado en los estados financieros:</b>	MILES DE DOLARES
<b>Consolidado:</b>	Si
<b>Número De Trimestre:</b>	3
<b>Tipo de emisora:</b>	ICS
<b>Explicación del cambio en el nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación desde el final del periodo sobre el que se informa precedente:</b>	
<b>Descripción de la naturaleza de los estados financieros:</b>	

### Información a revelar sobre información general sobre los estados financieros [bloque de texto]

Infraestructura Energética Nova, S. A. B. de C. V. y Subsidiarias (en su conjunto, “IEnova o la Compañía”) han sido constituidas y tienen domicilio principalmente en México. Su matriz y última controladora es Sempra Energy (“Compañía Controladora o Sempra”), la cual está constituida y tiene su domicilio en los Estados Unidos de América (“Estados Unidos”). Su domicilio social y el lugar principal en donde opera se encuentran descritos en la Nota 20.

El segmento de Gas desarrolla, posee y opera, o tiene participación en, ductos de gas natural y un etanoducto, transporte, distribución y venta de gas natural, en los estados de Baja California, Sonora, Sinaloa, Coahuila, Chihuahua, Durango, Chiapas, San Luis Potosí, Tabasco, Veracruz y Nuevo León, México.

El segmento Almacenamiento posee y opera una terminal de gas natural licuado (“GNL”) en Baja California, México para la importación, almacenamiento y regasificación de GNL. Esferas de almacenamiento de gas licuado (“GLP”) en Jalisco y Tamaulipas, México. La Compañía tiene en desarrollo, posee y opera proyectos de terminales marinas y

terrestres para el recibo, almacenamiento y entrega de hidrocarburos, dichas terminales estarán ubicadas en Veracruz, Estado de México, Puebla, Baja California, Sinaloa, Colima y Jalisco, México.

El segmento de Electricidad tiene en desarrollo, posee y opera proyectos de energía solar localizados en Baja California, Aguascalientes, Sonora y Chihuahua, México y una planta termoeléctrica de gas natural que incluye dos turbinas de gas y una turbina de vapor en Baja California, México que da servicios a clientes en los Estados Unidos, también dos parques eólicos localizados en el estado de Nuevo León y Baja California, México. Ambos proyectos de energía renovable utilizan los recursos solares y eólicos para suministrar energía a clientes en México y en los Estados Unidos.

La Compañía obtuvo la autorización correspondiente por parte de la Comisión Reguladora de Energía (“CRE”) para la realización de estas actividades.

---

### Seguimiento de análisis [bloque de texto]

---

## Analistas

Firma	Analista
Actinver	Lilian Ochoa
Banorte	Marissa Garza
BBVA	Jean-Baptiste Bruny
BTG Pactual	Alvaro Garcia
BX+	Elisa Alejandra Vargas

**Firma****Analista**

Citi

Andrés Cardona

Invex

Areli Villeda

Itaú

Pablo Ordóñez

Monex

Brian Rodríguez Ontiveros

Morgan Stanley

Nikolaj Lippmann

Santander

Christian Audi

Vector

Gerardo Cevallos

Los analistas mencionados anteriormente dan seguimiento al desempeño financiero de IEnova. Favor de considerar que cualquier opinión, estimación o predicción en relación con la actuación de IEnova vertidas por estos analistas son exclusivamente suyas y no representan las opiniones, previsiones o predicciones de IEnova o su equipo directivo. La referencia anterior o la distribución de las opiniones de los analistas mencionados no implican apoyo o acuerdo con dicha información, conclusiones o recomendaciones por parte de IEnova.

**[210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante**

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
<b>Estado de situación financiera [sinopsis]</b>		
<b>Activos [sinopsis]</b>		
<b>Activos circulantes[sinopsis]</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	132,288,000	291,993,000
Clientes y otras cuentas por cobrar	394,711,000	237,878,000
Impuestos por recuperar	218,515,000	198,189,000
Otros activos financieros	31,500,000	21,811,000
Inventarios	16,150,000	5,946,000
Activos biológicos	0	0
Otros activos no financieros	49,609,000	53,813,000
Total activos circulantes distintos de los activos no circulantes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	842,773,000	809,630,000
Activos mantenidos para la venta	0	0
Total de activos circulantes	842,773,000	809,630,000
<b>Activos no circulantes [sinopsis]</b>		
Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	1,669,090,000	1,713,978,000
Impuestos por recuperar no circulantes	0	0
Inventarios no circulantes	0	0
Activos biológicos no circulantes	0	0
Otros activos financieros no circulantes	9,133,000	3,934,000
Inversiones registradas por método de participación	0	0
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	890,425,000	783,428,000
Propiedades, planta y equipo	5,410,998,000	5,048,512,000
Propiedades de inversión	0	0
Activos por derechos de uso	138,048,000	155,261,000
Crédito mercantil	1,638,092,000	1,638,091,000
Activos intangibles distintos al crédito mercantil	295,544,000	170,993,000
Activos por impuestos diferidos	113,794,000	100,650,000
Otros activos no financieros no circulantes	56,647,000	41,947,000
Total de activos no circulantes	10,221,771,000	9,656,794,000
Total de activos	11,064,544,000	10,466,424,000
<b>Capital Contable y Pasivos [sinopsis]</b>		
<b>Pasivos [sinopsis]</b>		
<b>Pasivos Circulantes [sinopsis]</b>		
Proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	289,822,000	204,329,000
Impuestos por pagar a corto plazo	94,526,000	51,430,000
Otros pasivos financieros a corto plazo	686,364,000	901,357,000
Pasivos por arrendamientos a corto plazo	3,018,000	2,813,000
Otros pasivos no financieros a corto plazo	47,088,000	52,391,000
<b>Provisiones circulantes [sinopsis]</b>		
Provisiones por beneficios a los empleados a corto plazo	28,748,000	27,056,000
Otras provisiones a corto plazo	3,797,000	0
Total provisiones circulantes	32,545,000	27,056,000
Total de pasivos circulantes distintos de los pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	1,153,363,000	1,239,376,000
Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	0	0
Total de pasivos circulantes	1,153,363,000	1,239,376,000
<b>Pasivos a largo plazo [sinopsis]</b>		
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Impuestos por pagar a largo plazo	0	0

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Otros pasivos financieros a largo plazo	3,452,294,000	3,293,831,000
Pasivos por arrendamientos a largo plazo	71,890,000	86,078,000
Otros pasivos no financieros a largo plazo	19,788,000	0
<b>Provisiones a largo plazo [sinopsis]</b>		
Provisiones por beneficios a los empleados a Largo plazo	12,793,000	12,635,000
Otras provisiones a largo plazo	143,282,000	108,478,000
Total provisiones a largo plazo	156,075,000	121,113,000
Pasivo por impuestos diferidos	657,423,000	604,229,000
Total de pasivos a Largo plazo	4,357,470,000	4,105,251,000
Total pasivos	5,510,833,000	5,344,627,000
<b>Capital Contable [sinopsis]</b>		
Capital social	743,501,000	743,501,000
Prima en emisión de acciones	2,320,677,000	2,320,385,000
Acciones en tesorería	0	0
Utilidades acumuladas	2,634,187,000	2,239,395,000
Otros resultados integrales acumulados	(144,581,000)	(186,241,000)
Total de la participación controladora	5,553,784,000	5,117,040,000
Participación no controladora	(73,000)	4,757,000
Total de capital contable	5,553,711,000	5,121,797,000
Total de capital contable y pasivos	11,064,544,000	10,466,424,000

## [310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-09-30	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-09-30	Trimestre Año Actual 2021-07-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Anterior 2020-07-01 - 2020-09-30
<b>Resultado de periodo [sinopsis]</b>				
<b>Utilidad (pérdida) [sinopsis]</b>				
Ingresos	1,367,725,000	938,802,000	593,482,000	349,184,000
Costo de ventas	503,037,000	211,623,000	253,536,000	91,305,000
Utilidad bruta	864,688,000	727,179,000	339,946,000	257,879,000
Gastos de venta	0	0	0	0
Gastos de administración	349,251,000	280,579,000	127,417,000	91,548,000
Otros ingresos	7,625,000	2,487,000	(11,557,000)	(43,000)
Otros gastos	8,896,000	956,000	(11,402,000)	416,000
Utilidad (pérdida) de operación	514,166,000	448,131,000	212,374,000	165,872,000
Ingresos financieros	42,739,000	78,876,000	10,566,000	14,217,000
Gastos financieros	136,966,000	255,462,000	60,809,000	17,088,000
Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos	106,496,000	153,254,000	43,299,000	20,883,000
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	526,435,000	424,799,000	205,430,000	183,884,000
Impuestos a la utilidad	131,716,000	105,319,000	42,501,000	36,968,000
Utilidad (pérdida) de operaciones continuas	394,719,000	319,480,000	162,929,000	146,916,000
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) neta	394,719,000	319,480,000	162,929,000	146,916,000
<b>Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	394,763,000	320,626,000	162,929,000	146,930,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora	(44,000)	(1,146,000)	0	(14,000)
Utilidad por acción [bloque de texto]				
<b>Utilidad por acción [sinopsis]</b>				
<b>Utilidad por acción [partidas]</b>				
<b>Utilidad por acción básica [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas	0.27	0.21	0.11	0.1
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas	0	0	0	0
Total utilidad (pérdida) básica por acción	0.27	0.21	0.11	0.1
<b>Utilidad por acción diluida [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas	0.27	0.21	0.11	0.1
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas	0	0	0	0
Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida	0.27	0.21	0.11	0.1

## [410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-09-30	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-09-30	Trimestre Año Actual 2021-07-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Anterior 2020-07-01 - 2020-09-30
<b>Estado del resultado integral [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) neta	394,719,000	319,480,000	162,929,000	146,916,000
<b>Otro resultado integral [sinopsis]</b>				
<b>Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]</b>				
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) de inversiones en instrumentos de capital	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por revaluación	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	348,000	0	898,000	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, cambio en el valor razonable de pasivos financieros atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital	0	0	0	0
Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	0	0	0	0
Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	348,000	0	898,000	0
<b>Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]</b>				
<b>Efecto por conversión [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) de efecto por conversión, neta de impuestos	(5,736,000)	(37,228,000)	(5,894,000)	5,189,000
Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos	0	0	0	0
Efecto por conversión, neto de impuestos	(5,736,000)	(37,228,000)	(5,894,000)	5,189,000
<b>Activos financieros disponibles para la venta [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos	0	0	0	0
Reclasificación de la utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos	0	0	0	0
Cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neto de impuestos	0	0	0	0
<b>Coberturas de flujos de efectivo [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos	47,048,000	(35,727,000)	14,488,000	12,909,000
Reclasificación de la utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos	0	0	0	0
Importes eliminados del capital incluidos en el valor contable de activos (pasivos) no financieros que se hayan adquirido o incurrido mediante una transacción prevista de cobertura altamente probable, neto de impuestos	0	0	0	0
Coberturas de flujos de efectivo, neto de impuestos	47,048,000	(35,727,000)	14,488,000	12,909,000
<b>Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos	0	0	0	0
Reclasificación por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos	0	0	0	0
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos	0	0	0	0
<b>Cambios en el valor temporal de las opciones [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) por cambios en el valor temporal de las opciones, neta de impuestos	0	0	0	0
Reclasificación de cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos	0	0	0	0
Cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos	0	0	0	0
<b>Cambios en el valor de contratos a futuro [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de contratos a futuro, neta de impuestos	0	0	0	0
Reclasificación de cambios en el valor de contratos a futuro, neto de impuestos	0	0	0	0
Cambios en el valor de contratos a futuro, neto de impuestos	0	0	0	0

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-09-30	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-09-30	Trimestre Año Actual 2021-07-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Anterior 2020-07-01 - 2020-09-30
<b>Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neta de impuestos	0	0	0	0
Reclasificación de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neto de impuestos	0	0	0	0
Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neto de impuestos	0	0	0	0
<b>Activos financieros a valor razonable a través del ORI [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) en activos financieros a valor razonable a través del ORI, neto de impuestos	0	0	0	0
Ajustes por reclasificación de activos financieros a valor razonable a través del ORI, neto de impuestos	0	0	0	0
Monto del capital eliminado o ajustado contra el valor razonable de activos financieros reclasificados a través del ORI, neto de impuestos	0	0	0	0
ORI, neto de impuestos, de activos financieros a valor razonable a través del ORI	0	0	0	0
Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que se reclasificará a resultados, neto de impuestos	0	0	0	0
Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del periodo, neto de impuestos	41,312,000	(72,955,000)	8,594,000	18,098,000
Total otro resultado integral	41,660,000	(72,955,000)	9,492,000	18,098,000
Resultado integral total	436,379,000	246,525,000	172,421,000	165,014,000
<b>Resultado integral atribuible a [sinopsis]</b>				
Resultado integral atribuible a la participación controladora	436,452,000	247,671,000	172,421,000	165,028,000
Resultado integral atribuible a la participación no controladora	(73,000)	(1,146,000)	0	(14,000)

**[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto**

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-09-30	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-09-30
<b>Estado de flujos de efectivo [sinopsis]</b>		
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]</b>		
Utilidad (pérdida) neta	394,719,000	319,480,000
<b>Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis]</b>		
+ Operaciones discontinuas	0	0
+ Impuestos a la utilidad	131,716,000	105,319,000
+ (-) Ingresos y gastos financieros, neto	80,027,000	58,797,000
+ Gastos de depreciación y amortización	152,489,000	121,019,000
+ Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	112,000	39,000
+ Provisiones	30,093,000	(5,818,000)
+ (-) Pérdida (utilidad) de moneda extranjera no realizadas	14,692,000	117,788,000
+ Pagos basados en acciones	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) del valor razonable	14,955,000	(3,909,000)
- Utilidades no distribuidas de asociadas	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) por la disposición de activos no circulantes	780,000	1,197,000
+ Participación en asociadas y negocios conjuntos	(106,496,000)	(153,254,000)
+ (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios	(10,204,000)	6,201,000
+ (-) Disminución (incremento) de clientes	(179,960,000)	(59,514,000)
+ (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	(44,133,000)	(995,000)
+ (-) Incremento (disminución) de proveedores	113,943,000	(19,732,000)
+ (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	(15,427,000)	3,768,000
+ Otras partidas distintas al efectivo	0	0
+ Otros ajustes para los que los efectos sobre el efectivo son flujos de efectivo de inversión o financiamiento	(9,609,000)	2,869,000
+ Ajuste lineal de ingresos por arrendamientos	0	0
+ Amortización de comisiones por arrendamiento	0	0
+ Ajuste por valor de las propiedades	0	0
+ (-) Otros ajustes para conciliar la utilidad (pérdida)	0	0
+ (-) Total ajustes para conciliar la utilidad (pérdida)	172,978,000	173,775,000
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	567,697,000	493,255,000
- Dividendos pagados	0	0
+ Dividendos recibidos	0	0
- Intereses pagados	0	0
+ Intereses recibidos	0	0
+ (-) Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados)	74,711,000	155,325,000
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	492,986,000	337,930,000
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis]</b>		
+ Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	0	0
- Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	0	0
+ Otros cobros por la venta de capital o instrumentos de deuda de otras entidades	0	0
- Otros pagos para adquirir capital o instrumentos de deuda de otras entidades	0	0
+ Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0	0
- Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	64,995,000	5,997,000
+ Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0	0
- Compras de propiedades, planta y equipo	233,537,000	401,002,000
+ Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0
- Compras de activos intangibles	0	0
+ Recursos por ventas de otros activos a largo plazo	0	0
- Compras de otros activos a largo plazo	0	0

Concepto	Acumulado Año Actual	Acumulado Año Anterior
	2021-01-01 - 2021-09-30	2020-01-01 - 2020-09-30
+ Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
- Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	19,604,000	27,104,000
+ Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	86,000	2,062,000
- Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
+ Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
+ Dividendos recibidos	0	0
- Intereses pagados	0	0
+ Intereses cobrados	34,610,000	43,376,000
+ (-) Impuestos a la utilidad reembolsados (pagados)	0	0
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(283,440,000)	(388,665,000)
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento[sinopsis]</b>		
+ Importes procedentes por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control	0	0
- Pagos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control	0	10,441,000
+ Importes procedentes de la emisión de acciones	0	800,000,000
+ Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de capital	0	0
- Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0	161,065,000
- Pagos por otras aportaciones en el capital	0	0
+ Importes procedentes de préstamos	39,500,000	64,000,000
- Reembolsos de préstamos	709,960,000	1,133,557,000
- Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0	0
- Pagos de pasivos por arrendamientos	8,581,000	8,745,000
+ Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
- Dividendos pagados	0	0
- Intereses pagados	118,504,000	102,579,000
+ (-) Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	0	0
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	412,562,000	982,968,000
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	(384,983,000)	430,581,000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(175,437,000)	379,846,000
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]</b>		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	15,732,000	(20,286,000)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(159,705,000)	359,560,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	291,993,000	57,966,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	132,288,000	417,526,000

**[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Actual**

Hoja 1 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Capital social [miembro]	Prima en emisión de acciones [miembro]	Acciones en tesorería [miembro]	Utilidades acumuladas [miembro]	Superávit de revaluación [miembro]	Efecto por conversión [miembro]	Coberturas de flujos de efectivo [miembro]	Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro]	Variación en el valor temporal de las opciones [miembro]
<b>Estado de cambios en el capital contable [partidas]</b>									
Capital contable al comienzo del periodo	743,501,000	2,320,385,000	0	2,239,395,000	0	(97,658,000)	(89,151,000)	0	0
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>									
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	394,792,000	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	(5,736,000)	47,048,000	0	0
Resultado integral total	0	0	0	394,792,000	0	(5,736,000)	47,048,000	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	2,246,000	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	(1,954,000)	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	292,000	0	394,792,000	0	(5,736,000)	47,048,000	0	0
Capital contable al final del periodo	743,501,000	2,320,677,000	0	2,634,187,000	0	(103,394,000)	(42,103,000)	0	0

Hoja 2 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Variación en el valor de contratos a futuro [miembro]	Variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [miembro]	Ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI [miembro]	Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta [miembro]	Pagos basados en acciones [miembro]	Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos [miembro]	Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital contable relativos a activos no corrientes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta [miembro]	Utilidad (pérdida) por inversiones en instrumentos de capital	Reserva para cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo [miembro]
<b>Estado de cambios en el capital contable [partidas]</b>									
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	0	568,000	0	0	0
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>									
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	348,000	0	0	0
Resultado integral total	0	0	0	0	0	348,000	0	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	0	0	0	348,000	0	0	0
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	0	916,000	0	0	0

Hoja 3 de 3	Componentes del capital contable [eje]							
	Reserva para catástrofes [miembro]	Reserva para estabilización [miembro]	Reserva de componentes de participación discrecional [miembro]	Otros resultados integrales [miembro]	Otros resultados integrales acumulados [miembro]	Capital contable de la participación controladora [miembro]	Participación no controladora [miembro]	Capital contable [miembro]
<b>Estado de cambios en el capital contable [partidas]</b>								
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	(186,241,000)	5,117,040,000	4,757,000	5,121,797,000
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>								
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>								
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	394,792,000	(73,000)	394,719,000
Otro resultado integral	0	0	0	0	41,660,000	41,660,000	0	41,660,000
Resultado integral total	0	0	0	0	41,660,000	436,452,000	(73,000)	436,379,000
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	2,246,000	0	2,246,000
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	(1,954,000)	(4,757,000)	(6,711,000)
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	0	0	41,660,000	436,744,000	(4,830,000)	431,914,000
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	(144,581,000)	5,553,784,000	(73,000)	5,553,711,000

**[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Anterior**

Hoja 1 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Capital social [miembro]	Prima en emisión de acciones [miembro]	Acciones en tesorería [miembro]	Utilidades acumuladas [miembro]	Superávit de revaluación [miembro]	Efecto por conversión [miembro]	Coberturas de flujos de efectivo [miembro]	Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro]	Variación en el valor temporal de las opciones [miembro]
<b>Estado de cambios en el capital contable [partidas]</b>									
Capital contable al comienzo del periodo	955,239,000	2,342,883,000	0	1,777,280,000	0	(88,538,000)	(43,224,000)	0	0
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>									
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	320,626,000	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	(37,227,000)	(35,728,000)	0	0
Resultado integral total	0	0	0	320,626,000	0	(37,227,000)	(35,728,000)	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	(3,497,000)	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	167,019,000	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	(3,497,000)	167,019,000	320,626,000	0	(37,227,000)	(35,728,000)	0	0
Capital contable al final del periodo	955,239,000	2,339,386,000	167,019,000	2,097,906,000	0	(125,765,000)	(78,952,000)	0	0

Hoja 2 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Variación en el valor de contratos a futuro [miembro]	Variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [miembro]	Ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI [miembro]	Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta [miembro]	Pagos basados en acciones [miembro]	Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos [miembro]	Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital contable relativos a activos no corrientes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta [miembro]	Utilidad (pérdida) por inversiones en instrumentos de capital	Reserva para cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo [miembro]
<b>Estado de cambios en el capital contable [partidas]</b>									
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	0	843,000	0	0	0
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>									
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado integral total	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	0	843,000	0	0	0

Hoja 3 de 3	Componentes del capital contable [eje]							
	Reserva para catástrofes [miembro]	Reserva para estabilización [miembro]	Reserva de componentes de participación discrecional [miembro]	Otros resultados integrales [miembro]	Otros resultados integrales acumulados [miembro]	Capital contable de la participación controladora [miembro]	Participación no controladora [miembro]	Capital contable [miembro]
<b>Estado de cambios en el capital contable [partidas]</b>								
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	(130,919,000)	4,944,483,000	12,754,000	4,957,237,000
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>								
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>								
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	320,626,000	(1,146,000)	319,480,000
Otro resultado integral	0	0	0	0	(72,955,000)	(72,955,000)	0	(72,955,000)
Resultado integral total	0	0	0	0	(72,955,000)	247,671,000	(1,146,000)	246,525,000
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	0	(3,497,000)	(6,944,000)	(10,441,000)
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	0	(167,019,000)	0	(167,019,000)
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	0	0	(72,955,000)	77,155,000	(8,090,000)	69,065,000
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	(203,874,000)	5,021,638,000	4,664,000	5,026,302,000

**[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera**

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
<b>Datos informativos del estado de situación financiera [sinopsis]</b>		
Capital social nominal	743,501,000	743,501,000
Capital social por actualización	0	0
Fondos para pensiones y prima de antigüedad	12,793,000	12,635,000
Numero de funcionarios	41	41
Numero de empleados	1,647	1,412
Numero de obreros	45	35
Numero de acciones en circulación	1,452,281,032	1,452,281,032
Numero de acciones recompradas	0	0
Efectivo restringido	33,952,000	24,343,000
Deuda de asociadas garantizada	0	0

**[700002] Datos informativos del estado de resultados**

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-09-30	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-09-30	Trimestre Año Actual 2021-07-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Anterior 2020-07-01 - 2020-09-30
<b>Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]</b>				
Depreciación y amortización operativa	152,489,000	121,019,000	55,138,000	40,577,000

**[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses**

Concepto	Año Actual 2020-10-01 - 2021-09-30	Año Anterior 2019-10-01 - 2020-09-30
<b>Datos informativos - Estado de resultados 12 meses [sinopsis]</b>		
Ingresos	1,690,224,000	1,265,667,000
Utilidad (pérdida) de operación	633,660,000	592,395,000
Utilidad (pérdida) neta	542,694,000	463,222,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	542,641,000	462,076,000
Depreciación y amortización operativa	176,533,000	161,174,000

## [800001] Anexo - Desglose de créditos

Institución [eje]	Institución Extranjera (Si/No)	Fecha de firma/contrato	Fecha de vencimiento	Tasa de interés y/o sobretasa	Denominación [eje]											
					Moneda nacional [miembro]						Moneda extranjera [miembro]					
					Intervalo de tiempo [eje]						Intervalo de tiempo [eje]					
					Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]	Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]
<b>Bancarios [sinopsis]</b>																
<b>Comercio exterior (bancarios)</b>																
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Con garantía (bancarios)</b>																
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Banca comercial</b>																
BBVA BANCOMER SA	NO	2013-05-12	2026-12-15	LIBOR3M + 225 pbs hasta 2021, LIBOR3M + 250 pbs hasta 2025, LIBOR3m + 275 pbs hasta 2026	0	0	0	0	0	0	11,589,000	33,963,000	51,941,000	2,231,000	20,692,000	46,143,000
SANTANDER SA	NO	2014-04-12	2032-03-16	Tasa Variable: LIBOR3M + el margen apliable. Tasa Fija de 363 pbs, 364 pbs y 365 pbs + el margen aplicable. Margen aplicable: 323 pbs hasta 2022, 343 pbs hasta 2026, 393 pbs hasta 2032	0	0	0	0	0	0	6,500,000	21,014,000	28,634,000	15,822,000	27,191,000	282,820,000
SUMITOMO MITSUI BANK CORP	SI	2016-08-21	2024-11-02	LIBOR 3M + 80PBS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
THE BANK OF NOVA SCOTIA	SI	2019-09-23	2023-09-23	LIBOR 3M + 54PBS	0	0	0	0	0	0	0	294,000,000	0	0	0	0
THE BANK OF NOVA-SCOTIA	SI	2021-09-23	2022-09-23	LIBOR 3M + 10PBS	0	0	0	0	0	0	0	250,000,000	0	0	0	0
MIZUHO	SI	2015-06-30	2033-06-30	Tasa Variable: LIBOR 6M + el margen aplicable. Margen aplicable de 262.5 pbs hasta 2023, 287.5 pbs hasta 2027, 312.5 pbs hasta 2031, 337.5 pbs hasta 2033	0	0	0	0	0	0	0	13,504,000	12,537,000	13,233,000	13,949,000	123,273,000
TOTAL					0	0	0	0	0	0	18,089,000	612,481,000	93,112,000	31,286,000	61,832,000	452,236,000
<b>Otros bancarios</b>																
INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	SI	2019-11-19	2034-11-21	LIBOR 6M + 225PBS									2,000,000	2,000,000	5,560,000	90,440,000
JAPAN INTERNATIONAL COOPERATION AGENCY	SI	2020-03-26	2034-11-21	LIBOR 6M + 150PBS									2,000,000	2,000,000	5,560,000	90,440,000
US INTERNATIONAL DEVELOPMENT FINANCE CORPORATION	SI	2020-06-10	2034-11-21	290 PBS									4,820,000	4,820,000	13,400,000	217,960,000
NORTH AMERICAN DEVELOPMENT BANK	SI	2019-11-19	2034-11-21	LIBOR 6M + 225PBS									2,000,000	2,000,000	5,560,000	90,440,000
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	10,820,000	10,820,000	30,080,000	489,280,000
<b>Total bancarios</b>																
TOTAL					0	0	0	0	0	0	18,089,000	612,481,000	103,932,000	42,106,000	91,912,000	941,516,000
<b>Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis]</b>																
<b>Bursátiles listadas en bolsa (quirografarios)</b>																
CEBURES A TASA FIJA	NO	2013-02-14	2023-02-02	630 PBS	0	0	192,061,000 <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SENIOR NOTES 3.75%	SI	2017-12-14	2028-01-14	375 PBS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300,000,000
SENIOR NOTES 4.875%	SI	2017-12-14	2048-01-14	487.5 PBS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	540,000,000
SENIOR NOTES 4.75%	SI	2020-09-15	2051-01-15	475 PBS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000,000
TOTAL					0	0	192,061,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,640,000,000
<b>Bursátiles listadas en bolsa (con garantía)</b>																
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Colocaciones privadas (quirografarios)</b>																
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Colocaciones privadas (con garantía)</b>																

Institución [eje]	Institución Extranjera (Si/No)	Fecha de firma/contrato	Fecha de vencimiento	Tasa de interés y/o sobretasa	Denominación [eje]													
					Moneda nacional [miembro]					Moneda extranjera [miembro]								
					Intervalo de tiempo [eje]													
					Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]	Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]		
<b>TOTAL</b>					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total bursátiles listados en bolsa y colocaciones privadas</b>					0	0	192,061,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,640,000,000
<b>Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo [sinopsis]</b>					0	0	0	0	0	0	0	0	0	38,460,000	0	0	0	0
<b>Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo</b>					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174,194,000
SEMPRA ENERGY INTERNATIONAL HOLDINGS, N.V.	SI	2018-09-11	2024-03-17		0	0	0	0	0	0	0	0	0	38,460,000	0	0	0	0
TAG NORTE HOLDINGS, S. DE R.L. DE C.V.	NO	2019-12-16	2029-12-16		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174,194,000
TAG PIPELINES NORTE S. DE R.L. DE C.V.	NO	2017-12-19	2025-07-16		0	0	0	0	0	0	42,011,000	0	0	72,326,000	39,500,000	0	0	0
<b>TOTAL</b>					0	0	0	0	0	0	42,011,000	0	0	110,786,000	39,500,000	0	0	174,194,000
<b>Total otros pasivos circulantes y no circulantes con costo</b>					0	0	0	0	0	0	42,011,000	0	0	110,786,000	39,500,000	0	0	174,194,000
<b>Proveedores [sinopsis]</b>					0	28,726,000	0	0	0	0	0	124,564,000	0	0	0	0	0	0
<b>Proveedores</b>					0	28,726,000	0	0	0	0	0	124,564,000	0	0	0	0	0	0
PROVEEDORES VARIOS	NO	2021-01-01	2021-12-31		0	28,726,000	0	0	0	0	0	124,564,000	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>					0	28,726,000	0	0	0	0	0	124,564,000	0	0	0	0	0	0
<b>Total proveedores</b>					0	28,726,000	0	0	0	0	0	124,564,000	0	0	0	0	0	0
<b>Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo [sinopsis]</b>					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo</b>					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo</b>					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total de créditos</b>					0	28,726,000	192,061,000	0	0	0	60,100,000	737,045,000	103,932,000	152,892,000	131,412,000	2,755,710,000		
<b>TOTAL</b>					0	28,726,000	192,061,000	0	0	0	60,100,000	737,045,000	103,932,000	152,892,000	131,412,000	2,755,710,000		

**[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera****Información a revelar sobre posición monetaria en moneda extranjera [bloque de texto]**

La posición monetaria en moneda extranjera incluye la emisión de CEBURES por \$3,900 millones de pesos históricos. La posición monetaria en moneda extranjera no incluye los contratos swap de tipo de cambio y tasa de interés para cubrir la exposición de las obligaciones denominadas en pesos, asociadas a los CEBURES. Ver nota 8 e) de los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados al 30 de septiembre de 2021.

	Monedas [eje]				Total de pesos [miembro]
	Dólares [miembro]	Dólares contravalor pesos [miembro]	Otras monedas contravalor dólares [miembro]	Otras monedas contravalor pesos [miembro]	
<b>Posición en moneda extranjera [sinopsis]</b>					
<b>Activo monetario [sinopsis]</b>					
Activo monetario circulante	0	0	300,966,000	6,111,408,000	6,111,408,000
Activo monetario no circulante	0	0	799,402,000	16,232,657,000	16,232,657,000
Total activo monetario	0	0	1,100,368,000	22,344,065,000	22,344,065,000
<b>Pasivo monetario [sinopsis]</b>					
Pasivo monetario circulante	0	0	167,171,000	3,394,580,000	3,394,580,000
Pasivo monetario no circulante	0	0	901,455,000	18,304,945,000	18,304,945,000
Total pasivo monetario	0	0	1,068,626,000	21,699,525,000	21,699,525,000
Monetario activo (pasivo) neto	0	0	31,742,000	644,540,000	644,540,000

**[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto**

	Tipo de ingresos [eje]			Ingresos totales [miembro]
	Ingresos nacionales [miembro]	Ingresos por exportación [miembro]	Ingresos de subsidiarias en el extranjero [miembro]	
<b>NUEVA MARCA</b>				
VENTA DE GAS NATURAL	438,119,000	62,183,000	0	500,302,000
TRANSPORTE	334,954,000	0	0	334,954,000
DISTRIBUCION DE GAS NATURAL	66,620,000	0	0	66,620,000
ALMACENAMIENTO Y REGASIFICACION	174,957,000	0	0	174,957,000
GENERACION DE ENERGIA	109,450,000	176,925,000	0	286,375,000
CORPORATIVO Y OTROS	4,517,000	0	0	4,517,000
<b>TOTAL</b>	<b>1,128,617,000</b>	<b>239,108,000</b>	<b>0</b>	<b>1,367,725,000</b>

## [800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados

**Discusión de la administración sobre las políticas de uso de instrumentos financieros derivados, explicando si dichas políticas permiten que sean utilizados únicamente con fines de cobertura o con otro fines tales como negociación [bloque de texto]**

INFRAESTRUCTURA ENERGETICA NOVA, S. A. B. DE C. V. Y SUBSIDIARIAS

### **Cuestionario de Instrumentos Financieros Derivados**

Por los periodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020

#### **I. INFORMACION CUALITATIVA**

##### **A. Discusión sobre las políticas de uso de instrumentos financieros derivados**

##### **1. Explique si las políticas de la emisora permiten el uso de derivados para fines de cobertura y/o de negociación, bajo qué circunstancias, y si existen procedimientos o manuales al respecto.**

Infraestructura Energética Nova, S. A. B. de C. V. y subsidiarias ("IEnova") (en su conjunto, la "Compañía") sigue la Política Contable de Instrumentos Derivados y Actividades de Cobertura. Si la transacción de derivados que llegase a contratarse fuera de negociación se requerirá la autorización de la Vicepresidencia Ejecutiva de Finanzas o de la Vicepresidencia Ejecutiva de Operaciones de la Compañía según sea el caso.

A esta fecha, la Administración de IEnova cuenta con políticas, procedimientos y manuales referentes a la Administración de Riesgos Financieros, que le permiten el uso de Instrumentos Financieros Derivados ("IFDs") y No Derivados.

A través de estas políticas, la administración de la Compañía identifica, evalúa, monitorea y administra de forma centralizada los riesgos financieros de sus subsidiarias, estableciendo límites asociados a riesgos específicos, incluyendo las directrices para determinar:

- Las pérdidas admisibles para cada tipo de IFDs.
- El adecuado uso de ciertos IFDs.
- Cuando dichos instrumentos pueden ser designados como instrumentos de cobertura.
- Cuando no califican para la contabilidad de instrumentos de cobertura y son mantenidos con fines de negociación.

En marzo 2021, la Compañía informó que cerró la transacción correspondiente a la adquisición del 50 por ciento restante del capital social del parque eólico Energía Sierra Juárez.

Las políticas, procedimientos y manuales referentes a la Administración de Riesgos Financieros que mantenía Energía Sierra Juárez, S. de R. L. de C. V. ("ESJ") para la administración de los IFDs antes de la adquisición son consistentes a los lineamientos ejercidos por IEnova, al 30 de septiembre de 2021.

## 2. Descripción general de los objetivos para utilizar derivados e identificación de los riesgos de los instrumentos utilizados.

La Compañía mantiene IFDs, principalmente, para reducir su exposición a las fluctuaciones de los precios del gas natural y de electricidad, para administrar la exposición a las fluctuaciones de las tasas de interés, para cubrir su exposición al pago de sus obligaciones denominadas en moneda extranjera, principalmente pesos mexicanos (la moneda funcional de la Compañía es el dólar estadounidense) y para cubrir el riesgo de exposición a la volatilidad del tipo de cambio sobre los flujos futuros esperados por los ingresos recibidos en moneda extranjera principalmente en pesos mexicanos.

La Compañía busca minimizar los posibles efectos negativos de estos riesgos en su desempeño financiero a través de una gestión integral de administración de riesgos.

## 3. Instrumentos utilizados y estrategias de cobertura o negociación implementadas.

Como lo muestra la tabla (véase la pregunta 20), al 30 de septiembre de 2021 y 2020 la Compañía mantuvo los siguientes IFDs, con fines de cobertura o de negociación:

- a. Swaps de tipo de cambio y tasa de interés.
- b. Swaps de tasa de interés.
- c. Forward de tipo de cambio.
- d. Swap de precios de energía eléctrica y gas natural.

## 4. Mercados de negociación permitidos y contrapartes elegibles.

Las operaciones son "Over the Counter" ("OTC") y las contrapartes son instituciones reconocidas o partes relacionadas no consolidables.

## 5. Políticas para la designación de agentes de cálculo o valuación.

La Compañía reconoce todos los activos o pasivos que surgen de las operaciones con IFDs al valor razonable en los Estados Consolidados de Posición Financiera, independientemente del propósito de su tenencia. El valor razonable se determina con cotizaciones de mercado o que se derivan directa o indirectamente de datos observables.

El valor razonable de los IFDs se determina aplicando técnicas de valuación reconocidas en el sector financiero utilizando los modelos estándares de la industria.

## 6. Políticas de márgenes, colaterales, líneas de crédito, riesgo de mercado.

Al 30 de septiembre de 2021 y 2020, IEnova cuenta con políticas contables, la Compañía y sus subsidiarias no proporcionan a sus contrapartes margen o colateral por sus operaciones de derivados.

La Compañía utiliza técnicas de valuación que incluyen datos de entrada (inputs). Estos inputs pueden ser fácilmente observables, corroborados en el mercado o generalmente no observables (Nivel 2). La Nota 9.2 de los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 respectivamente se proporciona información detallada acerca de los supuestos claves utilizados en la determinación del valor razonable de los instrumentos financieros.

La administración de la Compañía considera que las técnicas de valuación y supuestos utilizados son apropiadas en la determinación del valor razonable de los instrumentos financieros.

Para mayor detalle, referirse a la Nota 23.11.2 a los Estados Financieros Consolidados anuales al 31 de diciembre de 2020.

## **7. Procedimientos de control interno para administrar la exposición a los riesgos de mercado y de liquidez.**

Al 30 de septiembre de 2021, el riesgo de mercado es el riesgo de la erosión de los flujos de efectivo, ingresos, valor de los activos y capital debido a los cambios adversos en los precios de mercado, tasas de interés y tipos de cambio.

La Compañía cuenta con políticas que rigen la administración del riesgo de mercado y las actividades comerciales. Los directores y ejecutivos clave de la Compañía son miembros de comités que establecen políticas, supervisan las actividades de administración de riesgos energéticos y monitorean los resultados de las negociaciones y otras actividades para asegurar el cumplimiento de las políticas de administración y negociación del riesgo de energía. Estas actividades incluyen, pero no están limitadas a: el monitoreo diario de las posiciones de mercado que crean riesgo de crédito, liquidez y mercado. Los órganos de vigilancia y los comités respectivos son independientes de los departamentos de adquisición de energía.

La Compañía contrata IFDs para administrar su exposición al riesgo de precios de materias primas, de tasas de interés y de tipo de cambio y, entre ellos:

- Swaps de tipo de cambio y tasa de interés para cubrir la exposición al pago de sus obligaciones denominadas en moneda extranjera, principalmente en pesos mexicanos y a tasa variable.
- Swaps de tasas de interés para cubrir el riesgo de incremento de las tasas de interés.
- Forwards de tipo de cambio para cubrir el riesgo de exposición a la volatilidad del tipo de cambio sobre los flujos futuros esperados por los ingresos recibidos en pesos mexicanos.
- Swaps de negociación de precios de gas natural y energía eléctrica.

La responsabilidad final de la administración del riesgo de liquidez corresponde a los directores y ejecutivos clave de la Compañía y al área de Administración de Riesgos de la Compañía quienes han establecido un marco de administración del riesgo de liquidez para administrar los requerimientos de financiamiento y liquidez.

Para mayor detalle, referirse a la Nota 23.10 de los Estados Financieros Consolidados anuales al 31 de diciembre de 2020.

## **8. Existencia de un tercero independiente que revise los procedimientos anteriores.**

Para las cifras de los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados por los periodos de nueve y tres meses que terminaron el 30 de septiembre de 2021 y 2020, incluyendo a las operaciones con IFDs, la administración de la Compañía recibe asesoría de Chatham Hedging Advisors, LLC en la verificación del valor razonable y en la determinación de la efectividad de los instrumentos de cobertura; de las áreas de administración de riesgos de la Compañía; adicionalmente, dichas cifras, posturas y conclusiones han sido revisadas por el auditor externo de la Compañía de forma trimestral aun y cuando no hay requerimiento de dicha revisión sobre una base trimestral.

## **9. Información sobre la autorización del uso de derivados y si existe un Comité que lleve a cabo dichas autorizaciones y el manejo de los riesgos por derivados.**

Los directores y ejecutivos clave de IEnova, con apoyo del área de Administración de Riesgos de la Compañía, supervisan y autorizan según la política establecida las actividades de administración de riesgos de mercado y monitorean los resultados de las negociaciones y otras actividades para asegurar el cumplimiento de nuestras políticas de administración y negociación. Estas actividades incluyen, pero no están limitadas al monitoreo de las posiciones de derivados que crean riesgo de crédito, liquidez y mercado. Los órganos de vigilancia son independientes del Departamento de Riesgos.

---

## Descripción genérica sobre las técnicas de valuación, distinguiendo los instrumentos que sean valuados a costo o a valor razonable, así como los métodos y técnicas de valuación [bloque de texto]

---

### ***B. Descripción de las políticas y técnicas de valuación.***

#### **10. Descripción de los métodos y técnicas de valuación con las variables de referencia relevantes y los supuestos aplicados, así como la frecuencia de valuación.**

La Compañía aplica recurrentemente mediciones de valor razonable para ciertos activos y pasivos. “Valor razonable” se define como el precio que recibiría por vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en una fecha específica (precio de salida).

Una medición a valor razonable refleja los supuestos que participantes del mercado utilizarían en asignar un precio a un activo o pasivo basado en la mejor información disponible. Estos supuestos incluyen los riesgos inherentes en una técnica particular de valuación (como el modelo de valuación) y los riesgos inherentes a los inputs del modelo. Adicionalmente, la administración considera el riesgo crediticio de la Compañía cuando mide el valor razonable de sus pasivos.

La Compañía establece un nivel jerárquico de clasificación de los inputs utilizados para medir el valor razonable. La jerarquía otorga la prioridad más alta a precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos idénticos (Nivel 1) y la prioridad más baja a inputs no observables (Nivel 3).

Los tres niveles de la jerarquía del valor son los siguientes:

- Nivel 1 las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de los precios cotizados (no ajustados) en los mercados activos para activos o pasivos idénticos a la fecha de reporte; los mercados activos son transacciones de activos y de pasivos ocurridos frecuentemente y tienen un volumen que prevé información de precios sobre bases actuales.
- Nivel 2 mediciones del valor razonable son aquellas derivadas de las entradas que no sean los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que son observables para el activo o pasivo a la fecha de presentación de informes, ya sea directa o indirectamente.

- Nivel 3 las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de las técnicas de valuación que incluyen los inputs para los activos o pasivos, que no se basan en información observable del mercado y generalmente son indicadores menos observables de fuentes objetivas.

La Compañía no mantiene activos o pasivos financieros clasificados como Nivel 3 y no ha habido transferencias entre el Nivel 1 y 2 durante los periodos reportados.

Referirse a la Nota 9.3 de los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados al 30 de septiembre de 2021 y referirse a la Nota 23.11.3 de los Estados Financieros Consolidados Anuales al 31 de diciembre de 2020.

**11. Aclaración sobre si la valuación es hecha por un tercero independiente o es valuación interna y en qué casos se emplea una u otra valuación. Si es por un tercero, si menciona que es estructurador, vendedor o contraparte del IFD.**

El valor razonable de los IFD es determinado por un valuador independiente o internamente utilizando técnicas de valuación reconocidas en el sector financiero utilizando modelos estándar de la industria. La valuación de estos instrumentos se determina utilizando técnicas de valuación ampliamente aceptadas, incluido el análisis de flujo de efectivo descontado a valor presente de cada una de las liquidaciones esperadas en el derivado. Este análisis refleja los términos contractuales de los derivados, incluyendo el periodo de vencimiento y utiliza insumos observables en el mercado, incluyendo las curvas de tasas de interés, las tasas spot y forward.

Para cumplir con las disposiciones de la NIIF 13 Medición del Valor Razonable, la Compañía incorpora ajustes por valuación de crédito para reflejar apropiadamente su riesgo de incumplimiento, así como el riesgo de incumplimiento de la contraparte en las mediciones del valor razonable. Al ajustar el valor razonable de sus contratos de derivados por el efecto del riesgo de incumplimiento, la Compañía ha considerado el impacto de la compensación y cualquier mejora de crédito aplicable, tales como colaterales otorgados, umbrales (*thresholds* por sus siglas en inglés) y garantías. Al 30 de septiembre de 2021 la Compañía no cuenta con ninguno de estos mecanismos de compensación.

Los activos y pasivos de la Compañía que fueron registrados a valor razonable sobre una base recurrente fueron clasificados como Nivel 1 y 2 en la jerarquía del valor razonable

**12. Para instrumentos de cobertura, explicación del método utilizado para determinar la efectividad de la misma, mencionando el nivel de cobertura actual de la posición global con que se cuenta.**

Para los instrumentos de cobertura, al inicio de la cobertura, la Compañía documenta la relación entre el instrumento de cobertura y la partida cubierta, así como los objetivos de la administración de riesgos y su estrategia de administración para realizar diversas transacciones de cobertura. Adicionalmente, al inicio de la cobertura y a la fecha de reporte, la Compañía documenta si el instrumento de cobertura es altamente efectivo para compensar la exposición a los cambios en el valor razonable o los cambios en los flujos de efectivo de la partida cubierta.

La Compañía utiliza los siguientes métodos para evaluar la efectividad:

- **Pruebas de efectividad prospectivas.** Se enfoca en escenarios estresados para demostrar que a pesar de que hay un incremento o una disminución en el subyacente de la cobertura (riesgo cubierto – tasa de interés, tipo de cambio, precio del subyacente), la cobertura seguirá siendo efectiva ya que los cambios en el valor razonable de los IFDs compensan los cambios en el valor razonable de la posición primaria.

- **Pruebas de efectividad retrospectivas.** La compañía realiza un modelo de cobertura mediante el uso de un derivado hipotético con características contractuales (o términos críticos) del elemento cubierto. Este método consiste en comparar los cambios del valor razonable de los instrumentos de cobertura y los cambios en el valor razonable del elemento cubierto de un periodo a otro.

La administración de la Compañía utiliza el método de compensación monetaria para la valuación de cross currency swaps y para los swaps de tasas de interés y forward de tipo de cambio utiliza el método de regresiones estadísticas para las pruebas prospectivas y retrospectivas. La Compañía ha evaluado sus instrumentos de cobertura y ha concluido que son efectivos al 30 de septiembre de 2021 y 2020, ya que se encuentran dentro del rango establecido por la normatividad (80 por ciento -125 por ciento) con un nivel de confianza de 95%.

---

**Discusión de la administración sobre las fuentes internas y externas de liquidez que pudieran ser utilizadas para atender requerimientos relacionados con instrumentos financieros derivados [bloque de texto]**

---

***C. Información de riesgos por el uso de derivados.***

**13. Discusión sobre las fuentes internas y externas de liquidez que pudieran ser utilizadas para atender los requerimientos relacionados con IFDs.**

En su caso, los recursos a ser utilizados para atender los requerimientos de IFDs, provendrán de fuentes internas, es decir, con el flujo de efectivo de la propia operación de la Compañía.

---

**Explicación de los cambios en la exposición a los principales riesgos identificados y en la administración de los mismos, así como contingencias y eventos conocidos o esperados por la administración que puedan afectar en los futuros reportes [bloque de texto]**

---

**14. Explicación de los cambios en la exposición a los principales riesgos identificados, su administración, y contingencias que puedan afectarla en futuros reportes.**

No aplica. No se han presentado cambios en los riesgos identificados desde la fecha de contratación de cada IFD.

**15. Revelación de eventualidades, tales como cambios en el valor del activo subyacente, que ocasionen que difiera con el que se contrató originalmente, que lo modifique, o que haya cambiado el nivel de cobertura, para lo cual requiere que la emisora asuma nuevas obligaciones o vea afectada su liquidez.**

No aplica. No se han presentado eventualidades desde la fecha de contratación de cada IFD.

**16. Presentar impacto en resultados o flujo de efectivo de las mencionadas operaciones de derivados.**

El efecto neto presentado en los Estados Consolidados de Flujos de Efectivo Intermedios Condensados es una pérdida de \$14,955 y una ganancia de \$3,909 (miles de dólares estadounidenses) por los periodos de nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021 y 2020 respectivamente, una ganancia de \$8,296 y una pérdida de \$1,903 (miles de dólares estadounidenses) por los periodos de tres meses terminados el 30 de septiembre de 2021 y 2020, respectivamente agrupados como ajustes que no implican un desembolso de efectivo o equivalentes de efectivo. Para efectos de los Estados Consolidados de Ganancias Intermedios Condensados (por los mismos periodos), estos importes se encuentran clasificados en el renglón de "Otras pérdidas y ganancias".

**17. Descripción y número de IFDs que hayan vencido durante el trimestre y de aquéllos cuya posición haya sido cerrada.**

Durante el periodo de tres meses terminados al 30 de septiembre de 2021 vencieron los siguientes instrumentos financieros derivados:

Ref	Tipo de derivado, valor o contrato	Fines de cobertura u otros fines (negociación/ posición larga o corta)	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Monto notional/valor nominal	Valor del activo subyacente/ variable de referencia
V	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1-Jul-21	30-Sep-21	50MW	Se recibe USD 49.50/MWh
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	7500MMBTU	Se paga USD 2.48700/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	15000MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.18000
V	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1-Jul-21	30-Sep-21	25MW	Se recibe USD 33.25/MWh
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	7500MMBTU	Se paga USD 2.52500/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	7500MMBTU	Se paga USD 2.51700/MMBtu
V	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1-Jul-21	30-Sep-21	25MW	Se recibe USD 50.25/MWh
V	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1-Jul-21	30-Sep-21	50MW	Se recibe USD 53.00/MWh
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	15000MMBTU	Se paga USD 2.66400/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	22500MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.32500
V	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1-Jul-21	30-Sep-21	25MW	Se recibe USD 51.50/MWh
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	7500MMBTU	Se paga USD 2.52700/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	7500MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas

						Natural de contratos de futuros y spread +0.18500
V	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1-Jul-21	30-Sep-21	50MW	Se recibe USD 34.15/MWh
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	31-Jul-21	2500MMBTU	Se paga USD 2.54900/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	31-Jul-21	2500MMBTU	Se paga USD 2.55000/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Ago-21	31-Ago-21	5000MMBTU	Se paga USD 2.55600/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Sep-21	30-Sep-21	5000MMBTU	Se paga USD 2.53700/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	7500MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.17000
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	22500MMBTU	Se paga USD 2.77000/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	22500MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.32000
V	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1-Jul-21	30-Sep-21	75MW	Se recibe USD 70.00/MWh
V	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1-Jul-21	30-Sep-21	50MW	Se recibe USD 61.00/MWh

Ref	Tipo de derivado, valor o contrato	Fines de cobertura u otros fines (negociación/ posición larga o corta)	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Monto notional/valor nominal	Valor del activo subyacente/ variable de referencia
V	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1-Jul-21	30-Sep-21	25MW	Se recibe USD 61.00/MWh
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	7500MMBTU	Se paga USD 2.758/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	7500MMBTU	Se paga USD 2.757/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	7500MMBTU	Se paga USD 2.745/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	22500MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.31000
V	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1-Jul-21	30-Sep-21	75MW	Se recibe USD 38.25/MWh
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	15000MMBTU	Se paga USD 2.857500/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	15000MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread 0.41500
V	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1-Ago-21	30-Sep-21	25MW	Se recibe USD 63.75/MWh
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	31-Ago-21	5,000 MMBTU	Se paga USD 2.83700/MMBtu
V	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1-Jul-21	30-Sep-21	75MW	Se recibe USD 39.50/MWh
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	15000MMBTU	Se paga USD 2.721/MMBtu
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	15000MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.50500
V	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1-Jul-21	30-Sep-21	25MW	Se recibe USD 78.25/MWh
V	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1-Jul-21	30-Sep-21	7500MMBTU	Se paga USD 2.928/MMBtu
VIII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX	28-Ago-20	6-Jul-21	USD 8,072,954	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 22.5935MXN/USD
VIII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX	28-Ago-20	4-Aug-21	USD 7,783,031	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 22.5935MXN/USD

VIII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX	28-Ago-20	3-Sep-21	USD 8,072,954	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 22.5935MXN/USD
VIII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX	28-Ago-20	30-Sep-21	USD 8,072,954	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 22.5935MXN/USD

### 18. Descripción y número de llamadas de margen que se hayan presentado durante el trimestre.

Los instrumentos contratados no son sujetos a llamadas de margen porque no cuentan con un Credit Support Agreement ("CSA").

### 19. Revelación de cualquier incumplimiento que se haya presentado a los contratos respectivos.

No hay incumplimientos.

---

## Información cuantitativa a revelar [bloque de texto]

---

### II. Información cuantitativa (siempre que el valor absoluto del valor razonable represente cuando menos el 5 por ciento de los activos, pasivos o capital o 3 por ciento de ventas.

#### A. Características de los instrumentos derivados a la fecha del reporte.

### 20. Identifica cada uno de los derivados por su nombre o tipo (swap, forward, call, etc.), o los agrega según un mismo tipo.

- I. **Swaps de tasa de interés y tipo de cambio (cross-currency swaps).** Con fecha 14 de febrero de 2013, en relación con las ofertas públicas de CEBURES, la Compañía celebró contratos swap de tipo de cambio y tasa de interés para cubrir su exposición al pago de sus obligaciones denominadas en pesos. Para la deuda con vencimiento en 2023, se intercambiaron la tasa fija del peso a una tasa fija del dólar, intercambiando los pagos de capital e intereses. La tasa de interés promedio ponderada, en dólares a través de este swap fue de 4.12 por ciento. La suma del valor del notional de los swaps es de USD \$306.2 millones (\$3.9 billones de pesos). Estos contratos han sido designados formalmente en una relación de cobertura de flujo de efectivo.
- II. **Swaps de cobertura de tasa de interés.** EL 22 de enero de 2014, la compañía subsidiaria IEnova Pipelines S. de R. L. de C. V. "IEnova Pipelines", celebró contratos swap de tasa de interés con Bancomer, The Bank of

Tokyo Mitsubishi, Mizuho y NORD/LB, para cubrir la exposición de tasa de interés sobre el valor total de su deuda con vencimiento en 2026. En dicha cobertura, se intercambia la tasa libor en USD a una tasa fija de 2.63 por ciento. La suma del valor del nocional de los swaps es de USD \$174.0 millones. Estos contratos han sido designados como de cobertura de flujo de efectivo.

- III. **Swaps de tasa de interés.** EL 15 de abril de 2014 las compañías subsidiarias Ventika, S. A. P. I. de C. V., ("Ventika I") y Ventika II, S. A. P. I. de C. V. ("Ventika II") celebraron dos contratos swap de tasa de interés con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S. N. C. ("Banobras"), para cubrir la exposición de tasa de interés sobre un porcentaje de su deuda con vencimiento en 2032, intercambiando la tasa libor en USD a una tasa fija de 3.68 por ciento. La suma del valor del nocional de los dos swaps al 30 de septiembre de 2021 es de USD \$73.6 millones. Estos contratos han sido designados como de cobertura de flujo de efectivo.

El 13 de octubre de 2021 se pagó de forma anticipada la totalidad de la deuda, así como los intereses, costo de cierre de derivados y otros costos accesorios.

- IV. **Swaps de tasa de interés.** EL 15 de abril de 2014 las compañías subsidiarias Ventika I y Ventika II, celebraron dos contratos swap de tasa de interés con Santander. para cubrir la exposición de tasa de interés de un porcentaje de su deuda con vencimiento en 2024, intercambiando la tasa libor en USD a una tasa fija de 2.94 por ciento. La suma del valor del nocional de los dos swaps al 30 de septiembre de 2021 es de USD \$41.1 millones. Estos contratos han sido designados como de cobertura de flujo de efectivo.

El 13 de octubre de 2021 se pagó de forma anticipada la totalidad de la deuda, así como los intereses, costo de cierre de derivados y otros costos accesorios.

- V. **Swaps de precios:** Swap de negociación de precios de energía eléctrica, gas natural y bonos de carbono con diferentes vencimientos, entre Termoeléctrica de Mexicali, S. de R. L. de C. V. ("TDM") y su parte relacionada no consolidable Sempra Gas & Power Marketing, LLC. ("SG&PM"). SG&PM ejecuta una o varias operaciones para TDM quien reconoce los derechos y obligaciones de estas operaciones.

- VI. **Swap de tasa de interés.** El 20 de noviembre de 2019, la Compañía celebró contrato swap de tasa de interés con Credit Agricole Corporate ("CA") para cubrir la exposición de tasa de interés sobre su deuda con fecha efectiva 5 de diciembre de 2019. La suma del valor del nocional del swap es de USD \$200.0 millones, con vencimiento en noviembre de 2034 intercambiando la tasa libor a 6 meses en USD a una tasa fija de 1.77 por ciento. Este contrato ha sido designado como cobertura de flujo de efectivo.

- VII. **Swap de tasa de interés.** El 27 de marzo de 2020, la Compañía celebró contrato swap de tasa de interés con BBVA con fecha efectiva 13 de abril de 2020, para cubrir la exposición de tasa de interés sobre su deuda. La suma del valor del nocional del swap es de USD \$100.0 millones, con vencimiento en noviembre 2034, intercambiando la tasa libor a 6 meses en USD a una tasa fija de 0.88 por ciento. Este contrato ha sido designado como cobertura de flujo de efectivo.

- VIII. **Forward de tipo de cambio.** El 28 de agosto de 2020 la compañía subsidiaria GdN celebró contratos forward con Scotiabank Inverlat para cubrir la exposición a la volatilidad del tipo de cambio sobre los flujos futuros esperados por los ingresos a recibir en MXP procedentes de la operación de los Ramones I. El tipo de cambio pactado fue de 22.5935 MXP/USD. La suma del valor del nocional de los forwards es de USD \$31.6 millones (\$714.5 millones de pesos) con vencimientos mensuales hasta febrero de 2022. Estos contratos han sido designados como de cobertura de flujo de efectivo.

- IX. **Swaps de cobertura de tasa de interés.** El 12 de enero de 2014, la compañía subsidiaria ESJ, celebró tres contratos swap de tasa de interés con Sumitomo, Mizuho y NORD/LB, para cubrir la exposición de tasa de interés sobre el 90 por ciento de su deuda con vencimiento en 2033. En dicha cobertura, se intercambia la tasa libor en USD a una tasa fija de 3.5 por ciento. La suma del valor del nocional de los swaps es de USD \$157.6 millones. Estos contratos han sido designados como de cobertura de flujo de efectivo.

En marzo 2021, la Compañía informó que cerró la transacción correspondiente a la adquisición del 50 por ciento restante del capital social del parque eólico Energía Sierra Juárez. Referirse a la Nota 4.1 de los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados Por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020.

El 8 de octubre de 2021 se pagó de forma anticipada la totalidad de la deuda, así como los intereses, costo de cierre de derivados y otros costos accesorios.

- X. **Forward de tipo de cambio.** El 30 de agosto de 2021 la compañía subsidiaria GdN celebró contratos forward con Scotiabank Inverlat para cubrir la exposición a la volatilidad del tipo de cambio sobre los flujos futuros esperados por los ingresos a recibir en MXP procedentes de la operación de los Ramones I. El tipo de cambio pactado fue de 21.0695 MXP/USD. La suma del valor del notional de los forwards es de USD \$90.3 millones (\$1.902 billones de pesos) con vencimientos mensuales hasta febrero de 2023. Estos contratos han sido designados como de cobertura de flujo de efectivo.

La siguiente tabla muestra la información cuantitativa comparativa de los instrumentos financieros derivados de la Compañía por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2021 y 2020 (No auditados):

### Información Cuantitativa Comparativa al 30 de septiembre de 2021 y 2020 (No auditados)

(Monto en USD Estadounidenses)

	Tipo de derivado, valor o contrato	Fines de cobertura u otros fines (negociación/ posición larga o corta)	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Monto notional/valor nominal		Valor del activo subyacente/ variable de referencia		Valor razonable activo (pasivo)		Montos de vencimiento por año / (ingreso) gasto		Colateral/ líneas de crédito/ valores dados en garantía
					Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		
					2020 (no - auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	
I	Swap de tipo de cambio y tasa de interés	Cobertura Posición: Larga	14- Feb-13	2-Feb-23	USD\$207,500,000 MXP\$2,642,803,000	USD\$207,500,000 MXP\$2,642,803,000	Se recibe tasa fija 6.3%; se paga una tasa fija del 4.066%	Se recibe tasa fija 6.3%; se paga una tasa fija del 4.066%	(103,080,867)	(87,605,343)	-	-	n/a
I	Swap de tipo de cambio y tasa de interés	Cobertura Posición: Larga	14- Feb-13	2-Feb-23	USD\$98,708,976 MXP\$1,257,197,000	USD\$98,708,976 MXP\$1,257,197,000	Se recibe tasa fija 6.3%; y se paga una tasa fija del 4.246%	Se recibe tasa fija 6.3%; y se paga una tasa fija del 4.246%	(49,478,892)	(41,942,590)	-	-	n/a
II	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	22- Ene-14	15-Dic-26	USD 109,158,061	USD 86,992,293	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.63%	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.63%	(6,866,047)	(3,885,236)	328,140	870,418	n/a
II	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	22- Ene-14	15-Dic-26	USD 43,663,224	USD 34,796,917	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.63%	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.63%	(2,746,362)	(1,553,980)	131,199	348,077	n/a
II	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	22- Ene-14	15-Dic-26	USD 32,747,418	USD 26,097,688	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.63%	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.63%	(2,059,781)	(1,165,520)	98,422	261,087	n/a
II	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	22- Ene-14	15-Dic-26	USD 32,747,418	USD 26,097,688	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.63%	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.63%	(2,059,831)	(1,165,896)	96,806	259,692	n/a
III	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	15- Abr-14	16-Mar-32	USD 37,710,068	USD 36,801,195	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 3.68%	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 3.68%	(7,542,945)	(5,318,459)	455,041	656,710	n/a

	Tipo de derivado, valor o contrato	Fines de cobertura u otros fines (negociación/ posición larga o corta)	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Monto notional/valor nominal		Valor del activo subyacente/ variable de referencia		Valor razonable activo (pasivo)		Montos de vencimiento por año / (ingreso) gasto		Colateral/ líneas de crédito/ valores dados en garantía
					Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		
					2020 (no - auditados)	2021 (no auditados)	2020(no auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	
III	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable"	15-Abr-14	16-Mar-32	USD 37,710,068	USD 36,801,195	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 3.68%	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 3.68%	(7,542,945)	(5,318,459)	455,041	656,710	n/a
IV	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	15-Abr-14	15-Mar-24	USD 27,066,416	USD 19,578,003	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.94%	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.94%	(1,377,991)	(722,137)	211,818	346,406	n/a
IV	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable"	15-Abr-14	15-Mar-24	USD 29,700,985	USD 21,483,671	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.94%	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.94%	(1,512,121)	(792,428)	232,658	380,307	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Abr-21	31-Oct-21	17,500MMBTU	17,500MMBTU	Se paga USD 2.412/MMBtu	Se paga USD 2.412/MMBtu	205,225	265,698	(205,225)	(137,852)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-21	31-Dic-21	15,000MMBTU	15,000MMBTU	Se paga USD 2.875/MMBtu	Se paga USD 2.875/MMBtu	18,748	1,391,062	(18,748)	(1,417,716)	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Oct-21	31-Dic-21	50MW	50MW	Se recibe USD 42.00/MWh	Se recibe USD 42.00/MWh	45,867	(2,811,492)	(45,867)	2,672,499	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Abr-21	30-Oct-21	-	52,000 MMBTU	-	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.04750	-	59,858	-	110,675	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Oct-21	31-Dic-21	-	25MW	-	Se recibe USD 43.00/MWh	-	(1,374,956)	-	1,336,157	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-21	31-Dic-21	-	7,500MMBTU	-	Se paga USD 2.742/MMBtu	-	726,111	-	(708,950)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-21	31-Dic-21	-	15,000MMBTU	-	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.27000	-	946,217	-	(914,711)	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Oct-21	31-Dic-21	-	25MW	-	Se recibe USD 44.65/MWh	-	(1,324,152)	-	1,324,152	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-21	31-Dic-21	-	7,500MMBTU	-	Se paga USD 2.899/MMBtu	-	690,013	-	(690,013)	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Jul-22	30-Sep-22	-	50MW	-	Se recibe USD 66.75/MWh	-	(3,395,699)	-	3,395,699	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Jul-22	30-Sep-22	-	10,000MMBTU	-	Se paga USD 2.525/MMBtu	-	628,430	-	(628,430)	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Oct-21	31-Dic-21	-	25MW	-	Se recibe USD 45.85/MWh	-	(1,287,204)	-	1,287,204	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-21	31-Dic-21	-	7,500MMBTU	-	Se paga USD 2.900/MMBtu	-	689,783	-	(689,783)	n/a

	Tipo de derivado, valor o contrato	Fines de cobertura u otros fines (negociación/ posición larga o corta)	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Monto notional/valor nominal		Valor del activo subyacente/ variable de referencia		Valor razonable activo (pasivo)		Montos de vencimiento por año / (ingreso) gasto		Colateral/ líneas de crédito/ valores dados en garantía
					Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		
					2020 (no - auditados)	2021 (no auditados)	2020(no auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Oct-22	31-Dic-22	-	75MW	-	Se recibe USD 45.50/MWh	-	(1,887,841)	-	1,887,841	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-22	31-Dic-22	-	7,500MMBTU	-	Se paga USD 2.665/MMBtu	-	309,767	-	(309,767)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-22	31-Dic-22	-	7,500MMBTU	-	Se paga USD 2.664/MMBtu	-	309,996	-	(309,996)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-22	31-Dic-22	-	7,500MMBTU	-	Se paga USD 2.663/MMBtu	-	310,226	-	(310,226)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Abr-22	31-Oct-22	-	17,500MMBTU	-	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.40500	-	429,806	-	(429,806)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-21	31-Dic-21	-	15,000MMBTU	-	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +1.20000	-	518,554	-	(518,554)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-21	31-Dic-21	-	15,000MMBTU	-	Se paga USD 3.109/MMBtu	-	1,283,456	-	(1,283,456)	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Oct-21	31-Dic-21	-	75MW	-	Se recibe USD 46.75/MWh	-	(2,061,644)	-	2,061,644	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Jul-21	31-Oct-21	-	15000MMBTU	-	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +1.10000	-	(61,601)	-	61,601	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Jul-22	30-Sep-22	-	25MW	-	Se recibe USD 84.50/MWh	-	(1,152,467)	-	1,152,467	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-22	31-Dic-22	-	7,500MMBTU	-	Se paga USD 2.664/MMBtu	-	266,031	-	(266,031)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Jul-22	30-Sep-22	-	7,500MMBTU	-	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.83000	-	240,841	-	(240,841)	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Jul-22	30-Sep-22	-	50MW	-	Se recibe USD 93.00/MWh	-	(1,782,594)	-	1,782,594	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Jul-22	30-Sep-22	-	7,500MMBTU	-	Se paga USD 2.742/MMBtu	-	264,425	-	(264,425)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Jul-22	30-Sep-22	-	7,500MMBTU	-	Se paga USD 2.379/MMBtu	-	265,113	-	(265,113)	n/a

	Tipo de derivado, valor o contrato	Fines de cobertura u otros fines (negociación/ posición larga o corta)	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Monto notional/valor nominal		Valor del activo subyacente/ variable de referencia		Valor razonable activo (pasivo)		Montos de vencimiento por año / (ingreso) gasto		Colateral/ líneas de crédito/ valores dados en garantía
					Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		
					2020 (no - auditados)	2021 (no auditados)	2020(no auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Abr-22	31-Oct-22	-	35,000MMBTU	-	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.46500	-	795,546	-	(795,546)	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Jun-22	30-Jun-22	-	75MW	-	Se recibe USD 50.00/MWh	-	(506,104)	-	506,104	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Jun-22	30-Jun-22	-	7500MMBTU	-	Se paga USD 2.761/MMBtu	-	245,715	-	(245,715)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Nov-21	30-Nov-21	-	7500MMBTU	-	Se paga USD 3.6803/MMBtu	-	(491,854)	-	491,854	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Nov-21	30-Nov-21	-	7500MMBTU	-	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.59000	-	(191,190)	-	191,190	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Jun-22	30-Jun-22	-	7500MMBTU	-	Se paga USD 2.9500/MMBtu	-	203,265	-	(203,265)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Jun-22	30-Jun-22	-	7500MMBTU	-	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.10000	-	167,329	-	(167,329)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-22	31-Dec-22	-	7500MMBTU	-	Se paga USD 3.2400/MMBtu	-	177,950	-	(177,950)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-22	31-Dec-22	-	7500MMBTU	-	Se paga USD 3.2430/MMBtu	-	177,262	-	(177,262)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-22	31-Dec-22	-	7500MMBTU	-	Se paga USD 3.2450/MMBtu	-	176,803	-	(176,803)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-22	31-Dec-22	-	3000MMBTU	-	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.56750	-	596,828	-	(596,828)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Nov-21	30-Nov-21	-	5000MMBTU	-	Se paga USD 4.1200/MMBtu	-	(261,968)	-	261,968	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Oct-22	31-Dec-22	-	3000MMBTU	-	Se paga USD 3.4080/MMBtu	-	557,744	-	(557,744)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Jul-22	30-Sep-22	-	7500MMBTU	-	Se paga USD 3.3080/MMBtu	-	134,558	-	(134,558)	n/a
V	Swap de precios Gas Natural	"Negociación Posición: larga"	1-Abr-22	31-Oct-22	-	17500MMBTU	-	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas	-	379,087	-	(379,087)	n/a

	Tipo de derivado, valor o contrato	Fines de cobertura u otros fines (negociación/ posición larga o corta)	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Monto notional/valor nominal		Valor del activo subyacente/ variable de referencia		Valor razonable activo (pasivo)		Montos de vencimiento por año / (ingreso) gasto		Colateral/ líneas de crédito/ valores dados en garantía
					Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		
					2020 (no - auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	
							Natural de contratos de futuros y spread +0.5000						
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Nov-21	30-Nov-21	-	75MW	-	Se recibe USD 54.25/MWh	-	953,701	-	(953,701)	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Jun-22	30-Jun-22	-	75MW	-	Se recibe USD 50.25/MWh	-	(498,318)	-	498,318	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Oct-22	31-Dec-22	-	75MW	-	Se recibe USD 50.00/MWh	-	(1,473,402)	-	1,473,402	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Oct-22	31-Dec-22	-	150MW	-	Se recibe USD 45.25/MWh	-	(1,846,531)	-	1,846,531	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Nov-21	30-Nov-21	-	50MW	-	Se recibe USD 57.75/MWh	-	565,823	-	(565,823)	n/a
V	Swap de precios energía eléctrica	"Negociación Posición: corta"	1-Jul-22	30-Sep-22	-	25MW	-	Se recibe USD 88.50/MWh	-	(1,029,563)	-	1,029,563	n/a
VI	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	5-Dic-19	19-Nov-34	USD 200,000,000	USD 200,000,000	Se recibe tasa variable (LIBOR 6 meses); y se paga una tasa fija del 1.77%	Se recibe tasa variable (LIBOR 6 meses); y se paga una tasa fija del 1.77%	(17,102,896)	(4,712,653)	827,751	2,376,354	n/a
VII	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	13-Abr-20	19-Nov-34	USD 100,000,000	USD 100,000,000	Se recibe tasa variable (LIBOR 6 meses); y se paga una tasa fija del 0.88%	Se recibe tasa variable (LIBOR 6 meses); y se paga una tasa fija del 0.88%	(780,573)	4,512,471	39,393	505,677	n/a
VIII	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	28-Ago-20	4-Nov-21	USD 7,783,031	USD 7,783,031	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 22.5935MXN/USD	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 22.5935MXN/USD	300,977	(836,189)	(72,315)	908,505	n/a
VIII	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	28-Ago-20	3-Dic-21	USD 8,072,954	USD 8,072,954	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 22.5935MXN/USD	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 22.5935MXN/USD	339,771	(829,286)	(103,324)	-	n/a
VIII	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	28-Ago-20	5-Ene-22	USD 7,783,031	USD 7,783,031	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 22.5935MXN/USD	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 22.5935MXN/USD	357,553	(760,624)	(130,441)	-	n/a
VIII	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	28-Ago-20	3-Feb-22	USD 7,984,433	USD 7,984,433	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 22.5935MXN/USD	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 22.5935MXN/USD	393,532	(741,744)	(161,398)	-	n/a
IX	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	30-Jun-15	30-Jun-33	-	USD 52,521,534	-	Se recibe una tasa variable (LIBOR 6 meses) y se paga una tasa fija del 3.5%	-	(6,858,453)	-	1,343,984	n/a
IX	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	30-Jun-15	30-Jun-33	-	USD 52,521,534	-	Se recibe una tasa variable (LIBOR 6 meses) y se paga una tasa fija del 3.5%	-	(6,867,645)	-	1,343,984	n/a
IX	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	30-Jun-15	30-Jun-33	-	USD 52,521,534	-	Se recibe una tasa variable (LIBOR 6 meses) y se paga una tasa fija del 3.5%	-	(6,858,107)	-	1,343,984	n/a
X	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	30-Ago-21	3-Mar-22	-	USD 2,789,468	-	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	-	(41,986)	-	(1,108)	n/a

	Tipo de derivado, valor o contrato	Fines de cobertura u otros fines (negociación/ posición larga o corta)	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Monto notional/valor nominal		Valor del activo subyacente/ variable de referencia		Valor razonable activo (pasivo)		Montos de vencimiento por año / (ingreso) gasto		Colateral/ líneas de crédito/ valores dados en garantía
					Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		Al 30 de septiembre de		
					2020 (no - auditados)	2021 (no auditados)	2020(no auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	2020 (no auditados)	2021 (no auditados)	
		MX"											
X	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	30-Ago-21	5-Apr-22	-	USD 6,247,837	-	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	-	(62,834)	-	(1,030)	n/a
X	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	30-Ago-21	6-May-22	-	USD 8,247,601	-	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	-	(41,245)	-	(4,631)	n/a
X	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	30-Ago-21	3-Jun-22	-	USD 7,944,888	-	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	-	(3,827)	-	(4,225)	n/a
X	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	30-Ago-21	5-Jul-22	-	USD 8,247,601	-	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	-	38,181	-	(2,166)	n/a
X	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	30-Ago-21	3-Aug-22	-	USD 7,944,888	-	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	-	74,147	-	(2,627)	n/a
X	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	30-Ago-21	6-Sep-22	-	USD 8,247,601	-	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	-	121,941	-	(2,190)	n/a
X	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	30-Ago-21	5-Oct-22	-	USD 8,247,601	-	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	-	160,057	-	-	n/a
X	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	30-Ago-21	3-Nov-22	-	USD 7,944,888	-	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	-	195,276	-	(2,777)	n/a
X	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	30-Ago-21	5-Dec-22	-	USD 8,247,601	-	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	-	249,202	-	(3,119)	n/a
X	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	30-Ago-21	4-Jan-23	-	USD 7,944,888	-	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	-	281,516	-	(2,389)	n/a
X	Forward de tipo de cambio	"Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX"	30-Ago-21	3-Feb-23	-	USD 8,200,138	-	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	-	332,700	-	(1,522)	n/a

## 21. Utiliza la clasificación de los boletines contables para indicar el objetivo del derivado (cobertura o negociación).

La NIIF 9 Instrumentos financieros, proporciona una opción de política contable que establece que las entidades pueden continuar aplicando los requisitos de contabilidad de coberturas de la IAS 39, en espera de que finalice el proyecto de macro coberturas de riesgo, o pueden aplicar la IFRS 9.

Esta elección de política contable se aplicará a toda la contabilidad de coberturas y no se puede realizar sobre una base de cobertura por cobertura. En este sentido, la Compañía optó por seguir utilizando la metodología de la IAS 39. Referirse a la Nota 2.25 de los Estados Financieros Consolidados Anuales al 31 de diciembre de 2020.

Esta opción de política contable se aplica únicamente a la aplicación de la contabilidad de coberturas.

**22. El monto del nocional se expresa en miles de pesos, y el valor del activo subyacente y el valor razonable se desglosan en las unidades que están expresadas para cada tipo de derivado, ya sea individual o agregado.**

Los montos de los nocionales y el valor razonable de los IFDs están expresados en miles de dólares estadounidenses de manera agregada en los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados por los periodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020.

**23. Se presenta claramente si la posición es corta o larga.**

Referir a la tabla (pregunta 20) de IFDs, donde se señala que existen instrumentos financieros de negociación y de cobertura.

**24. Se desglosan por año los montos de vencimiento para el ejercicio actual y los siguientes.**

Referirse a la Nota 23.10.1 de los Estados Financieros Consolidados Anuales al 31 de diciembre de 2020.

**25. Se especifica si se tienen líneas de crédito o valores dados en garantía para llamadas al margen.**

No hay líneas de crédito o valores en garantía para llamadas de margen.

**B. *Análisis de sensibilidad y cambios en el valor razonable (únicamente para derivados de negociación o de coberturas ineficientes)***

**26. Para los IFDs de negociación o aquellos de los cuales deba reconocerse la ineffectividad de la cobertura, descripción del método aplicado para la determinación de las pérdidas esperadas o la sensibilidad del precio de los derivados, incluyendo la volatilidad.**

Se utilizan escenarios de estrés para determinar las posibles pérdidas en los IFDs por los cambios en el subyacente.

**27. Presentación de un análisis de sensibilidad para las operaciones mencionadas, que contenga al menos lo siguiente:**

- a) Identificación de los riesgos que pueden generar pérdidas en la emisora por operaciones con derivados.
- b) Identificación de los instrumentos que originarían dichas pérdidas.

Los instrumentos de cobertura de la Compañía han sido evaluados como efectivos. Para instrumentos de negociación se hacen análisis de VAR.

**28. Presentación de 3 escenarios (probable, posible y remoto o de estrés) que pueden generar situaciones adversas para la emisora, describiendo los supuestos y parámetros que fueron empleados para llevarlos a cabo.**

- c) El escenario posible implica una variación de por lo menos el 25 por ciento en el precio de los activos subyacentes, y el escenario remoto implica una variación de por lo menos 50 por ciento

Referirse a punto 27 anterior para verificar los diferentes escenarios.

**29. Estimación de la pérdida potencial reflejada en el estado de resultados y en el flujo de efectivo, para cada escenario.**

Referirse a punto 27 anterior para verificar los diferentes escenarios.

**30. Para los IFDs de cobertura, indicación del nivel de estrés o variación de los activos subyacentes bajo el cual las medidas de efectividad resultan suficiente.**

No aplica

---

**[800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable**

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
<b>Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable [sinopsis]</b>		
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis]</b>		
<b>Efectivo [sinopsis]</b>		
Efectivo en caja	89,000	97,000
Saldos en bancos	131,650,000	95,069,000
Total efectivo	131,739,000	95,166,000
<b>Equivalentes de efectivo [sinopsis]</b>		
Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	549,000	196,827,000
Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Total equivalentes de efectivo	549,000	196,827,000
Otro efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	132,288,000	291,993,000
<b>Clientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis]</b>		
Clientes	248,841,000	166,539,000
Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas	54,162,000	30,976,000
<b>Anticipos circulantes [sinopsis]</b>		
Anticipos circulantes a proveedores	719,000	1,985,000
Gastos anticipados circulantes	13,125,000	6,848,000
Total anticipos circulantes	13,844,000	8,833,000
Cuentas por cobrar circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por cobrar circulante	161,508,000	129,852,000
Cuentas por cobrar circulantes por venta de propiedades	0	0
Cuentas por cobrar circulantes por alquiler de propiedades	0	0
Otras cuentas por cobrar circulantes	77,864,000	31,530,000
Total de clientes y otras cuentas por cobrar	394,711,000	237,878,000
<b>Clases de inventarios circulantes [sinopsis]</b>		
<b>Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis]</b>		
Materias primas	0	0
Suministros de producción circulantes	0	0
Total de las materias primas y suministros de producción	0	0
Mercancía circulante	16,150,000	5,946,000
Trabajo en curso circulante	0	0
Productos terminados circulantes	0	0
Piezas de repuesto circulantes	0	0
Propiedad para venta en curso ordinario de negocio	0	0
Otros inventarios circulantes	0	0
Total inventarios circulantes	16,150,000	5,946,000
<b>Activos mantenidos para la venta [sinopsis]</b>		
Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	0	0
Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para distribuir a los propietarios	0	0
Total de activos mantenidos para la venta	0	0
<b>Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis]</b>		
Clientes no circulantes	0	0
Cuentas por cobrar no circulantes debidas por partes relacionadas	700,699,000	787,183,000
Anticipos de pagos no circulantes	0	0
Anticipos de arrendamientos no circulantes	0	0
Cuentas por cobrar no circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por cobrar no circulante	0	0

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Cuentas por cobrar no circulantes por venta de propiedades	0	0
Cuentas por cobrar no circulantes por alquiler de propiedades	0	0
Rentas por facturar	0	0
Otras cuentas por cobrar no circulantes	968,391,000	926,795,000
Total clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	1,669,090,000	1,713,978,000
<b>Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis]</b>		
Inversiones en subsidiarias	0	0
Inversiones en negocios conjuntos	890,425,000	783,428,000
Inversiones en asociadas	0	0
Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	890,425,000	783,428,000
<b>Propiedades, planta y equipo [sinopsis]</b>		
<b>Terrenos y construcciones [sinopsis]</b>		
Terrenos	144,171,000	135,605,000
Edificios	42,039,000	43,291,000
Total terrenos y edificios	186,210,000	178,896,000
Maquinaria	1,269,000	615,000
<b>Vehículos [sinopsis]</b>		
Buques	0	0
Aeronave	0	0
Equipos de Transporte	4,402,000	3,730,000
Total vehículos	4,402,000	3,730,000
Enseres y accesorios	0	0
Equipo de oficina	41,556,000	5,688,000
Activos tangibles para exploración y evaluación	0	0
Activos de minería	0	0
Activos de petróleo y gas	4,592,248,000	3,677,902,000
Construcciones en proceso	523,246,000	985,808,000
Anticipos para construcciones	0	0
Otras propiedades, planta y equipo	62,067,000	195,873,000
Total de propiedades, planta y equipo	5,410,998,000	5,048,512,000
<b>Propiedades de inversión [sinopsis]</b>		
Propiedades de inversión	0	0
Propiedades de inversión en construcción o desarrollo	0	0
Anticipos para la adquisición de propiedades de inversión	0	0
Total de Propiedades de inversión	0	0
<b>Activos intangibles y crédito mercantil [sinopsis]</b>		
<b>Activos intangibles distintos de crédito mercantil [sinopsis]</b>		
Marcas comerciales	0	0
Activos intangibles para exploración y evaluación	0	0
Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones	0	0
Programas de computador	0	0
Licencias y franquicias	0	0
Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de explotación	0	0
Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos	0	0
Activos intangibles en desarrollo	0	0
Otros activos intangibles	295,544,000	170,993,000
Total de activos intangibles distintos al crédito mercantil	295,544,000	170,993,000
Crédito mercantil	1,638,092,000	1,638,091,000
Total activos intangibles y crédito mercantil	1,933,636,000	1,809,084,000
<b>Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis]</b>		
Proveedores circulantes	153,290,000	83,690,000
Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas	122,608,000	61,817,000
<b>Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes [sinopsis]</b>		

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Ingresos diferidos clasificados como circulantes	0	0
Ingreso diferido por alquileres clasificado como circulante	0	0
Pasivos acumulados (devengados) clasificados como circulantes	0	0
Beneficios a los empleados a corto plazo acumulados (o devengados)	28,748,000	27,056,000
Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes	0	0
Cuentas por pagar circulantes de la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por pagar circulante	45,065,000	22,570,000
Retenciones por pagar circulantes	8,691,000	9,363,000
Otras cuentas por pagar circulantes	5,233,000	49,459,000
Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	289,822,000	204,329,000
<b>Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis]</b>		
Créditos Bancarios a corto plazo	630,570,000	842,921,000
Créditos Bursátiles a corto plazo	0	0
Otros créditos con costo a corto plazo	42,011,000	0
Otros créditos sin costo a corto plazo	0	0
Otros pasivos financieros a corto plazo	13,783,000	58,436,000
Total de otros pasivos financieros a corto plazo	686,364,000	901,357,000
<b>Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo [sinopsis]</b>		
Proveedores no circulantes	0	0
Cuentas por pagar no circulantes con partes relacionadas	0	0
<b>Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes [sinopsis]</b>		
Ingresos diferidos clasificados como no circulantes	0	0
Ingreso diferido por alquileres clasificado como no circulante	0	0
Pasivos acumulados (devengados) clasificados como no corrientes	0	0
Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes	0	0
Cuentas por pagar no circulantes a la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por pagar no circulante	0	0
Retenciones por pagar no circulantes	0	0
Otras cuentas por pagar no circulantes	0	0
Total de proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	0	0
<b>Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis]</b>		
Créditos Bancarios a largo plazo	1,179,466,000	1,071,783,000
Créditos Bursátiles a largo plazo	1,832,061,000	1,835,501,000
Otros créditos con costo a largo plazo	324,480,000	307,856,000
Otros créditos sin costo a largo plazo	0	0
Otros pasivos financieros a largo plazo	116,287,000	78,691,000
Total de otros pasivos financieros a largo plazo	3,452,294,000	3,293,831,000
<b>Otras provisiones [sinopsis]</b>		
Otras provisiones a largo plazo	143,282,000	108,478,000
Otras provisiones a corto plazo	3,797,000	0
Total de otras provisiones	147,079,000	108,478,000
<b>Otros resultados integrales acumulados [sinopsis]</b>		
Superávit de revaluación	0	0
Reserva de diferencias de cambio por conversión	0	0
Reserva de coberturas del flujo de efectivo	0	0
Reserva de ganancias y pérdidas por nuevas mediciones de activos financieros disponibles para la venta	0	0
Reserva de la variación del valor temporal de las opciones	0	0
Reserva de la variación en el valor de contratos a futuro	0	0
Reserva de la variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera	0	0
Reserva de ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI	0	0
Reserva por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta	0	0
Reserva de pagos basados en acciones	0	0
Reserva de nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	0	0

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital relativos a activos no circulantes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta	0	0
Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de capital	0	0
Reserva de cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	0	0
Reserva para catástrofes	0	0
Reserva para estabilización	0	0
Reserva de componentes de participación discrecional	0	0
Reserva de componentes de capital de instrumentos convertibles	0	0
Reservas para reembolsos de capital	0	0
Reserva de fusiones	0	0
Reserva legal	0	0
Otros resultados integrales	(144,581,000)	(186,241,000)
Total otros resultados integrales acumulados	(144,581,000)	(186,241,000)
<b>Activos (pasivos) netos [sinopsis]</b>		
Activos	11,064,544,000	10,466,424,000
Pasivos	5,510,833,000	5,344,627,000
Activos (pasivos) netos	5,553,711,000	5,121,797,000
<b>Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]</b>		
Activos circulantes	842,773,000	809,630,000
Pasivos circulantes	1,153,363,000	1,239,376,000
Activos (pasivos) circulantes netos	(310,590,000)	(429,746,000)

**[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos**

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-09-30	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-09-30	Trimestre Año Actual 2021-07-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Anterior 2020-07-01 - 2020-09-30
<b>Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]</b>				
<b>Ingresos [sinopsis]</b>				
Servicios	694,623,000	648,588,000	242,689,000	239,384,000
Venta de bienes	454,146,000	156,990,000	233,139,000	77,513,000
Intereses	0	0	0	0
Regalías	0	0	0	0
Dividendos	0	0	0	0
Arrendamiento	0	0	0	0
Construcción	0	0	0	0
Otros ingresos	218,956,000	133,224,000	117,654,000	32,287,000
Total de ingresos	1,367,725,000	938,802,000	593,482,000	349,184,000
<b>Ingresos financieros [sinopsis]</b>				
Intereses ganados	39,330,000	45,874,000	13,766,000	13,179,000
Utilidad por fluctuación cambiaria	3,409,000	33,002,000	(3,200,000)	1,038,000
Utilidad por cambios en el valor razonable de derivados	0	0	0	0
Utilidad por cambios en valor razonable de instrumentos financieros	0	0	0	0
Otros ingresos financieros	0	0	0	0
Total de ingresos financieros	42,739,000	78,876,000	10,566,000	14,217,000
<b>Gastos financieros [sinopsis]</b>				
Intereses devengados a cargo	119,135,000	104,450,000	43,341,000	33,240,000
Pérdida por fluctuación cambiaria	17,610,000	150,791,000	17,395,000	(16,225,000)
Pérdidas por cambio en el valor razonable de derivados	0	0	0	0
Pérdida por cambios en valor razonable de instrumentos financieros	0	0	0	0
Otros gastos financieros	221,000	221,000	73,000	73,000
Total de gastos financieros	136,966,000	255,462,000	60,809,000	17,088,000
<b>Impuestos a la utilidad [sinopsis]</b>				
Impuesto causado	108,443,000	67,950,000	25,226,000	29,722,000
Impuesto diferido	23,273,000	37,369,000	17,275,000	7,246,000
Total de Impuestos a la utilidad	131,716,000	105,319,000	42,501,000	36,968,000

## [800500] Notas - Lista de notas

### Información a revelar sobre notas, declaración de cumplimiento con las NIIF y otra información explicativa de la entidad [bloque de texto]

---

#### a. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad (“IAS”, por sus siglas en inglés) 34 *Información Financiera Intermedia*, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (“IASB”, por sus siglas en inglés).

Cierta información y revelaciones que normalmente se incluyen en los estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“IFRS”, por sus siglas en inglés), han sido condensadas u omitidas, de conformidad con las disposiciones para reportes de periodos intermedios.

Por lo tanto, los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados deben leerse conjuntamente con los Estados Financieros Consolidados por el año terminado al 31 de diciembre de 2020, los cuales fueron preparados de conformidad con IFRS emitidas por el IASB. Los resultados de operación por periodos intermedios no son necesariamente indicativos de los resultados del año completo.

---

### Información a revelar sobre información general sobre los estados financieros [bloque de texto]

---

Infraestructura Energética Nova, S. A. B. de C. V. y Subsidiarias (en su conjunto, “IEnova o la Compañía”) han sido constituidas y tienen domicilio principalmente en México. Su matriz y última controladora es Sempra Energy (“Compañía Controladora o Sempra”), la cual está constituida y tiene su domicilio en los Estados Unidos de América (“Estados Unidos”). Su domicilio social y el lugar principal en donde opera se encuentran descritos en la Nota 20.

El segmento de Gas desarrolla, posee y opera, o tiene participación en, ductos de gas natural y un etanoducto, transporte, distribución y venta de gas natural, en los estados de Baja California, Sonora, Sinaloa, Coahuila, Chihuahua, Durango, Chiapas, San Luis Potosí, Tabasco, Veracruz y Nuevo León, México.

El segmento Almacenamiento posee y opera una terminal de gas natural licuado (“GNL”) en Baja California, México para la importación, almacenamiento y regasificación de GNL. Esferas de almacenamiento de gas licuado (“GLP”) en Jalisco y Tamaulipas, México. La Compañía tiene en desarrollo, posee y opera proyectos de terminales marinas y terrestres para el recibo, almacenamiento y entrega de hidrocarburos, dichas terminales estarán ubicadas en Veracruz, Estado de México, Puebla, Baja California, Sinaloa, Colima y Jalisco, México.

El segmento de Electricidad tiene en desarrollo, posee y opera proyectos de energía solar localizados en Baja California, Aguascalientes, Sonora y Chihuahua, México y una planta termoeléctrica de gas natural que incluye dos turbinas de gas y una turbina de vapor en Baja California, México que da servicios a clientes en los Estados Unidos, también dos parques eólicos localizados en el estado de Nuevo León y Baja California, México. Ambos proyectos de energía renovable utilizan los recursos solares y eólicos para suministrar energía a clientes en México y en los Estados Unidos.

La Compañía obtuvo la autorización correspondiente por parte de la Comisión Reguladora de Energía (“CRE”) para la realización de estas actividades.

---

## Información a revelar de las políticas contables significativas [bloque de texto]

---

### 2. Principales políticas contables

#### a. *Declaración de cumplimiento*

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad (“IAS”, por sus siglas en inglés) 34 *Información Financiera Intermedia*, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (“IASB”, por sus siglas en inglés).

Cierta información y revelaciones que normalmente se incluyen en los estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“IFRS”, por sus siglas en inglés), han sido condensadas u omitidas, de conformidad con las disposiciones para reportes de periodos intermedios.

Por lo tanto, los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados deben leerse conjuntamente con los Estados Financieros Consolidados por el año terminado al 31 de diciembre de 2020, los cuales fueron preparados de conformidad con IFRS emitidas por el IASB. Los resultados de operación por periodos intermedios no son necesariamente indicativos de los resultados del año completo.

#### b. *Bases de preparación*

Para estos Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados se han seguido las mismas políticas contables, presentación y métodos de cálculo que se siguieron en la elaboración de los Estados Financieros Consolidados anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2020, excepto por la adopción de las nuevas normas que entraron en vigor el 1 de enero de 2021. (Ver Nota 17).

La Compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación o enmienda que se haya emitido pero que aún no sea efectiva.

Varias enmiendas e interpretaciones son afectivas por primera vez en 2021, pero no tienen un impacto material en los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados de la Compañía.

#### Información comparativa

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados proveen información comparativa respecto al período anterior. La Compañía presenta información adicional al inicio del período anterior cuando hay una aplicación retrospectiva de una política contable.

---

## [800600] Notas - Lista de políticas contables

### Información a revelar de las políticas contables significativas [bloque de texto]

---

#### 2. Principales políticas contables

##### a. *Declaración de cumplimiento*

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad (“IAS”, por sus siglas en inglés) 34 *Información Financiera Intermedia*, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (“IASB”, por sus siglas en inglés).

Cierta información y revelaciones que normalmente se incluyen en los estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“IFRS”, por sus siglas en inglés), han sido condensadas u omitidas, de conformidad con las disposiciones para reportes de períodos intermedios.

Por lo tanto, los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados deben leerse conjuntamente con los Estados Financieros Consolidados por el año terminado al 31 de diciembre de 2020, los cuales fueron preparados de conformidad con IFRS emitidas por el IASB. Los resultados de operación por períodos intermedios no son necesariamente indicativos de los resultados del año completo.

##### b. *Bases de preparación*

Para estos Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados se han seguido las mismas políticas contables, presentación y métodos de cálculo que se siguieron en la elaboración de los Estados Financieros Consolidados anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2020, excepto por la adopción de las nuevas normas que entraron en vigor el 1 de enero de 2021. (Ver Nota 17).

La Compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación o enmienda que se haya emitido pero que aún no sea efectiva.

Varias enmiendas e interpretaciones son afectivas por primera vez en 2021, pero no tienen un impacto material en los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados de la Compañía.

##### Información comparativa

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados proveen información comparativa respecto al período anterior. La Compañía presenta información adicional al inicio del período anterior cuando hay una aplicación retrospectiva de una política contable.



## [813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34

### Información a revelar sobre información financiera intermedia [bloque de texto]

#### Infraestructura Energética Nova, S. A. B. de C. V. y Subsidiarias

## Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados

Al 30 de septiembre de 2021 y por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 (no auditados)  
(En miles de dólares estadounidenses, excepto en donde se indique lo contrario)

### 1. Actividad y eventos relevantes

#### a. *Actividad*

Infraestructura Energética Nova, S. A. B. de C. V. y Subsidiarias (en su conjunto, “IEnova o la Compañía”) han sido constituidas y tienen domicilio principalmente en México. Su matriz y última controladora es Sempra Energy (“Compañía Controladora o Sempra”), la cual está constituida y tiene su domicilio en los Estados Unidos de América (“Estados Unidos”). Su domicilio social y el lugar principal en donde opera se encuentran descritos en la Nota 20.

El segmento de Gas desarrolla, posee y opera, o tiene participación en, ductos de gas natural y un etanoducto, transporte, distribución y venta de gas natural, en los estados de Baja California, Sonora, Sinaloa, Coahuila, Chihuahua, Durango, Chiapas, San Luis Potosí, Tabasco, Veracruz y Nuevo León, México.

El segmento Almacenamiento posee y opera una terminal de gas natural licuado (“GNL”) en Baja California, México para la importación, almacenamiento y regasificación de GNL. Esferas de almacenamiento de gas licuado (“GLP”) en Jalisco y Tamaulipas, México. La Compañía tiene en desarrollo, posee y opera proyectos de terminales marinas y terrestres para el recibo, almacenamiento y entrega de hidrocarburos, dichas terminales estarán ubicadas en Veracruz, Estado de México, Puebla, Baja California, Sinaloa, Colima y Jalisco, México.

El segmento de Electricidad tiene en desarrollo, posee y opera proyectos de energía solar localizados en Baja California, Aguascalientes, Sonora y Chihuahua, México y una planta termoeléctrica de gas natural que incluye dos turbinas de gas y una turbina de vapor en Baja California, México que da servicios a clientes en los Estados Unidos, también dos parques eólicos localizados en el estado de Nuevo León y Baja California, México. Ambos proyectos de energía renovable utilizan los recursos solares y eólicos para suministrar energía a clientes en México y en los Estados Unidos.

La Compañía obtuvo la autorización correspondiente por parte de la Comisión Reguladora de Energía (“CRE”) para la realización de estas actividades.

**Estacionalidad de operaciones.** La demanda de los segmentos de Gas y Electricidad tiene variaciones estacionales. Para el segmento de Gas, la demanda de gas natural es mayor en época de verano e invierno. Para el segmento de

Electricidad, la demanda del servicio de suministro de energía eléctrica es mayor durante la época de clima cálido. El segmento de almacenamiento no experimenta fluctuación estacional.

**b. Eventos relevantes**

*1.1. Implementación de nuevo sistema de planificación de recursos empresariales (“ERP”, por sus siglas en inglés)*

En enero de 2021, IEnova implementó un nuevo sistema empresarial (sistema ERP) para reemplazar su sistema anterior. La implementación mejora la seguridad del acceso de los usuarios y aumenta la automatización de los controles internos en los ciclos de informes financieros, administrativos y de contabilidad de la Compañía, que consideramos importantes para IEnova. La administración ha tomado medidas para garantizar que los controles se diseñaron e implementaron adecuadamente en relación con la integración y la transición al nuevo sistema ERP. En el tercer trimestre de 2021, IEnova completó su revisión y mejora del diseño y documentación relacionada con el control interno sobre reporte financiero.

*1.2. Reforma eléctrica*

El 9 de marzo de 2021, se publicó en el Diario Oficial de la Federación una reforma a la Ley de la Industria Eléctrica para incluir las principales disposiciones siguientes:

- Se permite a los proveedores de servicios básicos celebrar Contratos de Cobertura Eléctrica fuera de las subastas de Centro Nacional de Energía ("CENACE"). Antes de la Reforma solo podían celebrar Contratos de Cobertura de mediano y largo plazo previa subasta organizada por CENACE.
- Se restringe el acceso a la Red de Transmisión ("RNT") y a las Redes Generales de Distribución ("RGD"), ya que se otorga a las centrales de Comisión Federal de Electricidad ("CFE") acceso preferente.
- De acuerdo con las Reformas, los Certificados de Energía Limpia serán reconocidos para todas las Plantas de Energía independientemente de la fecha de su construcción.
- Se ordena a la Comisión Reguladora de Energía, previo al trámite correspondiente, revocar los permisos de autoabastecimiento otorgados en fraude a la ley.

Cabe señalar que la aplicación de la Reforma de la Ley a la Industria Eléctrica ha quedado suspendida por orden judicial desde el 11 de marzo de 2021, por lo que el Gobierno Federal ha pedido a la Corte Suprema de México que resuelva el asunto.

En marzo de 2021, el gobierno mexicano publicó un decreto con modificaciones a la Ley de la Industria Eléctrica de México que incluye algunos cambios de política pública, incluyendo el establecimiento de la prioridad de despacho para las plantas de la CFE sobre las plantas de propiedad privada. De acuerdo con el decreto, estas modificaciones debían entrar en vigor el 10 de marzo de 2021, y la SENER, la CRE y el CENACE debían tener 180 días naturales para modificar, según fuera necesario, todas las resoluciones, políticas, criterios, manuales y otros reglamentos aplicables a la industria eléctrica para ajustarse a este decreto. Sin embargo, un tribunal mexicano emitió una suspensión de las modificaciones el 19 de marzo de 2021, y se espera que la Suprema Corte de Justicia de la Nación resuelva finalmente el asunto. Si las modificaciones propuestas son

confirmadas por la Suprema Corte, la CRE podría verse obligada a revocar los permisos de autoabastecimiento otorgados bajo la anterior ley de electricidad, los cuales fueron protegidos cuando se promulgó la nueva Ley de la Industria Eléctrica, bajo una norma legal que es ambigua y no está bien definida bajo la ley.

En septiembre de 2021, el Presidente de México presentó una iniciativa de reforma constitucional según la cual el gobierno preservaría la seguridad y autosuficiencia energética, así como el suministro continuo de electricidad a la población del país, como condición para garantizar la seguridad nacional y el derecho humano a una vida digna. La CRE y la Comisión Nacional de Hidrocarburos se disolverían, y sus funciones serían desempeñadas por la SENER. La CFE se encargaría de generar, conducir, transformar, distribuir y suministrar electricidad, y sería la única entidad autorizada para comercializar energía eléctrica en México. Las empresas productoras pasarían a ser organismos públicos. Se cancelarían los permisos de generación de electricidad y los contratos de venta de electricidad en el sector privado, que incluirían los permisos y contratos de las tres instalaciones de energía renovable de IEnova (Don Diego Solar, Border Solar y Ventika), así como las solicitudes de dichos permisos y contratos pendientes de resolución. La CFE generaría al menos 54% de la energía que requiere el país y el sector privado participaría hasta en 46%. El servicio público de suministro de electricidad sería prestado exclusivamente por la CFE, que podría adquirir energía del sector privado. Sólo se permitiría a ciertas plantas seguir generando electricidad y competir para ofrecer a la CFE los menores costos de producción. Además, el gobierno mexicano se encargaría de la transición energética mediante el uso de las fuentes de energía disponibles en el país, y específicamente la transición energética en el ámbito de la electricidad y las actividades necesarias para ello serán responsabilidad de la CFE.

El Presidente de México espera poner en marcha la iniciativa de reforma constitucional; sin embargo, la iniciativa debe ser sometida primero a votación y aprobada en las respectivas sesiones plenarias de la Cámara de Diputados y de la Cámara de Senadores de México. Además, la iniciativa debe ser aprobada por las dos terceras partes de los votos del Congreso Federal de México y por la mayoría de las legislaturas de los Estados mexicanos y publicada en el Diario Oficial de la Federación para que entre en vigor. IEnova está monitoreando este procedimiento legislativo mientras evalúa alternativas para sus proyectos. Si se aprueba en su forma actual, la iniciativa podría tener un efecto material adverso en nuestros negocios, condición financiera, resultados de operaciones, flujos de efectivo y/o perspectivas, nuestra capacidad para recuperar los valores en libros de nuestras inversiones en México y nuestra capacidad para operar las instalaciones existentes y desarrollar nuevos proyectos de energía en el país.

### *1.3. Gasoducto Guaymas - El Oro*

El 12 de marzo de 2021, IEnova y la CFE acordaron extender la fecha de suspensión del acuerdo hasta el 14 de septiembre de 2021.

El 14 de septiembre de 2021, las partes firmaron un nuevo convenio de suspensión con prórroga de seis meses, con fecha de vencimiento el 14 de marzo de 2022; sin embargo, la Compañía no puede garantizar que las partes lleguen a un acuerdo si el gasoducto no es reparado. La solución final del conflicto con la comunidad Yaqui depende no solo de la resolución judicial definitiva, sino de una negociación con el grupo opositor que debería encabezar el gobierno federal, por lo que muchos factores no dependen de la Compañía.

La Compañía pudiera no ser exitosa en su intento de reiniciar la operación en la fecha mencionada, por lo que podría tener un efecto adverso significativo en las actividades, la situación financiera, los resultados de operación, los flujos de efectivo, las perspectivas de la Compañía y en la capacidad para recuperar el valor de la inversión, así como el precio de mercado de sus valores.

### *1.4. Adquisición de la participación de IG Sierra Juárez S. de R.L de C.V (“Saavi Energía”) en Energía Sierra Juárez, S. de R. L. de C. V. (“ESJ”)*

El 19 de marzo de 2021, IEnova completó la adquisición de la participación del 50 por ciento de Saavi Energía en ESJ por un precio de compra de \$79,400.0 después de los ajustes posteriores al cierre, adicionalmente se asumieron \$ 271,100.0 en deuda, incluidos \$88,000.0 adeudados por ESJ a IEnova. que se eliminará vía la consolidación. IEnova anteriormente contabilizaba su participación del 50 por ciento en ESJ como una inversión a través de método de participación. Esta adquisición aumentó la participación de IEnova en ESJ del 50 al 100 por ciento al cierre de la adquisición. ESJ posee una planta de generación de energía eólica en pleno funcionamiento con una capacidad nominal de 155 MW ("MW"), para la cual San Diego Gas & Electric Company ("SDG&E") ha acordado comprar el 100 por ciento de la producción de la planta bajo un Contrato de Compra de Energía ("PPA", por sus siglas en inglés) a largo plazo. ESJ está construyendo una segunda planta de generación de energía eólica, que esperamos se complete a fines de 2021 o en el primer trimestre de 2022 y tendrá una capacidad nominal de 108 MW.

#### *1.5. Inicio de operación comercial ("COD" por sus siglas en inglés) de la Terminal de Veracruz*

El 19 de marzo de 2021, la Compañía declaró el inicio de COD formalmente de su terminal de recibo, almacenamiento y entrega de productos refinados en el Nuevo Puerto de Veracruz. Este proyecto, con capacidad para almacenar más de 2 millones de barriles de gasolina, diésel y turbosina, contribuye a garantizar la seguridad energética nacional y brindar un acceso confiable, seguro y eficiente a combustibles en la región Golfo-Centro.

#### *1.6. COD de Border Solar*

El 25 de marzo de 2021, la Compañía anunció que no existe impedimento técnico o legal para que se declare el COD de Border Solar en la fecha indicada.

#### *1.7. Adquisición de la Terminal en Manzanillo*

El 26 de marzo de 2021, la Compañía informó sobre la firma de un acuerdo de compraventa para llevar a cabo la adquisición de la participación que Trafigura Holdings, B.V., mantiene en la Terminal Marina de Productos Refinados en Manzanillo, Colima. El precio de compraventa de dichas acciones es \$6,700.0.

El 6 de julio de 2021, esta transacción fue completada.

#### *1.8 Contrato de largo plazo de Topolobampo*

El 26 de marzo de 2021, la Compañía firmó un contrato de largo plazo, denominado en dólares, con Trafigura México, S. A. de C. V. ("Trafigura"), para el almacenamiento y entrega de productos refinados, principalmente gasolina y diesel, en la terminal de recepción, almacenamiento y entrega en Topolobampo, Sinaloa, México.

#### *1.9. Ley de Hidrocarburos ("LH")*

El 23 de abril de 2021 se aprobó por el Poder Legislativo Federal la iniciativa del Presidente para reformar la LH, quedando pendiente su promulgación y publicación. El Proyecto de Reforma otorga a la Secretaría de Energía ("SENER") y a la CRE facultades adicionales para suspender y terminar anticipadamente los permisos de las actividades del título tercero de la LH y que son actividades que lleva a cabo IEnova. Los permisos se suspenderán en cualquier momento en que se prevea un peligro a la seguridad nacional y energética, o para la economía nacional, independientemente de la conducta del permisionario, quien además será sancionado si actúa con dolo. Asimismo se incluirán como nuevas aspectos para la revocación de permisos el que el permisionario (i) realice su actividad regulada con productos ilegalmente importados o respecto de los cuales no se hayan pagado impuestos (de contrabando) o (ii) reincida en el incumplimiento de las disposiciones aplicables a la cantidad,

calidad y medición de hidrocarburos y petrolíferos o en la modificación sin autorización de las condiciones técnicas de sistemas, ductos, instalaciones o equipos. Adicionalmente, para el caso de permisos existentes, la LH contempla que las autoridades revocarán aquellos permisos que: (i) incumplan con los requisitos de almacenamiento mínimo establecido por SENER a la fecha de entrada en vigor de la LH o (ii) que a la entrada en vigor de la HL, no cumplan con los requisitos establecidos o infrinjan las disposiciones de la LH. De igual forma, los permisos caducarán en los casos de que el permisionaria no ejerza los derechos en el plazo establecido en el permiso, o a falta de plazo, por un periodo consecutivo de trescientos sesenta y cinco días naturales.

En mayo de 2021 se publicaron y entraron en vigor las modificaciones a la Ley de Hidrocarburos de México. Las modificaciones otorgan a la SENER y a la CRE facultades adicionales para suspender y revocar los permisos relacionados con los sectores de exploración y producción. La suspensión de los permisos será determinada por la SENER o la CRE cuando se prevea un peligro para la seguridad nacional, la seguridad energética o la economía nacional. Asimismo, se establecen nuevas causales de revocación de los permisos si el permisionario (i) realiza su actividad con productos importados ilegalmente; (ii) incumple, en más de una ocasión, las disposiciones aplicables en materia de cantidad, calidad y medición de los productos; o (iii) modifica las condiciones técnicas de su infraestructura sin autorización. Adicionalmente, en el caso de los permisos existentes, las autoridades revocarán aquellos permisos que no cumplan con los requisitos mínimos de almacenamiento establecidos por la SENER o que no cumplan con los requisitos o violen las disposiciones establecidas por la Ley de Hidrocarburos reformada. Todas las instalaciones de IEnova que participan en el sector de hidrocarburos interpusieron demandas contra la iniciativa de reforma de la Ley de Hidrocarburos y recibieron medidas cautelares en espera de la resolución definitiva de los tribunales. En mayo de 2021, un tribunal de distrito mexicano ordenó la suspensión de varias de las disposiciones de las reformas con aplicación general en todo el sector. En junio de 2021, el juzgado de distrito emitió una sentencia en la que se establece que la reforma a la ley no afecta el interés de las empresas en este momento y, como resultado, desechó los juicios de amparo presentados por varias empresas del mercado, incluyendo tres de las cinco demandas presentadas por IEnova. Las sentencias han sido apeladas y las suspensiones concedidas seguirán vigentes hasta que se resuelvan definitivamente los juicios

#### *1.10. Evaluación del impacto de Coronavirus (“COVID - 19”)*

El brote del nuevo COVID - 19 a partir de finales de enero de 2020 se ha extendido rápidamente a muchas partes del mundo. En marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró el COVID - 19 como pandemia. La pandemia ha resultado en cuarentenas, restricciones de viaje y desaceleración operativa en lugares donde IEnova opera, principalmente en México.

Tan pronto como se declaró la pandemia y se presentaron los primeros casos en territorio mexicano, Sempra Energy, nuestra entidad controladora e IEnova tomó directrices estratégicas para proteger a sus empleados e inversionistas en México, entre las que se encuentran la conformación de la “Equipo Activo de Ejecutivos en Gestión de Crisis” para mitigar los impactos de COVID - 19, la implementación de prohibiciones de viaje, restricciones de acceso a la oficina y una mayor sanitización en las áreas de trabajo.

Además, como una actualización del brote COVID - 19 y en línea con Sempra Energy, monitoreamos continuamente cuatro elementos principales:

- Protocolo de la fuerza laboral - revisamos los protocolos para los empleados en el sitio; los que pueden trabajar de forma remota continúan haciéndolo durante el tercer trimestre de 2021.
- Exposición al cliente - durante el tercer trimestre de 2021, los clientes privados continúan representando más del 50 por ciento de los ingresos totales.

- Exposición volumétrica - Durante el tercer trimestre de 2021, la mayoría de los contratos con los clientes siguen siendo contratos de “take or pay” y son denominados en Dólares americanos, con un promedio de vida restante de 20.4 años. Sin embargo, IEnova continuará evaluando la capacidad de recuperación y la cobranza considerando el efecto en la cadena de suministro. Es posible que ciertos clientes experimenten retrasos en los pagos y otros detengan temporalmente sus operaciones. Esto podría implicar que nuestros clientes requieran tiempo adicional para pagarnos, lo que puede requerir que registremos provisiones adicionales para cuentas dudosas. Al 30 de septiembre de 2021, nuestra cobranza no presenta problemas de recuperación y se mantiene en línea con los términos de vencimiento originales. Como administración estamos continuamente evaluando y trabajando con los clientes para resolver cualquier posible problema de crédito.
- Despliegue de capital - aunque no esperamos efectos importantes como cancelaciones de proyectos de infraestructura, como resultado de la pandemia actual, es razonable esperar que parte de la construcción difiera del COD original esperado, sin embargo estos cambios no son considerados significativos.

El sector energético ha sido considerado “esencial” por las autoridades mexicanas, lo que nos ha permitido operar prácticamente de forma ininterrumpida desde el comienzo de la pandemia. Aunque la demanda de electricidad, gas natural, gasolina y otros combustibles ha disminuido en el último trimestre, principalmente debido al confinamiento social y otras restricciones a la movilidad (similar a lo observado en el resto del mundo), se espera que IEnova continúe brindando servicios de energía de manera normal.

IEnova tiene suficiente liquidez para cubrir sus costos operativos, gastos y obligaciones financieras. Al 30 de septiembre de 2021, la Compañía tenía \$1,688.0 de efectivo y líneas de crédito comprometidas disponibles que contribuyen a un capital de trabajo saludable. La Compañía no ha reducido su fuerza laboral.

A la fecha de la emisión de estos Estados Financieros, la pandemia de COVID - 19 no ha tenido un impacto material en nuestros resultados de operación, sin embargo, hemos observado otras compañías, incluidas nuestras contrapartes actuales y futuras, clientes y socios, así como el gobierno, incluidos nuestros reguladores y otros órganos de gobierno que afectan nuestro negocio, tomando precaución y medidas preventivas para enfrentar el COVID - 19, y ellos puedan tomar medidas adicionales que alteren sus operaciones normales. Estas acciones podrían resultar en una reducción material en el efectivo recibido de nuestros clientes, lo que podría tener un efecto adverso importante en los flujos de efectivo, la situación financiera y los resultados de las operaciones.

#### *1.11. Participación no controladora de IEnova*

El 5 de abril de 2021, la Compañía informó al mercado, con fundamento en lo dispuesto por el artículo 50, fracción III, inciso d) de las Disposiciones de Carácter General Aplicables a las Emisoras de Valores y a otros Participantes del Mercado de Valores emitida por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores que, en dicha fecha, su accionista de control Sempra Energy, anunció la celebración de un acuerdo para llevar a cabo una operación que incluye una participación no controladora de IEnova.

El 12 de abril de 2021, IEnova informó al mercado que, con esta misma fecha el Comité de Prácticas Societarias del Consejo de Administración de IEnova recibió de Sempra Energy una carta de oferta definitiva no vinculante (la “Carta de Oferta Final”) para llevar a cabo una oferta pública de adquisición y suscripción recíproca de la totalidad de las acciones representativas del capital social de IEnova, de las que es titular el gran público inversionista (las cuales representan el 29.83 por ciento de las acciones representativas del capital social de IEnova) a cambio de acciones comunes representativas del capital social de Sempra (la “Oferta de Intercambio”) a

un factor de intercambio de 0.0323 acciones de Sempra por cada acción de IEnova (el "Factor de Intercambio").

Con base en dicho Factor de Intercambio, la contraprestación implícita por acción ordinaria de IEnova en la Oferta de Intercambio, es igual a \$87.20 pesos por acción ordinaria de IEnova, calculada utilizando el precio promedio ponderado por volumen de las acciones comunes de Sempra según cotizaron en la Bolsa de Valores de Nueva York ("New York Stock Exchange") en los últimos cinco días y el promedio del tipo de cambio peso mexicano-dólar estadounidense publicado por el Banco de México durante los últimos cinco días, en cada caso hasta el 9 de abril de 2021, que es la fecha de cotización más reciente para la cual estuvo disponible la información previo a la fecha de entrega de la Carta de Oferta Final.

En términos del artículo 101 de la Ley del Mercado de Valores ("LMV"), el Consejo de Administración de IEnova emitió su opinión sobre la razonabilidad, desde el punto de vista financiero, de la contraprestación en acciones propuesta por Sempra, conforme al Factor de Intercambio contenido en la Carta de Oferta Final, después de considerar la recomendación de su Comité de Prácticas Societarias, la cual se sustentará en la opinión de razonabilidad a ser emitida por parte de J.P. Morgan Securities LLC, como experto independiente, todo lo cual se dará a conocer al público inversionista.

El 14 de abril de 2021, IEnova anunció que en una reunión extraordinaria de su Consejo de Administración celebrada el 14 de abril de 2021, con la asistencia de todos los miembros del Consejo de Administración y la abstención en las deliberaciones y votaciones de aquellos miembros del Consejo de Administración que manifestaron tener un conflicto de intereses, los consejeros participantes en la Reunión resolvieron por unanimidad, entre otras cosas, votar a favor de opinar que la contraprestación de capital propuesta por Sempra Energy en relación con la oferta previamente anunciada de Sempra para adquirir todas las acciones ordinarias emitidas y en circulación de IEnova a cambio de acciones ordinarias de Sempra, es razonable para los accionistas de IEnova desde un punto de vista financiero. La contraprestación de capital propuesta por Sempra en relación con la Oferta de Intercambio se expresó en una relación de intercambio establecida en una carta de oferta no vinculante con fecha 12 de abril de 2021, de Sempra al Comité de Prácticas Societarias del Consejo de Administración de IEnova. Las acciones ordinarias públicas de IEnova representan el 29.83% del capital social emitido y en circulación de IEnova. El Consejo de Administración evaluó la contraprestación de capital propuesta por Sempra en la Oferta de Intercambio aplicando la Relación de Intercambio y tomando en cuenta el precio de mercado prevaleciente para las acciones ordinarias de Sempra y el tipo de cambio Ps./U.S. \$ al cierre del mercado del 13 de abril de 2021.

Lo opinión del Consejo de Administración se realizó de conformidad con la recomendación del Comité de Prácticas Societarias de la Sociedad, misma que se sustenta, entre otros factores, en la opinión, de fecha 14 de abril de 2021, emitida por parte de JP Morgan Securities LLC, como asesor financiero independiente del Comité de Prácticas Societarias en relación con la Oferta de Intercambio. En el Dictamen del Asesor Independiente, éste opinó sobre la equidad de la contraprestación de capital propuesta por Sempra en la Oferta de Intercambio a los accionistas de IEnova desde un punto de vista financiero.

En la Junta, el Consejo de Administración revisó las certificaciones escritas de los miembros del Consejo de Administración, incluido el Consejero Delegado de IEnova, con respecto al número de acciones ordinarias de IEnova que poseen dichos miembros y su intención con respecto a dichas acciones ordinarias en relación con la Oferta de Intercambio, como se indica a continuación:

Participa en la Oferta de Intercambio		No participa en la Oferta de Intercambio		Total	
35,000	100 %	—	— %	35,000	100 %

El Consejo de Administración también revisó los conflictos de intereses expresados en la Junta por Randall Lee Clark, Faisal Hussain Khan, Jennifer Frances Jett, Trevor Ian Mihalik, Erle Allen Nye, Jr, Peter Ronan Wall, Lisa Glatch, Tania Ortiz Mena López Negrete, Carlos Ruíz Sacristán y Vanesa Madero Mabama en relación con su participación y presencia durante la discusión y votación de todos los asuntos relacionados con la Oferta de Canje, incluso con respecto a la Carta de Oferta Definitiva y el dictamen del Consejo de Administración requerido por el artículo 101 de la LMV. Las abstenciones debidas a conflictos de intereses no afectaron al quórum requerido para la Junta.

El 26 de abril de 2021, la Compañía informó que Sempra ha iniciado una oferta pública de adquisición y suscripción recíproca de la totalidad de las acciones representativas del capital social de IEnova que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra, las cuales representan el 29.8% del total de las acciones en circulación representativas del capital social de IEnova (las “Acciones Públicas de IEnova”) a cambio de acciones comunes representativas del capital social de Sempra a un factor de intercambio de 0.0323 acciones comunes de Sempra por cada Acción Pública de IEnova. Este anuncio se realiza en seguimiento al aviso de oferta pública emitido por Sempra, el en esa misma fecha a través del sistema electrónico de información “Emisnet” de la Bolsa Mexicana de Valores, a través de Casa de Bolsa BBVA Bancomer, S.A. de C.V. (“BBVA Bancomer”), Grupo Financiero BBVA Bancomer como intermediario.

El 24 de mayo de 2021, la Compañía informó al mercado que, en dicho día, Casa de Bolsa BBVA Bancomer, Grupo Financiero BBVA Bancomer, como intermediario, publicó a través del sistema electrónico de información “Emisnet” de la Bolsa Mexicana de Valores, por cuenta de Sempra, el aviso de resultados de la oferta pública de adquisición y suscripción recíproca lanzada por Sempra el 26 de abril de 2021, respecto de la totalidad de las Acciones Públicas de IEnova, a cambio de acciones comunes representativas del capital social de Sempra a un factor de intercambio de 0.0323 acciones comunes de Sempra por cada Acción Pública de IEnova.

El 28 de mayo de 2021, la Compañía , informó al mercado que, en dicho día, la oferta pública de adquisición y suscripción recíproca lanzada por Sempra el 26 de abril de 2021, para adquirir la totalidad de las Acciones Públicas de IEnova, a cambio de acciones comunes representativas del capital social de Sempra, fue liquidada a través de la S.D. Indeval, Institución para el Depósito de Valores, S.A. de C.V., a un factor de intercambio de 0.0323 acciones comunes de Sempra por cada Acción Pública de IEnova.

El 27 de septiembre de 2021, IEnova informó que Sempra Energy anunció que ha recibido todas las aprobaciones de terceros y se han cumplido todas las condiciones materiales de cierre del acuerdo para la venta una participación no controladora de Sempra Infrastructure a KKR y el cierre de dicha venta está programado para el 1 de octubre de 2021.

El 1 de octubre de 2021, IEnova informó que Sempra Energy (“Sempra”) anunció que ha completado el cierre de la venta a KKR del 20% de la participación accionaria de la subsidiaria 100% propiedad de Sempra, Sempra Infrastructure Partners (antes Sempra Global). Como resultado de lo anterior, Sempra mantendrá el control de IEnova a través de una participación indirecta (a través de Sempra Infrastructure Partners) de aproximadamente 80%, y KKR tendrá una participación indirecta en IEnova de aproximadamente 20%. Asimismo, para la implementación del cierre antes mencionado, Sempra llevará a cabo la transmisión de las acciones que mantiene directamente en IEnova, equivalentes al 29.7% del capital social de IEnova, en favor de Semco Holdco, S. de R.L. de C.V., la cual es su subsidiaria indirecta totalmente controlada, a través de una serie de transferencias entre distintas subsidiarias de Sempra.

#### *1.12. Moody's calificación crediticia*

El 28 de abril de 2021 la Compañía, informa que, Moody's bajó la calificación crediticia de IEnova a Baa3 (escala global) desde Baa2 y a Aa3.mx (escala nacional de México) desde Aa2.mx. La perspectiva se cambió a estable de negativa.

### *1.13. Normas Generales de Comercio exterior.*

El 11 de junio, el gobierno federal de México modificó las Normas Generales de Comercio Exterior para incluir restricciones y para asegurar que existan autorizaciones en materia de Lugar Diferente Autorizado ("LDA"). Las autorizaciones de LDA permiten que las terminales y otros tipos de infraestructura (por ejemplo, boyas, camiones cisterna) actúen como puntos de entrada/salida de importaciones/exportaciones de hidrocarburos, productos refinados, petroquímicos y biocombustibles. Estas modificaciones impiden que las empresas privadas (i) obtengan autorizaciones en tema de materia de LDA, afectando nuevos proyectos que no hayan obtenido dicha aprobación, o (ii) renovando un LDA existente, afectando proyectos en curso.

El proyecto ECA y la Terminal Veracruz tienen LDA vigentes hasta el cuarto trimestre de 2023. Como medida preventiva, presentaron demandas constitucionales (recursos de amparo) para impugnar el impedimento recientemente introducido para renovar sus autorizaciones en tema de materia LDA. Para iniciar operaciones en los proyectos Topolobampo, Manzanillo y Baja Refinados, las empresas presentarán demandas de amparo para impugnar dichas enmiendas como una "barrera de entrada" a la industria.

### *1.14. COD de la Terminal de Estado de México*

El 2 de julio de 2021, la Compañía declaró el COD para Estado de México Terminal, con la intención de la recepción, almacenamiento y entrega de productos refinados de la Terminal Estado de México (también conocida como Terminal "Valle de México").

### *1.15. Adquisición de Productos Refinados de Manzanillo*

En el primer trimestre de 2020, IEnova adquirió acciones adicionales en ICM Ventures Holdings B.V. ("ICM") por \$9,339.0, incrementando su participación de 53.7% a 82.5%. ICM posee ciertos permisos y terrenos donde IEnova está construyendo una terminal para la recepción, almacenamiento y entrega de combustibles líquidos. En marzo de 2021, IEnova celebró un acuerdo para adquirir la participación restante del 17.5% en ICM por \$6,710.0, sujeto a ajustes. Completamos esta transacción el 6 de julio de 2021.

### *1.16. Inicio de oferta pública de adquisición en efectivo por parte de Sempra Energy*

El 12 de agosto de 2021, IEnova informó que, Sempra Energy ha iniciado una oferta pública de adquisición en efectivo de la totalidad de las acciones representativas del capital social de IEnova que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra, las cuales representan aproximadamente el 3.6% del total de las acciones en circulación representativas del capital social de IEnova. Este anuncio se realiza en seguimiento al aviso de oferta pública publicado el 12 de agosto de 2021 a través del sistema electrónico de información "Emisnet" de la Bolsa Mexicana de Valores, por Casa de Bolsa BBVA Bancomer, S.A. de C.V., Grupo Financiero BBVA Bancomer como intermediario de la oferta pública, a nombre de Sempra.

### *1.17. Opinión del Consejo de administración en relación con el precio por acción de la oferta pública de adquisición en efectivo iniciada por Sempra Energy*

El 20 de agosto de 2021, en seguimiento al evento relevante de fecha 12 de agosto de 2021, IEnova informó que, mediante sesión extraordinaria del Consejo de Administración de fecha 20 de agosto de 2021, a la cual asistieron la totalidad de los miembros de dicho Consejo, y en la cual se abstuvieron de estar presentes en la deliberación y votación todos aquellos miembros del Consejo que manifestaron tener un conflicto de interés, se aprobó por unanimidad de votos de los miembros del Consejo que participaron en la deliberación y votación, entre otras cosas opinar favorablemente respecto del precio por acción pública de IEnova de Ps. \$78.97 (setenta y ocho Pesos 97/100 M.N.) ofrecido por Sempra Energy en relación con la oferta pública de adquisición en efectivo iniciada por Sempra el 12 de agosto de 2021, de conformidad con el artículo 108 fracción II de la Ley del Mercado de Valores

, respecto de la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, representativas del capital social de IEnova que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra, las cuales representan el 3.6% del total de las acciones en circulación representativas del capital social de IEnova, habiendo considerado que dicho Precio por Acción cumple con el párrafo b), fracción I del artículo 108 de la LMV.

La opinión favorable del Consejo de Administración se emitió siguiendo la recomendación del Comité de Prácticas Societarias de la Sociedad en el sentido de opinar a favor del Precio por Acción, considerando que el Precio por Acción cumple con el párrafo b), fracción I del artículo 108 de la LMV.

Asimismo, se informó que, en la Sesión, el Consejo tomó nota de la manifestación por escrito de los miembros del Consejo de Administración, incluyendo la Directora Generalde IEnova, sobre el hecho de que ninguno de dichos miembros del Consejo de Administración es titular de acciones de IEnova ni participará en la Oferta Pública de Adquisición.

#### *1.18. Publicación del aviso de resultados de su oferta pública de adquisición en efectivo iniciada por Sempra*

El 10 de septiembre de 2021, en seguimiento al evento relevante de fecha 12 de agosto de 2021, IEnova informó que Casa de Bolsa BBVA Bancomer, S.A. de C.V., Grupo Financiero BBVA Bancomer, como intermediario, publicó a través del sistema electrónico de información “Emisnet” de la Bolsa Mexicana de Valores, por cuenta de Sempra Energy, el aviso de resultados de la oferta pública de adquisición en efectivo iniciada por Sempra el 12 de agosto de 2021, respecto de la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, en circulación, representativas del capital social de IEnova, que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra (las “Acciones Públicas de IEnova”), a un precio por Acción Pública de IEnova de \$78.97 (setenta y ocho pesos 97/100 M.N.).

#### *1.19. Presentación de una solicitud a la CNBV para la cancelación de la inscripción de todas las acciones representativas de su capital social en el RNV, que resultará en la cancelación del listado de dichas acciones en la BMV*

El 13 de septiembre de 2021, IEnova informó que después del vencimiento el 10 de septiembre de 2021 de la oferta pública de adquisición en efectivo iniciada por Sempra Energy para adquirir la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, en circulación, que representan el capital social de IEnova que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra, IEnova presentó una solicitud a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (“CNBV”) para la cancelación de la inscripción de totalidad de las acciones representativas de su capital social, en el Registro Nacional de Valores (“RNV”), lo cual resultará en la cancelación del listado de dichas acciones en el listado de valores autorizados para cotizar en la Bolsa Mexicana de Valores (“BMV”).

#### *1.20. Liquidación de la oferta pública de adquisición en efectivo por parte de Sempra*

El 17 de septiembre de 2021, en seguimiento al evento relevante de fecha 10 de septiembre de 2021, IEnova informó que la oferta pública de adquisición en efectivo lanzada por Sempra Energy el 12 de agosto de 2021 para adquirir la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, en circulación, representativas del capital social de IEnova, que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra (las “Acciones Públicas de IEnova”), fue liquidada a través de la S.D. Indeval, Institución para el Depósito de Valores, S.A. de C.V., a un precio por Acción Pública de IEnova de \$78.97 (setenta y ocho pesos 97/100 M.N.).

#### *1.21. Firma de créditos con The Bank of Nova Scotia*

El 23 de septiembre de 2021, IEnova informó que celebró un contrato de crédito no comprometido y un acuerdo modificatorio al crédito revolvente comprometido, ambos con The Bank of Nova Scotia. El contrato de crédito no comprometido es hasta por la cantidad de \$250,000.0, con una vigencia de 1 (un) año, y el acuerdo

modificatorio al crédito revolvente comprometido es hasta por la cantidad de \$350,000.0, con una vigencia de 2 (dos) años. Los fondos se utilizarán para capital de trabajo, inversiones y otros fines corporativos en general.

### *1.22. Terminal de Puebla*

Como parte del amplio proceso de auditoría e investigación que la CRE inició en junio de 2021 para hacer cumplir las leyes de adquisición de combustibles, en septiembre de 2021 un fiscal federal realizó una inspección en la terminal de productos refinados de IEnova en Puebla para confirmar que la gasolina y el diésel almacenados (tanto en los tanques de los trenes como en los depósitos de almacenamiento) eran legalmente importados. Durante la inspección, el fiscal federal tomó muestras de todos los tanques de los trenes de la terminal y ordenó la suspensión temporal de las instalaciones, dejando la terminal en custodia de IEnova. IEnova interpuso un juicio de amparo contra la clausura y ha presentado a la fiscalía pruebas del origen legal de los productos. Si la terminal fuera cerrada o las operaciones de puesta en marcha se redujeran significativamente por un período prolongado, los resultados de las operaciones, la situación financiera, los flujos de efectivo y/o las perspectivas de IEnova podrían verse afectados de manera adversa.

## **2. Principales políticas contables**

### **a. Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad (“IAS”, por sus siglas en inglés) 34 *Información Financiera Intermedia*, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (“IASB”, por sus siglas en inglés).

Cierta información y revelaciones que normalmente se incluyen en los estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“IFRS”, por sus siglas en inglés), han sido condensadas u omitidas, de conformidad con las disposiciones para reportes de períodos intermedios.

Por lo tanto, los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados deben leerse conjuntamente con los Estados Financieros Consolidados por el año terminado al 31 de diciembre de 2020, los cuales fueron preparados de conformidad con IFRS emitidas por el IASB. Los resultados de operación por períodos intermedios no son necesariamente indicativos de los resultados del año completo.

### **b. Bases de preparación**

Para estos Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados se han seguido las mismas políticas contables, presentación y métodos de cálculo que se siguieron en la elaboración de los Estados Financieros Consolidados anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2020, excepto por la adopción de las nuevas normas que entraron en vigor el 1 de enero de 2021. (Ver Nota 17).

La Compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación o enmienda que se haya emitido pero que aún no sea efectiva.

Varias enmiendas e interpretaciones son afectivas por primera vez en 2021, pero no tienen un impacto material en los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados de la Compañía.

Información comparativa

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados proveen información comparativa respecto al período anterior. La Compañía presenta información adicional al inicio del período anterior cuando hay una aplicación retrospectiva de una política contable.

### 3. Transacciones y saldos con partes relacionadas

Las transacciones y saldos entre IEnova y sus subsidiarias, han sido eliminadas durante el proceso de consolidación y no se revelan en esta nota.

#### a. Transacciones y saldos con partes relacionadas

Durante los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, respectivamente, la Compañía realizó las siguientes transacciones con partes relacionadas como parte del curso normal de operaciones:

	Ingresos			
	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20
Sempra Gas & Power Marketing, LLC ("SG&PM")	\$ 176,685	\$ 122,263	\$ 84,640	\$ 55,270
Sempra LNG International, LLC ("SLNGI")	40,458	68,641	8,563	14,747
San Diego Gas & Electric, LLC ("SDGE")	21,965	—	6,265	—
Tag Pipelines Norte, S. de R. L. de C. V. ("TAG Pipelines Norte")	19,736	19,686	6,504	6,603
ECA Operator, S.A.P.I. de C.V. ("ECAOp")	3,051	1	578	—
Sempra International, LLC ("Sempra International")	1,419	1,348	492	444
Servicios ESJ, S. de R. L. de C. V. ("SESJ")*	756	2,563	—	846
ECA Liquefaction, S. de R. L. de C.V. ("ECAL")	702	1,731	323	704
Tag Norte Holding, S. de R. L. de C. V. ("TAG")	564	556	188	186
Sempra North American Infrastructure LLC ("Sempra Infraestructure")	—	1,464	—	366
Southern California Gas Company ("SoCalGas")	—	39	—	—
ECA LNG Services, S.A.P.I. de C.V. ("ECAL Services")	—	1	—	—
ECA Minority, S. de R. L. de C.V. ("ECAM")	—	1	—	—

\*Estas transacciones son al 19 de marzo de 2021, antes de la adquisición descrita en la Nota 5.

Costo de ingresos y gastos de operación, de administración y otros gastos	
Por los períodos de nueve meses terminados al	Por los períodos de tres meses terminados al

	30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20
SG&PM	\$ 200,403	\$ 79,993	\$ 108,262	\$ 30,378
SLNGI	9,164	94,210	3,134	34,051
Sempra Infrastructure	4,118	4,019	1,315	1,335
SoCalGas	3,994	2,407	2,903	993
Sempra International	2,550	1,322	1,771	1,400
ECAOp	1,903	—	1,330	—
Sempra LNG ECA Liquefaction, LLC ("SLNGEL")	914	—	—	—
SESJ*	414	—	251	—
Pxise Energy Solutions, LLC ("Pxise")	378	251	318	(1)
Sempra Energy Holding, XI. B. V. ("SEH")	94	90	26	28
SDGE	70	12	19	—

\*Estas transacciones son al 19 de marzo de 2021, antes de la adquisición descrita en la Nota 5.

Las transacciones incluyen servicios administrativos de afiliadas por \$2,550.1 y \$1,322.0 por el período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2021 y 2020, respectivamente y \$1,771.4 y \$1,400.0 por el período de tres meses terminado al 30 de septiembre de 2021 y 2020 respectivamente, los cuales fueron pagados y se han distribuido adecuadamente en los segmentos que incurrieron en dichos gastos.

	Ingresos financieros			
	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20
Infraestructura Marina del Golfo, S. de R. L. de C. V. ("IMG")	\$ 34,448	\$ 43,327	\$ 11,678	\$ 12,482
ESJ*	339	409	—	133
ECAL	309	—	117	—
Sempra Global, LLC ("SEG")	104	80	36	28

\*Estas transacciones son al 19 de marzo de 2021, antes de la adquisición descrita en la Nota 5.

	Costos financieros			
	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20
TAG	\$ 6,764	\$ 6,789	\$ 2,279	\$ 2,280
TAG Pipelines Norte	4,516	3,724	1,680	1,197
Sempra Energy International Holding NV	456	755	149	164

("SEI NV")

Los siguientes saldos se encuentran pendientes al final del período/ año:

	Saldos por cobrar a partes relacionadas (corriente)	
	Al	
	30/09/21	31/12/20
SG&PM	\$ 44,190	\$ 19,297
SDGE	4,336	—
TAG Pipelines Norte	2,388	2,576
IMG	2,130	2,198
ECAOp	638	405
Sempra International	346	—
TAG	73	72
ECAL	56	86
ECA Fase 2 Liquefaction , S. A. P. I. de C. V.	5	—
Sempra Infrastructure	—	5,309
ESJ*	—	730
SESJ*	—	248
ECAL Services	—	55
	<u>\$ 54,162</u>	<u>\$ 30,976</u>

\*Estas transacciones son al 19 de marzo de 2021, antes de la adquisición descrita en la Nota 5.

Nuevos préstamos y/o convenios modificatorios a 2021:

- i.El 21 de abril de 2017, IEnova celebró un contrato de préstamo con IMG, otorgando una línea de crédito por un monto de hasta \$445,282.2 (\$9,041.9 millones de Pesos Mexicanos), la fecha de vencimiento la cual es el 15 de marzo de 2022. La tasa de interés aplicable es la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio ("TIIE") a 91 días más 220 puntos base ("PBS"), capitalizables trimestralmente.

El 6 de diciembre de 2017, la Compañía celebró un contrato modificatorio para la ampliación de la línea de crédito hasta por un monto de \$697,719.9 (\$14,167.9 millones de Pesos Mexicanos)

Al 30 de septiembre de 2021, el saldo del préstamo es de \$687,597.4 (\$13,962.4 millones Pesos Mexicanos) el cual incluye intereses capitalizados por un monto de \$2,129.5 (\$43.2 millones de Pesos Mexicanos). Durante el año este préstamo disminuyó en \$1,227.6 como resultado del aumento en el tipo de cambio denominado en Pesos Mexicanos. Sin embargo, este impacto se compensa con la ganancia reconocida a través de su inversión en método de participación en IMG negocio conjunto. (Ver Nota 4.2).

ii.El 31 de enero de 2020, IEnova suscribió con ESJ una línea de crédito por \$35,000.0, para financiar capital de trabajo y para fines corporativos generales. Todos los importes principales, intereses y otros montos en el amparo de esta Nota se debieron pagar al 30 de junio de 2020 a una Tasa de Oferta Interbancaria de Londres (“LIBOR”) más 1.96 por ciento anual.

El 30 de junio de 2020, la Compañía firmó un convenio modificatorio a los términos de la línea de crédito ampliando el vencimiento al 31 de diciembre de 2020.

El 18 de diciembre de 2020, la Compañía firmó un anexo modificando término del contrato, aumentando el monto de la línea de crédito de \$35,000.0 a \$160,000.0 y extendiendo el vencimiento hasta el 31 de diciembre de 2022.

El 19 de marzo de 2021, la compañía adquirió el 100% de la participación de ESJ por lo que los saldos fueron reclasificados a saldos con afiliadas consolidables.

	Saldos por pagar a partes relacionadas (corriente)	
	Al	
	30/09/21	31/12/20
TAG Pipelines Norte	\$ 42,011	\$ 41,050
SLNGI	39,567	2,381
SG&PM	38,506	11,843
ECAOp	1,222	115
Sempra Infraestructure	507	—
SoCalGas	447	398
Sempra International	175	88
Pxise	159	559
SDGE	6	12
SHE	5	—
ECAL	3	4,020
SLNGEL	—	1,351
	\$ 122,608	\$ 61,817

**b.Cuentas por cobrar a partes relacionadas**

	Al	
	30/09/21	31/12/20
IMG (ii)	\$ 685,467	\$ 697,745
ECAL (i)	11,249	640
SEG	3,983	3,457
ESJ* (iii)	—	85,341
	<u>\$ 700,699</u>	<u>\$ 787,183</u>

\*Estas transacciones son al 19 de marzo de 2021, antes de la adquisición descrita en la Nota 5.

- i. El 9 de diciembre de 2020, IEnova (como prestamista) celebró un contrato de préstamo con ECAL, otorgando una línea de crédito por un monto de hasta \$59,000.0 para financiar el proyecto de licuefacción, la fecha de vencimiento es en diciembre de 2025. La tasa de interés aplicable es LIBOR mas 1.80 por ciento anual.
- ii. Al 31 de marzo del 2021, el préstamo con IMG fue reclasificado a largo plazo. La intención de la administración es renegociar durante el cuarto trimestre de 2021 a largo plazo.
- iii. El 18 de diciembre de 2020, IEnova (como prestamista) celebró un contrato modificatorio con ESJ para la ampliación de la línea de crédito hasta por un monto de \$160,000.0 y extendiendo el plazo al 31 de diciembre de 2022, el interés se calculará sobre una base de LIBOR mensual más 1.96 por ciento anual.

El 18 de diciembre de 2020, IEnova celebró un contrato de préstamo con ESJ, otorgando una línea de crédito por un monto de hasta \$27,085.6 (\$550.0 millones de Pesos Mexicanos), la fecha de vencimiento es el 22 de noviembre de 2023. La tasa de interés aplicable es THIE a 91 días más 100 PBS.

El 19 de marzo de 2021, la compañía adquirió el 100% de la participación de ESJ por lo que los saldos fueron reclasificados a saldos con afiliadas consolidables.

Las transacciones con partes relacionadas a la fecha de este Estado Financiero Intermedio Condensado Consolidado son consistentes con la naturaleza y con los importes de periodos anteriores. Los saldos que no han sido pagados no están garantizados y serán pagados. No hay garantías otorgadas o recibidas. No ha sido reconocida ninguna estimación de cobro dudoso relativa a los montos adeudados por partes relacionadas.

**c. Cuentas por pagar a partes relacionadas (no corriente)**

	Al	
	30/09/21	31/12/20
TAG	\$ 174,195	\$ 166,347
TAG Pipelines Norte (i)	111,826	68,049
SEI NV	38,459	38,461
	<u>\$ 324,480</u>	<u>\$ 272,857</u>

i.El 9 de enero de 2020, Ductos y Energéticos del Norte, S. de R. L. de C. V. (“DEN”) celebró un contrato de línea de crédito por \$64,000.0 con TAG Pipelines Norte (como prestamista), la cual será utilizada para financiar capital de trabajo y propósitos corporativos generales. La línea de crédito es por un plazo de cuatro años. La tasa de interés aplicable es del 5.50 por ciento anual.

El 14 de enero de 2021, DEN celebró un contrato de línea de crédito por \$20,000.0 con TAG Pipelines Norte (como prestamista), la cual será utilizada para financiar capital de trabajo y propósitos corporativos generales. La línea de crédito es por un plazo de cuatro años. La tasa de interés aplicable es del 5.50 por ciento anual.

El 16 de julio de 2021, DEN celebró un contrato de línea de crédito por \$19,000.0 con TAG Pipelines Norte (como prestamista), la cual será utilizada para financiar capital de trabajo y propósitos corporativos generales. La línea de crédito es por un plazo de cuatro años. La tasa de interés aplicable es del 5.50 por ciento anual.

**d.Compensación al personal clave gerencial**

La compensación pagada al personal clave gerencial de la Compañía fue de \$12,126.7 y \$16,247.0 por el período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2021 y 2020, respectivamente, y \$2,133.6 y \$2,709.0 por el período de tres meses terminado al 30 de septiembre de 2021 y 2020 respectivamente,

No hay préstamos otorgados por la Compañía a su personal gerencial clave.

**4. Inversión en negocios conjuntos**

**4.1. ESJ**

El negocio conjunto (“JV” por sus siglas en inglés) conformado entre IEnova y Saavi Energía, inició operaciones en junio de 2015.

El 19 de marzo de 2021, la Compañía consolida al 100 por ciento a ESJ. (Ver Nota 1.4).

Antes de la adquisición del 50% remanente del capital de ESJ, la Compañía reconocía esta inversión a través del método de participación como sigue (cifras al 31 de diciembre de 2020):

	<u>Año terminado al</u>
	<u>31/12/20</u>
Total capital contable	\$ 30,022
Participación en el capital contable	\$ 15,011
Crédito mercantil	12,121
Importe registrado como inversión en ESJ	<u>\$ 27,132</u>

El 28 de febrero de 2020, de conformidad con la resolución de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas se resolvió reducir el capital por un monto de \$8,656.0 del cual 50 por ciento le correspondió a IEnova.

El 14 de agosto de 2020, de conformidad con la resolución de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas se resolvió reducir el capital por un monto de \$6,160.0 del cual 50 por ciento le correspondió a IEnova.

Los Estados Consolidados de Ganancias Intermedios Condensados de ESJ se muestran a continuación:

	<b>Período de 1 de enero a marzo 19,2021 19/03/21</b>	<b>Por el periodo de seis meses terminado al 30/09/20</b>	<b>Por los períodos de tres meses terminados al 30/06/20</b>
Ingresos	\$ 11,009	\$ 34,385	\$ 8,812
Gastos de operación, administración y otros	(4,642)	(15,586)	(5,538)
Costos financieros	(2,041)	(10,411)	(3,378)
Otras (pérdidas) ganancias, neto	(32)	(832)	10
Impuestos a la utilidad	(1,015)	(1,554)	92
Utilidad del período	<u>\$ 3,279</u>	<u>\$ 6,002</u>	<u>\$ (2)</u>
Participación en las utilidades de ESJ	<u>\$ 1,639</u>	<u>\$ 3,001</u>	<u>\$ (1)</u>

## 4.2. IMG

IMG es un JV formado entre IEnova y TC Energy Corporate (“TC Energy”), para la construcción del gasoducto marino South of Texas - Tuxpan en el cual TC Energy tiene el 60 por ciento de inversión en el capital y la Compañía mantiene el 40 por ciento remanente.

El 17 de septiembre de 2019, IMG anunció la entrada en operación comercial del Gasoducto Marino South of Texas - Tuxpan.

Al 30 de septiembre de 2021 y 2020, la Compañía registra el 40% de participación en IMG mediante método de participación.

	Año terminado al	
	30/09/21	31/12/20
Total capital contable	\$ 1,118,033	\$ 945,873
Participación en el capital contable	\$ 447,213	\$ 378,349
Garantías (b)	5,018	5,018
Remediación en tasas de interés y otros (c)	(66,002)	(65,693)
Participación en el capital contable e importe registrado como inversión en IMG	\$ 386,229	\$ 317,674

Los Estados de Ganancias (Pérdidas) Intermedios Condensados de IMG se muestran a continuación:

	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20
Ingresos	\$ 369,154	\$ 365,196	\$ 122,466	\$ 121,027
Gastos de operación, administración y otros	(80,573)	(84,581)	(27,306)	(26,534)
Costo financiero, neto	(88,054)	(111,772)	(29,676)	(32,485)
Otras (pérdidas) ganancias, neto*	32,209	291,937	45,064	(35,787)
(Gasto) beneficio por impuestos a la utilidad	(65,103)	(148,371)	(30,852)	(442)
Utilidad del período	\$ 167,633	\$ 312,409	\$ 79,696	\$ 25,779
Participación en las utilidades de IMG	67,053	124,964	31,877	10,312
Otros ajustes	1,502	1,501	501	499
Participación en las utilidades de IMG	\$ 68,555	\$ 126,465	\$ 32,378	\$ 10,811

- \* Incluye el impacto de tipo de cambio derivado de un préstamo intercompañía denominado en pesos mexicanos otorgado por la Compañía y TC Energy a IMG por cada participación accionaria correspondiente a financiar. En los Estados Consolidados de Ganancias Intermedios Condensados de la Compañía, en el rubro de “Otras ganancias (pérdidas), neto”, se incluyen otras ganancias (pérdidas) cambiarias netas las cuales compensan totalmente los efectos mencionados. (La ganancia relacionada del préstamo con IEnova fue de \$12,900.0).

**a. Financiamiento del proyecto IMG.** Al 30 de septiembre de 2021 y 2020, los recursos utilizados para el diseño y la construcción del gasoducto marino han sido financiados con aportaciones de capital y préstamos de los accionistas.

El 21 de abril de 2017, IMG celebró dos contratos de crédito revolvente con IEnova y TC Energy, tenedores de la entidad, por \$9,041,900.0 de pesos mexicanos y \$13,513,100.0 de pesos mexicanos, respectivamente.

Al 31 de marzo del 2021, el préstamo con IMG fue reclasificado a largo plazo. La intención de la administración es renegociar durante el cuarto trimestre de 2021 a largo plazo.

El 6 de diciembre de 2017, IEnova y TC Energy renegociaron las líneas de crédito ampliándolas a \$14,167,900 millones de pesos mexicanos y \$21,252,100 millones de pesos mexicanos, respectivamente. Las líneas de crédito devengan intereses a una tasa THIE más 220 PBS. Al 30 de septiembre de 2021, el saldo pendiente del préstamo que se muestra en el balance de IEnova es por un monto de \$13,919,100.0 de pesos mexicanos.

El 23 de marzo de 2018, IMG suscribió una línea de crédito por \$300,000.0 con Scotiabank Inverlat, S.A. (“Scotiabank”), el cual puede disponerse en dólares americanos o en pesos mexicanos, para financiar pagos de Impuesto al Valor Agregado (“IVA”) y otros gastos de capital. El 5 de julio de 2019 el préstamo incrementó a un total de \$420,000.0. El crédito tiene plazo de un año, con la opción de extenderlo hasta por un período de un año adicional, el interés del saldo pendiente se paga a la tasa LIBOR más 180 PBS para dólares americanos o a tasa THIE más 135 PBS para los pesos mexicanos por año.

**b. Remediación de la tasa de interés.** Al 30 de septiembre de 2019, el importe ajustado en este período por el préstamo entre IEnova e IMG fue de \$7,300.0, derivado de la diferencia en las tasas de intereses capitalizadas de los proyectos en construcción, la tasa pactada en el préstamo es THIE más 220 PBS, resultando un promedio del 10.6 mientras que el financiamiento de los recursos utilizados por IEnova devengó intereses a una tasa promedio de 4.1 por ciento. La fecha de entrega fue el 17 de septiembre de 2019 y la capitalización de intereses se detuvo en esta fecha.

#### 4.3. TAG (una Subsidiaria de DEN)

TAG, junto con TAG Pipeline Norte, un JV entre IEnova y Brookfield son accionistas del Gasoducto Los Ramones Norte II, el cual comenzó su operación en febrero de 2016.

Al 30 de septiembre de 2021 y 2020, la Compañía registra el 50 por ciento de participación en TAG mediante método de participación.

	Año terminado al	
	30/09/21	31/12/20
Total capital contable	\$ 670,350	\$ 546,330

	Año terminado al	
	30/09/21	31/12/20
Importe registrado como inversión en TAG	\$ 335,175	\$ 273,165
Crédito Mercantil	99,020	99,020
Importe registrado como inversión en TAG	\$ 434,195	\$ 372,185

Los Estados Consolidados de Ganancias Intermedios Condensados de TAG se muestran a continuación:

	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20
Ingresos	\$ 161,838	\$ 158,053	\$ 53,406	\$ 51,908
Gastos de operación, administración y otros	(26,098)	(23,830)	(9,726)	(8,240)
Costos financieros	(28,632)	(32,902)	(9,083)	(10,857)
Otras (pérdidas) ganancias, netas	(259)	(4,558)	(131)	(1,343)
Gasto por impuestos a la utilidad	(28,824)	(40,808)	(9,605)	(8,065)
Utilidad del período	\$ 78,025	\$ 55,955	\$ 24,861	\$ 23,403
Participación en las utilidades de TAG	\$ 39,013	\$ 27,978	\$ 12,431	\$ 11,702

**a. Contrato de financiamiento para el proyecto TAG.** El 19 de diciembre de 2014, TAG, celebró un contrato de crédito con Banco Santander (México), S. A. (“Santander”) como prestamista, agente administrativo y agente de garantía, con la finalidad de financiar la ingeniería, procura, construcción y puesta en marcha de un gasoducto.

Durante 2016 y 2015, se realizaron renovaciones del crédito, y se incluyeron bancos adicionales que participan en el crédito total. La cantidad total del crédito es de \$1,274,500.0, dividido en las siguientes disposiciones:

- i. Disposición a largo plazo hasta \$701,000.0 ,
- ii. Disposición a corto plazo hasta \$513,300.0 y
- iii. La carta de crédito por el importe de reserva para el servicio de la deuda de cobertura hasta \$60,200.0 .

El 16 de diciembre de 2019, el contrato de crédito existente de TAG fue modificado y actualizado concurrentemente a la emisión de las notas garantizadas para, entre otros, renovar los plazos originales de 12 y 20 años de los tramos de banca comercial y banca de desarrollo.

Al 30 de septiembre de 2021, el saldo pendiente del préstamo es de \$961,000.0, con sus respectivos vencimientos.

Las líneas de crédito tienen vencimiento en diciembre de 2031 y diciembre de 2039 para los tramos corto y largo plazo de los préstamos, respectivamente, con vencimientos semestrales.

Las líneas de crédito devengan intereses a la tasa LIBOR más el margen aplicable, en el tramo corto que se muestra a continuación:

Años	Margen aplicable (PBS)
16 de diciembre de 2019 hasta el 4to año	215
4-8	240
8vo hasta el vencimiento del crédito	265

Las líneas de crédito devengan intereses a la tasa LIBOR más el margen aplicable, en el tramo largo que se muestra a continuación:

Años	Margen aplicable (PBS)
16 de diciembre de 2019 hasta el 4to año	265
4-8	300
8-12	325
12-16	350
16vo hasta el vencimiento del crédito	375

El 16 de diciembre de 2019, TAG emitió notas garantizadas por \$332,000.0, a un plazo de 20 años, en una colocación privada internacional suscrita en su totalidad por inversionistas de Estados Unidos de América, Alemania, Francia y Canadá, que incluyen afiliadas y clientes de Allianz Global Investors.

Al 30 de septiembre de 2021, el saldo pendiente del préstamo es de \$320,000.0, con sus respectivos vencimientos.

Los préstamos mencionados anteriormente contienen cláusulas restrictivas de cumplimientos, las cuales requieren que TAG mantenga ciertas razones financieras y limita el pago de dividendos, créditos y la obtención de financiamientos adicionales. TAG ha cumplido con estas cláusulas restrictivas al 30 de septiembre de 2021.

Las fechas de vencimiento de la deuda a largo plazo son las siguientes:

Años	Monto
2021	\$ 39
2022	45
2023	48
Subsecuentes	829
Total	\$ 961

El pago de los bonos es de manera semestral y se hará de la siguiente manera:

Años	Monto
2021	\$ 8
2022	9
2023	9
Subsecuentes	294
Total	\$ 320

**b. Swaps de tasas de interés.** En noviembre de 2015, TAG contrató un instrumento financiero swap con el objeto de cubrir el riesgo de cambios de la tasa de interés LIBOR. Las tasas fijas contratadas fueron de 2.5 y 2.9 por ciento para la fecha de vencimiento de la deuda en 2026 y 2034, respectivamente.

En diciembre 2019 se realizó la contratación de una cobertura adicional por una modificación a la curva de amortización del crédito derivada del refinanciamiento formalizado el 16 de diciembre de 2019, las tasas fijas contratadas fueron 2.1 y 2.6, por ciento iniciando en junio de 2021 y julio 2029 y terminando en 2031 y 2039, respectivamente.

En agosto de 2020 se contrató una cobertura adicional para incrementar la tasa fija del préstamo; las tasas fijas contratadas fueron 0.64 y 0.99 por ciento a partir de diciembre de 2020 hasta diciembre de 2031 y 1.14 por ciento a partir de diciembre de 2020 hasta diciembre de 2039.

**c. Forwards de tipo de cambio.** En septiembre de 2018, TAG contrató instrumentos financieros para cubrir el tipo de cambio del dólar americano contra el peso mexicano por la porción de los ingresos de 2019, los vencimientos de estos instrumentos se establecieron de enero 2019 hasta febrero de 2020.

En septiembre de 2019, TAG firmó contratos de derivados para intercambiar pesos mexicanos por dólares estadounidenses de una parte de los ingresos de los proyectos por 2020; vencimiento desde marzo 2020 hasta febrero de 2021.

En septiembre y noviembre de 2020, TAG firmó contratos forward para cambiar pesos mexicanos por dólares estadounidenses por una porción de los ingresos del proyecto para 2020; con vencimiento en marzo de 2021 hasta febrero de 2022.

En septiembre de 2021, TAG firmó contratos forward para cambiar pesos mexicanos por dólares estadounidenses por una porción de los ingresos del proyecto para 2020; con vencimiento en abril 2022 hasta febrero 2023.

#### 4.4. ECA LNG Holdings

En febrero de 2019, ECAL y ECAM, (anteriormente subsidiarias de IEnova), fueron desconsolidadas. Su nueva controladora ECA LNG Holdings es una inversión entre IEnova y SLNGEL (41.7 por ciento cada uno) y Total Gaz Electricite Holdings France S. A. S. ("Total") (16.6 por ciento).

Al 30 de septiembre de 2021, la Compañía reconoce el 41.7 por ciento de interés bajo el método de participación. Los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados de ECA LNG Holdings se muestran a continuación:

	Al	
	30/09/21	31/12/20
Total capital contable	\$ 159,506	\$ 159,079
Importe registrado como inversión en ECA LNG Holdings	\$ 66,512	\$ 66,365

Durante 2020, la Compañía realizó aportaciones de capital por \$32,425.0.

Los Estados Consolidados de Pérdidas Intermedios Condensados de ECA LNG Holdings se muestran a continuación:

	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20
Gastos de operación, administración y otros	\$ (6,728)	\$ (10,062)	\$ (2,430)	\$ (4,355)
Depreciación	(538)	—	(201)	—
Otras (pérdidas) ganancias	(187)	(219)	(492)	44
(Costo) ingreso por intereses, neto	(224)	60	(93)	4
Beneficio por impuestos a la utilidad	2,715	1,899	969	1,061
Pérdida del período	\$ (4,962)	\$ (8,322)	\$ (2,247)	\$ (3,246)
Participación en las pérdidas de ECA LNG Holdings	\$ (2,069)	\$ (4,161)	\$ (937)	\$ (1,623)

- a. **Contrato de construcción.** ECA LNG Holdings a través de su subsidiaria ECAL celebró un contrato de Ingeniería para Construcción (“EPC” por sus siglas en inglés) con TP Oil & Gas México, S. de R. L. de C. V. (“TP Oil & Gas Mexico”) subsidiaria de Technip, el precio total del contrato EPC se estima en \$1,580,500.0. En noviembre de 2020 se firmó la decisión final de inversión (“FID” por sus siglas en inglés) con la cual el contrato de construcción surtió efectos.
- b. **Contrato de financiamiento.** El 9 de diciembre de 2020, ECA LNG Holdings a través de su subsidiaria ECAL celebró un contrato de financiamiento a 5 años por \$1,580,500.0. Este consiste en tres tramos asociados a los compromisos de cada socio de acuerdo al porcentaje de participación que tienen en el negocio conjunto. El pago de los costos iniciales de emisión del financiamiento fue de \$17,144.0, de dicho monto \$640.0 se presentan en el balance de IEnova como una cuenta por cobrar a ECAL debido a que IEnova forma parte de los prestamistas por un monto de hasta \$59,000.0 del total del financiamiento.

Las instituciones financieras relacionadas con el tramo de IEnova son: Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S. A. New York Branch, Banco Nacional de México, S. A., Integrante del Grupo Financiero Banamex, The Bank of Nova Scotia (“BNS”) y Sumitomo Mitsui Banking Corporation (“SMBC”) como banco agente.

El financiamiento devenga intereses a tasa LIBOR más un margen común aplicable del 7.13 por ciento anual, de estos intereses las instituciones financieras obtienen un margen de entre el 1.5 y 1.8 por ciento en cada uno de los tres tramos asociados a los compromisos de los socios. Los intereses se pagan de forma trimestral.

Por el monto no dispuesto del financiamiento, se genera una comisión por no disposición a una tasa común del 0.57 por ciento anual, de esta comisión las instituciones financieras obtienen un margen de entre el 0.3 y 0.54 por ciento en cada uno de los tres tramos asociados a los compromisos de los socios. Las comisiones por no disposición se pagan de forma trimestral.

Durante el periodo de nueve meses al 30 de septiembre de 2021 se ha dispuesto de \$284,226.0 para financiar la construcción del proyecto de ECAL y el costo financiero, de los cuales \$10,610.0 se presentan en el balance general de IEnova como una cuenta por cobrar a ECAL.

La deuda total a largo plazo al 30 de septiembre de 2021 es de \$301,371.0, de la cual \$11,250.0 se presentan en el balance de IEnova como cuenta por cobrar a ECAL, el saldo pendiente de pago del financiamiento tiene fecha de vencimiento el 9 de diciembre de 2025.

- c. **Contrato de crédito.** El 12 de agosto de 2021, ECA LNG Holdings a través de su subsidiaria ECAL celebro un contrato de crédito a 2 años con Scotiabank Inverlat, S. A. Institución de Banca Múltiple por un monto de \$100,000.0. El pago de los costos iniciales de emisión del contrato de crédito fue de \$224.0.

Las disposiciones de la línea de crédito tienen vencimiento de 11 meses y devengan intereses con base a la moneda en la cual se efectúen los préstamos los cuales se pueden realizar en pesos mexicanos con tasa TIEE o en dólares estadounidenses con tasa LIBOR, en ambos casos adicionando a la tasa un margen aplicable del 1.05 por ciento anual. Los intereses se pagan de forma mensual.

Al 30 de septiembre de 2021 el monto principal de la línea de crédito pendiente de pago asciende a \$37,526.0, los recursos son destinados para financiamiento del IVA por recuperar de ECAL.

El contrato de crédito tiene fecha de vencimiento el 12 de agosto de 2023.

- d. **Garantías.** Sempra Energy, IEnova y Total han otorgado garantías a TP Oil & Gas Mexico como beneficiario por un monto total de \$150,000.0 con vencimiento después del período de construcción.

En agosto de 2020, ECAL celebró Contratos de Servicio de Transporte en Firme con una entidad afiliada Gasoducto de Aguaprieta, S. de R.L. de C.V. ("GAP") para servicios de transporte de gas natural sobre una base firme por un período de 20 años. Para este acuerdo, Sempra Energy, IEnova y Total han otorgado garantías a GAP como beneficiario por un monto total de \$360,000.0.

#### 4.5. Otros

La Compañía tiene otras inversiones en proyectos de desarrollo de LNG que al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 ascendían a \$3,489.0 y \$72.0 respectivamente. Desde el enfoque de las ganancias y pérdidas, estas otras inversiones ascendieron a \$642.0 para el período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2021. No hubo ningún efecto en el Estado de ganancias para el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2020.

## 5. Adquisición de activo

### 5.1 ESJ adquisición de activo

El 19 de marzo de 2021, IEnova completó la adquisición de la participación del 50 por ciento de Saavi Energía en ESJ por un precio de compra de \$79,400.0 después de los ajustes posteriores al cierre, más la asunción de \$ 271,100.0 en deuda, incluidos \$ 88,000.0 adeudados por ESJ a IEnova que se eliminó tras la consolidación.

ESJ posee una instalación de generación de energía eólica en pleno funcionamiento con una capacidad nominal de 155 MW, para la cual SDG&E ha acordado comprar el 100 por ciento de la producción de la instalación bajo un PPA a largo plazo. ESJ está construyendo una segunda instalación de generación de energía eólica, que esperamos se complete a fines de 2021 o en el primer trimestre de 2022 y tendrá una capacidad nominal de 108 MW.

Esta transacción se contabilizó como una "adquisición de activos" porque ESJ no cumple con la definición de adquisición de negocio de acuerdo a la IFRS 3 "Combinación de negocios" ya que no cuenta con insumos sustantivos ni procesos.

#### a. Adquisición de activo

Nombre de la Compañía	Actividad principal	Fecha de adquisición	Proporción de acciones adquiridas	Contraprestación transferida	b. Activos adquiridos y pasivos asumidos a la fecha de la adquisición
ESJ	Posee una instalación de generación de energía eólica en pleno funcionamiento con una capacidad nominal de 155 MW	19 de marzo de 2021	50%	\$79,441	
					<b>Período terminado al</b>
					<b>19/03/21</b>
	Valor razonable de la adquisición de activo				
	Contraprestación pagada			\$	79,441
	Total valor razonable de la adquisición de activos				79,441
	Efectivo adquirido				14,496
	Otros activos netos y ajustes				(73,017)
	Activos intangibles				137,962
	Total de activos netos identificables			\$	79,441

*Valuación de activos y pasivos de ESJ.* ESJ se compone sustancialmente de Propiedad Planta y Equipo, relacionados con la Planta de Generación Eléctrica, los activos relacionados con la expansión y un activo intangible de vida definida resultante de la valuación asociado con el contrato de compra venta de energía de ESJ y que representa el valor en dinero (“in the money value”) del de dicho contrato, lo que significa que un participante del mercado podría pagar más para adquirir el contrato existente.

Basándose en la naturaleza de la práctica del sector, se utilizó un enfoque de ingresos, basado en un enfoque de diferencial de flujo de caja, para determinar el valor del contrato (intangible). Para todos los demás activos y pasivos, la empresa determinó que el valor contable histórico se aproxima al valor razonable.

**c. Flujo de efectivo neto sobre la adquisición de activos**

	<u>Período terminado al</u>	
	19/03/21	
Contraprestación	\$	79,441
Menos: saldos de efectivo y equivalentes de efectivo adquirido		(14,470)
		<hr/>
Contraprestación pagada en efectivo, neta	\$	64,971
		<hr/> <hr/>

**6. Propiedad, planta y equipo, neto**

Los saldos de propiedad, planta y equipo incluyen la construcción en proceso y se muestran a continuación:

	<u>Al</u>	
	30/09/21	31/12/20
Terminales líquidos (i)	\$ 380,241	\$ 644,028
Proyectos renovables (ii)	124,070	148,252
Otros proyectos	13,775	42,469
Proyectos de Gasoductos y Estación de compresión (iii)	5,161	151,059
	<hr/>	<hr/>
	\$ 523,247	\$ 985,808
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Las adiciones de propiedad, planta y equipo durante el periodo de nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 están conformadas principalmente por la construcción en proceso relacionada con:

- i. Terminales - Veracruz, Puebla, Estado de México, Baja California, Colima, Jalisco y Sinaloa.
- ii. Solares - Tepezalá, Don Diego y Border Solar, en Aguascalientes, Sonora y Chihuahua, respectivamente.
- iii. Gasoductos - Estación de compresión en Sonora.

El 1 de diciembre de 2020, la administración declaró el término de construcción y COD del proyecto Don Diego Solar.

El 19 de marzo de 2021, la administración declaró el término de construcción y COD del proyecto Terminal de Veracruz. (Ver Nota 1.5)

El 25 de marzo de 2021, la administración declaró el término de construcción y COD del proyecto Border Solar. (Ver Nota 1.6).

El 1 de abril de 2021, la administración declaró el término de construcción y COD de los proyectos estaciones de compresión de Hermosillo y Pitiquito.

El 2 de julio de 2021, la administración declaró el término de construcción y COD del proyecto Terminal de Ciudad de México. (Ver Nota 1.5)

**Costos de préstamos.** Durante los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, la Compañía capitalizó intereses atribuibles a la construcción de sus proyectos por un monto de \$12,863.0 y \$9,500.0, respectivamente.

El promedio ponderado de la tasa utilizada para determinar los costos de intereses capitalizables fue de 3.5 y 3.2 para los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, respectivamente.

## 7. Deuda a corto plazo

La deuda a corto plazo se integra como sigue:

	Al	
	30/09/21	31/12/20
Líneas de crédito (a)	\$ 544,000	\$ 772,000
Deuda a corto plazo de IEnova Pipelines S. de R. L. de C. V. (“IEnova Pipelines”), crédito bancario (Ver Nota 8.d.)	45,380	43,823
Deuda a corto plazo de Ventika I, S. A. P. I. de C. V. y Ventika II, S. A. P. I. de C. V. (“Ventika”) crédito bancario (Ver Nota 8.b.)	26,598	27,098
Deuda a corto plazo de Energía Sierra Juárez S. de R. L. de C. V. (“ESJ”), crédito bancario (Ver Nota 8.m.)	12,078	—
Línea de crédito multilateral (Ver nota 8.h. j.)	3,958	610
	<u>\$ 632,014</u>	<u>\$ 843,531</u>
Costos de financiamiento	(2,075)	(4,244)
	<u>\$ 629,939</u>	<u>\$ 839,287</u>

### a.Línea de crédito

**SMBC.** El 11 de febrero de 2019, la Compañía celebró una modificación al acuerdo para aumentar el monto de la línea de crédito a \$1,500,000.0. La Compañía reconoció, costos de emisión de esta transacción por \$5,800.0.

El 24 de septiembre de 2021, la línea de crédito fue totalmente liquidada. Al 31 de diciembre de 2020, la Compañía ha dispuesto de \$392,000.0 , lo que significa que al 30 de septiembre 2021 y al 31 de diciembre de 2020, el monto disponible del crédito fue de \$1,500,000.0 y \$1,108,000.0, respectivamente.

La tasa de intereses promedio ponderada de corto plazo con SMBC fue de 1.01 y 2.19 por ciento, durante los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre 2021 y 2020, respectivamente.

**BNS Crédito Bilateral.** El 23 de septiembre de 2019, la Compañía firmó un contrato de crédito revolvente de dos años por \$280,000.0 con BNS. Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, la línea de crédito se ha utilizado completamente.

El préstamo otorgado se puede liquidar en cualquier momento, sin prima o penalización, con pagos a cuenta del préstamo en parte, del monto mínimo, o del total.

La tasa de interés que devenga el contrato de crédito es LIBOR trimestral más 54 PBS, siendo también pagados trimestralmente hasta su vencimiento.

Las disposiciones de la línea de crédito son utilizadas para capital de trabajo y propósitos generales del corporativo.

El 23 de septiembre de 2021, la Compañía celebró un addendum para aumentar el importe de la línea de crédito a 350.000,0 dólares. Ese mismo día, la Compañía retiró los 70.000,0 dólares restantes.

El 30 de Septiembre de 2021, la Compañía pagó \$56,000.0.

**BNS Capital de Trabajo.** El 22 de septiembre de 2021, la Compañía firmó una línea de crédito por \$250,000.0 de capital de trabajo no comprometida, el vencimiento es a un año después del desembolso con BNS, con una tasa aplicable de LIBOR más 10 puntos base. Al 30 de septiembre de 2021, la Compañía dispuso de la línea de crédito en su totalidad.

**Scotiabank.** El 15 de octubre de 2020, la Compañía firmó una línea de crédito por \$ 100,000.0 de capital de trabajo no comprometida, el vencimiento en tres años después de la fecha de desembolso con BNS.

El 6 de noviembre de 2020, la Compañía dispuso \$100,000.0 de su fondo de capital de trabajo con un vencimiento al 6 de mayo de 2021, con una tasa de interés aplicable de LIBOR mensual más 65 PBS. El 6 de mayo de 2021, fue pagada la línea de crédito en su totalidad.

El 30 de junio de 2021, la Compañía dispuso \$100,000.0 de su fondo de capital de trabajo con un vencimiento al 27 de diciembre de 2021, con una tasa de interés aplicable de LIBOR mensual más 52 PBS. Al 30 de septiembre de 2021, el fondo fue pagado en su totalidad.

## 8. Deuda a largo plazo

La deuda a largo plazo se integra como sigue:

	Al	
	30/09/21	31/12/20
Senior Notes (a)	\$ 1,640,000	\$ 1,640,000
Línea de crédito multilateral (h, j)	541,000	541,000
Santander – Ventika (b, c)	354,467	375,626
Certificados Bursátiles (“CEBURES”) a tasa fija (e, g)	192,061	195,501
BBVA Bancomer S. A. (“BBVA”) – IEnova Pipelines (d)	121,007	155,166
Mizuho Bank, LTD. (“Mizuho”) – Energía Sierra Juarez (l, m)	162,992	—

	Al	
	30/09/21	31/12/20
Costos de emisión de deuda	\$ 3,011,527	\$ 2,907,293
	(72,227)	(68,582)
	<u>\$ 2,939,300</u>	<u>\$ 2,838,711</u>

a. **Senior Notes.** El 14 de diciembre de 2017, la Compañía obtuvo \$840,000.0 relacionados con una oferta internacional de deuda como sigue:

i. La primera colocación fue por \$300,000.0 y devenga intereses a una tasa del 3.75 por ciento, el pago de intereses es semestral, con vencimiento en 2028.

ii. La segunda colocación fue por \$540,000.0 y devenga intereses a una tasa del 4.88 por ciento, el pago de intereses es semestral, con vencimiento en 2048.

La Compañía utilizó los recursos de la colocación para pagar deuda a corto plazo y el remanente se utilizó para fines corporativos en general.

El 15 de septiembre de 2020, la Compañía obtuvo \$800,000.0 relacionados con una oferta internacional de deuda y devenga intereses a una tasa del 4.75 por ciento, el pago de intereses es semestral, con vencimiento en 2051.

El monto de los costos por la oferta de Senior Notes fue de \$30,200.0, que incluyen mejoramiento en la tasa de descuento, comisiones bancarias y otros costos. La Compañía utilizó los recursos de la colocación para pagar deuda a corto plazo.

b. **Proyecto de financiamiento de Ventika.** El 8 de abril de 2014, Ventika subsidiaria de IEnova, celebró un contrato de préstamo para financiar el proyecto de construcción del parque eólico, con cinco bancos, donde Santander actúa como agente administrativo y colateral, NADB, Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. C. Institución de Banca de Desarrollo (“BANOBTRAS”), Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C. Institución de Banca de Desarrollo (“BANCOMEXT”) y NAFINSA actúan como prestamistas.

Los vencimientos de las líneas de crédito se muestran en la siguiente tabla, los pagos son trimestrales cada 15 de marzo, 15 de junio, 15 de septiembre y 15 de diciembre hasta la fecha de vencimiento, de la siguiente manera:

Banco	Fecha de vencimiento
SANTANDER	15/03/2024
BANOBTRAS	15/03/2032
NADB	15/03/2032
BANCOMEXT	15/03/2032
NAFINSA	15/03/2032

El desglose del crédito (incluye corto y largo plazo) se muestra a continuación:

Banco	Al 30/09/21
NADB	\$ 126,984
BANOBRAS	81,633
NAFINSA	63,492
BANCOMEXT	63,492
SANTANDER	45,464
	\$ 381,065

**c. Swap de tasa de Interés.** Con la finalidad de mitigar los impactos por cambios en las tasas de interés, Ventika celebró contratos swaps de tasa de interés con Santander y BANOBRAS por hasta el 92.0 por ciento del total de las líneas de crédito. Los contratos swap permiten a la Compañía pagar tasas fijas de interés por 2.94 y 3.68 por ciento, respectivamente, y recibir tasas variables (LIBOR a tres meses).

**d. BBVA – IEnova Pipelines.** El 5 de diciembre de 2013, IEnova Pipelines firmó un contrato de crédito con Bancomer, como agente y con Deutsche Bank México, división fiduciaria, como fiduciario. El monto del préstamo es por \$475,400.0 , el cual será utilizado para el desarrollo de los proyectos de IEnova Pipelines.

Cuatro instituciones financieras participan en el préstamo mencionado anteriormente, con los siguientes porcentajes: Bancomer con el 50.0 por ciento, The Bank of Tokyo Mitsubishi (“Bank of Tokio”) con el 20.0 por ciento, Mizuho con el 15.0 por ciento y NORD/LB con el 15.0 por ciento.

El préstamo otorgado se paga a través de amortizaciones trimestrales las cuales comenzaron a partir del 18 de marzo de 2014 y terminan hasta el 2026, siendo el plazo total del préstamo de 13 años.

La tasa de interés que devenga el contrato de crédito es LIBOR más 2.0 por ciento hasta el quinto año de vencimiento, del quinto al octavo año de vencimiento se utilizará LIBOR más 2.25 por ciento, del octavo al décimo segundo año de vencimiento se utilizará LIBOR más 2.50 por ciento y desde el décimo tercer año y hasta el vencimiento se utilizará LIBOR más 2.75 por ciento.

Al 30 de septiembre de 2021, los vencimientos de la deuda (incluyendo corto y largo plazo) son como sigue:

Año	Monto
2021	\$ 45,380
2022	51,941
Posteriores	69,066
	\$ 166,387

En dicho crédito, IEnova Pipelines fue denominada como acreditada y TDF, S. de R. L. de C. V. (“TDF”) y Gasoductos de Tamaulipas, S. de R. L. de C. V. (“GdT”), subsidiarias de IEnova, en conjunto fueron denominados como garantes y avalistas a través de la cesión de derechos de cobro de un portafolio de proyectos integrados por IEnova Pipelines, TDF y GdT como fuente de pago del crédito.

Como parte de las obligaciones que derivan del crédito, se deben cumplir con las siguientes cláusulas durante la vigencia del crédito:

i. Mantener un capital contable mínimo durante la vigencia del crédito, en los montos que se indican a continuación:

Entidad	Monto
IEnova Pipelines	\$ 450,000
GdT	130,000
TDF	90,000

ii. Mantener una cobertura de intereses de al menos 2.5 a 1 de forma consolidada (Utilidad Antes de Intereses, Impuestos, Depreciación y Amortización (“UAIIIDA”) sobre intereses), para el pago de intereses.

A la fecha de los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados, IEnova Pipelines ha cumplido con estas obligaciones.

El 22 de enero de 2014, IEnova Pipelines contrató instrumentos financieros derivados swap con Bancomer, Bank of Tokyo, Mizuho, y NORDBANK para cubrir el riesgo de tasa de interés del total de su deuda. Los instrumentos financieros cambian la tasa LIBOR a una tasa fija del 2.63 por ciento.

La Compañía ha designado los instrumentos financieros derivados antes mencionados como flujo de efectivo, en términos de lo permitido por la IFRS 9 "Instrumentos Financieros". Dado que los swaps de tasa de interés tienen el objetivo de fijar el flujo de efectivo derivado del pago de intereses por el préstamo sindicado que vence en 2026.

e. **CEBURES.** Con fecha 14 de febrero de 2013, la Compañía realizó una colocación pública de CEBURES con las siguientes características:

i. La colocación fue por \$306,200.0 (\$3,900,000.0 de pesos mexicanos históricos), devengando intereses a una tasa fija del 6.3 por ciento, con pagos de intereses semestrales hasta su vencimiento en 2023.

f. **Trina Solar - ESJ Renewable I, S. de R. L. de C. V. (“ESJR I”)** - El 31 de julio de 2018, la Compañía firmó un contrato de crédito con Trina Solar, el monto del préstamo es por \$12,400.0, el cual es utilizado para el desarrollo del proyecto solar de Tepezalá. Con vencimiento es de 10 años.

La tasa de interés que devenga el contrato de crédito es LIBOR trimestral más 365 PBS, siendo también pagados trimestralmente hasta su vencimiento en 2028.

El 28 de abril de 2020 realizó el pago del préstamo junto con los intereses acumulados a esa fecha.

g. **Swaps de tipo de cambio y tasa de interés.** Con fecha 14 de febrero de 2013, en relación a las ofertas públicas de CEBURES, la Compañía celebró contratos swap de tipo de cambio y tasa de interés para cubrir su exposición al pago de sus obligaciones denominadas en pesos mexicanos:

i. Para la deuda con vencimiento en 2023, la Compañía intercambió la tasa fija en pesos por una tasa fija en dólares, intercambiando los pagos de capital e intereses. La tasa de interés promedio ponderada, en dólares a través de este swap es de 4.12 por ciento.

La suma del valor del notional de los swaps al 30 de septiembre de 2021, es de \$306,200.0 (\$3,900,000.0 de Pesos históricos). Estos contratos han sido designados como de cobertura de flujo de efectivo.

**h. Línea de crédito multilateral** - El 19 de noviembre de 2019, la Compañía firmó un contrato de crédito con IFC y NADB. El monto del préstamo fue de \$200,000.0, el cual se utilizó para financiar cuatro plantas de energía solar con una capacidad total de 376 MW en México.

El préstamo requiere la amortización semestral a partir del 15 de junio de 2022 y termina en noviembre de 2034, para un total de 15 años. La tasa de interés que devenga el contrato de crédito es LIBOR más 2.25 por ciento por año hasta su vencimiento.

El 10 de junio del 2020, la Compañía firmó el Primer Acuerdo de Términos Comunes Modificado y Reexpresado por y entre el Prestatario IFC, NADBank, JICA y DFC.

El 10 de junio del 2020, la Compañía firmó un financiamiento por 15 años con DFC hasta por \$ 241,000.0. El préstamo paga un interés fijo del 2.90 por ciento anual hasta el vencimiento. Esta transacción es parte de la estructura financiera que la Compañía cerró en noviembre de 2019 con IFC, miembro del Grupo del Banco Mundial y NADB.

**i. Swap de tasa de interés de crédito multilateral.** Para mitigar parcialmente su exposición a los cambios en las tasas de interés asociados con la línea de crédito multilateral, IEnova realizó swaps de tasa de interés flotante a tasa fija por el 100 por ciento del préstamo. El swap de tasa de interés asignado a Credit Agricole con una fecha de negociación del 20 de noviembre de 2019 y una fecha de vigencia del 5 de diciembre de 2019, la fecha de desembolso del préstamo. El plazo del canje de tasas de interés coincide con los términos críticos de los pagos de intereses. El swap se contabiliza como coberturas de flujo de efectivo. La tasa de interés fija contratada es 1.78 por ciento.

**j. JICA Crédito a largo plazo.** El 26 de marzo de 2020, la Compañía suscribió una línea de crédito a 15 años por \$100,000.0 con JICA. Esta transacción es parte de la estructura financiera que la compañía cerró en noviembre de 2019 con IFC, miembro del Grupo del Banco Mundial y NADB.

Los fondos fueron recibidos el 13 de abril de 2020 e integrado a los otorgados en 2019 por IFC y NADB para financiar y / o refinanciar la construcción de la cartera de proyectos de generación solar de la Compañía. El préstamo paga un interés fijo del 1.50 por ciento anual hasta el vencimiento.

**k. Swap de tasa de interés de JICA Crédito a largo plazo.** Para mitigar parcialmente la exposición a los cambios en las tasas de interés asociados con el crédito a largo plazo de JICA, la Compañía realizó swaps de tasa de interés flotante a fija por el 100 por ciento del préstamo. El swap de tasa de interés pendiente asignado a BBVA con una fecha de negociación del 27 de marzo de 2020 y una fecha de vigencia del 13 de abril de 2020, la fecha de desembolso del préstamo.

El plazo del canje de tasas de interés coincide con los términos críticos de los pagos de intereses. El canje se contabiliza como coberturas de flujo de efectivo. La tasa de interés fija contratada es de 0.88 por ciento.

**l. Mizuho - ESJ.** El 12 de junio de 2014, ESJ firmó un convenio por \$239,800.0 para financiar el proyecto de construcción del parque eólico, con un grupo de cinco bancos: Mizuho Bank, LTD (“Mizuho”) como líder coordinador, NADB como banco técnico y modelador, Nacional Financiera, S. N. C. Institución de Banca de Desarrollo (“NAFINSA”), Norddeutsche Landesbank Girozentrale (“NORD/LB”) y SMBC como prestamistas.

El 30 de junio de 2015, ESJ convirtió los préstamos de construcción en préstamos a largo plazo con vencimiento a 18 años. El período de amortización del crédito termina el 30 de junio de 2033, con pagos semestrales (cada 30 de junio y 30 de diciembre hasta la fecha de vencimiento), comenzando el 30 de diciembre de 2015.

El crédito devenga intereses LIBOR más el margen aplicable como se muestra a continuación:

Años	LIBOR margen aplicable
junio 2019 - junio 2023	2.625 %
junio 2023 - junio 2027	2.875 %
junio 2027 - junio 2031	3.125 %
junio 2031 - junio 2033	3.375 %

De acuerdo con el contrato de financiamiento, la posibilidad de hacer retiros terminó en la fecha de conversión del contrato que fue el 30 de junio de 2015. ESJ realizó retiros por un monto total acumulado de \$183,500.0 de la línea de crédito. La deuda pendiente de pago al 30 de septiembre de 2021 se presenta a continuación:

	Saldo de la deuda
Mizuho	\$ 41,148
SMBC	41,148
NORD/LB	41,148
NAFINSA	30,023
NADB	30,023
	<u>\$ 183,490</u>

**m. Coberturas (“swaps”) de tasas de interés.** Con el objeto de cubrir el riesgo de cambios en las tasas de interés asociadas con el préstamo, ESJ celebró tres contratos de cobertura de tasa de interés por el 90 por ciento del préstamo. Existen tres swaps de tasa de interés, con Mizuho, SMBC y NORD/LB; cada uno firmado el 12 de junio de 2014 y con fecha efectiva el 30 de junio de 2015. Los términos de los swaps se construyeron para contrarrestar los términos críticos de los pagos de intereses. Los swaps se contabilizan como coberturas del flujo de efectivo.

## 9. Instrumentos financieros

### a. Tipos de cambio

Los tipos de cambio vigentes al 30 de septiembre de 2021, 31 de diciembre de 2020 y 27 de octubre de 2021, son los siguientes:

	Pesos mexicanos		
	30/09/21	31/12/20	27/10/21
Un dólar estadounidense	\$ 20.3060	\$ 19.9487	\$ 20.1897

### b. Valor razonable (“FV” por sus siglas en inglés) de instrumentos financieros

## 9.1. FV de los instrumentos financieros a costo amortizado

Excepto por lo que se detalla en la siguiente tabla, la administración considera que los valores en libros de los activos financieros y pasivos financieros reconocidos en los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados son muy cercanos a sus valores razonables.

	Al			
	30/09/21		31/12/20	
	Valor en libros	FV	Valor en libros	FV
<b>Activos financieros</b>				
<i>Arrendamiento financiero por cobrar</i>	\$ 991,187	\$ 988,720	\$ 940,608	\$ 1,362,000
<i>Cuentas por cobrar partes relacionadas</i>	754,861	708,325	818,159	849,002
<b>Pasivos financieros</b>				
<i>Deuda a largo plazo (cotizados en la bolsa de valores)</i>	1,775,663	1,894,036	1,776,967	2,000,569
<i>Deuda bancaria a largo plazo</i>	1,163,637	1,138,872	1,061,744	672,983
<i>Préstamos de partes relacionadas (largo plazo)</i>	324,480	297,453	272,857	282,109

## 9.2. Técnicas de valuación y supuestos aplicados para propósitos de medir el FV

Los valores razonables de los activos y pasivos financieros se determinan como sigue:

- i. El FV de los arrendamientos financieros por cobrar se determina calculando el valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento, incluyendo el período de extensión del contrato, utilizando la tasa de descuento que representa la tasa interna de retorno en las inversiones de capital de la Compañía. (Nivel 3).
- ii. La Compañía determina el FV de su deuda a largo plazo con precios de mercados reconocidos. (Nivel 1).
- iii. Para los pasivos financieros, otras deudas a largo plazo y cuentas por cobrar y por pagar a partes relacionadas, la Compañía determina el FV de sus pasivos financieros a costo amortizado determinando su valor presente al final de cada período. La tasa de interés libre de riesgo utilizada para descontar a valor presente es ajustada para reflejar el riesgo de crédito propio de la Compañía. (Nivel 2).
- iv. El FV de los derivados y otras posiciones derivadas, las cuales incluyen swaps de tasa de interés, son determinados utilizando supuestos que consideran los participantes en el mercado al valor dichos instrumentos. Los supuestos de participantes en el mercado incluyen aquellos relacionados con los riesgos inherentes de los datos de entrada (inputs) en la técnica de valuación. Estos inputs pueden ser fácilmente observables, corroborados en el mercado o generalmente no observables. (Nivel 2).

### 9.3. Mediciones de FV reconocidas en los Estados Consolidados de Posición Financiera Intermedios Condensados

La Compañía aplica de forma recurrente mediciones de FV para ciertos activos y pasivos. FV se define como el precio que sería recibido por vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en una fecha específica (precio de salida).

Una medición a FV refleja los supuestos que participantes del mercado utilizarían en asignar un precio a un activo o pasivo basado en la mejor información disponible. Estos supuestos incluyen los riesgos inherentes en una técnica particular de valuación (como el modelo de valuación) y los riesgos inherentes a los inputs del modelo. Adicionalmente, la Administración considera el riesgo de crédito de la Compañía cuando mide el FV de sus pasivos.

La Compañía establece una jerarquía de FV que prioriza la designación de los inputs utilizados para medir el FV. La jerarquía otorga la prioridad más alta a precios cotizados en mercados activos tanto para activos como para pasivos idénticos (Nivel 1) y la prioridad más baja a inputs no observables. (Nivel 3).

Los tres niveles de la jerarquía del valor son los siguientes:

- i. Nivel 1 las valuaciones a FV son aquellas derivadas de los precios cotizados (no ajustados) en los mercados activos tanto para activos como para pasivos idénticos a la fecha de reporte; los mercados activos son transacciones de activos y de pasivos ocurridos frecuentemente y tienen un volumen que prevé información de precios sobre bases actuales.
- ii. Nivel 2 mediciones del FV son aquellas derivadas de las entradas que no sean los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que son observables para el activo o pasivo a la fecha de presentación de informes, ya sea directa o indirectamente; y
- iii. Nivel 3 las valuaciones a FV son aquellas derivadas de las técnicas de valuación que incluyen los inputs para los activos o pasivos, que no se basan en información observable del mercado y generalmente son indicadores menos observables de fuentes objetivas.

Los activos y pasivos de la Compañía que fueron registrados a FV sobre una base recurrente se mencionan en la siguiente tabla y fueron clasificados como Nivel 1 y 2 en la jerarquía del FV como se muestra a continuación:

	Al	
	30/09/21	31/12/20
<i>Activos financieros a valor razonable a través de resultados</i>		
Activos financieros derivados (Nivel 2)	\$ 6,683	\$ 1,402
<i>Pasivos financieros a valor razonable a través de resultados</i>		
Pasivos financieros derivados (Nivel 2) (i)	\$ 187,514	\$ 185,035

La Compañía no mantiene activos o pasivos financieros clasificados como Nivel 3 y no ha habido transferencias entre el Nivel 1 y 2 durante los períodos reportados.

- i. El cambio en la posición de pasivo se debe principalmente a la fluctuación en la curva del forward Peso - Dólar en los swaps de tipo de cambio, este efecto se registra como Cobertura de Flujo de Efectivo en el ORI, neto de impuestos diferidos.

**10. Impuestos a la utilidad**

La Compañía paga sus impuestos a la utilidad por medio de cada una de sus subsidiarias de forma individual.

El gasto por impuestos a la utilidad por los períodos intermedios se reconoce basado en la mejor estimación de la Administración de la tasa efectiva de impuestos a la utilidad prevista para el ejercicio financiero completo aplicada a la utilidad antes de impuestos del período intermedio.

Los impuestos a la utilidad por los años y por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre 2021 y 2020 se concilian con la utilidad del año / período como sigue:

	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20
Utilidad antes de impuestos a la utilidad y de participación en las utilidades de negocios conjuntos	\$ 419,939	\$ 271,545	\$ 162,131	\$ 163,001
Impuestos a la utilidad calculados a la tasa legal (30%)	(125,982)	(81,464)	(48,639)	(48,901)
Efectos de fluctuación cambiaria (iii)	16,571	132,897	24,079	(13,382)
Efectos de ajuste por inflación (ii)	(43,615)	(16,023)	(12,558)	(10,838)
Efecto de pérdidas fiscales no utilizadas como impuesto diferido activo	—	5,670	—	(1,817)
Efecto de tipo de cambio e inflación sobre las bases fiscales de propiedad, planta y equipo, neto y pérdidas fiscales (i)	31,472	(153,574)	(6,841)	37,046
Estímulos fiscales (iv)	(5,868)	12,363	—	4,017
Otros	(4,294)	(5,188)	1,458	(3,093)
Gasto por impuestos a la utilidad reconocidos en los Estados Consolidados de Ganancias Intermedios Condensados	\$ (131,716)	\$ (105,319)	\$ (42,501)	\$ (36,968)

El cambio en la tasa efectiva de impuestos a la utilidad se debió principalmente a los siguientes factores:

- i.El efecto de variaciones en el tipo de cambio sobre las bases fiscales de propiedad, planta y equipo de la Compañía que son valuadas en pesos para fines de impuestos, mientras que se mantienen en dólares estadounidenses (moneda funcional) para propósitos de reporte de información financiera. Además, la Ley de ISR en México considera los efectos de la inflación sobre dichas bases fiscales
- ii.El efecto inflacionario de ciertos activos y pasivos monetarios.
- iii.La utilidad o pérdida en moneda extranjera se calcula sobre los saldos en pesos para propósitos de reporte de información financiera, mientras que la Ley del Impuesto Sobre la Renta ("ISR") en México reconoce dicha utilidad o pérdida en relación a los saldos en dólares estadounidenses.

- iv.El efecto de estímulos fiscales aplicable a ciertos contribuyentes que residen en la frontera norte de conformidad con el decreto emitido el 28 de diciembre de 2018 y modificado el 30 de diciembre de 2020.
- v.La legislación tributaria en México ha sufrido diversas modificaciones por lo que no hay garantía de que el régimen legal, incluyendo, de manera enunciativa mas no limitativa, en materia fiscal no sufra modificaciones en el futuro. Dentro de los cambios y consideraciones tenemos los siguientes:

El pasado 8 de diciembre de 2020 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley del Impuesto sobre la Renta, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado y del Código Fiscal de la Federación (la "Reforma Tributaria") misma que entró en vigor el 1 de enero de 2021. Dentro de los principales cambios se encuentran los siguientes:

**a.JSR**

- Se realizan varias modificaciones al régimen aplicable a donatarias autorizadas, entre ellas que diversas entidades que tributan bajo el régimen de personas morales con fines no lucrativos deban contar con una autorización para recibir donativos deducibles.
- Se modifican las tasas de retención aplicables a personas físicas que obtengan ingresos a través de plataformas tecnológicas. Asimismo se homologa la sanción prevista en la Ley del Impuesto al Valor Agregado en caso de incumplimiento de las obligaciones de retener y enterar el impuesto sobre la renta.

**b.IVA**

- Se establece como sanción a las plataformas tecnológicas del extranjero que cuando incurran en omisiones fiscales graves se pueda llevar a cabo el bloqueo de acceso a internet de sus servicios.

**c.Código de impuestos federales.**

- Con respecto a la regla general antiabuso incluida en el artículo 5-A del Código Fiscal de la Federación, se aclara que la resolución que derive de la aplicación de dicho artículo deberá limitarse a la determinación de un crédito fiscal derivado de la reclasificación de operaciones desde el punto de vista fiscal, sin que ello implique que en dicha resolución se determinen consecuencias penales a los contribuyentes.
- Se agregan nuevos supuestos por los que los certificados emitidos por el Servicio de Administración Tributaria ("SAT") serán cancelados de manera definitiva, por ejemplo, cuando las autoridades fiscales detecten que el contribuyente emisor de comprobantes fiscales digitales no desvirtuó la presunción de inexistencia de las operaciones amparadas en dichos comprobantes y, por lo tanto, se encuentra definitivamente en dicha situación en los términos del cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.
- No se tendrán por presentadas las solicitudes de devolución cuando el contribuyente, o bien, el domicilio manifestado por éste, se encuentren como no localizados ante el Registro Federal de Contribuyentes. Se extiende de diez a veinte días hábiles el plazo con el que cuentan las autoridades para notificar a los contribuyentes respecto de la resolución.

- Se aprobó establecer dentro de los supuestos que conforma a la contabilidad que el contribuyente deberá conservar por todo el tiempo en el que subsista la sociedad o contrato de que se trate, la información y documentación necesaria para implementar los acuerdos alcanzados como resultado de los procedimientos de resolución de controversias contenidos en los tratados para evitar la doble imposición.
  - Asimismo, para soportar la información contenida en actas de asamblea en las que se haga constar el aumento de capital social, se establece que se deberá contar adicionalmente con la información y documentación soporte de dicho aumento, como estados de cuenta bancarios, avalúos realizados, actas donde consten reservas de capital o dividendos decretados, así como los registros contables correspondientes.
  - Tratándose de la capitalización de pasivos, adicionalmente se aprobó que se deberán conservar las actas de asamblea en las que consten dichos actos, así como los documentos que certifiquen la existencia contable y el valor del pasivo, documentos que deberán reunir los requisitos que para tales efectos emita el SAT mediante reglas de carácter general.
  - Únicamente se podrá solicitar la adopción de un acuerdo conclusivo desde que inicien las facultades de comprobación y hasta dentro de los veinte días siguientes a aquel en que se haya levantado el acta final, notificado el oficio de observaciones o la resolución provisional, según sea el caso.
- a. El 31 de diciembre de 2018, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto de estímulos fiscales para la Región Fronteriza Norte (el Decreto), el cual entró en vigor a partir del 1 de enero de 2019 mismo que tenía una vigencia original de dos años, 2019 y 2020. Sin embargo, se extendió su vigencia hasta el 31 de diciembre de 2024 a través del Decreto por el que se modifica el diverso de estímulos fiscales región fronteriza norte publicado en el Diario Oficial de la Federación el pasado 30 de diciembre de 2020.

El Decreto tiene como finalidad fortalecer la economía en la frontera norte del país, estimular e incentivar la inversión, fomentar la productividad y contribuir a la creación de fuentes de empleo. Dicho Decreto establece estímulos fiscales en ISR e IVA, aplicables a quienes tengan su domicilio fiscal, sucursales o establecimientos en la región fronteriza norte. Los estímulos consisten en lo siguiente:

- i.Un crédito fiscal por el equivalente a la tercera parte del ISR del ejercicio o de los pagos provisionales relacionado con los ingresos obtenidos en la región, excepto los que deriven de bienes intangibles y el comercio digital.
- ii.Una reducción del 50 por ciento del IVA por la enajenación de bienes, prestación de servicios y uso o goce temporal de bienes entregados materialmente o servicios prestados en la región, excepto venta de inmuebles e intangibles y el suministro de contenidos digitales.

La Compañía realizó la evaluación del impacto contable y fiscal de la Reforma fiscal 2020 en su información financiera y concluyó, con base en los hechos y circunstancias a la fecha de la autorización de los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados al 31 de diciembre de 2020, que no se tuvieron impactos significativos a dicha fecha. No obstante, la administración evaluará posteriormente los hechos y circunstancias que pudieran cambiar en el futuro, especialmente por las reglas particulares que emitirán las autoridades fiscales o la interpretación e éstas últimas sobre la aplicación de la Reforma.

- b.El 12 de noviembre de 2020, el Ejecutivo Federal presentó una iniciativa de Ley ante el Congreso de la Unión que contiene diversas reformas a la Ley Federal del Trabajo (“LFT”), Ley del Seguro Social (“LSS”), Ley del

Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (“LINFONAVIT”), Código Fiscal de la Federación (“CFF”), Ley del Impuesto sobre la Renta (“LISR”) y a la Ley del Impuesto al Valor Agregado (“LIVA”), con el objetivo de regular el régimen de subcontratación de personal laboral (“outsourcing”) en nuestro país.

La iniciativa fue aprobada el 13 de abril por la Cámara de Diputados y el 20 de abril por la Cámara de Senadores, por lo que, para su entrada en vigor, únicamente está pendiente la aprobación y publicación por parte del Ejecutivo Federal.

De manera general, la propuesta reforma aprobada consiste en lo siguiente:

- Los esquemas de subcontratación laboral quedan prohibidos por ley.
- Como única excepción, se establece que la prestación de servicios especializados o la ejecución de obras especializadas, que no formen parte del objeto social ni de la actividad económica de la beneficiaria de los servicios, no se considerará subcontratación de personal.
- El contratista deberá registrarse en el padrón público de servicios especializados obtener una autorización de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social para operar como prestador de los servicios especializados.
- Se establecen sanciones económicas a los patrones que se beneficien de la subcontratación e incumplan con las ley.
- Para efectos fiscales, se establece de manera general que no podrán tener efectos fiscales los comprobantes fiscales que se hayan expedido expidan con motivo de la subcontratación de personal
- Los contratantes de los servicios especializados referidos serán responsables solidarios respecto de las contribuciones a cargo del contratista
- Se propone establecer como calificativa de la comisión del delito de defraudación fiscal y sus equiparables, la utilización de esquemas simulados de prestación de servicios especializados o la ejecución de obras especializadas, así como la realización de la subcontratación de personal.
- El monto de la participación de los trabajadores en las utilidades ("PTU") que es pagada a los trabajadores, tendrá como límite máximo tres meses del salario del trabajador o el promedio de la participación recibida en los últimos tres años; se aplicará el monto que resulte más favorable al trabajador.
- Se espera que la reforma sea publicada en el Diario Oficial de la Federación el 1 de mayo de 2021 y entre en vigor el día después de su publicación.

## 11. Capital contable

Durante la Asamblea General Ordinaria de Accionistas de la Compañía que ocurrió el 14 de junio de 2018, se aprobó la constitución de un fondo de compra de acciones propias, considerando un monto máximo de hasta \$250,000.0 . Este fondo de recompras fue restablecido en la Asamblea General de Accionistas del 30 de abril de 2020 por un monto de \$500,000.0.

## Al 30 de septiembre de 2021

(Pesos mexicanos)

Accionistas de la Compañía	Número de Acciones	Acciones		Total	Total de Acciones en dólares
		Fijas	Acciones Variables		
Semco Holdco, S. de R. L. de C. V. ("SEMCO")	1,019,038,312	\$ 50,000	\$ 10,190,333,120	\$ 10,190,383,120	\$ 521,700
Sempra Energy	432,029,739	—	4,320,297,390	4,320,297,390	221,180
Inversionistas privados	1,212,981	—	12,129,810	12,129,810	621
				14,522,810,320	
	1,452,281,032	\$ 50,000	\$ 14,522,760,320	\$	\$ 743,501

Al 31 de diciembre de 2020 la Compañía ha cancelado las acciones en tesorería.

## Al 31 de diciembre de 2020

(Pesos mexicanos)

Accionistas de la Compañía	Número de Acciones	Acciones		Total	Total de Acciones en dólares
		Fijas	Acciones Variables		
Semco Holdco, S. de R. L. de C. V. ("SEMCO")	1,019,038,312	\$ 50,000	\$ 10,190,333,120	\$ 10,190,383,120	\$ 520,976
Inversionistas privados	433,242,720	—	4,332,427,200	4,332,427,200	222,525
				14,522,810,320	
	1,452,281,032	\$ 50,000	\$ 14,522,760,320	\$	\$ 743,501

El 26 de abril de 2021, la Compañía informó que Sempra ha iniciado una oferta pública de adquisición y suscripción recíproca de la totalidad de las acciones representativas del capital social de IEnova que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra, las cuales representan aproximadamente el 29.8% del total de las acciones en circulación representativas del capital social de IEnova (las "Acciones Públicas de IEnova") a cambio de acciones comunes representativas del capital social de Sempra a un factor de intercambio de 0.0323 acciones comunes de Sempra por cada Acción Pública de IEnova. (Ver Nota 1.11)

En agosto de 2021, Sempra realizó una segunda oferta pública para adquirir 52,227,526 acciones emitidas y en circulación de IEnova que no se encuentran directamente o indirectamente en poder de Sempra, lo cual representa el 3.6% de las acciones de IEnova, a cambio de Ps.78.97 (setenta y ocho pesos mexicanos con 97/100) por cada una de las acciones. Ver Nota (1.17.)

## 12. Información por segmentos

### 12.1. Cambio en el reporte de segmentos

En febrero de 2020, IEnova aprobó un cambio en sus segmentos reportables, a partir del 1 de enero de 2020, para mejorar la visibilidad del rendimiento de cada negocio y permitir que el negocio responda a las necesidades de la administración de manera más efectiva. La Información por Segmentos incluye medidas no financieras en los Estados Consolidados de Ganancias Intermedios Condensados: la utilidad de operación y la UAIIDA para fines del análisis de la Administración.

#### *Criterios de Agregación:*

IEnova agrupa sus segmentos atendiendo a la naturaleza de las actividades de negocio, teniendo como principal punto de partida la interrelación de sus actividades en las operaciones del negocio como la principal característica económica relevante. Para llegar a la agregación de los segmentos operativos a reportarse consideró dentro de la evaluación la naturaleza de los productos o servicios, los procesos de operación, la categoría de los clientes de los productos y el marco regulatorio existente y de lo anterior concluyó que los segmentos reportables identificados por IEnova son los siguientes:

#### *Gas:*

El segmento de Gas incluye los activos que IEnova desarrolla, posee y opera o tiene participación en ductos de gas natural, GLP, un etanoducto, y las operaciones de transporte, distribución y venta de gas natural, en los estados de Baja California, Sonora, Sinaloa, Coahuila, Chihuahua, Durango, Tamaulipas, Chiapas, San Luis Potosí, Tabasco, Veracruz, Nuevo León y Jalisco, México. Además, posee y opera una unidad de Gas Natural Licuado GNL en Baja California, México. El criterio de agregación en este segmento, incluyó el análisis específico de las actividades de distribución, venta de gas natural, las cuales no pueden ser desarrolladas sin en el sistema de ductos para transporte, por lo que la administración las considera la evaluación del desempeño de estas actividades en su conjunto.

En adición la operación de transporte y distribución de gas natural, etanoducto y GLP se encuentra regulada por la CRE, quien establece los lineamientos para la operación, así como tarifas máximas para cada servicio a ser cobradas a los clientes, y la autorización para la comercialización de gas natural en México.

#### *Electricidad:*

El segmento de Electricidad incluye tres tipos de tecnología: solar, eólica y de ciclo combinado en base a gas natural. Asimismo, participan en dos mercados, México y Estados Unidos. En todos los proyectos la naturaleza del producto es energía eléctrica, la cual es de característica única, independientemente de la tecnología con que se haya generado, y los mercados son de características similares en su operación, con ciertas diferencias regulatorias o contractuales, por ejemplo, por ser de índole de exportación. Como característica importante los clientes en el sector de electricidad son entidades que requieren consumos mínimos para realizar sus operaciones independientemente de la tecnología que las produzca.

La administración considera que el reportar el segmento de electricidad independientemente de su tecnología, tiene el beneficio de la compensación natural del portafolio por su diversificación de tecnología y clientes, sinergias de la administración y operación, normatividad similar de los sistemas eléctricos, entre otros.

#### *Almacenamiento:*

En este segmento se agrupa la terminal de GNL en Baja California, México para la importación, almacenamiento y regasificación de GNL. Adicionalmente, se incluye las operaciones de cuatro esferas de almacenamiento GLP en Jalisco, México. La Compañía tiene en desarrollo proyectos para la construcción de terminales marinas y terrestres para el recibo, almacenamiento y entrega de hidrocarburos, dichas terminales estarán ubicadas en Veracruz, Estado de México, Puebla, Baja California, Sinaloa, Colima y Jalisco, México. La agregación en este segmento se basa en la naturaleza y operación de los activos, las actividades también son incluidas en la ley de hidrocarburos y los clientes son Compañías autorizadas para comercializar dichos productos.

La operación de las terminales, tendrán sinergias importantes en las formas de operación, asignación de capacidad, procedimientos y protocolos de seguridad, así como similitudes en los contratos con los diferentes clientes (tarifas fijas por capacidad y variables), asegurando los retornos esperados de la inversión en dichos activos.

La siguiente información se proporciona para ayudar a los usuarios de los estados financieros durante la transición a la nueva estructura de informes de segmento. El cambio no afecta las políticas contables ni la base de preparación de la información financiera.

La información del segmento operativo por el período de nueve meses terminado al 30 de septiembre 2021 y 2020 es la siguiente:

	Por el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2021				
	Gas	Almacenamiento	Electricidad	Corporativo y Eliminaciones	Consolidado
Ingresos externos	\$ 901,876	\$ 174,957	\$ 286,375	\$ 4,517	\$ 1,367,725
Ingresos intercompañía	87,780	62,879	512	(151,171)	—
Ingresos	989,656	237,836	286,887	(146,654)	1,367,725
Costo de ingresos	(526,755)	(166)	(127,200)	151,084	(503,037)
Gastos de operación, administración y otros	(94,579)	(52,512)	(47,144)	(2,527)	(196,762)
UAIIDA	368,322	185,158	112,543	1,903	667,926
Depreciación y amortización	(59,307)	(42,107)	(51,420)	345	(152,489)
Utilidad de operación	309,015	143,051	61,123	2,248	515,437
Ingresos por intereses					39,330
Costos financieros					(119,357)
Otras utilidades					(15,471)
Utilidad antes de impuestos a la utilidad y de participación en las utilidades de negocios conjuntos					419,939
Gasto por impuesto a la utilidad					(131,716)
Participación en las utilidades de negocios conjuntos					106,496
Utilidad del período					\$ 394,719

## Por el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2020

	Gas	Almacenamiento	Electricidad	Corporativo y eliminaciones	Consolidado
Ingresos externos	\$ 591,596	\$ 119,321	\$ 220,774	\$ 7,111	\$ 938,802
Ingresos intercompañía	42,196	62,631	—	(104,827)	—
Ingresos	633,792	181,952	220,774	(97,716)	938,802
Costo de ingresos	(238,568)	(230)	(77,028)	104,203	(211,623)
Gastos de operación, administración y otros	(82,089)	(39,649)	(31,944)	(5,878)	(159,560)
UAIIDA	313,135	142,073	111,802	609	567,619
Depreciación y amortización	(50,819)	(35,659)	(35,429)	888	(121,019)
Utilidad de operación	262,316	106,414	76,373	1,497	446,600
Ingresos por intereses					45,874
Costos financieros					(104,671)
Otras pérdidas					(116,258)
Utilidad antes de impuestos a la utilidad y de participación en las utilidades de negocios conjuntos					271,545
Gasto por impuesto a la utilidad					(105,319)
Participación en las utilidades de negocios conjuntos					153,254
Utilidad del periodo					\$ 319,480

## Por el período de tres meses terminado al 30 de septiembre de 2021

	Gas	Almacenamiento	Electricidad	Corporativo y Eliminaciones	Consolidado
Ingresos externos	\$ 380,573	\$ 87,621	\$ 124,173	\$ 1,115	\$ 593,482
Ingresos intercompañía	37,689	21,262	171	(59,122)	—
Ingresos	418,262	108,883	124,344	(58,007)	593,482
Costo de ingresos	(258,893)	(68)	(53,411)	58,836	(253,536)
Gastos de operación, administración y otros	(32,622)	(19,882)	(18,784)	(1,011)	(72,299)
UAHIDA	126,747	88,933	52,149	(182)	267,647
Depreciación y amortización	(20,515)	(15,748)	(18,943)	68	(55,138)
Utilidad de operación	106,232	73,185	33,206	(114)	212,509
Ingresos por intereses					13,766
Costos financieros					(43,416)
Otras utilidades					(20,728)
Utilidad antes de impuestos a la utilidad y de participación en las utilidades de negocios conjuntos					162,131
Gasto por impuesto a la utilidad					(42,501)
Participación en las utilidades de negocios conjuntos					43,299
Utilidad del período					\$ 162,929

## Por el período de tres meses terminado al 30 de septiembre de 2020

	Gas	Almacenamiento	Electricidad	Corporativo y Eliminaciones	Consolidado
Ingresos externos	\$ 213,135	\$ 39,876	\$ 93,814	\$ 2,359	\$ 349,184
Ingresos intercompañía	18,915	20,984	—	(39,899)	—
Ingresos	232,050	60,860	93,814	(37,540)	349,184
Costo de ingresos	(97,336)	(117)	(33,685)	39,833	(91,305)
Gastos de operación, administración y otros	(27,473)	(13,205)	(7,586)	(2,707)	(50,971)
UAIIDA	107,241	47,538	52,543	(414)	206,908
Depreciación y amortización	(18,173)	(12,254)	(11,926)	1,776	(40,577)
Utilidad de operación	89,068	35,284	40,617	1,362	166,331
Ingresos por intereses					13,179
Costos financieros					(33,313)
Otras utilidades					16,804
Utilidad antes de impuestos a la utilidad y de participación en las utilidades de negocios conjuntos					163,001
Gasto por impuesto a la utilidad					(36,968)
Participación en las utilidades de negocios conjuntos					20,883
Utilidad del período					\$ 146,916

## Al 30 de septiembre de 2021

	Gas	Almacenamiento	Electricidad	Corporativo y eliminaciones	Consolidado
Activos	\$ 6,465,337	\$ 2,757,786	\$ 2,326,713	\$ (485,292)	\$ 11,064,544
Pasivos	\$ 2,320,734	\$ 1,238,833	\$ 1,680,058	\$ 271,208	\$ 5,510,833

## Al 31 de diciembre de 2020

	Gas	Almacenamiento	Electricidad	Corporativo y eliminaciones	Consolidado
Activos	\$ 6,068,403	\$ 2,500,692	\$ 1,864,801	\$ 32,528	\$ 10,466,424
Pasivos	\$ 2,166,265	\$ 1,053,231	\$ 1,320,363	\$ 804,768	\$ 5,344,627

## 12.2. Ingresos externos por segmento y subsegmento

	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20
Distribución	\$ 66,620	\$ 41,809	\$ 20,334	\$ 11,293
Transporte	334,954	318,544	116,970	104,123
Venta de gas natural	500,302	231,243	243,269	97,719
Almacenamiento	174,957	119,321	87,621	39,876
Electricidad	286,375	220,774	124,173	93,814
Corporativo y otros	4,517	7,111	1,115	2,359
	<u>\$ 1,367,725</u>	<u>\$ 938,802</u>	<u>\$ 593,482</u>	<u>\$ 349,184</u>

### 13. Ingresos

#### 13.1. Distribución por tipo de ingresos

La siguiente tabla muestra la distribución por tipo de ingresos que se presentan en los Estados Consolidados de Ganancias Intermedios Condensados por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020:

	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20
Ingresos de actividades ordinarias:				
Contratos con clientes	\$ 706,579	\$ 583,038	\$ 251,071	\$ 216,622
Arrendamiento	165,748	132,168	75,466	41,434
Derivados	183,117	60,250	136,990	24,695
Otros- Venta de gas natural	253,573	94,477	103,142	51,458
Otros - No IFRS 15	58,708	68,869	26,813	14,975
	<u>\$ 1,367,725</u>	<u>\$ 938,802</u>	<u>\$ 593,482</u>	<u>\$ 349,184</u>

#### 13.2. Desagregación de ingresos por contratos con clientes

A continuación, se presenta un desglose de los ingresos de contratos con clientes por tipo de producto o servicio y momento de satisfacción de las obligaciones por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020:

Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20

	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20
Generación de energía	\$ 295,974	\$ 216,586	\$ 114,229	\$ 98,680
Transporte de gas	192,502	181,597	70,368	58,153
Almacenamiento y regasificación	126,430	115,502	39,794	38,723
Distribución de gas natural	65,505	41,051	18,146	10,965
Servicios administrativos	26,168	28,302	8,534	10,101
Ingresos totales de contratos con clientes	<u>\$ 706,579</u>	<u>\$ 583,038</u>	<u>\$ 251,071</u>	<u>\$ 216,622</u>
Satisfacción de obligaciones:				
A lo largo del tiempo	<u>\$ 706,579</u>	<u>\$ 583,038</u>	<u>\$ 251,071</u>	<u>\$ 216,622</u>

Los ingresos por productos y servicios que se presentan en el cuadro anterior se obtienen de forma independiente de los contratos con cada uno de los clientes con posibles renovaciones de acuerdo a los términos contractuales.

#### 14. Utilidad por acción

##### 14.1. Utilidad por acción básica

	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20
Básica y diluida por acción	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.10</u>

##### 14.2. Utilidad por acción básica y diluida

Las utilidades y el promedio ponderado de acciones ordinarias utilizado en el cálculo de las utilidades básicas y diluidas por acción son las siguientes:

	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/21	30/09/20	30/09/21	30/09/20
Utilidad del período base para el cálculo de la utilidad básica y diluida por acción	<u>\$ 394,792</u>	<u>\$ 320,626</u>	<u>\$ 162,929</u>	<u>\$ 146,930</u>
Promedio ponderado de acciones para propósitos de las utilidades básicas y diluidas por acción	<u>1,452,281,032</u>	<u>1,521,371,427</u>	<u>1,452,281,032</u>	<u>1,506,250,509</u>

La Compañía no tiene acciones potencialmente dilutivas.

## 15. Compromisos

En adición a los compromisos revelados por la Compañía en los Estados Financieros Consolidados al y por el año terminado al 31 de diciembre de 2020, a continuación se revelan aquellos compromisos asumidos por el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021 que se consideraron relevantes en el contexto de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados:

*a.ESJ.* Durante 2021, la Compañía celebró varios contratos para la construcción del proyecto. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2021, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$35,074 . Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2021	\$ 25,885

Durante 2021, la Compañía celebró contrato con Vestas para el servicio y mantenimiento de los aerogeneradores que serán utilizados en los parques eólicos. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2021, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$1,833. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2021	\$ 1,085
2022	2,791
2023	2,543
2024 en adelante	38,075
Total	\$ 44,494

*b.DEN.* Durante 2021, la Compañía celebró varios contratos de mantenimiento para el proyecto. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2021	\$ 638
2022	850
2023	213
Total	\$ 1,701

*c.Proyecto Terminal de Puebla.* Proyecto Terminal de Puebla. Durante 2021, la Compañía celebró varios contratos para la construcción del proyecto. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2021, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$20. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2021	\$ 103

**d. Proyecto Terminal de Marina en Veracruz.** Durante 2021, la Compañía celebró varios contratos para la construcción del proyecto. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2021	\$ 139

**e. Proyecto Terminal Valle de México.** Durante 2021, la Compañía celebró varios contratos para la construcción del proyecto. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2021, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$696. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2021	\$ 930

**f. Proyecto Terminal Topolobampo.** Durante 2021, la Compañía celebró un contrato para la construcción del proyecto. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2021, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$6,677. Los pagos futuros de dicho contrato se mencionan a continuación:

Año	Monto
2021	\$ 1,003

**g. PIMA Solar.** Durante 2021, la Compañía elaboró una orden de compra para la adquisición de Inventario de partes para el sistema de paneles solares. Los pagos futuros de este compromiso se mencionan a continuación:

Año	Monto
2021	\$ 6,312

**h. TDF.** Durante 2021, la Compañía celebró un contrato para el servicio de monitoreo aéreo a la tubería de gas LP. Los pagos futuros de dicho contrato se mencionan a continuación:

Año	Monto
2021	\$ 233
2022	233
2023	233
Total	\$ 699

*i.ECA.* Durante 2021, la compañía celebró contratos de mantenimiento general en edificios y vialidades y compra de materiales eléctricos para el mantenimiento de las turbinas de la terminal. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2021, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$131. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2021	\$ 527
2022	220
2023	220
2024 en adelante	73
	<u>\$ 1,040</u>

*j. TDN.* Durante 2021, la Compañía celebró contrato para el mantenimiento preventivo y equipamiento al taller de mantenimiento y sala de control. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2021, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$490. Los pagos futuros de dicho contrato se mencionan a continuación:

Año	Monto
2021	<u>\$ 327</u>

*k. Ventika I y II.* Durante 2021, la Compañía celebró contrato con TPI COMPOSITES de soporte para revestimiento de raíces en el parque eólico. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2021. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2021	<u>\$ 1,310</u>

*l. GAP Estación de Compresión.* Durante 2021, la Compañía celebró contrato para la construcción del proyecto. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2021, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$232. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2021	\$ 76
2022	215
2023	215
2024 en adelante	582
	<u>\$ 1,088</u>

Durante el periodo de seis meses terminados al 30 de septiembre de 2021 se han firmado addendums a contratos de periodos anteriores mismos que fueron revelados en dichos periodos y que en forma individual no son materiales para estos estados

financieros consolidados intermedios condensados. De igual forma durante este mismo periodo se han efectuado pagos a esos contratos, los cuales no se revelan para presentar de forma consistente los compromisos del periodo únicamente.

## 16. Contingencias

Las principales contingencias, relacionadas con los procedimientos legales, administrativos o arbitrales de la Compañía, son los mismos que fueron informados en los Estados Financieros Consolidados al y por el año terminado al 31 de diciembre de 2020, excepto por lo siguiente:

- a. Demanda de Amparo presentada por TAG Pipelines Norte en contra de Clausura de la válvula MLV2211, del Ducto Los Ramones Fase II Norte, realizada por el Municipio de Dr. Arroyo, Nuevo León, por la supuesta falta de la Licencia de Uso de Edificación, derivada de una supuesta inspección ordenada en el oficio número 001/2019 de fecha 21 de febrero de 2019, llevada a cabo el día 25 de febrero de 2019. TAG Pipelines Norte promovió Juicio de Amparo ante el Juzgado Tercero de Distrito. en Materia Administrativa en Monterrey, Nuevo León, cuyo cuaderno de amparo es el 413/2019 siendo las autoridades responsables el Presidente Municipal de Dr. Arroyo, los Síndicos Primero y Segundo de dicho Municipio, y el Secretario de Desarrollo Urbano y Obras Públicas. Es de resaltar que en fecha 8 de octubre de 2019, el Municipio de Aramberri, Nuevo León, a petición vía exhorto, del Municipio de Dr. Arroyo Nuevo León, notificó a TAG Pipelines Norte la Resolución contenida en el oficio número 090/2019, de fecha 29 de marzo de 2019, por la falta de licencia de uso de edificación, mediante la cual pretende imponer un Crédito Fiscal. La Resolución 090/2019 del 29 de marzo de 2019, es combatida mediante juicio de nulidad ante el Tribunal de lo Contencioso Administrativo con sede en Monterrey, Nuevo León, cuya demanda fue presentada el 18 de octubre de 2019, cuyo proceso continúa. Se resolvió el Recurso de Queja cuyo número de expediente es el 293/2019, radicado en el Primer Tribunal Colegiado en Materia Administrativa, promovido en contra del desechamiento de la ampliación de la demanda intentada, favorablemente y se fijó fecha de audiencia para el 27 de julio de 2021. A la fecha, se encuentra en proyecto de Sentencia.
- b. En fecha 8 de octubre de 2019, el Municipio de Aramberri, Nuevo León, notificó a TAG Pipelines Norte la resolución contenida en el oficio número 122/2019, de fecha 29 de marzo de 2019, por supuestamente no haber cubierto en su totalidad diversas contribuciones como el permiso de uso de suelo, aprobación de planos de construcción, y la falta de licencia de uso de edificación, mediante la cual pretende imponer un crédito fiscal. La Resolución 122/2019 del 29 de marzo de 2019, es combatida mediante juicio de nulidad ante el Tribunal de lo Contencioso Administrativo con sede en Monterrey, Nuevo León, cuya demanda fue presentada el 18 de octubre de 2019, cuyo proceso continúa. Se llevó a cabo la audiencia, se desahogaron las pruebas, se formularon alegatos y se encuentra para sentencia, pendiente por formalización de acuerdo.
- c. Juicio de amparo indirecto número 603/2018 que conoce el Juzgado 9 de Distrito con residencia en Ensenada, B.C. presentado por Asociación de Colonos Bajamar, A. C. en contra de los permisos expedidos por la ASEA para construir y operar una terminal de licuefacción de gas natural. ECA recientemente fue notificada del juicio. La audiencia constitucional estaba fijada para el 24 de febrero de 2020. El Juez negó la suspensión definitiva de los actos reclamados, lo cual fue recurrido por la quejosa. El Tribunal Colegiado concedió la suspensión. Se solicitó una contra fianza, para que se deje sin efectos la suspensión, lo cual fue negado por el Juez, y recurriremos dicha negativa lo cual se encuentra pendiente de resolución.

- d. Demanda de Amparo presentada el 12 de Febrero 2020 por IEnova Marketing, S. de R. L. de C. V. ("IEnova Marketing"), ECAL, Ecogas México, S. de R. L. de C. V. y Termoeléctrica de Mexicali, S. de R. L. de C. V., mediante el cual las partes quejas como enajenantes de gas natural en el territorio de Baja California o bien como compradores de dicha mercancía, combaten el "Impuesto Sobre la Venta de Primera Mano de gasolina y demás derivados del petróleo por afectación al medio ambiente" previsto en la Ley de Hacienda del Estado de Baja California, asimismo, combaten los artículos de la Ley de Ingresos para el Estado de Baja California que establecen el "Impuesto Ambiental Sobre Venta de gasolina y demás derivados del petróleo por afectación del medio ambiente", previsto en la Ley de Ingresos para el Estado de Baja California, aprobados por el Congreso de Baja California, publicados en el Periódico Oficial del Estado el 31 de diciembre de 2019. Con fecha 1 de Mayo de 2020, el Congreso de Baja California derogó dicho impuesto, por lo que a la fecha de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados ya no es aplicable. Con base en lo anterior, la Compañía está en espera de que se dicte la resolución definitiva del Amparo por parte de los Tribunales correspondientes.
- e. En mayo de 2020, los dos clientes de capacidad de terceros en la instalación de regasificación de ECA LNG, Shell México y Gazprom, afirmaron que una actualización de 2019 de los términos y condiciones generales para el servicio en la instalación, según lo aprobado por la CRE, resultó en un incumplimiento de contrato por IEnova y caso de fuerza mayor. Citando estas circunstancias, los clientes posteriormente dejaron de realizar pagos de los montos adeudados en virtud de sus respectivos acuerdos de almacenamiento y regasificación de GNL. IEnova ha rechazado las afirmaciones de los clientes y ha utilizado (y espera seguir utilizando) las cartas de crédito de los clientes proporcionadas como garantía de pago. Las partes entablaron discusiones bajo los procedimientos de resolución de disputas contractuales aplicables sin llegar a una resolución mutuamente aceptable. En julio de 2020, Shell México presentó una solicitud de arbitraje de la disputa y Gazprom se unió al procedimiento. IEnova hará uso de sus reclamos, defensas, derechos y recursos disponibles en el procedimiento de arbitraje, incluida la búsqueda de la desestimación de los reclamos de los clientes. Desde entonces, Gazprom ha reabastecido los montos retirados en su carta de crédito y ha reanudado los pagos mensuales regulares en virtud de su acuerdo de almacenamiento y regasificación de GNL. Shell y Gazprom solicitaron una medida cautelar solicitando al Tribunal Arbitral que evite que ECA facture o cobre cualquier pago en virtud del contrato y recurra a las cartas de crédito. La medida cautelar se concedió inicialmente pero se revocó el 23 de diciembre de 2020. En enero de 2021 se celebró una audiencia para discutir la medida cautelar solicitada por Shell y Gazprom y el 8 de febrero de 2021 el Tribunal decidió denegar su petición. Shell México también presentó una demanda de amparo en contra de la aprobación de la CRE a la actualización de los términos y condiciones generales.

En octubre de 2020, la solicitud de Shell México de suspender la aprobación de CRE fue denegada y, posteriormente, Shell México presentó una apelación de esa decisión.

En enero de 2021 se llevó a cabo una audiencia para discutir la reparación preliminar solicitada por Shell y Gazprom y el 8 de febrero de 2021 el Tribunal decidió denegar su petición. El 10 de marzo de 2021, Shell y Gazprom presentaron su declaración de reclamo. El 11 de agosto del 2021 las partes presentaron Réplica y el 10 de septiembre de 2021 presentaron Dúplica de los memoriales y posteriormente, se llevaron a cabo las audiencias de pruebas y alegatos del 18 al 22 de octubre del 2021. Los argumentos de cierre o clausura se presentarán el 22 de noviembre de 2021.

- f. El 29 de abril de 2020, el CENACE de México emitió una orden que asegura salvaguardará la red eléctrica nacional de México de las interrupciones que pueden ser causadas por proyectos de energía renovable. La orden suspende todas las pruebas preoperatorias legalmente obligatorias que serían necesarias para que los nuevos proyectos de energía renovable comiencen a operar y evita que dichos proyectos se conecten a la red eléctrica nacional hasta nuevo aviso. Los proyectos de IEnova afectados por la orden presentada para protección legal a través de demandas de *amparo* (demanda de protección constitucional), y en junio de 2020 recibieron una medida cautelar permanente hasta que las demandas son resueltas por los tribunales. No se espera que ESJ se vea afectado porque no está interconectado a la red eléctrica mexicana.

El 15 de mayo de 2020, la SENER de México publicó una resolución para establecer pautas destinadas a garantizar la seguridad y confiabilidad del suministro de electricidad de la red nacional al reducir la amenaza que, según afirma, es causada por energía limpia e intermitente. La resolución cambia significativamente la política de México sobre energía renovable e incluye los siguientes elementos clave:

- i. proporciona instalaciones de generación de electricidad no renovables, principalmente plantas de energía no renovables, acceso preferencial o acceso más fácil a la red eléctrica nacional de México, al tiempo que aumenta las restricciones de acceso a la red por parte de las instalaciones de energía renovable;
- ii. otorga a la CRE y al CENACE una amplia autoridad para aprobar o denegar permisos y solicitudes de interconexión de productores de energía renovable; y
- iii. impone medidas restrictivas en el sector de las energías renovables, incluido el requisito de que todos los permisos y acuerdos de interconexión incluyan una cláusula de terminación anticipada en caso de que el proyecto de energías renovables no realice ciertas mejoras adicionales, a solicitud de la CRE o CENACE, de acuerdo con un acuerdo específico calendario.

Los proyectos de energía renovable de IEnova, incluidos aquellos en construcción y en servicio, presentaron reclamos de amparo el 26 de junio de 2020 y recibieron medidas cautelares permanentes el 17 de julio de 2020. Además, el 22 de junio de 2020, Comisión Federal de Competencia Económica (“COFECE”), el regulador antimonopolio de México, presentó una queja con la Corte Suprema de México contra la resolución de SENER. La queja de COFECE fue confirmada por el tribunal y, a la espera de la decisión final del tribunal, la decisión suspende indefinidamente la resolución publicada en mayo de 2020.

El 28 de mayo de 2020, la CRE aprobó una actualización de las tarifas de transmisión incluidas en los contratos de energía renovable y cogeneración heredados, basándose en la afirmación de que las tarifas de transmisión heredadas no reflejaban costos justos y proporcionales para proporcionar los servicios aplicables y, por lo tanto, crearon condiciones competitivas injustas. Para las instalaciones o proyectos de IEnova que actualmente son titulares de dichos contratos heredados, cualquier aumento en las tasas de transmisión se transmitirá directamente a sus clientes.

IEnova y otras compañías afectadas por estas nuevas órdenes y regulaciones han impugnado las órdenes y regulaciones al presentar demandas de amparo, algunas de las cuales han recibido una medida cautelar temporal o permanente. Las medidas cautelares ordenadas por el tribunal brindan seguridad hasta que el Tribunal Federal de Distrito de México finalmente resuelva los reclamos de amparo, cuyo momento es incierto. Una decisión final desfavorable sobre estos desafíos de amparo, pueden afectar nuestra capacidad de operar nuestras instalaciones eólicas y solares, lo que podría tener un impacto adverso material a los resultados de operación y flujos de efectivo, así como nuestra capacidad de recuperar los valores de nuestros libros de nuestras inversiones en energía renovable en México.

En octubre de 2020, la CRE aprobó una resolución para modificar las reglas para la inclusión de nuevos socios autoabastecidos de permisos de generación y autoabastecimiento (la Resolución de Autoabastecimiento), que entró en vigencia de inmediato.

La Resolución de Autoabastecimiento prohíbe a los titulares de permisos de autoabastecimiento agregar nuevos socios autoabastecidos que no estaban incluidos en los planes originales de desarrollo o expansión, hacer modificaciones a la cantidad de energía asignada a los socios autoabastecidos nombrados e incluir centros de carga que hayan celebrado un acuerdo de suministro bajo Ley de la Industria Eléctrica de México. Don Diego Solar y Border Solar y las instalaciones de generación de energía eólica de Ventika son titulares de permisos de autoabastecimiento y se ven afectados por la Resolución de Autoabastecimiento. Si IEnova no puede obtener protección legal para estas instalaciones afectadas, IEnova espera vender la capacidad de Border Solar y una parte de la capacidad de Don Diego Solar afectada por la Resolución de Autoabastecimiento en el mercado. Actualmente, los

precios en el mercado al contado son significativamente más bajos que los precios fijos en los Contratos de Compraventa de Energía (“PPA” por sus siglas en inglés) que se firmaron mediante permisos de autoabastecimiento. IEnova presentó demandas contra la Resolución de Autoabastecimiento y está evaluando la forma de obtener medidas cautelares que permitirían a Don Diego y Border Solar entregar energía eléctrica a sus socios autoabastecidos mientras se llega a una decisión final en las demandas que ha presentado.

El 3 de febrero de 2021, la Corte Suprema de México anuló parcialmente la Política de confiabilidad, seguridad, continuidad y calidad en el Sistema Eléctrico Nacional disputado. Por lo tanto, no podemos predecir el impacto que el panorama político, social y judicial, incluido el gobierno multipartidista, la desobediencia civil y las resoluciones de juicios, tendrá sobre la economía mexicana y nuestro negocio en México.

Al 30 de junio de 2021, IEnova tenía permisos de transmisión y consumo de energía renovable previamente otorgados por la CRE. IEnova ha presentado demandas contra la Resolución del cliente y recibió una orden judicial definitiva, por lo que la CRE no aplicará la Resolución del comprador antes de la resolución final. Si IEnova no puede obtener protección definitiva contra la Resolución del cliente, Border Solar y Don Diego Solar tendrán prohibido entregar energía eléctrica a todos (con respecto a Border Solar) o una parte (con respecto a Don Diego Solar) de sus respectivos clientes a la espera de la resolución final de estas demandas.

El CENACE interpuso Recurso de Revisión contra la resolución que otorgó la Suspensión Definitiva, en espera de que se resuelva. Pendiente de acordar escritos de ofrecimiento de pruebas periciales. Se encuentra en preparación de las pruebas para su desahogo, pendiente de que se dicte sentencia.

- g.** IEnova Marketing genera mensualmente saldos a favor de IVA los cuales solicita en devolución. Recientemente, la Autoridad fiscal ha negado parcialmente la devolución de este impuesto, mismo que asciende a \$19,000.0.

La Compañía ha iniciado un medio de defensa legal. Es importante mencionar que, con base a la opinión de la Compañía y sus abogados, se tienen suficientes argumentos legales para recuperar estos saldos, razón por la cual no se ha registrado reserva alguna.

- h.** Devolución Fiscal de DEN. DEN genera saldos mensuales a favor del IVA que solicita en devolución. Recientemente, la Autoridad Fiscal ha denegado la devolución del IVA, que asciende a \$2,000.0 (\$40,000.0 millones de pesos). La Compañía inició un procedimiento legal. Es importante mencionar que bajo la opinión de la Compañía y su Asesor legal, existen suficientes argumentos legales para recuperar estos montos.

- i. Tramo Sasabe-Puerto Libertad-Guaymas.** En junio de 2014, IEnova y una familia de terceros acordaron celebrar un contrato de servidumbre de paso voluntario para la construcción y operación de un tramo de siete millas del segmento Sasabe-Puerto Libertad-Guaymas de 314 millas del gasoducto de Sonora en la propiedad de la familia a cambio de una contraprestación en efectivo de 3.25 millones de pesos mexicanos (aproximadamente 0.2 millones de dólares estadounidenses). Debido a que dos de los copropietarios de la propiedad de la familia eran menores de edad, se requería una autorización judicial para que los copropietarios pudieran gravar la propiedad con una servidumbre, y acordamos celebrar un contrato de servidumbre promisorio. Una vez emitida la autorización judicial, la familia se negó a ejecutar el acuerdo de servidumbre definitivo argumentando que IEnova había pagado una cantidad significativamente mayor a un vecino y, en 2015, presentó una demanda exigiendo la nulidad del acuerdo de servidumbre promisorio. En septiembre de 2021, se dictó una sentencia definitiva e inapelable en la que se declaraba la nulidad del contrato de servidumbre promisorio y se ordenaba la retirada de la tubería de la propiedad de la familia.

IEnova tiene la intención de interponer una acción judicial especial por la que solicitará a un tribunal civil que reconozca la existencia de la servidumbre y determine la contraprestación que debe recibir la familia a cambio de la servidumbre. El hecho de no suspender esta sentencia en espera de la resolución de la acción judicial especial prevista por IEnova o de no prevalecer en la preservación de la servidumbre en la acción judicial especial podría requerir el cierre de esta parte del oleoducto. Cualquier cierre de este tipo durante un periodo de tiempo significativo podría tener un efecto adverso importante en el negocio, los resultados de las operaciones, la situación financiera, los flujos de caja y/o las perspectivas de IEnova.

## 17. Adopción de IFRS nuevas y revisadas

### *a. Aplicación de IFRS o IAS nuevas y revisadas que son obligatorias para el año en curso*

Las políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados son consistentes con las seguidas en la preparación de los Estados Financieros Consolidados Anuales de la Compañía para el año terminado al 31 de diciembre de 2020, excepto por la adopción de las nuevas normas vigentes a partir del 1 de enero de 2021.

La Compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación o enmienda que se haya emitido pero aún no sea efectiva.

Varias enmiendas e interpretaciones se aplican por primera vez en 2021, pero no tienen un impacto material en los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados de la Compañía.

### *Reforma de la tasa de interés de referencia - Fase 2: Enmiendas a la IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16:*

Las enmiendas proporcionan exenciones temporales que abordan los efectos de la información financiera cuando se reemplaza una tasa de oferta interbancaria (IBOR por sus siglas en inglés) por una tasa de interés alternativa casi libre de riesgo ("RFR" por sus siglas en inglés).

Las enmiendas incluyen los siguientes expedientes prácticos:

- i. Un expediente práctico para requerir cambios contractuales, o cambios en los flujos de efectivo que son directamente requeridos por la reforma, para ser tratados como cambios en una tasa de interés flotante, equivalente a un movimiento en una tasa de interés de mercado.
- ii. Permitir que los cambios requeridos por la reforma del IBOR se realicen en las designaciones de cobertura y la documentación de cobertura sin que se interrumpa la relación de cobertura
- iii. Proporcionar alivio temporal a las entidades de tener que cumplir con el requisito de identificación por separado cuando un instrumento RFR se designa como cobertura de un componente de riesgo.

Estas modificaciones no tuvieron impacto material en los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados de la Compañía. La Compañía tiene la intención de utilizar los expedientes prácticos en periodos futuros si llegan a ser aplicables.

### *b. IFRS nuevas y revisadas emitidas aún no vigentes*

La Compañía no ha aplicado las siguientes IFRS nuevas y revisadas que se han emitido pero que aún no están vigentes:

IFRS 17	Contratos de Seguro	1 de enero de 2023
Modificaciones a IFRS 10 e IAS 28	Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto	Pendiente
Modificaciones a IAS 1	Clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes.	1 de enero de 2023
Modificaciones a IAS 8	Definición de Estimado contable	1 de enero de 2023
Modificaciones a IAS 1 y Documento de práctica de las IFRS	Revelación de Políticas contables	1 de enero de 2023
Modificaciones a IFRS 3	Referencias al marco conceptual	1 de enero de 2022
Modificaciones a IAS 16	Propiedad, Planta y Equipo - antes de ser utilizados	1 de enero de 2022
Modificaciones a IAS 37	Contratos onerosos - costos de cumplir con un contrato	1 de enero de 2022
Mejoras anuales a IFRS ciclo del 2018 - 2020	Modificaciones a IFRS 1 Primera adopción de las Normas Internacionales de Información financiera, IFRS 9 Instrumentos Financieros, IFRS 16 Arrendamientos y la IAS 41 Agricultura	1 de enero de 2022

La Compañía se encuentra en proceso de evaluar los impactos de estas nuevas normas.

## 18. Eventos posteriores a la fecha de reporte

### 18.1. Disposiciones de líneas de crédito

El 5 de octubre de 2021, la Compañía dispuso \$100,000.0 de su línea no comprometida de capital de trabajo con BNS con un vencimiento al 4 de abril de 2022, con una tasa de interés aplicable de LIBOR semestral más 52 PBS.

El 6 de octubre de 2021, la Compañía dispuso \$56,000.0 de su línea comprometida revolvente bilateral con BNS con un vencimiento al 23 de septiembre de 2023, con una tasa de interés aplicable de LIBOR trimestral más 54 PBS.

El 6 de octubre de 2021, la Compañía dispuso \$459,000.0 de su línea comprometida revolvente sindicada con SMBC como banco agente con un vencimiento al 11 de febrero de 2024, con una tasa de interés aplicable de LIBOR trimestral más 80 PBS.

### 18.2. Pago total anticipado del financiamiento del parque eólico de Energía Sierra Juárez ("ESJ")

ESJ es un complejo de generación eólica ubicado en el Municipio de Tecate, Baja California, México, el cual consta de dos fases. La primera fase se encuentra en operación desde 2015 y cuenta con una capacidad instalada

de 155 MW. La segunda fase se encuentra en construcción y contará con una capacidad instalada de 108 MW. En 2014 ESJ obtuvo un financiamiento para la construcción de la fase 1, y el 8 de octubre de 2021 pagó anticipadamente la totalidad del crédito por un monto total de \$175.0 más intereses, derivados y otros costos accesorios.

*18.3. Pago total anticipado de los financiamientos de los parques eólicos Ventika y Ventika II (conjuntamente las "Ventikas")*

Las Ventikas son dos parques eólicos adyacentes, ubicados en el estado de Nuevo León, México, de 126 MW cada uno y con una capacidad instalada conjuntamente de 252 MW.

En 2014, las Ventikas obtuvieron financiamientos para su construcción, los cuales se terminaron de pagar el 13 de octubre de 2021, de forma anticipada, en su totalidad, por un monto total de \$375,000 más intereses, costo de cierre de derivados y otros costos accesorios.

*18.4. Autorización de la CNBV para la cancelación de la inscripción de las acciones que representan su capital social en el RNV, la cual resultará en la consecuente cancelación de su listado en la BMV, así como sobre la efectividad del fideicomiso de desliste por parte de Sempra*

El 14 de octubre de 2021 IEnova informó que, mediante oficio número 153/10026985/2021 de fecha 13 de octubre de 2021, la Comisión Nacional Bancaria y de Valores notificó la autorización de la cancelación de la inscripción en el Registro Nacional de Valores a cargo de dicha CNBV, de la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, representativas del capital social de la Sociedad (las "Acciones"). Como consecuencia de lo anterior, se espera que las Acciones dejen de estar listadas en la Bolsa Mexicana de Valores, S.A.B. de C.V. a partir del 15 de octubre de 2021.

Asimismo, IEnova informó que, conforme a lo requerido por la Ley del Mercado de Valores, con fecha 8 de octubre de 2021 Sempra Energy constituyó con BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México, como fiduciario (el "Fiduciario"), el fideicomiso irrevocable de administración, inversión y pago identificado con número F/412194-3, con el fin de comprar Acciones que no sean propiedad directa o indirectamente de Sempra al mismo precio por acción de \$78.97 (setenta y ocho pesos 97/100 M.N.) ofrecido por Sempra en la oferta pública de adquisición en efectivo iniciada el 12 de agosto de 2021 y liquidada el 17 de septiembre de 2021. Dicho fideicomiso estará vigente durante un periodo obligatorio que comienza el 13 de octubre de 2021 (la "Fecha de Cancelación"), y termina en lo primero que ocurra entre (i) el día inmediato siguiente a los 6 (seis) meses a partir de la Fecha de Cancelación, y (ii) la fecha en que el Fiduciario haya adquirido la totalidad de las Acciones restantes que no sean propiedad directa o indirectamente de Sempra, pagado a los tenedores de dichas Acciones el precio de compra por las mismas, y transferido todas dichas Acciones adquiridas a Sempra.

## **19. Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados fueron aprobados y autorizados por Carlos Mauer Diaz Barriga, Vicepresidente Ejecutivo de Finanzas para su emisión el 27 de octubre de 2021 y están sujetos a la aprobación de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas y Consejo de Administración.

**20. Oficina principal registrada**

- Paseo de la Reforma No. 342 Piso 24  
Torre New York Life  
Col. Juárez, C.P. 06600  
Ciudad de México, México.

\* \* \* \* \*

---

## Descripción de sucesos y transacciones significativas

---

**b. Eventos relevantes***1.1. Implementación de nuevo sistema de planificación de recursos empresariales ("ERP", por sus siglas en inglés)*

En enero de 2021, IEnova implementó un nuevo sistema empresarial (sistema ERP) para reemplazar su sistema anterior. La implementación mejora la seguridad del acceso de los usuarios y aumenta la automatización de los controles internos en los ciclos de informes financieros, administrativos y de contabilidad de la Compañía, que consideramos importantes para IEnova. La administración ha tomado medidas para garantizar que los controles se diseñaron e implementaron adecuadamente en relación con la integración y la transición al nuevo sistema ERP. En el tercer trimestre de 2021, IEnova completó su revisión y mejora del diseño y documentación relacionada con el control interno sobre reporte financiero.

*1.2. Reforma eléctrica*

El 9 de marzo de 2021, se publicó en el Diario Oficial de la Federación una reforma a la Ley de la Industria Eléctrica para incluir las principales disposiciones siguientes:

- Se permite a los proveedores de servicios básicos celebrar Contratos de Cobertura Eléctrica fuera de las subastas de Centro Nacional de Energía ("CENACE"). Antes de la Reforma solo podían celebrar Contratos de Cobertura de mediano y largo plazo previa subasta organizada por CENACE.
- Se restringe el acceso a la Red de Transmisión ("RNT") y a las Redes Generales de Distribución ("RGD"), ya que se otorga a las centrales de Comisión Federal de Electricidad ("CFE") acceso preferente.
- De acuerdo con las Reformas, los Certificados de Energía Limpia serán reconocidos para todas las Plantas de Energía independientemente de la fecha de su construcción.
- Se ordena a la Comisión Reguladora de Energía, previo al trámite correspondiente, revocar los permisos de autoabastecimiento otorgados en fraude a la ley.

Cabe señalar que la aplicación de la Reforma de la Ley a la Industria Eléctrica ha quedado suspendida por orden judicial desde el 11 de marzo de 2021, por lo que el Gobierno Federal ha pedido a la Corte Suprema de México que resuelva el asunto.

En marzo de 2021, el gobierno mexicano publicó un decreto con modificaciones a la Ley de la Industria Eléctrica de México que incluye algunos cambios de política pública, incluyendo el establecimiento de la prioridad de despacho para las plantas de la CFE sobre las plantas de propiedad privada. De acuerdo con el decreto, estas modificaciones debían entrar en vigor el 10 de marzo de 2021, y la SENER, la CRE y el CENACE debían tener 180 días naturales para modificar, según fuera necesario, todas las resoluciones, políticas, criterios, manuales y otros reglamentos aplicables a la industria eléctrica para ajustarse a este decreto. Sin embargo, un tribunal mexicano emitió una suspensión de las modificaciones el 19 de marzo de 2021, y se espera que la Suprema Corte de Justicia de la Nación resuelva finalmente el asunto. Si las modificaciones propuestas son confirmadas por la Suprema Corte, la CRE podría verse obligada a revocar los permisos de autoabastecimiento otorgados bajo la anterior ley de electricidad, los cuales fueron protegidos cuando se promulgó la nueva Ley de la Industria Eléctrica, bajo una norma legal que es ambigua y no está bien definida bajo la ley.

En septiembre de 2021, el Presidente de México presentó una iniciativa de reforma constitucional según la cual el gobierno preservaría la seguridad y autosuficiencia energética, así como el suministro continuo de electricidad a la población del país, como condición para garantizar la seguridad nacional y el derecho humano a una vida digna. La CRE y la Comisión Nacional de Hidrocarburos se disolverían, y sus funciones serían desempeñadas por la SENER. La CFE se encargaría de generar, conducir, transformar, distribuir y suministrar electricidad, y sería la única entidad autorizada para comercializar energía eléctrica en México. Las empresas productoras pasarían a ser organismos públicos. Se cancelarían los permisos de generación de electricidad y los contratos de venta de electricidad en el sector privado, que incluirían los permisos y contratos de las tres instalaciones de energía renovable de IEnova (Don Diego Solar, Border Solar y Ventika), así como las solicitudes de dichos permisos y contratos pendientes de resolución. La CFE generaría al menos 54% de la energía que requiere el país y el sector privado participaría hasta en 46%. El servicio público de suministro de electricidad sería prestado exclusivamente por la CFE, que podría adquirir energía del sector privado. Sólo se permitiría a ciertas plantas seguir generando electricidad y competir para ofrecer a la CFE los menores costos de producción. Además, el gobierno mexicano se encargaría de la transición energética mediante el uso de las fuentes de energía disponibles en el país, y específicamente la transición energética en el ámbito de la electricidad y las actividades necesarias para ello serán responsabilidad de la CFE.

El Presidente de México espera poner en marcha la iniciativa de reforma constitucional; sin embargo, la iniciativa debe ser sometida primero a votación y aprobada en las respectivas sesiones plenarias de la Cámara de Diputados y de la Cámara de Senadores de México. Además, la iniciativa debe ser aprobada por las dos terceras partes de los votos del Congreso Federal de México y por la mayoría de las legislaturas de los Estados mexicanos y publicada en el Diario Oficial de la Federación para que entre en vigor. IEnova está monitoreando este procedimiento legislativo mientras evalúa alternativas para sus proyectos. Si se aprueba en su forma actual, la iniciativa podría tener un efecto material adverso en nuestros negocios, condición financiera, resultados de operaciones, flujos de efectivo y/o perspectivas, nuestra capacidad para recuperar los valores en libros de nuestras inversiones en México y nuestra capacidad para operar las instalaciones existentes y desarrollar nuevos proyectos de energía en el país.

### *1.3. Gasoducto Guaymas - El Oro*

El 12 de marzo de 2021, IEnova y la CFE acordaron extender la fecha de suspensión del acuerdo hasta el 14 de septiembre de 2021.

El 14 de septiembre de 2021, las partes firmaron un nuevo convenio de suspensión con prórroga de seis meses, con fecha de vencimiento el 14 de marzo de 2022; sin embargo, la Compañía no puede garantizar que las partes

lleguen a un acuerdo si el gasoducto no es reparado. La solución final del conflicto con la comunidad Yaqui depende no solo de la resolución judicial definitiva, sino de una negociación con el grupo opositor que debería encabezar el gobierno federal, por lo que muchos factores no dependen de la Compañía.

La Compañía pudiera no ser exitosa en su intento de reiniciar la operación en la fecha mencionada, por lo que podría tener un efecto adverso significativo en las actividades, la situación financiera, los resultados de operación, los flujos de efectivo, las perspectivas de la Compañía y en la capacidad para recuperar el valor de la inversión, así como el precio de mercado de sus valores.

#### *1.4. Adquisición de la participación de IG Sierra Juárez S. de R.L de C.V (“Saavi Energía”) en Energía Sierra Juárez, S. de R. L. de C. V. (“ESJ”)*

El 19 de marzo de 2021, IEnova completó la adquisición de la participación del 50 por ciento de Saavi Energía en ESJ por un precio de compra de \$79,400.0 después de los ajustes posteriores al cierre, adicionalmente se asumieron \$ 271,100.0 en deuda, incluidos \$88,000.0 adeudados por ESJ a IEnova. que se eliminará vía la consolidación. IEnova anteriormente contabilizaba su participación del 50 por ciento en ESJ como una inversión a través de método de participación. Esta adquisición aumentó la participación de IEnova en ESJ del 50 al 100 por ciento al cierre de la adquisición. ESJ posee una planta de generación de energía eólica en pleno funcionamiento con una capacidad nominal de 155 MW (“MW”), para la cual San Diego Gas & Electric Company (“SDG&E”) ha acordado comprar el 100 por ciento de la producción de la planta bajo un Contrato de Compra de Energía (“PPA”, por sus siglas en inglés) a largo plazo. ESJ está construyendo una segunda planta de generación de energía eólica, que esperamos se complete a fines de 2021 o en el primer trimestre de 2022 y tendrá una capacidad nominal de 108 MW.

#### *1.5. Inicio de operación comercial (“COD” por sus siglas en inglés) de la Terminal de Veracruz*

El 19 de marzo de 2021, la Compañía declaró el inicio de COD formalmente de su terminal de recibo, almacenamiento y entrega de productos refinados en el Nuevo Puerto de Veracruz. Este proyecto, con capacidad para almacenar más de 2 millones de barriles de gasolina, diésel y turbosina, contribuye a garantizar la seguridad energética nacional y brindar un acceso confiable, seguro y eficiente a combustibles en la región Golfo-Centro.

#### *1.6. COD de Border Solar*

El 25 de marzo de 2021, la Compañía anunció que no existe impedimento técnico o legal para que se declare el COD de Border Solar en la fecha indicada.

#### *1.7. Adquisición de la Terminal en Manzanillo*

El 26 de marzo de 2021, la Compañía informó sobre la firma de un acuerdo de compraventa para llevar a cabo la adquisición de la participación que Trafigura Holdings, B.V., mantiene en la Terminal Marina de Productos Refinados en Manzanillo, Colima. El precio de compraventa de dichas acciones es \$6,700.0.

El 6 de julio de 2021, esta transacción fue completada.

#### *1.8 Contrato de largo plazo de Topolobampo*

El 26 de marzo de 2021, la Compañía firmó un contrato de largo plazo, denominado en dólares, con Trafigura México, S. A. de C. V. (“Trafigura”), para el almacenamiento y entrega de productos refinados, principalmente gasolina y diesel, en la terminal de recepción, almacenamiento y entrega en Topolobampo, Sinaloa, México.

### *1.9.Ley de Hidrocarburos ("LH")*

El 23 de abril de 2021 se aprobó por el Poder Legislativo Federal la iniciativa del Presidente para reformar la LH, quedando pendiente su promulgación y publicación. El Proyecto de Reforma otorga a la Secretaría de Energía ("SENER") y a la CRE facultades adicionales para suspender y terminar anticipadamente los permisos de las actividades del título tercero de la LH y que son actividades que lleva a cabo IEnova. Los permisos se suspenderán en cualquier momento en que se prevea un peligro a la seguridad nacional y energética, o para la economía nacional, independientemente de la conducta del permisionario, quien además será sancionado si actúa con dolo. Asimismo se incluirán como nuevos aspectos para la revocación de permisos el que el permisionario (i) realice su actividad regulada con productos ilegalmente importados o respecto de los cuales no se hayan pagado impuestos (de contrabando) o (ii) reincida en el incumplimiento de las disposiciones aplicables a la cantidad, calidad y medición de hidrocarburos y petrolíferos o en la modificación sin autorización de las condiciones técnicas de sistemas, ductos, instalaciones o equipos. Adicionalmente, para el caso de permisos existentes, la LH contempla que las autoridades revocarán aquellos permisos que: (i) incumplan con los requisitos de almacenamiento mínimo establecido por SENER a la fecha de entrada en vigor de la LH o (ii) que a la entrada en vigor de la HL, no cumplan con los requisitos establecidos o infrinjan las disposiciones de la LH. De igual forma, los permisos caducarán en los casos de que el permisionaria no ejerza los derechos en el plazo establecido en el permiso, o a falta de plazo, por un periodo consecutivo de trescientos sesenta y cinco días naturales.

En mayo de 2021 se publicaron y entraron en vigor las modificaciones a la Ley de Hidrocarburos de México. Las modificaciones otorgan a la SENER y a la CRE facultades adicionales para suspender y revocar los permisos relacionados con los sectores de exploración y producción. La suspensión de los permisos será determinada por la SENER o la CRE cuando se prevea un peligro para la seguridad nacional, la seguridad energética o la economía nacional. Asimismo, se establecen nuevas causales de revocación de los permisos si el permisionario (i) realiza su actividad con productos importados ilegalmente; (ii) incumple, en más de una ocasión, las disposiciones aplicables en materia de cantidad, calidad y medición de los productos; o (iii) modifica las condiciones técnicas de su infraestructura sin autorización. Adicionalmente, en el caso de los permisos existentes, las autoridades revocarán aquellos permisos que no cumplan con los requisitos mínimos de almacenamiento establecidos por la SENER o que no cumplan con los requisitos o violen las disposiciones establecidas por la Ley de Hidrocarburos reformada. Todas las instalaciones de IEnova que participan en el sector de hidrocarburos interpusieron demandas contra la iniciativa de reforma de la Ley de Hidrocarburos y recibieron medidas cautelares en espera de la resolución definitiva de los tribunales. En mayo de 2021, un tribunal de distrito mexicano ordenó la suspensión de varias de las disposiciones de las reformas con aplicación general en todo el sector. En junio de 2021, el juzgado de distrito emitió una sentencia en la que se establece que la reforma a la ley no afecta el interés de las empresas en este momento y, como resultado, desechó los juicios de amparo presentados por varias empresas del mercado, incluyendo tres de las cinco demandas presentadas por IEnova. Las sentencias han sido apeladas y las suspensiones concedidas seguirán vigentes hasta que se resuelvan definitivamente los juicios

### *1.10.Evaluación del impacto de Coronavirus ("COVID - 19")*

El brote del nuevo COVID - 19 a partir de finales de enero de 2020 se ha extendido rápidamente a muchas partes del mundo. En marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró el COVID - 19 como pandemia. La pandemia ha resultado en cuarentenas, restricciones de viaje y desaceleración operativa en lugares donde IEnova opera, principalmente en México.

Tan pronto como se declaró la pandemia y se presentaron los primeros casos en territorio mexicano, Sempra Energy, nuestra entidad controladora e IEnova tomó directrices estratégicas para proteger a sus empleados e inversionistas en México, entre las que se encuentran la conformación de la "Equipo Activo de Ejecutivos en

Gestión de Crisis” para mitigar los impactos de COVID - 19, la implementación de prohibiciones de viaje, restricciones de acceso a la oficina y una mayor sanitización en las áreas de trabajo.

Además, como una actualización del brote COVID - 19 y en línea con Sempra Energy, monitoreamos continuamente cuatro elementos principales:

- Protocolo de la fuerza laboral - revisamos los protocolos para los empleados en el sitio; los que pueden trabajar de forma remota continúan haciéndolo durante el tercer trimestre de 2021.
- Exposición al cliente - durante el tercer trimestre de 2021, los clientes privados continúan representando más del 50 por ciento de los ingresos totales.
- Exposición volumétrica - Durante el tercer trimestre de 2021, la mayoría de los contratos con los clientes siguen siendo contratos de “take or pay” y son denominados en Dólares americanos, con un promedio de vida restante de 20.4 años. Sin embargo, IEnova continuará evaluando la capacidad de recuperación y la cobranza considerando el efecto en la cadena de suministro. Es posible que ciertos clientes experimenten retrasos en los pagos y otros detengan temporalmente sus operaciones. Esto podría implicar que nuestros clientes requieran tiempo adicional para pagarnos, lo que puede requerir que registremos provisiones adicionales para cuentas dudosas. Al 30 de septiembre de 2021, nuestra cobranza no presenta problemas de recuperación y se mantiene en línea con los términos de vencimiento originales. Como administración estamos continuamente evaluando y trabajando con los clientes para resolver cualquier posible problema de crédito.
- Despliegue de capital - aunque no esperamos efectos importantes como cancelaciones de proyectos de infraestructura, como resultado de la pandemia actual, es razonable esperar que parte de la construcción difiera del COD original esperado, sin embargo estos cambios no son considerados significativos.

El sector energético ha sido considerado “esencial” por las autoridades mexicanas, lo que nos ha permitido operar prácticamente de forma ininterrumpida desde el comienzo de la pandemia. Aunque la demanda de electricidad, gas natural, gasolina y otros combustibles ha disminuido en el último trimestre, principalmente debido al confinamiento social y otras restricciones a la movilidad (similar a lo observado en el resto del mundo), se espera que IEnova continúe brindando servicios de energía de manera normal.

IEnova tiene suficiente liquidez para cubrir sus costos operativos, gastos y obligaciones financieras. Al 30 de septiembre de 2021, la Compañía tenía \$1,688.0 de efectivo y líneas de crédito comprometidas disponibles que contribuyen a un capital de trabajo saludable. La Compañía no ha reducido su fuerza laboral.

A la fecha de la emisión de estos Estados Financieros, la pandemia de COVID - 19 no ha tenido un impacto material en nuestros resultados de operación, sin embargo, hemos observado otras compañías, incluidas nuestras contrapartes actuales y futuras, clientes y socios, así como el gobierno, incluidos nuestros reguladores y otros órganos de gobierno que afectan nuestro negocio, tomando precaución y medidas preventivas para enfrentar el COVID - 19, y ellos puedan tomar medidas adicionales que alteren sus operaciones normales. Estas acciones podrían resultar en una reducción material en el efectivo recibido de nuestros clientes, lo que podría tener un efecto adverso importante en los flujos de efectivo, la situación financiera y los resultados de las operaciones.

#### *1.11.Participación no controladora de IEnova*

El 5 de abril de 2021, la Compañía informó al mercado, con fundamento en lo dispuesto por el artículo 50, fracción III, inciso d) de las Disposiciones de Carácter General Aplicables a las Emisora de Valores y a otros Participantes del Mercado de Valores emitida por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores que, en dicha

fecha, su accionista de control Sempra Energy, anunció la celebración de un acuerdo para llevar a cabo una operación que incluye una participación no controladora de IEnova.

El 12 de abril de 2021, IEnova informó al mercado que, con esta misma fecha el Comité de Prácticas Societarias del Consejo de Administración de IEnova recibió de Sempra Energy una carta de oferta definitiva no vinculante (la "Carta de Oferta Final") para llevar a cabo una oferta pública de adquisición y suscripción recíproca de la totalidad de las acciones representativas del capital social de IEnova, de las que es titular el gran público inversionista (las cuales representan el 29.83 por ciento de las acciones representativas del capital social de IEnova) a cambio de acciones comunes representativas del capital social de Sempra (la "Oferta de Intercambio") a un factor de intercambio de 0.0323 acciones de Sempra por cada acción de IEnova (el "Factor de Intercambio").

Con base en dicho Factor de Intercambio, la contraprestación implícita por acción ordinaria de IEnova en la Oferta de Intercambio, es igual a \$87.20 pesos por acción ordinaria de IEnova, calculada utilizando el precio promedio ponderado por volumen de las acciones comunes de Sempra según cotizaron en la Bolsa de Valores de Nueva York ("New York Stock Exchange") en los últimos cinco días y el promedio del tipo de cambio peso mexicano-dólar estadounidense publicado por el Banco de México durante los últimos cinco días, en cada caso hasta el 9 de abril de 2021, que es la fecha de cotización más reciente para la cual estuvo disponible la información previo a la fecha de entrega de la Carta de Oferta Final.

En términos del artículo 101 de la Ley del Mercado de Valores ("LMV"), el Consejo de Administración de IEnova emitió su opinión sobre la razonabilidad, desde el punto de vista financiero, de la contraprestación en acciones propuesta por Sempra, conforme al Factor de Intercambio contenido en la Carta de Oferta Final, después de considerar la recomendación de su Comité de Prácticas Societarias, la cual se sustentará en la opinión de razonabilidad a ser emitida por parte de J.P. Morgan Securities LLC, como experto independiente, todo lo cual se dará a conocer al público inversionista.

El 14 de abril de 2021, IEnova anunció que en una reunión extraordinaria de su Consejo de Administración celebrada el 14 de abril de 2021, con la asistencia de todos los miembros del Consejo de Administración y la abstención en las deliberaciones y votaciones de aquellos miembros del Consejo de Administración que manifestaron tener un conflicto de intereses, los consejeros participantes en la Reunión resolvieron por unanimidad, entre otras cosas, votar a favor de opinar que la contraprestación de capital propuesta por Sempra Energy en relación con la oferta previamente anunciada de Sempra para adquirir todas las acciones ordinarias emitidas y en circulación de IEnova a cambio de acciones ordinarias de Sempra, es razonable para los accionistas de IEnova desde un punto de vista financiero. La contraprestación de capital propuesta por Sempra en relación con la Oferta de Intercambio se expresó en una relación de intercambio establecida en una carta de oferta no vinculante con fecha 12 de abril de 2021, de Sempra al Comité de Prácticas Societarias del Consejo de Administración de IEnova. Las acciones ordinarias públicas de IEnova representan el 29.83% del capital social emitido y en circulación de IEnova. El Consejo de Administración evaluó la contraprestación de capital propuesta por Sempra en la Oferta de Intercambio aplicando la Relación de Intercambio y tomando en cuenta el precio de mercado prevaleciente para las acciones ordinarias de Sempra y el tipo de cambio Ps./U.S. \$ al cierre del mercado del 13 de abril de 2021.

Lo opinión del Consejo de Administración se realizó de conformidad con la recomendación del Comité de Prácticas Societarias de la Sociedad, misma que se sustenta, entre otros factores, en la opinión, de fecha 14 de abril de 2021, emitida por parte de JP Morgan Securities LLC, como asesor financiero independiente del Comité de Prácticas Societarias en relación con la Oferta de Intercambio. En el Dictamen del Asesor Independiente, éste opinó sobre la equidad de la contraprestación de capital propuesta por Sempra en la Oferta de Intercambio a los accionistas de IEnova desde un punto de vista financiero.

En la Junta, el Consejo de Administración revisó las certificaciones escritas de los miembros del Consejo de Administración, incluido el Consejero Delegado de IEnova, con respecto al número de acciones ordinarias de IEnova que poseen dichos miembros y su intención con respecto a dichas acciones ordinarias en relación con la Oferta de Intercambio, como se indica a continuación:

Participa en la Oferta de Intercambio		No participa en la Oferta de Intercambio		Total	
35,000	100 %	—	— %	35,000	100 %

El Consejo de Administración también revisó los conflictos de intereses expresados en la Junta por Randall Lee Clark, Faisal Hussain Khan, Jennifer Frances Jett, Trevor Ian Mihalik, Erle Allen Nye, Jr, Peter Ronan Wall, Lisa Glatch, Tania Ortiz Mena López Negrete, Carlos Ruíz Sacristán y Vanesa Madero Mabama en relación con su participación y presencia durante la discusión y votación de todos los asuntos relacionados con la Oferta de Canje, incluso con respecto a la Carta de Oferta Definitiva y el dictamen del Consejo de Administración requerido por el artículo 101 de la LMV. Las abstenciones debidas a conflictos de intereses no afectaron al quórum requerido para la Junta.

El 26 de abril de 2021, la Compañía informó que Sempra ha iniciado una oferta pública de adquisición y suscripción recíproca de la totalidad de las acciones representativas del capital social de IEnova que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra, las cuales representan el 29.8% del total de las acciones en circulación representativas del capital social de IEnova (las “Acciones Públicas de IEnova”) a cambio de acciones comunes representativas del capital social de Sempra a un factor de intercambio de 0.0323 acciones comunes de Sempra por cada Acción Pública de IEnova. Este anuncio se realiza en seguimiento al aviso de oferta pública emitido por Sempra, el en esa misma fecha a través del sistema electrónico de información “Emisnet” de la Bolsa Mexicana de Valores, a través de Casa de Bolsa BBVA Bancomer, S.A. de C.V. (“BBVA Bancomer”), Grupo Financiero BBVA Bancomer como intermediario.

El 24 de mayo de 2021, la Compañía informó al mercado que, en dicho día, Casa de Bolsa BBVA Bancomer, Grupo Financiero BBVA Bancomer, como intermediario, publicó a través del sistema electrónico de información “Emisnet” de la Bolsa Mexicana de Valores, por cuenta de Sempra, el aviso de resultados de la oferta pública de adquisición y suscripción recíproca lanzada por Sempra el 26 de abril de 2021, respecto de la totalidad de las Acciones Públicas de IEnova, a cambio de acciones comunes representativas del capital social de Sempra a un factor de intercambio de 0.0323 acciones comunes de Sempra por cada Acción Pública de IEnova.

El 28 de mayo de 2021, la Compañía , informó al mercado que, en dicho día, la oferta pública de adquisición y suscripción recíproca lanzada por Sempra el 26 de abril de 2021, para adquirir la totalidad de las Acciones Públicas de IEnova, a cambio de acciones comunes representativas del capital social de Sempra, fue liquidada a través de la S.D. Ineval, Institución para el Depósito de Valores, S.A. de C.V., a un factor de intercambio de 0.0323 acciones comunes de Sempra por cada Acción Pública de IEnova.

El 27 de septiembre de 2021, IEnova informó que Sempra Energy anunció que ha recibido todas las aprobaciones de terceros y se han cumplido todas las condiciones materiales de cierre del acuerdo para la venta una participación no controladora de Sempra Infrastructure a KKR y el cierre de dicha venta está programado para el 1 de octubre de 2021.

El 1 de octubre de 2021, IEnova informó que Sempra Energy (“Sempra”) anunció que ha completado el cierre de la venta a KKR del 20% de la participación accionaria de la subsidiaria 100% propiedad de Sempra, Sempra Infrastructure Partners (antes Sempra Global). Como resultado de lo anterior, Sempra mantendrá el control de IEnova a través de una participación indirecta (a través de Sempra Infrastructure Partners) de aproximadamente 80%, y KKR tendrá una participación indirecta en IEnova de aproximadamente 20%. Asimismo, para la implementación del cierre antes mencionado, Sempra llevará a cabo la transmisión de las acciones que mantiene directamente en IEnova, equivalentes al 29.7% del capital social de IEnova, en favor de Semco Holdco, S. de R.L. de C.V., la cual es su subsidiaria indirecta totalmente controlada, a través de una serie de transferencias entre distintas subsidiarias de Sempra.

### 1.12.Moody's calificación crediticia

El 28 de abril de 2021 la Compañía, informa que, Moody's bajó la calificación crediticia de IEnova a Baa3 (escala global) desde Baa2 y a Aa3.mx (escala nacional de México) desde Aa2.mx. La perspectiva se cambió a estable de negativa.

#### *1.13. Normas Generales de Comercio exterior.*

El 11 de junio, el gobierno federal de México modificó las Normas Generales de Comercio Exterior para incluir restricciones y para asegurar que existan autorizaciones en materia de Lugar Diferente Autorizado ("LDA"). Las autorizaciones de LDA permiten que las terminales y otros tipos de infraestructura (por ejemplo, boyas, camiones cisterna) actúen como puntos de entrada/salida de importaciones/exportaciones de hidrocarburos, productos refinados, petroquímicos y biocombustibles. Estas modificaciones impiden que las empresas privadas (i) obtengan autorizaciones en tema de materia de LDA, afectando nuevos proyectos que no hayan obtenido dicha aprobación, o (ii) renovando un LDA existente, afectando proyectos en curso.

El proyecto ECA y la Terminal Veracruz tienen LDA vigentes hasta el cuarto trimestre de 2023. Como medida preventiva, presentaron demandas constitucionales (recursos de amparo) para impugnar el impedimento recientemente introducido para renovar sus autorizaciones en tema de materia LDA. Para iniciar operaciones en los proyectos Topolobampo, Manzanillo y Baja Refinados, las empresas presentarán demandas de amparo para impugnar dichas enmiendas como una "barrera de entrada" a la industria.

#### *1.14. COD de la Terminal de Estado de México*

El 2 de julio de 2021, la Compañía declaró el COD para Estado de México Terminal, con la intención de la recepción, almacenamiento y entrega de productos refinados de la Terminal Estado de México (también conocida como Terminal "Valle de México").

#### *1.15. Adquisición de Productos Refinados de Manzanillo*

En el primer trimestre de 2020, IEnova adquirió acciones adicionales en ICM Ventures Holdings B.V. ("ICM") por \$9,339.0, incrementando su participación de 53.7% a 82.5%. ICM posee ciertos permisos y terrenos donde IEnova está construyendo una terminal para la recepción, almacenamiento y entrega de combustibles líquidos. En marzo de 2021, IEnova celebró un acuerdo para adquirir la participación restante del 17,5% en ICM por \$6,710.0, sujeto a ajustes. Completamos esta transacción el 6 de julio de 2021.

#### *1.16. Inicio de oferta pública de adquisición en efectivo por parte de Sempra Energy*

El 12 de agosto de 2021, IEnova informó que, Sempra Energy ha iniciado una oferta pública de adquisición en efectivo de la totalidad de las acciones representativas del capital social de IEnova que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra, las cuales representan aproximadamente el 3.6% del total de las acciones en circulación representativas del capital social de IEnova. Este anuncio se realiza en seguimiento al aviso de oferta pública publicado el 12 de agosto de 2021 a través del sistema electrónico de información "Emisnet" de la Bolsa Mexicana de Valores, por Casa de Bolsa BBVA Bancomer, S.A. de C.V., Grupo Financiero BBVA Bancomer como intermediario de la oferta pública, a nombre de Sempra.

#### *1.17. Opinión del Consejo de administración en relación con el precio por acción de la oferta pública de adquisición en efectivo iniciada por Sempra Energy*

El 20 de agosto de 2021, en seguimiento al evento relevante de fecha 12 de agosto de 2021, IEnova informó que, mediante sesión extraordinaria del Consejo de Administración de fecha 20 de agosto de 2021, a la cual asistieron la totalidad de los miembros de dicho Consejo, y en la cual se abstuvieron de estar presentes en la deliberación y votación todos aquellos miembros del Consejo que manifestaron tener un conflicto de interés, se aprobó por unanimidad de votos de los miembros del Consejo que participaron en la deliberación y votación, entre otras cosas opinar favorablemente respecto del precio por acción pública de IEnova de Ps. \$78.97 (setenta y ocho Pesos 97/100 M.N.) ofrecido por Sempra Energy en relación con la oferta pública de adquisición en efectivo iniciada

por Sempra el 12 de agosto de 2021, de conformidad con el artículo 108 fracción II de la Ley del Mercado de Valores, respecto de la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, representativas del capital social de IEnova que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra, las cuales representan el 3.6% del total de las acciones en circulación representativas del capital social de IEnova, habiendo considerado que dicho Precio por Acción cumple con el párrafo b), fracción I del artículo 108 de la LMV.

La opinión favorable del Consejo de Administración se emitió siguiendo la recomendación del Comité de Prácticas Societarias de la Sociedad en el sentido de opinar a favor del Precio por Acción, considerando que el Precio por Acción cumple con el párrafo b), fracción I del artículo 108 de la LMV.

Asimismo, se informó que, en la Sesión, el Consejo tomó nota de la manifestación por escrito de los miembros del Consejo de Administración, incluyendo la Directora General de IEnova, sobre el hecho de que ninguno de dichos miembros del Consejo de Administración es titular de acciones de IEnova ni participará en la Oferta Pública de Adquisición.

*1.18. Publicación del aviso de resultados de su oferta pública de adquisición en efectivo iniciada por Sempra*

El 10 de septiembre de 2021, en seguimiento al evento relevante de fecha 12 de agosto de 2021, IEnova informó que Casa de Bolsa BBVA Bancomer, S.A. de C.V., Grupo Financiero BBVA Bancomer, como intermediario, publicó a través del sistema electrónico de información “Emisnet” de la Bolsa Mexicana de Valores, por cuenta de Sempra Energy, el aviso de resultados de la oferta pública de adquisición en efectivo iniciada por Sempra el 12 de agosto de 2021, respecto de la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, en circulación, representativas del capital social de IEnova, que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra (las “Acciones Públicas de IEnova”), a un precio por Acción Pública de IEnova de \$78.97 (setenta y ocho pesos 97/100 M.N.).

*1.19. Presentación de una solicitud a la CNBV para la cancelación de la inscripción de todas las acciones representativas de su capital social en el RNV, que resultará en la cancelación del listado de dichas acciones en la BMV*

El 13 de septiembre de 2021, IEnova informó que después del vencimiento el 10 de septiembre de 2021 de la oferta pública de adquisición en efectivo iniciada por Sempra Energy para adquirir la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, en circulación, que representan el capital social de IEnova que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra, IEnova presentó una solicitud a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (“CNBV”) para la cancelación de la inscripción de totalidad de las acciones representativas de su capital social, en el Registro Nacional de Valores (“RNV”), lo cual resultará en la cancelación del listado de dichas acciones en el listado de valores autorizados para cotizar en la Bolsa Mexicana de Valores (“BMV”).

*1.20. Liquidación de la oferta pública de adquisición en efectivo por parte de Sempra*

El 17 de septiembre de 2021, en seguimiento al evento relevante de fecha 10 de septiembre de 2021, IEnova informó que la oferta pública de adquisición en efectivo lanzada por Sempra Energy el 12 de agosto de 2021 para adquirir la totalidad de las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, en circulación, representativas del capital social de IEnova, que no son propiedad directa o indirectamente de Sempra (las “Acciones Públicas de IEnova”), fue liquidada a través de la S.D. Indeval, Institución para el Depósito de Valores, S.A. de C.V., a un precio por Acción Pública de IEnova de \$78.97 (setenta y ocho pesos 97/100 M.N.).

*1.21. Firma de créditos con The Bank of Nova Scotia*

El 23 de septiembre de 2021, IEnova informó que celebró un contrato de crédito no comprometido y un acuerdo modificatorio al crédito revolvente comprometido, ambos con The Bank of Nova Scotia. El contrato de crédito no comprometido es hasta por la cantidad de \$250,000.0, con una vigencia de 1 (un) año, y el acuerdo modificatorio al crédito revolvente comprometido es hasta por la cantidad de \$350,000.0, con una vigencia de 2 (dos) años. Los fondos se utilizarán para capital de trabajo, inversiones y otros fines corporativos en general.

*1.22. Terminal de Puebla*

Como parte del amplio proceso de auditoría e investigación que la CRE inició en junio de 2021 para hacer cumplir las leyes de adquisición de combustibles, en septiembre de 2021 un fiscal federal realizó una inspección en la terminal de productos refinados de IEnova en Puebla para confirmar que la gasolina y el diésel almacenados (tanto en los tanques de los trenes como en los depósitos de almacenamiento) eran legalmente importados. Durante la inspección, el fiscal federal tomó muestras de todos los tanques de los trenes de la terminal y ordenó la suspensión temporal de las instalaciones, dejando la terminal en custodia de IEnova. IEnova interpuso un juicio de amparo contra la clausura y ha presentado a la fiscalía pruebas del origen legal de los productos. Si la terminal fuera cerrada o las operaciones de puesta en marcha se redujeran significativamente por un período

prolongado, los resultados de las operaciones, la situación financiera, los flujos de efectivo y/o las perspectivas de IEnova podrían verse afectados de manera adversa.

---

## Descripción de las políticas contables y métodos de cálculo seguidos en los estados financieros intermedios [bloque de texto]

---

### 2. Principales políticas contables

#### a. *Declaración de cumplimiento*

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad (“IAS”, por sus siglas en inglés) 34 *Información Financiera Intermedia*, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (“IASB”, por sus siglas en inglés).

Cierta información y revelaciones que normalmente se incluyen en los estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“IFRS”, por sus siglas en inglés), han sido condensadas u omitidas, de conformidad con las disposiciones para reportes de periodos intermedios.

Por lo tanto, los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados deben leerse conjuntamente con los Estados Financieros Consolidados por el año terminado al 31 de diciembre de 2020, los cuales fueron preparados de conformidad con IFRS emitidas por el IASB. Los resultados de operación por periodos intermedios no son necesariamente indicativos de los resultados del año completo.

#### b. *Bases de preparación*

Para estos Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados se han seguido las mismas políticas contables, presentación y métodos de cálculo que se siguieron en la elaboración de los Estados Financieros Consolidados anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2020, excepto por la adopción de las nuevas normas que entraron en vigor el 1 de enero de 2021. (Ver Nota 17).

La Compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación o enmienda que se haya emitido pero que aún no sea efectiva.

Varias enmiendas e interpretaciones son afectivas por primera vez en 2021, pero no tienen un impacto material en los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados de la Compañía.

#### Información comparativa

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados proveen información comparativa respecto al período anterior. La Compañía presenta información adicional al inicio del período anterior cuando hay una aplicación retrospectiva de una política contable.

---

## Explicación de la estacionalidad o carácter cíclico de operaciones intermedias

---

**Estacionalidad de operaciones.** La demanda de los segmentos de Gas y Electricidad tiene variaciones estacionales. Para el segmento de Gas, la demanda de gas natural es mayor en época de verano e invierno. Para el segmento de Electricidad, la demanda del servicio de suministro de energía eléctrica es mayor durante la época de clima cálido. El segmento de almacenamiento no experimenta fluctuación estacional.

---

<b>Dividendos pagados, acciones ordinarias:</b>	0
---	---

<b>Dividendos pagados, otras acciones:</b>	0
--	---

<b>Dividendos pagados, acciones ordinarias por acción:</b>	0
--	---

<b>Dividendos pagados, otras acciones por acción:</b>	0
---	---

---

## Explicación de sucesos ocurridos después del periodo intermedio sobre el que se informa que no han sido reflejados

---

Ver nota 18 de la sección 813000 Notas – Información a revelar sobre información financiera intermedia

---

## Descripción del cumplimiento con las NIIF si se aplican a la información financiera intermedia

**a. Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad (“IAS”, por sus siglas en inglés) 34 *Información Financiera Intermedia*, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (“IASB”, por sus siglas en inglés).

Cierta información y revelaciones que normalmente se incluyen en los estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“IFRS”, por sus siglas en inglés), han sido condensadas u omitidas, de conformidad con las disposiciones para reportes de periodos intermedios.

Por lo tanto, los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados deben leerse conjuntamente con los Estados Financieros Consolidados por el año terminado al 31 de diciembre de 2020, los cuales fueron preparados de conformidad con IFRS emitidas por el IASB. Los resultados de operación por periodos intermedios no son necesariamente indicativos de los resultados del año completo.

---

## Notas al pie

[1] ↑

—

Con fecha 14 de febrero de 2013, la Compañía realizó dos colocaciones públicas de CEBURES con las siguientes características:

i. La primera colocación fue por \$306.2 millones (\$3,900.0 millones de pesos mexicanos históricos), devengando intereses a una tasa fija del 6.3 por ciento, con pagos de intereses semestrales hasta su vencimiento en 2023.