

Información Financiera Trimestral

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración	2
[110000] Información general sobre estados financieros	17
[210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante.....	19
[310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto.....	21
[410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos.....	22
[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto	24
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Actual.....	26
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Anterior	29
[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera	32
[700002] Datos informativos del estado de resultados	33
[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses.....	34
[800001] Anexo - Desglose de créditos	35
[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera	37
[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto.....	38
[800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados	39
[800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable.....	56
[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos	60
[800500] Notas - Lista de notas.....	61
[800600] Notas - Lista de políticas contables.....	64
[813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34	65
Notas al pie.....	119

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración

Comentarios de la gerencia [bloque de texto]

2022**RESULTADOS TERCER TRIMESTRE****Ticker BMV: IENOVA****26 de octubre de 2022****Resumen Ejecutivo**

(millones de dólares)	Tres meses terminados el 30 de septiembre de			Nueve meses terminados el 30 de septiembre de		
	2022	2021	% Var.	2022	2021	% Var.
	(no auditados)			(no auditados)		
IEnova UAIDA Ajustada	323.9	315.0	3 %	915.9	856.3	7 %
Utilidad neta del periodo	131.1	162.9	(20) %	491.1	394.7	24 %
Ingresos	718.1	593.5	21 %	1,716.4	1,367.7	25 %

- En el tercer trimestre de 2022, la IEnova UAIDA Ajustada incrementó 3 por ciento a \$323.9 millones, comparado con \$315.0 millones en el mismo periodo de 2021. El incremento de \$8.9 millones se debió principalmente a mayores resultados en la planta de energía Termoeléctrica de Mexicali y un mayor margen en el negocio de gas parcialmente compensado por menores ingresos de arrendamiento operativo de la terminal de Veracruz y mayores gastos operativos.
- En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, la IEnova UAIDA Ajustada incrementó 7 por ciento a \$915.9 millones, comparado con \$856.3 millones en el mismo periodo de 2021. El incremento de \$59.6 millones se debió principalmente a un mayor margen en el negocio de gas, el inicio de operaciones de las terminales de Veracruz y Valle de México, mayores resultados en las plantas de generación de energía solar y en la planta de

- energía de Termoeléctrica de Mexicali, el inicio de operaciones de Energía Sierra Juárez segunda fase, compensado por mayores gastos operativos.
- En el tercer trimestre de 2022, la utilidad fue \$131.1 millones, comparado con \$162.9 millones en el mismo periodo de 2021. La disminución de \$31.8 millones se debió principalmente a los efectos de tipo de cambio, que no significan flujo de efectivo y por los factores de la IEnova UAIDA Ajustada mencionados anteriormente, compensado por menores costos financieros.
 - En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, la utilidad fue \$491.1 millones, comparado con \$394.7 millones en el mismo periodo de 2021. El incremento de \$96.4 millones se debió principalmente a los efectos de tipo de cambio, que no significan flujo de efectivo, menores costos financieros y por los factores de la IEnova UAIDA Ajustada mencionados anteriormente
 - En el tercer trimestre de 2022, los ingresos fueron \$718.1 millones, comparado con \$593.5 millones, en el mismo periodo de 2021. El incremento de \$124.6 millones se debió principalmente a mayores ingresos en el negocio de gas, mayores resultados en la planta de energía Termoeléctrica de Mexicali, compensado por el inicio del contrato de las instalaciones ferroviarias en Veracruz contabilizado como arrendamiento financiero y menores ingresos de arrendamiento operativo de la terminal de Veracruz.
 - En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, los ingresos fueron \$1,716.4 millones, comparado con \$1,367.7 millones en el mismo periodo de 2021. El incremento de \$348.7 millones se debió principalmente a mayores ingresos en el negocio de gas, mayores resultados en la planta de energía Termoeléctrica de Mexicali, mayores resultados en las plantas de generación de energía solar, el inicio de operaciones de Energía Sierra Juárez segunda fase, mayores ingresos de Ventika y la consolidación de Energía Sierra Juárez después de la adquisición del 50 por ciento restante del capital social en marzo de 2021.
 - La Compañía mantiene un fuerte nivel de liquidez con aproximadamente \$1,600 millones, incluyendo efectivo, efectivo restringido y líneas de crédito comprometidas disponibles.
 - En septiembre 2022, la Compañía informó al público inversionista que fue pagado, de forma anticipada, la totalidad del financiamiento de IEnova Pipelines. En 2013, IEnova Pipelines obtuvo financiamiento para la construcción del Gasoducto los Ramones I, el cual se pagó de forma anticipada, en su totalidad, por un monto total de \$139 millones más intereses, costo de cierre de derivados y otros costos accesorios.
 - En octubre 2022, la Compañía declaró Inicio de Operación Comercial (COD por sus siglas en inglés) de la Terminal de Puebla, que está destinada a la recepción, almacenamiento y entrega de productos refinados.

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.

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

Protocolo de la fuerza laboral - En junio entró en vigencia un nuevo modelo de trabajo, el cual combina la asistencia física y el trabajo remoto de los empleados. Se mantienen los protocolos para prevención del COVID - 19.

Exposición al cliente - Al 30 de septiembre de 2022, los clientes privados continúan representando más del 50 por ciento de los ingresos totales.

Exposición volumétrica - Durante el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022, 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 2022, 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 aún probable que algunos de nuestros proyectos que se encuentran en fase de construcción se retrasen en la consecución de Inicio de operación comercial (“COD” por sus siglas en inglés), incluidos los costos de construcción que podrían aumentar en comparación con el costo original presupuestado.

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 disminuyó en el periodo 2020, principalmente debido al confinamiento social y otras restricciones a la movilidad (similar a lo observado en el resto del mundo), durante el periodo 2021 IEnova continuó brindando servicios de energía de manera normal logrando un incremento de sus ingresos netos.

IEnova tiene suficiente liquidez para cubrir sus costos operativos, gastos y obligaciones financieras. Al 30 de septiembre de 2022, la Compañía tenía \$1,644,000 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 Consolidados Intermedios Condensados, 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 Resultados (millones de dólares)	Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2022	2021	2022	2021
	(no auditados)		(no auditados)	
Ingresos	\$ 718.1	\$ 593.5	\$ 1,716.4	\$ 1,367.7
Costo de ingresos	(373.2)	(253.5)	(747.2)	(503.0)
Gastos de operación, administración y otros	(89.1)	(72.4)	(257.9)	(196.8)
IEnova UAIDA	255.8	267.6	711.3	667.9
Depreciación y amortización	(58.3)	(55.1)	(173.0)	(152.5)
Utilidad de Operación	197.5	212.5	538.3	515.4
Ingresos (costos) financieros, neto	2.0	(29.7)	(49.1)	(80.0)
Otras ganancias (pérdidas), neto	0.6	(20.7)	(14.5)	(15.5)
Utilidad antes de impuestos a la utilidad y de participación en las utilidades de negocios conjuntos	200.1	162.1	474.7	419.9
Gasto por impuestos a la utilidad	(97.9)	(42.5)	(102.7)	(131.7)
Participación en las utilidades de negocios conjuntos, neto de impuestos a la utilidad	28.9	43.3	119.1	106.5
Utilidad del periodo	\$ 131.1	\$ 162.9	\$ 491.1	\$ 394.7

Información por Segmentos

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

Segmento Gas (millones de dólares)	Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2022	2021	2022	2021
	(no auditados)		(no auditados)	
Ingresos	\$ 472.8	\$ 380.6	\$ 1,120.7	\$ 901.9
IEnova UAIDA	121.0	126.7	370.2	368.3

Ingresos

En el tercer trimestre de 2022, el Segmento de Gas registró ingresos por \$472.8 millones, comparado con \$380.6 millones durante el mismo periodo de 2021. El incremento de \$92.2 millones se debió principalmente a \$85.8 millones de mayor precio compensado por menor volumen vendido de gas natural (compensado en costo de ingresos) y \$6.9 millones de mayores ingresos en el negocio de transporte.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, el Segmento de Gas registró ingresos por \$1,120.7 millones comparado con \$901.9 millones durante el mismo periodo de 2021. El incremento de \$218.8 millones se debió principalmente a \$180.2 millones de mayor precio compensado por menor volumen vendido de gas natural (compensado en costo de ingresos) y \$39.6 millones de mayores ingresos en el negocio de transporte.

IEnova UAIDA

En el tercer trimestre de 2022, el segmento de Gas registró una IEnova UAIDA por \$121.0 millones, comparado con \$126.7 millones durante el mismo periodo de 2021. La disminución de \$5.7 millones se debió principalmente a mayores gastos operativos, compensado por mayores ingresos en el negocio de transporte.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, la IEnova UAIDA del Segmento de Gas, está en línea con la del mismo periodo de 2021.

Segmento Almacenamiento <small>(millones de dólares)</small>	Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2022	2021	2022	2021
	<small>(no auditados)</small>		<small>(no auditados)</small>	
Ingresos	\$ 59.7	\$ 87.6	\$ 175.1	\$ 175.0
IEnova UAIDA	56.5	88.9	174.7	185.2

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

Ingresos

En el tercer trimestre de 2022, el Segmento de Almacenamiento registró ingresos por \$59.7 millones, comparado con \$87.6 millones durante el mismo periodo de 2021. La disminución de \$27.9 millones se debió principalmente por \$18.2 millones del inicio del contrato de instalaciones ferroviarias en Veracruz, contabilizado como arrendamiento financiero y \$10.1 millones de menores ingresos de arrendamiento operativo en la terminal de Veracruz.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, los ingresos del Segmento de Almacenamiento están en línea con el mismo periodo de 2021.

IEnova UAIDA

En el tercer trimestre de 2022, el Segmento de Almacenamiento registró una IEnova UAIDA por \$56.5 millones, comparado con \$88.9 millones durante el mismo periodo de 2021. La disminución de \$32.4 millones se debió principalmente al inicio del contrato de instalaciones ferroviarias en Veracruz de 2021, contabilizado como arrendamiento financiero y menores ingresos de la Terminal de Veracruz principalmente por menores ingresos de arrendamiento operativo.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, el Segmento de Almacenamiento registró una IEnova UAIDA por \$174.7 millones, comparado con \$185.2 millones durante el mismo periodo de 2021. La disminución de \$10.5 millones se debió principalmente al inicio del contrato de instalaciones ferroviarias en Veracruz en 2021, contabilizado como arrendamiento financiero, compensando por el inicio de operaciones de las terminales de Veracruz y Valle de México durante 2021.

Segmento Electricidad (millones de dólares)	Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2022	2021	2022	2021
	(no auditados)		(no auditados)	
Ingresos	\$ 182.3	\$ 124.2	\$ 416.8	\$ 286.4
IEnova UAIDA	73.1	52.2	159.2	112.5

Ingresos

En el tercer trimestre de 2022, el Segmento de Electricidad registró ingresos por \$182.3 millones comparado con \$124.2 millones durante el mismo periodo de 2021. El incremento de \$58.1 millones se debió principalmente a \$47.6 millones de mayores precios y mayor volumen en la planta de energía Termoeléctrica de Mexicali, \$4.3 millones de mayores ingresos en Ventika y \$3.6 millones de mayores precios en las plantas de generación de energía solar.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, el Segmento de Electricidad registró ingresos por \$416.8 millones, comparado con \$286.4 millones durante el mismo periodo de 2021. El incremento de \$130.4 millones se debió principalmente a \$78.5 millones de mayores precios compensado por menor volumen en la planta de energía Termoeléctrica de Mexicali, \$19.6 millones de mayores resultados en las plantas de generación de energía solar, \$11.6 millones por el inicio de operaciones de Energía Sierra Juárez segunda fase, \$10.4 millones de mayores ingresos en Ventika y \$8.7 millones por la consolidación de Energía Sierra Juárez después de la adquisición del 50 por ciento restante del capital social en marzo de 2021.

IEnova UAIDA

En el tercer trimestre de 2022, el Segmento de Electricidad registró una IEnova UAIDA por \$73.1 millones comparado con \$52.2 millones durante el mismo periodo de 2021. El incremento de \$20.9 millones se debió principalmente a mayores resultados en la planta de energía Termoeléctrica de Mexicali, mayor desempeño en Ventika y el inicio de operaciones de Energía Sierra Juárez segunda fase.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, el Segmento de Electricidad registró una IEnova UAIDA por \$159.2 millones, comparado con \$112.5 millones durante el mismo periodo de 2021. El incremento de \$46.7 millones se debió principalmente a mayores resultados en las plantas de generación de energía solar, mayores resultados en la planta de energía Termoeléctrica de Mexicali y al inicio de operaciones de Energía Sierra Juárez segunda fase, compensado por menores resultados en Ventika.

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	
		2022	2021	2022	2021
(millones de dólares)	Negocio Conjunto con				
		(no auditados)		(no auditados)	
IEnova UAIDA de Negocio Conjuntos		\$ 68.1	\$ 65.6	\$ 204.6	\$ 206.6
Gasoducto Los Ramones Norte	Brookfield	\$ 8.6	\$ 12.4	\$ 42.9	\$ 39.0
Gasoducto Sur de Texas – Tuxpan	TC Energy	20.9	32.4	75.6	68.6
Energía Sierra Juárez, parque eólico	Actis ⁽¹⁾	—	—	—	1.6
ECA Licuefacción	Sempra Energy	(0.6)	(1.5)	0.6	(2.7)
Participación en las Utilidades de Negocios Conjuntos, Neto de Impuestos a la Utilidad		\$ 28.9	\$ 43.3	\$ 119.1	\$ 106.5

(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 2022 y en los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, la IEnova UAIDA de los Negocios Conjuntos está en línea con la del mismo periodo de 2021.

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

En el tercer trimestre de 2022, la participación en las utilidades de negocios conjuntos, neto de impuestos a la utilidad fue \$28.9 millones comparado con \$43.3 millones durante el mismo periodo de 2021. La disminución de \$14.4 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 su menor costo financiero. El efecto de tipo de cambio se compensa en Otras ganancias (pérdidas), neto.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, la participación en las utilidades de negocios conjuntos, neto de impuestos a la utilidad fue \$119.1 millones, comparado con \$106.5 millones durante el mismo periodo de 2021. El incremento de \$12.6 millones se debió principalmente por menores costos financieros en el Gasoducto Sur de Texas – Tuxpan.

Resultados Consolidados

Depreciación y Amortización

En el tercer trimestre de 2022, la depreciación y amortización fue \$58.3 millones, comparado con \$55.1 millones durante el mismo periodo de 2021. El incremento de \$3.2 millones se debió principalmente a los nuevos activos en operación en el segmento de electricidad.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, la depreciación y amortización fue \$173.0 millones, comparado con \$152.5 millones durante el mismo periodo de 2021. El incremento de \$20.5 millones se debió principalmente a los nuevos activos en operación en los segmentos de gas, electricidad y almacenamiento.

Ingreso (Costos) Financieros, Neto

En el tercer trimestre de 2022, el ingreso financiero neto fue \$2.0 millones, comparado con el costo financiero de \$29.7 millones durante el mismo periodo de 2021. En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, el costo financiero neto fue de \$49.1 millones, comparado con \$80.0 millones durante el mismo periodo de 2021. Las disminuciones de \$31.7 millones y \$30.9 millones se debieron principalmente con los costos de terminación de instrumentos financieros y a la cancelación de los costos de emisión de deuda no amortizada, derivado de la terminación anticipada de deuda en octubre 2021 relacionado a los préstamos bancarios en Ventika y ESJ.

Otras Ganancias (Pérdidas), Neto

En el tercer trimestre de 2022, otras ganancias fueron \$0.6 millones comparado con otras pérdidas de \$20.7 millones durante el mismo periodo de 2021. La variación de \$21.3 millones se debió 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.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, otras pérdidas están en línea con la del mismo periodo de 2021.

Impuestos a la Utilidad

En el tercer trimestre de 2022, el gasto por impuestos a la utilidad fue \$97.9 millones, comparado con \$42.5 millones en el mismo periodo de 2021. El incremento de \$55.4 millones es principalmente al efecto de tipo de cambio sobre las bases fiscales de propiedad, planta y equipo que son valuados en pesos para fines de impuestos, adicionado por el efecto de tipo de cambio e inflación de activos y pasivos monetarios.

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, el gasto por impuestos a la utilidad fue \$102.7 millones, comparado con \$131.7 millones en el mismo periodo de 2021. La disminución de \$29.0 millones es debido principalmente al efecto en el tipo de cambio sobre las bases fiscales de propiedad, planta y equipo que son valuados en pesos para fines de impuestos y el efecto de estímulos fiscales, parcialmente compensado por el efecto de tipo de cambio e inflación sobre activos y pasivos monetarios.

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

Estados Consolidados de Posición Financiera

(miles de dólares)

	30 de septiembre de 2022	31 de diciembre de 2021
	(no auditados)	(auditados)
Activos		
Activos Circulantes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 88,678	\$ 199,105
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, neto	251,380	200,919
Impuestos por recuperar	203,997	209,523
Otros activos circulantes ⁽¹⁾	255,402	163,102
Total de activos circulantes	799,457	772,649
Activos no circulantes		
Cuentas por cobrar a partes relacionadas no consolidables	95,018	654,723
Arrendamientos financieros por cobrar	941,318	961,749
Impuestos a la utilidad diferidos	119,755	124,967
Inversión en negocios conjuntos	1,065,812	894,850
Propiedades, planta y equipo, neto	5,362,822	5,321,869
Crédito mercantil	1,638,091	1,638,091
Otros activos no circulantes ⁽²⁾	659,894	519,142
Total de activos no circulantes	9,882,710	10,115,391
Total de activos	\$ 10,682,167	\$ 10,888,040
Pasivos y Capital contable		
Deuda a corto plazo	\$ 551,482	\$ 1,062,044
Cuentas por pagar a partes relacionadas no consolidables	150,418	72,944
Otros pasivos circulantes ⁽³⁾	525,338	523,561
Total de pasivos circulantes	1,227,238	1,658,549
Pasivos a largo plazo		
Deuda a largo plazo	2,102,421	2,403,697
Cuentas por pagar a partes relacionadas no consolidables	296,418	287,126
Impuestos a la utilidad diferidos	567,178	572,798
Otros pasivos a largo plazo ⁽⁴⁾	339,098	392,198
Total de pasivos a largo plazo	3,305,115	3,655,819
Total de pasivos	4,532,353	5,314,368
Capital contable		
Capital social	743,501	743,501
Aportación adicional de capital	2,320,677	2,320,677
Otras partidas de (pérdida) integral	(33,500)	(118,958)
Utilidades retenidas	3,119,136	2,628,525
Total de capital contable participación controladora	6,149,814	5,573,745
Participación no controladora	0	(73)
Total de capital contable	\$ 6,149,814	\$ 5,573,672
Total de pasivo y capital contable	\$ 10,682,167	\$ 10,888,040

- ⁽¹⁾ 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.
- ⁽²⁾ 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.
- ⁽³⁾ 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.
- ⁽⁴⁾ 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 fondar 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)	Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2022	2021
	(no auditados)	
Efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido al principio del periodo	\$ 218.5	\$ 316.3
Efectivo neto generado en actividades de operación	543.1	502.6
Efectivo neto generado (utilizado) en actividades de inversión	332.5	(283.4)
Efectivo neto (utilizado) generado por actividades de financiamiento	(920.6)	(385.0)
Efectos por cambios en el valor del efectivo en moneda extranjera	14.8	15.7
Efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido al final del periodo	\$ 188.3	\$ 166.2

Actividades de operación

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, el efectivo neto generado de las actividades de operación fue \$543.1 millones, comparado con \$502.6 millones durante el mismo periodo de 2021. La variación se debió principalmente a cambios en el capital de trabajo y mayores resultados operativos, compensado por un mayor monto de impuestos pagados.

Actividades de inversión

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, el efectivo neto generado en las actividades de inversión fue \$332.5 millones debido principalmente a \$559.8 millones de cobros, netos de préstamos principalmente relacionados al préstamo de accionistas otorgado al Gasoducto Sur de Texas-Tuxpan y \$19.8 millones de intereses recibidos, parcialmente compensado por \$208.7 en inversiones de capital principalmente relacionados a la terminales de líquidos y proyectos de transporte y \$38.5 millones para el proyecto ECA licuefacción.

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.

Actividades de *financiamiento*

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022, el efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento fue \$920.6 millones debido principalmente por \$828.3 millones por pagos netos de financiamientos bancarios, \$111.0 millones de intereses pagados y \$8.9 millones de pago de arrendamientos, parcialmente compensado por \$28.0 millones de préstamos recibidos netos pagos de afiliadas no consolidables

En los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2021, el efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento fue \$385.0 millones debido principalmente por \$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.

La Compañía termino el segundo trimestre con \$188.3 millones en efectivo, incluyendo efectivo restringido e inversiones a corto plazo. La Compañía tiene aproximadamente \$1,600 millones de liquidez, incluyendo efectivo, efectivo restringido 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 (ganancias) pérdidas 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	Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2022	2021	2022	2021
(millones de dólares)				
	(no auditados)		(no auditados)	
Segmento Gas	\$ 121.0	\$ 126.7	\$ 370.2	\$ 368.3
Segmento Almacenamiento	56.5	88.9	174.7	185.2
Segmento Electricidad	73.1	52.2	159.2	112.5
Corporativo & Otros	5.2	(0.2)	7.2	1.9
IEnova UAIDA	\$ 255.8	\$ 267.6	\$ 711.3	\$ 667.9
Ajuste para UAIDA de negocios conjuntos	68.1	65.6	204.6	206.6
Arrendamiento financiero en el Segmento Almacenamiento	—	(18.2)	—	(18.2)
IEnova UAIDA Ajustada	\$ 323.9	\$ 315.0	\$ 915.9	\$ 856.3

Reconciliación de utilidad del periodo a IEnova UAIDA y IEnova UAIDA Ajustada	Tres meses terminados el 30 de septiembre de		Nueve meses terminados el 30 de septiembre de	
	2022	2021	2022	2021
(millones de dólares)				
	(no auditados)		(no auditados)	
Reconciliación a UAIDA				
Utilidad del periodo	\$ 131.1	\$ 162.9	\$ 491.1	\$ 394.7
Depreciación y amortización	58.3	55.1	173.0	152.5
(Ingresos) costos financieros, neto	(2.0)	29.7	49.1	80.0
Otras (ganancias) pérdidas, neto	(0.6)	20.7	14.5	15.5
Gasto por impuestos a la utilidad	97.9	42.5	102.7	131.7
Participación en las (utilidades) de negocios conjuntos, neto de impuestos a la utilidad	(28.9)	(43.3)	(119.1)	(106.5)
(1) IEnova UAIDA	255.8	267.6	711.3	667.9
Reconciliación de Ajuste para UAIDA de negocios Conjuntos				
Utilidad del periodo	28.9	43.3	119.1	106.5
Depreciación y amortización	7.6	7.3	22.3	23.3
Costos financieros, neto	12.1	16.4	35.3	51.2
Otras (ganancias) pérdidas, neto	(0.5)	(17.9)	(15.9)	(13.5)
Gasto por impuestos a la utilidad	20.0	16.5	43.8	39.1
(2) Ajuste para UAIDA de Negocios Conjuntos	68.1	65.6	204.6	206.6
(3) Arrendamiento financiero en Segmento Almacenamiento	—	(18.2)	—	(18.2)
(1+2+3) IEnova UAIDA Ajustada	\$ 323.9	\$ 315.0	\$ 915.9	\$ 856.3

[110000] Información general sobre estados financieros

Clave de cotización:	IENOVA
Periodo cubierto por los estados financieros:	2022-01-01 AL 2022-09-30
Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa :	2022-09-30
Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación:	IENOVA
Descripción de la moneda de presentación :	USD
Grado de redondeo utilizado en los estados financieros:	MILES DE DOLARES
Consolidado:	Si
Número De Trimestre:	3
Tipo de emisora:	ICS
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:	
Descripción de la naturaleza de los estados financieros:	

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

Infraestructura Energética Nova, S. A. P. I. 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 encuentra descrito en la Nota 22.

La Compañía se dedica principalmente al desarrollo, construcción y operación de proyectos de infraestructura energética. Las actividades de la Compañía abarcan varios segmentos de negocios a lo largo de la cadena productiva del sector de infraestructura energética que se encuentra abierta a la inversión privada.

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 desarrolla, 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]

No aplica para Emisoras de Deuda

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

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2022-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2021-12-31
Estado de situación financiera [sinopsis]		
Activos [sinopsis]		
Activos circulantes[sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo	88,678,000	199,105,000
Clientes y otras cuentas por cobrar	413,339,000	308,292,000
Impuestos por recuperar	203,997,000	209,523,000
Otros activos financieros	53,086,000	18,016,000
Inventarios	31,526,000	26,531,000
Activos biológicos	0	0
Otros activos no financieros	8,831,000	11,182,000
Total activos circulantes distintos de los activos no circulantes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	799,457,000	772,649,000
Activos mantenidos para la venta	0	0
Total de activos circulantes	799,457,000	772,649,000
Activos no circulantes [sinopsis]		
Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	1,036,336,000	1,616,472,000
Impuestos por recuperar no circulantes	0	0
Inventarios no circulantes	0	0
Activos biológicos no circulantes	0	0
Otros activos financieros no circulantes	91,425,000	9,462,000
Inversiones registradas por método de participación	0	0
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	1,065,812,000	894,850,000
Propiedades, planta y equipo	5,362,822,000	5,321,869,000
Propiedades de inversión	0	0
Activos por derechos de uso	132,135,000	127,439,000
Crédito mercantil	1,638,091,000	1,638,091,000
Activos intangibles distintos al crédito mercantil	275,163,000	290,449,000
Activos por impuestos diferidos	119,755,000	124,967,000
Otros activos no financieros no circulantes	161,171,000	91,792,000
Total de activos no circulantes	9,882,710,000	10,115,391,000
Total de activos	10,682,167,000	10,888,040,000
Capital Contable y Pasivos [sinopsis]		
Pasivos [sinopsis]		
Pasivos Circulantes [sinopsis]		
Proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	269,418,000	209,846,000
Impuestos por pagar a corto plazo	152,852,000	173,109,000
Otros pasivos financieros a corto plazo	758,841,000	1,227,722,000
Pasivos por arrendamientos a corto plazo	3,112,000	3,073,000
Otros pasivos no financieros a corto plazo	8,320,000	8,592,000
Provisiones circulantes [sinopsis]		
Provisiones por beneficios a los empleados a corto plazo	32,349,000	33,862,000
Otras provisiones a corto plazo	2,346,000	2,345,000
Total provisiones circulantes	34,695,000	36,207,000
Total de pasivos circulantes distintos de los pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	1,227,238,000	1,658,549,000
Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	0	0
Total de pasivos circulantes	1,227,238,000	1,658,549,000
Pasivos a largo plazo [sinopsis]		
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Impuestos por pagar a largo plazo	0	0

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2022-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2021-12-31
Otros pasivos financieros a largo plazo	2,476,650,000	2,851,240,000
Pasivos por arrendamientos a largo plazo	74,120,000	66,264,000
Otros pasivos no financieros a largo plazo	38,067,000	20,048,000
Provisiones a largo plazo [sinopsis]		
Provisiones por beneficios a los empleados a Largo plazo	13,361,000	12,422,000
Otras provisiones a largo plazo	135,739,000	133,047,000
Total provisiones a largo plazo	149,100,000	145,469,000
Pasivo por impuestos diferidos	567,178,000	572,798,000
Total de pasivos a Largo plazo	3,305,115,000	3,655,819,000
Total pasivos	4,532,353,000	5,314,368,000
Capital Contable [sinopsis]		
Capital social	743,501,000	743,501,000
Prima en emisión de acciones	2,320,677,000	2,320,677,000
Acciones en tesorería	0	0
Utilidades acumuladas	3,119,136,000	2,628,525,000
Otros resultados integrales acumulados	(33,500,000)	(118,958,000)
Total de la participación controladora	6,149,814,000	5,573,745,000
Participación no controladora	0	(73,000)
Total de capital contable	6,149,814,000	5,573,672,000
Total de capital contable y pasivos	10,682,167,000	10,888,040,000

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

Concepto	Acumulado Año Actual 2022-01-01 - 2022-09-30	Acumulado Año Anterior 2021-01-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Actual 2022-07-01 - 2022-09-30	Trimestre Año Anterior 2021-07-01 - 2021-09-30
Resultado de periodo [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) [sinopsis]				
Ingresos	1,716,423,000	1,367,725,000	718,110,000	593,482,000
Costo de ventas	747,234,000	503,037,000	373,196,000	253,536,000
Utilidad bruta	969,189,000	864,688,000	344,914,000	339,946,000
Gastos de venta	0	0	0	0
Gastos de administración	430,930,000	349,251,000	154,221,000	127,417,000
Otros ingresos	1,312,000	7,625,000	556,000	(11,557,000)
Otros gastos	3,569,000	8,896,000	(5,937,000)	(11,402,000)
Utilidad (pérdida) de operación	536,002,000	514,166,000	197,186,000	212,374,000
Ingresos financieros	33,464,000	42,739,000	11,122,000	10,566,000
Gastos financieros	94,899,000	136,966,000	8,240,000	60,809,000
Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos	119,137,000	106,496,000	28,853,000	43,299,000
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	593,704,000	526,435,000	228,921,000	205,430,000
Impuestos a la utilidad	102,651,000	131,716,000	97,850,000	42,501,000
Utilidad (pérdida) de operaciones continuas	491,053,000	394,719,000	131,071,000	162,929,000
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) neta	491,053,000	394,719,000	131,071,000	162,929,000
Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	491,053,000	394,763,000	131,071,000	162,929,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora	0	(44,000)	0	0
Utilidad por acción [bloque de texto]				
Utilidad por acción [sinopsis]				
Utilidad por acción [partidas]				
Utilidad por acción básica [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas	0.001	0.27	⁽¹⁾ 0.001	0.11
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas	0	0	0	0
Total utilidad (pérdida) básica por acción	0.001	0.27	0.001	0.11
Utilidad por acción diluida [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas	0.001	0.27	0.001	0.11
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas	0	0	0	0
Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida	0.001	0.27	0.001	0.11

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

Concepto	Acumulado Año Actual 2022-01-01 - 2022-09-30	Acumulado Año Anterior 2021-01-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Actual 2022-07-01 - 2022-09-30	Trimestre Año Anterior 2021-07-01 - 2021-09-30
Estado del resultado integral [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) neta	491,053,000	394,719,000	131,071,000	162,929,000
Otro resultado integral [sinopsis]				
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]				
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	682,000	348,000	0	898,000
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	682,000	348,000	0	898,000
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]				
Efecto por conversión [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) de efecto por conversión, neta de impuestos	5,069,000	(5,736,000)	(1,747,000)	(5,894,000)
Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos	0	0	0	0
Efecto por conversión, neto de impuestos	5,069,000	(5,736,000)	(1,747,000)	(5,894,000)
Activos financieros disponibles para la venta [sinopsis]				
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
Coberturas de flujos de efectivo [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos	79,707,000	47,048,000	22,288,000	14,488,000
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	79,707,000	47,048,000	22,288,000	14,488,000
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero [sinopsis]				
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
Cambios en el valor temporal de las opciones [sinopsis]				
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
Cambios en el valor de contratos a futuro [sinopsis]				
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 2022-01-01 - 2022-09-30	Acumulado Año Anterior 2021-01-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Actual 2022-07-01 - 2022-09-30	Trimestre Año Anterior 2021-07-01 - 2021-09-30
Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [sinopsis]				
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
Activos financieros a valor razonable a través del ORI [sinopsis]				
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	84,776,000	41,312,000	20,541,000	8,594,000
Total otro resultado integral	85,458,000	41,660,000	20,541,000	9,492,000
Resultado integral total	576,511,000	436,379,000	151,612,000	172,421,000
Resultado integral atribuible a [sinopsis]				
Resultado integral atribuible a la participación controladora	576,511,000	436,452,000	151,612,000	172,421,000
Resultado integral atribuible a la participación no controladora	0	(73,000)	0	0

[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto

Concepto	Acumulado Año Actual 2022-01-01 - 2022-09-30	Acumulado Año Anterior 2021-01-01 - 2021-09-30
Estado de flujos de efectivo [sinopsis]		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]		
Utilidad (pérdida) neta	491,053,000	394,719,000
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis]		
+ Operaciones discontinuas	0	0
+ Impuestos a la utilidad	102,651,000	131,716,000
+ (-) Ingresos y gastos financieros, neto	49,066,000	80,027,000
+ Gastos de depreciación y amortización	173,054,000	152,489,000
+ Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	40,000	112,000
+ Provisiones	20,940,000	30,093,000
+ (-) Pérdida (utilidad) de moneda extranjera no realizadas	14,368,000	14,692,000
+ Pagos basados en acciones	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) del valor razonable	12,824,000	14,955,000
- Utilidades no distribuidas de asociadas	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) por la disposición de activos no circulantes	259,000	780,000
+ Participación en asociadas y negocios conjuntos	(119,137,000)	(106,496,000)
+ (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios	(4,995,000)	(10,204,000)
+ (-) Disminución (incremento) de clientes	(84,575,000)	(179,960,000)
+ (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	(96,392,000)	(44,133,000)
+ (-) Incremento (disminución) de proveedores	93,920,000	113,943,000
+ (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	26,239,000	(15,427,000)
+ 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	(80,145,000)	(9,609,000)
+ 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)	108,117,000	172,978,000
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	599,170,000	567,697,000
- Dividendos pagados	0	0
+ Dividendos recibidos	0	0
- Intereses pagados	0	0
+ Intereses recibidos	0	0
+ (-) Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados)	136,263,000	74,711,000
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	462,907,000	492,986,000
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis]		
+ 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	38,457,000	64,995,000
+ Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0	0
- Compras de propiedades, planta y equipo	208,720,000	233,537,000
+ 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
	2022-01-01 - 2022-09-30	2021-01-01 - 2021-09-30
+ Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
- Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	77,647,000	19,604,000
+ Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	637,480,000	86,000
- 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	19,822,000	34,610,000
+ (-) 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	332,478,000	(283,440,000)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento[sinopsis]		
+ 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	0
+ Importes procedentes de la emisión de acciones	0	0
+ Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de capital	0	0
- Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0	0
- Pagos por otras aportaciones en el capital	0	0
+ Importes procedentes de préstamos	328,000,000	39,500,000
- Reembolsos de préstamos	2,313,348,000	709,960,000
- Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0	0
- Pagos de pasivos por arrendamientos	8,873,000	8,581,000
+ Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
- Dividendos pagados	369,000	0
- Intereses pagados	110,996,000	118,504,000
+ (-) Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	0	0
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	^[2] 1,185,000,000	412,562,000
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	(920,586,000)	(384,983,000)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(125,201,000)	(175,437,000)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	14,774,000	15,732,000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(110,427,000)	(159,705,000)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	199,105,000	291,993,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	88,678,000	132,288,000

[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]
Estado de cambios en el capital contable [partidas]									
Capital contable al comienzo del periodo	743,501,000	2,320,677,000	0	2,628,525,000	0	(107,280,000)	(12,594,000)	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	491,053,000	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	5,069,000	79,707,000	0	0
Resultado integral total	0	0	0	491,053,000	0	5,069,000	79,707,000	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	369,000	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	(73,000)	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	490,611,000	0	5,069,000	79,707,000	0	0
Capital contable al final del periodo	743,501,000	2,320,677,000	0	3,119,136,000	0	(102,211,000)	67,113,000	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]
Estado de cambios en el capital contable [partidas]									
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	0	916,000	0	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	682,000	0	0	0
Resultado integral total	0	0	0	0	0	682,000	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	682,000	0	0	0
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	0	1,598,000	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]
Estado de cambios en el capital contable [partidas]								
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	(118,958,000)	5,573,745,000	(73,000)	5,573,672,000
Cambios en el capital contable [sinopsis]								
Resultado integral [sinopsis]								
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	491,053,000	0	491,053,000
Otro resultado integral	0	0	0	0	85,458,000	85,458,000	0	85,458,000
Resultado integral total	0	0	0	0	85,458,000	576,511,000	0	576,511,000
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	369,000	0	369,000
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	(73,000)	73,000	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	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	85,458,000	576,069,000	73,000	576,142,000
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	(33,500,000)	6,149,814,000	0	6,149,814,000

[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]
Estado de cambios en el capital contable [partidas]									
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
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
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]
Estado de cambios en el capital contable [partidas]									
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	0	568,000	0	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
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]
Estado de cambios en el capital contable [partidas]								
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	(186,241,000)	5,117,040,000	4,757,000	5,121,797,000
Cambios en el capital contable [sinopsis]								
Resultado integral [sinopsis]								
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

[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2022-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2021-12-31
Datos informativos del estado de situación financiera [sinopsis]		
Capital social nominal	743,501,000	743,501,000
Capital social por actualización	0	0
Fondos para pensiones y prima de antigüedad	13,361,000	12,422,000
Numero de funcionarios	40	37
Numero de empleados	1,758	1,712
Numero de obreros	45	45
Numero de acciones en circulación	1,452,281,032	1,452,281,032
Numero de acciones recompradas	0	0
Efectivo restringido	99,575,000	19,430,000
Deuda de asociadas garantizada	0	0

[700002] Datos informativos del estado de resultados

Concepto	Acumulado Año Actual 2022-01-01 - 2022-09-30	Acumulado Año Anterior 2021-01-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Actual 2022-07-01 - 2022-09-30	Trimestre Año Anterior 2021-07-01 - 2021-09-30
Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]				
Depreciación y amortización operativa	173,054,000	152,489,000	58,250,000	55,138,000

[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses

Concepto	Año Actual 2021-10-01 - 2022-09-30	Año Anterior 2020-10-01 - 2021-09-30
Datos informativos - Estado de resultados 12 meses [sinopsis]		
Ingresos	2,190,171,000	1,690,224,000
Utilidad (pérdida) de operación	559,514,000	633,660,000
Utilidad (pérdida) neta	508,382,000	542,694,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	508,411,000	542,641,000
Depreciación y amortización operativa	233,469,000	176,533,000

[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]										
					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]
Bancarios [sinopsis]															
Comercio exterior (bancarios)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Con garantía (bancarios)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca comercial															
THE BANK OF NOVA SCOTIA	SI	2019-09-23	2023-12-23	Linea 1: (\$100M) LIBOR 3M + 52PBS vencimiento Oct23, Linea 2: (\$350M)LIBOR 3M + 54PBS vencimiento Sep23	0	0	0	0	0	0	0	345,000,000	0	0	0
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	345,000,000	0	0	0
Otros bancarios															
INTERNATIONAL FINANCE CORPORATION	SI	2019-11-19	2034-11-21	LIBOR 6M + 225PBS	0	0	0	0	0	0	1,000,000	1,000,000	2,000,000	9,120,000	9,120,000
JAPAN INTERNATIONAL COOPERATION AGENCY	SI	2020-03-26	2034-11-21	LIBOR 6M + 150PBS	0	0	0	0	0	0	1,000,000	1,000,000	2,000,000	9,120,000	9,120,000
US INTERNATIONAL DEVELOPMENT FINANCE CORPORATION	SI	2020-10-06	2034-11-21	290 PBS	0	0	0	0	0	0	2,410,000	2,410,000	4,820,000	21,979,000	21,979,000
NORTH AMERICAN DEVELOPMENT BANK	SI	2019-11-19	2034-11-21	LIBOR 6M + 225PBS	0	0	0	0	0	0	1,000,000	1,000,000	2,000,000	9,120,000	9,120,000
TOTAL					0	0	0	0	0	0	5,410,000	5,410,000	10,820,000	49,339,000	49,339,000
Total bancarios					0	0	0	0	0	0	5,410,000	350,410,000	10,820,000	49,339,000	49,339,000
Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis]															
Bursátiles listadas en bolsa (quirografarios)															
CEBURES A TASA FIJA	NO	2013-02-14	2023-02-02	630 PBS	0	192,063,000	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	296,243,000
SENIOR NOTES 4.875%	SI	2017-12-14	2048-01-14	487.5 PBS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	518,518,000
SENIOR NOTES 4.75%	SI	2020-09-15	2051-01-15	475 PBS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	771,765,000
TOTAL					0	192,063,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,586,526,000
Bursátiles listadas en bolsa (con garantía)					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Colocaciones privadas (quirografarios)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Colocaciones privadas (con garantía)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total bursátiles listados en bolsa y colocaciones privadas															
TOTAL					0	192,063,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,586,526,000
Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo [sinopsis]															
Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo															
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	184,684,000
TAG PIPELINES NORTE S. DE R.L. DE	NO	2017-12-19	2025-07-16		0	0	0	0	0	0	0	38,915,000	39,500,000	28,000,000	0

[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 b) de los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados al 30 de septiembre de 2022.

	Monedas [eje]				Total de pesos [miembro]
	Dólares [miembro]	Dólares contravalor pesos [miembro]	Otras monedas contravalor dólares [miembro]	Otras monedas contravalor pesos [miembro]	
Posición en moneda extranjera [sinopsis]					
Activo monetario [sinopsis]					
Activo monetario circulante	0	0	274,399,000	5,571,889,000	5,571,889,000
Activo monetario no circulante	0	0	119,901,000	2,434,681,000	2,434,681,000
Total activo monetario	0	0	394,300,000	8,006,570,000	8,006,570,000
Pasivo monetario [sinopsis]					
Pasivo monetario circulante	0	0	391,656,000	7,952,878,000	7,952,878,000
Pasivo monetario no circulante	0	0	617,777,000	12,544,456,000	12,544,456,000
Total pasivo monetario	0	0	1,009,433,000	20,497,334,000	20,497,334,000
Monetario activo (pasivo) neto	0	0	(615,133,000)	(12,490,764,000)	(12,490,764,000)

[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]	
NUEVA MARCA				
VENTA DE GAS NATURAL	616,360,000	56,998,000	0	673,358,000
TRANSPORTE	379,275,000	0	0	379,275,000
DISTRIBUCION DE GAS NATURAL	68,055,000	0	0	68,055,000
ALMACENAMIENTO Y REGASIFICACION	175,146,000	0	0	175,146,000
GENERACION DE ENERGIA	141,057,000	275,695,000	0	416,752,000
CORPORATIVO Y OTROS	3,837,000	0	0	3,837,000
TOTAL	1,383,730,000	332,693,000	0	1,716,423,000

[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. P. I. DE C. V. Y SUBSIDIARIAS (ANTES INFRAESTRUCTURA ENERGETICA NOVA, S. A. B. DE C. V.)

Cuestionario de Instrumentos Financieros Derivados

Por los periodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021

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. P. I. 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, 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.

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 2022 y 2021 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, gas natural y bonos de carbono.

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 2022 y 2021, 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 10.2 de los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados al 30 de septiembre de 2022 y 2021 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 2021.

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

Al 30 de septiembre de 2022, 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 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, energía eléctrica y bonos de carbono.

No ha habido ningún cambio importante en la exposición de la Compañía a los riesgos de mercado o en la manera en que estos riesgos son administrados y evaluados.

Para mayor detalle, referirse a la Nota 23.9 de los Estados Financieros Consolidados anuales al 31 de diciembre de 2021.

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 2022 y 2021, 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 de la Dirección de Tesorería y 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.

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, para el activo o pasivo a la fecha de presentación de informes, ya sea directa (ejemplo: precios) o indirectamente (ejemplo: diferentes a precios); y
- 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 10.3 de los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados al 30 de septiembre de 2022 y 2021, y referirse a la Nota 23.11.3 de los Estados Financieros Consolidados Anuales al 31 de diciembre de 2021.

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 2022 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. 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 2022 y 2021, 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, así como de sus líneas de crédito.

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 \$12,824 y de \$14,955 (miles de dólares estadounidenses) por los periodos de nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022 y 2021, respectivamente, agrupados como ajustes que no implican un desembolso de efectivo o equivalentes de efectivo. Para efectos de los Estados Consolidados de Resultados 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 2022 vencieron o se terminaron anticipadamente 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 nominal/valor nominal	Valor del activo subyacente/ variable de referencia
II	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	22 ene. 14	15 dic. 26	USD 69,584,517	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.63%
II	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	22 ene. 14	15 dic. 26	USD 27,833,807	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.63%
II	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	22 ene. 14	15 dic. 26	USD 20,875,355	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.63%
II	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	22 ene. 14	15 dic. 26	USD 20,875,355	Se recibe una tasa variable (LIBOR 3 meses) y se paga una tasa fija del 2.63%
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	30 sep. 22	50MW	Se recibe USD 66.75/MWh
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	15000MMBTU	Se paga USD 2.525/MMBtu
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	30 sep. 22	25MW	Se recibe USD 84.50/MWh
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	7500MMBTU	Se paga USD 2.735/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	7500MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.83000
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	30 sep. 22	50MW	Se recibe USD 93.00/MWh
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	7500MMBTU	Se paga USD 2.742/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	7500MMBTU	Se paga USD 2.379/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	7500MMBTU	Se paga USD 3.3080/MMBtu
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	30 sep. 22	25MW	Se recibe USD 88.50/MWh
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	22500MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +1.1000

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 nomenclal/valor nominal	Valor del activo subyacente/ variable de referencia
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	22500MMBTU	Se paga USD 3.93200/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	15000MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +1.0000
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	15000MMBTU	Se paga USD 3.99/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	7500MMBTU	Se paga USD 3.854/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	7500MMBTU	Se paga USD 3.883/MMBtu
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	30 sep. 22	75MW	Se recibe USD 102.05/MWh
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	30 sep. 22	75MW	Se recibe USD 64.00/MWh
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	30 sep. 22	75MW	Se recibe USD 63.00/MWh
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	7500MMBTU	Se paga USD 3.823/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	7500MMBTU	Se paga USD 3.822/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	7500MMBTU	Se paga USD 3.839/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	30000MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.8200
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	30000MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.7700
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	7500MMBTU	Se paga USD 4.097/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	7500MMBTU	Se paga USD 4.099/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 sep. 22	30 sep. 22	5000MMBTU	Se paga USD 4.518/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: corta	1 sep. 22	30 sep. 22	5000MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.6800
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	15000MMBTU	Se paga USD 4.95/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	15000MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.70500
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	30 sep. 22	50MW	Se recibe USD 60/MWh
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	30 sep. 22	25MW	Se recibe USD 59.75/MWh
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	30 sep. 22	25MW	Se recibe USD 99.00/MWh
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	30 sep. 22	50MW	Se recibe USD 100/MWh
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 sep. 22	30 sep. 22	50MW	Se recibe USD 97.00/MWh
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	30 sep. 22	50MW	Se recibe USD 114.50/MWh
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 sep. 22	30 sep. 22	50,000 CCA V22	Se paga USD 25.10 por CCA V22

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 nominal/valor nominal	Valor del activo subyacente/ variable de referencia
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 sep. 22	30 sep. 22	45,000 CCA V22	Se paga USD 25.00 por CCA V22
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 sep. 22	30 sep. 22	5,000 CCA V22	Se paga USD 24.95 por CCA V22
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	30 sep. 22	75MW	Se recibe USD 74.00/MWh
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	15000 MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.78000
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	30 sep. 22	15000 MMBTU	Se paga USD 5.891/MMBtu
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	31 jul. 22	125MW	Se recibe USD 102.9/MWh
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	31 jul. 22	12500MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.10000
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	31 jul. 22	12500MMBTU	Se paga USD 7.74340/MMBtu
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 22	31 jul. 22	150MW	Se recibe USD 74.38/MWh
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	31 jul. 22	10000MMBTU	Se paga USD 7.22025/MMBtu
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 22	31 jul. 22	10000MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.11000
VI	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
VI	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición:larga en USD/ Corta MX	30 ago. 21	3 ago. 22	USD 7,944,888	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD
VI	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

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 intercambiaba la tasa libor en USD a una tasa fija de 2.63 por ciento. Estos contratos fueron designados como cobertura de flujo de efectivo.

El 15 de septiembre de 2022, se pagó de forma anticipada la totalidad de la deuda, así como los intereses, costo de cierre de derivados y otros costos accesorios.

III. **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.

IV. **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 notional del swap es de USD \$198.0 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.

V. **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 notional del swap es de USD \$99.0 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.

VI. **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 \$40.6 millones (\$855.1 millones de pesos) con vencimientos mensuales hasta febrero de 2023. Estos contratos han sido designados como cobertura de flujo de efectivo.

VII. **Forward de tipo de cambio.** El 30 de agosto de 2022 la compañía subsidiaria GdN celebró contratos forward con MUFG Bank, Ltd. ("MUFG") 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 21.4512 MXP/USD. La suma del valor del notional de los forwards es de USD \$94.7 millones (\$2.031 billones de pesos) con vencimientos mensuales hasta febrero de 2024. Estos contratos han sido designados como 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 2022 y 2021 (No auditados):

Información Cuantitativa Comparativa al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (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		
					2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (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%	(87,605,343)	(79,234,342)	—	—	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%	(41,942,590)	(37,780,810)	—	—	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 oct. 22	31 dic. 22	75MW	75MW	Se recibe USD 45.50/MWh	Se recibe USD 45.50/MWh	(1,887,842)	(3,137,515)	1,887,842	1,901,880	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	7500MMBTU	7500MMBTU	Se paga USD 2.665/MMBtu	Se paga USD 2.665/MMBtu	309,767	972,266	(309,767)	(709,288)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	7500MMBTU	7500MMBTU	Se paga USD 2.664/MMBtu	Se paga USD 2.664/MMBtu	309,996	972,496	(309,996)	(709,289)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	7500MMBTU	7500MMBTU	Se paga USD 2.663/MMBtu	Se paga USD 2.663/MMBtu	310,226	972,725	(310,226)	(709,290)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 abr. 22	31 oct. 22	17500MMBTU	17500MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.40500	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	(65,658)	(429,806)	(12,809)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 abr. 22	31 oct. 22	35000MMBTU	35000MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.46500	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	(140,612)	(795,546)	(80,328)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	7500MMBTU	7500MMBTU	Se paga USD 3.2400/MMBtu	Se paga USD 3.2400/MMBtu	177,950	840,288	(177,950)	(708,773)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	7500MMBTU	7500MMBTU	Se paga USD 3.2430/MMBtu	Se paga USD 3.2430/MMBtu	177,262	839,600	(177,262)	(708,770)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	7500MMBTU	7500MMBTU	Se paga USD 3.2450/MMBtu	Se paga USD 3.2450/MMBtu	176,803	839,141	(176,803)	(708,768)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	30000MMBTU	30000MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.56750	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	(304,788)	(596,828)	275,961	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	30000MMBTU	30000MMBTU	Se paga USD 3.4080/MMBtu	Se paga USD 3.4080/MMBtu	557,744	3,206,911	(557,744)	(2,834,490)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 abr. 22	31 oct. 22	17500MMBTU	17500MMBTU	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de	379,087	(73,018)	(379,087)	(56,121)	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		
					2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	
							contratos de futuros y spread +0.5000	contratos de futuros y spread +0.5000					
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 oct. 22	31 dic. 22	75MW	75MW	Se recibe USD 50.00/MWh	Se recibe USD 50.00/MWh	(1,473,402)	(2,722,571)	1,473,402	1,900,262	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 oct. 22	31 dic. 22	150MW	150MW	Se recibe USD 45.25/MWh	Se recibe USD 45.25/MWh	(1,846,531)	(3,766,772)	1,846,531	2,664,168	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	—	22500MMBTU	—	Se paga USD 4.07500/MMBtu	—	1,945,900	—	(2,124,076)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	—	22500MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.4700	—	(161,454)	—	206,709	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	—	15000MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.4500	—	(98,455)	—	137,770	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	—	15000MMBTU	—	Se paga USD 4.201/MMBtu	—	1,239,426	—	(1,415,825)	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 oct. 22	31 dic. 22	—	75MW	—	Se recibe USD 62.50/MWh	—	(1,569,949)	—	1,895,768	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 oct. 22	31 dic. 22	—	75MW	—	Se recibe USD 56.75/MWh	—	(1,042,456)	—	1,328,803	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 abr. 23	31 oct. 23	—	17500MMBTU	—	Se paga USD 3.255/MMBtu	—	857,783	—	(857,783)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 23	31 dic. 23	—	7500MMBTU	—	Se paga USD 3.41/MMBtu	—	411,701	—	(411,701)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 23	30 sep. 23	—	7500MMBTU	—	Se paga USD 3.259/MMBtu	—	371,924	—	(371,924)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 23	30 sep. 23	—	7500MMBTU	—	Se paga USD 3.26/MMBtu	—	371,698	—	(371,698)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 abr. 23	30 jun. 23	—	7500MMBTU	—	Se paga USD 3.235/MMBtu	—	(361,078)	—	361,078	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 23	31 dic. 23	—	15000MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.5800	—	(45,969)	—	45,969	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 23	30 sep. 23	—	15000MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.6800	—	37,686	—	(37,686)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 ene. 23	31 dic. 23	—	30000MMBTU	—	Se paga USD 3.486/MMBtu	—	1,744,467	—	(1,744,467)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 ene. 23	31 dic. 23	—	30000MMBTU	—	Se paga USD 3.485/MMBtu	—	1,745,363	—	(1,745,363)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 abr. 23	31 oct. 23	—	17500MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.0500	—	(35,941)	—	35,941	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		
					2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 abr. 23	31 oct. 23	—	17500MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.0500	—	(35,941)	—	35,941	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	—	15000MMBTU	—	Se paga USD 3.96/MMBtu	—	1,350,058	—	(1,350,058)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	—	7500MMBTU	—	Se paga USD 3.968/MMBtu	—	673,193	—	(673,193)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 ene. 23	31 mar. 23	—	7500MMBTU	—	Se paga USD 3.999/MMBtu	—	610,133	—	(610,133)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 nov. 22	31 mar. 23	—	25000MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.9000	—	(124,551)	—	124,551	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 ene. 23	31 mar. 23	—	15000MMBTU	—	Se paga USD 4.525/MMBtu	—	985,331	—	(985,331)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 ene. 23	31 mar. 23	—	15000MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.8200	—	27,403	—	(27,403)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 23	31 dic. 23	—	6MMBTU	—	Se paga USD 4.25/MMBtu	—	608,466	—	(608,466)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 dic. 22	—	7500MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.5800	—	(79,066)	—	79,066	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 23	30 sep. 23	—	22500MMBTU	—	Se paga USD 3.495/MMBtu	—	956,363	—	(956,363)	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 23	30 sep. 23	—	25MW	—	Se recibe USD 77.50/MWh	—	(1,386,841)	—	1,386,841	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 oct. 23	31 dic. 23	—	25MW	—	Se recibe USD 53.00/MWh	—	(655,611)	—	655,611	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 23	30 sep. 23	—	75MW	—	Se recibe USD 56.25/MWh	—	(1,897,593)	—	1,897,593	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 ene. 23	31 dic. 23	—	75MW	—	Se recibe USD 52.5/MWh	—	(5,515,986)	—	5,515,986	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 oct. 23	31 dic. 23	—	75MW	—	Se recibe USD 60.25/MWh	—	(1,777,421)	—	1,777,421	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 ene. 23	31 mar. 23	—	25MW	—	Se recibe USD 56.65/MWh	—	(788,112)	—	788,112	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 ene. 23	31 mar. 23	—	50MW	—	Se recibe USD 60.50/MWh	—	(1,343,896)	—	1,343,896	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 oct. 23	31 dic. 23	—	50MW	—	Se recibe USD 56.75/MWh	—	(694,971)	—	694,971	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 23	30 sep. 23	—	75MW	—	Se recibe USD 84.25/MWh	—	(3,549,993)	—	3,549,993	n/a
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 dic. 22	31 dic. 22	—	100,000 CCA V22	—	Se paga USD 25.40 por CCA V22	—	(77,636)	—	77,636	n/a
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 dic. 22	31 dic. 22	—	100,000 CCA V22	—	Se paga USD 25.35 por CCA V22	—	(72,659)	—	72,659	n/a
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 dic. 22	31 dic. 22	—	100,000 CCA V22	—	Se paga USD 25.25 por CCA V22	—	1,332,604	—	(1,332,604)	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 ene. 23	31 mar. 23	—	75MW	—	Se recibe USD 93.05/MWh	—	930,502	—	(930,502)	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		
					2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 ene. 23	31 mar. 23	—	22500MMBTU	—	Se paga USD 8.08800/MMBtu	—	(909,092)	—	909,092	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 ene. 23	31 mar. 23	—	22500MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +1.18000	—	(200,084)	—	200,084	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 23	30 sep. 23	—	50MW	—	Se recibe USD 123.00/MWh	—	(30,066)	—	30,066	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 23	30 sep. 23	—	15000MMBTU	—	Se paga USD 5.3500/MMBtu	—	(197,742)	—	197,742	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 23	30 sep. 23	—	15000MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.65000	—	92,801	—	(92,801)	n/a
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 dic. 22	31 dic. 22	—	25,000 CCA V22	—	Se paga USD 27.91 por CCA V22	—	(82,115)	—	82,115	n/a
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 dic. 22	31 dic. 22	—	25,000 CCA V22	—	Se paga USD 27.90 por CCA V22	—	(81,866)	—	81,866	n/a
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 dic. 22	31 dic. 22	—	25,000 CCA V22	—	Se paga USD 27.90 por CCA V22	—	(81,617)	—	81,617	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 jul. 23	30 sep. 23	—	100MW	—	Se recibe USD 115/MWh	—	(1,024,920)	—	1,024,920	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 23	30 sep. 23	—	30000MMBTU	—	Se paga USD 5.8800/MMBtu	—	(872,807)	—	872,807	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 jul. 23	30 sep. 23	—	30000MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.86000	—	(3,527)	—	3,527	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 ene. 23	31 mar. 23	—	75MW	—	Se recibe USD 94/MWh	—	1,016,493	—	(1,016,493)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 ene. 23	31 mar. 23	—	22500MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.98500	—	(69,441)	—	69,441	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 ene. 23	31 mar. 23	—	22500MMBTU	—	Se paga USD 5.8800/MMBtu	—	(1,167,476)	—	1,167,476	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 oct. 23	31 dic. 23	—	125MW	—	Se recibe USD 75.5/MWh	—	37,106	—	(37,106)	n/a
III	Swap de precios energía eléctrica	Negociación Posición: corta	1 dic. 23	31 dic. 23	—	50MW	—	Se recibe USD 98.50/MWh	—	155,343	—	(155,343)	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 dic. 23	31 dic. 23	—	5000MMBTU	—	Se paga USD 7.9440/MMBtu	—	(135,671)	—	135,671	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 23	31 dic. 23	—	37500MMBTU	—	Se paga USD 5.5380/MMBtu	—	(313,584)	—	313,584	n/a
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 oct. 23	31 dic. 23	—	37500MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +0.48000	—	(146,765)	—	146,765	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		
					2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	
III	Swap de precios Gas Natural	Negociación Posición: larga	1 dic. 23	31 dic. 23	—	5000MMBTU	—	Se paga el precio de Gas natural publicado en NYMEX del precio Henry Hub Gas Natural de contratos de futuros y spread +1.49000	—	(16,978)	—	16,978	n/a
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 oct. 22	—	25,000 CCA V22	—	Se paga USD 26.90 por CCA V22	—	(59,980)	—	59,980	n/a
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 oct. 22	—	16,000 CCA V22	—	Se paga USD 26.82 por CCA V22	—	(37,107)	—	37,107	n/a
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 oct. 22	31 oct. 22	—	9,000 CCA V22	—	Se paga USD 26.82 por CCA V22	—	(20,873)	—	20,873	n/a
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 dic. 22	31 dic. 22	—	100,000 CCA V22	—	Se paga USD 26.15 por CCA V22	—	(152,285)	—	152,285	n/a
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 dic. 22	31 dic. 22	—	76,000 CCA V22	—	Se paga USD 26.31 por CCA V22	—	(127,840)	—	127,840	n/a
III	Swap de precios CCA V22	Negociación Posición: larga	1 dic. 22	31 dic. 22	—	24,000 CCA V22	—	Se paga USD 26.05 por CCA V22	—	(34,160)	—	34,160	n/a
IV	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	5 dic. 19	19 nov. 34	USD 200,000,000	USD 198,000,000	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%	(4,712,653)	25,894,669	2,376,354	923,651	n/a
V	Swap de tasa de interés	Cobertura Posición: Paga tasa fija, recibe tasa variable	13 abr. 20	19 nov. 34	USD 100,000,000	USD 99,000,000	Se recibe tasa variable (LIBOR 6 meses); y se paga una tasa fija del 0.880%	Se recibe tasa variable (LIBOR 6 meses); y se paga una tasa fija del 0.880%	4,512,471	18,176,964	505,677	(217,975)	n/a
VI	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 21	5 oct. 22	USD 8,247,601	USD 8,247,601	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	160,057	(308,433)	—	356,397	n/a
VI	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 21	3 nov. 22	USD 7,944,888	USD 7,944,888	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	195,276	(252,523)	(2,777)	334,374	n/a
VI	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 21	5 dic. 22	USD 8,247,601	USD 8,247,601	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	249,202	(212,360)	(3,119)	5,278	n/a
VI	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 21	4 ene. 23	USD 7,944,888	USD 7,944,888	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	281,516	(163,134)	(2,389)	4,386	n/a
VI	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 21	3 feb. 23	USD 8,200,138	USD 8,200,138	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.0695MXN/USD	332,700	(121,011)	(1,522)	1,119	n/a
VII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 22	3 mar. 23	—	USD 6,912,218	—	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.4512MXN/USD	—	(189,184)	—	(837)	n/a
VII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 22	5 abr. 23	—	USD 7,172,470	—	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.4512MXN/USD	—	(151,074)	—	(802)	n/a
VII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 22	4 may. 23	—	USD 8,178,261	—	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.4512MXN/USD	—	(128,147)	—	(206)	n/a
VII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 22	5 jun. 23	—	USD 7,876,359	—	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.4512MXN/USD	—	(77,536)	—	(58)	n/a
VII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 22	6 jul. 23	—	USD 8,178,261	—	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.4512MXN/USD	—	(35,363)	—	(78)	n/a
VII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 22	3 ago. 23	—	USD 7,876,359	—	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.4512MXN/USD	—	4,264	—	(731)	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 nocional/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		
					2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	2021 (no - auditados)	2022 (no auditados)	
VII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 22	6 sep. 23	—	USD 8,178,261	—	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.4512MXN/USD	—	51,749	—	(654)	n/a
VII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 22	4 oct. 23	—	USD 8,178,261	—	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.4512MXN/USD	—	90,064	—	(882)	n/a
VII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 22	6 nov. 23	—	USD 7,876,359	—	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.4512MXN/USD	—	125,034	—	(1,472)	n/a
VII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 22	5 dic. 23	—	USD 8,178,261	—	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.4512MXN/USD	—	164,081	—	(1,628)	n/a
VII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 22	4 ene. 24	—	USD 7,876,359	—	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.4512MXN/USD	—	191,491	—	(1,649)	n/a
VII	Forward de tipo de cambio	Cobertura Posición: larga en USD/ Corta MX	30 ago. 22	6 feb. 24	—	USD 8,203,040	—	Se paga MXP/ se recibe USD TC pactado 21.4512MXN/USD	—	237,350	—	(2,015)	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 2021.

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 2022 y 2021.

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 23.9.1 de los Estados Financieros Consolidados Anuales al 31 de diciembre de 2021.

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 2022-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2021-12-31
Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable [sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Efectivo [sinopsis]		
Efectivo en caja	90,000	89,000
Saldos en bancos	73,566,000	198,807,000
Total efectivo	73,656,000	198,896,000
Equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	15,022,000	209,000
Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Total equivalentes de efectivo	15,022,000	209,000
Otro efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	88,678,000	199,105,000
Clientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis]		
Clientes	230,993,000	180,160,000
Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas	93,187,000	56,062,000
Anticipos circulantes [sinopsis]		
Anticipos circulantes a proveedores	152,000	9,867,000
Gastos anticipados circulantes	16,465,000	9,252,000
Total anticipos circulantes	16,617,000	19,119,000
Cuentas por cobrar circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por cobrar circulante	170,468,000	155,751,000
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	72,542,000	52,951,000
Total de clientes y otras cuentas por cobrar	413,339,000	308,292,000
Clases de inventarios circulantes [sinopsis]		
Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis]		
Materias primas	0	0
Suministros de producción circulantes	0	0
Total de las materias primas y suministros de producción	0	0
Mercancía circulante	31,526,000	26,531,000
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	31,526,000	26,531,000
Activos mantenidos para la venta [sinopsis]		
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
Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis]		
Clientes no circulantes	0	0
Cuentas por cobrar no circulantes debidas por partes relacionadas	95,018,000	654,723,000
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 2022-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2021-12-31
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	941,318,000	961,749,000
Total clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	1,036,336,000	1,616,472,000
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis]		
Inversiones en subsidiarias	0	0
Inversiones en negocios conjuntos	1,065,812,000	894,850,000
Inversiones en asociadas	0	0
Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	1,065,812,000	894,850,000
Propiedades, planta y equipo [sinopsis]		
Terrenos y construcciones [sinopsis]		
Terrenos	144,173,000	144,173,000
Edificios	39,427,000	41,619,000
Total terrenos y edificios	183,600,000	185,792,000
Maquinaria	4,331,000	1,471,000
Vehículos [sinopsis]		
Buques	0	0
Aeronave	0	0
Equipos de Transporte	5,499,000	5,110,000
Total vehículos	5,499,000	5,110,000
Enseres y accesorios	0	0
Equipo de oficina	42,645,000	42,122,000
Activos tangibles para exploración y evaluación	0	0
Activos de minería	0	0
Activos de petróleo y gas	4,599,585,000	4,544,855,000
Construcciones en proceso	439,385,000	480,360,000
Anticipos para construcciones	0	0
Otras propiedades, planta y equipo	87,777,000	62,159,000
Total de propiedades, planta y equipo	5,362,822,000	5,321,869,000
Propiedades de inversión [sinopsis]		
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
Activos intangibles y crédito mercantil [sinopsis]		
Activos intangibles distintos de crédito mercantil [sinopsis]		
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	275,163,000	290,449,000
Total de activos intangibles distintos al crédito mercantil	275,163,000	290,449,000
Crédito mercantil	1,638,091,000	1,638,091,000
Total activos intangibles y crédito mercantil	1,913,254,000	1,928,540,000
Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis]		
Proveedores circulantes	114,296,000	128,082,000
Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas	150,418,000	72,944,000
Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes [sinopsis]		

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2022-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2021-12-31
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)	32,349,000	33,862,000
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	71,574,000	76,025,000
Retenciones por pagar circulantes	2,203,000	3,992,000
Otras cuentas por pagar circulantes	2,501,000	4,828,000
Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	269,418,000	209,846,000
Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis]		
Créditos Bancarios a corto plazo	355,820,000	1,064,094,000
Créditos Bursátiles a corto plazo	192,063,000	0
Otros créditos con costo a corto plazo	0	0
Otros créditos sin costo a corto plazo	0	0
Otros pasivos financieros a corto plazo	210,958,000	163,628,000
Total de otros pasivos financieros a corto plazo	758,841,000	1,227,722,000
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo [sinopsis]		
Proveedores no circulantes	0	0
Cuentas por pagar no circulantes con partes relacionadas	0	0
Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes [sinopsis]		
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
Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis]		
Créditos Bancarios a largo plazo	524,770,000	639,266,000
Créditos Bursátiles a largo plazo	1,586,526,000	1,829,472,000
Otros créditos con costo a largo plazo	291,099,000	287,127,000
Otros créditos sin costo a largo plazo	0	0
Otros pasivos financieros a largo plazo	74,255,000	95,375,000
Total de otros pasivos financieros a largo plazo	2,476,650,000	2,851,240,000
Otras provisiones [sinopsis]		
Otras provisiones a largo plazo	135,739,000	133,047,000
Otras provisiones a corto plazo	2,346,000	2,345,000
Total de otras provisiones	138,085,000	135,392,000
Otros resultados integrales acumulados [sinopsis]		
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 2022-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2021-12-31
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	(33,500,000)	(118,958,000)
Total otros resultados integrales acumulados	(33,500,000)	(118,958,000)
Activos (pasivos) netos [sinopsis]		
Activos	10,682,167,000	10,888,040,000
Pasivos	4,532,353,000	5,314,368,000
Activos (pasivos) netos	6,149,814,000	5,573,672,000
Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]		
Activos circulantes	799,457,000	772,649,000
Pasivos circulantes	1,227,238,000	1,658,549,000
Activos (pasivos) circulantes netos	(427,781,000)	(885,900,000)

[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos

Concepto	Acumulado Año Actual 2022-01-01 - 2022-09-30	Acumulado Año Anterior 2021-01-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Actual 2022-07-01 - 2022-09-30	Trimestre Año Anterior 2021-07-01 - 2021-09-30
Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]				
Ingresos [sinopsis]				
Servicios	878,550,000	694,623,000	334,584,000	242,689,000
Venta de bienes	623,973,000	454,146,000	326,274,000	233,139,000
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	213,900,000	218,956,000	57,252,000	117,654,000
Total de ingresos	1,716,423,000	1,367,725,000	718,110,000	593,482,000
Ingresos financieros [sinopsis]				
Intereses ganados	30,652,000	39,330,000	10,058,000	13,766,000
Utilidad por fluctuación cambiaria	2,812,000	3,409,000	1,064,000	(3,200,000)
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	33,464,000	42,739,000	11,122,000	10,566,000
Gastos financieros [sinopsis]				
Intereses devengados a cargo	79,557,000	119,135,000	8,097,000	43,341,000
Pérdida por fluctuación cambiaria	15,181,000	17,610,000	93,000	17,395,000
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	161,000	221,000	50,000	73,000
Total de gastos financieros	94,899,000	136,966,000	8,240,000	60,809,000
Impuestos a la utilidad [sinopsis]				
Impuesto causado	117,689,000	108,443,000	45,001,000	25,226,000
Impuesto diferido	(15,038,000)	23,273,000	52,849,000	17,275,000
Total de Impuestos a la utilidad	102,651,000	131,716,000	97,850,000	42,501,000

[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 períodos intermedios*.

Por lo tanto, los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados deben leerse conjuntamente con los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre de 2021, y por el periodo de tres años terminado en esa fecha (los "Estados Financieros Anuales Consolidados 2021") los cuales fueron preparados de conformidad con IFRS emitidos por el IASB. Los resultados de operación por los períodos 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. P. I. 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 encuentra descrito en la Nota 22.

La Compañía se dedica principalmente al desarrollo, construcción y operación de proyectos de infraestructura energética. Las actividades de la Compañía abarcan varios segmentos de negocios a lo largo de la cadena productiva del sector de infraestructura energética que se encuentra abierta a la inversión privada.

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 desarrolla, 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 períodos intermedios.

Por lo tanto, los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados deben leerse conjuntamente con los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre de 2021, y por el periodo de tres años terminado en esa fecha (los "Estados Financieros Anuales Consolidados 2021") los cuales fueron preparados de conformidad con IFRS emitidos por el IASB. Los resultados de operación por los 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 2021.

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 2022, 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.

[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 al 31 de diciembre de 2021, y por el período de tres años terminado en esa fecha (los "Estados Financieros Anuales Consolidados 2021") los cuales fueron preparados de conformidad con IFRS emitidos por el IASB. Los resultados de operación por los 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 2021.

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 2022, 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.

[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. P. I. de C. V. y Subsidiarias

Notas a los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados

Al 30 de septiembre de 2022 y por los períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)
(En miles de dólares estadounidenses, excepto en donde se indique lo contrario)

1. Actividad y eventos relevantes

1.1. Actividad

Infraestructura Energética Nova, S. A. P. I. 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 encuentra descrito en la Nota 22.

La Compañía se dedica principalmente al desarrollo, construcción y operación de proyectos de infraestructura energética. Las actividades de la Compañía abarcan varios segmentos de negocios a lo largo de la cadena productiva del sector de infraestructura energética que se encuentra abierta a la inversión privada.

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 desarrolla, 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.

1.2. *Eventos relevantes*

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

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

- Protocolo de la fuerza laboral - En junio entró en vigencia un nuevo modelo de trabajo, el cual combina la asistencia física y el trabajo remoto de los empleados. Se mantienen los protocolos para prevención del COVID - 19.
- Exposición al cliente - Al 30 de septiembre de 2022, los clientes privados continúan representando más del 50 por ciento de los ingresos totales.
- Exposición volumétrica - Durante el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022, 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 2022, 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 aún probable que algunos de nuestros proyectos que se encuentran en fase de construcción se retrasen en la consecución de Inicio de operación comercial (“COD” por sus siglas en inglés), incluidos los costos de construcción que podrían aumentar en comparación con el costo original presupuestado.

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 disminuyó en el periodo 2020, principalmente debido al confinamiento social y otras restricciones a la movilidad (similar a lo observado en el resto del mundo), durante el periodo 2021 IEnova continuó brindando servicios de energía de manera normal logrando un incremento de sus ingresos netos.

IEnova tiene suficiente liquidez para cubrir sus costos operativos, gastos y obligaciones financieras. Al 30 de septiembre de 2022, la Compañía tenía \$1,644,000 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 Consolidados Intermedios Condensados, 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.

1.2.2. *Conflicto Ucrania – Rusia*

A la fecha de la emisión de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados, el conflicto entre Ucrania y Rusia no ha tenido un impacto material en nuestros resultados consolidados de operación, posición financiera consolidada y flujos de efectivo correspondientes; sin embargo, continuaremos monitoreando los riesgos asociados que puedan alterar las operaciones ordinarias de la Compañía y podrían tener un efecto adverso importante en la situación financiera, los resultados de operación, y los flujos de efectivo consolidados de la Compañía.

1.2.3. Extensión de la vigencia del Fideicomiso de Desliste constituido por Sempra

El 13 de abril de 2022 La Compañía informó que Sempra y BBVA México, S.A., Institución Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA (“Fiduciario”), acordaron modificar el contrato de fideicomiso irrevocable de administración, inversión y fuente de pago, identificado con el número F/412194-3 (el “Fideicomiso de Desliste”) que fue constituido por Sempra conforme a lo requerido por la Ley del Mercado de Valores, con el objeto de adquirir las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, representativas del capital social de IEnova (las “Acciones”) propiedad de los accionistas que no ofrecieron sus Acciones en la oferta pública de compra en efectivo iniciada por Sempra el 12 de agosto de 2021.

Los accionistas de IEnova que no hayan vendido sus Acciones al Fideicomiso de Desliste continuarán teniendo la oportunidad de hacerlo bajo los términos del mismo hasta que el Fideicomiso de Desliste se de por terminado según le sea instruido por Sempra al Fiduciario.

Con fecha 1 de agosto de 2022, el Fideicomiso de Desliste transmitió en favor de Sempra Energy la cantidad de 12,427 acciones (Ver Nota 13.).

1.2.4. Reformas a la Ley de la Industria Eléctrica de México

En marzo de 2021, el gobierno mexicano publicó un decreto con reformas a la Ley de la Industria Eléctrica de México que incluyen algunos cambios de política pública, incluido el establecimiento de prioridad de despacho para las plantas de CFE sobre las plantas de propiedad privada. Según el decreto, estas reformas entrarían en vigor el 10 de marzo de 2021 y la SENER, la CRE y el CENACE dispondrían de 180 días naturales para modificar, en lo necesario, todas las resoluciones, políticas, criterios, manuales y demás normas aplicables a la industria eléctrica para cumplir con este decreto. Sin embargo, un tribunal mexicano emitió una suspensión de las enmiendas el 19 de marzo de 2021. En abril de 2022, la Suprema Corte de Justicia de la Nación resolvió una acción de inconstitucionalidad interpuesta por un grupo de senadores contra la reformada Ley de la Industria Eléctrica, pero no se alcanzó la mayoría calificada de ocho votos de los 11 que se requiere en materia de constitucionalidad y el procedimiento fue desestimado, lo que significa que la Suprema Corte de Justicia de la Nación no emitió un precedente vinculante y la reformada Ley de la Industria Eléctrica sigue vigente. IEnova interpuso tres juicios en contra de las reformas a la Ley de la Industria Eléctrica y, en cada uno de ellos, IEnova obtuvo sentencia favorable en primera instancia, que ha sido apelada. Si las reformas propuestas son afirmadas por las instancias inferiores o por la Suprema Corte de Justicia de la Nación (lo que en estos casos solo requeriría una mayoría simple de votos), la CRE podría verse obligada a revocar los permisos de autoabastecimiento otorgados bajo la antigua ley de electricidad, que fueron exentos cuando se promulgó la nueva Ley de la Industria Eléctrica, bajo un estándar legal ambiguo y poco definido en la ley.

1.2.5. 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 CRE, previo al trámite correspondiente, revocar los permisos de autoabastecimiento otorgados en fraude a la ley.

El 17 de abril de 2022 la Cámara de Diputados rechazó la propuesta de reforma constitucional.

1.2.6. Emisión de Notas Senior por \$400,000 por parte de Sempra Infrastructure Partners ("SIP")

El 11 de enero de 2022, IEnova anunció la emisión inaugural de \$400,000 de Notas Senior con una tasa de 3.250% con vencimiento en 2032 emitido por SIP (matriz inmediata de IEnova).

Las Notas Senior fueron ofrecidas y vendidas a través de una oferta privada dirigida a inversionistas institucionales calificados en los Estados Unidos de América de conformidad con la Regla 144A y fuera de los Estados Unidos de conformidad con la Regulación S de la Ley de Valores de los Estados Unidos de 1933, reformada (la "Ley de Valores"). Las Notas Senior no se registraron bajo la Ley de Valores o las leyes de valores de ningún estado u otras jurisdicciones, y las Senior Notes no podrán ser ofrecidas o vendidas en los Estados Unidos de América sin registro bajo la Ley de Valores o una exención de registro de la misma. SIP utilizó los ingresos netos para fines corporativos generales, incluido el pago de ciertas deudas de sus subsidiarias.

1.2.7. La Comisión Federal de Electricidad y Sempra Infraestructura (a través de IEnova) firman acuerdo de entendimiento para el desarrollo de proyectos trascendentes para el suministro de gas natural

El 31 de enero de 2022 la CFE y Sempra Infraestructura firmaron un acuerdo de entendimiento no vinculante ("MOU" por sus siglas en inglés) para el desarrollo de importantes proyectos, como lo son Vista Pacífico LNG, que será una terminal de licuefacción de Gas Natural en Topolobampo, Sinaloa, una terminal de regasificación de gas natural licuado en La Paz, Baja California Sur, así como la reanudación de la operación del gasoducto Guaymas - El Oro.

El desarrollo de la terminal de licuefacción permitirá a la CFE aprovechar los excedentes de gas natural y capacidad de transporte desde las cuencas de Texas hasta Topolobampo a fin de incrementar el suministro del combustible a las centrales de generación de la CFE en Baja California Sur, en apego al compromiso del Presidente de México de suministrar al estado con electricidad de bajo costo y combustibles menos contaminantes y más amigables con el medio ambiente, promoviendo el crecimiento y desarrollo económico en la región, además de fortalecer la presencia de CFE en mercados globales de gas natural licuado. El MOU también contempla la reanudación de la operación del gasoducto Guaymas – El Oro, en el estado de Sonora, a través de una propuesta de nueva ruta que deriva del entendimiento mutuo entre la comunidad Yaqui y la CFE, privilegiando el diálogo y el respeto. Con esta nueva ruta, la CFE podrá abastecer de gas natural a mercados industriales, comerciales y residenciales de los estados del Pacífico Mexicano, Baja California Sur, así como a la terminal de licuefacción de Topolobampo.

1.2.8. Calificación crediticia de IEnova

El 9 de marzo del 2022, la Compañía informó que Fitch aumentó la calificación crediticia de IEnova a BBB+ desde BBB así como la de sus Senior Notes. La perspectiva se mantiene estable.

1.2.9. IEnova y CFE amplían acuerdos para el desarrollo de infraestructura energética en México

El 21 de julio de 2022, IEnova (a través de GAP) y CFE (en conjunto, las "partes"), anunciaron varios acuerdos para avanzar en el desarrollo conjunto de proyectos de infraestructura energética crítica en México, incluido el desvío del gasoducto Guaymas-El Oro en Sonora y el proyecto propuesto de GNL Vista Pacífico en Topolobampo, Sinaloa.

Estos nuevos acuerdos establecen el marco para un acuerdo conjunto entre las partes para, en última instancia, permitir la restauración del servicio proporcionado por el gasoducto Guaymas-El Oro. Estos acuerdos también describen el camino a seguir para la terminal de GNL Vista Pacífico, incluida la definición de la configuración del proyecto para avanzar en los esfuerzos de ingeniería y permisos. El acuerdo para el desarrollo de Vista Pacífico GNL es preliminar y no vinculante. Este proyecto de desarrollo, junto con el cambio de ruta del oleoducto Guaymas-El Oro, siguen sujetos a una serie de compromisos a cumplir, incluidos, según corresponda, estudios de factibilidad, llegar a acuerdos definitivos con clientes, construcción y asociación, obtener todos los permisos necesarios, obtener financiamiento e incentivos, recibir la aprobación de la junta respectiva y llegar a una decisión final de inversión.

1.2.10. Pago del préstamo de SIP

El 29 y 30 de marzo de 2022, IEnova obtuvo préstamos por \$200,000 y \$100,000, respectivamente, de SIP ("Préstamos"). La fecha de vencimiento de estos Préstamos era hasta el 31 de marzo de 2023. El total de la deuda se pagó a SIP durante julio y agosto 2022.

1.2.11. IEnova anuncia el pago total anticipado del financiamiento de IEnova Pipelines

El 15 de septiembre del 2022, IEnova informó al público inversionista que ha pagado, de forma anticipada, la totalidad del financiamiento de IEnova Pipelines. En 2013, IEnova Pipelines obtuvo financiamiento para la construcción del Gasoducto los Ramones I, el cual se pagó de forma anticipada, en su totalidad, por un monto total de \$139,000 más intereses, costo de cierre de derivados y otros costos accesorios.

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 al 31 de diciembre de 2021, y por el período de tres años terminado en esa fecha (los "Estados Financieros Anuales Consolidados 2021") los cuales fueron preparados de conformidad con IFRS emitidos por el IASB. Los resultados de operación por los 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 2021.

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 2022, 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.

3. Uso de juicios y estimaciones

Al preparar estos Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados, la administración ha realizado juicios y estimaciones que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos. Actualmente los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Los juicios significativos realizados por la administración al aplicar las políticas contables de la Compañía y las fuentes clave de incertidumbre en la estimación fueron los mismos que se describen en los últimos Estados Financieros Consolidados Anuales.

Medición del valor razonable

Varias políticas contables de la Compañía requieren la medición del valor razonable, tanto para los activos y pasivos financieros como para los no financieros.

La Compañía tiene un marco de control establecido con respecto a la medición de los valores razonables. Incluye un equipo de valuación que tiene la responsabilidad general de supervisar todas las mediciones significativas del valor razonable, incluidos los valores razonables de Nivel 3, y reporta directamente al director financiero.

El equipo de valuación revisa regularmente las entradas no observables significativas y los ajustes de valuación. Si se utiliza información de terceros, como cotizaciones de corredores o servicios de precios, para medir los valores razonables, el equipo de valuación evalúa la evidencia obtenida de terceros para respaldar la conclusión de que estas valuaciones cumplen con los requisitos de las normas, incluido el nivel en la jerarquía del valor razonable en la que deben clasificarse las valoraciones.

Las cuestiones importantes de valoración se informan al comité de auditoría de la Compañía.

Al medir el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía utiliza datos observables del mercado en la medida de lo posible. Los valores razonables se clasifican en diferentes niveles en una jerarquía de valor razonable basada en las entradas utilizadas en las técnicas de valoración de la siguiente manera.

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: inputs distintos de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (es decir, como precios) o indirectamente (es decir, derivados de precios).
- Nivel 3: inputs para los activos o pasivos que no se basan en datos de mercado observables (inputs no observables).

Si los inputs utilizados para medir el valor razonable de un activo o un pasivo se clasifican en diferentes niveles de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía del valor razonable que el input de nivel más bajo que es significativo para toda la medición.

La Compañía reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía de valor razonable al final del período de informe durante el cual se ha producido el cambio.

En la Nota 10 se incluye más información sobre los supuestos realizados en la medición de los valores razonables.

4. 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 2022 y 2021, 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	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Sempra Gas & Power Marketing, LLC ("SG&PM")	\$ 245,935	\$ 176,685	\$ 137,927	\$ 84,640
Sempra LNG International, LLC ("SLNGI")	44,542	40,458	(1,241)	8,563
San Diego Gas & Electric, LLC ("SDGE")	42,218	21,965	8,272	6,265
Tag Pipelines Norte, S. de R. L. de C. V. ("TAG Pipelines Norte")	20,326	19,736	6,834	6,504
ECA Liquefaction, S. de R. L. de C.V. ("ECAL")	1,651	702	573	323
Tag Norte Holding, S. de R. L. de C. V. ("TAG")	603	564	201	188
LNG Occidente Servicios Especializados, S. A. P. I. de C. V. ("ECAOp")	26	3,051	12	578
Sempra International, LLC ("Sempra International")	—	1,419	—	492
Servicios ESJ, S. de R. L. de C. V. ("SESJ")*	—	756	—	—

	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	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
SLNGI	\$ 314,459	\$ 9,164	\$ 208,903	\$ 3,134
SG&PM	267,163	200,402	125,281	108,262

	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	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
ECAL	6,955	—	6,955	—
ECAOp	4,208	1,902	1,670	1,330
Sempra International	4,105	2,550	4,347	1,771
SoCalGas	3,347	3,995	1,237	2,903
Sempra Infrastructure Partners, LP ("SIP" antes Sempra Global, LLC)	2,760	—	2,760	—
Sempra LNG ECA Liquefaction, LLC ("SLNGEL")	914	914	—	—
Sempra LNG, LLC ("Sempra LNG", before Sempra North American Infrastructure LLC)	787	4,117	—	1,315
Sempra Energy Holding, XI. B. V. ("SEH")	105	95	28	26
SDGE	73	69	23	19
SESJ*	—	415	—	251
Pxise Energy Solutions, LLC ("Pxise")	—	378	—	318

*Esta transacción es al 19 de marzo de 2021, antes de su adquisición.

Las transacciones incluyen servicios administrativos en afiliadas por \$4,105 y \$2,550 por el período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2022 y 2021, respectivamente y servicios administrativos de afiliadas por \$4,347 y \$1,771 por el período de tres meses terminado al 30 de septiembre de 2022 y 2021 respectivamente, los cuales fueron pagados y se han distribuido adecuadamente en los segmentos que incurrieron en dichos gastos.

	Ingresos por intereses			
	Por los nueve terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Infraestructura Marina del Golfo, S. de R. L. de C. V. ("IMG")	\$ 16,280	\$ 34,448	\$ 1,827	\$ 11,678
ECAL	1,182	309	876	118
SIP	127	104	48	36
ESJ*	—	339	—	—

*Esta transacción es al 19 de marzo de 2021, antes de su adquisición.

	Costos financieros			
	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
TAG Pipelines Norte	\$ 6,160	\$ 4,516	\$ 2,279	\$ 1,680
TAG	5,385	6,764	1,473	2,279
SIP	2,200	—	638	—
Sempra Energy International Holding NV ("SEI NV")	—	456	—	149

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

	Saldos por cobrar a partes relacionadas (corriente)	
	Al	
	30/09/22	31/12/21
SG&PM	\$ 84,935	\$ 31,905
SDGE	5,279	7,204
TAG Pipelines Norte	2,545	2,471
SIP	157	—
ECAL	108	147
TAG	78	73
Sempra Infrastructure Services Company, LLC ("SISC")	52	—
ECAOp	33	400
SLNGI	—	11,549
IMG (i)	—	2,302
SEH	—	6
ECA Fase 2 Liquefaction , S. A. P. I. de C. V.	—	5
	<u>\$ 93,187</u>	<u>\$ 56,062</u>

Nuevos préstamos y/o convenios al 30 de septiembre de 2022:

- i.El 15 de marzo de 2022, la Compañía firmó un addendum modificando la moneda del préstamo al dólar estadounidense, el nuevo vencimiento al 15 de marzo de 2023 y el interés sobre el saldo insoluto a una tasa anual basada en un año de 360 ??días a una tasa "secured overnight financing rate" ("SOFR") más 180 puntos básicos. El 29 de julio de 2022 se pagó en su totalidad a la Compañía el saldo adeudado por \$625,628.

	Saldos por pagar a partes relacionadas (corriente)			
	AI			
	30/09/22		31/12/21	
SLNGI	\$	94,545	\$	36,765
SG&PM		42,386		33,595
ECAL		6,904		3
Sempra International		4,116		752
ECAOp		2,051		1,180
SoCalGas		410		333
SDGE		6		13
Sempra LNG		—		303
	\$	150,418	\$	72,944

b. Cuentas por cobrar a partes relacionadas (no circulante)

	AI			
	30/09/22		31/12/21	
ECAL (i)	\$	90,340	\$	13,227
SIP		4,678		4,136
IMG		—		637,360
	\$	95,018	\$	654,723

i. El 29 de julio de 2022, la Compañía realizó un pago relacionado con la sustitución de prestamista en el préstamo con ECA Licuefacción por \$63,700.

Las transacciones con partes relacionadas a la fecha de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados son consistentes con la naturaleza y con los importes de períodos anteriores, excepto por la reclasificación de la deuda de IMG a corto plazo, el cual fue explicado en el inciso a. 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 circulante)

	Al	
	30/09/22	31/12/21
TAG	\$ 161,484	\$ 176,838
TAG Pipelines Norte (i)	134,934	110,288
	<u>\$ 296,418</u>	<u>\$ 287,126</u>

i. El 14 de enero de 2022, Ductos y Energéticos del Norte, S. de R. L. de C. V. (“DEN”) celebró una línea de crédito afiliada de \$17,500 con TAG Pipelines Norte (como prestamista), para financiar capital de trabajo y fines comerciales generales. La línea de crédito tiene un plazo de cuatro años. El interés sobre el saldo pendiente se paga en la fecha de vencimiento al 5.50 por ciento anual.

El 14 de julio de 2022, DEN celebró una línea de crédito afiliada de \$10,500 con TAG Pipelines Norte (como prestamista), para financiar capital de trabajo y fines comerciales generales. La línea de crédito tiene un plazo de cuatro años. El interés sobre el saldo pendiente se paga en la fecha de vencimiento al 5.50 por ciento anual.

d. Compensación al personal clave de la administración

La compensación pagada al personal clave de la administración de la Compañía fue de \$8,757 y \$12,127 por el período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2022 y 2021, respectivamente, y \$1,793 y \$2,134 por el período de tres meses terminado al 30 de septiembre de 2022 y 2021 respectivamente,

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

5. Inversión en negocios conjuntos**5.1. IMG**

IMG es un negocio conjunto (“JV” por sus siglas en inglés) 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 COD del Gasoducto Marino South of Texas - Tuxpan.

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, la Compañía registra el 40 por ciento de participación en IMG mediante método de participación.

	Año terminado al	
	30/09/22	31/12/21
Total capital contable	\$ 1,343,936	\$ 1,150,671
Participación en el capital contable	\$ 537,574	\$ 460,268
Garantías (b)	5,018	5,018
Remediación en tasas de interés y otros (c)	(63,999)	(62,252)
Participación en el capital contable e importe registrado como inversión en IMG	\$ 478,593	\$ 403,034

Los estados de resultados intermedios condensados de IMG se muestran a continuación:

	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Ingresos	\$ 367,876	\$ 369,154	\$ 124,485	\$ 122,466
Gastos de operación, administración y otros	(82,652)	(80,573)	(27,459)	(27,306)
Costo financiero, neto	(54,843)	(88,054)	(18,596)	(29,676)
Otras ganancias, netas*	31,244	32,209	242	45,064
Gasto por impuestos a la utilidad	(76,480)	(65,103)	(27,678)	(30,852)
Utilidad del período	\$ 185,145	\$ 167,633	\$ 50,994	\$ 79,696
Participación en las utilidades de IMG	74,058	67,053	20,397	31,877
Otros ajustes	1,502	1,502	500	501
Participación en las utilidades de IMG	\$ 75,560	\$ 68,555	\$ 20,897	\$ 32,378

* 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 Resultados 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 \$10,467).

a. Financiamiento del proyecto IMG. Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, 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 revolviente con IEnova y TC Energy, tenedores de la entidad, por \$439,279 (\$9,041.9 millones de pesos mexicanos) y \$665,473.3 (\$13,513.1 millones de pesos mexicanos), respectivamente.

El 6 de diciembre de 2017, IEnova y TC Energy renegociaron las líneas de crédito ampliándolas a \$688,279 (\$14,167.2 millones de pesos mexicanos) y \$1,032,482.3 (\$21,252.1 millones de pesos mexicanos), respectivamente. Las líneas de crédito devengan intereses a una tasa TIIE más 220 PBS. El 15 de diciembre de 2021, IMG realizó un pago parcial al principal de \$38,207.5 (\$800 millones de pesos mexicanos). Al 31 de diciembre de 2021, el saldo pendiente del préstamo que se muestra en el balance de IEnova es por un monto de \$637,360 (\$13,119.1 millones de pesos mexicanos).

El 15 de marzo de 2022, IEnova suscribió un contrato de préstamo modificado y actualizado (el Acuerdo), para actualizar y reperfilear el monto de capital existente de los préstamos revolventes por un monto de \$625,628 en virtud de un contrato de línea de crédito revolvente de fecha 21 de abril de 2017, modificado el 6 de diciembre de 2017. La fecha de vencimiento de este Contrato es el 15 de marzo de 2023. El monto principal no pagado y pendiente de pago devengo intereses, hasta la fecha del reembolso total del monto principal, SOFR vigente el primer día del período de interés aplicable a dicho préstamo más 180 puntos básicos más el ajuste SOFR según se define en el contrato de préstamo. Al 31 de marzo de 2022, el préstamo con IMG fue reclasificado a corto plazo. Al 30 de septiembre de 2022, el préstamo y los intereses fueron totalmente pagados (para mayor detalle, ver la nota 4. a. i.).

- b. **Contrato de crédito a largo plazo**- El 29 de julio de 2022, IMG firmó un contrato de crédito a largo plazo con Banco Nacional de México, S. A ("Banamex"), Citibank, N.A., Scotiabank Inverlat, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Scotiabank Inverlat y The Bank of Nova Scotia ("BNS") (colectivamente, los "Prestamistas"). El monto del préstamo fue de \$1,560,000. El préstamo requiere amortización trimestral comenzando el 15 de septiembre de 2022 y terminando el 29 de julio de 2027, por un total de 5 años. En cada fecha de pago trimestral, a partir del 15 de septiembre de 2022, IMG realizará un reembolso programado del monto total del principal pendiente del préstamo por un monto igual a \$20,000. El préstamo devenga intereses en SOFR más 1.55 por ciento por los dos primeros años y SOFR más 1.80 por ciento después del día inmediatamente posterior al segundo aniversario hasta su vencimiento.

5.2. 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 2022 y 2021, la Compañía registra el 50 por ciento de participación en TAG mediante método de participación.

	Año terminado al	
	30/09/22	31/12/21
Total capital contable	\$ 735,482	\$ 622,811
Importe registrado como inversión en TAG	\$ 367,741	\$ 311,406
Crédito Mercantil	99,020	99,020
Importe registrado como inversión en TAG	\$ 466,761	\$ 410,426

Los estados consolidados de resultados intermedios condensados de TAG se muestran a continuación:

Por los períodos de nueve meses terminados al	Por los períodos de tres meses terminados al
--	---

	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Ingresos	\$ 171,918	\$ 161,838	\$ 56,775	\$ 53,406
Gastos de operación, administración y otros	(27,407)	(26,098)	(10,383)	(9,726)
Costos financieros	(26,512)	(28,632)	(9,156)	(9,083)
Otras ganancias (pérdidas), netas	405	(259)	(1,468)	(131)
Gasto por impuestos a la utilidad	(32,630)	(28,824)	(18,492)	(9,605)
Utilidad del período	<u>\$ 85,774</u>	<u>\$ 78,025</u>	<u>\$ 17,276</u>	<u>\$ 24,861</u>
Participación en las utilidades de TAG	<u>\$ 42,887</u>	<u>\$ 39,013</u>	<u>\$ 8,638</u>	<u>\$ 12,431</u>

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 \$1,276,200, dividido en las siguientes disposiciones:

- Disposición a largo plazo hasta \$701,900 ,
- Disposición a corto plazo hasta \$511,800 y
- La carta de crédito por el importe de reserva para el servicio de la deuda de cobertura hasta \$68,810.

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 2022, el saldo pendiente del préstamo es de \$917,943, 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 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 2022, el saldo pendiente del préstamo es de \$310,088.

Los préstamos mencionados anteriormente contienen cláusulas restrictivas de cumplimientos (covenants), 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 2022.

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

Años	Monto
2022	\$ 22,634
2023	48,274
2024	49,790
Subsecuentes	797,245
Total	\$ 917,943

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

Años	Monto
2022	\$ 4,814
2023	8,798
2024	10,790
Subsecuentes	285,686
Total	\$ 310,088

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 firmó contratos de derivados para intercambiar pesos mexicanos por dólares estadounidenses de una parte de los ingresos de los proyectos por 2019; con vencimiento desde enero 2019 hasta febrero de 2020.

En septiembre de 2019, 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 2020 hasta febrero de 2021.

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

En septiembre de 2022, TAG firmó contratos forward para cambiar pesos mexicanos por dólares estadounidenses por una porción de los ingresos del proyecto para 2023; con vencimiento en marzo 2023 hasta febrero 2024.

5.3. ECA LNG Holdings, B. V.

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

Al 30 de septiembre de 2022, 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 y la inversión mediante método de participación se muestra a continuación:

	Al	
	30/09/22	31/12/21
Total capital contable	\$ 275,732	\$ 186,875
Importe registrado como inversión en ECA LNG Holdings	\$ 114,977	\$ 77,925

Durante 2022, la Compañía ha realizado aportaciones de capital por \$36,332.

Los estados consolidados de resultados 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	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Gastos de operación, administración y otros	\$ (9,423)	\$ (6,728)	\$ (3,097)	\$ (2,430)
Depreciación	(736)	(538)	(265)	(201)
Otras ganancias (pérdidas)	4,685	(187)	994	(492)
Costo por intereses, neto	(178)	(224)	(60)	(93)
Beneficio por impuestos a la utilidad	7,379	2,715	832	969
Ganancia (pérdida) del período	\$ 1,727	\$ (4,962)	\$ (1,596)	\$ (2,247)
Participación en las utilidades (pérdidas) de ECA LNG Holdings	\$ 720	\$ (2,069)	\$ (666)	\$ (937)

- a. **Contrato de construcción.** ECA LNG Holdings a través de su subsidiaria ECAL celebró un contrato de Ingeniería, Construcción y Procura (“EPC” por sus siglas en inglés) con TP Oil & Gas México, S. de R. L. de C. V. (“TP Oil & Gas México”) subsidiaria de Technip, el precio total del contrato EPC se estima en aproximadamente \$1,545,000. 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. 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.

Durante el mes de julio 2022 Sempra Energy cedió su posición como socio garante del préstamo a IEnova, derivado de esta modificación dos de los bancos del tramo de Sempra Energy decidieron salir del acuerdo cediendo su posición como prestamistas a IEnova incrementando su participación hasta por \$262,000.

Las instituciones financieras relacionadas con el tramo de IEnova son: Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S. A. New York Branch, Banamex., Integrante del Grupo Financiero Banamex, BNS, Mizuho Bank Ltd., MUFG Union Bank, N. A. 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 2022 se ha dispuesto de \$190,603 para financiar la construcción del proyecto de ECAL, de los cuales \$77,112 se presentan en el balance de IEnova como una cuenta por cobrar a ECAL. La deuda total a largo plazo al 30 de septiembre de 2022 es de \$544,974, de la cual \$90,340 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. Al 30 de septiembre de 2022 la porción de crédito disponible no utilizada era de \$1,035,526.

- c. **Contrato de crédito.** El 12 de agosto de 2021, ECA LNG Holdings a través de su subsidiaria ECAL celebró un contrato de crédito a 2 años con Scotiabank Inverlat, S. A. Institución de Banca Múltiple por un monto de \$100,000. El pago de los costos iniciales de emisión del contrato de crédito fue de \$224.

El 2 de marzo de 2022, se firmo una modificación al contrato para incrementar la línea de crédito de \$100,000 a \$200,000.

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 prestamos los cuales se pueden realizar en pesos mexicanos con tasa TIIE 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 2022 el monto principal de la línea de crédito pendiente de pago, incluyendo efecto de traducción de moneda pesos a dólares, asciende a \$17,328. El contrato de crédito tiene fecha de vencimiento el 12 de agosto de 2023. Al 30 de septiembre de 2022 la porción de crédito disponible no utilizada era de \$182,762.

Los recursos son destinados para financiamiento del IVA por recuperar de ECAL relacionado a la construcción del proyecto de ECAL.

- d. **Garantías.** Sempra Energy, IEnova y Total han otorgado garantías a TP Oil & Gas México como beneficiario por un monto total de \$150,000 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.

5.4. Otros

La Compañía tiene otras inversiones en proyectos de desarrollo de LNG que al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 ascendían a \$5,481 y \$3,465 respectivamente. Desde el enfoque de las ganancias y pérdidas, estas otras inversiones ascendieron a una pérdida de \$30 por el periodo de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 y una pérdida de \$666 por el año terminado al 31 de diciembre de 2021.

Durante 2022, la Compañía ha realizado aportaciones de capital por \$2,125.

6. Propiedad, planta y equipo, neto

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

	Al	
	30/09/22	31/12/21
Terminales líquidos (i)	\$ 330,266	\$ 338,502
Proyectos de Gasoductos y Estación de compresión (ii)	97,244	17,215
Otros proyectos	8,308	3,815
Proyectos renovables (iii)	3,567	120,828
	<u>\$ 439,385</u>	<u>\$ 480,360</u>

Las adiciones de propiedad, planta y equipo durante el periodo de nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 están conformadas principalmente por la construcción en proceso relacionada con:

- i. Terminales - Veracruz, Puebla, Estado de México, Baja California, Colima y Sinaloa.
- ii. Gasoductos - Estaciones de compresión en Baja California y Sonora.
- iii. Solares - Border Solar y la expansión de ESJ en Chihuahua y Baja California, respectivamente.

El 19 de marzo de 2021, la administración declaró el término de construcción y COD del proyecto Terminal de Veracruz.

El 25 de marzo de 2021, la administración declaró el término de construcción y COD del proyecto Border Solar.

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.

En el primer trimestre de 2022, la administración declaró el término de construcción y COD del proyecto de expansión Fase II de ESJ.

Costos de préstamos. Durante los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021, la Compañía capitalizó intereses atribuibles a la construcción de sus proyectos por un monto de \$11,532 y \$12,863, respectivamente.

El promedio ponderado de la tasa utilizada para determinar los costos de intereses capitalizables fue de 4.1 y 3.5 para los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021, respectivamente.

7. Otros activos

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, el rubro de otros activos comprende principalmente derechos de vía, pagos anticipados, depósitos en garantía, entre otros clasificados como circulantes o no circulantes dependiendo de los términos contractuales de dichos activos.

8. Deuda a corto plazo

La deuda a corto plazo se integra como sigue:

	Al	
	30/09/22	31/12/21
Líneas de crédito (a)	\$ 345,155	\$ 1,007,000
CEBURES a tasa fija (b,c)	192,063	—
Línea de crédito multilateral (Ver nota 9.a.c.)	16,820	11,437

	Al	
	30/09/22	31/12/21
Deuda a corto plazo de IEnova Pipelines S. de R. L. de C. V. (“IEnova Pipelines”), crédito bancario (Ver Nota 9.e.)	—	46,079
	\$ 554,038	\$ 1,064,516
Costos de financiamiento	(2,556)	(2,472)
	\$ 551,482	\$ 1,062,044

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. La Compañía reconoció costos de emisión por \$5,800.

Al 31 de diciembre de 2021, la Compañía había dispuesto de \$399,000. Al 30 de septiembre 2022, la línea de crédito fue totalmente liquidada. Al 30 de septiembre 2022 y 2021, el monto disponible del crédito fue de \$1,500,000.

La tasa de intereses promedio ponderada de corto plazo con SMBC fue de 1.53 y 1.01 por ciento durante los períodos de nueve meses terminado al 30 de septiembre 2022 y 2021, respectivamente. Durante los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022, la Compañía realizó pagos por \$444,000 y disposiciones por \$45,000.

BNS. El 23 de septiembre de 2019, la Compañía firmó un contrato de crédito revolving de dos años por \$280,000 con BNS. El 23 de septiembre de 2021, la Compañía celebró un addendum para aumentar el importe de la línea de crédito a \$350,000.

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

Al 31 de diciembre de 2021, la línea de crédito se utilizó completamente. Durante los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022, la Compañía realizó pagos por \$629,000 y disposiciones por \$574,000. Al 30 de septiembre de 2022, el saldo de la deuda es de \$295,000.

BNS Capital de Trabajo. El 22 de septiembre de 2021, la Compañía firmó una línea de crédito por \$250,000 de capital de trabajo no comprometida, el vencimiento es al 23 de septiembre de 2022, con una tasa aplicable de LIBOR más 10 puntos base. Durante los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022, la Compañía realizó pagos por \$366,000 y disposiciones por \$116,000. Al 30 de septiembre de 2022, la línea de crédito fue totalmente liquidada debido al término de su vigencia.

Scotiabank. El 15 de octubre de 2020, la Compañía firmó una línea de crédito por \$100,000 de capital de trabajo no comprometida, el vencimiento es tres años después de la fecha de desembolso con BNS. Al 31 de diciembre de 2021, el fondo fue pagado por \$92,000. Durante los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022, la Compañía realizó pagos por \$408,000 y disposiciones por \$450,000. Al 30 de septiembre de 2022, el saldo de la deuda es de \$50,000.

- b. **CEBURES.** Con fecha 14 de febrero de 2013, la Compañía realizó una colocación pública de CEBURES. La colocación fue por \$306,200 (\$3,900,000 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. Al 31 de marzo de 2022, el saldo de la colocación fue reclasificado a corto plazo.

- c. **Swaps de tipo de cambio y tasa de interés.** 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 mexicanos. 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 nocional de los swaps al 30 de septiembre de 2022 es de \$306,200 (\$3,900,000 de pesos mexicanos históricos). Estos contratos han sido designados como de cobertura de flujo de efectivo.

9. Deuda a largo plazo

La deuda a largo plazo se integra como sigue:

	Al	
	30/09/22	31/12/21
Senior Notes	\$ 1,640,000	\$ 1,640,000
Línea de crédito multilateral (a,c)	524,770	530,180
BBVA Bancomer S. A. ("BBVA") – IEnova Pipelines (e)	—	109,087
Certificados Bursátiles ("CEBURES") a tasa fija (Ver nota 8.b.c)	—	189,472
	<u>\$ 2,164,770</u>	<u>\$ 2,468,739</u>
Costos de emisión de deuda	(62,349)	(65,042)
	<u>\$ 2,102,421</u>	<u>\$ 2,403,697</u>

- a. **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, el cual será utilizado para financiar cuatro plantas de energía solar 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, NADB, JICA y DFC. El mismo día, la Compañía firmó un financiamiento por 15 años con DFC hasta por \$241,000. 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.

El 15 de junio de 2022, la Compañía realizó el primer pago del principal del crédito multilateral por \$5,410.

- b. **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.

- c. **JICA Crédito a largo plazo.** El 26 de marzo de 2020, la Compañía suscribió una línea de crédito a 15 años por \$100,000 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 devenga intereses a LIBOR más 1.50 por ciento anual hasta el vencimiento.
- d. **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.
- e. **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, el cual fue utilizado para el desarrollo de los proyectos de IEnova Pipelines. Las cuatro instituciones financieras participantes fueron Bancomer con el 50 por ciento, The Bank of Tokyo Mitsubishi (“Bank of Tokio”) con el 20 por ciento, Mizuho con el 15 por ciento y NORD/LB con el 15 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 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. 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 (“UAIIDA”) sobre intereses), para el pago de intereses.

Al 30 de septiembre de 2022, los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados muestran que 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 NORD/LB 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 designó los instrumentos financieros derivados como flujo de efectivo, en términos de lo permitido por la normatividad contable, dado que, los

swaps de tasa de interés tenían el objetivo de fijar el flujo de efectivo derivado del pago de intereses por el préstamo sindicado que vencía en 2026.

Al 30 de septiembre de 2022, la línea de crédito fue liquidada en su totalidad (Ver Nota 1.2.11.).

10. Instrumentos financieros

a. Tipos de cambio

Los tipos de cambio vigentes al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 y 26 de octubre de 2022, son los siguientes:

	Pesos mexicanos		
	30/09/22	31/12/21	26/10/22
Un dólar estadounidense	\$ 20.3058	\$ 20.5835	\$ 19.8553

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

10.1. 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 se aproximan a sus valores razonables.

	Al			
	30/09/22		31/12/21	
	Valor en libros	FV	Valor en libros	FV
Activos financieros				
Arrendamiento financiero por cobrar	\$ 968,391	\$ 968,391	\$ 985,535	\$ 985,535
Cuentas por cobrar partes relacionadas no consolidables	188,205	176,123	710,785	654,678
Pasivos financieros				
Deuda a largo plazo (cotizados en la bolsa de valores)	1,586,414	1,175,902	1,773,733	1,849,588
Deuda bancaria a largo plazo	516,007	386,596	629,964	550,832
Préstamos de partes relacionadas no consolidables (largo plazo)	296,418	215,837	287,126	266,651

10.2. 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 valorar 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).

10.3. 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 (ejemplo: precios) o indirectamente (ejemplo: diferentes a precios); 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:

	AI	
	30/09/22	31/12/21
<i>Activos financieros a valor razonable a través de resultados</i>		
Activos financieros derivados (Nivel 2)	\$ 44,936	\$ 8,049
<i>Pasivos financieros a valor razonable a través de resultados</i>		
Pasivos financieros derivados (Nivel 2) (i)	\$ 129,801	\$ 141,974

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.

c. Reforma del índice de referencia de la tasa de interés

LIBOR es una tasa de interés de referencia que se utiliza como tasa de referencia para una amplia gama de transacciones financieras, incluidos derivados y préstamos. La Autoridad de Conducta Financiera (Financial Conduct Authority (por sus siglas en inglés, FCA)) del Reino Unido, que regula la LIBOR, ha destacado la necesidad de que los participantes del mercado transiten fuera de la LIBOR. ICE Benchmark Administration, el administrador de la LIBOR, con el apoyo de la FCA, dejó de publicar ciertos plazos de la LIBOR en dólares estadounidenses al cierre del 2021 y dejará de publicar ciertos plazo clave a mediados de 2023 para préstamos existentes y que no se permitirán contratos que contemplen LIBOR en dólares estadounidenses con posterioridad al cierre de 2021. Esto podría causar que la LIBOR se desempeñe de manera diferente a como se ha desempeñado históricamente, pendiente a cualquier discontinuación o modificación y después de cualquier modificación. La adopción de la Tasa de Financiamiento Garantizado a Un Día (Secured Overnight Financing Rate (por sus siglas en inglés, SOFR)), la cual ha sido identificada como la tasa de referencia de remplazo de la LIBOR podría dar lugar a pagos de intereses más altos de lo esperado o que en el tiempo no se correlacionen con los pagos que se habrían hecho sobre tal endeudamiento si la tasa LIBOR aplicable estuviera disponible en su forma actual. Los cambios o la discontinuación de LIBOR, cualquier incertidumbre adicional relacionada con la implementación de tales cambios, o la discontinuación y las incertidumbres relacionadas con el desempeño y características de las tasas de referencia alternativas, podrían tener un efecto adverso y significativo en el valor y costo de nuestra deuda a tasa variable y/o créditos, en nuestra futuras tasas de intereses de coberturas y el costo de hacer negocios bajo nuestros acuerdos comerciales que incorporan LIBOR, y podría requerirnos buscar modificar los términos de la deuda correspondiente o de los contratos, lo cual podría ser en términos sustancialmente peores que los términos actuales. En este momento, la Compañía no puede predecir el impacto futuro de una desviación de la LIBOR como tasa de referencia, sin embargo, la Compañía actualmente se encuentra trabajando en la migración de la tasa de referencia con sus contrapartes.

11. 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 períodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre 2022 y 2021 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	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Utilidad antes de impuestos a la utilidad y de participación en las utilidades de negocios conjuntos	\$ 474,567	\$ 419,939	\$ 200,068	\$ 162,131
Impuestos a la utilidad calculados a la tasa legal (30%)	(142,386)	(125,982)	(60,036)	(48,639)
Efectos de fluctuación cambiaria (iii)	(13,200)	16,571	14,797	24,079
Efectos de ajuste por inflación (ii)	(51,568)	(43,615)	(17,624)	(12,558)
Efecto de pérdidas fiscales no utilizadas como impuesto diferido activo	(24)	—	(1,100)	—
Efecto de tipo de cambio e inflación sobre las bases fiscales de propiedad, planta y equipo, neto y pérdidas fiscales (i)	84,432	31,472	(37,388)	(6,841)
Estímulos fiscales (iv)	12,545	(5,868)	6,358	—
Otros	7,550	(4,294)	(2,857)	1,458
Gasto por impuestos a la utilidad reconocidos en los Estados Consolidados de Ganancias Intermedios Condensados	\$ (102,651)	\$ (131,716)	\$ (97,850)	\$ (42,501)

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 del Impuesto Sobre la Renta ("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 ISR en México reconoce dicha utilidad o pérdida en relación a los saldos para cualquier moneda que no sea el peso mexicano (dólares estadounidenses en este caso).
- 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:
 - a. El pasado 25 de octubre de 2021 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 ISR, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado ("IVA") y del Código Fiscal de la Federación (la "Reforma Fiscal") misma que entró en vigor el 1 de enero de 2022. Dentro de los principales cambios se encuentran los siguientes:

i.ISR

- Los pagos relacionados con la asistencia técnica, transferencia de tecnología o regalías pagadas a los residentes mexicanos sólo serán deducibles por servicios especializados o la ejecución de trabajos especializados, que no formen parte del objeto social o de la actividad económica preponderante del beneficiario de los servicios, de conformidad con la reforma de subcontratación/tercerización recientemente promulgada.
- Las operaciones de financiamiento que deriven intereses de entidades legales o establecimientos permanentes en México tendrán el mismo tratamiento que los créditos respaldados (recharacterización de intereses a dividendos no deducibles), siempre que dichas operaciones carezcan de razón de negocios.
- Para efectos de las reglas de capitalización, las pérdidas de operación neta pendientes de compensar que no se hayan considerado en la determinación del resultado fiscal deben incluirse en el cálculo del capital fiscal para el año sobre la base de los saldos fiscales. Esta opción no podrá aplicarse cuando el resultado de dicha operación supere el 20% del capital contable total del ejercicio de que se trate, con determinadas exenciones.
- No se aplicará la tasa de retención sobre pagos de intereses a no residentes con fuente de ingresos en México (4.9%) cuando los beneficiarios reales reciban directa o indirectamente, individualmente o en conjunto con partes relacionadas, más del 5% de los intereses pagados independientemente del origen de los préstamos, es decir, si se derivan de uno o varios instrumentos de préstamo y son:
 - a. Accionistas de más del 10% de las acciones con derecho a voto del deudor, directa o indirectamente, individualmente o en conjunto con partes relacionadas, o
 - b. personas jurídicas en las que más del 20% de sus acciones sean propiedad del deudor, directa o indirectamente, individualmente o en conjunto con partes relacionadas.

ii.IVA

- Se definen los actos o actividades que quedan fuera del ámbito de aplicación de la ley del IVA como aquellas que el contribuyente no realiza en territorio nacional, así como aquellas no específicamente enumeradas en la Ley del IVA, por las que el contribuyente obtiene ingresos o compensaciones, y realiza gastos, inversiones, o importaciones y se paga el IVA. Con apego a las nuevas disposiciones, no se recuperaría el IVA pagado por el contribuyente vinculado a actividades ajenas al ámbito de aplicación de la Ley del IVA.

iii.Código Fiscal de la Federación.

- Para los efectos de definir la responsabilidad solidaria en la adquisición de una empresa en curso, el presupuesto enumera los casos que pueden derivarse de tal situación.

Aquellas personas físicas o morales que sean designadas como representantes legales en México en cumplimiento de las disposiciones fiscales también son responsables solidariamente con los contribuyentes, hasta el monto de los impuestos y en los términos de las disposiciones respectivas.
- Las entidades mexicanas estarán obligadas a auditar sus estados financieros y producir un informe fiscal elaborado por un Contador Público Registrado en México cuando en el ejercicio fiscal anterior tengan:
 1. Ingresos acumulables declarados por un monto igual o superior a \$82,587 (\$1,650,490 pesos mexicanos)
 2. Acciones cotizadas entre el mayor público inversionista en las bolsas de valores autorizadas.
- Buscando asegurar que las autoridades fiscales cumplan con los estándares internacionales que exigen niveles mínimos de transparencia en relación con el control de los beneficiarios de personas morales,

fideicomisos y otras figuras legales para efectos fiscales, el presupuesto introdujo cambios que incluyen la obligación de tales vehículos de obtener y mantener, como parte de sus registros contables, y revelar a las autoridades fiscales mexicanas, la información relevante relacionada con sus beneficiarios mayoritarios de manera confiable, completa y actualizada. Para tales efectos, la definición de beneficiario controlador se incluye en el Código Fiscal Federal ("CFF").

- El paquete económico 2022 incluye varias modificaciones aplicables al sector de hidrocarburos, las más relevantes son las siguientes:

I. Proveedores Autorizados de Controles Volumétricos

La Reforma tiene como objetivo agilizar la implementación del proyecto de controles volumétricos al eliminar la obligación de obtener una "autorización" para ser proveedor de servicios de control volumétrico (equipos, software, servicios de verificación e informes). Las obligaciones relacionadas con los controles volumétricos entraron en vigor el 1 de enero de 2022, y los contribuyentes deben asegurarse de cumplir con el CFF, las Reglas Misceláneas Fiscales ("RMF"), así como los Anexos 30, 31 y 32 de dichas reglas (que entendemos seguirá conteniendo las características, periodicidad y requisitos que deberán cumplir los contribuyentes en materia de controles volumétricos). Por lo tanto, los contribuyentes podrán obtener estos servicios/equipos de cualquier proveedor calificado, siempre que cumplan con las disposiciones antes mencionadas.

II. Violaciones de controles volumétricos

Las reformas a los artículos 81 y 82 del CFF contemplan todas las conductas que constituyen infracciones al control volumétrico.

La reforma también prevé sanciones penales para los contribuyentes obligados al cumplimiento de obligaciones de control volumétrico que:

- No guarde los controles volumétricos, los altere, los use indebidamente o los destruya.
- No disponer de equipos y software para realizar controles volumétricos o, no mantenerlos en operación en todo momento, alterarlos, inutilizarlos o destruirlos.
- No disponer de los certificados que acrediten el correcto funcionamiento de equipos y software para llevar controles volumétricos, o tenerlos, alterarlos o falsificarlos.
- Tener instalado cualquier sistema o programa cuyo objeto sea alterar los registros de volumen o la información contenida en los controles volumétricos, o
- Dar efectos fiscales a los comprobantes fiscales emitidos por empresas que simulen operaciones de adquisición de combustibles.

Finalmente, la Reforma Fiscal contempla los siguientes tres supuestos, en los que se entiende que se está vendiendo combustible de procedencia ilícita (y por tanto sujeto a una pena de 6 a 12 años de prisión):

- a) Cuando exista diferencia entre el inventario medido y el inventario existente.
 - b) Cuando se detecte que el contribuyente entrega más litros de los contemplados en sus facturas; y
 - c) Cuando la facturación del contribuyente sea superior a su capacidad de venta.
- b.** 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 de éstas últimas sobre la aplicación de la Reforma.

12. Otros pasivos

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, otros pasivos comprende principalmente salarios y prestaciones por pagar, ingresos diferidos relacionados a la nivelación de tarifas en servicios de transporte que se difieren conforme a la vigencia remanente de los contratos relacionados y montos contabilizados como responsabilidad contractual.

Durante abril de 2022, la Compañía tuvo un aumento sustancial en el efectivo restringido principalmente relacionado con el efecto proveniente de la ejecución por parte de Energía Costa Azul S. de R. L. de C. V. de una carta de crédito derivada de un contrato con Gazprom por \$ 82,000, como se explica en la nota 18.

13. 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. Este fondo de recompras fue restablecido en la Asamblea General de Accionistas del 30 de abril de 2020 por un monto de \$500,000.

El 1 agosto de 2022, Sempra Energy adquirió 12,427 acciones de la Compañía como parte de la oferta pública de compra iniciada por Sempra en 2021.

Accionistas de la Compañía	Número de Acciones	Al 30 de septiembre de 2022 (Pesos mexicanos)			Total de Acciones en dólares
		Acciones Fijas	Acciones Variables	Total	
Semco Holdco, S. de R. L. de C. V. ("SEMCO")	1,451,068,051	\$ 50,000	\$ 10,190,333,120	\$10,190,383,120	\$ 742,617
Sempra Energy	12,427	—	124,270	124,270	9
Inversionistas privados	1,200,554	—	12,005,540	12,005,540	875
	<u>1,452,281,032</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 10,202,462,930</u>	<u>\$10,202,512,930</u>	<u>\$ 743,501</u>

Al 31 de diciembre de 2021

(Pesos mexicanos)

Accionistas de la Compañía	Número de Acciones	Acciones			Total	Total de Acciones en dólares
		Fijas	Acciones Variables			
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	
	1,452,281,032	\$ 50,000	\$ 14,522,760,320	\$14,522,810,320	\$ 743.501	

13.1. Transferencia de acciones ordinarias de Sempra Energy Holdings a SEMCO

En mayo 23 de 2022, Sempra Energy Holdings XI B.V. transfirió 432,029,739 de acciones ordinarias en capital en IEnova a SEMCO.

Como resultado de la transacción, la composición de las acciones de IEnova se muestran a continuación:

Accionistas	Series	Numero de acciones		Porcentaje
		Capital Fijo Clase I	Capital Variable Clase II	
SEMCO	Única	5,000	1,451,063,051	99.92 %
Inversionistas Privados (acciones exclusivamente depositadas en S.D. Ineval Institución para el Depósito de Valores, S.A. de C.V., estas acciones ya no son rastreadas.	Única	—	1,212,981	0.08 %
	Total	\$ 5,000	\$ 1,452,276,032	100 %

13.2. Dividendos decretados

El Consejo de Administración, en su reunión celebrada el 8 de febrero de 2022, resolvió pagar un dividendo en efectivo de \$369 el 16 de febrero de 2022.

14. Información por segmentos

14.1. 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 posee, opera y tiene en desarrollo proyectos de terminales marinas y terrestres para la recepción, almacenamiento y entrega de hidrocarburos, dichas terminales están o 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 información del segmento operativo por el período de nueve meses terminado al 30 de septiembre 2022 y 2021 es la siguiente:

Por el período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2022

	Gas	Almacenamiento	Electricidad	Corporativo y Eliminaciones	Consolidado
Ingresos externos	\$ 1,120,688	\$ 175,146	\$ 416,752	\$ 3,837	\$ 1,716,423
Ingresos intercompañía	134,441	62,273	—	(196,714)	—
Ingresos	1,255,129	237,419	416,752	(192,877)	1,716,423
Costo de ingresos	(763,460)	(137)	(180,039)	196,402	(747,234)
Gastos de operación, administración y otros	(121,472)	(62,591)	(77,476)	3,663	(257,876)
UAIIDA	370,197	174,691	159,237	7,188	711,313
Depreciación y amortización	(64,549)	(45,561)	(63,021)	77	(173,054)
Utilidad de operación	305,648	129,130	96,216	7,265	538,259
Ingresos por intereses					30,652
Costos financieros					(79,718)
Otras pérdidas					(14,626)
Utilidad antes de impuestos a la utilidad y de participación en las utilidades de negocios conjuntos					474,567
Gasto por impuesto a la utilidad					(102,651)
Participación en las utilidades de negocios conjuntos					119,137
Utilidad del período					\$ 491,053

Por el período 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

Por el período de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2021

	Gas	Almacenamiento	Electricidad	Corporativo y eliminaciones	Consolidado
Costos financieros					(119,357)
Otras pérdidas					(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 período de tres meses terminado al 30 de septiembre de 2022

	Gas	Almacenamiento	Electricidad	Corporativo y Eliminaciones	Consolidado
Ingresos externos	\$ 472,824	\$ 59,681	\$ 182,324	\$ 3,281	\$ 718,110
Ingresos intercompañía	69,208	20,753	—	(89,961)	—
Ingresos	542,032	80,434	182,324	(86,680)	718,110
Costo de ingresos	(374,020)	(59)	(88,903)	89,786	(373,196)
Gastos de operación, administración y otros	(46,991)	(23,867)	(20,281)	2,023	(89,116)
UAHIDA	121,021	56,508	73,140	5,129	255,798
Depreciación y amortización	(21,589)	(15,330)	(21,373)	42	(58,250)
Utilidad de operación	99,432	41,178	51,767	5,171	197,548
Ingresos por intereses					10,058
Costos financieros					(8,147)
Otras utilidades					609
Utilidad antes de impuestos a la utilidad y de participación en las utilidades de negocios conjuntos					200,068
Gasto por impuesto a la utilidad					(97,850)
Participación en las utilidades de negocios conjuntos					28,853
Utilidad del período					\$ 131,071

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)
UAIIDA	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

Al 30 de septiembre de 2022

	Gas	Almacenamiento	Electricidad	Corporativo y eliminaciones	Consolidado
Activos	\$ 6,618,869	\$ 2,610,705	\$ 2,169,408	\$ (716,815)	\$ 10,682,167
Pasivos	\$ 2,151,018	\$ 1,337,091	\$ 1,518,430	\$ (474,186)	\$ 4,532,353

Al 31 de diciembre de 2021

	Gas	Almacenamiento	Electricidad	Corporativo y eliminaciones	Consolidado
Activos	\$ 6,459,963	\$ 2,719,667	\$ 2,183,771	\$ (475,361)	\$ 10,888,040
Pasivos	\$ 2,237,101	\$ 1,243,232	\$ 1,553,848	\$ 280,187	\$ 5,314,368

14.2. Ingresos externos por segmento y subsegmento

	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Distribución	\$ 68,055	\$ 66,620	\$ 18,916	\$ 20,334
Transporte	379,275	334,954	127,183	116,970
Venta de gas natural	673,358	500,302	326,725	243,269
Almacenamiento	175,146	174,957	59,681	87,621
Electricidad	416,752	286,375	182,324	124,173
Corporativo y otros	3,837	4,517	3,281	1,115
	<u>\$ 1,716,423</u>	<u>\$ 1,367,725</u>	<u>\$ 718,110</u>	<u>\$ 593,482</u>

15. Ingresos

15.1. 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 2022 y 2021:

	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Ingresos de actividades ordinarias:				
Contratos con clientes	868,741	706,579	326,110	251,071
Arrendamiento	191,395	165,748	71,273	75,466
Derivados	168,843	183,117	80,391	136,990
Otros- Venta de gas natural	410,062	253,573	208,740	103,142
Otros - No IFRS 15	77,382	58,708	31,596	26,813
	<u>\$ 1,716,423</u>	<u>\$ 1,367,725</u>	<u>\$ 718,110</u>	<u>\$ 593,482</u>

15.2. 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 2022 y 2021:

	Por los períodos de nueve meses terminados al		Por los períodos de tres meses terminados al	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Generación de energía	\$ 424,189	\$ 295,974	\$ 185,114	\$ 114,229
Transporte de gas	225,381	192,502	78,333	70,368
Almacenamiento y regasificación	123,637	126,430	34,210	39,794
Distribución de gas natural	73,144	65,505	20,885	18,146
Servicios administrativos	22,390	26,168	7,568	8,534
Ingresos totales de contratos con clientes	<u>\$ 868,741</u>	<u>\$ 706,579</u>	<u>\$ 326,110</u>	<u>\$ 251,071</u>
Satisfacción de obligaciones:				
A lo largo del tiempo	<u>\$ 868,741</u>	<u>\$ 706,579</u>	<u>\$ 326,110</u>	<u>\$ 251,071</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.

16. Utilidad por acción

16.1. Utilidad por acción básica

	Por el período de nueve meses terminados al	Por el período de tres meses terminados al
	30/09/21	30/09/21
Básica y diluida por acción	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ 0.11</u>

Las Acciones de la Compañía dejaron de estar listadas en la Bolsa Mexicana de Valores a partir del 15 de octubre de 2021. Por lo tanto, se presenta la utilidad por acción básica y diluida al 30 de septiembre de 2021 con fines comparativos e informativos.

16.2. 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 el período de nueve meses terminados al	Por el período de tres meses terminados al
	30/09/21	30/09/21
Utilidad del período base para el cálculo de la utilidad básica y diluida por acción	\$ 394,792	\$ 162,929
Promedio ponderado de acciones para propósitos de las utilidades básicas y diluidas por acción	1,452,281,032	1,452,281,032

La Compañía no tiene acciones potencialmente dilutivas.

17. 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 2021, a continuación se revelan aquellos compromisos asumidos por el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022 que se consideraron relevantes en el contexto de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados:

a.ESJ. Durante 2022, la Compañía incrementó el valor del contrato con EPC por \$2,668 para la construcción del proyecto. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$10,810. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 3,003

Debido a la entrada en operación de expansión de ESJ, durante 2022 la Compañía incrementó el valor del contrato con Vestas por \$23,630 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 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$2,587. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 1,286
2023	3,922
2024	4,001
2025	4,081
2026	4,162
En adelante	46,488
Total	\$ 63,940

b.IEnova. Durante 2022, la Compañía celebró contratos de seguridad privada para oficinas centrales y sus diversos activos. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$264. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 4,473
2023	5,521
2024	5,422
2025	\$ 5,323
2026	\$ 871
Total	\$ 21,610

Durante 2022, la Compañía celebró un contrato de servicio de telefonía. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$140. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 141
2023	415
Total	\$ 556

c.ECA. Durante 2022, la Compañía celebró contratos de mantenimiento de las turbinas de la terminal. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$965. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 689

Durante 2022, la compañía celebró contratos de servicios técnicos especializados en mantenimiento preventivo y correctivo para las áreas de instrumentación, electricidad, mecánica y soldadura. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$128. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 158
2023	326
Total	\$ 484

Durante 2022, la Compañía celebró un contrato de seguridad privada para oficinas centrales y sus diversos activos. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$187. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 531
2023	781
2024	781
2025	\$ 781
2026	65
Total	\$ 2,939

Durante 2022, la Compañía celebró un contrato de servicios para el mantenimiento a la instalación portuaria. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$309. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 491
2023	1,200
2024	1,200
2025	1,200
2026	1,200
En adelante	400
Total	\$ 5,691

Durante 2022, la Compañía celebró un contrato de servicio de transporte. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$49. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 13
2023	105
2024	105
2025	105
2026	105
En adelante	44
Total	\$ 477

d. Proyecto Terminal de Marina en Veracruz. Durante 2022, la Compañía celebró un contrato para la inspección, verificación y prueba de todos los sistemas. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$678. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 218
2023	145
Total	<u>\$ 363</u>

Durante 2022, la Compañía celebró órdenes de compra para la adquisición de cajas de conexiones a prueba de explosión y material eléctrico para la terminal. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$907. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	<u>\$ 157</u>

Durante 2022, la Compañía celebró un contrato por la prestación de servicios de trabajos eléctricos e instrumentación en la terminal. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$507. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	<u>\$ 243</u>

Durante 2022, la Compañía celebró un contrato por la prestación de servicios de trabajos civiles y de terminación mecánica en la terminal. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$287. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	<u>\$ 433</u>

Durante 2022, la Compañía celebró un contrato para mejoras en área de acceso de autotanques, bolardos en área de llenaderas, taludes, vialidades, circulación peatonal, estacionamientos, edificios administrativos y de vigilancia, instalación de astas para banderas, almacén de residuos peligrosos y caseta de ingreso de autotanques. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$340. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 548
2023	205
Total	\$ 753

e. GAP Gasoducto Rosarito Operación. Durante 2022, la Compañía celebró un contrato por la prestación de servicio de obturación (sello para poder limpiar los ductos) y suministro de silletas. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$264. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 601

f. GAP Gasoducto Rosarito. Durante 2022, la Compañía celebró un contrato para el mantenimiento a equipos de medición. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$56. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 321
2023	558
2024	180
Total	\$ 1,059

g. GAP Gasoducto Rosarito expansión. Durante 2022, la Compañía celebró contratos para el suministro de tubería. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$4,124. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionada a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 47,024
2023	87,682
2024	58,455
Total	\$ 193,161

h. ECAL. Durante 2022, la compañía celebró un contrato de servicios para la Implementación de Programa de Protección y Conservación de la Flora Silvestre y Programa de Rescate y Reubicación de Fauna Silvestre. Durante el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2022, los pagos realizados de estos contratos fueron de \$45. Los pagos futuros de dichos contratos se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 104
2023	299
2024	299
2025	299
2026	299
En adelante	100
Total	\$ 1,400

- i. **DEN.** Durante 2022, la Compañía celebró un contrato de mantenimiento para el proyecto. Los pagos futuros de dicho contrato se mencionan a continuación:

Año	Monto
2022	\$ 186
2023	622
2024	193
Total	\$ 1,001

Durante el periodo de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 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.

18. Contingencias

A continuación, se detallan los cambios al 30 de septiembre de 2022 de las principales contingencias relacionadas con los procedimientos legales, administrativos o arbitrales de la Compañía informados en los Estados Financieros Consolidados por el año terminado al 31 de diciembre de 2021:

- a. *Demanda agraria con Saloman Arya Furst y Abraham Hanono Raffoul.* En febrero de 2006, interpusieron ante el tribunal unitario agrario de distrito en Ensenada una demanda en contra de la Secretaría de la Reforma Agraria, ECA y otros 20 demandados. Dicha demanda tiene por objeto obtener una declaratoria de nulidad de los derechos de propiedad otorgados por el Registro Agrario Nacional respecto de algunas parcelas del terreno donde se ubica la Terminal de ECA, así como la restitución de otra parcela que presuntamente se encuentra ubicada en el mismo lugar, con base en el argumento de que los títulos de propiedad expedidos a favor de los propietarios precursores de ECA se expidieron indebidamente y sin tomar en consideración los derechos de propiedad existentes de dichos inmuebles. En septiembre de 2011 se celebró una audiencia definitiva al respecto, en la cual los actores ofrecieron ciertas pruebas para ampliar su demanda. El juez no admitió las pruebas, y antes de que se dictara sentencia, los actores interpusieron una demanda de amparo en contra de la negativa del juez a la admisión de pruebas. La acción del juez está suspendida por el amparo, y el juicio de amparo no puede proceder sino hasta que el tribunal haya corrido traslado de la demanda civil al resto de los demandados, lo cual no ha ocurrido. La Compañía considera que la demanda es infundada.

Después de diversas audiencias diferidas, con fecha 9 de junio de 2015 fueron debidamente notificadas las partes de este procedimiento. Con esa misma fecha, se llevó a cabo la celebración de la audiencia durante la cual quedó trabada

la litis y ofrecidas las pruebas de todas las partes. Dado el cúmulo de material probatorio, el Tribunal se reservó el derecho de estudio y valoración de las mismas para posteriormente indicar nueva fecha de audiencia. La misma se llevó a cabo en septiembre de 2015 donde no existió resolución posteriormente se programó el desahogo de una prueba pericial en campo, para el 3 de noviembre de 2016. Dicha prueba se desahogó y a la fecha fue sometida al Tribunal Agrario.

El 3 de noviembre de 2017, se llevó a cabo una diligencia de inspección y estudio de campo con ayuda de varios expertos ofrecidos por los litigantes. Los expertos hicieron entrega de sus opiniones sobre dicha inspección.

El día 8 de julio de 2021, se dictó sentencia en la cual se declaró la improcedencia de la acción y se absolvió a ECA de las prestaciones reclamadas. La parte actora interpuso recurso de revisión en contra de la sentencia definitiva, el cual se turnó al Tribunal Superior Agrario bajo recurso de revisión 462/2021.

Con fecha 2 de febrero de 2022 se resolvió el recurso de revisión a favor de ECA, declarándolo infundado y se confirmó la sentencia definitiva. La parte contraria promovió demanda de amparo directo en contra de la sentencia dictada por el Tribunal Superior Agrario, misma que está pendiente de remitirse a un Tribunal Colegiado para su resolución. Se estima que la sentencia que resuelva el juicio de amparo será dictada en un plazo de 5 a 6 meses.

b. Demanda de amparo en contra de los permisos emitidos por la Agencia de Seguridad, Energía y Ambiente ("ASEA") y por la SENER relacionados con la Evaluación de Impacto Ambiental ("MIA") y la Evaluación de Impacto Social ("EVIS"), respectivamente, de uno de nuestros proyectos de licuefacción en ECA. En agosto de 2018, el complejo Turístico Bajamar, a través de Banco Santander Mexico, S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Santander Mexico, Institución Fiduciaria en el Fideicomiso Numero 53153-0, presentó una demanda de amparo ante el Juez 8 de Distrito con residencia en Ensenada, Baja California, en contra de la MIA y la EVIS de uno de nuestros proyectos de licuefacción en ECA, bajo expediente 390/2018, mismos que fueron emitidos a finales del 2017 por la ASEA y por la SENER, respectivamente. El Juez de Distrito admitió la demanda y otorgó la suspensión provisional a efecto de que se mantengan las cosas en el estado en que se encuentran, y sin suspender el procedimiento, no se emita resolución final sobre la autorización de las obras y/o construcciones y/o operación del proyecto del cual derivan los actos reclamados, siempre y cuando no haya ocurrido.

La audiencia incidental que estaba programada para el 23 de octubre de 2018 se difirió para el 28 de enero de 2019, posteriormente para el 11 de abril de 2019, en la cual se fijó una nueva fianza, y se levantó la suspensión concedida en su momento.

Está pendiente de desahogarse una prueba pericial en valuación, ofrecida por la parte quejosa. Respecto a la suspensión definitiva de los actos reclamados, originalmente se concedió la misma, empero, la Compañía logró que dejara sin efectos.

c. Juicio de amparo indirecto que conoce el Juzgado 8 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. La audiencia constitucional está fijada para el 11 de mayo de 2022. 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 contrafianza para que se deje sin efectos la suspensión, lo cual fue negado por el Juez por lo que se impugnó dicha negativa, pero la suspensión fue conformada por el Segundo Tribunal Colegiado del Decimoquinto Circuito.

La parte quejosa promovió incidente de violación a la suspensión definitiva, el cual fue resuelto a favor de la Compañía mediante sentencia de fecha 23 de febrero de 2022. La quejosa interpuso recurso de queja en contra de la citada sentencia, mismo que está pendiente de ser resuelto por un Tribunal Colegiado de Circuito.

El presente juicio de amparo originalmente se tramitaba ante el Juzgado 9 de Distrito en el Estado, empero, fue acumulado al diverso amparo de Banco Santander Mexico, S.A. antes descrito, a fin de que se resuelvan ambos

litigios en la misma resolución que dictará el Juez 8 de Distrito en el Estado, de esa manera se evitan sentencias contradictorias.

d. Tarifas de transmisión para instalaciones de generación legadas. En mayo de 2020, la CRE aprobó una actualización de las tarifas de transmisión incluidas en los contratos de energía renovable y cogeneración legadas, basándose en el reclamo de que las tarifas de transmisión legadas no reflejaban costos justos y proporcionales para la prestación de los servicios aplicables y, por lo tanto, creaban condiciones de competencia inequitativas. Tres de las instalaciones de energía renovable de IEnova (Don Diego Solar, Border Solar y Ventika) son actualmente titulares de contratos con dichas tarifas legadas y, según los términos de estos contratos, cualquier aumento en las tarifas de transmisión se transferiría directamente a sus clientes. Estas instalaciones de energías renovables solicitaron y obtuvieron medidas cautelares, pero fueron obligadas a garantizar la diferencia de tarifas. Las tres plantas obtuvieron resoluciones favorables de primera instancia y la CRE apeló dichas decisiones, las cuales fueron definitivamente confirmadas a favor de las plantas Don Diego Solar, Border Solar y Ventika, por lo que se dieron carácter permanente a las medidas cautelares, se declaró inconstitucional el reglamento y se determinó que la garantía no era necesaria. La resolución es definitiva y final.

Compradores de permisos de generación legados. 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, Border Solar y Ventika son titulares de permisos de autoabastecimiento y se ven afectados por la Resolución de Autoabastecimiento. En el mes de enero de 2022, Don Diego Solar y Border Solar obtuvieron medidas cautelares y una resolución favorable de un tribunal de distrito federal mexicano y la CRE apeló esa decisión. 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 Offtaker en el mercado al contado. Actualmente, los precios en el mercado spot son más altos que los precios fijos en los Contratos de Compraventa de Energía ("PPA" por sus siglas en inglés) que se celebraron a través de permisos de autoabastecimiento, pero estos mercados están sujetos a una volatilidad significativa. Al 30 de septiembre de 2022, IEnova tenía \$9,320 en activos intangibles, neto, relacionados con estos permisos de autoabastecimiento previamente otorgados por la CRE e impactados por la Resolución de Autoabastecimiento que podrían estar sujetos a deterioro si IEnova no puede obtener la protección legal adecuada. IEnova ha presentado demandas contra la Resolución Autoabastecimiento y recibió medida cautelar pendiente de resolución final.

e. En mayo de 2020, los dos clientes de capacidad de terceros en la Terminal de Regasificación ECA LNG, Shell México Gas Natural S. de R.L. de C.V. ("Shell México") y Gazprom Marketing & Trading México, S. de R.L. de C.V. ("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 ECA y caso de fuerza mayor. En julio de 2020, Shell México presentó una solicitud de arbitraje de la disputa y Gazprom se unió al procedimiento, y se llevó a cabo una audiencia en octubre de 2021. La Corte Internacional de Arbitraje emitió una decisión final e inapelable con fecha 27 de abril de 2022 a favor de ECA desestimando todos los reclamos y confirmando que los contratos continúan vigentes. En agosto de 2022, la Corte Internacional de Arbitraje emitió una decisión adicional que desestimó una solicitud de Shell México y Gazprom para considerar argumentos adicionales.

Citando el presunto incumplimiento, Shell México dejó de realizar pagos en virtud de su acuerdo de almacenamiento y regasificación de GNL. Por falta de pago, ECA ha realizado retiros de las cartas de crédito de Shell México entregadas como garantía de pago hasta que se agotaron por completo en marzo de 2022. En septiembre de 2022, Shell México pagó sus facturas desde marzo de 2022 hasta agosto de 2022, poniendo al día su cuenta, , reanudó el pago de las facturas a su vencimiento y renovó sus cartas de crédito. Si bien Gazprom anteriormente había estado realizando pagos mensuales regulares en virtud de su acuerdo de almacenamiento y regasificación de GNL, ECA utilizó y agotó por completo las cartas de crédito de Gazprom en abril de 2022 debido a que Gazprom no renovó dichas cartas de crédito según lo requerido por el acuerdo. Gazprom no pagó sus facturas desde marzo de 2022 hasta julio de 2022, por lo que los fondos extraídos de las cartas de crédito se utilizaron para compensar por completo dicha falta de pago. En septiembre de 2022, Gazprom pagó su factura de agosto de 2022, poniendo su cuenta al día y

reanudó el pago de las facturas a su vencimiento. Las facturas posteriores, si Gazprom no las paga, se compensarán con los fondos retirados de las cartas de crédito.

Además del procedimiento de arbitraje, Shell México también interpuso demandas constitucionales contra la aprobación por parte de la CRE de la actualización de los términos y condiciones generales y contra la emisión del permiso de licuefacción. La solicitud de Shell México de medida cautelar contra los términos y condiciones generales fue denegada y la sentencia fue confirmada en apelación. La solicitud de medida cautelar contra el permiso de licuefacción fue denegada, y la decisión fue dejada sin efecto y remitida en apelación al Juzgado Primero de Distrito en Materia Administrativa, que nuevamente denegó la medida cautelar. El caso sobre la solicitud de medida cautelar fue luego examinado nuevamente por el tribunal de apelaciones y lo denegó, por lo que la decisión fue definitiva.

f.Segmento Sasabe-Puerto Libertad-Guaymas. En junio de 2014, IEnova y un propietario acordaron celebrar un contrato voluntario de derecho de paso para la construcción y operación de una sección de siete millas del segmento de 314 millas Sasabe-Puerto Libertad-Guaymas de la red de gas natural del gasoducto Sonora en propiedad del propietario. Sin embargo, en 2015, el propietario presentó una demanda exigiendo la nulidad del contrato de derecho de paso. En septiembre de 2021 se dictó sentencia definitiva e inapelable declarando nulo el contrato de derecho de paso y ordenando el retiro del gasoducto del predio del propietario. La ejecución de la sentencia se encuentra suspendida como consecuencia de un juicio de amparo interpuesto por la CFE como tercero interesado que no participó en el litigio. IEnova presentó una acción judicial especial solicitando al tribunal civil que reconozca la existencia del derecho de paso y que determine la contraprestación que debe recibir el propietario a cambio del derecho de paso. En julio de 2022, IEnova y el propietario celebraron un nuevo contrato de servidumbre aprobado por el juzgado para el tramo de siete millas en la propiedad del propietario, llevándose así a la conclusión definitiva de este caso.

19. 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 2021, excepto por la adopción de las nuevas normas vigentes a partir del 1 de enero de 2022.

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 se aplican por primera vez en 2022, pero no tienen un impacto en los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados de la Compañía.

Contratos Onerosos - Costo de Cumplimiento de un Contrato: Enmiendas a la NIC 37

Tras el retiro de la NIC 11 Contratos de Construcción, las empresas aplican los requisitos de la NIC 37 al determinar si un contrato es oneroso. Estos requisitos especifican que un contrato es "oneroso" cuando los costos inevitables de cumplir con las obligaciones contractuales, es decir, el menor de los costos de cumplir el contrato y los costos de rescindirlo, superan los beneficios económicos.

Mientras que la NIC 11 especificaba qué costos se incluían como costo de cumplimiento de un contrato, la NIC 37 no lo hacía, lo que generaba diversidad en la práctica. Las enmiendas del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad abordan este problema al aclarar los costos que comprenden los costos de cumplimiento de un contrato.

Las enmiendas aclaran que los “costos de cumplir un contrato” comprenden tanto:

- i. Los costos incrementales – por ejemplo: mano de obra directa y materiales; y
- ii. Una asignación de otros costos directos, por ejemplo: una asignación del cargo por depreciación de un elemento de propiedad, planta y equipo utilizado para cumplir el contrato

Es poco probable que esta aclaración afecte a las empresas que ya aplican el enfoque de "costo total", pero aquellas que aplican el enfoque de "costo incremental" deberán reconocer provisiones más grandes y potencialmente más.

Estas modificaciones no tuvieron impacto en los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados ??de la Compañía.

Mejoras anuales a las IFRS 2018-2020: Enmiendas a la IFRS 9 y ejemplos ilustrativos que acompañan a la IFRS 16

i. Enmiendas a la IFRS 9: esta enmienda aclara que, con el fin de realizar la 'prueba del 10 por ciento' para la baja en cuentas de pasivos financieros, al determinar las comisiones pagadas netas de las comisiones recibidas, un prestatario incluye solo las comisiones pagadas o recibidas entre el prestatario y el prestamista, incluidos los honorarios pagados o recibidos por el prestatario o el prestamista en nombre del otro.

ii. IFRS 16 Arrendamientos, Ejemplo Ilustrativo 13: la modificación elimina la ilustración de los pagos del arrendador en relación con las mejoras de la propiedad arrendada. Tal como está redactado actualmente, este ejemplo no aclara por qué tales pagos no son un incentivo de arrendamiento.

Estas modificaciones no tuvieron impacto en los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados ??de la Compañía.

Propiedad, Planta y Equipo - Cobro antes del uso previsto: Enmiendas a la NIC 16

En el proceso de hacer que un elemento de PPE esté disponible para su uso previsto, una empresa puede producir y vender artículos, por ejemplo, minerales extraídos en el proceso de construcción de una mina subterránea o petróleo y gas de pozos de prueba antes de iniciar la producción.

Para abordar la diversidad en la práctica, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) modificó la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo para brindar orientación sobre la contabilización de dichos ingresos por ventas y los costos de producción relacionados.

Según las modificaciones, los ingresos por la venta de elementos antes de que el elemento relacionado de PPE esté disponible para su uso deben reconocerse en la utilidad o pérdida del ejercicio, junto con los costos de producción de esos elementos. Se debe aplicar la NIC 2 Inventarios para identificar y medir estos costos de producción.

Por lo tanto, las compañías deberán distinguir entre:

- i. Costos asociados con la producción y venta de artículos antes de que el artículo de PPE esté disponible para su uso; y
- ii. Costos asociados con hacer que el elemento de PPE esté disponible para su uso previsto

Hacer esta asignación de costos puede requerir una estimación y juicio significativos.

Las enmiendas también aclaran que probar si un elemento de PPE funciona correctamente significa evaluar su rendimiento técnico y físico en lugar de evaluar su rendimiento financiero, por ejemplo: evaluar si el elemento de PPE ha alcanzado un cierto nivel de margen operativo.

No se han agregado requisitos de revelación a la NIC 16 para las ventas de artículos que son un resultado de las actividades ordinarias de una empresa: los requisitos de divulgación de la IFRS 15 Ingresos de Contratos con Clientes y la NIC 2 se aplicarán en tales casos.

Sin embargo, para la venta de artículos que no forman parte de las actividades ordinarias de una empresa, las modificaciones requieren que la empresa:

- i. Revele por separado los ingresos por ventas y el costo de producción relacionado reconocido en la utilidad o pérdida; y
- ii. Especifique las partidas en las que se incluyen dichos productos y costos en el estado de resultados integrales.

Esta revelación no es requerida si dichos ingresos y costos se presentan por separado en el estado de resultados integrales.

Estas modificaciones no tuvieron impacto en los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados ??de la Compañía.

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:

Modificaciones a IFRS 10 e IAS 28	Venta o contribución de activos entre inversionista y su asociada o negocio conjunto	un 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 2	Revelación de Políticas contables	1 de enero de 2023
Modificaciones a IAS 12	Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos derivados de una transacción única.	1 de enero de 2023

La Compañía se encuentra en proceso de evaluar los posibles impactos de estas enmiendas.

20. **Eventos posteriores a la fecha de reporte**

20.1. *Inicio de operación comercial (“COD” por sus siglas en inglés) de la Terminal de Puebla*

El 03 de octubre de 2022, la Compañía declaró el inicio de COD formalmente de su terminal de recibo, almacenamiento y entrega de productos refinados en Huejotzingo, Puebla.

20.2. *Pagos y disposiciones de líneas de crédito*

El 4 de octubre de 2022, la Compañía realizó un desembolso de \$50,000 a su línea no comprometida de capital de trabajo con BNS, resultando como saldo utilizado a esa fecha \$100,000.

El 14 de octubre de 2022, la Compañía dispuso \$30,000 de su línea comprometida revolvente bilateral con BNS, con una tasa de interés aplicable de LIBOR trimestral más 54 PBS.

El 25 de octubre de 2022, la Compañía dispuso \$25,000 de su línea comprometida revolvente bilateral con BNS, con una tasa de interés aplicable de LIBOR bimestral más 54 PBS.

El 25 de octubre de 2022, la Compañía dispuso \$40,000 de su línea comprometida revolvente sindicada con SMBC, con una tasa de interés aplicable de LIBOR trimestral más 80 PBS.

21. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados fueron aprobados y autorizados por Roberto Rubio Macías, Vicepresidente de Contraloría, Titular de Finanzas en México el 26 de octubre de 2022.

22. 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

1.2 Eventos relevantes

1.2.1. Evaluación del impacto de Coronavirus (“COVID - 19”)

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

- Protocolo de la fuerza laboral - En junio entró en vigencia un nuevo modelo de trabajo, el cual combina la asistencia física y el trabajo remoto de los empleados. Se mantienen los protocolos para prevención del COVID - 19.
- Exposición al cliente - Al 30 de septiembre de 2022, los clientes privados continúan representando más del 50 por ciento de los ingresos totales.
- Exposición volumétrica - Durante el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022, 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 2022, 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 aún probable que algunos de nuestros proyectos que se encuentran en fase de construcción se retrasen en la consecución de Inicio de operación comercial (“COD” por sus siglas en inglés), incluidos los costos de construcción que podrían aumentar en comparación con el costo original presupuestado.

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 disminuyó en el periodo 2020, principalmente debido al confinamiento social y otras restricciones a la movilidad (similar a lo observado en el resto del mundo), durante el periodo 2021 IEnova continuó brindando servicios de energía de manera normal logrando un incremento de sus ingresos netos.

IEnova tiene suficiente liquidez para cubrir sus costos operativos, gastos y obligaciones financieras. Al 30 de septiembre de 2022, la Compañía tenía \$1,644,000 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 Consolidados Intermedios Condensados, 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.

1.2.2. Conflicto Ucrania – Rusia

A la fecha de la emisión de estos Estados Financieros Consolidados Intermedios Condensados, el conflicto entre Ucrania y Rusia no ha tenido un impacto material en nuestros resultados consolidados de operación, posición financiera consolidada y flujos de efectivo correspondientes; sin embargo, continuaremos monitoreando los riesgos asociados que puedan alterar las operaciones ordinarias de la Compañía y podrían tener un efecto adverso importante en la situación financiera, los resultados de operación, y los flujos de efectivo consolidados de la Compañía.

1.2.3. Extensión de la vigencia del Fideicomiso de Desliste constituido por Sempra

El 13 de abril de 2022 La Compañía informó que Sempra y BBVA México, S.A., Institución Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA (“Fiduciario”), acordaron modificar el contrato de fideicomiso irrevocable de administración, inversión y fuente de pago, identificado con el número F/412194-3 (el “Fideicomiso de Desliste”) que fue constituido por Sempra conforme a lo requerido por la Ley del Mercado de Valores, con el objeto de adquirir las acciones ordinarias, nominativas, Serie Única, sin expresión de valor nominal, representativas del capital social de IEnova (las “Acciones”) propiedad de los accionistas que no ofrecieron sus Acciones en la oferta pública de compra en efectivo iniciada por Sempra el 12 de agosto de 2021.

Los accionistas de IEnova que no hayan vendido sus Acciones al Fideicomiso de Desliste continuarán teniendo la oportunidad de hacerlo bajo los términos del mismo hasta que el Fideicomiso de Desliste se de por terminado según le sea instruido por Sempra al Fiduciario.

Con fecha 1 de agosto de 2022, el Fideicomiso de Desliste transmitió en favor de Sempra Energy la cantidad de 12,427 acciones (Ver Nota 13.).

1.2.4. Reformas a la Ley de la Industria Eléctrica de México

En marzo de 2021, el gobierno mexicano publicó un decreto con reformas a la Ley de la Industria Eléctrica de México que incluyen algunos cambios de política pública, incluido el establecimiento de prioridad de despacho

para las plantas de CFE sobre las plantas de propiedad privada. Según el decreto, estas reformas entrarían en vigor el 10 de marzo de 2021 y la SENER, la CRE y el CENACE dispondrían de 180 días naturales para modificar, en lo necesario, todas las resoluciones, políticas, criterios, manuales y demás normas aplicables a la industria eléctrica para cumplir con este decreto. Sin embargo, un tribunal mexicano emitió una suspensión de las enmiendas el 19 de marzo de 2021. En abril de 2022, la Suprema Corte de Justicia de la Nación resolvió una acción de inconstitucionalidad interpuesta por un grupo de senadores contra la reformada Ley de la Industria Eléctrica, pero no se alcanzó la mayoría calificada de ocho votos de los 11 que se requiere en materia de constitucionalidad y el procedimiento fue desestimado, lo que significa que la Suprema Corte de Justicia de la Nación no emitió un precedente vinculante y la reformada Ley de la Industria Eléctrica sigue vigente. IEnova interpuso tres juicios en contra de las reformas a la Ley de la Industria Eléctrica y, en cada uno de ellos, IEnova obtuvo sentencia favorable en primera instancia, que ha sido apelada. Si las reformas propuestas son afirmadas por las instancias inferiores o por la Suprema Corte de Justicia de la Nación (lo que en estos casos solo requeriría una mayoría simple de votos), la CRE podría verse obligada a revocar los permisos de autoabastecimiento otorgados bajo la antigua ley de electricidad, que fueron exentos cuando se promulgó la nueva Ley de la Industria Eléctrica, bajo un estándar legal ambiguo y poco definido en la ley.

1.2.5. 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 CRE, previo al trámite correspondiente, revocar los permisos de autoabastecimiento otorgados en fraude a la ley.

El 17 de abril de 2022 la Cámara de Diputados rechazó la propuesta de reforma constitucional.

1.2.6. Emisión de Notas Senior por \$400,000 por parte de Sempra Infrastructure Partners ("SIP")

El 11 de enero de 2022, IEnova anunció la emisión inaugural de \$400,000 de Notas Senior con una tasa de 3.250% con vencimiento en 2032 emitido por SIP (matriz inmediata de IEnova).

Las Notas Senior fueron ofrecidas y vendidas a través de una oferta privada dirigida a inversionistas institucionales calificados en los Estados Unidos de América de conformidad con la Regla 144A y fuera de los Estados Unidos de conformidad con la Regulación S de la Ley de Valores de los Estados Unidos de 1933, reformada (la "Ley de Valores"). Las Notas Senior no se registraron bajo la Ley de Valores o las leyes de valores de ningún estado u otras jurisdicciones, y las Senior Notes no podrán ser ofrecidas o vendidas en los Estados Unidos de América sin registro bajo la Ley de Valores o una exención de registro de la misma. SIP utilizó los ingresos netos para fines corporativos generales, incluido el pago de ciertas deudas de sus subsidiarias.

1.2.7. La Comisión Federal de Electricidad y Sempra Infraestructura (a través de IEnova) firman acuerdo de entendimiento para el desarrollo de proyectos trascendentes para el suministro de gas natural

El 31 de enero de 2022 la CFE y Sempra Infraestructura firmaron un acuerdo de entendimiento no vinculante ("MOU" por sus siglas en inglés) para el desarrollo de importantes proyectos, como lo son Vista Pacífico LNG, que será una terminal de licuefacción de Gas Natural en Topolobampo, Sinaloa, una terminal de regasificación de gas natural licuado en La Paz, Baja California Sur, así como la reanudación de la operación del gasoducto

Guaymas - El Oro.

El desarrollo de la terminal de licuefacción permitirá a la CFE aprovechar los excedentes de gas natural y capacidad de transporte desde las cuencas de Texas hasta Topolobampo a fin de incrementar el suministro del combustible a las centrales de generación de la CFE en Baja California Sur, en apego al compromiso del Presidente de México de suministrar al estado con electricidad de bajo costo y combustibles menos contaminantes y más amigables con el medio ambiente, promoviendo el crecimiento y desarrollo económico en la región, además de fortalecer la presencia de CFE en mercados globales de gas natural licuado. El MOU también contempla la reanudación de la operación del gasoducto Guaymas – El Oro, en el estado de Sonora, a través de una propuesta de nueva ruta que deriva del entendimiento mutuo entre la comunidad Yaqui y la CFE, privilegiando el diálogo y el respeto. Con esta nueva ruta, la CFE podrá abastecer de gas natural a mercados industriales, comerciales y residenciales de los estados del Pacífico Mexicano, Baja California Sur, así como a la terminal de licuefacción de Topolobampo.

1.2.8. Calificación crediticia de IEnova

EL 9 de marzo del 2022, la Compañía informó que Fitch aumentó la calificación crediticia de IEnova a BBB+ desde BBB así como la de sus Senior Notes. La perspectiva se mantiene estable.

1.2.9. IEnova y CFE amplían acuerdos para el desarrollo de infraestructura energética en México

El 21 de julio de 2022, IEnova (a través de GAP) y CFE (en conjunto, las "partes"), anunciaron varios acuerdos para avanzar en el desarrollo conjunto de proyectos de infraestructura energética crítica en México, incluido el desvío del gasoducto Guaymas-El Oro en Sonora y el proyecto propuesto de GNL Vista Pacífico en Topolobampo, Sinaloa.

Estos nuevos acuerdos establecen el marco para un acuerdo conjunto entre las partes para, en última instancia, permitir la restauración del servicio proporcionado por el gasoducto Guaymas-El Oro. Estos acuerdos también describen el camino a seguir para la terminal de GNL Vista Pacífico, incluida la definición de la configuración del proyecto para avanzar en los esfuerzos de ingeniería y permisos. El acuerdo para el desarrollo de Vista Pacífico GNL es preliminar y no vinculante. Este proyecto de desarrollo, junto con el cambio de ruta del oleoducto Guaymas-El Oro, siguen sujetos a una serie de compromisos a cumplir, incluidos, según corresponda, estudios de factibilidad, llegar a acuerdos definitivos con clientes, construcción y asociación, obtener todos los permisos necesarios, obtener financiamiento e incentivos, recibir la aprobación de la junta respectiva y llegar a una decisión final de inversión.

1.2.10. Pago del préstamo de SIP

El 29 y 30 de marzo de 2022, IEnova obtuvo préstamos por \$200,000 y \$100,000, respectivamente, de SIP ("Préstamos"). La fecha de vencimiento de estos Préstamos era hasta el 31 de marzo de 2023. El total de la deuda se pagó a SIP durante julio y agosto 2022.

1.2.11. IEnova anuncia el pago total anticipado del financiamiento de Ienova Pipelines

El 15 de septiembre del 2022, IEnova informó al público inversionista que ha pagado, de forma anticipada, la totalidad del financiamiento de IEnova Pipelines. En 2013, IEnova Pipelines obtuvo financiamiento para la construcción del Gasoducto los Ramones I, el cual se pagó de forma anticipada, en su totalidad, por un monto total de \$139,000 más intereses, costo de cierre de derivados y otros costos accesorios.

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 al 31 de diciembre de 2021, y por el periodo de tres años terminado en esa fecha (los "Estados Financieros Anuales Consolidados 2021") los cuales fueron preparados de conformidad con IFRS emitidos por el IASB. Los resultados de operación por los 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 2021.

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 2022, 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 periodo anterior.

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.

Dividendos pagados, acciones ordinarias:	[4] 369,000
---	-------------

Dividendos pagados, otras acciones:	0
--	---

Dividendos pagados, acciones ordinarias por acción:	0
--	---

Dividendos pagados, otras acciones por acción:	0
---	---

Explicación de sucesos ocurridos después del periodo intermedio sobre el que se informa que no han sido reflejados

Ver nota 20 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 al 31 de diciembre de 2021, y por el periodo de tres años terminado en esa fecha (los "Estados Financieros Anuales Consolidados 2021") los cuales fueron preparados de conformidad con IFRS emitidos por el IASB. Los resultados de operación por los periodos intermedios no son necesariamente indicativos de los resultados del año completo.

Notas al pie

[1] ↑

—

La taxonomía no permite dejar en blanco el dato de Utilidad por acción, por lo que se agregó 0.001 para cumplir con las validaciones. Por favor ver nota 16 de la sección 813000 Notas - Información a revelar sobre información financiera intermedia."

[2] ↑

—

Incluye prestamos con terceros

[3] ↑

—

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.

[4] ↑

—

Pagados en febrero 2022