

Estados Financieros Intermedios

**Costa Norte LNG Terminal, S. de R. L.**

*Por los periodos terminados el 30 de junio de 2020 (no auditado)  
y 31 de diciembre de 2019 (auditado)*

## **CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera.....	1
Estados del Resultado Integral.....	3
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	4
Estados de Flujos de Efectivo.....	5

**Costa Norte LNG Terminal, S. de R. L.****Estados de Situación Financiera****Al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019***(Cifras expresadas en miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 6,230	\$ 10,059
Efectivo restringido	2,275	3,814
Cuentas por cobrar:		
Clientes	757	—
Compañías afiliadas	23,062	19,882
Otras	16	776
Cuentas por cobrar - subarrendamiento	2,764	2,644
Inventarios	568	544
Gastos pagados por anticipado	2,163	646
<b>Total de activos corrientes</b>	<b><u>37,835</u></b>	<b><u>38,365</u></b>
<b>Activos no-corrientes</b>		
Terminal y equipos, neto	465,900	469,891
Efectivo restringido	227	200
Impuesto sobre la renta diferido	8,288	2,044
Instrumento derivado	—	8,443
Cuentas por cobrar - subarrendamiento	38,881	38,783
Derecho de uso, neto	85,613	87,219
Otros activos	2,778	2,606
<b>Total activos no-corrientes</b>	<b><u>601,687</u></b>	<b><u>609,186</u></b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b><u>\$ 639,522</u></b>	<b><u>\$ 647,551</u></b>

**Costa Norte LNG Terminal, S. de R. L.****Estados de Situación Financiera (continuación)****Al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019***(Cifras expresadas en miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuentas por pagar:		
Proveedores	\$ 1,613	\$ 9,069
Compañías afiliadas	5,918	6,917
Intereses por pagar	1,154	54
Impuesto sobre la renta por pagar, neto	1,325	235
Instrumento derivado	14,512	—
Gastos acumulados por pagar y otros pasivos	4,389	4,197
<b>Total de pasivos corrientes</b>	<u>28,911</u>	<u>20,472</u>
<b>Pasivos no-corrientes</b>		
Prima de antigüedad	73	39
Arrendamiento financiero	142,987	142,987
Préstamo por pagar, neto	192,299	191,941
<b>Total pasivos no-corrientes</b>	<u>335,359</u>	<u>334,967</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital autorizado	285,700	285,700
Capital adicional pagado	85	84
Utilidades retenidas	4,404	4,177
Impuesto complementario	(30)	(30)
Otras (pérdidas) utilidades integrales	(14,907)	2,181
<b>Total de patrimonio</b>	<u>275,252</u>	<u>292,112</u>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<u><u>\$ 639,522</u></u>	<u><u>\$ 647,551</u></u>

**Costa Norte LNG Terminal, S. de R. L.****Estados del Resultado Integral****Por los seis meses terminados el 30 de junio de 2020 y 2019***(Cifras expresadas en miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Ingreso</b>		
Servicio de la terminal	\$ 23,262	\$ 15,446
<b>Costos y gastos de operación</b>		
Gastos operativos, generales y administrativos	4,286	1,387
Depreciación y amortización	7,662	7,001
<b>Total de costos y gastos de operación</b>	<u>11,948</u>	<u>8,388</u>
<b>Utilidad en operaciones</b>	11,314	7,058
<b>Otros (gastos) ingresos</b>		
Costos financieros, neto	(10,552)	(5,935)
Other income	8	3,934
<b>Total otros (gastos) ingresos, neto</b>	<u>(10,544)</u>	<u>(2,001)</u>
<b>Utilidad antes de impuesto sobre la renta</b>	770	5,057
Impuesto sobre la renta	543	1,756
<b>Utilidad neta</b>	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 3,301</u>
<b>Otras pérdidas integrales acumuladas que serán reclasificadas a resultados en años subsecuentes:</b>		
Instrumento realizado derivado	176	161
Cambio en el valor razonable del derivado	(22,960)	(5,889)
Impuesto diferido	5,696	1,058
<b>Otras pérdidas integrales</b>	<u>(17,088)</u>	<u>(4,670)</u>
<b>Total otras pérdidas integrales</b>	<u>\$ (16,861)</u>	<u>\$ (1,369)</u>

Costa Norte LNG Terminal, S. de R.L.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Capital autorizado</u>	<u>Capital adicional pagado</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Impuesto complementario</u>	<u>Otras utilidades (pérdidas) integrales</u>	<u>Total de patrimonio</u>
Saldos al 1 de enero de 2020	285,700	84	4,177	(30)	2,181	292,112
Utilidad Neta	—	—	227	—	—	227
Instrumento derivado realizado, neto	—	—	—	—	176	176
Cambio en el valor razonable de instrumentos derivados	—	—	—	—	(22,960)	(22,960)
Impuesto diferido	—	—	—	—	5,696	5,696
Total otras pérdidas integrales	—	—	227	—	(17,088)	(16,861)
Compensación basada en acciones	—	1	—	—	—	1
<b>Saldos al 30 de junio de 2020</b>	<b>\$ 285,700</b>	<b>\$ 85</b>	<b>\$ 4,404</b>	<b>\$ (30)</b>	<b>\$ (14,907)</b>	<b>\$ 275,252</b>

**Costa Norte LNG Terminal, S. de R. L.**

**Estados de Flujos de Efectivo**

**Por los seis meses terminados el 30 de junio de 2020 y 2019**

*(Cifras expresadas en miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	\$ 227	\$ 3,301
Partidas para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación:		
Depreciación	7,659	7,001
Amortización del instrumento derivado realizado	3	—
Amortización de derecho de uso	1,606	480
Ingresos por intereses	(41)	(241)
Gasto por intereses	4,793	5,764
Amortización de costos financieros diferidos	306	8
Impuesto sobre la renta	543	1,756
Compensación basada en acciones	1	—
<b>Flujo de efectivo antes de los movimientos del capital de trabajo</b>	<u>15,097</u>	<u>18,069</u>
Aumento en cuentas por cobrar	(2,638)	(17,628)
Aumento en inventarios	(24)	(239)
Aumento en impuesto sobre la renta, neto	—	(431)
Aumento en gastos pagados por anticipado	(1,517)	(560)
Disminución en otros activos a largo plazo	212	109
Disminución en cuentas por pagar	(2,518)	(11,385)
Aumento en gastos acumulados por pagar y otros pasivos	192	1,370
Aumento en prima de antigüedad por pagar	34	34
Disminución en alquileres diferidos activo	—	(652)
Comisión por compromiso pagados	—	(237)
Intereses recibidos	41	241
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación</b>	<u>8,879</u>	<u>(11,309)</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Aportes al fondo de cesantía	—	(42)
Adquisición de activo fijo	(12,309)	(17,547)
Efectivo restringido	1,512	(10,224)
Cobro de préstamos a afiliada	—	11,000
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>	<u>(10,797)</u>	<u>(16,813)</u>
<b>Pasan...</b>	<b>(1,918)</b>	<b>(28,122)</b>

**Costa Norte LNG Terminal, S. de R. L.**

**Estados de Flujos de Efectivo (continuación)**

**Por los años terminados el 30 de junio de 2020 y 2019**

*(Cifras expresadas en miles de dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vienen... \$	(1,918)	\$ (28,122)
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Intereses pagados	(1,780)	—
Fondos procedentes de préstamos	—	55,792
Pago de costos de financiamiento	(131)	(28)
Pago de financiación por la compra de equipos	—	(47,500)
Aporte a capital	—	20,000
<b>Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiamiento</b>	<b>(1,911)</b>	<b>28,264</b>
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(3,829)	142
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	10,059	283
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>\$ 6,230</b>	<b>\$ 425</b>