

Enel Generación Perú S.A.A.

Información financiera intermedia (no auditada)

31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Situación Financiera

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Activos			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	9	247,687	184,587
Cuentas por cobrar comerciales, neto	10	223,671	208,727
Otras cuentas por cobrar, neto	12	13,156	13,757
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	11	146,870	89,273
Inventarios, neto	13	64,649	67,945
Activos por impuesto a las ganancias		1,253	9,811
Otros activos no financieros		28,350	893
Total activo corriente		725,636	574,993
Activo no corriente			
Inversión en subsidiaria	14	187,718	187,718
Propiedades, planta y equipo, neto	15	2,820,519	2,832,219
Activos intangibles, neto	16	79,131	80,517
Otros activos no financieros	17	233,972	238,191
Total activo no corriente		3,321,340	3,338,645
Total activos		4,046,976	3,913,638

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Pasivos			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros	18	206,607	222,195
Cuentas por pagar comerciales	19	196,498	211,376
Otras cuentas por pagar	20	61,072	66,720
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11	173,010	97,635
Ingresos diferidos	21	3,289	3,289
Otras provisiones	22	9,217	10,271
Total pasivo corriente		649,693	611,486
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	18	59,820	65,271
Ingresos diferidos	21	69,181	70,003
Otras cuentas por pagar	20	5,653	5,673
Otras provisiones	22	144,639	144,639
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		560,897	559,199
Total pasivo no corriente		840,190	844,785
Total pasivo		1,489,883	1,456,271
Patrimonio neto			
Capital emitido	23	2,108,101	2,108,101
Capital adicional		3,713	3,713
Otras reservas de capital		286,104	228,733
Resultados acumulados		188,593	157,898
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo		(23,496)	(35,156)
Otras reservas		(5,922)	(5,922)
Total patrimonio		2,557,093	2,457,367
Total pasivo y patrimonio		4,046,976	3,913,638

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Perú S.A.A.
Estado Separado de Resultados
Por los periodos terminados el 31 de marzo de 2022 y 2021

En miles soles	Nota	Periodo acumulado	
		del 1 de enero al 31 de marzo	
		2022	2021
Ingresos operativos			
Ingresos por generación de energía y potencia	24	456,864	365,525
Costo de generación de energía	25	(257,116)	(182,028)
Utilidad bruta		199,748	183,497
Gastos de administración	26	(16,474)	(16,384)
Otros ingresos	28	31,456	6,513
Utilidad operativa		214,730	173,626
Ingresos financieros	29	34,700	22,289
Gastos financieros	29	(1,963)	(2,208)
Diferencia de cambio neta		12,045	8,707
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		259,512	202,414
Impuesto a las ganancias	30	(70,931)	(57,348)
Utilidad neta		188,581	145,066
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.079	0.051
Promedio ponderado del número de acciones en circulación		2,395,570	2,838,751

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Resultados y Otros Resultados Integrales
Por los periodos terminados el 31 de marzo de 2022 y 2021

En miles soles	Periodo acumulado	
	del 1 de enero al 31 de marzo	
	2022	2021
Utilidad neta	188,581	145,066
Otros resultados integrales -		
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	16,559	(5,418)
Impuesto a las ganancias	(4,899)	1,620
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	11,660	(3,798)
Total de resultados integrales	200,241	141,268

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Cambios en el Patrimonio

Por los periodos terminados el 31 de marzo de 2022 y 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Capital emitido	Capital adicional	Otras reservas de capital	Coberturas de flujos de efectivo	Otras reservas	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero de 2021		2,498,101	3,713	182,573	(30,543)	(5,922)	231,572	2,879,494
Utilidad neta		-	-	-	-	-	145,066	145,066
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	-	-	(3,798)	-	-	(3,798)
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	(3,798)	-	145,066	141,268
Distribución de dividendos		-	-	-	-	-	(185,402)	(185,402)
Constitución de reserva legal		-	-	46,160	-	-	(46,160)	-
Saldo al 31 de marzo de 2021		2,498,101	3,713	228,733	(34,341)	(5,922)	145,076	2,835,360
Saldo al 1 de enero de 2022		2,108,101	3,713	228,733	(35,156)	(5,922)	157,898	2,457,367
Utilidad neta		-	-	-	-	-	188,581	188,581
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	-	-	11,660	-	-	11,660
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	11,660	-	188,581	200,241
Distribución de dividendos	24	-	-	-	-	-	(100,515)	(100,515)
Constitución de reserva legal		-	-	57,371	-	-	(57,371)	-
Saldo al 31 de marzo de 2022		2,108,101	3,713	286,104	(23,496)	(5,922)	188,593	2,557,093

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Flujos de Efectivo

Por los periodos terminados el 31 de marzo de 2022 y 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Actividades de operación			
Cobranza a clientes		756,952	671,190
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(439,602)	(340,449)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(33,381)	(34,714)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(61,307)	(48,334)
Cobro de intereses recibidos (no incluidos en la actividad de inversión)		364	234
Pago por impuesto a las ganancias		(66,029)	(110,587)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de actividades de operación		156,997	137,340
Actividades de inversión			
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas		3,800	47,284
Cobro de intereses		9	519
Préstamos otorgados a entidades relacionadas		(25,800)	(66,074)
Compra de propiedades, planta y equipo e intangibles		(60,671)	(65,669)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en actividades de inversión		(82,662)	(83,940)
Actividades de financiación			
Obtención de Préstamos con entidades bancarias		483	1,985
Amortización de Préstamos con entidades bancarias		(2,716)	-
Pago de intereses		(1,398)	(1,244)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		(534)	(1,061)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de financiamiento		(4,165)	(320)
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		70,170	53,080
Efecto de la variación en los tipos de cambio sobre el efectivo mantenido		(7,070)	12,496
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		184,587	547,205
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		247,687	612,781

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

1. Antecedentes y actividad económica

a) Antecedentes

Enel Generación Perú S.A.A. (en adelante “la Compañía”), es una subsidiaria de Enel Perú S.A.C., la cual posee el 83.60 por ciento de su capital social. La Compañía fue constituida en el Perú en el año 1996 y es una sociedad anónima cuyas acciones cotizan en la Bolsa de Valores de Lima (BVL). Enel Perú S.A.C. es una compañía subsidiaria del Grupo ENEL de Italia, a través de Enel Américas S.A., una empresa domiciliada en Chile.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Jr. Paseo del Bosque 500, Urb. Chacarilla del Estanque, San Borja, Lima, Perú.

b) Actividad económica

La Compañía tiene como objetivo la generación y comercialización de energía y potencia eléctrica a empresas privadas y públicas locales. Cuenta con seis centrales hidroeléctricas ubicadas en las cuencas de los Ríos Santa Eulalia y Rímac, a una distancia aproximada de 50 Km. de la ciudad de Lima, con una potencia efectiva de generación de 600.0 MW. Asimismo, es propietaria de dos centrales de generación termoeléctricas, una con potencia efectiva de 410.6 MW, ubicada en el Cercado de Lima y otra con 471.6MW ubicada en Ventanilla. La potencia efectiva total asciende a 1,482.2 MW.

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía tiene como única subsidiaria a Chinango S.A.C. (en adelante “la Subsidiaria”), en la que tiene una participación del 80% en el capital social, (ver nota 14).

La Subsidiaria cuenta con dos centrales hidroeléctricas (Yanango y Chimay), ubicadas en el departamento de Junín, cuya capacidad efectiva de generación es de 195.46 MW.

c) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros separados por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas el 25 de marzo de 2022.

Los estados financieros separados al 31 de marzo de 2022 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 26 de abril de 2022.

2. Regulación Operativa y Normas Legales que afectan las Actividades del Sector Eléctrico

Las principales normas que afectan las actividades de la Compañía son las mismas que las reveladas en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2021, a excepción de las siguientes normas publicadas hasta el 31 de marzo de 2022:

- a) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 006-2022-OS-CD, publicada el 29 de enero del 2022, se aprueba el Precio a Nivel Generación en las Subestaciones Base para la determinación de las tarifas máximas a los Usuarios Regulados del Sistema Eléctrico Interconectado Nacional, aplicables para el siguiente trimestre, a partir de 04 de febrero de 2022.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

- b) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 007-2022-OS-CD, publicada el 29 de enero del 2022, se aprueban los factores de actualización “p” y “FA” aplicables para determinar los cargos unitarios por compensación a partir del 04 de febrero de 2022.
- c) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 035-2022-OS-CD, publicada el 17 de marzo del 2022, se modifica el Procedimiento Técnico del COES N° 22 “Reserva para Regulación Secundaria de Frecuencia (PR-22)”, aprobado mediante Res. N° 003-2020-OS-CD.

3. Compromisos

Los compromisos que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos con relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2021.

4. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros intermedios han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) vigentes al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, respectivamente. La Compañía presenta sus estados financieros intermedios según lo establecido en la NIC 34 - Información Financiera Intermedia.

Los estados financieros intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía a excepción de los instrumentos financieros derivados, registrados a su valor razonable. Los estados financieros se presentan en soles (moneda funcional y de presentación) y todos los valores están redondeados a miles de soles, excepto cuando se indique lo contrario. Los estados financieros intermedios no auditados brindan información comparativa respecto de períodos anteriores; sin embargo, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros anuales, por lo que deben leerse conjuntamente con el informe auditado al 31 de diciembre de 2021.

5. Situación COVID-19

La Compañía ha adoptado todas las medidas que ha considerado necesarias y convenientes para la continuidad operacional, asegurando la seguridad y protección de la salud de sus colaboradores y clientes de acuerdo con las medidas ordenadas por las autoridades competentes, para el control del COVID-19.

La Compañía realizó la evaluación de los impactos en los estados financieros, relacionados con las acciones de respuesta a la pandemia por COVID-19 ejecutadas durante el primer trimestre de 2022 y 2021, así como el año 2021, no identificando efectos significativos, de acuerdo con lo dispuesto por las Normas Internacionales de Información Financiera y su correspondiente impacto tributario.

6. Juicios, estimados y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros intermedios requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos. Los estimados más significativos se mantienen en relación a los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2021.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

7. Principales Políticas Contables

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros intermedios son consistentes con las seguidas en la preparación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2021.

8. Administración de riesgos financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de administrar la gestión de riesgos financieros, para lo cual cuenta con políticas que son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de gestión de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.

Actualmente la empresa está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

- **Riesgo de tipo de cambio:** Asociado al impacto que puede tener sobre el valor de las posiciones activas y pasivas en moneda extranjera que mantiene la Compañía. Considerando que algunos de sus ingresos y obligaciones están expresados en moneda extranjera, la Gerencia de la Compañía ejecuta acciones de mitigación del riesgo cambiario.
- **Riesgo de tipo de interés:** La exposición a cambios en la tasa de interés, afecta el valor de las posiciones financieras sujetas a una tasa de interés variable. La Compañía no mantiene posiciones financieras significativas de activos o pasivos a tasas de interés variables. La volatilidad actual del mercado financiero no ha tenido un impacto negativo sobre los resultados de la Compañía.
- **Riesgo crediticio:** El riesgo de contraparte se gestiona tanto desde la perspectiva de los agentes financieros con los que la Compañía trabaja, como de los clientes comerciales. La Compañía sólo utiliza contrapartes con calificación de grado de inversión para colocar sus excedentes de liquidez, mientras que hace seguimiento al comportamiento de la cartera de clientes, debido a la contracción de la actividad productiva observada en el periodo y se adoptan medidas para mitigar el impacto de la menor demanda.

9. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Cuentas corrientes (a)	172,603	184,587
Depósitos a plazo (b)	75,084	-
	247,687	184,587

- (a) Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía mantiene sus cuentas corrientes en soles y dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad, están depositados en bancos locales con una alta evaluación crediticia y generan intereses a tasas de mercado.
- (b) Al 31 de marzo de 2022, la Compañía mantiene depósitos a plazo en soles que ascienden a S/ 30,000,000 los cuales devengan intereses calculados con una tasa de 3.95% y un depósito a plazo en dólares que asciende a US\$ 12,000,000 el cual devenga intereses calculados con una tasa de 0.30%.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

10. Cuentas por Cobrar Comerciales, Neto

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Energía facturada a clientes	64,858	63,223
Energía y potencia entregada y no facturada	159,808	146,428
	224,666	209,651
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	(995)	(924)
	223,671	208,727

11. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

(a) Al 31 de marzo de 2022 y de 2021 la Compañía ha efectuado las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022		2021	
		Ingresos	Gastos/ costos	Ingresos	Gastos/ costos
Entidad Controladora					
Intereses por préstamos concedidos	29	134	-	364	-
Entidad Subsidiaria -					
Dividendos recibidos	14	35,039	-	21,499	-
Servicios de administración y operación	28	2,093	-	1,847	-
Intereses por préstamos concedidos	29	77	-	12	-
Ingresos por generación de energía y potencia	24	132	-	192	-
Compra de energía		-	3,374	-	1,024
Entidades relacionadas -					
Ingresos por generación de energía y potencia	24	134,370	-	96,006	-
Servicios de administración y operación	28	4,043	2,024	3,648	2,026
Intereses por préstamos concedidos	29	-	-	155	-
Compra de energía		-	9,373	-	5,317
Servicios de informática		-	1,650	-	1,051
Honorarios, gastos administrativos		-	4,597	-	4,604
Otros	28	86	134	3	472
		175,974	21,152	123,726	14,494

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

- (b) Como resultado de estas y otras transacciones realizadas con entidades relacionadas, a continuación, se presenta el saldo de las cuentas por cobrar y por pagar al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Cuentas por cobrar comerciales		
Entidad subsidiaria		
Chinango S.A.C.	105	105
Entidades relacionadas -		
Enel Distribución Perú S.A.A.	60,592	45,408
Enel Generación Piura S.A.	15	15
	60,712	45,528
Otras cuentas por cobrar -		
Entidad controladora		
Enel Perú S.A.C.	20,189	20,497
Entidad subsidiaria -		
Chinango S.A.C.	61,270	2,469
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	1,549	7,914
Enel Generación Piura S.A.	1,300	5,931
Enel Green Power Perú S.A.	1,358	6,244
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	184	233
Enel X Perú S.A.C.	51	244
Energética Monzón S.A.C.	89	47
Energía Nueva Energía Limpia México SRL de C.V.	121	121
Enel Américas S.A.	43	41
Enel Distribuicao Sao Paulo	4	4
	86,158	43,745
	146,870	89,273

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Cuentas por pagar comerciales		
Entidad subsidiaria		
Chinango S.A.C.	2,638	2,102
Entidades relacionadas		
Enel Green Power Perú S.A.	4,235	3,977
Enel Generación Piura S.A.	2,894	3,761
Enel Distribución Perú S.A.A.	219	8,074
	9,986	17,914
Otras cuentas por pagar		
Entidad matriz		
Enel Perú S.A.C.	84,028	-
Entidades relacionadas		
Enel S.p.A.	6,495	9,925
Enel Distribución Perú S.A.A.	1,681	-
Enel Global Service SRL	4,272	4,485
Enel Italia	204	223
Enel Global Thermal Generation S.R.L.	24,016	22,123
Enel Green Power S.p.A.	20,014	20,463
Enel Generación Chile S.A.	6,283	5,515
Enel Trade S.p.A	8,846	8,913
Enel Produzione Spa	2,122	2,323
Enel Green Power Chile Ltda.	1,571	1,674
Enel Generación Piura S.A.	186	251
Enel Iberia S.R.L.	124	136
Enel Green Power Perú S.A.	250	250
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	157	678
Endesa España	951	1,177
Enel Chile S.A.	661	634
Generación España	83	91
Enel X Perú S.A.C.	214	-
Emgesa S.A. E.S.P.	868	860
	163,026	79,721
	173,012	97,635

(c) Compensación recibida por el personal de la Gerencia clave:

La Compañía ha definido como personal clave a los directores y a sus gerencias operativas. Las remuneraciones pagadas al personal clave ascienden a S/ 2,237,000 y S/ 2,676,000 al 31 de marzo de 2022 y de 2021, respectivamente.

(d) Préstamos a los directores:

Al 31 de marzo de 2022 y de 2021, la Compañía no ha otorgado préstamos a directores.

(e) Términos y condiciones de transacciones con partes relacionadas:

Las ventas y compras con partes relacionadas se hacen en condiciones de mercado equivalentes a aquellas aplicadas a transacciones entre partes independientes.

(f) La Compañía dispone de un sistema de gestión financiera del circulante por el que, a través de préstamos de corto plazo entre entidades relacionadas acorde al marco legal vigente, las Compañías del Grupo Enel en Perú optimizan excedentes de caja.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía mantiene diversos préstamos por cobrar a sus relacionadas, cuyas tasas se fijan en base a condiciones de mercado y los cuales se muestran a continuación:

Al 31 de marzo de 2022	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de vencimiento
Entidad Controladora:				
Enel Perú S.A.C.	USD	1,495	1.725%	09/06/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	14,607	4.690%	09/06/2022
Entidad Subsidiaria:				
Chinango S.A.C.	PEN	10,000	4.220%	29/04/2022
Chinango S.A.C.	PEN	12,000	4.600%	29/04/2022
Al 31 de diciembre de 2021	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de vencimiento
Entidad Controladora:				
Enel Perú S.A.C.	USD	5,957	1.53%	09/03/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	14,520	2.63%	09/03/2022

- (g) Las cuentas por cobrar y por pagar comerciales a entidades relacionadas, no generan intereses y no tienen vencimiento ni garantías específicas, excepto por las cuentas por cobrar comerciales que corresponden a venta de energía y potencia, cuyo plazo de vencimiento es de diez días en promedio y por los préstamos con entidades relacionadas cuyo plazo de vencimiento está determinado por cada una de las operaciones.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 31 de marzo de 2022, serán cobradas y pagadas durante el presente año.

12. Otras Cuentas por Cobrar, Neto

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Fondos sujetos a restricción	3,680	1,818
Intereses moratorios a proveedores	1,625	3,099
Reclamos a terceros	864	864
Préstamos al personal	736	1,407
Anticipos a proveedores	212	3,938
Penalidades a terceros	448	448
Diversas	5,610	2,213
	13,175	13,787
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	(30)	(30)
	13,145	13,757

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

13. Inventarios, Neto

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Materiales para mantenimiento (a)	58,645	59,989
Petróleo	13,450	13,641
Materiales en tránsito	197	1,958
	72,292	75,588
Estimación por desvalorización de inventarios	(7,643)	(7,643)
	64,649	67,945

- (a) Los inventarios corresponden principalmente a materiales que se usan para el mantenimiento de las instalaciones existentes.

14. Inversión en Subsidiaria

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Chinango S.A.C. (a)	187,718	187,718
	187,718	187,718

- (a) Corresponde a 235,399,438 acciones comunes de Chinango S.A.C., una empresa de generación de energía eléctrica establecida en el Perú, en la que la Compañía tiene una participación del 80 por ciento en el capital social al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

Al 31 de marzo de 2022 y de 2021, Chinango S.A.C. declaró dividendos a favor de la Compañía, según se detalla a continuación:

<i>En miles de soles</i>	2022	Dividendo por acción	2021	Dividendo por acción
Marzo (Dividendo complementario)	35,039	0.1483440	21,499	0.0910210
	35,039		21,499	

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

15. Propiedades, Planta y Equipo, Neto

A continuación, se presenta el movimiento del costo y depreciación acumulada:

<i>En miles de soles</i>	Terrenos	Edificios y otras construcciones	Plantas generadoras	Unidades de transportes	Muebles y enseres	Equipos diversos	Trabajos en curso	Total
Costo								
Saldo al 1 de enero de 2021	38,365	537,551	5,388,270	3,487	17,571	50,172	198,419	6,233,835
Adiciones	-	-	85,914	-	-	-	112,133	198,047
Transferencias	52	6,785	143,151	975	7	4,188	(155,158)	-
Retiros	-	-	-	-	-	(18)	-	(18)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	38,417	544,336	5,617,335	4,462	17,578	54,342	155,394	6,431,864
Adiciones	-	-	-	-	-	12	18,879	18,893
Transferencias	-	33,801	3,327	-	-	2,123	(39,251)	-
Saldo al 31 de marzo de 2022	38,417	578,137	5,620,662	4,462	17,578	56,477	135,022	6,450,755
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2021	-	263,536	3,138,760	2,566	14,327	36,689	-	3,455,878
Depreciación del ejercicio	-	12,575	119,186	431	441	3,412	-	136,045
Retiros	-	-	-	-	-	(7)	-	(7)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	276,111	3,257,946	2,997	14,768	40,094	-	3,591,916
Depreciación del ejercicio	-	3,859	25,797	141	104	692	-	30,593
Saldo al 31 de marzo de 2022	-	279,970	3,283,743	3,138	14,872	40,786	-	3,622,509
Estimación de deterioro -								
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	5,486	2,241	-	-	-	-	7,727
Saldo al 31 de marzo de 2022	-	5,486	2,241	-	-	-	-	7,727
Valor neto en libros								
Al 31 de diciembre de 2021	38,417	262,739	2,357,148	1,465	2,810	14,248	155,392	2,832,219
Al 31 de marzo de 2022	38,417	292,681	2,334,678	1,324	2,706	15,691	135,022	2,820,519

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

16. Intangibles, Neto

A continuación, se presenta el movimiento del costo y amortización acumulada:

<i>En miles de soles</i>	Concesiones y derechos	Software	Otros intangibles	Total
Costo				
Saldo al 01 de enero de 2021	52,464	63,426	16,346	132,236
Adiciones	-	-	18,533	18,533
Traslados	-	25,404	(25,044)	-
Retiros	-	(392)	-	(392)
Devolución por derecho no utilizado	(15,152)	-	-	(15,152)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	37,312	88,438	9,475	135,225
Adiciones	-	133	737	870
Traslados	-	262	(262)	-
Saldo al 31 de marzo de 2022	37,312	88,833	9,950	136,095
Amortización acumulada				
Saldo al 1 de enero de 2021	15,825	28,019	320	44,164
Adiciones	64	10,745	127	10,936
Retiros	-	(392)	-	(392)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	15,889	38,372	447	54,708
Adiciones	16	2,208	32	2,256
Saldo al 31 de marzo de 2022	15,905	40,580	479	56,964
Valor neto en libros				
Al 31 de diciembre de 2021	21,423	50,066	9,028	80,517
Al 31 de marzo de 2022	21,407	48,253	9,471	79,131

17. Otros Activos No Financieros

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, corresponde a la contabilización de la modificación de los contratos de energía derivados de la aplicación de la Resolución N° 216-2018-OS/CD del 28 de diciembre de 2018 y del Decreto Supremo N° 022-2018-EM del 5 de setiembre de 2018.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

18. Otros Pasivos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Parte corriente (*)		Parte no corriente		Total deuda vigente al	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Acreedor						
Bonos corporativos						
Tercer Programa (a)	25,869	26,143	37,010	39,980	62,879	66,123
	25,869	26,143	37,010	39,980	62,879	66,123
Préstamos Bancarios						
Banco BBVA	171,272	184,601	-	-	171,272	184,601
	171,272	184,601	-	-	171,272	184,601
Arrendamiento Financiero						
Banco BBVA	6,977	8,789	-	-	6,977	8,789
Arrendamiento - NIIF 16	2,489	2,662	22,810	25,291	25,299	27,953
	9,465	11,451	22,810	25,291	32,275	36,742
	206,607	222,195	59,820	65,271	266,427	287,466

(*) La parte corriente de las obligaciones de largo plazo incluye los intereses de la deuda devengados y no pagados a la fecha del estado separado de situación financiera.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(a) A continuación, se presenta la composición de la deuda por Bonos Corporativos:

<i>En miles de soles</i>	Moneda origen	Monto emitido	Fecha emisión	Interés anual (%)	Pago de intereses	Fecha de vencimiento	Parte corriente (*)		Parte no corriente		Total deuda vigente al	
							2022	2021	2022	2021	2022	2021
Descripción de Bonos Corporativos												
Tercer programa de Bonos Corporativos												
1ra Emisión, Serie A	S/	25,000,000	Jun. 2007	6.313	Semestral	Jun. 2022	25,439	25,044	-	-	25,439	25,044
8va Emisión, Serie A	US\$	10,000,000	Ene. 2008	6.344	Semestral	Ene. 2028	430	1,099	37,010	39,980	37,440	41,079
							25,869	26,143	37,010	39,980	62,879	66,123
							25,869	26,143	37,010	39,980	62,879	66,123

(*) La parte corriente de la deuda por Bonos Corporativos incluye los intereses devengados y no pagados hasta la fecha del estado separado de situación financiera.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

19. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Proveedores de obras en curso		43,928	59,836
Provisiones de energía y potencia		72,641	64,268
Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas		36,227	31,953
Contrato de mantenimiento de centrales		12,507	12,827
Otros		31,195	42,492
		196,498	211,376

20. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022		2021	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Dividendos por pagar	16,488	-	-	-
Tributos	9,676	-	5,186	-
Participación de los trabajadores	4,846	-	14,385	-
Aportes a entes reguladores	6,235	-	6,354	-
Impuesto general a las ventas	4,341	-	11,951	-
Remuneración y otros beneficios por pagar	6,028	-	5,715	-
Fondo de inclusión social energético	6,384	-	6,482	-
Programa excepcional de retiro voluntario	6,333	-	6,237	-
Premios por antigüedad	-	5,653	-	5,606
Diversas	741	-	10,410	67
	61,072	5,653	66,720	5,673

21. Ingresos Diferidos

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el saldo corresponde a la parte no devengada de las facturaciones realizadas por la Compañía, por el servicio de uso de parte de las instalaciones hidráulicas de propiedad de la misma.

El ingreso devengado de estos servicios de uso, ha sido incluido en el rubro de "Otros ingresos" del estado separado de resultados en base a la vida útil de las instalaciones en mención, de 30 años.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

22. Otras Provisiones

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Desmantelamiento de centrales		144,639	144,639
Contingencias tributarias		5,957	5,905
Otras provisiones		3,260	4,366
		153,856	154,910
Por plazo de vencimiento			
Porción corriente		9,217	10,271
Porción no corriente		144,639	144,639
		153,856	154,910

23. Patrimonio

(a) Dividendos:

A continuación, se presentan los dividendos declarados al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre de 2021.

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
Dividendos 2022				
Junta General de Accionistas	Dividendo ejercicio 2021	25 de marzo	100,515	0.041959
			100,515	

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
Dividendos 2021				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2020	26 de marzo	185,402	0.065311
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2021	29 de abril	145,063	0.051101
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2021	27 de julio	137,390	0.048398
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2021	26 de octubre	133,369	0.055673
			601,224	

(b) Reducción de capital:

Con fecha 26 de marzo de 2021, la Junta General Obligatoria Anual de Accionistas acordó reducir el capital social en S/ 390,000,000.72 bajo la modalidad de devolución de aportes. El capital social se redujo de la suma de S/ 2,498,101,267.20 a la suma de S/ 2,108,101,266.48. Esta reducción se hizo efectiva el 23 de junio de 2021, luego que los plazos de publicación correspondiente previstos por la Ley General de Sociedades vencieron.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

24. Ingresos por Generación de Energía y Potencia

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Venta de energía y potencia -			
Terceros		315,999	265,586
Relacionadas	11	134,199	95,894
Compensaciones -			
Terceros		9,443	6,481
Relacionadas	11	302	304
Otros gastos		(3,079)	(2,740)
		456,864	365,525

25. Costo de Generación de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Suministro, transporte y distribución de gas natural		94,623	74,892
Compra de energía		77,745	27,731
Depreciación	15	29,519	33,376
Gastos de personal	27	19,932	16,631
Servicios prestados por terceros		12,463	9,409
Cargas diversas de gestión y otros		9,121	9,063
Canon de agua e impuestos del sector eléctrico		7,083	6,327
Consumo de suministros diversos		4,233	3,095
Tributos		1,067	997
Consumo de petróleo		768	165
Amortización	16	920	565
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(358)	(223)
		257,116	182,028

26. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Gastos del personal	27	7,354	7,680
Servicios prestados por terceros		6,080	6,698
Amortización	16	1,335	1,022
Depreciación	15	1,073	555
Cargas diversas de gestión y otros		632	429
		16,474	16,384

27. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Participación de los trabajadores		13,087	8,935
Remuneraciones		9,001	11,122
Contribuciones sociales		1,730	1,563
Vacaciones		1,515	1,104
Otros		1,595	1,364
		26,928	24,088

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(a) Los gastos de personal se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Costo de generación de energía	25	19,932	16,408
Gastos de administración	26	7,354	7,680
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(358)	(223)
		26,928	24,088

28. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Acuerdo extrajudicial con proveedor		23,450	-
Servicios de administración a relacionadas	11	6,192	5,498
Compensación por el uso de instalaciones hidráulicas		822	822
Otros		992	193
		31,456	6,513

29. Ingresos y Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Ingresos financieros			
Dividendos recibidos	14	35,039	21,499
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	11	211	532
Intereses sobre depósitos bancarios		375	231
Otros ingresos financieros		(925)	27
		34,700	22,289
Gastos financieros			
Interés sobre bonos		1,017	992
Actualización de contingencias		51	150
Otros		895	1,066
		1,963	2,208

30. Situación tributaria

La situación tributaria que mantiene la Compañía no ha sufrido cambios significativos en relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2021.

El gasto por el impuesto a las ganancias mostrado en el Estado de Resultados al 31 de marzo de 2022 y de 2021, se compone de la siguiente manera.

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Corriente		72,498	49,956
Diferido		(1,567)	7,392
		70,931	57,348

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

31. Contingencias

Las contingencias que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos en relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2021.

32. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Desde el 31 de marzo de 2022, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros intermedios separados a excepción de lo siguiente:

Con fecha 19 de abril de 2022, la SUNAT declaró fundada la solicitud de devolución correspondiente al Impuesto a la Renta del año 2000 por un importe de aproximadamente S/ 20,190,000.