

Enel Generación Perú S.A.A.

Información financiera intermedia (no auditada)

30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Situación Financiera

Al 30 de junio 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	374,667	184,587
Cuentas por cobrar comerciales, neto	10	185,412	208,727
Otras cuentas por cobrar, neto	12	13,045	13,757
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	11	109,904	89,273
Inventarios, neto	13	64,331	67,945
Activos por impuesto a las ganancias		-	9,811
Otros activos no financieros		21,113	893
Total activo corriente		768,472	574,993
Activo no corriente			
Inversión en subsidiaria	14	187,718	187,718
Propiedades, planta y equipo, neto	15	2,803,616	2,832,219
Activos intangibles, neto	16	81,083	80,517
Otros activos no financieros	17	240,431	238,191
Total activo no corriente		3,312,848	3,338,645
Total activos		4,081,320	3,913,638

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Pasivos			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros	18	186,647	222,195
Cuentas por pagar comerciales	19	207,424	211,376
Otras cuentas por pagar	20	243,716	66,720
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11	571,809	97,635
Ingresos diferidos	21	3,361	3,289
Otras provisiones	22	8,934	10,271
Pasivo por impuesto a las ganancias		37,160	-
Total pasivo corriente		1,259,051	611,486
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	18	62,630	65,271
Ingresos diferidos	21	68,358	70,003
Otras cuentas por pagar	20	6,764	5,673
Otras provisiones	22	149,627	144,639
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		561,573	559,199
Total pasivo no corriente		848,952	844,785
Total pasivo		2,108,003	1,456,271
Patrimonio neto			
Capital emitido	23	1,538,101	2,108,101
Capital adicional		3,713	3,713
Otras reservas de capital		286,104	228,733
Resultados acumulados		176,902	157,898
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo		(25,581)	(35,156)
Otras reservas		(5,922)	(5,922)
Total patrimonio		1,973,317	2,457,367
Total pasivo y patrimonio		4,081,320	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 30 de junio de 2022 y 2021

En miles soles	Nota	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 1 de abril al 30 de junio	2021	del 1 de enero al 30 de junio	2021
		2022	2021	2022	2021
Ingresos operativos					
Ingresos por generación de energía y potencia	24	472,596	379,447	929,460	744,972
Costo de generación de energía	25	(242,125)	(203,013)	(499,241)	(385,041)
Utilidad bruta		230,471	176,434	430,219	359,931
Gastos de administración	26	(20,095)	(19,714)	(36,569)	(36,098)
Otros ingresos	28	19,650	35,896	51,106	42,409
Utilidad operativa		230,026	192,616	444,756	366,242
Ingresos financieros	29	18,657	1,733	53,357	24,022
Gastos financieros	29	(6,936)	(818)	(8,899)	(3,026)
Diferencia de cambio neta		(846)	3,679	11,199	12,386
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		240,901	197,210	500,413	399,624
Impuesto a las ganancias	30	(64,012)	(59,823)	(134,943)	(117,171)
Utilidad neta		176,889	137,387	365,470	282,453
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.101	0.048	0.176	0.099
Promedio ponderado del número de acciones en circulación	23(c)	1,747,842	2,838,751	2,071,706	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 30 de junio de 2022 y 2021

	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
	del 1 de abril al 30 de junio		del 1 de enero al 30 de junio	
En miles soles	2022	2021	2022	2021
Utilidad neta	176,889	137,387	365,470	282,453
Otros resultados integrales -				
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	(2,986)	(1,054)	13,573	(6,472)
Impuesto a las ganancias	901	312	(3,998)	1,932
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	(2,085)	(742)	9,575	(4,540)
Total de resultados integrales	174,804	136,645	375,045	277,913

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 30 de junio 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		-	-	-	-	-	282,453	282,453
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	-	-	(4,540)	-	-	(4,540)
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	(4,540)	-	282,453	277,913
Distribución de dividendos	23(d)	-	-	-	-	-	(330,465)	(330,465)
Reducción de Capital	23(b)	(390,000)	-	-	-	-	-	(390,000)
Constitución de reserva legal		-	-	46,160	-	-	(46,160)	-
Saldo al 30 de junio de 2021		2,108,101	3,713	228,733	(35,083)	(5,922)	137,400	2,436,942
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		-	-	-	-	-	365,470	365,470
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	-	-	9,575	-	-	9,575
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	9,575	-	365,470	375,045
Distribución de dividendos	23(d)	-	-	-	-	-	(289,095)	(289,095)
Reducción de capital	23(b)	(570,000)	-	-	-	-	-	(570,000)
Constitución de reserva legal		-	-	57,371	-	-	(57,371)	-
Saldo al 30 de junio de 2022		1,538,101	3,713	286,104	(25,581)	(5,922)	176,902	1,973,317

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 30 de junio de 2022 y 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Actividades de operación			
Cobranza a clientes		1,650,168	1,249,266
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación		32,302	11,266
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(823,506)	(665,664)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(51,837)	(54,636)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(120,026)	(103,762)
Cobro de intereses recibidos (no incluidos en la actividad de inversión)		1,345	452
Pago por impuesto a las ganancias		(93,854)	(163,572)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de actividades de operación		594,592	273,350
Actividades de inversión			
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas		25,800	253,802
Dividendos recibidos	14(a)	35,039	21,499
Cobro de intereses		160	1,067
Préstamos otorgados a entidades relacionadas		(44,500)	(233,240)
Compra de propiedades, planta y equipo e intangibles		(94,010)	(111,359)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en actividades de inversión		(77,511)	(68,231)
Actividades de financiación			
Obtención de Préstamos con entidades bancarias		483	6,372
Amortización de Préstamos con entidades bancarias		(30,458)	(13,736)
Pago de intereses		(2,780)	(2,123)
Dividendos pagados	23(d)	(288,849)	(330,116)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		(894)	(4,231)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de financiamiento		(322,498)	(343,834)
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo			
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		194,583	(138,715)
Efecto de la variación en los tipos de cambio sobre el efectivo mantenido		(4,503)	21,337
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		184,587	547,205
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		374,667	429,827

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio 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 Jirón 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 hidroeléctrica 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 30 de junio 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 ubicada a 280Km. al noroeste de Lima lote 2 s/n San José de Utcuyacu en el distrito de San Ramón, provincia de Chanchamayo, y Chimay, ubicada a 320Km. al noroeste de Lima s/n Libertad Tingo en el distrito de Monobamba, provincia de Jauja; ambas en el departamento de Junín, cuya capacidad efectiva de generación es de 195.46 MW. El domicilio legal de la Subsidiaria, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Jirón Paseo del Bosque 500, Urb. Chacarilla del Estanque, San Borja, Lima, Perú.

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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 separados auditados al 31 de diciembre de 2021, a excepción de las siguientes normas publicadas hasta el 30 de junio 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.
- 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.
- d) Mediante Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 057-2022-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2022, se dispone la publicación de los Informes Técnicos de la Gerencia de Regulación de Tarifas N° 188-2022-GRT, N° 189-2022-GRT y N° 190-2022-GRT "Proceso de Regulación de los Precios en Barra correspondiente al periodo mayo 2022 – abril 2023".
- e) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 077-2022-OS-CD, publicada el 30 de abril 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 trimestre mayo-julio, a partir del 01 de mayo de 2022.
- f) Mediante la Resolución Ministerial N° 160-2022-MINEM/DM, publicada el 30 de abril de 2022, se fijaron en siete (7) horas, las Horas de Regulación de acuerdo con lo establecido en el literal d) del artículo 110° del Reglamento de la Ley de Concesiones Eléctricas, aprobado por Decreto Supremo N° 009-93-EM, aplicables para el periodo comprendido entre el 01 de mayo de 2022 hasta el 30 de abril de 2026.

3. Compromisos

Los compromisos que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos con relación a lo revelado en los estados financieros separados 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 30 de junio 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.

De acuerdo con las NIIF no existe obligación de preparar estados financieros separados; pero en el Perú las compañías tienen la obligación de prepararlos de acuerdo con las normas legales vigentes. Debido a esto, la Compañía ha preparado estados financieros separados de acuerdo con la NIC 27, Estados financieros consolidados y separados. Estos estados

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

financieros separados contienen información de la Compañía de manera individual y no consolidada.

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 separados 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 separados intermedios no auditados brindan información comparativa respecto de períodos anteriores; sin embargo, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros separados 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 separados, relacionados con las acciones de respuesta a la pandemia por COVID-19 ejecutadas durante el primer semestre 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 con los estados financieros separados auditados al 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 separados 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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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)	311,458	184,587
Depósitos a plazo (b)	63,209	-
	374,667	184,587

(a) Al 30 de junio 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 30 de junio de 2022, la Compañía mantiene depósitos a plazo en soles que ascienden a S/ 25,000,000 los cuales devengan intereses con una tasa de 5.75% y un depósito a plazo en dólares que asciende a US\$ 10,000,000 el cual devenga intereses con una tasa de 1.00%, en ambos casos los depósitos a plazo tienen una vigencia menor a un mes.

10. Cuentas por Cobrar Comerciales, Neto

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Energía facturada a clientes	32,455	63,223
Energía y potencia entregada y no facturada	153,882	146,428
	186,337	209,651
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	(925)	(924)
	185,412	208,727

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

11. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

(a) Al 30 de junio 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	500	-	622	-
Entidad Subsidiaria -					
Dividendos recibidos	14	35,039	-	21,499	-
Servicios de administración y operación	28	4,186	-	3,694	-
Intereses por préstamos concedidos	29	154	-	43	-
Ingresos por generación de energía y potencia	24	236	-	343	-
Compra de energía		-	6,725	-	2,041
Entidades relacionadas -					
Ingresos por generación de energía y potencia	24	284,190	-	201,210	-
Servicios de administración y operación	28	8,791	4,047	7,295	4,052
Intereses por préstamos concedidos	29	-	-	338	-
Compra de energía		-	16,253	-	10,102
Servicios de informática		-	3,133	-	2,489
Honorarios, gastos administrativos		-	8,686	-	8,623
Otros	28	231	139	57	472
		333,327	38,983	253,101	27,779

(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 30 de junio 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.	146	105
Entidades relacionadas -		
Enel Distribución Perú S.A.A.	56,768	45,408
Enel Green Power Perú S.A.	34	-
Enel Generación Piura S.A.	85	15
	56,943	45,528
Otras cuentas por cobrar -		
Entidad controladora		
Enel Perú S.A.C.	39,447	20,497
Entidad subsidiaria -		
Chinango S.A.C.	4,350	2,469
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	3,729	7,914
Enel Generación Piura S.A.	2,450	5,931
Enel Green Power Perú S.A.	2,403	6,244
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	125	233
Enel X Perú S.A.C.	104	244
Energética Monzón S.A.C.	178	47
Energía Nueva Energía Limpia México SRL de C.V.	121	121
Enel Américas S.A.	41	41
Enel Distribuicao Sao Paulo	13	4
	52,961	43,745
	109,904	89,273

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio 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.	3,682	2,102
Entidades relacionadas		
Enel Green Power Perú S.A.	6,208	3,977
Enel Generación Piura S.A.	4,153	3,761
Enel Distribución Perú S.A.A.	143	8,074
	14,186	17,914
Otras cuentas por pagar		
Entidad matriz		
Enel Perú S.A.C.	476,503	-
Entidades relacionadas		
Enel S.p.A.	7,391	9,925
Enel Distribución Perú S.A.A.	3,361	-
Enel Global Service SRL	4,291	4,485
Enel Italia	199	223
Enel Global Thermal Generation S.R.L.	24,199	22,123
Enel Green Power S.p.A.	21,179	20,463
Enel Generación Chile S.A.	6,397	5,515
Enel Trade S.p.A	8,742	8,913
Enel Produzione Spa	40	2,323
Enel Green Power Chile Ltda.	1,550	1,674
Enel Generación Piura S.A.	371	251
Enel Iberia S.R.L.	119	136
Enel Green Power Perú S.A.	250	250
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	314	678
Endesa España	954	1,177
Enel Chile S.A.	596	634
Generación España	79	91
Enel X Perú	214	-
Enel Colombia S.A.	874	860
	557,623	79,721
	571,809	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/ 3,714,000 y S/ 4,381,000 al 30 de junio de 2022 y de 2021, respectivamente.

(d) Préstamos a los directores:

Al 30 de junio 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 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Al 30 de junio 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 30 de junio de 2022	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de vencimiento
Entidad Controladora:				
Enel Perú S.A.C.	USD	1,502	3.300%	09/09/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	17,500	6,925%	09/09/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	16,000	6,150%	24/11/2022

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 30 de junio 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	1,737	3,099
Venta de materiales y repuestos	897	714
Reclamos a terceros	864	864
Préstamos al personal	794	1,407
Anticipos a proveedores	308	3,938
Penalizaciones a terceros	448	448
Mantenimiento	459	459
Diversas	3,888	1,040
	13,075	13,787
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	(30)	(30)
	13,045	13,757

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio 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)	58,406	59,989
Petróleo	13,371	13,641
Materiales en tránsito	197	1,958
	71,974	75,588
Estimación por desvalorización de inventarios	(7,643)	(7,643)
	64,331	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 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

Al 30 de junio 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	

- (b) La Compañía no reconoce pasivo por impuesto a las ganancias diferidas que se origina por las diferencias temporarias entre las bases contable y tributaria de su inversión en subsidiaria debido a que es capaz de controlar el momento de la reversión de dichas diferencias y es probable que la diferencia temporaria no se revierta en un futuro previsible.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio 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	-	101	-	2,252	-	140	31,369	33,862
Transferencias	-	33,829	45,275	-	-	4,630	(83,734)	-
Saldo al 31 de junio de 2022	38,417	578,266	5,662,610	6,714	17,578	59,112	103,027	6,465,724
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	-	8,005	52,614	257	203	1,386	-	62,465
Saldo al 30 de junio de 2022	-	284,116	3,310,560	3,254	14,971	41,480	-	3,654,381
Estimación de deterioro -								
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	5,486	2,241	-	-	-	-	7,727
Saldo al 30 de junio 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 30 de junio de 2022	38,417	288,664	2,349,809	3,460	2,607	17,632	103,027	2,803,616

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

a) La distribución de la depreciación fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
Costo de generación de energía	25	60,066	66,967
Gastos de administración	26	2,399	1,784
		62,465	68,751

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 1 de enero de 2021	52,464	63,426	16,346	132,236
Adiciones	-	-	18,533	18,533
Traslados	-	25,404	(25,404)	-
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	-	933	4,312	5,245
Traslados	-	1,979	(1,979)	-
Retiros	-	(99)	-	(99)
Saldo al 30 de junio de 2022	37,312	91,251	11,808	140,371
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	32	4,584	63	4,679
Retiros	-	(99)	-	(99)
Saldo al 30 de junio de 2022	15,921	42,857	510	56,288
Valor neto en libros				
Al 31 de diciembre de 2021	21,423	50,066	9,028	80,517
Al 30 de junio de 2022	21,391	48,394	11,298	81,083

(a) La distribución de la amortización fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
Costo de generación de energía	25	2,214	310
Gastos de administración	26	2,465	2,366
		4,679	2,676

17. Otros Activos No Financieros

Al 30 de junio 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 30 de junio 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
Acreeedor						
Bonos corporativos						
Tercer Programa (a)	1,046	26,143	38,300	39,980	39,346	66,123
	1,046	26,143	38,300	39,980	39,346	66,123
Préstamos Bancarios						
Banco BBVA	177,635	184,601	-	-	177,635	184,601
	177,635	184,601	-	-	177,635	184,601
Arrendamiento Financiero						
Banco BBVA	4,661	8,789	-	-	4,661	8,789
Arrendamiento - NIIF 16	3,305	2,662	24,330	25,291	27,635	27,953
	7,966	11,451	24,330	25,291	32,296	36,742
	186,647	222,195	62,630	65,271	249,277	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 30 de junio 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	-	25,044	-	-	-	25,044
8va Emisión, Serie A	US\$	10,000,000	Ene. 2008	6.344	Semestral	Ene. 2028	1,046	1,099	38,300	39,980	39,346	41,079
							1,046	26,143	38,300	39,980	39,346	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 30 de junio 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		47,801	59,836
Provisiones de energía y potencia		73,490	64,268
Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas		41,247	31,953
Contrato de mantenimiento de centrales		10,940	12,827
Otros		33,946	42,492
		207,424	211,376

20. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022		2021	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Devolución aportes a accionistas	93,497	-	-	-
Cobranzas por cuentas de terceros por liquidar	87,780	-	-	-
Impuesto general a las ventas	14,884	-	11,951	-
Participación de los trabajadores	11,935	-	14,385	-
Tributos	9,261	-	5,186	-
Programa excepcional de retiro voluntario	6,333	-	6,237	-
Remuneración y otros beneficios por pagar	6,233	-	5,715	-
Fondo de inclusión social energético	5,726	-	6,482	-
Aportes a entes reguladores	5,368	-	6,354	-
Premios por antigüedad	-	4,978	-	5,606
Diversas	2,699	1,786	10,410	67
	243,716	6,764	66,720	5,673

21. Ingresos Diferidos

Al 30 de junio 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 30 de junio 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		6,021	5,905
Contingencias tributarias		149,627	144,639
Otras provisiones		2,913	4,366
		158,561	154,910
Por plazo de vencimiento			
Porción corriente		8,934	10,271
Porción no corriente		149,627	144,639
		158,561	154,910

23. Patrimonio

(a) Capital social:

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el capital social está representado por 1,747,842,348 y 2,395,569,621 acciones comunes respectivamente cuyo valor nominal es de S/ 0.88 por acción.

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la estructura de participación en el capital de la Compañía fue la siguiente:

<i>En miles de soles</i>	2022		2021	
	Número de acciones (miles)	Total de participación (%)	Número de acciones (miles)	Total de participación (%)
Enel Perú S.A.C.	1,461,144	83.6	2,002,625	83.60
AFP Prima S.A. - Fondo 1,2 y 3	115,698	6.62	149,602	5.92
Otros accionistas	171,000	9.78	243,343	10.48
	1,747,842	100.00	2,395,570	100.00

Las acciones comunes están inscritas en el Registro Público del Mercado de Valores y se negocian a través de la Bolsa de Valores de Lima.

(b) Reducción de capital:

Con fecha 25 de marzo de 2022, la Junta General Obligatoria Anual de Accionistas acordó reducir el capital social en S/ 570,000,000.24 bajo la modalidad de devolución de aportes. El capital social se redujo de la suma de S/ 2,108,101,266.48 a la suma de S/ 1,538,101,266.24. El número de acciones se redujo de 2,395,569,621 a 1,747,842,348 y se mantiene a un valor nominal de 0.88. Esta reducción se hizo efectiva el 20 de junio de 2022, luego que los plazos de publicación correspondiente previstos por la Ley General de Sociedades vencieron.

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. El número de acciones se redujo de 2,838,751,440 a 2,395,569,621, y se mantuvo a un valor

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

nominal de 0.88. 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.

(c) Acciones equivalentes:

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 31.12.2021	2,395,569,621	180 días	2,395,569,621
Reducción marzo 2022	-647,727,273	90 días	-323,863,637
Acciones al 30.06.2022	1,747,842,348		2,071,705,985

(d) Dividendos:

A continuación, se presentan los dividendos declarados al 30 de junio 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	100,516	0.041959
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2022	26 de abril	188,579	0.078720
			289,095	

<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	

24. Ingresos por Generación de Energía y Potencia

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
Venta de energía y potencia -			
Terceros		631,873	538,635
Relacionadas	11	283,733	201,020
Compensaciones -			
Terceros		19,098	12,750
Relacionadas	11	693	533
Otros gastos		(5,937)	(7,966)
		929,460	744,972

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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		198,526	160,514
Compra de energía		129,409	63,217
Depreciación	15	60,066	66,967
Gastos de personal	27	40,944	35,500
Servicios prestados por terceros		26,148	22,501
Cargas diversas de gestión y otros		19,066	18,680
Canon de agua e impuestos del sector eléctrico		14,158	12,117
Consumo de suministros diversos		7,835	4,529
Tributos		2,175	1,959
Consumo de petróleo		847	211
Amortización	16	2,214	310
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(2,147)	(1,464)
		499,241	385,041

26. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Gastos del personal	27	14,961	13,985
Servicios prestados por terceros		14,953	16,342
Amortización	16	2,465	2,366
Depreciación	15	2,399	1,784
Tributos		674	856
Cargas diversas de gestión y otros		1,116	658
Otros		676	106
		36,569	36,098

27. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Participación de los trabajadores		24,794	18,051
Remuneraciones		20,672	21,435
Contribuciones sociales		3,014	2,877
Vacaciones		2,513	2,047
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(2,147)	(1,464)
Otros		4,912	5,075
		53,758	48,021

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio 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	40,944	35,500
Gastos de administración	26	14,961	13,985
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(2,147)	(1,464)
		53,758	48,021

28. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Acuerdo extrajudicial con proveedor		23,450	23,850
Servicios de administración a relacionadas	11	13,091	11,046
Indemnización por daño material y lucro cesante		11,684	3,980
Compensación por el uso de instalaciones hidráulicas		1,644	1,644
Otros		1,237	1,889
		51,106	42,409

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 sobre depósitos bancarios		1,578	446
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	11	654	1,003
Otros ingresos financieros		16,086	1,074
		53,357	24,022
Gastos financieros			
Interés sobre bonos		2,041	2,025
Intereses por préstamos bancarios		755	-
Actualización de obligación por desmantelamiento		4,989	1,212
Actualización de contingencias		114	293
Otros		1,000	(504)
		8,899	3,026

30. Situación tributaria

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

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

El gasto por el impuesto a las ganancias mostrado en el Estado de Resultados al 30 de junio de 2022 y de 2021, se compone de la siguiente manera.

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Corriente		134,543	104,568
Diferido		400	12,603
		134,943	117,171

31. Contingencias

Las contingencias que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos en relación con 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 1 de julio de 2022, hasta la fecha del presente informe, ha ocurrido el siguiente hecho significativo que no afecta a los estados financieros intermedios separados:

Con fecha 14 de julio de 2022, la Compañía ha concertado un financiamiento bancario por el importe de miles de USD 150,000 por plazo de un año, a cuyo efecto ha emitido un pagaré. Dichos fondos serán destinados a fines corporativos generales.