

Enel Generación Perú S.A.A.

Información financiera intermedia (no auditada)

31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Situación Financiera

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	8	382,883	105,498
Cuentas por cobrar comerciales	9	213,850	267,957
Otras cuentas por cobrar	11	17,039	14,887
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	104,893	95,303
Inventarios	12	71,593	67,132
Seguros pagados por adelantado	13	29,577	31,258
Total activo corriente		819,835	582,035
Activo no corriente			
Inversión en subsidiaria	14	187,718	187,718
Propiedades, planta y equipo	15	2,725,103	2,715,090
Intangibles	16	74,255	76,369
Otros activos no financieros	17	250,708	260,405
Total activo no corriente		3,237,784	3,239,582
Total activos		4,057,619	3,821,617

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	18	569,012	577,900
Cuentas por pagar comerciales	19	210,931	232,839
Otras cuentas por pagar	20	208,820	76,725
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	198,599	99,321
Ingresos diferidos	21	3,373	3,370
Otras provisiones	22	9,094	9,072
Pasivo por impuesto a las ganancias	30	39,857	51,493
Total pasivo corriente		1,239,686	1,050,720
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	18	59,256	61,066
Ingresos diferidos	21	65,892	66,714
Otras cuentas por pagar	20	5,133	5,300
Otras provisiones	22	93,441	93,067
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		558,320	560,016
Total pasivo no corriente		782,042	786,163
Total pasivo		2,021,728	1,836,883
Patrimonio neto			
	23		
Capital emitido		1,538,101	1,538,101
Capital adicional		3,713	3,713
Otras reservas de capital		307,620	286,104
Resultados acumulados		181,999	163,241
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo		10,380	(503)
Otras reservas		(5,922)	(5,922)
Total patrimonio		2,035,891	1,984,734
Total pasivo y patrimonio		4,057,619	3,821,617

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

Enel Generación Perú S.A.A.
Estado Separado de Resultados
Por los periodos terminados el 31 de marzo de 2023 y 2022

En miles soles	Nota	Periodo acumulado	
		del 1 de enero al 31 de marzo	
		2023	2022
Ingresos operativos			
Ingresos por generación de energía y potencia	24	529,571	456,864
Costo de generación de energía	25	(276,829)	(257,116)
Utilidad bruta		252,742	199,748
Gastos de administración	26	(19,654)	(16,474)
Otros ingresos	28	9,767	31,456
Utilidad operativa		242,855	214,730
Ingresos financieros	29	29,476	34,700
Gastos financieros	29	(9,795)	(1,963)
Diferencia de cambio neta		221	12,045
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		262,757	259,512
Impuesto a las ganancias	30	(80,771)	(70,931)
Utilidad neta		181,986	188,581
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.104	0.079
Promedio ponderado del número de acciones en circulación	23(a)	1,747,842	2,395,570

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Resultados y Otros Resultados Integrales
Por los periodos terminados el 31 de marzo de 2023 y 2022

	Periodo acumulado	
	del 1 de enero al 31 de marzo	
En miles soles	2023	2022
Utilidad neta	181,986	188,581
Otros resultados integrales -		
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	15,438	16,559
Impuesto a las ganancias	(4,555)	(4,899)
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	10,883	11,660
Total de resultados integrales	192,869	200,241

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Cambios en el Patrimonio

Por los periodos terminados el 31 de marzo de 2023 y 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Número de acciones	Capital emitido (nota 24.A)	Capital adicional (nota 24.B)	Reserva legal (nota 24.D)	Coberturas de flujos de efectivo	Otras reservas	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero de 2022		2,395,569,621	2,108,101	3,713	228,733	(35,156)	(5,922)	157,898	2,457,367
Resultado del Periodo		-	-	-	-	-	-	188,581	188,581
Otros resultados integrales		-	-	-	-	11,660	-	-	11,660
Total resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	11,660	-	188,581	200,241
Transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	23 (c)	-	-	-	-	-	-	(100,515)	(100,515)
Constitución de reserva legal	23 (d)	-	-	-	57,371	-	-	(57,371)	-
Saldo al 31 de marzo de 2022		2,395,569,621	2,108,101	3,713	286,104	(23,496)	(5,922)	188,593	2,557,093
Saldo al 01 de enero de 2023		1,747,842,348	1,538,101	3,713	286,104	(503)	(5,922)	163,241	1,984,734
Resultado del Periodo		-	-	-	-	-	-	181,986	181,986
Otros resultados integrales		-	-	-	-	10,883	-	-	10,883
Total resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	10,883	-	181,986	192,869
Transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	23 (c)	-	-	-	-	-	-	(141,712)	(141,712)
Constitución de reserva legal	23 (d)	-	-	-	21,516	-	-	(21,516)	-
Saldo al 31 de marzo de 2023		1,747,842,348	1,538,101	3,713	307,620	10,380	(5,922)	181,999	2,035,891

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Flujos de Efectivo

Por los periodos terminados el 31 de marzo de 2023 y 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Flujo de efectivo procedentes de las actividades de operación			
Cobranza a clientes		1,052,838	756,952
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(515,701)	(439,602)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(47,793)	(33,381)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(61,412)	(61,307)
Cobro de intereses recibidos (no incluidos en la actividad de inversión)		1,816	364
Pago por impuesto a las ganancias		(100,740)	(66,029)
Flujos procedentes de las actividades de operación		329,008	156,997
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión			
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas	10	100,000	3,800
Cobro de intereses		326	9
Préstamos otorgados a entidades relacionadas	10	(100,000)	(25,800)
Compra de propiedades, planta y equipo e intangibles	15 y 16	(41,799)	(60,671)
Flujo neto usado en las actividades de inversión		(41,473)	(82,662)
Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		30,808	483
Amortización o pago de préstamos con entidades bancarias		(30,486)	(2,716)
Pago de intereses		(9,601)	(1,398)
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		625	(534)
Flujo neto usado en las actividades de financiamiento		(8,654)	(4,165)
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		278,881	70,170
Efecto de la variación en los tipos de cambio sobre el efectivo mantenido		(1,496)	(7,070)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		105,498	184,587
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	8	382,883	247,687

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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 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. En noviembre de 2022, Enel Spa anunció su intención de vender su inversión en Perú. A la fecha de emisión del presente informe, el proceso de venta se encuentra en curso.

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre 2022, la Compañía tiene como única subsidiaria a Chinango S.A.C. (en adelante “la Subsidiaria”), en la que tiene una participación del 80 por ciento en el capital social. Ver nota 14 a.

En abril de 2023, la Junta General de Accionistas de la Compañía aprobó el proyecto de proceso de fusión con su relacionada Enel Green Power Perú S.A.C. en donde la Compañía actuaría como entidad absorbente. La fusión entrará en vigencia una vez que se cumpla con los requerimientos legales pertinentes.

El domicilio legal de la Compañía y de su Subsidiaria, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Jr. Paseo del Bosque 500, 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. La Compañía cuenta con cinco 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 MW. Asimismo, es propietaria de dos centrales de generación termoeléctricas, una con potencia efectiva de 379.9 MW, ubicada en el Cercado de Lima y otra con 471.6 MW ubicada en Ventanilla. La potencia efectiva total asciende a 1,451.5 MW.

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 2022 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas el 28 de marzo de 2023.

Los estados financieros separados al 31 de marzo de 2023 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 25 de abril de 2023.

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

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 2022, a excepción de las siguientes normas publicadas hasta el 31 de marzo de 2023:

- a) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 011-2023-OS-CD, publicada el 30 de enero del 2023, se aprueba el Factor de Recargo del Fondo de Compensación Social Eléctrica aplicable a los cargos tarifarios de los usuarios del servicio público de electricidad de los sistemas

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

interconectados y el Programa Trimestral de Transferencias Externas correspondiente al periodo del 4 de febrero al 30 de abril de 2023.

- b) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 015-2023-OS-CD, publicada el 30 de enero del 2023, 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, correspondientes al trimestre febrero – abril 2023.
- c) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 016-2023-OS-CD, publicada el 30 de enero del 2023, se aprobaron los factores de actualización para determinar los cargos unitarios para el trimestre febrero – abril 2023.
- d) Mediante Ley N° 31713, el Congreso de la República aprobó la Ley que suspende la aplicación del artículo 3-A de la Ley 27510, Ley que crea el Fondo de Compensación Social Eléctrica.

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 2022.

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 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 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 2022.

5. 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 2022.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

6. 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 2022.

7. 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 evaluaciones crediticias a la cartera actual y futura de clientes que pueden llegar a la exigencia de garantías para el cumplimiento de los contratos.

8. Efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Cuentas corrientes (a)	275,419	105,498
Depósitos a plazo (b)	107,464	-
	382,883	105,498

(a) Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Compañía mantiene sus cuentas corrientes en soles y dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad, están depositados en bancos locales y del exterior con una alta evaluación crediticia y generan intereses a tasas de mercado.

(b) Al 31 de marzo de 2023, la Compañía mantiene depósitos a plazo en soles que ascienden a S/ 69,000,000 los cuales devengan intereses calculados con una tasa promedio de 7.85% con vencimiento entre 14 y 35 días y un depósito a plazo en dólares que asciende a US\$ 10,000,000 el cual devenga intereses calculados con una tasa de 4.85% con vencimiento a 37 días.

9. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Energía facturada a clientes (a)	40,486	93,068
Energía y potencia entregada y no facturada	174,458	176,161
	214,944	269,229
Estimación de pérdida crediticia esperada	(1,094)	(1,272)
	213,850	267,957

- (a) En abril de 2022, la Compañía celebró un contrato marco con una sociedad bancaria, por el cual la Compañía acuerda transferir el derecho irrevocable de cobro por el valor nominal de sus cuentas por cobrar comerciales, el cual deberá ser fijado en cada contrato complementario en función al importe transferido.

Al 31 de marzo de 2023, el valor nominal por la aplicación del contrato marco ascendió a S/ 116,512,000 de sus cuentas por cobrar.. Al 31 de diciembre de 2022, no se realizó aplicación del contrato marco.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación de la pérdida crediticia esperada de cuentas por cobrar al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas.

10. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

A. Controladora y controladora final

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no hubo cambios en las controladoras, Enel Perú S.A.C., Enel Américas S.A, ni en la Compañía controladora final, Enel SPA. Ver nota 1

B. 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 en S/ 2,612,000 y S/ 2,237,000 al 31 de marzo de 2023 y de 2022, respectivamente.

Al 31 de marzo de 2023 y de 2022, la Compañía no ha otorgado préstamos al personal clave.

Durante los periodos al 31 de marzo de 2023 y de 2022, se declararon dividendos por S/118,467,000 y S/84,028,000, respectivamente, que corresponden a Enel Perú S.A.C.

C. Préstamos a los Directores

Al 31 de marzo de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 no hay préstamos a Directores.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

D. Al 31 de marzo de 2023 y de 2022, la Compañía ha efectuado las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023		2022	
		Ingresos	Gastos/ costos	Ingresos	Gastos/ costos
Entidad Controladora					
Intereses por préstamos concedidos	29	-	-	134	-
Entidad Subsidiaria					
Dividendos recibidos	14	26,041	-	35,039	-
Servicios de administración y operación	28	2,294	-	2,093	-
Intereses por préstamos concedidos	29	-	-	77	-
Ingresos por generación de energía y potencia	25	73	-	132	-
Compra de energía		-	3,065	-	3,374
Entidades relacionadas					
Ingresos por generación de energía y potencia	25	156,432	-	134,370	-
Servicios de administración y operación	26 y 28	5,678	2,190	4,043	2,024
Honorarios y gastos administrativos		-	4,512	-	4,597
Intereses por préstamos concedidos	29	314	-	-	-
Compra de energía		-	11,370	-	9,373
Servicios de informática		-	1,681	-	1,650
Otros		294	-	86	134
		191,126	22,818	175,974	21,152

E. 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 2023 y 31 de diciembre de 2022:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Cuentas por cobrar comerciales		
Entidad subsidiaria		
Chinango S.A.C.	105	105
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	66,620	63,449
Enel Generación Piura S.A.	-	15
	66,725	63,569
Otras cuentas por cobrar		
Entidad controladora		
Enel Perú S.A.C.	104	104
Entidad subsidiaria		
Chinango S.A.C.	30,489	8,690
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	3,812	8,995
Enel Green Power Perú S.A.	1,521	6,384
Enel Generación Piura S.A.	1,477	6,227
Enel X Perú SA	246	289
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	211	276
Energética Monzón S.A.C.	129	586
Energía Nueva Energía Limpia México SRL de C.V.	121	121
Enel Américas S.A.	41	41
Enel Distribuicao Sao Paulo	17	16
Enel X Way Perú	-	5
	38,168	31,734
	104,893	95,303

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Cuentas por pagar comerciales		
Entidad subsidiaria		
Chinango S.A.C.	3,670	3,677
Entidades relacionadas		
Enel Green Power Perú S.A.	4,676	12,119
Enel Generación Piura S.A.	2,735	3,442
Enel Distribución Perú S.A.A.	141	8,548
	11,222	27,786
Otras cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
Enel Perú S.A.C.	118,467	-
Enel S.p.A.	6,538	9,279
Enel Global Service SRL	712	570
Enel Italia	204	
Enel Global Thermal Generation S.R.L.		19,088
Enel Green Power S.p.A.	37,716	23,077
Enel Trade S.p.A.	10,093	10,256
Enel Generación Chile S.A.	6,268	3,866
Enel Distribución Perú S.A.A.	1,906	-
Enel Green Power Chile Ltda.	1,614	1,669
Endesa España	969	977
Emgesa S.A. E.S.P.	772	733
Enel Chile S.A.	680	651
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	661	515
Enel Green Power Perú S.A.	250	250
Enel Generación Piura S.A.	166	-
Enel X Perú	159	360
Enel Iberia S.R.L.	121	122
Generación España	81	81
Enel Produzione Spa	-	41
	187,377	71,535
	198,599	99,321

F. 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.

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.

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Compañía no mantiene préstamos por cobrar a sus relacionadas.

Las cuentas por cobrar y por pagar comerciales a entidades relacionadas, 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 2023, serán cobradas y pagadas durante el presente año.

11. Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Instrumento financiero derivado	7,837	5,171
Fondos sujetos a restricción	2,629	2,583
Préstamos al personal	1,327	1,265
Anticipos a proveedores	865	1,168
Reclamos a terceros	864	864
Penalidades de terceros	471	448
Intereses moratorios a proveedores	465	637
Diversas	2,611	2,781
	17,069	14,917
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(30)	(30)
	17,039	14,887

(a) En opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de deterioro de las "Otras cuentas por cobrar, neto" al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

12. Inventarios

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Materiales para mantenimiento	64,281	61,209
Petróleo	13,214	13,229
Materiales en tránsito	1,617	213
	79,112	74,651
Estimación por desvalorización de inventarios	(7,519)	(7,519)
	71,593	67,132

La estimación por deterioro de inventarios ha sido determinada sobre la base de estudios técnicos y en opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización de los inventarios al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

13. Seguros pagados por adelantado

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Seguros corporativos todo riesgo	19,099	27,284
Otros gastos pagados por adelantado	9,771	3,847
Otros seguros	707	127
	29,577	31,258

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

14. Inversión en Subsidiaria

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
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 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Al 31 de marzo de 2023 y de 2022, Chinango S.A.C. declaró dividendos a favor de la Compañía, según se detalla a continuación:

<i>En miles de soles</i>	2023	Dividendo por acción	2022	Dividendo por acción
Marzo (Dividendo complementario)	26,041	0.1102480	35,039	0.1483440
	26,041		35,039	

- (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 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

15. Propiedades, Planta y Equipo

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 2022	38,417	544,336	5,617,730	4,462	17,578	54,342	155,392	6,432,257
Reclasificaciones	-	(53,074)	81,011	(486)	-	(27,451)	-	-
Adiciones	-	101	209	3,211	-	198	77,767	81,486
Transferencias	308	36,737	102,940	-	809	899	(141,693)	-
Retiros	-	-	(61,373)	-	-	-	-	(61,373)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	38,725	528,100	5,740,517	7,187	18,387	27,988	91,466	6,452,370
Adiciones	-	-	1	-	-	133	41,077	41,211
Transferencias	-	41	2,610	-	-	-	(2,651)	-
Saldo al 31 de marzo de 2023	38,725	528,141	5,743,128	7,187	18,387	28,121	129,892	6,493,581
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2022	-	276,111	3,258,340	2,997	14,768	40,094	-	3,592,310
Reclasificaciones	-	(11,950)	29,343	-	-	(17,393)	-	-
Depreciación del ejercicio (a)	-	16,245	109,491	767	480	1,525	-	128,508
Retiros	-	-	(12)	-	-	-	-	(12)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	-	280,406	3,397,162	3,764	15,248	24,226	-	3,720,806
Depreciación del ejercicio (a)	-	3,676	26,999	106	114	303	-	31,198
Saldo al 31 de marzo de 2023	-	284,082	3,424,161	3,870	15,362	24,529	-	3,752,004
Estimación de deterioro								
Saldo al 1 de enero de 2022	-	5,486	2,242	-	-	-	-	7,728
Adiciones	-	-	7,817	-	-	-	929	8,746
Saldo al 31 de diciembre de 2022	-	5,486	10,059	-	-	-	929	16,474
Saldo al 31 de marzo de 2023	-	5,486	10,059	-	-	-	929	16,474
Valor neto en libros								
Al 31 de diciembre de 2022	38,725	242,208	2,333,296	3,423	3,139	3,762	90,537	2,715,090
Al 31 de marzo de 2023	38,725	238,573	2,308,908	3,317	3,025	3,592	128,963	2,725,103

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Costo de generación de energía	25	30,084	29,519
Gastos de administración	26	1,114	1,073
		31,198	30,592

(b) Al 31 de marzo de 2023, la Compañía mantiene reconocidos en libros ciertos activos por derecho de uso, que corresponden principalmente a edificios y otras construcciones por S/20,985,000 (S/21,975,000 al 31 de diciembre de 2022).

16. Intangibles

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

<i>En miles de soles</i>	Concesiones y derechos	Software	Otros intangibles	Intangibles en curso	Total
Costo					
Saldo al 1 de enero de 2022	35,282	71,968	1,392	26,217	134,859
Adiciones	-	3,782	-	8,062	11,844
Traslados	-	17,542	-	(17,542)	-
Retiros	-	(99)	-	(4,217)	(4,316)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	35,282	93,193	1,392	12,520	142,387
Adiciones	-	138	-	450	588
Traslados	-	2,169	-	(2,169)	-
Saldo al 31 de marzo de 2023	35,282	95,500	1,392	10,801	142,975
Amortización acumulada					
Saldo al 1 de enero de 2022	14,287	38,895	1,160	-	54,342
Adiciones (a)	64	11,584	127	-	11,775
Retiros	-	(99)	-	-	(99)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	14,351	50,380	1,287	-	66,018
Adiciones (a)	16	2,683	3	-	2,702
Saldo al 31 de marzo de 2023	14,367	53,063	1,290	-	68,720
Valor neto en libros					
Al 31 de diciembre de 2022	20,931	42,813	105	12,520	76,369
Al 31 de marzo de 2023	20,915	42,437	102	10,801	74,255

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Costo de generación de energía	25	1,775	920
Gastos de administración	26	927	1,335
		2,702	2,255

17. Otros Activos No Financieros

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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.

En aplicación del párrafo 21(a) de la NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con clientes", la Compañía contabiliza la modificación de dichos contratos como la terminación del antiguo y la creación de uno nuevo. Para estas modificaciones, los ingresos reconocidos hasta la fecha en el contrato original (el monto asociado con las obligaciones de desempeño completadas) no se

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

ajustan. La parte restante del contrato original y la modificación se contabilizan de manera prospectiva, asignando el importe del nuevo contrato a las obligaciones de desempeño por cumplir, incluidas las agregadas en la modificación.

18. Otros Pasivos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Parte corriente (*)		Parte no corriente		Total deuda vigente al	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Acreedor						
Bonos corporativos						
Tercer Programa	438	1,051	37,650	38,200	38,088	39,251
	438	1,051	37,650	38,200	38,088	39,251
Préstamos bancarios						
Banco de crédito (a)	564,840	573,137	-	-	564,840	573,137
	564,840	573,137	-	-	564,840	573,137
Arrendamiento financiero						
Pasivos por derecho de uso	3,734	3,712	21,606	22,866	25,340	26,578
	3,734	3,712	21,606	22,866	25,340	26,578
	569,012	577,900	59,256	61,066	628,268	638,966

(*) 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.

- (a) Corresponde principalmente a un préstamo de corto plazo con el Banco de Crédito del Perú suscrito en julio de 2022, por US\$ 150,000,000 (US\$ 150,000,000 al 31 de diciembre de 2022), con vencimiento en julio de 2023, a una tasa variable de SOFR 3M + 1.07, tomado para capital de trabajo.

19. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Proveedores de obras en curso	39,656	47,503
Provisiones de energía y potencia	82,029	98,018
Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas	42,958	50,488
Contrato de mantenimiento de centrales	-	3,096
Otros	46,288	33,734
	210,931	232,839

20. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023		2022	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Cobranzas por cuenta de terceros por liquidar	110,686	-	-	-
Dividendos por pagar	23,245	-	-	-
Impuesto general a las ventas	16,205	-	12,269	-
Participación de los trabajadores	8,559	-	27,712	-
Aportes a entes reguladores	7,761	-	6,595	-
Tributos	7,290	-	1,560	-
Remuneración y otros beneficios por pagar	7,047	-	5,799	-
Fondo de inclusión social energético	6,294	-	7,956	-
Programa excepcional de retiro voluntario	5,135	-	5,299	-
Premios por antigüedad	-	5,133	-	5,300
Diversas	16,598	-	9,535	-
	208,820	5,133	76,725	5,300

21. Ingresos Diferidos

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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

31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

22. Otras Provisiones

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Desmantelamiento de centrales	93,441	93,067
Contingencias	9,094	9,072
	102,535	102,139
Por plazo de vencimiento		
Porción corriente	9,094	9,072
Porción no corriente	93,441	93,067
	102,535	102,139

23. Patrimonio**A. Capital emitido**

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el capital emitido de la Compañía está representado por 1,747,842,348 acciones comunes con derecho a voto respectivamente, íntegramente suscritas y pagadas cuyo valor nominal es de S/ 0.88 por acción. Todas las acciones confieren a sus respectivos titulares iguales derechos y obligaciones.

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la estructura de participación en el capital de la Compañía fue la siguiente:

<i>En miles de soles</i>	Marzo 2023		2022	
	Número de acciones (miles)	Total de participación (%)	Número de acciones (miles)	Total de participación (%)
Enel Perú S.A.C.	1,461,144	83.60	1,461,144	83.60
AFP Integra S.A.	91,734	5.25	91,734	5.25
AFP Prima S.A. - Fondo 1,2 y 3	82,299	4.71	82,299	4.71
Otros accionistas	112,665	6.44	112,665	6.44
	1,747,842	100.00	1,747,842	100.00

El valor de la cotización de la acción al 31 de marzo de 2023 fue S/ 3.76 y se negociaron 236 operaciones mensuales en promedio (Al 31 de diciembre de 2022, el valor de cotización fue de S/ 3.60 y se negociaron 266 operaciones mensuales en promedio).

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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Cálculo de las acciones equivalentes en circulación:

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 31.03.2023	1,747,842,348	390 días	1,747,842,348
Acciones al 31.03.2022	2,395,569,621	90 días	2,395,569,621

B. Capital adicional

Al 31 de marzo de 2023 y de 2022, el capital adicional de S/ 3,713,000 corresponde al valor pagado por acción en soles en exceso del capital suscrito, originado por la diferencia en cambio existente entre la fecha de suscripción y la de pago.

C. Dividendos declarados y pagados

A continuación, se presentan los dividendos declarados y pagados durante los años 2023 y 2022:

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
Dividendos 2023				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2022	28 de marzo	141,712	0.081078
			141,712	
Dividendos 2022				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2021	25 de marzo	100,515	0.041959
			100,515	

D. Reservas de capital

Mediante Junta General Obligatoria Anual de Accionistas de fecha 28 de marzo de 2023 se aprobó destinar el monto necesario de la utilidad del ejercicio 2022 para el alcanzar el límite de la Reserva Legal equivalente al 20% del capital social. Dicho monto fue de S/ 21,516,000. Mediante Junta General Obligatoria Anual de Accionistas de fecha 25 de marzo de 2022, se aprobó destinar el 10% de la utilidad disponible del ejercicio 2021 ascendente a S/ 57,371,000, para incrementar la reserva legal.

24. Ingresos por Generación de Energía y Potencia

A continuación, se presenta la composición del rubro:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2023	2022
Venta de energía y potencia			
Terceros		362,344	315,999
Relacionadas	10	156,284	134,199
Compensaciones			
Terceros		13,175	9,443
Relacionadas	10	221	302
Otros gastos		(2,453)	(3,079)
		529,571	456,864

25. Costo de Generación de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Suministro, transporte y distribución de gas natural		110,182	94,623
Compra de energía		77,521	77,745
Depreciación	15 (a)	30,084	29,519
Gastos de personal	27	23,124	19,932
Servicios prestados por terceros		12,385	12,463
Cargas diversas de gestión y otros		8,945	9,121
Canon de agua e impuestos del sector eléctrico		8,250	7,083
Consumo de suministros diversos		3,994	4,233
Amortización	16 (a)	1,775	920
Tributos		1,122	1,067
Consumo de petróleo		14	768
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(567)	(358)
		276,829	257,116

26. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Gastos del personal	28	9,894	7,354
Servicios prestados por terceros		7,389	6,080
Depreciación	15 (a)	1,114	1,073
Amortización	16 (a)	927	1,335
Cargas diversas de gestión y otros		330	632
		19,654	16,474

27. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Remuneraciones	11,977	9,001
Participación de los trabajadores	15,519	13,087
Contribuciones sociales	1,960	1,730
Vacaciones	1,565	1,515
Otros	1,430	1,595
	32,451	26,928

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Costo de generación de energía	25	23,124	19,932
Gastos de administración	26	9,894	7,354
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(567)	(358)
		32,451	26,928

28. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Servicios de administración a entidades relacionadas	10	7,972	6,192
Compensación por el uso de instalaciones hidráulicas		822	822
Acuerdo extrajudicial con proveedor (a)		-	23,450
Otros		973	992
		9,767	31,456

(a) Se refiere a un acuerdo extrajudicial con un proveedor de la Compañía.

29. Ingresos y Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Ingresos financieros			
Dividendos recibidos	14	26,041	35,039
Intereses sobre depósitos bancarios		1,972	375
Otros ingresos financieros		1,149	(925)
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	10	314	211
		29,476	34,700
Gastos financieros			
Intereses por préstamos bancarios		7,976	-
Interés sobre bonos		661	1,017
Actualización por desmantelamiento		375	-
Actualización de provisiones y contingencias		54	51
Otros		729	895
		9,795	1,963

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 2022.

El gasto por impuesto a las ganancias comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Corriente	83,519	72,498
Diferido	(2,748)	(1,567)
	80,771	70,931

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 2022.

32. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Desde el 1 de abril de 2023, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros intermedios separados.