

Enel Generación Perú S.A.A.

Información financiera intermedia (no auditada)

30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Situación Financiera

Al 30 de septiembre 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	186,622	184,587
Cuentas por cobrar comerciales, neto	10	257,103	208,727
Otras cuentas por cobrar, neto	12	13,283	13,757
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	11	143,095	89,273
Inventarios, neto	13	65,352	67,945
Activos por impuesto a las ganancias		-	9,811
Seguros pagados por adelantado		9,414	893
Total activo corriente		674,869	574,993
Activo no corriente			
Inversión en subsidiaria	14	187,718	187,718
Propiedades, planta y equipo, neto	15	2,785,329	2,832,219
Activos intangibles, neto	16	78,047	80,517
Otros activos no financieros	17	251,856	238,191
Total activo no corriente		3,302,950	3,338,645
Total activos		3,977,819	3,913,638

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Pasivos			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros	18	723,588	222,195
Cuentas por pagar comerciales	19	195,568	211,376
Otras cuentas por pagar	20	73,908	66,720
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11	101,516	97,635
Ingresos diferidos	21	3,365	3,289
Otras provisiones	22	9,028	10,271
Pasivo por impuesto a las ganancias		40,574	-
Total pasivo corriente		1,147,547	611,486
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	18	64,206	65,271
Ingresos diferidos	21	67,536	70,003
Otras cuentas por pagar	20	7,424	5,673
Otras provisiones	22	152,122	144,639
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		560,338	559,199
Total pasivo no corriente		851,626	844,785
Total pasivo		1,999,173	1,456,271
Patrimonio neto			
	23		
Capital emitido		1,538,101	2,108,101
Capital adicional		3,713	3,713
Otras reservas de capital		286,104	228,733
Resultados acumulados		186,710	157,898
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo		(30,060)	(35,156)
Otras reservas		(5,922)	(5,922)
Total patrimonio		1,978,646	2,457,367
Total pasivo y patrimonio		3,977,819	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 septiembre de 2022 y 2021

En miles soles	Nota	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 1 de julio al 30 de septiembre	2021	del 1 de enero al 30 de septiembre	2021
		2022	2021	2022	2021
Ingresos operativos					
Ingresos por generación de energía y potencia	24	522,964	425,855	1,452,424	1,170,827
Costo de generación de energía	25	(283,103)	(253,326)	(782,344)	(638,367)
Utilidad bruta		239,861	172,529	670,080	532,460
Gastos de administración	26	(15,284)	(24,338)	(51,853)	(60,436)
Otros ingresos	28	7,781	6,943	58,887	49,352
Utilidad operativa		232,358	155,134	677,114	521,376
Ingresos financieros	29	41,755	27,942	95,112	51,964
Gastos financieros	29	(9,613)	(1,582)	(18,512)	(4,608)
Diferencia de cambio neta		(14,430)	6,399	(3,231)	18,785
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		250,070	187,893	750,483	587,517
Impuesto a las ganancias	30	(63,372)	(54,524)	(198,315)	(171,695)
Utilidad neta		186,698	133,369	552,168	415,822
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.107	0.056	0.281	0.163
Promedio ponderado del número de acciones en circulación	23(c)	1,747,842	2,395,570	1,961,592	2,543,297

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 septiembre de 2022 y 2021

	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
	del 1 de julio al 30 de septiembre		del 1 de enero al 30 de septiembre	
En miles soles	2022	2021	2022	2021
Utilidad neta	186,698	133,369	552,168	415,822
Otros resultados integrales -				
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	(6,437)	(12,436)	7,136	(18,908)
Impuesto a las ganancias	1,958	3,673	(2,040)	5,605
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	(4,479)	(8,763)	5,096	(13,303)
Total de resultados integrales	182,219	124,606	557,264	402,519

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 septiembre 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		-	-	-	-	-	415,822	415,822
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	-	-	(13,303)	-	-	(13,303)
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	(13,303)	-	415,822	402,519
Distribución de dividendos	23(d)	-	-	-	-	-	(467,855)	(467,855)
Reducción de Capital	23(b)	(390,000)	-	-	-	-	-	(390,000)
Constitución de reserva legal		-	-	46,160	-	-	(46,160)	-
Saldo al 30 de septiembre de 2021		2,108,101	3,713	228,733	(43,846)	(5,922)	133,379	2,424,158
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		-	-	-	-	-	552,168	552,168
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	-	-	5,096	-	-	5,096
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	5,096	-	552,168	557,264
Distribución de dividendos	23(d)	-	-	-	-	-	(465,985)	(465,985)
Reducción de capital		(570,000)	-	-	-	-	-	(570,000)
Constitución de reserva legal		-	-	57,371	-	-	(57,371)	-
Saldo al 30 de septiembre de 2022		1,538,101	3,713	286,104	(30,060)	(5,922)	186,710	1,978,646

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 septiembre de 2022 y 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Actividades de operación			
Cobranza a clientes		2,305,651	1,977,626
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación		32,302	11,266
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(1,260,563)	(1,026,432)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(74,510)	(70,904)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(186,734)	(350,363)
Cobro de intereses recibidos (no incluidos en la actividad de inversión)		2,740	648
Pago por impuesto a las ganancias		(154,678)	(227,026)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de actividades de operación		664,208	314,815
Actividades de inversión			
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas		25,800	287,626
Cobro de intereses		160	1,402
Dividendos recibidos	14(a)	74,122	48,760
Préstamos otorgados a entidades relacionadas		(69,000)	(249,458)
Compra de propiedades, planta y equipo e intangibles		(128,337)	(143,941)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en actividades de inversión		(97,255)	(55,611)
Actividades de financiación			
Obtención de Préstamos con entidades bancarias		829,939	440,156
Amortización de Préstamos con entidades bancarias		(337,654)	(282,603)
Pago de intereses		(11,151)	(3,773)
Dividendos pagados	23(d)	(465,985)	(467,855)
Reducción de capital		(570,000)	(390,000)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		(3,134)	(8,430)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de financiamiento		(557,985)	(712,505)
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		8,968	(453,301)
Efecto de la variación en los tipos de cambio sobre el efectivo mantenido		(6,933)	30,067
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		184,587	547,205
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		186,622	123,971

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 septiembre 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 septiembre 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 por ciento 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 30 de septiembre de 2022 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 26 de octubre de 2022.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre 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 septiembre 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.
- g) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 156-2022-OS-CD, publicada el 30 de julio 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 agosto-octubre, a partir del 04 de agosto de 2022.
- h) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 157-2022-OS-CD, publicada el 30 de julio del 2022, se aprueban los factores de actualización "p" consignados aplicables para determinar los cargos unitarios por Compensación por Seguridad de Suministro de Reserva Fría, por Prima RER, por FISE, por Confiabilidad en la Cadena de Suministro de Energía (CCCSE) y por Capacidad de Generación Eléctrica, para el trimestre agosto 2022 – octubre 2022; y dictan otras disposiciones.
- i) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 167-2022-OS-CD, publicada el 2 de septiembre del 2022, se aprueba el Procedimiento Técnico del COES N° 34 "Determinación del Costo Variable de Mantenimiento de las Unidades de Generación Termoeléctrica" (PR-34).

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

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

- j) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 171-2022-OS-CD, publicada el 18 de septiembre del 2022, se modifica el Procedimiento Técnico del COES N° 31 “Cálculo de los Costos Variables de las Unidades de Generación” (PR 31).

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 septiembre 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 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 los nueve primeros meses 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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

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

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.

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 mantiene posiciones financieras de activos o pasivos a tasas de interés variables. La volatilidad actual del mercado financiero no ha tenido un impacto significativo 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 financieras 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)	101,642	184,587
Depósitos a plazo (b)	84,980	-
	186,622	184,587

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

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

- (a) Al 30 de septiembre 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 septiembre de 2022, la Compañía mantiene dos depósitos a plazo en dólares que ascienden a US\$ 4,000,000 cada uno los cuales devengan intereses con una tasa de 2.62% y 2.74% y dos depósitos a plazo en soles que ascienden a S/ 18,000,000 y S/ 35,000,000 los cuales devengan intereses con una tasa de 6.77% y 6.80% respectivamente. 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	94,336	63,223
Energía y potencia entregada y no facturada	163,986	146,428
	258,322	209,651
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	(1,219)	(924)
	257,103	208,727

11. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

- (a) Al 30 de septiembre de 2022 y de 2021 la Compañía ha efectuado las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022		2021	
		Ingresos	Gastos/ costos	Ingresos	Gastos/ costos
Entidad Controladora					
Intereses por préstamos concedidos	29	1,282	-	917	-
Entidad Subsidiaria -					
Dividendos recibidos	14	74,122	-	48,760	-
Servicios de administración y operación	28	6,279	-	5,541	-
Intereses por préstamos concedidos	29	154	-	130	-
Ingresos por generación de energía y potencia	24	422	-	506	-
Compra de energía		-	9,371	-	2,582
Entidades relacionadas -					
Ingresos por generación de energía, potencia y servicio de peaje	24	435,020	-	310,194	-
Servicios de administración y operación	28	13,134	6,071	11,060	6,078
Intereses por préstamos concedidos	29	-	-	395	-
Compra de energía		-	26,485	-	15,798
Servicios de informática		-	4,133	-	3,740
Honorarios, gastos administrativos		-	10,758	-	17,900
Otros		122	2,214	97	2,378
		530,535	59,032	377,600	48,476

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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.	59,528	45,408
Enel Green Power Perú S.A.	85	-
Enel Generación Piura S.A.	150	15
	59,868	45,528
Otras cuentas por cobrar -		
Entidad controladora		
Enel Perú S.A.C.	64,962	20,497
Entidad subsidiaria -		
Chinango S.A.C.	4,856	2,469
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	5,371	7,914
Enel Generación Piura S.A.	3,685	5,931
Enel Green Power Perú S.A.	3,589	6,244
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	166	233
Enel X Perú S.A.C.	155	244
Energética Monzón S.A.C.	268	47
Energía Nueva Energía Limpia México SRL de C.V.	121	121
Enel Américas S.A.	41	41
Enel Distribuicao Sao Paulo	13	4
	83,227	43,745
	143,095	89,273

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre 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.	3,881	2,102
Entidades relacionadas		
Enel Green Power Perú S.A.	5,300	3,977
Enel Generación Piura S.A.	2,732	3,761
Enel Distribución Perú S.A.A.	143	8,074
	12,056	17,914
Otras cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
Enel S.p.A.	8,066	9,925
Enel Distribución Perú S.A.A.	5,043	-
Enel Global Service SRL	4,364	4,485
Enel Italia	195	223
Enel Global Thermal Generation S.R.L.	26,692	22,123
Enel Green Power S.p.A.	22,523	20,463
Enel Generación Chile S.A.	5,650	5,515
Enel Trade S.p.A	9,196	8,913
Enel Produzione Spa	39	2,323
Enel Green Power Chile Ltda.	1,637	1,674
Enel Generación Piura S.A.	557	251
Enel Iberia S.R.L.	117	136
Enel Green Power Perú S.A.	250	250
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	473	678
Endesa España	935	1,177
Enel Chile S.A.	584	634
Generación España	78	91
Enel X Perú S.A.C.	2,243	-
Enel Colombia S.A.	818	860
	89,460	79,721
	101,516	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/ 4,790,000 y S/ 6,215,000 al 30 de septiembre de 2022 y de 2021, respectivamente.

(d) Préstamos a los directores:

Al 30 de septiembre 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.

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía mantiene diversos

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

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

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 septiembre de 2022	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de vencimiento
Entidad Controladora:				
Enel Perú S.A.C.	USD	1,514	5.340%	09/12/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	16,000	6.150%	24/11/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	14,500	7.920%	24/11/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	10,000	8.075%	24/11/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	17,801	8.215%	09/12/2022

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 septiembre 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	1,740	3,099
Venta de materiales y repuestos	939	714
Reclamos a terceros	864	864
Préstamos al personal	885	1,407
Anticipos a proveedores	439	3,938
Penalizaciones a terceros	475	448
Mantenimiento	457	459
Diversas	3,834	1,040
	13,313	13,787
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	(30)	(30)
	13,283	13,757

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre 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	59,461	59,989
Petróleo	13,370	13,641
Materiales en tránsito	213	1,958
	73,044	75,588
Estimación por desvalorización de inventarios	(7,692)	(7,643)
	65,352	67,945

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 septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

Al 30 de septiembre 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	Marzo (Dividendo complementario)	21,499	0.0910210
Agosto (Primer dividendo a cuenta)	39,083	0.1654670	Julio (Dividendo extraordinario)	14,528	0.0615090
			Agosto (Primer dividendo a cuenta)	12,733	0.0539040
	74,122			48,760	

- (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 septiembre 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	5,388,664	3,487	17,571	50,172	198,419	6,234,229
Adiciones	-	-	85,915	-	-	-	112,131	198,046
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	5,617,730	4,462	17,578	54,342	155,392	6,432,257
Reclasificaciones (b)	-	(3,067)	31,004	(486)	-	(27,451)	-	-
Adiciones	-	101	153	2,252	-	102	44,701	47,309
Transferencias	266	33,853	60,174	-	809	695	(95,797)	-
Saldo al 30 de septiembre de 2022	38,683	575,223	5,709,061	6,228	18,387	27,688	104,296	6,479,566
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2021	-	263,536	3,139,154	2,566	14,327	36,689	-	3,456,272
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	3,258,340	2,997	14,768	40,094	-	3,592,310
Reclasificaciones (b)	-	(290)	17,683	-	-	(17,393)	-	-
Depreciación del ejercicio	-	12,093	80,201	358	362	1,185	-	94,199
Saldo al 30 de septiembre de 2022	-	287,914	3,356,224	3,355	15,130	23,886	-	3,686,509
Estimación de deterioro -								
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	5,486	2,242	-	-	-	-	7,728
Saldo al 30 de septiembre de 2022	-	5,486	2,242	-	-	-	-	7,728
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 septiembre de 2022	38,683	281,823	2,350,595	2,873	3,257	3,802	104,296	2,785,329

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

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

a) La distribución de la depreciación al 30 de septiembre de 2022 y 2021 fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
Costo de generación de energía	25	90,753	98,657
Gastos de administración	26	3,446	2,226
		94,199	100,883

b) Corresponde principalmente a los otros equipos y componentes que forman parte de las plantas generadoras, y que anteriormente se venían presentando dentro del rubro "Equipos diversos".

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	Intangibles en curso	Total
Costo					
Saldo al 1 de enero de 2021	50,434	46,956	1,392	33,088	131,870
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	35,282	71,968	1,392	26,217	134,859
Adiciones	-	1,342	-	4,352	5,693
Traslados	-	13,963	-	(13,963)	-
Retiros	-	(99)	-	-	(99)
Saldo al 30 de septiembre de 2022	35,282	87,174	1,392	16,605	140,453
Amortización acumulada					
Saldo al 1 de enero de 2021	14,223	28,542	1,033	-	43,798
Adiciones	64	10,745	127	-	10,936
Retiros	-	(392)	-	-	(392)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	14,287	38,895	1,160	-	54,342
Adiciones	48	8,020	95	-	8,163
Retiros	-	(99)	-	-	(99)
Saldo al 30 de septiembre de 2022	14,335	46,816	1,255	-	62,406
Valor neto en libros					
Al 31 de diciembre de 2021	20,995	33,073	232	26,217	80,517
Al 30 de septiembre de 2022	20,947	40,358	137	16,605	78,047

(a) La distribución de la amortización al 30 de septiembre de 2022 y 2021 fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
Costo de generación de energía	25	4,655	464
Gastos de administración	26	3,508	3,751
		8,163	4,215

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

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

17. Otros Activos No Financieros

Al 30 de septiembre 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 septiembre de 2018.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre 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	456	26,143	39,840	39,980	40,296	66,123
	456	26,143	39,840	39,980	40,296	66,123
Préstamos Bancarios						
Banco BBVA	55,868	184,601	-	-	55,867	184,601
Banco de Crédito	597,657	-	-	-	597,657	-
Scotiabank	63,837	-	-	-	63,837	-
	717,362	184,601	-	-	717,362	184,601
Arrendamiento Financiero						
Banco BBVA	2,335	8,789	-	-	2,335	8,789
Arrendamiento - NIIF 16	3,435	2,662	24,366	25,291	27,801	27,953
	5,770	11,451	24,366	25,291	30,136	36,742
	723,588	222,195	64,206	65,271	787,794	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 septiembre 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		40,376	59,836
Provisiones de energía y potencia		75,376	64,268
Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas		41,640	31,953
Contrato de mantenimiento de centrales		9,503	12,827
Otros		28,673	42,492
		195,568	211,376

20. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022		2021	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Impuesto general a las ventas	14,960	-	11,951	-
Participación de los trabajadores	18,678	-	14,385	-
Tributos	7,229	-	5,186	-
Programa excepcional de retiro voluntario	5,293	-	6,237	-
Remuneración y otros beneficios por pagar	6,714	-	5,715	-
Fondo de inclusión social energético	8,006	-	6,482	-
Aportes a entes reguladores	6,374	-	6,354	-
Cargo por Afianzamiento de la Seguridad Energética - CASE	377	-	377	-
Premios por antigüedad		5,098	-	5,606
Diversas	6,277	2,326	10,033	67
	73,908	7,424	66,720	5,673

21. Ingresos Diferidos

Al 30 de septiembre 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 septiembre 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		152,122	144,639
Contingencias tributarias		6,084	5,905
Otras provisiones		2,944	4,366
		161,150	154,910
Por plazo de vencimiento			
Porción corriente		9,028	10,271
Porción no corriente		152,122	144,639
		161,150	154,910

23. Patrimonio

(a) Capital social:

Al 30 de septiembre 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 septiembre 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	83.60	2,002,625	83.60
AFP Integra S.A. - Fondo 1,2 y 3	91,752	5.25	149,602	6.24
AFP Prima S.A. - Fondo 1,2 y 3	85,690	4.90	108,960	4.55
Otros accionistas	109,257	6.25	134,383	5.61
	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

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

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

número de acciones se redujo de 2,838,751,440 a 2,395,569,621, y se mantuvo a un valor 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	270 días	2,395,569,621
Reducción marzo 2022	(647,727,273)	180 días	(433,977,273)
Acciones al 30.09.2022	1,747,842,348		1,961,592,348

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 31.12.2020	2,838,751,440	270 días	2,838,751,440
Reducción marzo 2021	(443,181,819)	180 días	(295,454,546)
Acciones al 30.09.2021	2,395,569,621		2,543,396,894

(d) Dividendos:

A continuación, se presentan los dividendos declarados al 30 de septiembre 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
Junta General de Accionistas	A cuenta ejercicio 2022	26 de abril	188,579	0.078720
Junta General de Accionistas	A cuenta ejercicio 2022	26 de julio	176,890	0.101205
			465,985	

<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	

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre 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		996,547	853,113
Relacionadas	11	433,958	309,936
Compensaciones -			
Terceros		31,573	21,485
Relacionadas	11	1,484	764
Otros gastos		(11,138)	(14,471)
		1,452,424	1,170,827

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		323,785	283,039
Compra de energía		202,133	101,141
Depreciación	15	90,753	98,657
Gastos de personal	27	59,930	55,353
Servicios prestados por terceros		37,601	42,534
Cargas diversas de gestión y otros		28,889	29,375
Canon de agua e impuestos del sector eléctrico		21,191	17,750
Consumo de suministros diversos		12,180	8,855
Tributos		3,266	3,021
Consumo de petróleo		848	536
Amortización	16	4,655	464
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(2,887)	(2,358)
		782,344	638,367

26. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Gastos del personal	27	22,688	22,104
Servicios prestados por terceros		19,503	28,105
Amortización	16	3,508	3,751
Depreciación	15	3,446	2,226
Cargas diversas de gestión		1,449	2,739
Otros		1,259	1,511
		51,853	60,436

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

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

27. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Participación de los trabajadores		35,972	24,918
Remuneraciones		32,201	33,923
Contribuciones sociales		4,253	4,055
Vacaciones		3,280	2,965
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(2,887)	(2,358)
Otros		6,912	11,596
		79,731	75,099

(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	59,930	55,353
Gastos de administración	26	22,688	22,104
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(2,887)	(2,358)
		79,731	75,099

28. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Acuerdo extrajudicial con proveedor		23,450	23,754
Servicios de administración a relacionadas	11	19,413	16,601
Indemnización por daño material y lucro cesante		11,684	3,980
Compensación por el uso de instalaciones hidráulicas		2,467	2,467
Otros		1,873	2,550
		58,887	49,352

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

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

29. Ingresos y Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Ingresos financieros			
Dividendos recibidos	14	74,122	48,760
Intereses sobre depósitos bancarios		3,466	660
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	11	1,436	1,442
Otros ingresos financieros		16,088	1,102
		95,112	51,964
Gastos financieros			
Interés sobre bonos		2,694	3,079
Intereses por préstamos bancarios		6,049	409
Actualización de obligación por desmantelamiento		7,483	585
Actualización de contingencias		177	353
Otros		2,109	182
		18,512	4,608

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.

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Corriente		197,904	143,485
Diferido		411	28,210
		198,315	171,695

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 octubre de 2022, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros intermedios separados.