

**ORYGEN PERÚ S.A.A. (antes Enel
Generación Perú S.A.A.)**

Información financiera separada intermedia (no
auditada)

30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de
2023

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Estado Separado de Situación Financiera

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	366,484	506,622
Cuentas por cobrar comerciales	9	406,706	289,619
Otras cuentas por cobrar	11	16,639	34,979
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	4,894	106,323
Inventarios	12	97,886	88,603
Crédito fiscal por impuestos general a las ventas		-	56,888
Activo por impuestos a las ganancias		16,212	-
Otros gastos pagados por adelantado	13	36,737	4,125
Total activos corriente		945,558	1,087,159
Activos no corrientes			
Otras cuentas por cobrar	11	-	9,434
Inversiones en subsidiarias	14	187,718	187,718
Proyectos de inversión	15	15,184	15,184
Propiedades, plantas y equipo	16	4,747,941	4,706,660
Intangibles	17	102,295	115,211
Otros activos no financieros	18	190,656	235,060
Total activos no corrientes		5,243,794	5,269,267
Total activos		6,189,352	6,356,426

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	19	3,826	557,450
Cuentas por pagar comerciales	20	277,846	330,586
Otras cuentas por pagar	21	223,972	372,216
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	17,991	123,018
Pasivos contractuales	22	4,004	3,289
Otras provisiones	23	8,836	8,791
Pasivo por impuesto a las ganancias		-	21,862
Total pasivos corrientes		536,475	1,417,212
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros	19	51,793	1,018,391
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	1,485,600	-
Pasivos contractuales	22	60,958	63,425
Otras cuentas por pagar	21	6,736	6,704
Otras provisiones	23	99,766	98,576
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido	24	704,035	645,042
Total pasivos no corrientes		2,408,888	1,832,138
Total pasivos		2,945,363	3,249,350
Patrimonio neto			
Capital emitido	25	3,134,887	3,134,887
Reserva legal		72,481	2,208
Resultados acumulados		33,508	(8,478)
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo		5,234	(19,420)
Otras reservas		(2,121)	(2,121)
Total patrimonio		3,243,989	3,107,076
Total pasivos y patrimonio		6,189,352	6,356,426

Las notas adjuntas de la página 6 a la 36 de estos estados financieros separados.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Estado Separado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2024 y de 2023

En miles soles	Nota	Periodo acumulado		Periodo intermedio	
		del 1 de enero al 30 de septiembre	del 1 de enero al 30 de septiembre	del 1 de julio al 30 de septiembre	del 1 de julio al 30 de septiembre
		2024	2023	2024	2023 (nota 1.B.)
Ingresos operativos					
Ingresos por generación de energía y potencia	26	1,863,360	1,768,396	618,258	625,284
Costo de generación de energía	27	(951,004)	(1,022,175)	(314,601)	(391,934)
Utilidad bruta		912,356	746,221	303,657	233,350
Gastos de administración	28	(54,858)	(81,190)	(18,003)	(29,189)
Otros ingresos	30	31,913	34,209	17,779	11,689
Utilidad operativa		889,411	699,240	303,433	215,850
Gasto por deterioro de valor	30	(25,827)	-	-	-
Ingresos financieros	31	103,427	102,371	54,009	55,058
Gastos financieros	31	(73,191)	(61,855)	(31,380)	(21,235)
Diferencia de cambio neta		389	62,301	(5,062)	5,309
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		894,209	802,057	321,000	254,982
Impuesto a las ganancias	32	(257,957)	(196,730)	(81,595)	(71,123)
Utilidad neta		636,252	605,327	239,405	183,859
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.203	0.214	0.076	0.060
Promedio ponderado del número de acciones en circulación	25.A	3,134,887	2,829,475	3,134,887	2,829,475

Las notas adjuntas de la página 6 a la 36 forman parte de estos estados financieros separados.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Estado Separado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2024 y de 2023

	Periodo acumulado		Periodo intermedio	
	del 1 de enero al 30 de septiembre		del 1 de julio al 30 de septiembre	
En miles soles	2024	2023 (nota 1.B.)	2024	2023 (nota 1.B.)
Utilidad neta	636,252	605,327	239,405	183,859
Otros resultados integrales -				
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	26,294	(31,000)	56,767	(72,039)
Impuesto a las ganancias	(1,640)	10,668	(16,266)	22,794
Total de resultados integrales	660,906	584,995	279,906	134,614

Las notas adjuntas de la página 6 a la 36 de estos estados financieros separados.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Estado Separado de Cambios en el Patrimonio

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2024 y de 2023

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	N° de acciones (nota 23.A)	Capital social emitido (nota 1.B)	Reserva legal (nota 25.C)	Coberturas de flujos de efectivo	Otras reservas	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero de 2023		2,829,474,773	2,829,475	286,104	(17,063)	(2,114)	(23,524)	3,072,878
Resultado del período		-	-	-	-	-	605,327	605,327
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-	-	(20,332)	-	-	(20,332)
Total resultados integrales del período, neto de impuestos		-	-	-	(20,332)	-	605,327	584,995
Transacciones con los propietarios de la Compañía								
Distribución de dividendos	25(b)	-	-	-	-	-	(471,130)	(471,130)
Efecto por diferencia de conversión		-	-	-	2,220	(7)	(118,647)	(116,434)
Constitución de reserva legal	25(c)	-	-	21,516	-	-	(21,516)	-
Total transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	21,516	2,220	(7)	(611,293)	(587,564)
Saldo al 30 de septiembre de 2023		2,829,474,773	2,829,475	307,620	(35,175)	(2,121)	(29,490)	3,070,309
Saldo al 1 de enero de 2024		3,134,886,677	3,134,887	2,208	(19,420)	(2,121)	(8,478)	3,107,076
Resultado del período		-	-	-	-	-	636,252	636,252
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-	-	24,654	-	-	24,654
Total resultados integrales del período, neto de impuestos		-	-	-	24,654	-	636,252	660,906
Transacciones con los propietarios de la Compañía								
Distribución de dividendos	25(b)	-	-	-	-	-	(523,993)	(523,993)
Constitución de reserva legal	25(c)	-	-	70,273	-	-	(70,273)	-
Total transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	70,273	-	-	(594,266)	(523,993)
Saldo al 30 de septiembre de 2024		3,134,886,677	3,134,887	72,481	5,234	(2,121)	33,508	3,243,989

Las notas adjuntas de la página 6 a la 36 de estos estados financieros separados.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Estado Separado de Flujos de Efectivo

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2024 y de 2023

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 30 de septiembre de 2023
Flujo de efectivo procedente de actividades de operación			
Cobranza a clientes		2,804,085	2,918,705
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación		11,272	111,787
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(1,568,873)	(1,662,988)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(104,373)	(103,790)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(273,478)	(216,865)
Cobro de intereses recibidos (no incluidos en la actividad de inversión)		11,963	15,796
Pago por impuesto a las ganancias		(242,781)	(262,234)
Flujo neto generado por actividades de operación		637,815	800,411
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión			
Préstamos otorgados a entidades relacionadas	10	(10,266)	(220,762)
Aporte de capital en subsidiaria		(11,421)	-
Cobro de dividendos		70,640	72,398
Cobro de intereses		73	1,190
Cobros de préstamos otorgado a entidades relacionadas	10	32,849	195,000
Compra de propiedades, plantas y equipos e intangibles		(253,794)	(414,616)
Flujo neto generado por actividades de inversión		(171,919)	(366,790)
Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades bancarias	19	-	1,370,924
Obtención de Préstamos de entidades relacionadas		452,866	133,000
Amortización de préstamos con entidades relacionadas		-	(133,000)
Amortización de préstamos con entidades bancarias	19	(488,000)	(1,194,688)
Intereses pagados		(66,779)	(100,986)
Pago de dividendos		(523,993)	(471,131)
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		20,156	9,141
Flujo neto usado en las actividades de financiamiento		(605,750)	(386,740)
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		(139,854)	46,881
Efecto de la variación en los tipos de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo mantenido		(284)	(10,543)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del período		506,622	223,091
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	8	366,484	259,429
Transacciones que no representan flujo de efectivo y equivalentes de efectivo			
Amortización de préstamos con entidades bancarias	10	1,081,934	-

Las notas adjuntas de la página 6 a la 36 de estos estados financieros separados.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

1. Antecedentes y Actividad Económica

A. Antecedentes

ORYGEN PERÚ S.A.A. (en adelante “la Compañía”), es una subsidiaria de Niagara Energy S.A.C. (una compañía constituida en Perú) la cual posee al 30 de septiembre de 2024 el 92,35 por ciento de su capital social (ver nota 23). Al 31 de diciembre de 2023, la Compañía era una subsidiaria de Enel Perú S.A.C. la cual poseía a esa fecha el 66,49 por ciento de su capital social. 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.

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).

En noviembre de 2023, Enel Perú S.A.C. y Enel Américas S.A. acordaron vender la totalidad de las acciones de su titularidad (66,49 por ciento y 20,46 por ciento, respectivamente del capital social de la Compañía) a favor de Niagara Energy S.A.C. sociedad controlada por el Grupo de inversión global Actis. El cierre y ejecución de la transacción se encontraba sujeta al cumplimiento de condiciones pactadas entre Enel Perú S.A.C. y Niagara Energy S.A.C.

En marzo de 2024, el Instituto Nacional de Defensa de la Competencia y de la Protección de la Propiedad Intelectual (INDECOPI) aprobó la transferencia de acciones de la Compañía a Niagara Energy S.A.C.

En marzo de 2024, como parte de la transacción de la compraventa de hasta el 100% de las acciones de la Compañía, Niagara Energy S.A.C., emitió una Oferta Pública de Acciones (OPA).

En abril de 2024, Enel Américas S.A. vendió a Enel Perú S.A.C. la totalidad de las acciones de su propiedad equivalente al 20.46 por ciento del capital social de Enel Generación Perú S.A.A.

Con fecha 7 de mayo de 2024, la BVL adjudicó a Niagara Energy S.A.C., como resultado de la OPA, el 92.35% del capital social de Enel Generación Perú S.A.A.. La compraventa se hizo efectiva el 9 de mayo de 2024.

En Junta General de Accionistas del 24 de junio de 2024 se acordó cambiar la denominación social de la Compañía de Enel Generación Perú S.A.A. por Orygen Perú S.A.A.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la Compañía tiene como subsidiarias a Chinango S.A.C. en la que tiene una participación del 80 por ciento del capital social y a Energética Monzón S.A.C. y SL Energy S.A.C. en la que mantiene una participación del 99.9 por ciento del capital social (en adelante, “las Subsidiarias”) (nota 14(a)).

Las actividades económicas de las Subsidiarias son las siguientes:

Subsidiaria	Actividad económica
Chinango S.A.C.	Generación y comercialización de energía y potencia eléctrica a empresas privadas y públicas locales
Energética Monzón S.A.C	Desarrollar proyectos de generación eléctrica
SL Energy S.A.C.	Servicios de gestión y asesoría para permisos de proyectos de energía eléctrica.

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

B. Reorganización Societaria

El 1 de agosto de 2023, la Compañía se fusionó con sus entidades relacionadas Enel Green Power Perú S.A.C. (EGP), Empresa de Generación Eléctrica Marcona S.A.C (Egelmarsac) y Empresa de Generación Eléctrica Los Pinos S.A.C.(Egepisac), en donde la Compañía actuó como entidad absorbente del 99.99 por ciento del

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

patrimonio de las mismas y las entidades relacionadas absorbidas se extinguieron. La fusión se efectuó con la finalidad de aprovechar las sinergias existentes entre la Compañía, EGP, Egelmarsac y Egepisac, lo que permite conformar una empresa con una óptima relación entre generación hidroeléctrica, generación termoeléctrica, generación con energías renovables no convencionales, así como la incorporación de una sólida cartera de proyectos renovables. En particular, la realización de la Fusión implica una diversificación geográfica y tecnológica para las sociedades involucradas en ésta, así como generar mayores oportunidades en el creciente mercado de los clientes libres que solicitan la celebración de contratos de energía con respaldo en fuentes renovables. La Fusión también permite que se afronte en forma adecuada las oportunidades de crecimiento competitivo, participando en el proceso de desarrollo y modernización del mercado peruano de generación de energía.

El proyecto de fusión fue aprobado por la Junta General de Accionistas de la Compañía en Abril de 2023 sujeto a ciertas condiciones suspensivas. En Julio de 2023, el Directorio de la Compañía dejó constancia que se habían cumplido con las condiciones suspensivas y según lo especificado en el proyecto de Fusión la misma entró en vigor el 1 de agosto de 2023.

La fusión fue realizada entre empresas bajo control común y no significó un cambio efectivo en el control en las mismas, por lo que, de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera fue registrada siguiendo el método de "Unificación de intereses". Por lo tanto, para propósitos de presentación y efecto comparativo, el estado de resultados separado y el estado de cambios en el patrimonio neto separado al 30 de septiembre de 2023; han sido preparados dando efecto retroactivo a estas reorganizaciones societarias.

Como consecuencia de lo anteriormente indicado, económicamente la entidad que prevalece y continúa es ORYGEN PERÚ S.A.A. por lo que el estado de resultados por el período terminado el 30 de septiembre de 2023, reestructurado solo para fines comparativos, incorpora los siguientes saldos de las relacionadas EGP, Egelmarsac y Egepisac:

Estado de resultados	Por el período terminado el 30 de septiembre de 2023
Ingresos operativos	99,222
Utilidad bruta	46,640
Utilidad neta	29,224

La conciliación entre la utilidad reestructurada y la utilidad estatutaria al 30 de septiembre de 2023 es la siguiente:

<i>Al 30 de septiembre de 2023</i>	Estado de resultados proforma	Ajustes por proforma	Estado de resultados estatutario
Ingresos operativos	1,768,396	(67,586)	1,684,992
Utilidad bruta	746,226	(46,640)	699,586
Utilidad operativa	699,240	(31,615)	667,625
Utilidad antes de impuestos a las ganancias	802,057	(84,485)	717,572
Utilidad neta	605,327	(100,019)	505,308

C. Actividad económica

La Compañía tiene como principal objetivo la generación y comercialización de energía y potencia eléctrica a empresas privadas 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 600.05 MW. Asimismo, es propietaria de dos centrales de generación termoeléctricas, una con potencia efectiva de 410.9 MW, ubicada en el Cercado de Lima y otra con 476.2 MW ubicada en Ventanilla. También es propietaria de dos centrales solares ubicada en la provincia de Mariscal Nieto, en la región Moquegua, con una potencia efectiva de generación de 259.4 MW, y dos centrales eólicas ubicadas en la provincia de Nazca, en la región Ica, con una potencia efectiva de generación de 309.3 MW. La potencia efectiva total asciende a 2,055.85 MW.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

La Subsidiaria Chinango S.A.C. 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 195.45 MW. Las Subsidiarias Energética Monzón S.A.C. y S.L. Energy S.A.C. son dueñas de proyectos de generación eléctrica. El domicilio legal de las Subsidiarias, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Jirón Paseo del Bosque 500 Urb. Chacarilla del Estanque, San Borja, Lima, Perú.

D. Aprobación de los estados financieros separados

Los estados financieros separados al 30 de septiembre de 2024 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 29 de octubre de 2024. Los estados financieros separados por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas el 27 de marzo de 2024.

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 2023, a excepción de las siguientes normas publicadas hasta el 30 de setiembre de 2024:

- a) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 010-2024-OS-CD, publicada el 01 de febrero del 2024, 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 2024.
- b) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 010-2024-OS-CD, publicada el 01 de febrero del 2024, se aprobó el Precio a Nivel Generación a partir del 04 de febrero hasta el 30 de abril 2024.
- c) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 011-2024-OS-CD, publicada el 01 de febrero del 2024, se aprobaron los factores de actualización para determinar los cargos unitarios p y FA para el trimestre febrero – abril 2024.
- d) Mediante la Resolución Ministerial N° 104-2024-MINEM/DM, publicada el 13 de marzo del 2024, se aprueban las medidas administrativas en las que corresponde realizar proceso de consulta previa en el subsector electricidad
- e) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 046-2024-OS-CD, publicada el 27 de marzo del 2024, se aprobó Escala de Multas de la Norma “Guía de Elaboración y Presentación de Información Georreferenciada de las Instalaciones de los Sistemas de Generación y Transmisión Eléctrica”.
- f) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 047-2024-OS-CD, publicada el 27 de marzo del 2024, se aprobó la escala de multas del “Procedimiento para Supervisar la Implementación y Actuación de los Esquemas de Rechazo Automático de Carga y Generación”.
- g) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 051-2024-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2024, se aprobaron los precios en Barra para el período mayo 2024 – abril 2025.
- h) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 052-2024-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2024, se modifican los Peajes consignados en el Cuadro 6.1 de la Resolución N° 070-2021-OS/CD y sus modificatorias para el período mayo 2024 – abril 2025, producto de la liquidación anual de ingresos de transmisión.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

- i) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 054-2023-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2024, se modifica la asignación de Responsabilidad de Pago por el uso de las instalaciones contenida en el Cuadro 10.4 de la Resolución N° 070-2021-OS/CD.
- j) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 062-2024-OS-CD, publicada el 27 de abril del 2024, 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 a partir del 1 de mayo hasta el 3 de agosto de 2024.
- k) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 063-2023-OS-CD, publicada el 27 de abril del 2024, se aprueba el Cargo Unitario por Compensación GGEE-DUP a ser adicionado al Peaje del Sistema Secundario y Complementario de Transmisión, desde el 1 de mayo de 2024 hasta el 30 de abril de 2025.
- l) Mediante la Resolución OSINERGMIN 023-2024-OS/GRT, publicada el 30 de abril del 2024, se aprueba el Factor de Recargo del Fondo de Compensación Social Eléctrica aplicable en la facturación del período del 1 de mayo de 2024 al 3 de agosto de 2024, y dictan otras disposiciones.
- m) Mediante la Resolución de Consejo Directivo OSINERGMIN 073-2024-OS/CD, publicada el 16 de mayo del 2024, aprueban el Procedimiento para la Fiscalización del Performance de los Sistemas de Transmisión.
- n) Mediante la Resolución de Consejo Directivo OSINERGMIN 108-2024-OS/CD, publicada el 30 de mayo del 2024 se aprobó la Resolución de Consejo Directivo que modifica la Resolución N° 051-2024-OS/CD mediante la cual se aprobaron los precios en barra y cargos tarifarios para el periodo mayo 2024 – abril 2025.
- o) Mediante la Resolución OSINERGMIN 033-2024-OS/GRT, publicada el 23 de julio del 2024, se aprueba el Factor de Recargo del Fondo de Compensación Social Eléctrica aplicable en la facturación del período del 4 de agosto de 2024 al 31 de octubre de 2024 y dictan otras disposiciones.
- p) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 152-2024-OS-CD, publicada el 01 de agosto de 2024, 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 a partir del 4 de agosto hasta el 3 de noviembre de 2024.
- q) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 153-2024-OS-CD, publicada el 01 de agosto del 2024, se aprobaron los factores de actualización para determinar los cargos unitarios p y FA a partir del 4 de agosto de 2024.

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 2023, excepto por:

Transitional Service Agreement (“TSA”):

El 9 de mayo de 2024 entró en vigencia el contrato “TSA” mediante el cual la Compañía recibirá servicios principalmente relacionados a tecnologías de información por el período de un año por parte del Grupo Enel.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros Separados

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 setiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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 2023.

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 2023.

6. Políticas contables materiales

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 2023.

7. Instrumentos financieros: valores razonables y gestión de riesgos

A. Clasificación contable y valores razonables

En la siguiente tabla se muestran los importes en libros, los valores razonables de los activos y pasivos financieros y un análisis de los instrumentos financieros medidos a valor razonable, utilizando un método de evaluación. Los distintos niveles se definieron de la siguiente manera:

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en un mercado activo para instrumentos idénticos.

Nivel 2: Datos observados, directos o indirectos, no incluidos en el nivel 1 anterior. El importe en libros es una aproximación razonable del valor razonable.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

La siguiente tabla presenta los importes en libros y los valores razonables de los activos y pasivos financieros, incluye sus niveles en la jerarquía del valor razonable. No incluye información sobre los activos y pasivos financieros que no se miden a valor razonable si el importe en libros es una aproximación razonable al valor razonable:

	Nota	Importe en libros				Total	Valor razonable
		Corriente		No corriente			Nivel 2
		Activos financieros a costo amortizado	Otros pasivos financieros	Activos financieros a costo amortizado	Otros pasivos financieros		
<i>En miles de Soles</i>							
Al 30 de septiembre, 2024							
Activos financieros medidos a valor razonable							
Instrumentos financieros derivados	11	404	-	-	-	404	
		404	-	-	-	404	
Activos financieros no medidos a valor razonable							
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	366,484	-	-	-	366,484	
Cuentas por cobrar comerciales	9	406,706	-	-	-	406,706	
Otras cuentas por cobrar (*)	11	16,639	-	-	-	16,639	
Pasivos financieros no medidos a valor razonable							
Cuentas por pagar comerciales	20	-	277,846	-	-	277,846	
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10.C	-	15,313	-	1,485,600	1,503,591	
Otras cuentas por pagar (*)	21	-	223,889	-	6,736	230,625	
Otros pasivos financieros	19	-	3,910	-	51,793	55,703	
		789,829	520,958	-	1,544,129	2,857,594	
						1,729,460	

(*) No incluye impuestos por cobrar, pagos por adelantado.

(**) No incluye impuestos por pagar, pagos por adelantado, pasivos laborales.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

	Nota	Valor razonable – Instrumentos de cobertura	Importe en libros			Valor razonable	
			Activos financieros a costo amortizado	Otros pasivos financieros	Total	Nivel 2	Total
<i>En miles de soles</i>							
Al 31 de diciembre de 2023							
Activos financieros medidos a valor razonable							
Instrumentos financieros derivados	11	9,996	-	-	9,996	9,996	9,996
		9,996	-	-	9,996	9,996	9,996
Activos financieros no medidos a valor razonable							
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	-	520,685	-	520,685	-	-
Cuentas por cobrar comerciales	9	-	310,506	-	310,506	-	-
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	-	110,935	-	110,935	-	-
Otras cuentas por cobrar (*)	11	-	7,677	-	7,677	-	-
		-	949,803	-	949,803	-	-
Pasivos financieros no medidos a valor razonable							
Cuentas por pagar comerciales	20	-	-	355,712	355,712	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	-	-	121,202	121,202	-	-
Otras cuentas por pagar (**)	21	-	-	157,180	157,180	-	-
Otros pasivos financieros	19	-	-	1,575,841	1,575,841	1,648,599	1,648,599
		-	-	2,209,935	2,209,935	1,648,599	1,648,599

(*) No incluye impuestos por cobrar, pagos por adelantado.

(**) No incluye impuestos por pagar, pagos por adelantado, pasivos laborales.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

B. Medición del valor razonable

El valor en libros de las cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar que se reportan en el estado de situación financiera se aproximan a los valores razonables debido a los vencimientos cortos de estos instrumentos.

La Gerencia de la Compañía es responsable de administrar la gestión de riesgos financieros. Para cumplir con esta función, ha implementado políticas que tienen como objetivo 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. Las políticas y sistemas de gestión de riesgos se revisan regularmente para reflejar los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.

Actualmente, la Compañía están expuestas a los siguientes riesgos financieros:

i. Riesgo de tasa de interés

El endeudamiento a tasas variables podría exponer a la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Por otro lado, el endeudamiento a tasas fijas podría exponer a la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable de sus pasivos financieros. La Compañía mantiene la mayoría de sus obligaciones financieras a tasa de interés variable. Al 30 de septiembre de 2024, el 3.6% de las deudas y préstamos de la Compañía tienen una tasa de interés fija, mientras que al 31 de diciembre de 2023 fue del 20.8%, evidenciando que la Compañía aumentó su exposición a la variación de las tasas de interés al cierre de los primeros nueve meses de 2024, producto de la liquidación de un swap de tasa de interés (unwind) de un instrumento derivado financiero que transformaba el riesgo de tasa de interés de variable a fija para una porción de la deuda con la banca multilateral, esto debido a la cancelación de la deuda con terceros y entrada en vigencia de un nuevo préstamo con el nuevo controlador Niagara Energy por US\$ 400 millones a una tasa variable.

ii. 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. La compañía supervisa y gestiona el riesgo de tipo de cambio con instrumentos financieros derivados (forwards de tipo de cambio), a fin de acotar la volatilidad del tipo de cambio observada al 30 de septiembre de 2024 como resultado de factores externos y la inestabilidad política local.

iii. Riesgo de crédito

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.

C. Gestión de capital

El principal objetivo de la gestión de capital de la Compañía es garantizar su capacidad de continuar operando como un negocio en marcha y proporcionar la rentabilidad esperada a sus accionistas manteniendo una estructura óptima para reducir el costo de capital.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

8. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Cuentas corrientes (a)	366,481	506,593
Fondos fijos	3	29
	366,484	506,622

- (a) Al 30 de septiembre de 2024 y 31 diciembre de 2023, los fondos mantenidos en sus cuentas corrientes son 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.

El deterioro del efectivo y equivalentes de efectivo se ha medido sobre la base de una pérdida crediticia esperada de doce meses y refleja los vencimientos a corto plazo de las exposiciones. La Compañía considera que su efectivo y equivalentes de efectivo tienen un riesgo crediticio bajo con base en las calificaciones crediticias externas de las contrapartes.

9. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Energía facturada a clientes (b)		137,699	100,099
Energía y potencia entregada y no facturada	26	271,019	190,886
		408,718	290,985
Menos: Estimación de pérdida crediticia esperada (c)		(2,012)	(1,366)
		406,706	289,619

- a) Las cuentas por cobrar están denominadas principalmente en soles, tienen vencimiento corriente y no generan intereses. El saldo de las cuentas por cobrar 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, corresponden a 188 y 179 clientes, respectivamente.
- b) En abril 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 cual se le aplicará una tasa de descuento.

Al 30 de septiembre de 2024 no se aplicó el contrato marco. Al 31 de diciembre de 2023, el valor nominal por la aplicación del contrato marco ascendió a S/ 110,227,000 de sus cuentas por cobrar, con una tasa de descuento de 8.80% por ciento y US\$ 2,988,000, (equivalente a S/ 11,115,000) con una tasa de descuento de 8.73%.

- c) En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación de la pérdida crediticia esperada de cuentas por cobrar comerciales al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

10. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas**A. Controladora y controladora final**

Al 30 de septiembre de 2024, la Compañía tiene como controladora a Niagara Energy S.A.C., (ver nota 1). Al 31 de diciembre de 2023, sus controladoras eran Enel Perú S.A.C., Enel Américas S.A. y Enel SPA. (ver nota 1).

B. Transacciones con personal clave de la Gerencia**i. Préstamos a directores**

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 no hay préstamos a Directores.

ii. Remuneración del personal clave de la Gerencia

La Compañía ha definido como personal clave a los Directores y a sus Gerencias operativas. Las remuneraciones pagadas al personal clave ascienden en S/ 7,128,000 y S/ 7,131,000 al 30 de septiembre de 2024 y de 2023, respectivamente.

Estos beneficios se encuentran incluidos en los rubros de costo de generación de energía y gastos de administración, del estado separado de resultados y otros resultados integrales.

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la Compañía no ha otorgado préstamos al personal clave.

Durante el período terminado el 30 de septiembre de 2024, se pagaron dividendos por S/ 523,993,000. (S/ 26,014,000 correspondiente a Enel Américas S.A., S/ 84,545,000 correspondiente a Enel Perú S.A.C, S/ 366,467,000 a Niagara Energy S.A.C., y S/ 46,967,000 a otros accionistas minoritarios). Al 30 de septiembre de 2023 se pagaron dividendos por S/ 471,131,000 (S/ 368,364,000 que corresponden a Enel Perú S.A.C. y S/ 102,767,000 a otros accionistas minoritarios).

C. Transacciones con entidades relacionadas

Tal como se indica en la nota 1, la Compañía perteneció al Grupo Enel hasta el 9 de mayo de 2024, consecuentemente hasta esa fecha las Compañías pertenecientes al Grupo Enel son consideradas como relacionadas. A partir de ese momento, son relacionadas las Compañías pertenecientes al Grupo de inversión Actis.

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre			
		2024		2023	
		Ingresos	Gastos/ costos	Ingresos	Gastos/ costos
Entidad controladora					
Intereses por préstamos obtenidos y concedidos	31	-	47,058	-	260
Entidades subsidiarias					
Dividendos recibidos	14	70,640	-	72,398	-
Servicios de administración y operación		7,650	-	7,360	10,186
Intereses por préstamos obtenidos y concedidos	31	43	-	255	142
Ingresos por generación de energía y potencia	26	551	-	6,088	-
Compra de energía		-	10,392	-	9,386
Entidades relacionadas					
Ingresos por generación de energía y potencia	26	244,767	-	455,076	-
Servicios de administración y operación		3,942	6,137	14,867	-
Compra de energía		-	6,711	-	25,118
Honorarios y gastos administrativos		-	8,958	-	16,331
Servicios de informática		-	6,110	-	5,117

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre			
		2024		2023	
		Ingresos	Gastos/ costos	Ingresos	Gastos/ costos
Intereses por préstamos obtenidos y concedidos	31	10	-	2,354	-
Instrumentos financieros derivados		-	167	4,831	-
Otros		245	200	314	138
		327,848	85,733	563,543	66,678

D. Como resultado de éstas y otras transacciones realizadas con entidades relacionadas, se presenta el saldo de las cuentas por cobrar y por pagar

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Cuentas por cobrar comerciales		
Entidad subsidiaria		
Chinango S.A.C.	259	34
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	-	63,713
	259	63,747
Otras cuentas por cobrar		
Entidad controladora		
Enel Perú S.A.C.	-	104
Entidades subsidiarias		
Chinango S.A.C.	4,635	4,469
Energética Monzón S.A.C.	-	19
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	-	10,093
Enel Generación Piura S.A.	-	5,617
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	-	21,579
Enel X Perú S.A.	-	248
Energía Nueva Energía Limpia México S.R.L. de C.V.	-	121
Enel Américas S.A.	-	41
Enel Distribuicao Sao Paulo	-	56
Enel X Way Perú	-	63
Enel S.p.A.	-	166
	4,635	42,576
		106,323

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Cuentas por pagar comerciales		
Entidad subsidiaria		
Chinango S.A.C.	2,678	1,745
Entidades relacionadas		
Enel Generación Piura S.A.	-	1,475
	2,678	3,220
Otras cuentas por pagar		
Entidad controladora		
Niagara Energy S.A.C.	15,313	-
Entidad subsidiaria		
Energética Monzón S.A.C.	-	232
Entidades relacionadas		
Enel S.p.A.	-	17,178
Enel Italia	-	654

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Enel Green Power S.p.A.	-	69,475
Enel Trade S.p.A.	-	1,901
Enel Generación Chile S.A.	-	5,726
Enel Distribución Perú S.A.A.	-	9,550
Enel Green Power Chile Ltda.	-	9,080
Enel Chile S.A.	-	159
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	-	3,536
Enel Generación Piura S.A.	-	1,201
Enel X Perú S.A.C.	-	206
Enel Colombia S.A.	-	900
	15,313	119,798
Cuentas por pagar a relacionadas (largo plazo)		
Entidad controladora (F)		
Niagara Energy S.A.C.	1,485,600	-
	1,485,600	-
	1,503,591	123,018

E. Términos y condiciones de transacciones con entidades relacionadas

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

F. Cuentas por pagar a relacionadas a largo plazo

Con fecha 5 de marzo de 2024, el Directorio de la Compañía aprobó un financiamiento de US\$ 400,000,000, el cual se utilizó para refinanciar la deuda que mantenía la Compañía, a excepción de los bonos, al momento de la ejecución del contrato de compraventa de acciones entre Enel Perú S.A.C. y Niagara Energy S.A.C. (Nota 1). La operación de compraventa de las acciones se efectuó el 9 de mayo de 2024 por lo que el financiamiento entró en vigor en esa fecha. Las condiciones del financiamiento se presentan a continuación:

- Monto: US\$ 400 000 000.
- Fecha de inicio: 9 de mayo de 2024
- Plazo: 5 (cinco) años no amortizable (1 de marzo de 2029)
- Tasa de interés: Daily Compounded SOFR + Margen Aplicable. El margen se incrementará durante la vigencia del préstamo en 2.50% para los primeros dos años, 2.75% para los dos años siguientes y 3.00% para el último año.
- Prepagos: Opcionales, libres de comisiones o penalidades.

El financiamiento se ejecutó con un préstamo en efectivo de US\$ 121,055,000 y a través de un pago directo de Niagara S.A.C (por cuenta de Orygen S.A.A.) a los titulares de las deudas pendientes de pago por la Compañía al momento de la operación de compraventa, tal como se detalla a continuación:

Entidad Financiera	Importe (en miles de US\$)	Importe (en miles de soles)	Forma de pago
Banco de Crédito	121,055	452,866	Préstamo en efectivo (18(e))
Banco Europeo de Inversiones	245,084	946,198	Pago directo desde Niagara S.A.C. (18(e))
Banco Interamericano de desarrollo	33,861	135,736	Pago directo desde Niagara S.A.C. (18(e))
Total	400,000	1,534,800	

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Al 31 de diciembre de 2023 la Compañía obtuvo los siguientes préstamos de su subsidiaria y de sus relacionadas.

Préstamos obtenidos	Moneda	Importe M.O.	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de pago
Al 31 de diciembre de 2023						
Entidad Subsidiaria						
Chinango S.A.C.	PEN	20,000	20,000	8.82%	16/06/2023	28/06/2023
Chinango S.A.C.	PEN	20,000	20,000	8.91%	13/07/2023	31/07/2023
Entidad Controladora						
Enel Perú S.A.C.	PEN	30,000	30,000	8.68%	23/05/2023	31/05/2023
Enel Perú S.A.C.	PEN	30,000	30,000	8.87%	19/06/2023	28/06/2023
Enel Perú S.A.C.	PEN	33,000	33,000	8.91%	13/07/2023	31/07/2023
Total	PEN	133,000	133,000	-	-	-

Al 30 de septiembre de 2024 la Compañía otorgó los siguientes préstamos a sus subsidiarias, cuyas tasas se fijan en base a condiciones de mercado y que fueron cobrados en las siguientes fechas:

Préstamos otorgados	Moneda	Importe M.O.	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de cobro
Al 30 de septiembre de 2024						
Entidades Subsidiarias						
Chinango S.A.C.	PEN	10,000	10,000	8.40%	12/01/2024	31/01/2024
Energética Monzón S.A.C.	PEN	10	10	8.03%	29/02/2024	27/03/2024
Energética Monzón S.A.C.	PEN	10	10	7.97%	08/03/2024	27/03/2024
Energética Monzón S.A.C.	PEN	20	20	7.77%	27/03/2024	25/06/2024
Energética Monzón S.A.C.	PEN	102	102	6.87%	19/04/2024	25/06/2024
Energética Monzón S.A.C.	PEN	124	124	7.25%	25/06/2024	25/09/2024
Total			10,266	-	-	-

Al 30 de septiembre de 2024 los cobros de préstamos otorgados a entidades relacionadas ascienden a un total de S/ 32,707,000; de los cuales S/ 22,707,000 corresponden a préstamos otorgados hasta el 2023 a su Subsidiara Energética Monzón S.A.C. y su relacionada Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.

Al 31 de diciembre de 2023 la Compañía otorgó los siguientes préstamos a sus relacionadas, cuyas tasas se fijan en base a condiciones de mercado y que fueron cobrados en las siguientes fechas:

Préstamos otorgados	Moneda	Importe M.O.	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de cobro
Al 31 de diciembre de 2023						
Entidades relacionadas						
Enel Distribución Perú S.A.A.	PEN	100,000	100,000	8.40%	01/03/2023	20/03/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	20,000	20,000	8.77%	11/04/2023	31/05/2023
Energética Monzón S.A.C.	US\$	200	762	6.60%	09/06/2023	-
Chinango S.A.C.	PEN	10,000	10,000	9.18%	01/08/2023	29/09/2023

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Préstamos otorgados	Moneda	Importe M.O.	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de cobro
Enel Generación Piura S.A.	PEN	30,000	30,000	9.13%	01/08/2023	31/08/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	10,000	10,000	9.38%	17/08/2023	31/08/2023
Chinango S.A.C.	PEN	20,000	20,000	9.38%	18/08/2023	31/08/2023
Chinango S.A.C.	PEN	15,000	15,000	9.47%	18/09/2023	29/09/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	15,000	15,000	9.47%	18/09/2023	29/09/2023
Chinango S.A.C.	PEN	25,000	25,000	9.46%	17/10/2023	28/12/2023
Energética Monzón S.A.C.	US\$	20	77	7.18%	19/10/2023	-
Energética Monzón S.A.C.	PEN	40	40	8.49%	06/11/2023	-
Chinango S.A.C.	PEN	10,000	10,000	8.37%	13/11/2023	30/11/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	30,000	30,000	8.37%	13/11/2023	30/11/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	10,000	10,000	8.55%	19/12/2023	29/12/2023
Energética Monzón S.A.C.	PEN	55	55	8.55%	22/12/2023	-
Total		-	295,934	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2023, los cobros de préstamos otorgados a entidades relacionadas ascienden a S/ 295,000,000 y los préstamos otorgados pendientes de cobro a entidades relacionadas asciende a S/ 934,000.

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.

11. Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2024		Al 31 de diciembre de 2023	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Anticipos a proveedores	4,861	-	26,830	-
Fondos sujetos a restricción	2,932	-	2,932	-
Instrumentos financieros derivados	404	-	-	9,434
Préstamos al personal	1,362	-	1,981	-
Penalidades a proveedores	1,865	-	318	-
Reclamos a terceros	864	-	864	-
Reembolso daños materiales	508	-	-	-
Diversas	3,873	-	2,084	-
	16,669	-	35,009	9,434
Menos: Estimación de pérdida crediticia esperada	(30)	-	(30)	-
	16,639	-	34,979	9,434

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación de la pérdida crediticia esperada de otras cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

12. Inventarios

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Materiales para mantenimiento (a)	87,341	77,959
Petróleo	17,636	17,772
Materiales en tránsito	428	454
	105,405	96,185
Menos: Estimación por desvalorización de inventarios	(7,519)	(7,582)
	97,886	88,603

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

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 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

13. Otros gastos pagados por Adelantado

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Pólizas de seguro todo riesgo	26,823	-
Gastos de personal pagados por adelantado	2,751	1,057
Impuesto predial y arbitrios pagados por adelantado	5,368	2,300
Otros gastos pagados por adelantado	1,661	634
Otros seguros	134	134
	36,737	4,125

- (a) Al 31 de diciembre de 2023, la Compañía contrató seguros de todo riesgo, los cuales tienen una vigencia de noviembre de 2023 a octubre de 2024 y la primera facturación fue cancelada en el primer trimestre de 2024.

14. Inversiones en Subsidiarias

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Chinango S.A.C. (b)	187,718	187,718
Energética Monzón S.A.C. (d)	126,679	115,258
	314,397	302,976
Menos: Estimación por deterioro de valor de las inversiones	(126,679)	(115,258)
	187,718	187,718

- (a) La Compañía mantiene una inversión en SL Energy S.A.C. por S/ 1,000, una empresa de servicios de gestión y asesoría para permisos de proyectos de energía eléctrica establecida en el Perú, en la que la Compañía tiene una participación del 99.9 por ciento en el capital social al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

- (b) 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 2024 y 31 de diciembre de 2023.
- (c) Al 30 de septiembre de 2024 y de 2023, Chinango S.A.C. declaró dividendos a favor de la Compañía, según se detalla a continuación:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2024	Dividendo por acción	2023	Dividendo por acción
Marzo (Dividendo complementario)	30	20,917	0.088558	26,041	0.1102480
Agosto (Primer dividendo a cuenta)	30	49,723	0.021051	46,357	0.1962630
		70,640		72,398	

Estos dividendos fueron cobrados en abril y agosto de 2024 y 2023, respectivamente.

- (d) La Compañía posee 118,321,846 acciones de Energética Monzón cuya inversión mantiene una provisión por deterioro. En enero de 2024, la Compañía realizó un aumento de capital por S/ 11,421,000 en la Subsidiaria para el pago de deudas, el cual fue debidamente deteriorado. Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los importes de la inversión ascienden a S/ 126,679,000 y S/ 115,258,000, respectivamente.
- (e) 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 sus inversiones en subsidiarias 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.

15. Proyectos de Inversión

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, este rubro comprende los siguientes proyectos de energía renovable:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Pampa Mórrope	10,702	10,702
Marcona	4,482	4,482
	15,184	15,184

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

16. Propiedades, Plantas y Equipos

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 2023	39,792	597,447	7,005,046	10,055	23,841	32,598	954,852	8,663,631
Adiciones	-	-	1	905	-	184	309,244	310,334
Transferencias	-	4,299	133,152	-	90	246	(137,787)	-
Retiros	(188)	(1,844)	(4,428)	(522)	-	-	-	(6,982)
Diferencia por conversión	(58)	(4,153)	(68,356)	(155)	(12)	(33)	(48,506)	(121,273)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	39,546	595,749	7,065,415	10,283	23,919	32,995	1,077,803	8,845,710
Adiciones	-	100	-	-	-	-	187,291	187,391
Reclasificaciones de activos intangibles	-	-	-	-	-	-	4,188	4,188
Transferencias (b)	1,730	9,793	1,179,520	-	-	908	(1,191,951)	-
Retiros	-	-	(26,247)	-	-	-	(626)	(26,873)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	41,276	605,642	8,218,688	10,283	23,919	33,903	76,705	9,010,416
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2023	-	290,452	3,606,351	5,082	15,543	24,858	-	3,942,286
Depreciación del ejercicio (a)	-	16,920	151,563	2,094	1,042	1,744	-	173,363
Retiros	-	(189)	(54)	(522)	-	-	-	(765)
Diferencia por conversión	-	(601)	(11,940)	(87)	(11)	(28)	-	(12,667)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	-	306,582	3,745,920	6,567	16,574	26,574	-	4,102,217
Depreciación del ejercicio (a)	-	13,029	127,710	1,762	732	1,432	-	144,665
Retiros	-	-	(13,664)	-	-	-	-	(13,664)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	-	319,611	3,859,966	8,329	17,306	28,006	-	4,233,218
Estimación de deterioro								
Saldo al 1 de enero de 2023	-	6,191	10,059	-	-	-	8,454	24,704
Adiciones	-	-	12,573	-	-	-	-	12,573
Diferencia por conversión	-	(38)	-	-	-	-	(406)	(444)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	-	6,153	22,632	-	-	-	8,048	36,833
Adiciones	-	-	-	-	-	-	626	626
Retiros	-	-	(7,576)	-	-	-	(626)	(8,202)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	-	6,153	15,056	-	-	-	8,048	29,257
Valor neto en libros								
Al 31 de diciembre de 2023	39,546	283,014	3,296,863	3,716	7,345	6,421	1,069,755	4,706,660
Al 30 de septiembre de 2024	41,276	279,878	4,343,666	1,954	6,613	5,897	68,657	4,747,941

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 30 de septiembre de 2023
Costo de generación de energía	27	140,613	125,550
Gastos de administración	28	4,052	3,468
		144,665	129,018

(b) Las propiedades, plantas y equipos incluyen costos de financiamiento relacionados con la construcción de obras en curso. Al 30 de setiembre de 2024 la Compañía ha realizado la capitalización de intereses por aproximadamente S/ 21,331,000 utilizando una tasa promedio de 6.78 por ciento y S/ 26,563,000 con una tasa promedio de 7.39 por ciento al 30 de setiembre de 2023, (nota 31).

(c) Al 30 de setiembre de 2024, la Compañía realizó transferencias de obras en curso a plantas generadoras por aproximadamente S/ 1,179,520,000, siendo principalmente por el Parque Eólico de Wayra Extensión (177.30 MW) y la Central Solar Fotovoltaica de Clemesí (114.93MW) iniciando sus operaciones el 29 de junio de 2024 y 28 de febrero de 2024, respectivamente. Al 31 de diciembre de 2023, la Compañía tenía proyectos en curso por S/ 1,069,755,000.

17. 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 2023	35,282	99,130	1,392	49,803	185,607
Adiciones	-	445	-	13,515	13,960
Transferencias	-	9,902	-	(9,902)	-
Diferencia por conversión	-	(278)	-	(1,700)	(1,978)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	35,282	109,199	1,392	51,716	197,589
Adiciones	-	-	-	17,793	17,793
Transferencias	-	4,314	-	(4,314)	-
Retiros	-	(86)	-	(2,247)	(2,333)
Reclasificaciones propiedad, planta y equipo	-	-	-	(4,188)	(4,188)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	35,282	113,427	1,392	58,760	208,861
Amortización acumulada					
Saldo al 1 de enero de 2023	14,351	53,293	1,287	-	68,931
Adiciones (a)	64	13,540	11	-	13,615
Diferencia por conversión	-	(168)	-	-	(168)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	14,415	66,665	1,298	-	82,378
Adiciones (a)	1,278	9,122	8	-	10,408
Saldo al 30 de septiembre de 2024	15,693	75,787	1,306	-	92,786
Estimación de deterioro					
Saldo al 01 de enero 2024	-	-	-	-	-
Adiciones (b)	-	13,780	-	-	13,780
Saldo al 30 de septiembre de 2024	-	13,780	-	-	13,780
Valor neto en libros					
Al 31 de diciembre de 2023	20,867	42,534	94	51,716	115,211
Al 30 de septiembre de 2024	19,589	23,860	86	58,760	102,295

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2024	2023
Costo de generación de energía	27	7,957	6,203
Gastos de administración	28	2,451	3,126
		10,408	9,329

(b) La compañía deterioró ciertos softwares por obsolescencia tecnológica en aplicación del contrato TSA (ver nota 3).

18. Otros Activos No Financieros

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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.

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 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.

19. Otros Pasivos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Parte corriente (*)		Parte no corriente		Total deuda vigente al	
	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Acreedor						
Bonos corporativos						
Tercer Programa	432	1,021	37,140	37,130	37,572	38,151
	432	1,021	37,140	37,130	37,572	38,151
Préstamos bancarios						
Banco de Crédito (a) (b)	-	465,753	-	-	-	465,753
Banco Europeo de Inversiones (c)(d)	-	30,137	-	237,632	-	267,769
Banco Europeo de Inversiones (c)(d)	-	19,192	-	133,668	-	152,860
Banco Europeo de Inversiones (c)(d)	-	571	-	148,520	-	149,091
Banco Europeo de Inversiones (c)(d)	-	149	-	37,130	-	37,279
Banco Interamericano de desarrollo (e)	-	26,621	-	36,064	-	62,685
Banco Interamericano de desarrollo (e)	-	279	-	14,852	-	15,131
Banco Interamericano de desarrollo (e)	-	1,117	-	59,408	-	60,525
Banco Europeo de Inversiones (c)(d)	-	6,235	-	237,632	-	243,867
Banco Europeo de Inversiones (c)(d)	-	1,587	-	59,408	-	60,995
	-	551,641	-	964,314	-	1,515,955
Arrendamiento financiero						
Pasivos por derecho de uso	3,394	4,788	14,653	16,947	18,047	21,735
	3,394	4,788	14,653	16,947	18,047	21,735
	3,826	557,450	51,793	1,018,391	55,619	1,575,841

(*) 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.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

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

	Moneda	Monto	Fecha	interés anual	Pago de	Fecha de	Parte corriente (*)		Parte no corriente		Total deuda vigente al	
							origen	emitido	emisión	(%)	intereses	vencimiento
<i>En miles de soles</i>												
Descripción de Bonos Corporativos												
Tercer programa de Bonos Corporativos												
8va Emisión, Serie A	US\$	10,000,000	Ene. 2008	6.344	Semestral	Ene. 2028	432	1,021	37,140	37,130	37,572	38,151
							432	1,021	37,140	37,130	37,572	38,151

(*) 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

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

- (b) En noviembre de 2017, la Compañía suscribió con el Banco Europeo de Inversiones un contrato de financiamiento por US\$ 150,000,000 por un plazo de 15 años que incluye un período de gracia de 3 años con amortizaciones semestrales a una tasa LIBOR 6 meses más un margen.

El desembolso de los fondos fue realizado en dos tramos:

- (i) En diciembre de 2017, se desembolsaron US\$ 100,000,000, a una tasa de LIBOR a + 0.810%, con vencimiento en diciembre de 2032. El período de repago se inició en diciembre de 2020.
- (ii) En julio de 2018, se desembolsaron US\$ 50,000,000, a una tasa de LIBOR a + 0.734%, con vencimiento en julio de 2033. El período de repago se inició en julio de 2021.

Estos fondos fueron utilizados principalmente para la construcción de las centrales de generación de energía eléctrica Wayra y Rubí, actualmente en operación.

El 09 de mayo de 2024 la totalidad de esta deuda fue cancelada.

- (c) En diciembre de 2021, la Compañía suscribió con el Banco Europeo de Inversiones un contrato de financiamiento por US\$ 130,000,000 por un plazo de 15 años que incluye un período de gracia de 3 años con amortizaciones semestrales a una tasa LIBOR 6 meses más un margen.

En abril de 2022, se realizaron los siguientes desembolsos:

- (i) Se desembolsaron US\$ 40,000,000, a una tasa de LIBOR a + 0.277%, con vencimiento en diciembre de 2036.
- (ii) Se desembolsaron US\$ 10,000,000, a una tasa de LIBOR a + 0.53%, con vencimiento en diciembre de 2036.

El 09 de mayo del 2024 la totalidad de esta deuda fue cancelada.

Al 31 de diciembre de 2023, se realizaron los siguientes desembolsos:

- (i) En febrero de 2023, se desembolsaron US\$ 64,000,000, a una tasa de SOFR 6m + 1.37426%, con vencimiento en agosto de 2036.
- (ii) En febrero de 2023, se desembolsaron US\$ 16,000,000, a una tasa de LIBOR a + 1.50126%, con vencimiento en agosto de 2036.

El 09 de mayo del 2024 la totalidad de esta deuda fue cancelada.

- (d) En diciembre de 2021, la Compañía suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo un contrato de financiamiento por US\$ 85,000,000 por un plazo de 15 años que incluye un período de gracia 21 meses (en promedio) y amortizaciones semestrales a una tasa SOFR 6 meses más un margen.

En julio de 2022 se realizaron tres desembolsos con las siguientes características:

- (i) Desembolso de US\$ 20,000,000, a una tasa de SOFR 6m + 0.97%, con vencimiento en marzo de 2026.
- (ii) Desembolso de US\$ 4,000,000, a una tasa de SOFR 6m + 0.97%, con vencimiento en septiembre de 2026.
- (iii) Desembolso de US\$ 16,000,000, a una tasa de SOFR 6m + 0.97%, con vencimiento en septiembre de 2031.

El 09 de mayo del 2024 la totalidad de esta deuda fue cancelada.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

- (e) El 9 de mayo de 2024 la Compañía prepagó el importe de capital e intereses y comisiones asociadas a cada financiamiento, correspondientes a los préstamos con el Banco Europeo de Inversiones, el préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo y el Banco de Crédito del Perú, mediante un financiamiento por un importe total de US\$ 400,000,000.00, suscrito entre la Compañía y su accionista Niagara Energy S.A.C. (ver Nota 10)
- (f) Al 30 de septiembre de 2024 y de 31 de diciembre de 2023, la principal obligación que la Compañía deberá cumplir durante la vigencia de los bonos emitidos en el marco de su Tercer Programa de Bonos Corporativos es mantener un índice de endeudamiento no mayor a 1.5 (al cierre de junio el índice se encuentra por debajo del límite establecido). Dicho índice de endeudamiento se calcula como la razón de la deuda financiera consolidada (neta de caja hasta por US\$ 50,000,000) al patrimonio neto.

En opinión de la Gerencia, esta obligación no limita ni afecta las operaciones de la Compañía y se viene cumpliendo satisfactoriamente el índice de endeudamiento.

20. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Provisiones de energía y potencia (b)	100,612	72,263
Proveedores de obras en curso	90,339	139,049
Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas (c)	38,156	38,680
Contrato de mantenimiento de centrales	30,958	61,312
Seguros	2,247	370
Inventarios	1,553	3,688
Impuestos	320	342
Otros	13,661	14,882
	277,846	330,586

- (a) Las cuentas por pagar comerciales están denominadas principalmente en soles, son de vencimiento corriente, no generan intereses y no tienen garantías específicas.
- (b) Las provisiones de energía y potencia al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, corresponden a las compras a proveedores en los meses de septiembre de 2024 y diciembre de 2023, cuyas facturas fueron recibidas principalmente en octubre y enero de 2024, respectivamente.
- (c) Las provisiones de suministro, transporte y distribución de gas al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 corresponden a las compras a proveedores en los meses de septiembre de 2024 y diciembre de 2023, cuyas facturas fueron recibidas principalmente en octubre y enero de 2024, respectivamente.

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

21. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2024		Al 31 de diciembre de 2023	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Cobranzas por cuentas de terceros por liquidar	-	-	121,342	-
Cuentas por pagar por recaudación anticipada COES (b)	143,036	-	173,281	-
Participación de los trabajadores	19,662	-	33,100	-
Aportes a entes reguladores	1,965	-	3,333	-
Impuesto General a las Ventas	14,639	-	-	-
Remuneración y otros beneficios por pagar	7,790	-	6,415	-
Fondo de compensación social eléctrica	15,580	-	15,382	-
Fondo de inclusión social energético	12,157	-	11,492	-
Premios por antigüedad	-	6,586	-	6,704
Programa excepcional de retiro voluntario	2,957	-	2,995	-
Tributos	1,450	-	1,016	-
Diversas	4,736	150	3,860	-
	223,972	6,736	372,216	6,704

- (a) Las cuentas por pagar están denominadas principalmente en soles y no generan intereses.
- (b) Corresponde al pago en exceso realizado por el COES producto de la aplicación de costos marginales elevados a diciembre de 2023, el cual se liquidará durante el siguiente período tarifario.

22. Pasivos Contractuales

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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 asciende a S/ 2,467,000 el cual ha sido registrado en el rubro de Otros ingresos (nota 30).

23. Otras Provisiones

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Desmantelamiento de centrales	99,766	98,576
Contingencias	8,836	8,791
	108,602	107,367
Por plazo de vencimiento		
Porción corriente	8,836	8,791
Porción no corriente	99,766	98,576
	108,602	107,367

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

24. Pasivos por impuestos diferidos

El movimiento del impuesto diferido y el detalle de las diferencias temporarias que lo originaron es el siguiente:

	Al 1 de enero de 2023	Abono (cargo) al estado consolidado de resultados	Cargo al estado consolidado de cambios en el patrimonio	Diferencia por conversión	Al 31 de diciembre de 2023	Abono (cargo) al estado consolidado de resultados	Cargo al estado consolidado de cambios en el patrimonio	Al 30 de septiembre de 2024
<i>En miles de soles</i>								
Activo diferido								
Provisión por desvalorización de inventarios	2,218	19	-	-	2,237	(19)	-	2,218
Cobertura de flujo de efectivo	-	-	-	-	-	2,523	(1,640)	883
Provisión por desmantelamiento de centrales	27,455	1,625	-	-	29,080	351	-	29,431
Otras provisiones	44,295	(2,315)	-	-	41,980	(8,178)	-	33,802
Pasivo diferido								
Diferencias en tasas de depreciación	(691,435)	37,509	-	5,476	(648,450)	(65,680)	-	(714,130)
Cobertura de flujo de efectivo	(569)	388	181	-	-	-	-	-
Otros activos no financieros	(78,100)	8,211	-	-	(69,889)	13,650	-	(56,239)
Pasivo diferido neto	(696,136)	45,437	181	5,476	(645,042)	(57,353)	(1,640)	(704,035)

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

25. Patrimonio**A. Capital social emitido**

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el capital emitido de la Compañía está representado por 3,134,886,677 acciones comunes con derecho a voto íntegramente suscritas y pagadas cuyo valor nominal es de S/ 1.00 por acción. Todas las acciones confieren a sus respectivos titulares iguales derechos y obligaciones.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la estructura de participación en el capital de la Compañía fue la siguiente (ver nota 1):

	Al 30 de septiembre de 2024		Al 31 de diciembre de 2023	
	Número de acciones (miles)	Total de participación (%)	Número de acciones (miles)	Total de participación (%)
Niagara Energy S.A.C.	2,894,921	92.35	-	-
Enel Perú S.A.C.	-	-	2,084,498	66.49
Enel Américas S.A.	-	-	641,378	20.46
Otros accionistas	239,966	7.65	409,011	13.05
	3,134,887	100.00	3,134,887	100.00

El valor de la cotización de la acción al 30 de septiembre de 2024 fue S/ 2.26 y se negociaron 543 operaciones mensuales en promedio (al 31 de diciembre de 2023, el valor de cotización fue de S/ 2.29 y se negociaron 257 operaciones mensuales en promedio).

i. Reorganización Societaria

Tal como se indica en la nota 1B, la Compañía se fusionó con sus relacionadas Enel Green Power Perú S.A.C., EGEPISA y EGELMARSA. Dicha fusión entró en vigencia el 1 de agosto de 2023. Producto de la fusión, el capital social emitido de la Compañía se incrementó en S/ 1,291,373,506.76 y se modificó el valor nominal de las acciones de S/ 0.88 por acción a S/ 1.00. Como consecuencia, el capital social emitido de la Compañía al momento de entrada en vigencia de la fusión quedó compuesto de 2,829,474,773 acciones de un valor nominal de S/1.00 por acción.

ii. Cálculo de las acciones equivalentes en circulación:

De acuerdo con lo indicado en la nota 1B "Reorganización Societaria", la Compañía se fusionó con sus relacionadas Enel Green Power Perú S.A.C., EGEPISA y EGELMARSA el 1 de agosto de 2023. La fusión fue realizada entre empresas bajo control común y fue registrada siguiendo el método de "Unificación de intereses". Los Estados financieros separados para fines comparativos, fueron preparados asumiendo que EGP, Egelmarsac y Egepisc se encontraban fusionados en cada uno de los ejercicios presentados, en consecuencia, el cálculo de las acciones equivalentes (para fines comparativos) se presenta como si la fusión como si se hubiera realizado el 1 de enero de 2023, considerando un valor nominal de las acciones de S/ 1.00

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 31.12.2023	3,134,886,677	270 días	3,134,886,677
Acciones al 30.09.2024	3,134,886,677		3,134,886,677
Acciones al 31.12.2022	2,829,474,773	270 días	2,829,474,773
Acciones al 30.09.2023	2,829,474,773		2,829,474,773

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

B. Dividendos declarados y pagados

A continuación, se presentan los dividendos declarados y pagados durante los años 2024 y 2023:

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados	Dividendo por acción
Dividendos 2024				
Junta Obligatoria Anual de Accionistas	Definitivo ejercicio 2023	27 de marzo	127,147	0.100287
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2024	09 de mayo	215,041	0.068596
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2024	24 de julio	181,805	0.057994
			523,993	
Dividendos 2023				
Junta Obligatoria Anual de Accionistas	Definitivo ejercicio 2022	28 de marzo	141,712	0.081078
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2023	25 de abril	181,986	0.104120
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2023	29 de agosto	147,433	0.052106
			471,131	

Los dividendos declarados en 2024 (definitivo ejercicio 2023 y a cuenta ejercicio 2024) fueron pagados en efectivo en los meses de abril, junio y agosto 2024 respectivamente.

Los dividendos declarados en 2023 (definitivo ejercicio 2022 y a cuenta ejercicio 2023) fueron pagados en efectivo en los meses de abril, mayo y septiembre de 2023 respectivamente.

C. Reservas de capital

De conformidad con la Ley General de Sociedades, la Compañía debe asignar no menos del 10% de su utilidad neta anual a una reserva legal, hasta que ésta alcance un monto igual a la quinta parte del capital pagado. La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o puede ser capitalizada.

Mediante Junta General Obligatoria Anual de Accionistas de fecha 27 de marzo de 2024 se aprobó destinar el monto de S/ 70,273,000 para incrementar la Reserva Legal. Mediante Junta General Obligatoria Anual de Accionistas de fecha 28 de marzo de 2023 se aprobó destinar el monto de S/ 21,516,000 para incrementar la Reserva Legal.

26. Ingresos por Generación de Energía y Potencia

A continuación, se presenta la composición del rubro:

A. Flujos de ingresos

La Compañía genera flujos por sus actividades distribuidas entre sus obligaciones de desempeño.

<i>En miles de soles</i>	Periodo acumulado		Periodo intermedio	
	del 1 de enero al 30 de		del 1 de julio al 30 de	
	septiembre		septiembre	
	2024	2023	2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	1,863,360	1,768,396	618,258	625,284
	1,863,360	1,768,396	618,258	625,284

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

B. Desagregación de ingresos de actividades ordinarias

La Compañía ha definido un solo segmento de reporte el cual es la generación de energía y potencia.

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Periodo acumulado		Periodo intermedio	
		del 1 de enero al 30 de		del 1 de julio al 30 de	
		septiembre		septiembre	
		2024	2023	2024	2023
Venta de energía y potencia					
Terceros		1,604,255	1,270,085	550,283	471,792
Relacionadas	10.C	243,728	459,222	-	143,831
Compensaciones					
Terceros		20,583	36,178	69,598	7,797
Relacionadas	10.C	1,590	1,942	89	199
Otros ingresos (gastos)		(6,796)	969	(1,712)	1,665
		1,863,360	1,768,396	618,258	625,284

Durante el 30 de septiembre de 2024 y 2023, los clientes que representan más del 60% de los ingresos totales de la Compañía fueron:

<i>En miles de soles</i>	Periodo acumulado		Periodo intermedio		
	del 1 de enero al 30 de		del 1 de julio al 30 de		
	septiembre		septiembre		
		2024	2023	2024	2023
Pluz Energía S.A.A.		645,936	576,253	212,327	182,456
Luz del Sur S.A.A.		394,216	275,744	127,221	86,660
Minera las Bambas S.A.		243,930	240,019	80,289	78,815
Minera Chinalco S.A.		180,443	172,019	63,951	56,297
Empresa Siderúrgica del Perú S.A.A.		40,353	40,191	11,992	13,857
		1,504,878	1,304,226	495,780	418,085

C. Energía entregada no facturada

El siguiente cuadro presenta información sobre activos de contratos con clientes:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2024	2023
Cuentas por cobrar que se incluyen en el rubro de "Cuentas por cobrar comerciales"	9	271,019	190,886

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

27. Costo de Generación de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Periodo acumulado		Periodo intermedio	
		del 1 de enero al 30 de		del 1 de julio al 30 de	
		septiembre		septiembre	
		2024	2023	2024	2023
Suministro, transporte y distribución de gas natural		333,439	482,454	120,607	205,347
Compra de energía		251,435	185,036	63,948	44,523
Depreciación	16(a)	140,613	125,550	52,316	43,541
Gastos de personal	29	67,291	70,094	23,245	18,058
Servicios prestados por terceros		73,777	46,889	26,655	16,008
Cargas diversas de gestión y otros		40,059	27,473	13,819	8,980
Canon de agua e impuestos del sector eléctrico		23,687	24,594	7,286	8,702
Consumo de suministros diversos		13,508	15,872	5,218	6,345
Amortización	17(a)	7,957	6,203	1,942	2,218
Tributos		4,169	5,060	1,446	1,588
Consumo de petróleo		425	39,078	384	39,069
Estimación de deterioro de activo fijo		-	98	-	98
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(3,270)	(6,226)	(179)	(2,552)
Gastos de personal vinculados directamente con intangibles en curso		(2,086)	-	(2,086)	-
		951,004	1,022,175	314,601	391,934

28. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Periodo acumulado		Periodo intermedio	
		del 1 de enero al 30 de		del 1 de julio al 30 de	
		septiembre		septiembre	
		2024	2023	2024	2023
Gastos del personal	29	30,358	27,783	12,033	6,817
Servicios prestados por terceros		17,453	36,236	4,798	12,857
Tributos		1,835	6,078	537	5,029
Depreciación	16(a)	4,052	3,468	1,201	1,079
Amortización	17(a)	2,451	3,126	707	917
Estimación (recupero) de pérdida crediticia esperada		645	(72)	(11)	(68)
Cargas diversas de gestión y otros		985	4,571	1,659	2,558
Gastos de personal vinculados directamente con intangibles en curso		(2,921)	-	(2,921)	-
		54,858	81,190	18,003	29,189

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

29. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Periodo acumulado		Periodo intermedio	
		del 1 de enero al 30 de		del 1 de julio al 30 de	
		septiembre		septiembre	
		2024	2023	2024	2023
Remuneraciones		42,772	44,485	14,023	14,534
Participación de los trabajadores		35,810	33,640	12,631	5,487
Contribuciones sociales		5,067	5,805	1,664	1,513
Vacaciones		4,321	3,827	1,339	956
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(3,270)	(6,226)	(179)	(2,552)
Gastos de personal vinculados directamente con intangibles en curso		(5,007)	-	(5,007)	-
Otros		9,679	10,120	5,621	2,385
		89,372	91,651	30,092	22,323

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Periodo acumulado		Periodo intermedio	
		del 1 de enero al 30 de		del 1 de julio al 30 de	
		septiembre		septiembre	
		2024	2023	2024	2023
Costo de generación de energía	27	67,291	70,094	23,245	18,058
Gastos de administración	28	30,358	27,783	12,033	6,817
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(3,270)	(6,226)	(179)	(2,552)
Gastos de personal vinculados directamente con intangibles en curso		(5,007)	-	(5,007)	-
		89,372	91,651	30,092	22,323

30. Otros Ingresos y Gastos por deterioro de valor

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Periodo acumulado		Periodo intermedio	
		del 1 de enero al 30 de		del 1 de julio al 30 de	
		septiembre		septiembre	
		2024	2023	2024	2023
Otros ingresos					
Servicios de administración a entidades relacionadas	10.C	11,592	22,227	2,678	6,492
Compensación por el uso de instalaciones hidráulicas		2,467	2,467	823	823
Indemnización por daño material y lucro cesante		11,255	2,562	10,799	-
Multas a proveedores		1,557	3,668	1,537	3,668
Otros		5,042	3,285	1,942	706
		31,913	34,209	17,779	11,689

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Periodo acumulado		Periodo intermedio	
		del 1 de enero al 30 de septiembre		del 1 de julio al 30 de septiembre	
		2024	2023	2024	2023
Gastos por deterioro de valor					
Estimación por deterioro de software y otros activos		(14,406)	-	-	-
Pasivos asumidos por cuenta de de subsidiaria		(11,421)	-	-	-
		(25,827)	-	-	-

31. Ingresos y Costos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Periodo acumulado		Periodo intermedio	
		del 1 de enero al 30 de septiembre		del 1 de julio al 30 de septiembre	
		2024	2023	2024	2023
Ingresos financieros					
Resultado por instrumentos financieros derivados		19,295	4,812	-	1,714
Intereses sobre depósitos bancarios		11,989	16,151	3,709	5,426
Dividendos recibidos de Subsidiaria	14(b)	70,640	72,398	49,723	46,357
Intereses y recargos por mora		1,450	1,798	575	213
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	10.C	53	2,609	2	1,013
Otros		-	4,603	-	335
		103,427	102,371	54,009	55,058
Gastos financieros					
Intereses por préstamos bancarios		35,446	75,258	179	27,981
Intereses sobre préstamos a entidades relacionadas	10.C	47,058	402	29,611	227
Comisiones por garantías		5,040	5,895	-	930
Interés sobre bonos		1,863	1,823	641	608
Actualización por desmantelamiento		1,567	1,543	522	793
Actualización de provisiones y contingencias		73	164	46	51
Capitalización de intereses	16.b	(21,331)	(26,563)	-	(10,166)
Otros		3,475	3,333	381	811
		73,191	61,855	31,380	21,235

ORYGEN PERÚ S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

32. 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 2023.

El gasto por impuesto a las ganancias comprende:

	<i>Nota</i>	Periodo acumulado		Periodo intermedio	
		del 1 de enero al 30 de septiembre		del 1 de julio al 30 de septiembre	
<i>En miles de soles</i>		2024	2023	2024	2023
Corriente		200,604	204,158	75,726	33,561
Diferido		57,353	(7,428)	5,869	37,562
		257,957	196,730	81,595	71,123

33. 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 2023.

34. Hechos Posteriores

Desde el 1 de octubre de 2024, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros separados.