Enel Generación Piura S.A.

Información Financiera Intermedia (no auditada)
al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019

Enel Generación Piura S.A.

Estado intermedio de situación financiera

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019

	Nota	2020	2019
		S/ 000	S/ 000
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	137,223	162,575
Cuentas por cobrar comerciales, neto	7	20,164	20,696
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	23(b)	32,813	30,869
Otras cuentas por cobrar, neto	8	9,211	7,160
Pagos a cuenta por impuesto a las ganancias		2,375	-
Inventarios, neto	9	28,443	27,777
Gastos pagados por anticipado		2,846	129
Total activo corriente		233,075	249,206
Otros activos no financieros	10	11,332	9,735
Propiedades, planta y equipo, neto	11	581,377	583,034
Activos intangibles, neto		5,230	5,413
Total activo no corriente		597,939	598,182
Total activo		831,014	847,388

	Nota	2020	2019
		S/ 000	S/ 000
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros	12	125,655	130,632
Cuentas por pagar comerciales	13	40,932	49,046
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	23(b)	19,550	21,884
Otras cuentas por pagar	14	2,834	7,539
Otras provisiones	15	203	203
Pasivo por impuesto a las ganancias		-	4,882
Total pasivo corriente		189,174	214,186
Otros pasivos financieros	12	43,102	47,641
Otras cuentas por pagar	14	6,408	6,408
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		61,683	57,616
Total pasivo no corriente		111,193	111,665
Patrimonio neto			
Capital emitido		81,553	81,553
Capital adicional		2,671	2,671
Otras reservas de capital		16,311	16,311
Resultados acumulados		433,282	423,950
Resultados neto de coberturas de flujo de efectivo		(3,170)	(2,948)
Total patrimonio neto		530,647	521,537
Total pasivo y patrimonio neto		831,014	847,388

Las notas a los estados financieros intermedios adjuntas son parte integrante de este estado.

Enel Generación Piura S.A.

Estado intermedio de resultados

Por los años terminados el 31 de marzo de 2020 y de 2019

	Nota	Periodo acumulado del 1 de enero al 31 de marzo	
		2020	**2019**
		S/ 000	S/ 000
Ingresos operativos			
Ingresos por generación de energía, potencia y gas	17	57,357	69,531
Otros ingresos operativos		466	229
		57,823	69,760
Costos operativos			
Costo de generación de energía	18	(32,582)	(34,397)
Utilidad bruta		25,241	35,363
Gastos operativos			
Gastos de administración	19	(3,410)	(3,193)
Gastos de ventas	20	(783)	(881)
Utilidad operativa		21,048	31,289
Ingresos financieros	21	1,292	1,515
Gastos financieros	22	(2,252)	(2,916)
Diferencia de cambio neta		(5,402)	2,241
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		14,686	32,129
Impuesto a las ganancias	15	(5,354)	(9,462)
Utilidad neta		9,332	22,667
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.126	0.306
Promedio ponderado del número de acciones en circulación		73,983	73,983

Las notas a los estados financieros intermedios adjuntas son parte integrante de este estado.

Enel Generación Piura S.A.

Estado intermedio de otros resultados integrales

Por los años terminados el 31 de marzo de 2020 y de 2019

	Periodo acumulado del 1 de enero al 31 de marzo	
	2020	**2019**
	S/ 000	S/ 000
Utilidad neta	9,332	22,667
Otros resultados integrales -		
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	(315)	467
Impuesto a las ganancias	93	(138)
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	(222)	329
Total de resultados integrales	9,110	22,996

Las notas a los estados financieros intermedios adjuntas son parte integrante de este estado.

Enel Generación Piura S.A.

Estado intermedio de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de marzo de 2020 y de 2019

	Capital emitido	Capital adicional	Otras reservas de capital	Resultados neto de coberturas de flujos de efectivo	Resultados acumulados	Total
	S/ 000	S/ 000	S/ 000	S/ 000	S/ 000	S/ 000
Saldos al 1 de enero de 2019	81,553	2,671	16,311	(3,043)	378,536	476,028
Utilidad neta	-		-	-	22,667	22,667
Otros resultados integrales, neto del impuesto a las ganancias	-		-	329	-	329
Saldos al 31 de marzo de 2019	81,553	2,671	16,311	(2,714)	401,203	499,024
Saldos al 1 de enero de 2020	81,553	2,671	16,311	(2,948)	423,950	521,537
Utilidad neta	-		-	-	9,332	9,332
Otros resultados integrales, neto del impuesto a las ganancias	-		-	(222)	-	(222)
Saldos al 31 de marzo de 2020	81,553	2,671	16,311	(3,170)	433,282	530,647

Las notas a los estados financieros intermedios adjuntas son parte integrante de este estado.

Enel Generación Piura S.A.

Estado intermedio de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de marzo de 2020 y de 2019

	Notas	2020 S/ 000	2019 S/ 000
Actividades de operación			
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		14,686	32,129
Ajuste para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo proveniente de las actividades de operación			
Gasto por intereses	22	2,252	2,916
Ingreso por intereses	21	(1,292)	(1,515)
Diferencia en cambio neta		5,402	(2,241)
Ajustes no monetarios			
Depreciación	11	9,108	9,452
Amortización		182	55
Deterioro de valor en cuentas por cobrar	20	560	402
Cargos y abonos por cambios netos en activos y pasivos			
Aumento de cuentas por cobrar comerciales		(28)	(7,405)
Aumento de otras cuentas por cobrar		(6,245)	(9,982)
(Aumento) Disminución en inventarios		(666)	133
Aumento de otros activos no financieros		(4,314)	(4,320)
Disminución de cuentas por pagar comerciales		(8,114)	(6,997)
Disminución de otras cuentas por pagar		(733)	(2,432)
Aumento de otras provisiones		-	69
Total ajustes por conciliación de la utilidad del periodo		10,798	10,264
Intereses cobrados		1,168	1,013
Impuesto a las ganancias pagado		(8,458)	(5,142)
Intereses pagados		(554)	(2,860)
Flujo de efectivo y equivalente de efectivo proveniente de las actividades de operación		2,954	3,275

Las notas a los estados financieros intermedios adjuntas son parte integrante de este estado.

Estado intermedio de flujos de efectivo (continuación)

	Notas	2020	2019
		S/ 000	S/ 000
Actividades de inversión			
Cobro de préstamos a entidades relacionadas		-	25,000
Préstamos otorgados a entidades relacionadas		-	(128,508)
Compra de propiedades, planta y equipo		(7,450)	(578)
Compra de activos intangibles		-	(437)
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de inversión		(7,451)	(104,523)
Actividades de financiamiento			
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(20,856)	(18,735)
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de financiamiento		(20,856)	(18,735)
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(25,352)	(119,983)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del ejercicio		162,575	212,667
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo		137,223	92,684

Las notas a los estados financieros intermedios adjuntas son parte integrante de este estado

Enel Generación Piura S.A.

Notas a los estados financieros intermedios

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019

1. Identificación y actividad económica

Enel Generación Piura S.A. (en adelante "la Compañía") es una subsidiaria de Enel Perú S.A.C., la cual posee el 96.497 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 es Carretera Talara-Lobitos N° 3.5 Planta Eléctrica Malacas, Talara, Piura, Perú; y sus oficinas administrativas se encuentran en Calle César López Rojas 201, San Miguel, Lima, Perú.

La Compañía tiene como objetivo la generación de energía eléctrica y también participa en el negocio de gas. La actividad de generación la realiza en la planta de generación termoeléctrica de su propiedad, cuya potencia efectiva es de 343.61 megavatios al 31 de marzo de 2020 (343.61 megavatios 31 de diciembre de 2019).

Los estados financieros separados por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por el Directorio el 26 de febrero. Los estados financieros separados al 31 de marzo de 2020 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 30 de abril de 2020.

2. Regulación operativa y normas legales que afectan a las actividades del sector eléctrico

Las principales normas que afectan las actividades de la Compañía son las mismas que las reveladas en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2019, a excepción de las siguientes normas publicadas el primer trimestre de 2020:

a) Mediante el D.S. 044-2020-PCM, publicado el 15 de marzo del 2020, se declaró el Estado de Emergencia Nacional por un plazo de quince (15) días calendario ante el brote del Coronavirus en el territorio nacional. Durante dicho período se establece el aislamiento social obligatorio y se restringen, entre otros, los derechos de libertad de reunión y libertad de tránsito, para evitar la propagación del Coronavirus. De igual manera, el D.S. 044-2020-PCM establece que el Estado garantiza el acceso a servicios públicos y bienes y servicios esenciales (fijados en el decreto supremo), actividades para las cuales no aplica la restricción de tránsito.

b) Mediante el D.U. 026-2020, publicado el 15 de marzo del 2020, se establece que los empleadores del sector público y privado pueden modificar el lugar de la prestación de servicios de todos sus trabajadores para implementar el trabajo remoto, tomando en consideración las restricciones impuestas al libre tránsito a través del D.S. 044-2020-PCM. Asimismo, la norma suspende por 30 días hábiles el cómputo de los plazos de tramitación de los procedimientos administrativos sujetos a silencio positivo y negativo que se encuentren en trámite a la entrada en vigencia de la norma.

c) Mediante la Resolución Viceministerial 001-2020-MINEM/VME, publicada el 19 de marzo del 2020, se establece que las empresas de generación, transmisión y distribución eléctrica deben: (i) activar sus protocolos de seguridad para salvaguardad a su personal, contratistas o terceros; (ii) priorizar acciones para asegurar la continuidad del servicio eléctrico y (iii) remitir al

OSINERGMIN y MINEM sus Planes de Contingencia para asegurar la continuidad del servicio especificando el coordinador a cargo.

d) Mediante el D.U. 029-2020, publicado el 20 de marzo del 2020, se estableció la suspensión por 30 días hábiles del cómputo de los plazos de inicio y de tramitación de los procedimientos administrativos y procedimientos de cualquier índole, incluso los regulados por leyes y disposiciones especiales, que se encuentren sujetos a plazo, que se tramiten en entidades del Sector Público, y que no estén comprendidos en los alcances de la Segunda Disposición Complementaria Final del Decreto de Urgencia Nº 026-2020; incluyendo los que encuentran en trámite a la entrada en vigencia del presente Decreto de Urgencia.

e) Mediante la Resolución OSINERGMIN 31-2020-OS/CD, publicada el 23 de marzo del 2020, se prorrogó el plazo para la declaración y pago del Aporte por Regulación del mes de febrero de 2020 hasta el último día hábil del mes abril de 2020.

f) Mediante el D.S. 010-2020-TR, publicado el 24 de marzo del 2020, se establecieron precisiones para la aplicación del trabajo remoto. Al respecto, se establece que el empleador está obligado a priorizar y aplicar el trabajo remoto en los trabajadores mayores de 60 años así como en aquellos que padezcan alguno de los siguientes factores de riesgo: hipertensión arterial, diabetes, enfermedades cardiovasculares, enfermedad pulmonar crónica, cáncer, otros estados de inmunosupresión, considerados en el grupo de riesgo por edad y factores clínicos establecido en el documento técnico denominado "Atención y manejo clínico de casos de COVID-19 - Escenario de transmisión focalizada", aprobado por Resolución Ministerial Nº 084-2020-MINSA y sus modificatorias.

g) La norma establece que en caso no sea posible el desarrollo del trabajo remoto por la naturaleza de las funciones, se aplica obligatoriamente la licencia con goce de haber sujeta a compensación posterior.

h) Mediante Resolución OSINERMIN 033-2020-OS/CD, publicada el 26 de marzo del 2020, OSINERGMIN aprobó el "Protocolo de Supervisión de Osinergmin durante el estado de emergencia nacional decretado en el país como consecuencia del brote del COVID 19", en el cual se establece el mecanismo de supervisión durante la etapa de Emergencia Nacional y, además, se establecen los plazos a partir de los cuales se consideran suspendidos los procedimientos de supervisión.

i) Mediante el D.S. 051-2020-PCM, publicado el 27 de marzo del 2020, se prorrogó el Estado de Emergencia Nacional por 13 días calendario, contados a partir del 31 de marzo de 2020.

3. Evento significativo ocurrido en el primer trimestre 2020

Con fecha 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró pandemia al brote de Coronavirus (COVID-19), debido a su rápida propagación por el mundo, habiendo afectado a más de 200 países. La mayoría de los gobiernos están tomando medidas para contener la propagación, que incluyen: aislamiento, confinamiento, cuarentena y restricción al libre movimiento de personas, cierre de locales públicos y privados, salvo los denominados esenciales o de primera necesidad (sanitarios, alimenticios, energía, combustibles y comunicaciones), cierre de fronteras y reducción drástica del transporte aéreo, marítimo, ferroviario y terrestre.

El 6 de marzo de 2020, el Gobierno peruano comunicó sobre el primer caso de COVID-19 en nuestro país y el 15 de marzo de 2020 emitió el Decreto Supremo 044-2020 PCM en el cual declara al país en estado de emergencia nacional y establece el aislamiento social obligatorio, suspensión de derechos constitucionales, libre tránsito de las personas en el país, aseguramiento al acceso de servicios públicos y bienes esenciales entre otras medidas. A la fecha de emisión de estos estados financieros intermedios, el estado de emergencia nacional y aislamiento social obligatorio se había prorrogado hasta el 10 de mayo de 2020.

Las medidas adoptadas que consisten principalmente en la suspensión de la mayoría de las actividades no esenciales desarrolladas por los individuos así como el aislamiento social obligatorio están afectando de forma significativa la economía nacional, debido a la interrupción o ralentización de las cadenas de suministro y al aumento significativo de la incertidumbre económica, evidenciado por un aumento en la volatilidad en los precios de activos, tipos de cambio y disminución de los tipos de interés a largo plazo.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios, la Gerencia de la Compañía viene monitoreando el impacto de éstas medidas en las operaciones de la misma y se ha llegado a la conclusión que estos efectos no impiden continuar operando como empresa en marcha.

Los posibles impactos que sobre la actividad de la Compañía podrían esperarse durante el ejercicio 2020 son los siguientes:

- Reducción en el nivel de actividad económica del país, que redunde en caídas en los volúmenes de generación de energía eléctrica y ventas por efecto de las medidas restrictivas;
- Interrupción en la cadena de suministro, por reducción o suspensión de la producción de los insumos básicos que utiliza la Compañía;
- Demora en las cobranzas por ventas realizadas, debido al corte en la cadena de pagos por la caída en la actividad económica;

La Gerencia de la Compañía monitoreará durante el ejercicio 2020 el impacto de las referidas circunstancias y de aquellos hechos que puedan producirse en un futuro sobre la situación patrimonial y financiera de la Compañía y sobre los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo.

4. Principales principios y prácticas contables

4.1 Bases de Preparación y Presentación

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) y vigentes al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, respectivamente.

Los estados financieros intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía a excepción de los instrumentos financieros derivados, registrados a su valor razonable. Los estados financieros se presentan en soles (moneda funcional y de presentación) y todos los valores están redondeados a miles de soles, excepto cuando se indique lo contrario.

Los estados financieros intermedios no auditados brindan información comparativa respecto de períodos anteriores; sin embargo, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros anuales, por lo que deben leerse conjuntamente con el informe auditado al 31 de diciembre de 2019.

4.2 Norma e Interpretación Adoptada por la Compañía

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros intermedios son consistentes con las seguidas en la preparación de los estados financieros anuales por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

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 a los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2019.

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	Marzo 2020 S/(000)	Diciembre 2019 S/(000)
Cuentas corrientes y de ahorro (b)	137,223	162,575
Total	137,223	162,575

(b) Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, la Compañía mantiene sus cuentas corrientes y de ahorro en soles y dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad, están depositados en bancos locales con una adecuada calificación de riesgo y generan intereses a tasas de mercado.

7. Cuentas por cobrar comerciales, neto

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	Marzo 2020 S/(000)	Diciembre 2019 S/(000)
Energía entregada y no facturada	3,558	3,103
Potencia entregada y no facturada	8,418	9,269
Gas entregado y no facturado	2,184	5,835
Facturas por cobrar	16,471	12,399
	30,631	30,606
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	(10,467)	(9,910)
Total	20,164	20,696

Las cuentas por cobrar comerciales están denominadas en soles y tienen un vencimiento promedio de 30 días.

8. Otras cuentas por cobrar, neto

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	Marzo 2020 S/(000)	Diciembre 2019 S/(000)
Crédito fiscal por impuesto general a las ventas	5,708	3,541
Indemnizaciones por cobrar	2,377	2,293
Préstamos y adelanto de sueldos al personal	457	495
Anticipos otorgados a proveedores	104	125
Deudores varios	621	759
	9,267	7,213
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	(56)	(53)
Total	9,211	7,160

(b) Las otras cuentas por cobrar están denominadas principalmente en soles, tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

9. Inventarios, neto

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	Marzo 2020 S/(000)	Diciembre 2019 S/(000)
Petróleo	19,817	19,816
Materiales auxiliares	8,224	7,588
Suministros diversos	371	378
Inventarios por recibir	232	196
	28,644	27,978
Estimación por desvalorización de inventarios (b)	(201)	(201)
Total	28,443	27,777

(b) En opinión de Gerencia, esta situación cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización de inventarios al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019.

10. Otros activos no financieros

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, corresponde a la contabilización de la modificación de los contratos de energía derivados de la aplicación de la Resolución N° 216-2018-OS/CD del 28 de diciembre de 2018 y del Decreto Supremo N° 022-2018-EM del 5 de setiembre de 2018.

11. Propiedades, planta, y equipo, neto

(a) A continuación se presenta el movimiento del costo y depreciación acumulada:

	Terrenos	Plantas generadoras	Unidades de transporte	Muebles y enseres	Equipos diversos	Trabajo en curso	Total 2020
	S/.000	S/.000	S/.000	S/.000	S/.000	S/.000	S/.000
Costo							
Saldo al 1° de enero de 2019	1,389	838,971	200	638	3,488	42,263	886,949
Adopción NIIF 16	-	-	291	-	-	-	291
Adiciones	-	119	-	-	-	32,630	32,749
Transferencia	-	13,517	-	-	7	(13,524)	-
Ventas/Retiros	-	-	(80)	-	-	-	(80)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**1,389**	**852,607**	**411**	**638**	**3,495**	**61,369**	**919,909**
Adiciones	-	-	-	-	-	7,451	7,451
Transferencia	-	-	-	-	230	(230)	-
Saldo al 31 de marzo de 2020	**1,389**	**852,607**	**411**	**638**	**3,725**	**68,590**	**927,360**
Depreciación acumulada							
Saldo al 1° de enero de 2019	-	296,916	200	429	2,440	-	299,985
Depreciación del ejercicio	-	36,555	111	38	266	-	36,970
Retiros	-	-	(80)	-	-	-	(80)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**-**	**333,471**	**231**	**467**	**2,706**	**-**	**336,875**
Depreciación del ejercicio	-	9,013	28	8	59	-	9,108
Saldo al 31 de marzo de 2020	**-**	**342,484**	**259**	**475**	**2,765**	**-**	**345,983**
Valor neto en libros al 31 de diciembre de 2019	**1,389**	**519,136**	**180**	**171**	**789**	**61,369**	**583,034**
Valor neto en libros al 31 de marzo de 2020	**1,389**	**510,123**	**152**	**163**	**960**	**68,590**	**581,377**

12. Otros pasivos financieros

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	Parte corriente		Parte no corriente		Total deuda vigente a	
	Mar-20	Dic-19	Mar-20	Dic-19	Mar-20	Dic-19
	S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)
Banco de Crédito del Perú	92,589	98,765	2,157	4,153	94,746	102,918
Scotiabank	32,950	31,753	32,949	39,691	65,899	71,444
BBVA	-	-	7,954	3,727	7,954	3,727
Arrendamientos, NIIF 16	116	114	42	70	158	184
Total	125,655	130,632	43,102	47,641	168,757	178,273

13. Cuentas por pagar comerciales

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	Marzo 2020 S/(000)	Diciembre 2019 S/(000)
Facturas por pagar (b)	30,611	37,808
Provisiones de energía, gas y potencia (c)	10,321	11,238
Total	40,932	49,046

(b) Las cuentas por pagar comerciales están denominadas principalmente en soles, son de vencimiento corriente, no generan intereses y no tienen garantías específicas.

(c) La provisión de energía, gas y potencia al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, corresponde a las compras a proveedores en los meses de marzo de 2020 y diciembre de 2019, cuyas facturas fueron recibidas principalmente en abril y enero de 2020, respectivamente.

14. Otras cuentas por pagar

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	Marzo 2020		Diciembre 2019	
	Corriente S/(000)	No corriente S/(000)	Corriente S/(000)	No corriente S/(000)
Participación de los trabajadores	342	-	2,936	-
Provisión por desmantelamiento	-	6,408	-	6,408
Provisión plan de retiro voluntario	421	-	1,159	-
Tributos y contribuciones por pagar	1,180	-	1,349	-
Aportes a entes reguladores	197	-	191	-
Intereses por pagar	132	-	126	-
Compensación por tiempo de servicios	116	-	54	-
Vacaciones y otros beneficios por pagar	114	-	3	-
Diversas	332	-	1,721	-
Total	2,834	6,408	7,539	6,408

15. Impuesto a las ganancias

(a) El gasto por impuesto a las ganancias mostrado en el estado de resultados está conformado por:

	Marzo 2020 S/(000)	Marzo 2019 S/(000)
Impuesto a las ganancias		
Corriente	1,194	6,854
Diferido	4,160	2,608
Total	5,354	9,462

16. Dividendos declarados y pagados

Al 31 de marzo de 2020 y al 31 de marzo 2019, no se declararon ni pagaron dividendos.

17. Ingresos por generación de energía, potencia y gas

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Marzo 2020 S/(000)	Marzo 2019 S/(000)
Venta de energía y potencia		
Terceros	17,302	20,822
Entidades relacionadas, nota 22(a)	14,091	15,444
Compensación por seguridad de suministro		
Terceros	14,040	13,667
Entidades relacionadas, nota 22(a)	3,189	703
Venta de gas y líquidos – Terceros	8,735	18,895
Total	57,357	69,531

18. Costo de generación de energía

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Compra de energía:		
Terceros	18,939	19,830
Entidades relacionadas, nota 23(a)	42	224
Estimaciones del ejercicio:		
Depreciación	9,033	9,346
Servicios prestados por terceros	1,821	1,419
Cargas diversas de gestión	1,119	1,035
Cargas de personal	1,063	1,864
Tributos	565	679
Total	32,582	34,397

19. Gastos de administración

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Cargas de personal	658	627
Servicios prestados por terceros	2,449	2,368
Estimaciones del ejercicio:		
Depreciación	74	104
Amortización	182	55
Otros gastos de administración	47	39
Total	3,410	3,193

20. Gastos de ventas

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Cargas de personal	128	387
Servicios prestados por terceros	93	79
Deterioro de cuentas por cobrar	560	402
Otros gastos de ventas	2	13
Total	783	881

21. Ingresos financieros

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Intereses sobre depósitos bancarios y otros	1,141	802
Intereses por préstamos a entidades relacionadas, nota 23(a)	151	713
Total	1,292	1,515

22. Gastos financieros

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Intereses por obligaciones financieras	2,230	2,831
Reversión de intereses por contingencias	-	69
Otros gastos financieros	22	16
Total	2,252	2,916

23. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

(a) Al 31 de marzo de 2020 y de 2019, la Compañía ha efectuado, principalmente, las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

	2020		2019	
	Ingresos S/(000)	**Gastos** S/(000)	**Ingresos** S/(000)	**Gastos** S/(000)
Entidad controladora:				
Intereses sobre préstamos, nota 21	151	-	60	-
Entidades relacionadas:				
Venta de energía, potencia y gas, nota 17	17,280	-	16,147	-
Costo de generación de energía, nota 18	-	42	-	224
Servicios de informática	-	13	-	12
Honorarios, gastos administrativos y otros	-	707	-	656
Servicios administrativos	433	1,444	478	1,514
Intereses sobre préstamos, nota 21	-	-	653	-

(b) Como resultado de estas y otras transacciones realizadas con entidades relacionadas, a continuación, se presenta el saldo de las cuentas por cobrar y por pagar al 31 de marzo de 2020 y 31de diciembre de 2019:

	2020 S/(000)	**2019** S/(000)
Cuentas por cobrar -		
Entidad Controladora:		
Enel Perú S.A.C.	20,359	19,473
	20,359	19,473
Entidades relacionadas:		
Enel Distribución Perú S.A.A	7,386	6,634
Enel Generación Perú S.A.A.	4,591	4,146
Enel Green Power Perú S.A.	65	317
Energética Monzón S.A.C.	-	74
Chinango S.A.C.	348	167
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	48	46
Enel X Perú S.A.C.	4	-
Enel Latinoamérica S.A.	12	12
	12,454	11,396
Total	32,813	30,869
Cuentas por pagar -		
Entidades relacionadas:		
Enel Generación Perú S.A.A.	2,402	5,887
Enel S.p.A	5,216	5,035
Enel Produzione S.P.A.	4,035	3,993
Enel Distribución Perú S.A.A.	4,455	4,077
Enel Global Thermal Generation	1,998	1,427
Enel Italia	-	1,121
Enel Generación Chile S.A.	246	259
Enel Green Power Perú	95	64
Enel Global Services	1,071	-
Enel Global Trading	11	-
Chinango S.A.C.	21	21
Total	19,550	21,884

(c) La Compañía ha definido como personal clave a los directores. Al 31 de marzo de 2020 no se han pagado remuneraciones al personal clave. Al 31 de marzo 2019 las remuneraciones pagadas al personal clave ascienden a S/537,000.

(d) 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. Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre 2019, la Compañía no ha registrado ninguna estimación para cuentas de cobranza dudosa en relación a los saldos adeudados por las partes relacionadas. Esta evaluación se realiza anualmente examinando la posición comercial de la parte relacionada y del mercado en el que opera.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 31 de marzo de 2020, serán cobradas y pagadas durante el año 2020.

24. Situación tributaria

La situación tributaria que mantiene la compañía no ha sufrido cambios significativos en relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2019.

25. Contingencias

Las contingencias que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos en relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2019.

26. Estados Financieros comparativos

Para fines comparativos con los estados financieros al 31 de marzo de 2020, la Compañía ha reclasificado ciertos rubros del estado de resultados como se muestra a continuación. Asimismo, ha dado efecto retroactivo al primer trimestre de 2019 el tratamiento contable referido a la modificación de los contratos con las empresas distribuidoras (ver nota 10), modificando la utilidad por el período de tres meses terminado el 31 de marzo de 2019 anteriormente reportada en S/ 1,402,000.

	Anteriormente reportado	Reclasificación	Actualmente reportado
Ingreso por generación de energía y potencia, nota 17	71,710	(2,179)	69,531
Costo de generación de energía, nota 18	(37,733)	3,336	(34,397)
Gastos de administración, nota 19	(3,910)	717	(3,193)
Gastos de venta, nota 20	(996)	115	(881)
Impuesto a las ganancias	(8,875)	(587)	(9,462)
Utilidad Neta	21,265	1,402	22,667

27. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Desde el 31 de marzo de 2020 hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros.