Enel Generación Piura S.A.

Información Financiera intermedia (no auditada)

31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Enel Generación Piura S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	9	106,153	94,353
Cuentas por cobrar comerciales	10	20,353	24,352
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	11(b)	14,942	13,049
Otras cuentas por cobrar	12	5,652	4,237
Inventarios	13	33,083	30,587
Gastos pagados por anticipado		3,301	39
Total activo corriente		**183,484**	**166,617**
Activo no corriente			
Otros activos no financieros	14	28,893	29,890
Propiedades, planta y equipo	15	560,812	560,888
Activos intangibles		5,125	5,312
Total activo no corriente		**594,830**	**596,090**
Total activos		**778,314**	**762,707**

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	16	14,305	32,662
Cuentas por pagar comerciales	17	45,247	41,245
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11(b)	180,918	13,510
Otras cuentas por pagar	18	13,972	5,842
Otras provisiones		346	344
Pasivo por impuesto a las ganancias		10,019	410
Total pasivos corriente		**264,807**	**94,013**
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros	16	140,682	151,976
Otras cuentas por pagar	18	3,337	3,337
Pasivo por impuestos diferidos		90,285	87,696
Total pasivos no corrientes		**234,304**	**243,009**
Total pasivos		**499,111**	**337,022**
Patrimonio	19		
Capital emitido		81,553	81,553
Capital adicional		2,671	2,671
Reservas de capital		16,311	16,311
Resultados acumulados		181,204	327,765
Resultados neto de coberturas de flujo de efectivo		(2,536)	(2,615)
Total patrimonio		**279,203**	**425,685**
Total pasivos y patrimonio		**778,314**	**762,707**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Piura S.A.
Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales
Por los periodos terminados el 31 de marzo de 2022 y de 2021

		Periodo acumulado	
		del 01 de enero al 31 de marzo	
En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Ingresos por generación de energía, potencia y gas	20	73,461	61,785
Costo de generación de energía	21	(37,857)	(31,946)
Ganancia bruta		**35,604**	**29,839**
Gastos de administración	22	(2,902)	(2,801)
Gastos de ventas	23	(312)	(183)
Otros ingresos	24	443	396
Otros gastos	24	(8)	-
Ganancia por actividades operacionales		**32,825**	**27,251**
Ingresos financieros	26	468	103
Gastos financieros	27	(794)	(1,081)
Diferencia de cambio neta		13,876	(5,782)
Resultados antes de impuesto		**46,375**	**20,491**
Impuesto a las ganancias	28	(13,838)	(6,110)
Resultados del período		**32,537**	**14,381**
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.440	0.194
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)		73,983	73,983

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Enel Generación Piura S.A.
Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales
Por los periodos terminados el 31 de marzo de 2022 y de 2021

		Periodo acumulado	
		del 1 de enero al 31 de marzo	
En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Utilidad neta		32,537	14,381
Otros resultados integrales			
Variación neta por cobertura de flujo de efectivo		112	113
Impuesto a las ganancias		(33)	(33)
Otros resultados integrales, neto de impuestos a las ganancias		79	80
Total de resultados integrales		**32,616**	**14,461**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Enel Generación Piura S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los periodos terminados el 31 de marzo de 2022 y de 2021

En miles de soles	***Nota***	**Capital emitido**	**Capital adicional**	**Reservas de capital**	**Coberturas de flujos de efectivo**	**Resultados acumulados**	**Total**
Saldo al 1 de enero de 2021		81,533	2,671	16,311	(2,933)	415,925	513,527
Resultado del periodo		-	-	-	-	14,381	14,381
Otros resultados integrales del período		-	-	-	80	-	80
Total resultado integrales del periodo					**80**	**14,381**	**14,381**
Transacciones con los propietarios de la Compañía							
Distribución de dividendos	*19(c)*	-	-	-	-	(117,258)	(117,258)
Total transacciones con los propietarios de la Compañía							
Saldo al 31 de marzo de 2021		**81,553**	**2,671**	**16,311**	**(2,853)**	**313,048**	**410,730**
Saldo al 1 de enero de 2022		81,553	2,671	16,311	(2,615)	327,765	425,685
Resultado del periodo		-	-	-	-	32,537	32,537
Otros resultados integrales del periodo		-	-	-	79	-	79
Total resultado integrales del periodo					79	32,537	32,616
Transacciones con los propietarios de la Compañía							
Distribución de dividendos	*19(c)*	-	-	-	-	(179,098)	(179,098)
Total transacciones con los propietarios de la Compañía							
Saldo al 31 de marzo de 2022		**81,553**	**2,671**	**16,311**	**(2,536)**	**181,204**	**279,203**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Piura S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por los periodos terminados el 31 de marzo de 2022 y de 2021

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación:			
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		46,375	20,491
Ajuste por:			
Gastos financieros	*27*	794	1,081
Intereses financieros	*26*	(467)	(103)
Diferencia en cambio neta		(13,876)	5,782
Depreciación		8,937	9,721
Amortización		216	133
Recupero de valor en cuentas por cobrar		(13)	(2)
Cambios en:			
Cuentas por cobrar comerciales		4,011	(1,374)
Otras cuentas por cobrar		(3,150)	1,798
Inventarios		(2,495)	(380)
Otros activos no financieros		(2,265)	(1,015)
Cuentas por pagar comerciales		4,702	(24,670)
Otras cuentas por pagar		(3,338)	(3,491)
Otras provisiones		2	-
Flujos procedentes de las actividades de operación		**39,433**	**8,043**
Intereses cobrados		311	115
Impuesto a las ganancias pagados		(1,682)	(4,687)
Intereses pagados		(752)	(1,098)
Flujo neto generado en las actividades de operación		**37,310**	**2,373**
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión:			
Compra de propiedades, planta y equipo		(8,862)	(8,436)
Compra de activos intangibles		(30)	11
Flujo neto usado en las actividades de inversión		**(8,892)**	**(8,425)**
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiamiento:			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		-	13,009
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(15,917)	(11,342)
Flujo neto usado en las actividades de financiamiento		**(15,917)**	**1,667**
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo		12,501	(3,990)
Efecto de las variaciones de diferencia en cambio sobre el efectivo		(701)	395
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		94,353	134,786
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo		**106,153**	**130,796**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

1. Identificación y Actividad Económica

A. Antecedentes

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 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 Jr. Paseo del Bosque 500 Urb. Chacarilla del Estanque San Borja, Lima, Perú.

B. Actividad económica

La Compañía tiene como objetivo la generación de energía eléctrica y también participa en el negocio de gas. La actividad de generación y negocio de gas la realiza en la planta de generación termoeléctrica de su propiedad, cuya potencia efectiva es de 341.10 megavatios al 31 de marzo de 2022 y al 31 diciembre de 2021.

C. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas el 23 de marzo de 2022.

Los estados financieros intermedios separados al 31 de marzo de 2022, han sido aprobados por la gerencia de la compañía el 26 de abril de 2022.

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 2021, a excepción de las siguientes normas publicadas hasta el 31 de marzo de 2022:

a) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 006-2022-OS-CD, publicada el 29 de enero del 2022, se aprueba el Precio a Nivel Generación en las Subestaciones Base para la determinación de las tarifas máximas a los Usuarios Regulados del Sistema Eléctrico Interconectado Nacional, aplicables para el siguiente trimestre, a partir de 04 de febrero de 2022.

b) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 007-2022-OS-CD, publicada el 29 de enero del 2022, se aprueban los factores de actualización “p” y “FA” aplicables para determinar los cargos unitarios por compensación a partir del 04 de febrero de 2022.

c) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 035-2022-OS-CD, publicada el 17 de marzo del 2022, se modifica el Procedimiento Técnico del COES N° 22 “Reserva para Regulación Secundaria de Frecuencia (PR-22)”, aprobado mediante Res. N° 003-2020-OS-CD.

3. Compromisos

Los compromisos que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos con relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2021.

4. Bases de preparación de los estados financieros

Bases de contabilización
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 2022 y 31 de diciembre de 2021, respectivamente. La Compañía presenta sus estados financieros intermedios según lo establecido en la NIC 34 - Información Financiera Intermedia.

Los estados financieros intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. 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 2021.

5. Pandemia COVID-19

La Compañía ha adoptado todas las medidas que ha considerado necesarias y convenientes para la continuidad operacional, asegurando la seguridad y protección de la salud de sus colaboradores y clientes de acuerdo con las medidas ordenadas por las autoridades competentes, para el control del COVID-19.

La Compañía realizó la evaluación de los impactos en los estados financieros, relacionados con las acciones de respuesta a la pandemia por COVID-19 ejecutadas durante el primer trimestre de 2022 y 2021, así como el año 2021, no identificando efectos significativos, de acuerdo con lo dispuesto por las Normas Internacionales de Información Financiera y su correspondiente impacto tributario

6. Juicios, estimados y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros intermedios requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos. Los estimados más significativos se mantienen en relación a los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2021.

7. Principales Políticas Contables

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros intermedios son consistentes con las seguidas en la preparación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2021.

8. Administración de riesgos financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de administrar la gestión de riesgos financieros, para lo cual cuenta con políticas que son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de gestión de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.
Actualmente la empresa está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

▪ **Riesgo de tipo de cambio:** Asociado al impacto que puede tener sobre el valor de las posiciones activas y pasivas en moneda extranjera que mantiene la Empresa. 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 para acotar la volatilidad observada durante el año 2022 y a los cambios en el escenario político, que ha tenido algunos impactos sobre los resultados del período.

▪ **Riesgo de tasa de interés:** La exposición a cambios en la tasa de interés, afecta el valor de las posiciones financieras sujetas a una tasa de interés variable. La Compañía no mantiene posiciones financieras significativas de activos o pasivos a tasas de interés variables. La volatilidad actual del mercado financiero no ha tenido un impacto negativo sobre los resultados de la Compañía.

▪ **Riesgo crediticio:** El riesgo de contraparte se gestiona tanto desde la perspectiva de los agentes financieros con los que la Compañía trabaja, como de los clientes comerciales. La Compañía sólo utiliza contrapartes con calificación de grado de inversión para colocar sus excedentes de liquidez, mientras que hace seguimiento al comportamiento de la cartera de clientes, debido a la contracción de la actividad productiva observada en el periodo y se adoptan medidas para mitigar el impacto de la menor demanda.

9. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2022**	**2021**
Cuentas corrientes (a)	31,026	94,353
Depósitos a plazos (b)	75,127	-
	106,153	**94,353**

(a) Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía mantiene sus cuentas corrientes en soles y dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad, están depositados en bancos con una alta evaluación crediticia y generan intereses a tasas de mercado.

(b) Los depósitos a plazo tienen una vigencia menor a 90 días a una tasa de interés que fluctúa entre 3.55% a 4.06% y son en moneda local.

10. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2022**	**2021**
Potencia entregada y no facturada	9,179	15,137
Energía entregada y no facturada	4,467	2,183
Gas entregado y no facturado	4,187	4,935
Facturas por cobrar	13,580	13,762
	31,413	**36,017**
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	(11,060)	(11,665)
	20,353	**24,352**

Las cuentas por cobrar comerciales están denominadas en soles, tienen un vencimiento promedio de 30 días y no generan intereses.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación por deterioro de cuentas por cobrar al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021; cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas.

11. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

(a) Al 31 marzo de 2022 y de 2021, la Compañía ha efectuado, principalmente, las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

		2022		2021	
En miles de soles	***Nota***	**Ingresos**	**Gastos/ costos**	**Ingresos**	**Gastos/ costos**
Entidades relacionadas					
Venta de energía, potencia y gas	*15*	27,474	-	18,088	-
Compra de energía	*16*	-	340	-	65
Servicios de informática		-	8	-	33
Honorarios, gastos administrativos y otros		-	519	-	878
Servicios administrativos y de operación		419	1,606	389	1,440
Intereses sobre préstamos	*21*	-	-	69	-

(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 2022 y 31 de diciembre de 2021:

En miles de soles	**2022**	**2021**
Cuentas por cobrar		
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	11,710	8,987
Enel Generación Perú S.A.A.	3,079	3,761
Enel Green Power Perú S.A.	39	185
Chinango S.A.C.	78	78
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	15	14
Enel Iberia S.R.L.	12	12
Enel X Peru S.A.C.	1	6
Enel Monzón S.A.C	7	6
	14,941	**13,049**
	14,941	**13,049**
Cuentas por pagar		
Entidad controladora		
Enel Perú S.A.C.	172,824	-
Entidades relacionadas		
Enel Generación Perú S.A.A.	1,315	4,683
Enel S.p.A.	984	608
Enel Distribución Perú S.A.A.	493	2,326
Enel Produzione S.P.A.	2,021	4,759
Enel Global Thermal Generation	1,266	1,711
Enel Generación Chile S.A.	331	285
Enel Green Power Perú	112	127
Enel Global Services S.R.L	1,572	1,144
	180,918	**15,643**

(c) **Compensación recibida por el personal de la Gerencia clave**
La Compañía ha definido como personal clave a los directores. La política de la Compañía es remunerar a los Directores Independientes. Al 31 de marzo de 2022 y de 2021 la Compañía no tiene ningún Director Independiente, en consecuencia, no se ha pagado remuneraciones a este órgano.

(d) **Dividendos**
Al 31 de marzo de 2022, se declararon dividendos por miles de S/ 172,824 que corresponden a Enel Perú S.A.C. Al 31 de marzo de 2021 se declararon dividendos por miles de S/ 113,150.

(e) **Préstamos a los directores**
Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021 no hay préstamos a directores.

(f) **Términos y condiciones de transacciones con partes relacionadas**
Las ventas y compras con partes relacionadas se hacen en condiciones de mercado equivalentes a aquellas aplicadas a transacciones entre partes independientes. Al 31 marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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.

La Compañía dispone de un sistema de gestión financiera del circulante por el que, a través de préstamos de corto plazo entre entidades relacionadas acorde al marco legal vigente, las Compañías del Grupo Enel en Perú optimizan excedentes de caja.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, serán cobradas y pagadas durante el año 2022.

12. Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2022**	**2021**
Crédito fiscal por impuesto general a las ventas	3,195	3,036
Préstamos y adelanto de sueldos al personal	344	330
Anticipos otorgados a proveedores	1,191	-
Deudores varios (a)	930	883
	5,660	**4,249**
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	(8)	(12)
	5,652	**4,237**

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

En opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de deterioro de las “Otras cuentas por cobrar” al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

13. Inventarios

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2022**	**2021**
Petróleo	17,829	17,829
Materiales auxiliares	13,960	11,842
Suministros diversos	475	456
Inventarios por recibir	1,020	661
	33,284	**30,788**
Estimación por desvalorización de inventarios (a)	(201)	(201)
	33,083	**30,587**

(a) En opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización de inventarios al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

14. Otros Activos No Financieros

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, corresponde a la contabilización de la modificación de los contratos de energía derivados de la aplicación de la Resolución N° 216-2018-OS/CD del 28 de diciembre de 2018 y del Decreto Supremo N° 022-2018-EM del 5 de septiembre de 2018.

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.

15. Propiedades, Planta y Equipo

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

En miles de soles	Terrenos	Plantas generadoras	Unidades de transporte	Muebles y enseres	Equipos diversos	Trabajo en curso	Total
Costo							
Saldo al 1 de enero de 2021	**1,128**	**897,129**	**411**	**618**	**3,712**	**41,188**	**944,186**
Adiciones	-	-	-	-	-	28,358	28,358
Transferencia	-	14,672	110	-	683	(15,465)	-
Retiros	-	(2,766)	-	-	-	-	(2,766)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**1,128**	**909,035**	**521**	**618**	**4,395**	**54,082**	**969,779**
Adiciones	-	-	-	-	-	8,862	8,862
Transferencia	-	1,529	-	-	-	(1,529)	-
Saldo al 31 de marzo de 2022	**1,128**	**910,564**	**521**	**618**	**4,395**	**61,414**	**978,640**
Depreciación acumulada							
Saldo al 1 de enero de 2021	**-**	**367,155**	**342**	**480**	**2,925**	**-**	**370,902**
Depreciación del ejercicio	-	37,515	100	33	341	-	37,989
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**-**	**404,670**	**442**	**513**	**3,266**	**-**	**408,891**
Depreciación del ejercicio	-	8,859	8	7	63	-	8,937
Saldo al 31 de marzo de 2022	**-**	**413,528**	**450**	**519**	**3,328**	**-**	**417,828**
Al 31 de diciembre de 2021	**1,128**	**504,365**	**79**	**105**	**1,129**	**54,082**	**560,888**
Al 31 de marzo de 2022	**1,128**	**497,036**	**71**	**99**	**1,067**	**61,414**	**560,812**

16. Otros Pasivos Financieros

Este rubro comprende:

	Saldo pendiente de pago					
	Parte corriente		Parte no corriente		Total deuda vigente al	
En miles de soles	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Acreedor						
Arrendamiento Financiero:						
Scotiabank	-	9,584	-	-	-	9,584
BBVA	14,269	23,041	-	-	14,269	23,041
Arrendamiento, NIIF 16	30	30	44	52	75	82
	14,299	**32,655**	**44**	**52**	**14,344**	**32,707**
Préstamo Bancario:						
BBVA (a)	6	7	140,638	151,924	140,644	151,931
	6	**7**	**140,638**	**151,924**	**140,644**	**151,931**
	14,305	**32,662**	**140,682**	**151,976**	**154,988**	**184,638**

(a) La compañía en el mes de abril 2021 contrató un préstamo bancario por miles de US$ 38,000, con una tasa fija 1.60% y con intereses trimestrales que culminan en abril de 2024.

17. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2022**	**2021**
Facturas por pagar (a)	30,956	30,999
Provisiones de energía, gas y potencia (b)	14,291	10,246
	45,247	**41,245**

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

(b) La provisión de energía, gas y potencia al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, corresponde a las compras a proveedores en los meses de marzo de 2022 y diciembre de 2021, cuyas facturas fueron recibidas principalmente en abril y enero de 2022, respectivamente.

18. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

	2022		**2021**	
En miles de soles	**Corriente**	**No corriente**	**Corriente**	**No corriente**
Provisión por desmantelamiento (a)		3,337		3,337
Dividendos por pagar	6,274	-	-	-
Participación de los trabajadores	3,794	-	1,781	-
Provisión plan de retiro voluntario	1,966	-	2,180	-
Tributos y contribuciones por pagar	688	-	673	-
Aportes a entes reguladores	89	-	120	-
Compensación por tiempo de servicios	108	-	43	-
Vacaciones y otros beneficios por pagar	385	-	349	-
Diversas	668	-	696	-
	13,972	**3,337**	**5,842**	**3,337**

(a) Estas cuentas por pagar están denominadas principalmente en soles y no generan intereses.

19. Patrimonio

A. Capital social

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el capital está representado por 73,982,594 acciones comunes de S/ 1.00 de valor nominal cada una, autorizadas, emitidas y pagadas. Asimismo, a dichas fechas, se encuentra pendiente la emisión de 7,570,888 acciones, las cuales se originaron como producto de la corrección monetaria de años anteriores.

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la estructura de participación en el capital de la Compañía es la siguiente:

	2022		2021	
En miles de soles	**Número de acciones**	**Total % de participación**	**Número de acciones**	**Total % de participación**
Enel Perú S.A.C., nota 1	71,390,878	96.50	71,390,878	96.50
Otros accionistas	2,591,716	3.50	2,591,716	3.50
	73,982,594	**100.00**	**73,982,594**	**100.00**

Las acciones de "Clase B" están inscritas en el registro Público del Mercado de Valores y se negocian a través de la Bolsa de Valores de Lima. En 2021, la última cotización se registró en diciembre a un valor de mercado de S/ 4.18 por acción (S/ 5.94 por acción al 31 de diciembre de 2020) y la frecuencia de negociación de las acciones fue de 1 operación mensual en promedio (similar frecuencia al 31 de diciembre de 2020).

B. Capital adicional

El capital adicional de miles de S/ 2,671 corresponde al valor pagado por acción en soles en exceso del capital suscrito del año 1996, originado por la diferencia en cambio existente entre la fecha de suscripción y la de pago.

C. Dividendos declarados

A continuación, se presentan los dividendos declarados al 31 de marzo de 2022 y de 2021.

En miles de soles	**Tipo de dividendo**	**Fecha de acuerdo**	**Dividendos declarados y pagados**	**Dividendo por acción**
Dividendos 2022				
Junta General Accionistas	Definitivo ejercicio 2021	23 de marzo	29,098	0.393315
Junta General Accionistas	Extraordinario	23 de marzo	150,000	2.027504
			179,098	

En miles de soles	**Tipo de dividendo**	**Fecha de acuerdo**	**Dividendos declarados y pagados**	**Dividendo por acción**
Dividendos 2021				
Junta General Accionistas	Definitivo ejercicio 2020	26 de marzo	6,258	0.084584
Junta General Accionistas	Extraordinario	26 de marzo	111,000	1.500353
			117,258	

D. Reservas de capital

Está compuesto por la reserva legal que, según lo dispone la Ley General de Sociedades, corresponde a un mínimo de 10 por ciento de la utilidad distribuible de cada ejercicio, deducido el impuesto a las ganancias, hasta que esta sea igual al 20 por ciento del capital. La reserva legal puede compensar pérdidas o puede ser capitalizada, existiendo en ambos casos obligatoriedad de reponerla. La reserva legal de la Compañía al 31 de marzo de 2022 y de 31 de diciembre de 2021 equivale al 20 por ciento del capital establecido por Ley.

20. Ingresos por generación de energía, potencia y gas

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Venta de energía y potencia -			
Terceros		18,482	17,430
Relacionadas	*11(a)*	23,396	14,838
Compensaciones -			
Terceros		16,491	14,754
Relacionadas	*11(a)*	4,078	3,250
Venta de gas y líquidos – Terceros		11,126	11,626
Otros Ingresos operativos		(112)	(113)
		73,461	**61,785**

21. Costo de Generación de Energía

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Compra de energía:			
Terceros		22,583	17,115
Entidades relacionadas	*11(a)*	340	65
Depreciación y amortización	*15*	8,888	9,662
Gastos de personal	*25(a)*	2,444	1,028
Servicios prestados por terceros		1,500	1,985
Cargas diversas de gestión y otros		1,462	1,441
Tributos		801	650
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(161)	-
		37,857	**31,946**

22. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Servicios prestados por terceros		1,875	2,139
Gastos de personal	*25(a)*	749	458
Depreciación	*15*	74	59
Amortización		191	133
Otros		13	12
		2,902	**2,801**

23. Gastos de Ventas

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Gastos de personal	*25(a)*	250	140
Servicios prestados por terceros y otros		70	45
Recupero de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar deterioradas		(8)	(2)
		312	**183**

24. Otros Ingresos y Gastos

Este rubro comprende:

En miles de soles		**2022**	**2021**
Otros Ingresos			
Servicio de administración a relacionadas	*11(a)*	419	389
Alquileres, penalidades, otros		24	7
		443	**396**
Otros Gastos			
Multas y sanciones		8	-
		8	**-**

25. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Remuneraciones		1,108	966
Participación de los trabajadores		2,013	383
Otros gastos de personal		89	38
Seguridad y previsión social		165	176
Compensación por tiempo de servicios		68	63
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(161)	-
		3,282	**1,626**

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

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Costo de generación energía	*21*	2,444	1,028
Gastos de administración	*22*	749	458
Gastos de ventas	*23*	250	140
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(161)	-
		3,282	**1,626**

26. Ingresos Financieros

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Intereses sobre depósitos bancarios y otros		468	34
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	*11(a)*	-	69
		468	**103**

27. Gastos Financieros

Este rubro comprende:

En miles de soles	**Nota**	**2022**	**2021**
Intereses por obligaciones financieras		783	1,078
Gastos financieros vinculados con obra en curso		-	(85)
Otros		11	88
		794	**1,081**

28. Situación Tributaria

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

Determinación del impuesto a la renta

El gasto por el impuesto a las ganancias mostrado en el Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales al 31 de marzo de 2022 y de 2021, se compone de la siguiente manera.

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Impuesto a las ganancias			
Corriente		11,250	1,915
Diferido		2,588	4,195
		13,838	**6,110**

29. Compromisos

Los compromisos que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos en relación con lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2021.

30. Contingencias

Las contingencias que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos con relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2021 a excepción de los siguiente:

Con fecha 15 de febrero de 2022, la Compañía tomó conocimiento de que mediante Resolución N° 1 de fecha 25 de enero de 2022, expedida por el Juzgado Civil de Talara de la Corte Superior de Justicia de Sullana, éste ha resuelto conceder medida cautelar innovativa solicitada por Empresa de Gas de Talara S.A. ("GASTALSA") ordenando que las codemandadas Dirección General de Hidrocarburos del Ministerio de Energía y Minas, el Organismo Superior de la Inversión en Energía y Minería – OSINERGMIN y el Ministerio de Energía y Minas, a través de sus funcionarios competentes, cumplan con:

a) Restituir la concesión de gas natural del distrito de Pariñas, provincia de Talara y departamento de Piura a favor de GASTALSA; y,
b) Proceder a la valorización y transferencia de los ductos existentes de gas natural para la transferencia a su concesionario.

Lo anterior implica que el ducto de propiedad de la Compañía (que abastece de gas natural a la central térmica Malacas) sea valorizado para su transferencia a GASTALSA.

Tanto la Compañía como sus asesores legales consideran que es remota la posibilidad que el resultado de esta resolución del Juzgado Civil de Talara prospere.

31. Estados financieros comparativos

Para fines comparativos con los estados financieros al 31 de marzo de 2022, la Compañía ha efectuado la siguiente reclasificación en el estado de resultados y otros resultados integrales al 31 de marzo de 2021.

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

En miles de soles	**Anteriormente reportado**	**Reclasificación**	**Actualmente Reportado**
Ingresos por generación de energía, potencia y gas (nota 20)	62,181	(396)	61,785
Otros ingresos (nota 24)	-	396	396

32. Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se Informa

Desde el 31 de marzo de 2022, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros.