Enel Generación Piura S.A.

Información Financiera intermedia (no auditada)

30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Enel Generación Piura S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	9	74,501	94,353
Cuentas por cobrar comerciales	10	21,906	24,352
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	11(b)	16,165	13,049
Otras cuentas por cobrar	12	1,234	4,237
Inventarios	13	34,206	30,587
Gastos pagados por anticipado		2,039	39
Total activo corriente		**150,051**	**166,617**
Activo no corriente			
Otros activos no financieros	14	29,887	29,890
Propiedades, planta y equipo	15	563,020	560,888
Activos intangibles		5,171	5,312
Total activo no corriente		**598,078**	**596,090**
Total activos		**748,129**	**762,707**

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	16	7,441	32,662
Cuentas por pagar comerciales	17	51,223	41,245
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11(b)	152,374	13,510
Otras cuentas por pagar	18	12,641	5,842
Otras provisiones		346	344
Pasivo por impuesto a las ganancias		11,842	410
Total pasivos corriente		**235,867**	**94,013**
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros	16	145,576	151,976
Otras cuentas por pagar	18	3,337	3,337
Pasivo por impuestos diferidos		93,451	87,696
Total pasivos no corrientes		**242,364**	**243,009**
Total pasivos		**478,231**	**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		171,820	327,765
Resultados, neto de coberturas de flujo de efectivo		(2,457)	(2,615)
Total patrimonio		**269,898**	**425,685**
Total pasivos y patrimonio		**748,129**	**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 30 de junio de 2022 y de 2021

		Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 01 de abril al 30 de jun		del 01 de enero al 30 de junio	
En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Ingresos por generación de energía, potencia y gas	20	78,053	64,145	151,514	125,930
Costo de generación de energía	21	(37,669)	(37,119)	(75,526)	(69,065)
Ganancia bruta		**40,384**	**27,026**	**75,988**	**56,865**
Gastos de administración	22	(3,706)	(3,247)	(6,608)	(6,048)
Gastos de ventas	23	(308)	(306)	(620)	(489)
Otros ingresos/gastos	24	428	423	863	819
Ganancia por actividades operacionales		**36,798**	**23,896**	**69,623**	**51,147**
Ingresos financieros	26	703	243	1,171	346
Gastos financieros	27	(710)	(1,032)	(1,504)	(2,113)
Diferencia de cambio neta		(3,810)	(4,914)	10,066	(10,696)
Resultados antes de impuesto		**32,981**	**18,193**	**79,356**	**38,684**
Impuesto a las ganancias	28	(9,829)	(5,855)	(23,667)	(11,965)
Resultados del período		**23,152**	**12,338**	**55,689**	**26,719**
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.313	0.167	0.753	0.361
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)		73,983	73,983	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 30 de junio de 2022 y de 2021

		Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		Del 01 de abril al 30 de junio		del 1 de enero al 30 de junio	
En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Utilidad neta		23,152	12,338	55,689	26,719
Otros resultados integrales					
Variación neta por cobertura de flujo de efectivo		113	112	225	225
Impuesto a las ganancias		(34)	(33)	(67)	(66)
Otros resultados integrales, neto de impuestos a las ganancias		79	79	158	159
Total de resultados integrales		**23,231**	**12,417**	**55,847**	**26,878**

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 30 de junio 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		-	-	-	-	26,719	26,719
Otros resultados integrales del período		-	-	-	159	-	159
Total resultados integrales del periodo					**159**	**26,719**	**26,878**
Transacciones con los propietarios de la Compañía							
Distribución de dividendos	*19(c)*	-	-	-	-	(131,639)	(131,639)
Total transacciones con los propietarios de la Compañía							
Saldo al 30 de junio de 2021		**81,553**	**2,671**	**16,311**	**(2,774)**	**311,005**	**408,766**
Saldo al 1 de enero de 2022		81,553	2,671	16,311	(2,615)	327,765	425,685
Resultado del periodo		-	-	-	-	55,689	55,689
Otros resultados integrales del periodo		-	-	-	158	-	158
Total resultados integrales del periodo					158	55,689	55,847
Transacciones con los propietarios de la Compañía							
Distribución de dividendos	*19(c)*	-	-	-	-	(211,634)	(211,634)
Total transacciones con los propietarios de la Compañía							
Saldo al 30 de junio de 2022		**81,553**	**2,671**	**16,311**	**(2,457)**	**171,820**	**269,898**

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 30 de junio 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		79,356	38,684
Ajuste por:			
Gastos financieros	*27*	1,504	2,113
Intereses financieros	*26*	(1,171)	(346)
Diferencia en cambio neta		(10,066)	10,696
Depreciación		16,699	19,491
Amortización		387	281
Recupero de valor en cuentas por cobrar		1	3
Cambios en:			
Cuentas por cobrar comerciales		2,444	(507)
Otras cuentas por cobrar		697	646
Inventarios		(3,619)	(537)
Otros activos no financieros		(1,997)	(1,563)
Cuentas por pagar comerciales		10,416	(24,182)
Otras cuentas por pagar		(2,727)	(1,070)
Otras provisiones		2	-
Flujos procedentes de las actividades de operación		**91,926**	**43,709**
Intereses cobrados		950	141
Impuesto a las ganancias pagados		(6,856)	(5,938)
Intereses pagados		(1,451)	(2,292)
Flujo neto generado en las actividades de operación		**84,569**	**35,620**
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión:			
Cobro de préstamos a entidades relacionadas		-	40,000
Préstamos otorgados a entidades relacionadas		-	(40,000)
Compra de propiedades, planta y equipo		(18,831)	(14,978)
Compra de activos intangibles		(246)	31
Flujo neto usado en las actividades de inversión		**(19,077)**	**(15,009)**
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiamiento:			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		-	161,955
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(23,271)	(20,594)
Amortización de prestamos		-	(94,800)
Pago de dividendos		(61,635)	(131,639)
Flujo neto usado en las actividades de financiamiento		**(84,906)**	**(85,078)**
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo		(19,414)	(64,467)
Efecto de las variaciones de diferencia en cambio sobre el efectivo		(438)	1,663
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		94,353	134,786
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo		**74,501**	**71,982**

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 335.70 megavatios al 30 de junio de 2022 (341.10 megavatios 31 de 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 30 de junio de 2022, han sido aprobados por la gerencia de la compañía el 26 de julio 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 30 de junio de 2022:

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

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

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

d) Mediante Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 057-2022-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2022, se dispone la publicación de los Informes Técnicos de la Gerencia de Regulación de Tarifas N° 188-2022-GRT, N° 189-2022-GRT y N° 190-2022-GRT "Proceso de Regulación de los Precios en Barra correspondiente al periodo mayo 2022 – abril 2023".

e) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 077-2022-OS-CD, publicada el 30 de abril del 2022, se aprueba el Precio a Nivel Generación en las Subestaciones Base para la determinación de las tarifas máximas a los Usuarios Regulados del Sistema Eléctrico Interconectado Nacional, aplicables para el trimestre mayo-julio, a partir del 01 de mayo de 2022.

f) Mediante la Resolución Ministerial N° 160-2022-MINEM/DM, publicada el 30 de abril de 2022, se fijaron en siete (7) horas, las Horas de Regulación de acuerdo con lo establecido en el literal d) del artículo 110° del Reglamento de la Ley de Concesiones Eléctricas, aprobado por Decreto Supremo N° 009-93-EM, aplicables para el periodo comprendido entre el 01 de mayo de 2022 hasta el 30 de abril de 2026.

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 30 de junio 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, 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 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 semestre 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)	42,445	94,353
Depósitos a plazos (b)	32,056	-
	74,501	**94,353**

(a) Al 30 de junio 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 5.45% a 5.75% y son en moneda local.

10. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2022**	**2021**
Potencia entregada y no facturada	8,117	15,137
Energía entregada y no facturada	5,601	2,183
Gas entregado y no facturado	3,920	4,935
Facturas por cobrar	15,607	13,762
	33,245	**36,017**
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	(11,339)	(11,665)
	21,906	**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 30 de junio 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 30 junio 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*	55,837	-	36,692	-
Compra de energía	*16*	-	703	-	108
Servicios de informática		-	41	-	36
Honorarios, gastos administrativos y otros		-	1,005	-	2,228
Servicios administrativos y de operación		838	3,213	778	2,880
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 30 de junio 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.	11,334	8,987
Enel Generación Perú S.A.A.	4,524	3,761
Enel Green Power Perú S.A.	78	185
Chinango S.A.C.	209	78
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	2	14
Enel Iberia S.R.L.	12	12
Enel X Peru S.A.C.	3	6
Enel Monzón S.A.C	3	6
	16,165	**13,049**
	16,165	**13,049**
Cuentas por pagar		
Entidad controladora		
Enel Perú S.A.C.	144,745	-
Entidades relacionadas		
Enel Generación Perú S.A.A.	2,535	5,946
Enel S.p.A.	1,073	1,046
Enel Distribución Perú S.A.A.	888	269
Enel Produzione S.P.A.	1,033	2,212
Enel Global Thermal Generation	79	1,854
Enel Generación Chile S.A.	358	363
Enel Green Power Perú	153	99
Enel Global Services S.R.L	1,510	1,720
Enel Italia	-	1
	152,374	**13,510**
	152,374	**13,510**

(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 30 de junio 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 30 de junio de 2022, se declararon dividendos por miles de S/ 204,221 que corresponden a Enel Perú S.A.C. Al 30 de junio de 2021 se declararon dividendos por miles de S/ 127,027.

(e) **Préstamos a los directores**
Al 30 de junio 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 30 junio 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 30 de junio 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	-	3,036
Préstamos y adelanto de sueldos al personal	336	330
Deudores varios (a)	907	883
	1,243	**4,249**
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (b)	(9)	(12)
	1,234	**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 30 de junio 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	14,888	11,842
Suministros diversos	484	456
Inventarios por recibir	1,206	661
	34,407	**30,788**
Estimación por desvalorización de inventarios (a)	(201)	(201)
	34,206	**30,587**

(a) En opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización de inventarios al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

14. Otros Activos No Financieros

Al 30 de junio 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 (d)	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	-	-	-	-	-	19,142	19,142
Transferencia	-	1,532	-	-	88	(1,620)	-
Saldo al 30 de junio de 2022	**1,128**	**910,567**	**521**	**618**	**4,483**	**71,604**	**988,921**
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	-	16,855	15	15	125	-	17,010
Saldo al 30 de junio de 2022	**-**	**421,525**	**457**	**528**	**3,391**	**-**	**425,901**
Al 31 de diciembre de 2021	**1,128**	**504,365**	**79**	**105**	**1,129**	**54,082**	**560,888**
Al 30 de junio de 2022	**1,128**	**489,042**	**64**	**90**	**1,092**	**71,604**	**563,020**

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 (a)	-	9,584	-	-	-	9,584
BBVA (b)	7,409	23,041	-	-	7,409	23,041
Arrendamiento, NIIF 16	32	30	36	52	68	82
	7,441	**32,655**	**36**	**52**	**7,477**	**32,707**
Préstamo Bancario:						
BBVA (b)	-	7	145,540	151,924	145,540	151,931
	-	**7**	145,540	**151,924**	**145,540**	**151,931**
	7,441	**32,662**	**145,576**	**151,976**	**153,017**	**184,638**

(a) En el mes de diciembre de 2015 la Compañía suscribió un contrato de arrendamiento financiero con Scotiabank del Perú S.A.A., por un monto de miles de US$ 51,643, a un plazo de 6 años y medio y una tasa fija de 3.75 %. Este arrendamiento se suscribió para financiar una nueva turbina para la Central Térmica Malacas (TG6). Al 30 de junio de 2022 esta obligación se encuentra totalmente cancelada.

(b) La Compañía mantiene un contrato de arrendamiento financiero suscrito el 20 de noviembre de 2019 con el BBVA Perú hasta por un monto de miles de US$ 8,000, con un plazo de 3 años y una tasa fija de 2.87 %. Este arrendamiento financiero se suscribió para financiar un combustor y sistema de neblina para la turbina TG4 de la Central Térmica Malacas. Al 30 de junio de 2022 y 2021, el saldo de las cuentas por pagar por arrendamiento financiero en dólares estadounidenses asciende a miles de US$ 1,935 y miles de US$ 5,762 respectivamente (equivalente en miles de S/ 7,409 y miles de S/ 23,038 respectivamente).

17. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2022**	**2021**
Facturas por pagar (a)	39,756	30,999
Provisiones de energía, gas y potencia (b)	11,467	10,246
	51,223	**41,245**

(a) Las cuentas 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 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, corresponde a las compras a proveedores en los meses de junio de 2022 y diciembre de 2021, cuyas facturas fueron recibidas principalmente en julio y enero de 2022, respectivamente.

18. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

En miles de soles	2022		2021	
	Corriente	**No corriente**	**Corriente**	**No corriente**
Provisión por desmantelamiento (a)		3,337		3,337
Dividendos por pagar	5,255	-	-	-
Participación de los trabajadores	2,751	-	1,781	-
Provisión plan de retiro voluntario	1,728	-	2,180	-
Tributos y contribuciones por pagar	1,397	-	673	-
Aportes a entes reguladores	273	-	120	-
Compensación por tiempo de servicios	45	-	43	-
Vacaciones y otros beneficios por pagar	503	-	349	-
Diversas	689	-	696	-
	12,641	**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 30 de junio 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 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la estructura de participación en el capital de la Compañía es la siguiente:

En miles de soles	2022		2021	
	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 30 de junio 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	Primer dividendo a cuenta	26 de abril	32,535	0.439785
Junta General Accionistas	Definitivo ejercicio 2021	23 de marzo	29,098	0.393315
Junta General Accionistas	Extraordinario	23 de marzo	150,000	2.027504
			211,634	

En miles de soles	**Tipo de dividendo**	**Fecha de acuerdo**	**Dividendos declarados y pagados**	**Dividendo por acción**
Dividendos 2021				
Junta General Accionistas	Primer dividendo a cuenta	29 de abril	14,381	0.194381
Junta General Accionistas	Definitivo ejercicio 2020	26 de marzo	6,258	0.084584
Junta General Accionistas	Extraordinario	26 de marzo	111,000	1.500353
			131,639	

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 30 de junio 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		39,310	34,993
Relacionadas	*11(a)*	48,040	30,412
Compensaciones -			
Terceros		31,878	29,949
Relacionadas	*11(a)*	7,797	6,280
Venta de gas y líquidos – Terceros		24,714	24,521
Otros Ingresos operativos		(225)	(225)
		151,514	**125,930**

21. Costo de Generación de Energía

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Compra de energía:			
Terceros		44,840	38,025
Entidades relacionadas	*11(a)*	703	108
Depreciación y amortización	*15*	16,919	19,272
Gastos de personal	*25(a)*	4,304	2,257
Servicios prestados por terceros		4,767	5,064
Cargas diversas de gestión y otros		2,716	3,092
Tributos		1,774	1,247
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(497)	-
		75,526	**69,065**

22. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Servicios prestados por terceros		4,435	4,601
Gastos de personal	*25(a)*	1,295	826
Depreciación	*15*	168	219
Amortización		336	281
Otros		374	121
		6,608	**6,048**

23. Gastos de Ventas

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Gastos de personal	*25(a)*	493	274
Servicios prestados por terceros y otros		105	151
Recupero de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar deterioradas		1	3
Otros		21	61
		620	**489**

24. Otros Ingresos y Gastos

Este rubro comprende:

En miles de soles		2022	2021
Otros Ingresos			
Servicio de administración a relacionadas	*11(a)*	839	778
Alquileres, penalidades, otros		31	41
		870	**819**
Otros Gastos			
Multas y sanciones		7	-
		7	**-**
		863	**819**

25. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	2022	2021
Remuneraciones		2,172	1,943
Participación de los trabajadores		3,191	744
Otros gastos de personal		228	210
Seguridad y previsión social		330	310
Compensación por tiempo de servicios		171	150
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(497)	-
		5,595	**3,357**

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

En miles de soles	***Nota***	2022	2021
Costo de generación energía	*21*	4,304	2,257
Gastos de administración	*22*	1,295	826
Gastos de ventas	*23*	493	274
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(497)	-
		5,595	**3,357**

26. Ingresos Financieros

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	2022	2021
Intereses sobre depósitos bancarios y otros		1,171	277
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	*11(a)*	-	69
		1,171	**346**

27. Gastos Financieros

Este rubro comprende:

En miles de soles	**Nota**	**2022**	**2021**
Intereses por obligaciones financieras		1,474	2,276
Gastos financieros vinculados con obra en curso		-	(280)
Otros		30	117
		1,504	**2,113**

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 30 de junio de 2022 y de 2021, se compone de la siguiente manera.

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Impuesto a las ganancias			
Corriente		17,912	3,906
Diferido		5,755	8,059
		23,667	**11,965**

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.

31. Estados financieros comparativos

Para fines comparativos con los estados financieros al 30 de junio de 2022, la Compañía ha efectuado la siguiente reclasificación en el estado de resultados y otros resultados integrales al 30 de junio 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)	126,042	(112)	125,930
Otros ingresos (nota 24)	707	112	819

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

Desde el 1 de julio de 2022, hasta la fecha del presente informe, han ocurrido los siguientes hechos significativos, que no afectan los estados financieros intermedios:

a) <u>Caso Gastalsa</u>

Antecedentes:
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 resolvió conceder la 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:

i. Restituir la concesión de gas natural del distrito de Pariñas, provincia de Talara y departamento de Piura a favor de GASTALSA; y,
ii. Proceder a la valorización y transferencia de los ductos existentes de gas natural para la transferencia a su concesionario, dentro de los cuales se encuentra el ducto de propiedad de la Compañía (que abastece de gas natural a la central térmica Malacas).

Actualización:
El 7 y el 11 de julio de 2022, la Compañía efectuó publicaciones en medios de comunicación sobre la situación del ducto.

A la fecha de la emisión del presente informe, luego del análisis legal del caso, tanto en opinión de los asesores legales externos, como de los asesores legales internos; la posibilidad de que "el resultado de esta resolución del Juzgado Civil de Talara prospere" es remota.

b) <u>Financiamiento bancario</u>

Con fecha 14 de julio de 2022, la Compañía ha concertado un financiamiento bancario por el importe de miles de USD 31,000 por plazo de un año, a cuyo efecto ha emitido un pagaré. Dichos fondos serán destinados a fines corporativos generales.