Enel Generación Piura S.A.

Información Financiera intermedia (no auditada)

30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	9	47,126	94,353
Cuentas por cobrar comerciales	10	29,967	24,352
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	11(b)	15,580	13,049
Otras cuentas por cobrar	12	1,180	4,237
Inventarios	13	32,809	30,587
Gastos pagados por anticipado		780	39
Total activo corriente		**127,442**	**166,617**
Activo no corriente			
Otros activos no financieros	14	31,384	29,890
Propiedades, planta y equipo	15	563,757	560,888
Activos intangibles		4,736	5,312
Total activo no corriente		**599,877**	**596,090**
Total activos		**727,319**	**762,707**

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	16	123,798	32,662
Cuentas por pagar comerciales	17	47,087	41,245
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11(b)	8,821	13,510
Otras cuentas por pagar	18	9,300	5,842
Otras provisiones		357	344
Pasivo por impuesto a las ganancias		15,631	410
Total pasivos corrientes		**204,994**	**94,013**
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros	16	151,420	151,976
Otras cuentas por pagar	18	3,337	3,337
Pasivo por impuestos diferidos		95,769	87,696
Total pasivos no corrientes		**250,526**	**243,009**
Total pasivos		**455,520**	**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		173,674	327,765
Resultados, neto de coberturas de flujo de efectivo		(2,410)	(2,615)
Total patrimonio		**271,799**	**425,685**
Total pasivos y patrimonio		**727,319**	**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 septiembre de 2022 y de 2021

		Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 01 de julio al 30 de septiembre		del 01 de enero al 30 de septiembre	
En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Ingresos por generación de energía, potencia y gas	20	88,617	81,647	240,131	207,577
Costo de generación de energía	21	(42,913)	(43,325)	(118,439)	(112,390)
Ganancia bruta		**45,704**	**38,322**	**121,692**	**95,187**
Gastos de administración	22	(2,888)	(4,393)	(9,496)	(10,441)
Gastos de ventas	23	(299)	(723)	(919)	(1,212)
Otros ingresos/gastos	24	378	370	1,241	1,189
Ganancia por actividades operacionales		**42,895**	**33,576**	**112,518**	**84,723**
Ingresos financieros	26	602	92	1,773	438
Gastos financieros	27	(1,757)	(1,076)	(3,261)	(3,189)
Diferencia de cambio neta		(6,555)	(12,199)	3,511	(22,895)
Resultados antes de impuesto		**35,185**	**20,393**	**114,541**	**59,077**
Impuesto a las ganancias	28	(10,179)	(7,240)	(33,846)	(19,205)
Utilidad neta		**25,006**	**13,153**	**80,695**	**39,872**
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.338	0.178	1.091	0.539
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 septiembre de 2022 y de 2021

		Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		Del 01 de julio al 30 de septiembre		del 1 de enero al 30 de septiembre	
En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Utilidad neta		**25,006**	**13,153**	**80,695**	**39,872**
Otros resultados integrales					
Variación neta por cobertura de flujo de efectivo		66	112	291	337
Impuesto a las ganancias		(19)	(33)	(86)	(99)
Otros resultados integrales, neto de impuestos a las ganancias		**47**	**79**	**205**	**238**
Total de resultados integrales		**25,053**	**13,232**	**80,900**	**40,110**

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 septiembre 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
Utilidad neta		-	-	-	-	39,872	39,872
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	-	-	238	-	238
Resultado integral del ejercicio					**238**	**39,872**	**40,110**
Distribución de dividendos	*19(c)*	-	-	-	-	(143,977)	(143,977)
Saldo al 30 de septiembre de 2021		**81,553**	**2,671**	**16,311**	**(2,695)**	**311,820**	**409,660**
Saldo al 1 de enero de 2022		**81,553**	**2,671**	**16,311**	**(2,615)**	**327,765**	**425,685**
Utilidad neta		-	-	-	-	80,695	80,695
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	-	-	205	-	205
Resultado integral del ejercicio					**205**	**80,695**	**80,900**
Distribución de dividendos	*19(c)*	-	-	-	-	(234,786)	(234,786)
Saldo al 30 de septiembre de 2022		**81,553**	**2,671**	**16,311**	**(2,410)**	**173,674**	**271,799**

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 septiembre 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		114,541	59,077
Ajuste por:			
Gastos financieros	*27*	3,261	3,189
Intereses financieros	*26*	(1,773)	(438)
Diferencia en cambio neta		(3,511)	22,895
Depreciación	*15*	25,912	28,902
Amortización		602	588
Deterioro de valor en cuentas por cobrar		73	87
Cargos y abonos por cambios netos en activos y pasivos			
Aumento de cuentas por cobrar comerciales		(5,688)	(8,028)
Disminución de otras cuentas por cobrar		690	13,137
Aumento de inventarios		(2,222)	(196)
Aumento de otros activos no financieros		(2,235)	(5,569)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales		5,843	(16,126)
Aumento de otras cuentas por pagar		2,802	2,324
Aumento de Otras provisiones		13	-
Flujos procedentes de las actividades de operación		**138,308**	**99,842**
Intereses cobrados		1,609	196
Impuesto a las ganancias pagados		(11,398)	(7,067)
Intereses pagados		(2,853)	(3,479)
Flujo neto generado en las actividades de operación		**125,266**	**89,492**
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión:			
Cobro de préstamos a entidades relacionadas		15,000	56,000
Préstamos otorgados a entidades relacionadas		(15,000)	(66,000)
Compra de propiedades, planta y equipo		(28,782)	(21,613)
Compra de activos intangibles		(26)	(92)
Flujo neto usado en las actividades de inversión		**(28,808)**	**(31,705)**
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiamiento:			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		121,675	162,103
Amortización de préstamos con entidades bancarias		-	(94,800)
Obtención de préstamos de entidades relacionadas		10,000	-
Amortización de préstamos entidades relacionadas		(10,000)	-
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(30,979)	(33,058)
Pago de dividendos		(234,786)	(143,977)
Flujo neto usado en las actividades de financiamiento		**(144,090)**	**(109,732)**
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo		(47,232)	(51,945)
Efecto de las variaciones de diferencia en cambio sobre el efectivo		5	1,832
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		94,353	134,786
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo		**47,126**	**84,673**

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 326.10 megavatios al 30 de septiembre 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 septiembre de 2022, han sido aprobados por la gerencia de la compañía el 26 de octubre 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 septiembre de 2022:

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

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

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

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

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

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

g) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 156-2022-OS-CD, publicada el 30 de julio del 2022, se aprueba el Precio a Nivel Generación en las Subestaciones Base para la determinación de las tarifas máximas a los Usuarios Regulados del Sistema Eléctrico Interconectado Nacional, aplicables para el trimestre agosto-octubre, a partir del 04 de agosto de 2022.

h) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 157-2022-OS-CD, publicada el 30 de julio del 2022, se aprueban los factores de actualización "p" consignados aplicables para determinar los cargos unitarios por Compensación por Seguridad de Suministro de Reserva Fría, por Prima RER, por FISE, por Confiabilidad en la Cadena de Suministro de Energía (CCCSE) y por Capacidad de Generación Eléctrica, para el trimestre agosto 2022 – octubre 2022; y dictan otras disposiciones.

i) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 167-2022-OS-CD, publicada el 2 de setiembre del 2022, se aprueba el Procedimiento Técnico del COES N° 34 "Determinación del Costo Variable de Mantenimiento de las Unidades de Generación Termoeléctrica" (PR-34).

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

3. Compromisos

Los compromisos que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos con relación a lo revelado en los estados financieros 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 septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, respectivamente. La Compañía presenta sus estados financieros intermedios según lo establecido en la NIC 34 - Información Financiera Intermedia.

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. Situación COVID-19

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

La Compañía realizó la evaluación de los impactos en los estados financieros, relacionados con las acciones de respuesta a la pandemia por COVID-19 ejecutadas durante los primeros nueve meses de 2022, 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 mantiene posiciones financieras de activos o pasivos a tasas de interés variables. La volatilidad actual del mercado financiero no ha tenido un impacto significativo sobre los resultados de la Compañía.

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

9. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2022**	**2021**
Cuentas corrientes (a)	47,126	94,353
	47,126	**94,353**

(a) Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía mantiene sus cuentas corrientes en soles y dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad, están depositados en bancos con una alta evaluación crediticia y generan intereses a tasas de mercado.

10. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2022**	**2021**
Potencia entregada y no facturada	11,232	15,137
Energía entregada y no facturada	7,114	2,183
Gas entregado y no facturado	3,671	4,935
Facturas por cobrar	19,697	13,762
	41,714	**36,017**
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	(11,747)	(11,665)
	29,967	**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 septiembre 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 septiembre 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**
Entidad controladora					
Intereses sobre préstamos	*26*	-	-	16	-
Entidades relacionadas					
Venta de energía, potencia y gas	*20*	86,689	38	57,385	-
Compra de energía	*21*	-	1,109	-	254
Servicios de informática		-	36	-	76
Honorarios, gastos administrativos y otros		160	-	-	5,561
Servicios administrativos y de operación		1,258	4,819	1,167	4,320
Intereses sobre préstamos	*26,27*	143	23	77	-

(b) Como resultado de estas y otras transacciones realizadas con entidades relacionadas, a continuación, se presenta el saldo de las cuentas por cobrar y por pagar al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

En miles de soles	**2022**	**2021**
Cuentas por cobrar		
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	12,073	8,987
Enel Generación Perú S.A.A.	3,289	3,761
Enel Green Power Perú S.A.	117	185
Chinango S.A.C.	78	78
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	3	14
Enel Iberia S.R.L.	12	12
Enel X Perú S.A.C.	4	6
Enel Monzón S.A.C	4	6
	15,580	**13,049**
	15,580	**13,049**
Cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
Enel Generación Perú S.A.A.	3,835	5,946
Enel S.p.A.	1,130	1,046
Enel Distribución Perú S.A.A.	1,282	269
Enel Produzione S.P.A.	1,013	2,212
Enel Global Thermal Generation	468	1,854
Enel Generación Chile S.A.	351	363
Enel Green Power Perú	(738)	99
Enel Global Services S.R.L	1,480	1,720
Enel Italia	-	1
	8,821	**13,510**
	8,821	**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 septiembre 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 septiembre de 2022, se declararon dividendos por miles de S/ 226,562 que corresponden a Enel Perú S.A.C. Al 30 de septiembre de 2021 se declararon dividendos por miles de S/ 138,933.

(e) **Préstamos a los directores**

Al 30 de septiembre 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 septiembre 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 septiembre 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**
Préstamos y adelanto de sueldos al personal	354	330
Crédito fiscal por impuesto general a las ventas	-	3,036
Deudores varios (a)	836	883
	1,190	**4,249**
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	(10)	(12)
	1,180	**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 al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

13. Inventarios

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2022**	**2021**
Petróleo	17,820	17,829
Materiales auxiliares	14,403	11,842
Suministros diversos	578	456
Inventarios por recibir	236	661
	33,037	**30,788**
Estimación por desvalorización de inventarios (a)	(228)	(201)
	32,809	**30,587**

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

14. Otros Activos No Financieros

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, corresponde a la contabilización de la modificación de los contratos de energía derivados de la aplicación de la Resolución N° 216-2018-OS/CD del 28 de diciembre de 2018 y del Decreto Supremo N° 022-2018-EM del 5 de septiembre de 2018.

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
Ventas y/o retiros	-	(2,766)	-	-	-	-	(2,766)
Transferencias	-	14,672	110	-	683	(15,465)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**1,128**	**909,035**	**521**	**618**	**4,395**	**54,082**	**969,779**
Reclasificaciones (a)	-	1,545	-	-	(1,545)	-	-
Adiciones	-	-	-	-	-	28,781	28,781
Transferencia	-	63,114	-	-	89	(63,203)	-
Saldo al 30 de septiembre de 2022	**1,128**	**973,694**	**521**	**618**	**2,939**	**19,660**	**998,560**
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**
Reclasificaciones (a)	-	1,234	-	(38)	(1,196)	-	-
Depreciación del ejercicio	-	25,716	23	22	151	-	25,912
Saldo al 30 de septiembre de 2022	**-**	**431,620**	**465**	**497**	**2,221**	**-**	**434,803**
Al 31 de diciembre de 2021	**1,128**	**504,365**	**79**	**105**	**1,129**	**54,082**	**560,888**
Al 30 de septiembre de 2022	**1,128**	**542,074**	**56**	**121**	**718**	**19,660**	**563,757**

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

16. 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)	-	23,041	-	-	-	23,041
Arrendamiento, NIIF 16	32	30	28	52	60	82
	32	**32,655**	**28**	**52**	**60**	**32,707**
Préstamo Bancario:						
BBVA (c)	-	7	151,392	151,924	151,392	151,931
Interbank (d)	123,766	-	-	-	123,766	-
	123,766	**7**	151,392	**151,924**	**275,158**	**151,931**
	123,798	**32,662**	**151,420**	**151,976**	**275,218**	**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 septiembre 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 septiembre de 2022 esta obligación se encuentra totalmente cancelada.

(c) La Compañía mantiene un préstamo de largo plazo suscrito el 20 de abril de 2021 con el BBVA Perú por un monto de miles US$ 38,000, obtenido para capital de trabajo y refinanciamiento de deuda.

(d) El 14 de julio de 2022 la Compañía suscribió un préstamo de corto plazo con Interbank, por un monto de miles US$ 31,000, a una tasa variable SOFR 3M + 1.07. Los fondos serán utilizados en capital de trabajo.

17. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2022**	**2021**
Facturas por pagar (a)	34,086	30,999
Provisiones de energía, gas y potencia (b)	13,001	10,246
	47,087	**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 septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, corresponde a las compras a proveedores en los meses de septiembre 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:

	2022		2021	
En miles de soles	**Corriente**	**No corriente**	**Corriente**	**No corriente**
Provisión por desmantelamiento	-	3,337	-	3,337
Participación de los trabajadores	4,147	-	1,781	-
Provisión plan de retiro voluntario	1,728	-	2,180	-
Tributos y contribuciones por pagar	1,950	-	673	-
Aportes a entes reguladores	257	-	120	-
Compensación por tiempo de servicios	109	-	43	-
Vacaciones y otros beneficios por pagar	332	-	349	-
Diversas	777	-	696	-
	9,300	**3,337**	**5,842**	**3,337**

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

19. Patrimonio

A. Capital social

Al 30 de septiembre 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 septiembre 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 2022, la última cotización se registró en julio a un valor de mercado de S/ 6.704 por acción (S/ 4.18 por acción al 31 de diciembre de 2021) y la frecuencia de negociación de las acciones fue de 1 operación mensual en promedio (similar frecuencia al 31 de diciembre de 2021).

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 septiembre de 2022 y de 2021.

En miles de soles	**Tipo de dividendo**	**Fecha de acuerdo**	**Dividendos declarados y pagados**	**Dividendo por acción**
Dividendos 2022				
Directorio	Segundo dividendo a cuenta	26 de julio	23,152	0.312943
Directorio	Primer dividendo a cuenta	26 de abril	32,536	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
			234,786	

En miles de soles	**Tipo de dividendo**	**Fecha de acuerdo**	**Dividendos declarados y pagados**	**Dividendo por acción**
Dividendos 2021				
Directorio	Segundo dividendo a cuenta	27 de julio	12,338	0.166771
Directorio	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
			143,977	

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 septiembre 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		64,699	61,983
Relacionadas	*11(a)*	75,286	48,107
Compensaciones -			
Terceros		50,245	46,779
Relacionadas	*11(a)*	11,403	9,278
Venta de gas y líquidos – Terceros		38,998	41,767
Otros		(500)	(337)
		240,131	**207,577**

21. Costo de Generación de Energía

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Compra de energía:			
Terceros		72,918	62,712
Entidades relacionadas	*11(a)*	1,109	254
Depreciación	*15*	25,702	28,592
Amortización		80	72
Gastos de personal	*25(a)*	6,244	4,818
Servicios prestados por terceros		5,433	9,580
Cargas diversas de gestión y otros		4,802	4,460
Tributos		2,675	1,933
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(524)	(31)
		118,439	**112,390**

22. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Servicios prestados por terceros		6,638	7,510
Gastos de personal	*25(a)*	1,953	1,738
Depreciación	*15*	210	310
Amortización		522	516
Otros		173	367
		9,496	**10,441**

23. Gastos de Ventas

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Gastos de personal	*25(a)*	671	731
Servicios prestados por terceros y otros		138	283
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		73	87
Otros		37	111
		919	**1,212**

24. Otros Ingresos y Gastos

Este rubro comprende:

En miles de soles		**2022**	**2021**
Otros Ingresos			
Servicio de administración a relacionadas	*11(a)*	1,418	1,167
Alquileres, penalidades, otros		50	49
		1,468	**1,216**
Otros Gastos			
Multas y sanciones		(227)	(27)
		(227)	**(27)**
		1,241	**1,189**

25. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Remuneraciones		3,171	2,899
Participación de los trabajadores		4,588	1,040
Otros gastos de personal		401	2,670
Seguridad y previsión social		474	462
Compensación por tiempo de servicios		234	216
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(524)	(31)
		8,344	**7,256**

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

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Costo de generación energía	*21*	6,244	4,818
Gastos de administración	*22*	1,953	1,738
Gastos de ventas	*23*	671	731
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(524)	(31)
		8,344	**7,256**

26. Ingresos Financieros

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Intereses sobre depósitos bancarios y otros		1,630	345
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	*11(a)*	143	93
		1,773	**438**

27. Gastos Financieros

Este rubro comprende:

En miles de soles	**Nota**	**2022**	**2021**
Intereses por obligaciones financieras		3,117	3,434
Gastos financieros vinculados con obra en curso		-	(506)
Intereses por préstamos a entidades relacionadas		23	-
Otros		121	261
		3,261	**3,189**

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.

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

En miles de soles	***Nota***	**2022**	**2021**
Impuesto a las ganancias			
Corriente		25,761	5,531
Diferido		8,085	13,674
		33,846	**19,205**

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 septiembre de 2022, la Compañía ha efectuado la siguiente reclasificación en el estado de resultados y otros resultados integrales al 30 de septiembre 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)	207,917	(337)	207,577
Otros ingresos y gastos (nota 24)	879	337	1,216

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

Desde el 1 de octubre de 2022, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte los estados financieros intermedios.