

Enel Generación Perú S.A.A.

Información financiera intermedia (no auditada)

30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Situación Financiera

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Activos			
Activos corrientes			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	123,971	547,205
Cuentas por cobrar comerciales, neto	9	198,736	220,923
Otras cuentas por cobrar, neto	11	12,781	25,337
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	167,336	203,546
Inventarios, neto	12	65,617	67,526
Seguros pagados por adelantado		5,221	30,919
Total activo corriente		573,662	1,095,456
Activo no corriente			
Inversión en subsidiaria	13	187,718	187,718
Propiedades, planta y equipo, neto	14	2,733,026	2,772,529
Activos intangibles, neto	15	77,353	88,072
Otros activos no financieros	16	197,194	135,220
Total activo no corriente		3,195,291	3,183,539
Total activos		3,768,953	4,278,995

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	17	225,061	27,197
Cuentas por pagar comerciales	18	178,144	208,692
Otras cuentas por pagar	19	65,385	48,480
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	109,310	99,877
Ingresos diferidos	20	3,289	3,289
Otras provisiones	21	7,487	176,518
Pasivo por impuesto a las ganancias		80	82,052
Total pasivo corriente		588,756	646,105
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	17	69,147	87,044
Ingresos diferidos	20	70,825	73,292
Otras cuentas por pagar	19	12,726	6,895
Otras provisiones	21	56,669	62,718
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		546,672	523,447
Total pasivo no corriente		756,039	753,396
Total pasivo		1,344,795	1,399,501
Patrimonio neto			
Capital emitido		2,108,101	2,498,101
Capital adicional		3,713	3,713
Otras reservas de capital		228,733	182,573
Resultados acumulados		133,379	231,572
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo		(43,846)	(30,543)
Otras reservas		(5,922)	(5,922)
Total patrimonio		2,424,158	2,879,494
Total pasivo y patrimonio		3,768,953	4,278,995

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Resultados

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2021 y 2020

En miles soles	Nota	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 1 de julio al 30 de septiembre	del 1 de julio al 30 de septiembre	del 1 de enero al 30 de septiembre	del 1 de enero al 30 de septiembre
		2021	2020	2021	2020
Ingresos operativos					
Ingresos por generación de energía y potencia	23	425,855	372,185	1,170,827	1,016,995
Costo de generación de energía	24	(253,326)	(206,483)	(638,367)	(560,493)
Utilidad bruta		172,529	165,702	532,460	456,502
Gastos de administración	25	(24,338)	(24,849)	(60,436)	(61,251)
Otros ingresos	27	6,943	6,686	49,352	17,657
Utilidad operativa		155,134	147,539	521,376	412,908
Ingresos financieros	28	27,942	23,927	51,964	53,991
Gastos financieros	28	(1,582)	(2,384)	(4,608)	(7,367)
Diferencia de cambio neta		6,399	4,727	18,785	31,232
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		187,893	173,809	587,517	490,764
Impuesto a las ganancias	29	(54,524)	(46,981)	(171,695)	(138,761)
Utilidad neta		133,369	126,828	415,822	352,003
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.056	0.045	0.159	0.124
Promedio ponderado del número de acciones en circulación		2,395,570	2,838,751	2,543,297	2,838,751

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2021 y 2020

	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
	del 1 de julio al 30 de septiembre		del 1 de enero al 30 de septiembre	
En miles soles	2021	2020	2021	2020
Utilidad neta	133,369	126,828	415,822	352,003
Otros resultados integrales -				
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	(12,436)	(1,599)	(18,908)	(8,470)
Impuesto a las ganancias	3,673	472	5,605	2,499
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	(8,763)	(1,127)	(13,303)	(5,971)
Total de resultados integrales	124,606	125,701	402,519	346,032

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Cambios en el Patrimonio

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2021 y 2020

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Capital emitido	Capital adicional	Otras reservas de capital	Coberturas de flujos de efectivo	Otras reservas	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero de 2020		2,498,101	3,713	129,839	(26,661)	(5,922)	446,897	3,045,967
Utilidad neta		-	-	-	-	-	352,003	352,003
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	-	-	(5,971)	-	-	(5,971)
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	(5,971)	-	352,003	346,032
Distribución de dividendos		-	-	-	-	-	(394,155)	(394,155)
Constitución de reserva legal		-	-	52,734	-	-	(52,734)	-
Saldo al 30 de septiembre de 2020		2,498,101	3,713	182,573	(32,632)	(5,922)	352,011	2,997,844
Saldo al 1 de enero de 2021		2,498,101	3,713	182,573	(30,543)	(5,922)	231,572	2,879,494
Utilidad neta		-	-	-	-	-	415,822	415,822
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	-	-	(13,303)	-	-	(13,303)
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	(13,303)	-	415,822	402,519
Distribución de dividendos	22(a)	-	-	-	-	-	(467,855)	(467,855)
Reducción de capital	22(b)	(390,000)	-	-	-	-	-	(390,000)
Constitución de reserva legal		-	-	46,160	-	-	(46,160)	-
Saldo al 30 de septiembre de 2021		2,108,101	3,713	228,733	(43,846)	(5,922)	133,379	2,424,158

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Flujos de Efectivo

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2021 y 2020

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Actividades de operación			
Cobranza a clientes		1,977,626	1,686,704
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación		11,266	72,851
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(1,026,432)	(995,123)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(70,904)	(62,159)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(350,363)	(143,046)
Cobro de intereses recibidos (no incluidos en la actividad de inversión)		648	6,241
Pago por impuesto a las ganancias		(227,026)	(65,491)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de actividades de operación		314,815	499,977
Actividades de inversión			
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas		287,626	58,730
Dividendos recibidos		48,760	41,559
Cobro de intereses		1,402	893
Préstamos otorgados a entidades relacionadas		(249,458)	(298,060)
Compra de propiedades, planta y equipo e intangibles		(143,941)	(113,958)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo (utilizados en) provenientes de actividades de inversión		(55,611)	(310,836)
Actividades de financiación			
Obtención de Prestamos con entidades bancarias		440,156	-
Amortización de Prestamos con entidades bancarias		(282,603)	(35,995)
Pago de intereses		(3,773)	(5,285)
Dividendos pagados		(467,855)	(394,155)
Reducción de capital		(390,000)	-
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		(8,430)	(1,941)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de financiamiento		(712,505)	(437,376)
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(453,301)	(248,235)
Diferencia de cambio neta		30,067	31,794
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		547,205	616,973
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		123,971	400,532

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

1. Antecedentes y actividad económica

a) Antecedentes

Enel Generación Perú S.A.A. (en adelante “la Compañía”), es una subsidiaria de Enel Perú S.A.C., la cual posee el 83.60% de su capital social. La Compañía fue constituida en el Perú en el año 1996 y es una sociedad anónima cuyas acciones cotizan en la Bolsa de Valores de Lima (BVL). Enel Perú S.A.C. es una compañía subsidiaria del Grupo ENEL de Italia, a través de Enel Américas S.A., una empresa domiciliada en Chile.

El domicilio legal de la Compañía y su Subsidiaria, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Calle Teniente César López Rojas 201, San Miguel, Lima, Perú.

b) Actividad económica

La Compañía tiene como objetivo la generación y comercialización de energía y potencia eléctrica a empresas privadas y públicas locales. La Compañía cuenta con cinco centrales hidroeléctricas ubicadas en las cuencas de los Ríos Santa Eulalia y Rímac, a una distancia aproximada de 50 Km. de la ciudad de Lima, con una potencia efectiva de generación de 599.69 MW. Asimismo, es propietaria de dos centrales de generación termoeléctricas, una con potencia efectiva de 412.1 MW ubicada en el Cercado de Lima y otra con 469.37 MW ubicada en Ventanilla. La potencia efectiva total asciende a 1,481.17 MW.

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Compañía tiene como única subsidiaria a Chinango S.A.C. (en adelante “la Subsidiaria”), en la que tiene una participación del 80% en el capital social (ver nota 13).

La Subsidiaria cuenta con dos centrales hidroeléctricas ubicadas en el departamento de Junín, Yanango en el distrito de San Ramón, provincia de Chanchamayo y Chimay en el distrito de Monobamba, provincia de Jauja, cuya capacidad efectiva de generación total es de 195.46 MW.

c) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros separados por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas el 26 de marzo de 2021.

Los estados financieros separados al 30 de septiembre de 2021 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 26 de octubre de 2021.

2. Regulación Operativa y Normas Legales que afectan 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 2020, a excepción de las siguientes normas publicadas hasta el 30 de septiembre de 2021:

- a) Con fecha 06 de enero del 2021 se publicó la Ley N° 31112, Ley que establece el control previo de operaciones de concentración empresarial. Con la entrada en vigencia esta norma, lo que supone la previa aprobación de su reglamento y otras adecuaciones normativas dispuestas por la propia ley, se derogará el contenido de la Ley N° 26876 con excepción de su artículo 13°, el mismo que modifica el artículo 122° del Decreto Ley N° 25844, Ley de Concesiones Eléctricas (relativo a las restricciones de concentración en el sector eléctrico), así como el Decreto de Urgencia N° 013-2019 que establecía el control previo de operaciones de concentración empresarial a partir del 01 marzo de 2021.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- b) Mediante el Decreto Supremo N° 003-2021-EM, publicado el 1 de febrero del 2021, se establecen disposiciones de mejora en la eficiencia del uso de la capacidad de transporte de gas para la generación térmica con gas natural y el pago de la potencia firme.
- c) Mediante la Resolución de Consejo Directivo N° 012-2021-OS/CD, publicada el 1 de febrero del 2021, se aprueba el nuevo Procedimiento Técnico del COES N° 06 “Reprogramación de la operación diaria (PR-06)”.
- d) Mediante la Resolución de Consejo Directivo N° 030-2021-OS/CD, publicada el 27 de febrero del 2021, se aprueba el nuevo Procedimiento Técnico del COES N° 04 “Ensayos para la Determinación de la Potencia Mínima de las Unidades de Generación del SEIN”.
- e) Mediante el Decreto Supremo N° 036-2021-PCM, publicado el 27 de febrero del 2021, se prorroga el Estado de Emergencia Nacional declarado por Decreto Supremo N° 184-2020-PCM, el cual fue prorrogado previamente por los Decretos Supremos N° 201-2020-PCM y N° 008-2021-PCM y a su vez modifica el Decreto Supremo N° 184-2020-PCM.
- f) Mediante el Decreto Supremo N° 039-2021-PCM, publicado el 4 de marzo del 2021, se aprueba el Reglamento de la Ley N° 31112 que establece el control previo de operaciones de concentración empresarial.
- g) Mediante la Resolución de Consejo Directivo 0004-2021-OEFA/CD, publicada el 17 de marzo del 2021, se aprueba el plan anual de evaluación y fiscalización ambiental – PLANEFA del organismo de evaluación y fiscalización ambiental – OEFA correspondiente al año 2022.
- h) La Resolución de Consejo Directivo Osinergmin N° 083-2021-OS/CD, publicado el 30 de abril del 2021, aprueba la modificación del Procedimiento Técnico N° 20 del COES “Ingreso, Modificación y Retiro de Instalaciones en el SEIN”.
- i) La Resolución de Consejo Directivo Osinergmin N° 092-2021-OS/CD, publicado 03 de mayo del 2021, aprueba la modificación el Procedimiento Técnico del COES N° 31 “Cálculo de los Costos Variables de las Unidades de Generación” en el cual se cambió la declaración de precios de gas por precios auditados que incluyen toda la cadena (Producción, Transporte y Distribución) el impacto significativo será en el incremento del costo marginal.
- j) Mediante la Resolución Ministerial N° 146-2021-MINEM/DM, publicado el 18 de mayo del 2021, encargan a ProInversión los procesos de promoción de la inversión privada de diversos Proyectos Vinculantes del Plan de Transmisión 2021-2030, aprobado mediante R.M. N° 422-2020-MINEM/DM. Estos proyectos vinculantes reforzarán el sistema eléctrico de tal manera que se permita mayor penetración energías renovables.
- k) El Decreto Supremo 012-2021-EM, publicado el 19 de mayo del 2021, aprueba el Reglamento para Optimizar el uso del Gas Natural y crea el Gestor del Gas Natural.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- l) Mediante Resolución Directoral N° 0084-2021-MINEM/DGE, publicado el 25 de mayo del 2021, se aprueba la modificación del numeral 5.4.10 de la Norma Técnica de Coordinación de la Operación en Tiempo Real de los Sistemas Interconectados con la finalidad de mejorar el criterio de eficiencia que permita el máximo aprovechamiento del gas natural para la generación de electricidad.
- m) Mediante la Resolución Ministerial N° 153-2021-MINEM/DM, publicado el 26 de mayo del 2021, se fijan las Horas de Punta del Sistema Eléctrico Interconectado Nacional, para efectos de la evaluación de la indisponibilidad de las unidades generadoras.
- n) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinermin N° 096-2021-OS/CD, publicado el 29 de mayo del 2021, se aprueba el nuevo Procedimiento Técnico del COES N° 25 (PR-25): "Determinación de los Factores de Indisponibilidad Presencia e Incentivos a la disponibilidad de las Centrales y Unidades de Generación" de los Criterios y Metodología para determinar los respectivos Factores de Referencia a la Contratación (FRC) y de los FRC para el periodo 01 de junio de 2021 al 30 de abril de 2025.
- o) Mediante Resolución Ministerial N° 096-2021-MINAM, publicado el 07 de junio del 2021, se aprueba el "Plan Nacional de Adaptación al Cambio Climático del Perú: un insumo para la actualización de la Estrategia Nacional ante el Cambio Climático".
- p) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinermin N° 120-2021-OS/CD, publicado el 12 de junio del 2021, se aprueba la "Guía Metodológica para el Cálculo de la Multa Base", modifican el Reglamento de Fiscalización y Sanción de las Actividades Energéticas y Mineras a cargo de Osinermin y modifican disposiciones relacionadas a autoridades administrativas en los procedimientos tramitados ante Osinermin en el sector energético y minero.
- q) Mediante Resolución de Consejo Directivo Osinermin 185-2021-OS-CD, publicado el 29 de Julio del 2021, se aprueban las modificaciones al "Procedimiento para Licitaciones de Largo Plazo de Suministros en el marco de la Ley Nro. 28832".
- r) Mediante Resolución de Consejo Directivo Osinermin 194-2021-OS-CD, publicado el 24 de agosto del 2021, se dispone la publicación del Informe Técnico N° 569-2021-GRT, "Proceso de Regulación de los Precios en Barra correspondiente al periodo mayo 2021 – abril 2022".
- s) Mediante la Resolución Directoral 159-2021-MINEM-DGE, publicado el 29 de septiembre del 2021, se establecen diversos Sectores de Distribución Típicos para efecto de las fijaciones del Valor Agregado de Distribución de los años 2022 y 2023.
- t) Mediante Resolución de Consejo Directivo Osinermin 205-2021-OS-CD, publicado el 29 de septiembre del 2021, se dispone la publicación del Informe Técnico N° 609-2021-GRT "Proceso de Regulación de los Sistemas Secundarios de Transmisión y Sistemas Complementarios de Transmisión" correspondiente al periodo mayo 2021 – abril 2025.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- u) Mediante Resolución de Concejo Directivo Osinergmin 208-2021-OS-CD, publicado el 29 de septiembre del 2021, se aprueba el “Procedimiento para la fiscalización de los reintegros y recuperos de energía eléctrica en el servicio público de electricidad”.
- v) Mediante Resolución Ministerial 305-2021-MINEM-DM, publicado el 30 de septiembre del 2021, modifican servidumbre de electroducto de Línea de Transmisión de 60 kV SE Oquendo - SE La Pampilla, impuesta a favor de concesión definitiva de distribución de energía eléctrica de la que es titular Enel Distribución Perú S.A.A.

3. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros intermedios han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) vigentes al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, respectivamente. La Compañía presenta sus estados financieros intermedios de forma condensada 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 2020.

4. Evento significativo del periodo

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

El 6 de marzo de 2020, el Gobierno peruano comunicó sobre el primer caso de COVID-19 en nuestro país y declaró al país estado de emergencia nacional. Se tomaron diversas medidas para la contención de la pandemia siendo las principales el aislamiento social obligatorio, suspensión de ciertos derechos constitucionales, libre tránsito de las personas en el país, aseguramiento al acceso de servicios públicos y bienes esenciales entre otras medidas.

El sector energía es considerado una actividad esencial y ha seguido brindando sus actividades de manera ininterrumpida, tanto en el sector de generación como de distribución eléctrica. Durante 2020, el Gobierno dio medidas con la finalidad de fraccionar la deuda de energía de los sectores más vulnerables asumiendo el Estado los intereses compensatorios y otorgamiento de bonos para pagar la deuda de los mismos.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

En enero de 2021, el Gobierno anunció nuevas medidas ante la crisis sanitaria y el incremento de los casos de contagios o “segunda ola”. Estas medidas están diferenciadas según las zonas de riesgo en las que se han dividido las Regiones del país, las cuales son zonas con “Riesgo Moderado”, “Alto”, “Muy Alto” y “Extremo”. Las diferentes medidas van desde la inmovilización social obligatoria parcial hasta total y restricciones de ciertas actividades económicas no esenciales. A septiembre 2021, Lima Metropolitana y Callao se encuentran clasificadas como de riesgo moderado, lo que supone la restricción en los aforos para algunas actividades.

En febrero de 2021 llegó al país el primer lote de vacunas contra el COVID-19, empezando de esta forma el proceso de inoculación de la población. A septiembre de 2021, se ha logrado vacunar aproximadamente a 14 millones de personas (con 2 dosis) y a 18 millones de personas se les ha aplicado la primera dosis, según estadística proporcionada por INEI. La aplicación de dosis se desarrolla en función de la vulnerabilidad asociada al rango de edad. Al cierre de este reporte, el estado de emergencia nacional había sido extendido hasta el 31 de marzo de 2022.

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

Los posibles impactos que sobre la actividad de la Compañía podrían esperarse durante el ejercicio 2021, basados en los impactos que se produjeron en las operaciones de la Compañía durante el ejercicio 2020, son los siguientes:

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

La Gerencia de la Compañía viene monitoreando durante el ejercicio 2021 el impacto de las referidas circunstancias y de aquellos hechos que puedan producirse en un futuro sobre la situación patrimonial y financiera de la Compañía y sobre los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo.

5. Juicios, estimados y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros intermedios requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos. Los estimados más significativos se mantienen en relación con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2020.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

6. 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 anuales por el año terminado el 31 de diciembre de 2020.

7. 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 este año, debido a la pandemia del COVID-19 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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

8. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Cuentas corrientes (a)	123,971	547,205
	123,971	547,205

- (a) Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Compañía mantiene sus cuentas corrientes en soles y dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad, están depositados en bancos locales con una alta evaluación crediticia y generan intereses a tasas de mercado.

9. Cuentas por Cobrar Comerciales, Neto

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Energía facturada a clientes	58,704	81,495
Energía y potencia entregada y no facturada	140,701	140,195
	199,405	221,690
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar (b)	(669)	(767)
	198,736	220,923

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

10. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

(a) Al 30 de septiembre de 2021 y de 2020 la Compañía ha efectuado las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021		2020	
		Ingresos	Gastos/ costos	Ingresos	Gastos/ costos
Entidad Controladora					
Intereses por préstamos concedidos	28	917	-	2,708	-
Entidad Subsidiaria -					
Dividendos recibidos	13	48,760	-	41,559	-
Servicios de administración y operación	27	5,541	-	4,732	-
Intereses por préstamos concedidos	28	130	-	207	-
Ingresos por generación de energía y potencia	23	506	-	214	-
Compra de energía		-	2,582	-	4,595
Entidades relacionadas -					
Ingresos por generación de energía y potencia	24	310,194	-	299,011	-
Servicios de administración y operación	27	10,943	6,078	10,715	5,922
Intereses por préstamos concedidos	28	395	-	2,765	-
Compra de energía		-	15,798	-	16,525
Servicios de informática		-	3,740	-	5,636
Honorarios, gastos administrativos		-	17,900	-	13,266
Otros	27	214	2,378	8	1,502
		377,600	48,476	361,919	47,446

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- (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 2021 y 31 de diciembre de 2020:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Cuentas por cobrar comerciales		
Entidad subsidiaria		
Chinango S.A.C.	98	98
Entidades relacionadas -		
Enel Distribución Perú S.A.A.	38,336	46,536
Enel Generación Piura S.A.	15	15
Enel Green Power Perú S.A.	-	12
	38,449	46,661
Otras cuentas por cobrar -		
Entidad controladora		
Enel Perú S.A.C.	87,648	115,883
Entidad subsidiaria -		
Chinango S.A.C.	9,082	4,196
Entidades relacionadas		
Compañía Energética Veracruz S.A.C.	20,667	19,888
Enel Distribución Perú S.A.A.	3,904	5,980
Enel Generación Piura S.A.	3,192	4,668
Enel Green Power Perú S.A.	3,993	5,881
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	164	114
Energía Nueva Energía Limpia México SRL C.V.	121	121
Enel X Perú S.A.C.	75	121
Enel Américas S.A.	41	33
	128,887	156,885
	167,336	203,546

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Cuentas por pagar comerciales		
Entidad subsidiaria		
Chinango S.A.C.	2,102	2,247
Entidades relacionadas		
Enel Green Power Perú S.A.	3,812	4,555
Enel Generación Piura S.A.	2,894	2,956
Enel Distribución Perú S.A.A.	5,979	1,502
	14,787	11,260
Otras cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
Enel S.p.A.	9,087	9,436
Enel Distribución Perú S.A.A.	4,948	8,885
Enel Italia	236	219
Enel Global Thermal Generation S.R.L.	30,748	26,708
Enel Green Power S.p.A.	21,583	15,816
Enel Generación Chile S.A.	4,643	6,289
Enel Trade S.p.A	8,734	6,514
Enel Global Services S.R.L.	5,927	6,068
Enel Produzione Spa	2,457	2,973
Enel Green Power Chile Ltda.	1,770	1,556
Enel Generación Piura S.A.	588	943
Enel Iberia S.R.L.	148	710
Enel Green Power Perú S.A.	374	254
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	417	797
Endesa España	1,223	896
Enel Chile S.A.	622	464
Generación España	87	89
Emgesa S.A. E.S.P.	931	-
	94,523	88,617
	109,310	99,877

(c) Compensación recibida por el personal de la Gerencia clave.

La Compañía ha definido como personal clave a los directores y a sus gerencias operativas. Las remuneraciones pagadas al personal clave ascienden a S/ 6,215,000 y S/ 7,923,000 al 30 de septiembre de 2021 y de 2020, respectivamente.

(d) Préstamos a los directores.

Al 30 de septiembre de 2021 y de 2020, la Compañía no ha otorgado préstamos a directores.

(e) 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.

(f) 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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Compañía mantiene diversos préstamos por cobrar a sus relacionadas los cuales se muestran a continuación:

Al 30 de septiembre de 2021	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de vencimiento
Entidad Controladora:				
Enel Perú S.A.C.	USD	21,161	2.48%	09/12/2021
Entidad Subsidiaria:				
Chinango S.A.C.	USD	1,000	2.48%	09/12/2021
Entidades Relacionadas:				
Compañía Energética Veracruz S.A.C.	USD	1,482	2.48%	09/12/2021
Compañía Energética Veracruz S.A.C.	PEN	14,506	1.60%	09/12/2021
Al 31 de diciembre de 2020				
Al 31 de diciembre de 2020	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de vencimiento
Entidad Controladora:				
Enel Perú S.A.C.	USD	31,961	1.27%	11/03/2021
Entidades Relacionadas:				
Compañía Energética Veracruz S.A.C.	USD	1,477	1.27%	11/03/2021
Compañía Energética Veracruz S.A.C.	PEN	14,506	1.85%	11/03/2021

- (g) Las cuentas por cobrar y por pagar comerciales a entidades relacionadas, no generan intereses y no tienen vencimiento ni garantías específicas, excepto por las cuentas por cobrar comerciales que corresponden a venta de energía y potencia, cuyo plazo de vencimiento es de diez días en promedio y por los préstamos con entidades relacionadas cuyo plazo de vencimiento está determinado por cada una de las operaciones.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 30 de septiembre de 2021, serán cobradas y pagadas durante el presente año.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

11. Otras Cuentas por Cobrar, Neto

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Anticipos a proveedores	1,453	146
Préstamos al personal	990	1,298
Reclamos a terceros	864	565
Penalizaciones a terceros	448	8,538
Reembolso daños materiales y lucro cesante	250	6,600
Diversas	8,806	8,220
	12,811	25,367
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (b)	(30)	(30)
	12,781	25,337

12. Inventarios, Neto

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Materiales para mantenimiento (a)	59,394	61,183
Petróleo	13,669	13,690
Materiales en tránsito	197	296
	73,260	75,169
Estimación por desvalorización de inventarios	(7,643)	(7,643)
	65,617	67,526

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

13. Inversión en Subsidiaria

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Chinango S.A.C. (a)	187,718	187,718
	187,718	187,718

- (a) Corresponde a 235,399,438 acciones comunes de Chinango S.A.C., una empresa de generación de energía eléctrica establecida en el Perú, en la que la Compañía tiene una participación del 80% en el capital social al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

Al 30 de septiembre de 2021 y de 2020, Chinango S.A.C. declaró dividendos a favor de la Compañía, según se detalla a continuación:

<i>En miles de soles</i>	2021	Dividendo por acción	2020	Dividendo por acción
Marzo (Dividendo complementario)	21,499	0.0910210	20,007	0.0847030
Julio (Primer dividendo a cuenta)	14,528	0.0615090	-	-
Agosto (Segundo dividendo a cuenta)	12,733	0.0539040	-	-
Septiembre (Primer dividendo a cuenta)	-	-	21,552	0.0912244
	48,760		41,599	

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

14. Propiedades, Planta y Equipo, Neto

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

<i>En miles de soles</i>	Terrenos	Edificios y otras construcciones	Plantas generadoras	Unidades de transportes	Muebles y enseres	Equipos diversos	Trabajos en curso	Total
Costo								
Saldo al 1 de enero de 2020	38,381	499,221	5,217,382	3,381	17,154	47,284	273,860	6,096,663
Adiciones	-	-	2,074	-	-	-	135,391	137,374
Transferencias	-	38,413	168,814	106	443	3,056	(210,832)	-
Retiros	(16)	(83)	-	-	(26)	(168)	-	(293)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	38,365	537,551	5,388,270	3,487	17,571	50,172	198,419	6,233,835
Adiciones	-	-	-	-	-	-	61,380	61,380
Transferencias	-	1,009	3,889	-	-	3,895	(8,793)	-
Saldo al 30 de septiembre de 2021	38,365	538,560	5,392,159	3,487	17,571	54,067	251,006	6,295,215
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2020	-	249,076	2,994,075	2,154	13,928	33,967	-	3,293,200
Depreciación del ejercicio	-	14,475	144,685	412	425	2,800	-	162,797
Venta / Retiros	-	(15)	-	-	(26)	(78)	-	(119)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	-	263,536	3,138,760	2,566	14,327	36,689	-	3,455,878
Depreciación del ejercicio	-	9,357	88,457	185	332	2,552	-	100,883
Saldo al 30 de septiembre de 2021	-	272,893	3,227,217	2,751	14,659	39,241	-	3,556,761
Estimación de deterioro -								
Saldo al 31 de diciembre de 2020	-	4,362	1,066	-	-	-	-	5,428
Saldo al 30 de septiembre de 2021	-	4,362	1,066	-	-	-	-	5,428
Valor neto en libros								
Al 31 de diciembre de 2020	38,365	269,653	2,248,444	921	3,244	13,483	198,419	2,772,529
Al 31 de septiembre de 2021	38,365	261,305	2,163,876	736	2,912	14,826	251,006	2,733,026

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

15. Intangibles, Neto

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

<i>En miles de soles</i>	Concesiones y derechos	Software	Otros Intangibles (b)	Total
Costo				
Saldo al 01 de enero de 2020	52,142	56,641	10,721	119,504
Adiciones	-	-	12,732	12,732
Traslados	322	6,785	(7,107)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	52,464	63,426	16,346	132,236
Adiciones	-	-	8,648	8,648
Traslados	-	3,704	(3,704)	-
Devolución por derecho no utilizado (a)	(15,152)	-	-	(15,152)
Saldo al 30 de septiembre de 2021	37,312	67,130	21,290	125,732
Amortización acumulada				
Saldo al 1 de enero de 2020	14,137	22,812	194	37,143
Adiciones	1,688	5,207	126	7,021
Saldo al 31 de diciembre de 2020	15,825	28,019	320	44,164
Adiciones	149	3,971	95	4,215
Saldo al 30 de septiembre de 2021	15,974	31,990	415	48,379
Valor neto en libros				
Al 31 de diciembre de 2020	36,639	35,407	16,026	88,072
Al 30 de septiembre de 2021	21,338	35,140	20,875	77,353

(a) Corresponde a la devolución del pago efectuado por el derecho de uso de descargas de agua proveniente de la represa de Huascacocha que no va a poder ser suministrado por el proveedor.

(b) Comprende principalmente: aplicaciones informáticas, desarrollos tecnológicos, entre otros.

16. Otros Activos No Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, 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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

17. Otros Pasivos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Parte corriente (*)		Parte no corriente		Total deuda vigente al	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Acreeedor						
Bonos corporativos						
Tercer Programa (a)	25,908	1,040	41,360	61,240	67,268	62,280
	25,908	1,040	41,360	61,240	67,268	62,280
Préstamos bancarios						
Banco BBVA (b)	190,505	-	-	-	190,505	-
	190,505	-	-	-	190,505	-
Arrendamiento Financiero						
Banco BBVA	6,158	24,630	1,555	817	7,713	25,283
Arrendamiento - NIIF 16	2,490	1,527	26,232	24,987	28,722	26,678
	8,648	26,157	27,787	25,804	36,435	51,961
	225,061	27,197	69,147	87,044	294,208	114,241

(*) La parte corriente de las obligaciones de largo plazo incluye los intereses de la deuda devengados y no pagados a la fecha del estado separado de situación financiera.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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

En miles de soles	Moneda origen	Monto emitido	Fecha emisión	Interés anual (%)	Pago de intereses	Fecha de vencimiento	Parte corriente (*)		Parte no corriente		Total deuda vigente al	
							2021	2020	2021	2020	2021	2020
Descripción de Bonos Corporativos												
Tercer programa de Bonos Corporativos												
1ra Emisión, Serie A	S/	25,000,000	Jun. 2007	6.313	Semestral	Jun. 2022	25,434	44	-	25,000	25,434	25,044
8va Emisión, Serie A	US\$	10,000,000	Ene. 2008	6.344	Semestral	Ene. 2028	474	996	41,360	36,240	41,834	37,236
							25,908	1,040	41,360	61,240	67,268	62,280
							25,908	1,040	41,360	61,240	67,268	62,280

(*) La parte corriente de la deuda por Bonos Corporativos incluye los intereses devengados y no pagados hasta la fecha del estado separado de situación financiera.

(b) En agosto de 2021, la Compañía tomó un préstamo con el Banco BBVA ascendente a US\$ 46,000,000, el cual devenga intereses a una tasa anual de 0.88 % anual con vencimiento en agosto de 2022.

En junio y julio de 2021 la Compañía suscribió contratos de líneas de crédito comprometida con BBVA y Scotiabank, respectivamente. Al 30 de septiembre de 2021 los intereses devengados y no pagados de estas líneas de crédito comprometida ascienden a US\$ 12,061.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

18. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Proveedores de obras en curso		38,845	59,178
Provisiones de energía y potencia		56,164	69,333
Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas		41,615	26,089
Contrato de mantenimiento de centrales		13,933	12,067
Otros		27,587	42,025
		178,144	208,692

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

19. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021		2020	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Participación de los trabajadores	11,435	-	18,459	-
Programa de retiro voluntario	7,806	-	392	-
Impuesto general a las ventas	7,129	-	3,029	-
Remuneración y otros beneficios por pagar	7,126	-	5,974	-
Fondo de inclusión social energético	7,097	-	5,948	-
Aportes a entes reguladores	6,528	-	6,739	-
Tributos	5,452	-	645	-
Cargo por Afianzamiento de la Seguridad Energética – CASE	377	-	377	-
Dividendos por pagar	287	-	-	-
Premios por antigüedad	-	6,308	-	6,895
Diversas	12,148	6,418	6,917	-
	65,385	12,726	48,480	6,895

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

20. Ingresos Diferidos

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el saldo corresponde a la parte no devengada de las facturaciones realizadas por la Compañía, por el servicio de uso de parte de las instalaciones hidráulicas de propiedad de la misma.

El ingreso devengado de estos servicios de uso, ha sido incluido en el rubro de “Otros ingresos” del estado separado de resultados en base a la vida útil de las instalaciones en mención, de 30 años.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

21. Otras Provisiones

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Desmantelamiento de centrales		56,669	62,718
Contingencias tributarias		5,852	7,922
Otras provisiones (a)		1,635	168,596
		64,156	239,236
Por plazo de vencimiento			
Porción corriente		7,487	176,518
Porción no corriente		56,669	62,718
		64,156	239,236

- (a) Al 31 de diciembre de 2020, la Compañía mantenía un litigio con un tercero por una controversia por términos de resolución de contrato. Esta controversia fue resuelta desfavorablemente para la Compañía y procedió a realizar el pago según lo ordenado por el Tribunal Arbitral en julio 2021.

22. Patrimonio

- (a) Dividendos:

A continuación, se presentan los dividendos declarados al 30 de septiembre de 2021 y de 2020.

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
Dividendos 2021				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2020	26 de marzo	185,402	0.065311
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2021	29 de abril	145,063	0.051101
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2021	27 de julio	137,390	0.048398
			467,855	

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
Dividendos 2020				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2019	29 de julio	126,404	0.044528
Sesión de Directorio	Definitivo extraordinario	29 de julio	267,751	0.094320
			394,155	

- (b) Reducción de capital:

Con fecha 26 de marzo de 2021, la Junta General de Accionistas acordó reducir el capital social en S/ 390,000,000.72 bajo la modalidad de devolución de aportes. El capital social se redujo de la suma de S/ 2,498,101,267.20 a la suma de S/2,108,101,266.48. Al 30 de septiembre de 2021, el Capital Social está compuesto de 2,395,569,621 acciones con un valor nominal S/ 0.88 por acción (2,838,751,440 acciones de valor nominal S/ 0.88 al 31 de diciembre de 2020).

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(c) Acciones equivalentes:

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 31.12.2020	2,838,751,440	270 días	2,838,751,440
Reducción marzo 2021	(443,181,819)	180 días	(295,454,546)
Acciones al 30.09.2021	2,395,569,621		2,543,296,894

23. Ingresos por Generación de Energía y Potencia

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Venta de energía y potencia -			
Terceros		853,114	711,234
Relacionadas	10	309,935	298,764
Compensaciones -			
Terceros		21,485	12,462
Relacionadas	10	764	462
Otros		(14,471)	(5,927)
		1,170,827	1,016,995

24. Costo de Generación de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Suministro, transporte y distribución de gas natural		283,039	195,566
Compra de energía		101,141	122,511
Depreciación	14	98,657	113,714
Gastos de personal	26	52,995	42,318
Servicios prestados por terceros		42,534	31,308
Cargas diversas de gestión y otros		29,375	25,998
Canon de agua e impuestos del sector eléctrico		17,750	15,160
Consumo de suministros diversos		8,855	8,869
Tributos		3,021	2,975
Consumo de petróleo		536	419
Amortización	15	464	1,655
		638,367	560,493

25. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Gastos del personal	26	22,104	25,088
Servicios prestados por terceros		28,105	26,828
Amortización	15	3,751	3,745
Cargas diversas de gestión y otros		2,739	2,486
Depreciación	14	2,226	1,881
Otros		1,511	1,223
		60,436	61,251

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

26. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Remuneraciones		31,565	26,154
Participación de los trabajadores		24,918	29,768
Contribuciones sociales		4,055	3,646
Vacaciones		2,965	2,232
Otros		11,596	5,606
		75,099	67,406

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Costo de generación de energía	25	52,995	42,318
Gastos de administración	24	22,104	25,088
		75,099	67,406

27. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Acuerdo extrajudicial a proveedor (a)		23,754	-
Servicios de administración a relacionadas	10	16,601	15,455
Compensación por el uso de instalaciones hidráulicas		2,467	2,467
Otros		6,530	(265)
		49,352	17,657

(a) Se refiere a un acuerdo extrajudicial con un proveedor de la Compañía.

28. Ingresos y Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Ingresos financieros			
Dividendos recibidos	13	48,760	41,559
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	10	1,442	5,680
Intereses sobre depósitos a plazo		660	6,025
Otros ingresos financieros		1,102	727
		51,964	53,991
Gastos financieros			
Actualización de contingencias		938	2,169
Interés sobre bonos		3,079	4,426
Otros		591	772
		4,608	7,367

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

29. Situación tributaria

La situación tributaria que mantiene la Compañía no ha sufrido cambios significativos en relación con lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2020.

El gasto por el impuesto a las ganancias mostrado en el Estado de Resultados al 30 de septiembre de 2021 y de 2020, se compone de la siguiente manera.

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Corriente		143,485	147,059
Diferido		28,210	(8,298)
		171,695	138,761

30. Contingencias

Las contingencias que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos en relación con lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2020.

31. 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 2020.

32. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Desde el 30 de septiembre de 2021, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros intermedios separados.