

Enel Generación Perú S.A.A.

Información financiera intermedia (no auditada)

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de
2022

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Situación Financiera

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022 (nota 1.B.)	2021 (nota 1.B.)
Activos				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	259,429	223,091	210,797
Cuentas por cobrar comerciales	9	341,592	308,835	224,539
Otras cuentas por cobrar	11	42,522	18,998	89,407
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	122,372	109,966	101,761
Inventarios	12	81,445	71,529	72,719
Activo por impuestos a las ganancias		8,972	-	12,618
Crédito fiscal por impuestos general a las ventas		120,263	243,411	193,880
Seguros pagados por adelantado	13	9,734	33,053	1,564
Total activo corriente		986,329	1,008,883	907,285
Activo no corriente				
Otras cuentas por cobrar		18,836	14,046	-
Inversión en subsidiarias	14	187,718	187,718	187,718
Plusvalía		15,184	16,663	17,942
Propiedades, planta y equipo	15	4,623,711	4,693,957	4,181,406
Intangibles	16	106,401	116,676	109,612
Otros activos no financieros	17	239,469	260,405	238,191
Total activo no corriente		5,191,319	5,289,465	4,734,869
Total activos		6,177,648	6,298,348	5,642,154

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022 (nota 1.B.)	2021 (nota 1.B.)
Pasivos				
Pasivos corrientes				
Otros pasivos financieros	18	567,085	643,921	279,362
Cuentas por pagar comerciales	19	280,108	535,264	332,710
Otras cuentas por pagar	20	248,667	119,238	57,081
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	113,367	180,090	171,533
Ingresos diferidos	21	3,657	3,370	3,289
Otras provisiones	22	8,850	9,072	10,271
Pasivo por impuesto a las ganancias		-	47,008	-
Total pasivo corriente		1,221,734	1,537,963	854,246
Pasivo no corriente				
Otros pasivos financieros	18	1,057,509	820,211	592,075
Ingresos diferidos	21	64,247	66,714	70,003
Otras cuentas por pagar	20	4,557	5,300	5,673
Otras provisiones	22	102,891	101,830	161,886
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido		664,997	688,570	700,536
Total pasivo no corriente		1,894,201	1,682,625	1,530,173
Total pasivo		3,115,935	3,220,588	2,384,419
Patrimonio neto				
Capital emitido	23	2,829,475	2,829,475	3,081,315
Otras reservas de capital		307,620	286,104	228,733
Resultados acumulados		(38,086)	(18,642)	28,655
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo		(35,175)	(17,063)	(78,854)
Otras reservas		(2,121)	(2,114)	(2,114)
Total patrimonio		3,061,713	3,077,760	3,257,735
Total pasivo y patrimonio		6,177,648	6,298,348	5,642,154

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Resultados

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022

	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
<i>En miles soles</i>		2023 (nota 1.B.)	2022 (nota 1.B.)	2023 (nota 1.B.)	2022 (nota 1.B.)
Ingresos operativos					
Ingresos por generación de energía y potencia	24	628,222	567,722	1,768,396	1,568,030
Costo de generación de energía	25	(394,872)	(307,875)	(1,022,175)	(838,730)
Utilidad bruta		233,350	259,847	746,221	729,300
Gastos de administración	26	(26,254)	(20,772)	(79,979)	(65,672)
Estimación de la pérdida crediticia		3	(1,142)	(1,211)	(2,088)
Otros ingresos	28	8,751	7,942	34,209	59,368
Utilidad operativa		215,850	245,875	699,240	720,908
Ingresos financieros	29	52,279	43,653	99,592	98,834
Gastos financieros	29	(20,768)	(18,497)	(72,554)	(44,305)
Diferencia de cambio neta		5,309	(42,761)	62,301	(41)
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		252,670	228,270	788,579	775,396
Impuesto a las ganancias	30	(71,123)	(75,414)	(196,730)	(203,510)
Utilidad neta		181,547	152,856	591,849	571,886
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.064	0.056	0.209	0.195
Promedio ponderado del número de acciones en circulación	23(a)	2,829,475	2,721,056	2,829,475	2,934,806

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022

	Periodo acumulado		Periodo acumulado	
	del 1 de julio al 30 de septiembre		del 1 de enero al 30 de septiembre	
	2023 (nota 1.B.)	2022 (nota 1.B.)	2023 (nota 1.B.)	2022 (nota 1.B.)
<i>En miles soles</i>				
Utilidad neta	181,547	152,856	591,849	571,886
Otros resultados integrales -				
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	(72,039)	(3,015)	(31,000)	34,355
Impuesto a las ganancias	22,794	1,902	10,668	(4,914)
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	(49,245)	(1,113)	(20,332)	29,441
Total de resultados integrales	132,302	151,743	571,517	601,327

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Cambios en el Patrimonio

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Número de acciones (nota 1.B.)	Capital emitido (nota 1.B.)	Reserva legal (nota 1.B. y 23.d)	Coberturas de flujos de efectivo (nota 1.B.)	Otras reservas (nota 1.B.)	Resultados acumulados (nota 1.B.)	Total
Saldo al 1 de enero de 2022		3,368,783,128	3,081,315	228,733	(78,854)	(2,114)	28,655	3,257,735
Resultado del periodo			-	-	-	-	571,886	571,886
Otros resultados integrales			-	-	29,441	-	-	29,441
Total resultado integral del ejercicio			-	-	29,441	-	571,886	601,327
Transacciones con los propietarios de la Compañía								
Distribución de dividendos	23 (b)		-	-	-	-	(465,985)	(465,985)
Reducción de capital		(647,727,273)	(570,000)	-	-	-	-	(570,000)
Efecto por diferencia de conversión			-	-	86	-	(1,053)	(967)
Constitución de reserva legal	23 (c)		-	57,371	-	-	(57,371)	-
Saldo al 30 de septiembre de 2022		2,721,055,855	2,511,315	286,104	(49,327)	(2,114)	76,132	2,822,110
Saldo al 01 de enero de 2023		2,829,474,773	2,829,475	286,104	(17,063)	(2,114)	(18,642)	3,077,760
Resultado del periodo		-	-	-	-	-	591,849	591,849
Otros resultados integrales		-	-	-	(20,332)	-	-	(20,332)
Total resultado integral del ejercicio			-	-	(20,332)		591,849	571,517
Transacciones con los propietarios de la Compañía								
Distribución de dividendos	23 (b)	-	-	-	-	-	(471,130)	(471,130)
Efecto por diferencia de conversión		-	-	-	2,220	(7)	(118,647)	(116,434)
Constitución de reserva legal	23 (c)	-	-	21,516	-	-	(21,516)	-
Saldo al 30 de septiembre de 2023		2,829,474,773	2,829,475	307,620	(35,175)	(2,121)	(38,086)	3,061,713

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Flujos de Efectivo

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023 (nota 1.B.)	2022 (nota 1.B.)
Flujo de efectivo procedentes de las actividades de operación			
Cobranza a clientes		2,918,705	2,440,083
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación		111,787	33,149
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(1,603,811)	(1,344,436)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(103,790)	(79,504)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(216,865)	(192,406)
Cobro de intereses recibidos (no incluidos en la actividad de inversión)		15,796	4,327
Pago por impuesto a las ganancias		(262,234)	(154,678)
Flujos procedentes de las actividades de operación		859,588	706,535
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión			
Préstamos otorgados a entidades relacionadas	<i>10</i>	(220,762)	(70,745)
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas	<i>10</i>	195,000	25,800
Dividendos recibidos	<i>14</i>	72,398	74,122
Cobro de intereses		1,190	160
Compra de propiedades, planta y equipo e intangibles	<i>15 y 16</i>	(473,793)	(451,997)
Flujo neto usado en las actividades de inversión		(425,967)	(422,660)
Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		1,370,924	1,178,845
Obtención de préstamos de entidades relacionadas		133,000	37,010
Amortización de préstamos de entidades relacionadas		(133,000)	(61,408)
Amortización o pago de préstamos con entidades bancarias		(1,194,688)	(368,516)
Pago de intereses		(100,986)	(25,872)
Dividendos pagados	<i>23 (b)</i>	(471,131)	(465,985)
Reducción de capital		-	(570,000)
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		9,141	(3,134)
Flujo neto usado en las actividades de financiamiento		(386,740)	(279,060)
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		46,881	4,815
Efecto de la variación en los tipos de cambio sobre el efectivo mantenido		(10,543)	(3,544)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		223,091	210,798
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	8	259,429	212,069

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

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, al 30 de setiembre de 2023, el 66.49 por ciento de su capital social. Al 31 de diciembre de 2022, Enel Perú S.A.C. poseía el 83.60 por ciento del capital social de la Compañía. La reducción en la participación de Enel Perú S.A.C. en el capital social de la Compañía se debe a la reorganización societaria que se explica en el acápite B. 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. En noviembre de 2022, Enel Spa anunció su intención de vender su inversión en Perú. A la fecha de emisión del presente informe, el proceso de venta se encuentra en curso.

Al 30 de setiembre de 2023 la Compañía tiene como subsidiarias a Chinango S.A.C. en la que tiene una participación del 80 por ciento del capital social y Energética Monzón S.A.C. en la que mantiene una participación del 99.9 por ciento del capital social (en adelante, “las “Subsidiarias”). Al 31 de diciembre 2022, la Compañía tenía como única subsidiaria a Chinango S.A.C., en la que mantenía una participación del 80 por ciento en el capital social. Ver nota 14.

Las actividades económicas de las Subsidiarias son las siguientes:

Subsidiaria	Actividad económica
Chinango S.A.C.	Generación y comercialización de energía y potencia eléctrica a empresas privadas y públicas locales
Energética Monzón S.A.C	Desarrollar proyectos de generación eléctrica

El domicilio legal de la Compañía y de sus Subsidiarias, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Jr. Paseo del Bosque 500, San Borja, Lima, Perú.

B. Reorganización Societaria

El 1 de agosto de 2023, la Compañía se fusionó con sus empresas relacionadas Enel Green Power Perú S.A.C. (EGP), Empresa de Generación Eléctrica Marcona S.A.C (Egelmarsac) y Empresa de Generación Eléctrica Los Pinos S.A.C.(Egepisac), en donde la Compañía actuó como entidad absorbente del 99.99 por ciento del patrimonio de las mismas y las Compañías absorbidas se extinguieron. La fusión se efectuó con la finalidad de aprovechar las sinergias existentes entre la Compañía, EGP, Egelmarsac y Egepisac, lo que permitirá conformar una empresa con una óptima relación entre generación hidroeléctrica, generación termoeléctrica, generación con energías renovables no convencionales, así como la incorporación de una sólida cartera de proyectos renovables. En particular, la realización de la Fusión implica una diversificación geográfica y tecnológica para las sociedades involucradas en ésta, así como generar mayores oportunidades en el creciente mercado de los clientes libres que solicitan la celebración de contratos de energía con respaldo en fuentes renovables. La Fusión también permitirá que se afronte en forma adecuada las oportunidades de crecimiento competitivo, participando en el proceso de desarrollo y modernización del mercado peruano de generación de energía.

El proyecto de Fusión fue aprobado por la Junta General de Accionistas de la Compañía en Abril de 2023 sujeto a ciertas condiciones suspensivas. En Julio de 2023, el Directorio de la Compañía dejó constancia que se habían cumplido con las condiciones suspensivas y según lo especificado en el proyecto de Fusión la misma entró en vigor el 1 de agosto de 2023.

La fusión fue realizada entre empresas bajo control común y no han significado un cambio efectivo en el control en las mismas, por lo que, de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera fue

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

registrada siguiendo el método de “Unificación de intereses” y los estados financieros separados adjuntos para fines comparativos, han sido preparados asumiendo que EGP, Egelmarsac y Egepisac se encontraban fusionados en cada uno de los ejercicios presentados, en consecuencia, se presenta la fusión como si se hubiera realizado el 1 de enero de 2022.

Como consecuencia de lo anteriormente indicado, económicamente la entidad que prevalece y continúa es Enel Generación Perú S.A.A. por lo que los Estados de Situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022 y los Estados de resultados por los períodos terminados el 30 de setiembre de 2023 y 2022, reestructurados solo para fines comparativos, incorporan los siguientes saldos de las relacionadas EGP, Egelmarsac y Egepisac:

Estado de Situación Financiera	31 de diciembre de 2022	1 de enero de 2022
Activos corrientes	228,851	166,637
Pasivos corrientes	522,721	265,183
Propiedad, Planta y equipo, neto	1,978,867	1,349,187
Otros pasivos financieros, largo plazo	759,145	526,804
Total pasivo	1,419,233	859,377
Total patrimonio	1,093,026	891,562
Estado de resultados	Por el período terminado el 30 de setiembre de 2023	Por el período terminado el 30 de setiembre de 2022
Ingresos operativos	99,222	133,889
Utilidad bruta	46,640	59,233
Utilidad neta	29,224	21,675

La conciliación entre la utilidad proforma y la utilidad estatutaria al 30 de setiembre de 2023 es la siguiente:

	Estado de resultados proforma	Ajustes por proforma	Estado de resultados estatutario
Ingresos operativos	1,768,396	(67,586)	1,684,992
Utilidad bruta	746,226	(46,640)	699,586
Utilidad operativa	699,240	(31,615)	667,625
Utilidad antes de impuestos a las ganancias	788,579	(71,007)	717,572
Utilidad neta	591,849	(86,541)	505,308

C. 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 600 MW. Asimismo, es propietaria de dos centrales de generación termoeléctricas, una con potencia efectiva de 412.4 MW, ubicada en el Cercado de Lima y otra con 471.6 MW ubicada en Ventanilla. También es propietaria de una central solar ubicada en la provincia de Mariscal Nieto, en la región Moquegua, con una potencia efectiva de generación de 144.48 MW, y una central eólica ubicada en la provincia de Nazca, en la región Ica, con una potencia efectiva de generación de 132.3 MW. La potencia efectiva total asciende a 1,760,78 MW.

La Subsidiaria Chinango S.A.C. cuenta con dos centrales hidroeléctricas, Yanango ubicada a 280Km. al noroeste de Lima lote 2 s/n San José de Utcuyacu en el distrito de San Ramón, provincia de Chanchamayo, y Chimay, ubicada a 320Km. al noroeste de Lima s/n Libertad Tingo en el distrito de Monobamba, provincia de Jauja; ambas en el departamento de Junín, cuya capacidad efectiva de generación es de 195.46 MW. La Subsidiaria Monzón es dueña de proyectos de generación eléctrica.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

D. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros separados por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas el 28 de marzo de 2023.

Los estados financieros separados al 30 de septiembre de 2023 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 25 de octubre de 2023.

2. Regulación Operativa y Normas Legales que afectan las Actividades del Sector Eléctrico y principales contratos

Las principales normas que afectan las actividades de la Compañía son las mismas que las reveladas en los estados financieros separados auditados al 31 de diciembre de 2022, a excepción de las siguientes normas publicadas hasta el 30 de setiembre de 2023:

- a) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 011-2023-OS-CD, publicada el 30 de enero del 2023, se aprueba el Factor de Recargo del Fondo de Compensación Social Eléctrica aplicable a los cargos tarifarios de los usuarios del servicio público de electricidad de los sistemas interconectados y el Programa Trimestral de Transferencias Externas correspondiente al periodo del 4 de febrero al 30 de abril de 2023.
- b) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 015-2023-OS-CD, publicada el 30 de enero del 2023, 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, correspondientes al trimestre febrero – abril 2023.
- c) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 016-2023-OS-CD, publicada el 30 de enero del 2023, se aprobaron los factores de actualización para determinar los cargos unitarios para el trimestre febrero – abril 2023.
- d) Mediante Ley N° 31713, el Congreso de la República aprobó la Ley que suspende la aplicación del artículo 3-A de la Ley 27510, Ley que crea el Fondo de Compensación Social Eléctrica.
- e) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 056-2023-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2023, se aprobaron los precios en Barra para el período mayo 2023 – abril 2024.
- f) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 057-2023-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2023, se modifican los Peajes a que se refiere la Resolución N° 070-2021-OS/CD, fijan el Cargo Unitario de Liquidación de los Sistemas Secundarios de Transmisión y/o Sistemas Complementarios de Transmisión asignados a la demanda; y dictan otras disposiciones.
- g) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 059-2023-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2023, se modifica la asignación de Responsabilidad de Pago por el uso de las instalaciones tipo SSTG, SSTGD y ST059 consignados en el Cuadro 10.1 y la asignación de responsabilidad de pago del Cuadro 10.4 del Anexo N° 10 de la Resolución N° 070-2021-OS/CD.
- h) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 063-2023-OS-CD, publicada el 16 de abril del 2023, se aprueba la Norma “Procedimiento de Aplicación del Fondo de Compensación Social Eléctrica (FOSE)”
- i) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 072-2023-OS-CD, publicada el 28 de abril del 2023, se aprueba el Factor de Recargo del Fondo de Compensación Social Eléctrica aplicable a los cargos tarifarios de los usuarios del servicio público de electricidad de los sistemas interconectados, de los usuarios libres; así como el Programa Trimestral de Transferencias Externas correspondiente al periodo del 1 de mayo al 3 de agosto de 2023.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

- j) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 068-2023-OS-CD, publicada el 29 de abril del 2023, se aprueba el Cargo Unitario por Compensación GGEE-DUP a ser adicionado al Peaje del Sistema Secundario y Complementario de Transmisión, desde el 1 de mayo de 2023 hasta el 30 de abril de 2024.
- k) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 069-2023-OS-CD, publicada el 29 de abril del 2023, 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, para el trimestre mayo - agosto 2023.
- l) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 079-2023-OS-CD, publicada el 19 de mayo del 2023, se modifican los Procedimientos Técnicos del COES N° 46 “Garantías y Constitución de Fideicomisos para el Mercado Mayorista de Electricidad” (PR-46) y N° 47 “Valorizaciones Diarias en el Mercado Mayorista de Electricidad” (PR-47).
- m) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 113-2023-OS-CD, publicada el 3 de junio del 2023, se modifica la Resolución N° 056-2023-OS/CD, que aprobó los Precios en Barra para el periodo mayo 2023 – abril 2024.
- n) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 115-2023-OS-CD, publicada el 3 de junio del 2023, se reemplaza el Cuadro 10.4 del Anexo N° 10 de la Resolución N° 070-2021-OS/CD de la fijación de Peajes y Compensaciones de los SST y SCT, periodo mayo 2021 - abril 2025, modificado con la Resolución N° 154-2021-OS/CD.
- o) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 124-2023-OS-CD, publicada el 26 de junio del 2023, se aprueba el “Procedimiento para la Calificación de Solicitudes de Exclusión de Interrupciones del Servicio Eléctrico para el Cálculo de Compensaciones”.
- p) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 136-2023-OS-CD, publicada el 28 de julio del 2023, 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, del 4 de agosto de 2023 hasta el 3 de noviembre de 2023.
- q) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 137-2023-OS-CD, publicada el 28 de julio del 2023, se aprobaron los factores de actualización p y FA a aplicar para determinar los cargos unitarios por compensación para el trimestre agosto 2023 – octubre 2023.
- r) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 135-2023-OS-CD, publicada el 28 de julio del 2023, se aprueba el Factor de Recargo del Fondo de Compensación Social Eléctrica aplicable a los cargos tarifarios de los usuarios del servicio público de electricidad de los sistemas interconectados, de los usuarios libres; así como el Programa Trimestral de Transferencias Externas correspondiente al periodo del 4 de agosto al 31 de octubre de 2023.
- s) Mediante Decreto Supremo N° 014-2023-EM, publicado el 19 de agosto del 2023, se aprobó el Decreto Supremo que establece disposiciones complementarias para el Plan Ambiental Detallado regulado en el Reglamento para la Protección Ambiental en las Actividades Eléctricas, aprobado mediante Decreto Supremo N° 014-2019-EM
- t) Mediante Resolución de Consejo Directivo Osinergmin N° 148-2023-OS/CD del 20 de agosto del 2023, se dispone la publicación del Informe Técnico N° 581-2023-GRT: Proceso de Regulación de los Precios en Barra correspondiente al periodo mayo 2023 – abril 2024.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

3. Compromisos:

Los compromisos que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos con relación a lo revelado en los estados financieros separados auditados al 31 de diciembre de 2022 a excepción de lo indicado a continuación como consecuencia de la reorganización societaria (ver nota 1B):

Contratos de venta de energía

En mayo de 2016, EGP (hoy fusionada con la Compañía) firmó con el Estado Peruano dos contratos de suministro de energía eléctrica (cuarta subasta) mediante los cuales se compromete a inyectar al sistema interconectado nacional 415 Gw/año y 573 Gw/año, provenientes de sus centrales fotovoltaica Rubí y eólica Wayra, respectivamente. Estos contratos aseguraron un ingreso garantizado de US\$ 47.98 MW/h y US\$ 37.83 MW/h por cada central, respectivamente. Los contratos entraron en vigencia desde la puesta comercial de las centrales, lo cual sucedió en enero de 2018 para la central fotovoltaica Rubí y en mayo de 2018 para la central eólica Wayra. Ambos contratos culminarán el 31 de diciembre de 2038.

4. 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 junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, respectivamente. La Compañía presenta sus estados financieros intermedios según lo establecido en la NIC 34 - Información Financiera Intermedia.

De acuerdo con las NIIF no existe obligación de preparar estados financieros separados; pero en el Perú las compañías tienen la obligación de prepararlos de acuerdo con las normas legales vigentes. Debido a esto, la Compañía ha preparado estados financieros separados de acuerdo con la NIC 27, Estados financieros consolidados y separados. Estos estados financieros separados contienen información de la Compañía de manera individual y no consolidada.

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 separados 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 separados intermedios no auditados brindan información comparativa respecto de períodos anteriores; sin embargo, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros separados anuales, por lo que deben leerse conjuntamente con el informe auditado al 31 de diciembre de 2022.

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 separados auditados al 31 de diciembre de 2022.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

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 separados por el año terminado el 31 de diciembre de 2022, a excepción de lo siguiente:

Combinaciones de negocios entre entidades bajo control común

Las combinaciones de negocios entre entidades bajo control común en las que no se puede demostrar la existencia de sustancia económica, son registradas por el método de unificación de intereses.

De acuerdo con el método de unificación de intereses, las partidas de los estados financieros de las compañías que se fusionan, tanto en el período en el que ocurre la fusión como en los otros períodos presentados en forma comparativa, se incluyen en los estados financieros separados de la Compañía que es la que continúa, como si hubieran estado fusionadas desde el comienzo del período más antiguo que se presenta.

Debido a que una unificación de intereses origina una sola entidad fusionada, ésta debe adoptar políticas contables uniformes. Por lo tanto, la entidad fusionada reconoce los activos, pasivos y patrimonio de las empresas que se fusionan a sus valores contables, ajustados por los conceptos necesarios para uniformizar las políticas contables y aplicarlas a todos los períodos presentados. En este proceso no se reconoce ninguna plusvalía. Asimismo, los efectos de todas las transacciones entre las empresas que se fusionan se eliminan al preparar los estados financieros separados de la entidad fusionada.

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 Compañía. 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 2023 resultado de factores externos y la inestabilidad política local.
- **Riesgo de tipo 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. El endeudamiento a tasas variables podría exponer a la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. La Compañía mitiga este riesgo contratando parcialmente instrumentos financieros derivados que transforman el riesgo de tasa de interés de variable a fijo. La gerencia ha optado por cubrir parcialmente el riesgo de tasa de interés, en función a la coyuntura de mercado y a la estrategia financiera de la Compañía. 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

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

Compañía sólo utiliza contrapartes con calificación de grado de inversión para colocar sus excedentes de liquidez, mientras que hace evaluaciones crediticias a la cartera actual y futura de clientes que pueden llegar a la exigencia de garantías para el cumplimiento de los contratos.

8. Efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022
Cuentas corrientes (a)	259,400	138,849	210,794
Depósitos a plazo(b)	-	84,240	-
Fondos fijos	29	2	3
	259,429	223,091	210,797

- a) Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022, los fondos mantenidos en sus cuentas corrientes son en soles y dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad, están depositados en bancos locales y del exterior con una alta evaluación crediticia y generan intereses a tasas de mercado.
- b) Al 31 de diciembre de 2022, los depósitos a plazo tenían una vigencia menor a 30 días a una tasa de interés de 7.70% para los depósitos en soles y a una tasa de 3.85% para los depósitos en dólares.

9. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022
Energía facturada a clientes (a)	83,700	94,729	70,397
Energía y potencia entregada y no facturada	259,313	215,542	155,093
	343,013	310,271	225,490
Estimación de pérdida crediticia esperada	(1,421)	(1,436)	(951)
	341,592	308,835	224,539

- (a) En abril de 2022, la Compañía celebró un contrato marco con una sociedad bancaria, por el cual la Compañía acuerda transferir el derecho irrevocable de cobro por el valor nominal de sus cuentas por cobrar comerciales, el cual deberá ser fijado en cada contrato complementario en función al importe transferido.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación de la pérdida crediticia esperada de cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022 cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

10. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas**A. Controladora y controladora final**

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022, no hubo cambios en las controladoras, Enel Perú S.A.C., Enel Américas S.A, ni en la Compañía controladora final, Enel SpA. Ver nota 1.

B. 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 en S/ 7,131,000 y S/ 4,790,000 al 30 de septiembre de 2023 y de 2022, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2023 y de 2022, la Compañía no ha otorgado préstamos al personal clave.

Durante los periodos al 30 de septiembre de 2023 y de 2022, se declararon dividendos por S/368,364,000 y S/389,550,000, respectivamente, que corresponden a Enel Perú S.A.C.

C. Préstamos a los Directores

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2023 no hay préstamos a Directores.

D. Al 30 de septiembre de 2023 y de 2022, la Compañía ha efectuado las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

En miles de soles	Nota	2023		2022	
		Ingresos	Gastos/ costos	Ingresos	Gastos/ costos
Entidad Controladora					
Intereses por préstamos concedidos	29	-	260	1,282	-
Entidad Subsidiaria					
Dividendos recibidos	14	72,398	-	74,122	-
Ingresos por generación de energía y potencia	24	6,088	-	422	-
Servicios de administración y operación	28	7,360	-	6,279	-
Intereses por préstamos concedidos	29	255	142	154	-
Compra de energía		-	9,386	-	9,371
Entidades relacionadas					
Ingresos por generación de energía y potencia	24	455,076	-	433,217	-
Servicios de administración y operación	28	14,867	10,186	13,134	9,459
Honorarios y gastos administrativos		-	16,331	-	19,570
Intereses por préstamos	29	2,354	-	2,454	136
Compra de energía		-	25,118	-	26,487
Servicios de informática		-	5,117	-	4,558
Instrumentos financieros derivados		4,831	-	1,810	5,899
Otros		314	138	122	2,467
		563,543	66,678	532,996	77,947

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

- E. 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 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022
Cuentas por cobrar comerciales			
Entidad subsidiaria			
Chinango S.A.C.	54	193	208
Entidades relacionadas			
Enel Distribución Perú S.A.A.	57,790	63,449	45,408
Enel Generación Piura S.A.	-	92	114
	57,844	63,734	45,730
Otras cuentas por cobrar			
Entidad controladora			
Enel Perú S.A.C.	104	104	20,496
Entidad subsidiarias			
Chinango S.A.C.	20,212	8,690	2,469
Energética Monzón S.A.C.	105	586	47
Entidades relacionadas			
Enel Distribución Perú S.A.A.	5,925	8,995	7,914
Enel Generación Piura S.A.	13,997	6,227	5,931
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	21,698	21,022	18,764
Enel X Perú S.A.C.	158	289	244
Energía Nueva Energía Limpia México SRL de C.V.	121	121	121
Enel Américas S.A.	82	41	41
Enel Distribuicao Sao Paulo	56	16	4
Enel X Way Perú S.A.C.	21	5	-
Enel S.p.A.	2,049	136	-
	64,528	46,232	56,031
	122,372	109,966	101,761
Cuentas por pagar comerciales			
Entidad subsidiaria			
Chinango S.A.C.	1,676	3,677	2,102
Entidades relacionadas			
Enel Generación Piura S.A.	2,240	3,442	3,761
Enel Distribución Perú S.A.A.	-	8,548	8,074
	3,916	15,667	13,937
Otras cuentas por pagar			
Entidad subsidiaria			
Energética Monzon	232	245	256
Entidades relacionadas			
Enel Perú S.A.C.	-	-	-
Enel S.p.A.	13,691	53,929	22,021
Enel Global Service SRL	-	570	4,486
Enel Italia	642	417	732
Enel Brasil	-	865	860
Enel Global Thermal Generation S.R.L.	-	19,088	22,123
Enel Green Power S.p.A.	67,847	53,592	50,806
Enel Trade S.p.A.	1,405	10,256	8,913
Enel Generación Chile S.A.	5,741	5,035	6,729
Enel Distribución Perú S.A.A.	7,686	2,477	2,120
Enel Green Power Chile Ltda.	6,573	6,630	2,779
Endesa España	-	977	1,177
Emgesa S.A. E.S.P.	120	733	860
Enel Chile S.A.	80	651	634
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	4,087	7,791	5,822
Enel Generación Piura S.A.	1,120	254	436
Enel X Perú S.A.C.	107	669	304
Enel Iberia S.R.L.	120	122	136
Enel Produzione Spa	-	41	2,323
Enel Finance International B.V.	-	-	23,988
Generación España	-	81	91
	109,451	164,423	157,596
	113,367	180,090	171,533

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

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.

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.

Al 30 de septiembre de 2023 la Compañía obtuvo los siguientes préstamos de sus relacionadas, cuyas tasas se fijan en base a condiciones de mercado y que fueron cancelados en las siguientes fechas:

Préstamos obtenidos	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de pago
Al 30 de septiembre de 2023					
Entidades Relacionadas					
Enel Perú S.A.C.	PEN	60,000	8.87%	19/06/2023	28/06/2023
Chinango S.A.C.	PEN	20,000	8.82%	16/06/2023	28/06/2023
Enel Perú S.A.C.	PEN	33,000	8.91%	13/07/2023	31/07/2023
Chinango S.A.C.	PEN	20,000	8.91%	13/07/2023	31/07/2023
Total	PEN	133,000	-	-	-

Al 30 de septiembre de 2023 la Compañía otorgó los siguientes préstamos a sus relacionadas, cuyas tasas se fijan en base a condiciones de mercado y que fueron cobrados en las siguientes fechas:

Préstamos otorgados	Moneda	Importe M.O.	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de cobro
Al 30 de septiembre de 2023						
Entidades Relacionadas						
Energética Monzón S.A.C.	USD	200	762	5.99%	13/02/2023	-
Enel Distribución Perú S.A.A.	PEN	100,000	100,000	8.40%	01/03/2023	20/03/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	20,000	20,000	8.77%	11/04/2023	31/05/2023
Chinango S.A.C.	PEN	10,000	10,000	9.18%	01/08/2023	29/09/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	30,000	30,000	9.13%	01/08/2023	31/08/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	10,000	10,000	9.38%	17/08/2023	31/08/2023
Chinango S.A.C.	PEN	20,000	20,000	9.38%	18/08/2023	31/08/2023
Chinango S.A.C.	PEN	15,000	15,000	9.47%	18/09/2023	29/09/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	15,000	15,000	9.47%	18/09/2023	29/09/2023
Total	PEN		220,762	-	-	-

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

Al 30 de septiembre de 2022 la Compañía otorgó los siguientes préstamos a sus relacionadas, cuyas tasas se fijan en base a condiciones de mercado y que fueron cobrados en las siguientes fechas:

Préstamos otorgados	Moneda	Importe M.O.	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de cobro
Al 30 de septiembre de 2022						
Entidades Relacionadas						
Enel Perú S.A.C.	PEN	10,000	10,000	8.08%	16/09/2022	-
Energética Monzón	USD	100	398	5.34%	08/09/2022	-
Enel Perú S.A.C.	PEN	14,500	14,500	7.92%	18/08/2022	-
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	USD	350	1,347	3.01%	17/08/2022	-
Enel Perú S.A.C.	PEN	16,000	16,000	6.15%	17/05/2022	-
Enel Perú S.A.C.	PEN	2,700	2,700	5.56%	21/04/2022	-
Chinango S.A.C.	PEN	12,000	12,000	4.60%	17/03/2022	29/04/2022
Chinango S.A.C.	PEN	10,000	10,000	4.22%	18/02/2022	29/04/2022
Chinango S.A.C.	PEN	3,800	3,800	4.88%	10/02/2022	28/02/2022
Total	PEN		70,745	-	-	-

Las cuentas por cobrar y por pagar comerciales a entidades relacionadas, 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 2023, serán cobradas y pagadas durante el presente año.

11. Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro comprende:

En miles de soles	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022
Anticipos a proveedores	32,346	2,979	79,109
Fondos sujetos a restricción	2,629	2,584	1,818
Instrumentos financieros derivados	2,579	5,171	71
Préstamos al personal	1,407	1,395	1,545
Reclamos a terceros	864	864	864
Penalizaciones de terceros	448	448	448
Intereses moratorios a proveedores	41	637	3,099
Diversas	2,238	4,950	2,490
	42,552	19,028	89,444
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(30)	(30)	(37)
	42,522	18,998	89,407

(a) En opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de deterioro de las Otras cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

12. Inventarios

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022
Materiales para mantenimiento	70,721	65,593	64,502
Petróleo	17,816	13,229	13,641
Materiales en tránsito	427	226	2,219
	88,964	79,048	80,362
Estimación por desvalorización de inventarios	(7,519)	(7,519)	(7,643)
	81,445	71,529	72,719

La estimación por deterioro de inventarios ha sido determinada sobre la base de estudios técnicos y en opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización de los inventarios al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022.

13. Seguros pagados por adelantado

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022
Seguros corporativos todo riesgo	3,110	29,079	128
Otros gastos pagados por adelantado	6,624	3,974	1,436
	9,734	33,053	1,564

14. Inversión en Subsidiarias

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022
Chinango S.A.C. (a)	187,718	187,718	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 por ciento en el capital social al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Al 30 de septiembre de 2023 y de 2022, Chinango S.A.C. declaró dividendos a favor de la Compañía, según se detalla a continuación:

<i>En miles de soles</i>	2023	Dividendo por acción	2022	Dividendo por acción
Marzo (Dividendo complementario)	26,041	0.1102480	35,039	0.1483440
Agosto (Dividendo complementario)	46,357	0.1962630	39,083	0.1654670
	72,398		74,122	

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

- (b) La Compañía posee 118,321,846 acciones de Energética Monzón cuya inversión se encuentra provisionada. Los importes de la inversión ascienden a S/115,258,000, S/10,870,000 y S/ 11,376,000 al 30 de setiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022. En 2023, se capitalizó una deuda que mantenía Energética Monzón con Enel Green Power Perú S.A.C. provisionada en años anteriores.
- (c) La Compañía no reconoce pasivo por impuesto a las ganancias diferidas que se origina por las diferencias temporarias entre las bases contable y tributaria de su inversión en subsidiaria debido a que es capaz de controlar el momento de la reversión de dichas diferencias y es probable que la diferencia temporaria no se revierta en un futuro previsible.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

15. Propiedades, Planta y Equipo

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 2022	39,534	842,295	6,726,302	5,296	17,809	55,414	283,416	7,970,066
Reclasificaciones	-	(58,015)	86,386	(486)	-	(27,885)	-	-
Adiciones	-	101	209	5,331	-	198	840,429	846,268
Transferencias	308	36,814	109,943	-	809	899	(148,773)	-
Retiros	-	(2)	(69,693)	-	-	-	-	(69,695)
Diferencia por conversión	(50)	(13,155)	(49,448)	(86)	(11)	(38)	(22,904)	(85,692)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	39,792	808,038	6,803,699	10,055	18,607	28,588	952,168	8,660,947
Reclasificaciones	-	(205,113)	195,869	-	5,234	4,010	-	-
Adiciones	-	-	1	590	-	92	167,576	168,259
Transferencias	-	3,491	61,146	-	-	60	(64,697)	-
Retiros	(188)	(1,655)	-	-	-	-	-	(1,843)
Diferencia por conversión	(58)	(9,631)	(62,878)	(155)	(12)	(33)	(47,988)	(120,755)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	39,546	595,130	6,997,837	10,490	23,829	32,717	1,007,059	8,706,608
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2022	-	312,997	3,405,412	3,308	14,945	40,625	-	3,777,287
Reclasificaciones	-	(13,573)	31,030	-	-	(17,457)	-	-
Depreciación del ejercicio (a)	-	25,703	144,678	1,811	501	1,596	-	174,289
Retiros	-	(2)	(12)	-	-	-	-	(14)
Diferencia por conversión	-	(1,820)	(7,388)	(37)	(8)	(23)	-	(9,276)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	-	323,305	3,573,720	5,082	15,438	24,741	-	3,942,286
Reclasificaciones	-	(36,644)	35,754	-	485	405	-	-
Depreciación del ejercicio (a)	-	17,220	108,829	1,573	404	992	-	129,018
Diferencia por conversión	-	(1,483)	(11,058)	(87)	(11)	(28)	-	(12,667)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	-	302,398	3,707,245	6,568	16,316	26,110	-	4,058,637
Estimación de deterioro								
Saldo al 1 de enero de 2022	-	6,224	2,241	-	-	-	2,908	11,373
Adiciones	-	-	7,818	-	-	-	5,786	13,604
Diferencia por conversión	-	(33)	-	-	-	-	(240)	(273)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	-	6,191	10,059	-	-	-	8,454	24,704
Diferencia por conversión	-	(38)	-	-	-	-	(406)	(444)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	-	6,153	10,059	-	-	-	8,048	24,260
Valor neto en libros								
Al 1 de enero de 2022	39,534	523,074	3,318,649	1,988	2,864	14,789	280,508	4,181,406
Al 31 de diciembre de 2022	39,792	478,542	3,219,920	4,973	3,169	3,847	943,714	4,693,957
Al 30 de septiembre de 2023	39,546	286,579	3,280,533	3,922	7,513	6,607	999,011	4,623,711

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

(a) La distribución de la depreciación fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Costo de generación de energía	25	125,550	125,192
Gastos de administración	26	3,468	3,542
		129,018	128,734

(b) Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía mantiene reconocidos en libros ciertos activos por derecho de uso, que corresponden principalmente a edificios y otras construcciones por S/18,138,000 (S/21,975,000 al 31 de diciembre de 2022).

16. Intangibles

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

<i>En miles de soles</i>	Concesiones y derechos	Software	Otros intangibles	Intangibles en curso	Total
Costo					
Saldo al 1 de enero de 2022	35,282	73,672	1,392	54,880	165,226
Adiciones	-	3,875	-	22,250	26,125
Traslados	-	21,857	-	(21,857)	-
Deterioro	-	-	-	(4,217)	(4,217)
Retiros	-	(99)	-	-	(99)
Diferencias por conversión	-	(175)	-	(1,253)	(1,428)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	35,282	99,130	1,392	49,803	185,607
Adiciones	-	218	-	646	864
Traslados	-	6,537	-	(6,537)	-
Diferencia por conversión	-	(278)	-	(1,700)	(1,978)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	35,282	105,607	1,392	42,212	184,493
Amortización acumulada					
Saldo al 1 de enero de 2022	14,287	40,167	1,160	-	55,614
Adiciones (a)	64	13,322	127	-	13,513
Retiros	-	(99)	-	-	(99)
Diferencia por conversión	-	(97)	-	-	(97)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	14,351	53,293	1,287	-	68,931
Adiciones (a)	48	9,273	8	-	9,329
Diferencia por conversión	-	(168)	-	-	(168)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	14,399	62,398	1,295	-	78,092
Valor neto en libros					
Al 1 de enero de 2022	20,995	33,505	232	54,880	109,612
Al 31 de diciembre de 2022	20,931	45,837	105	49,803	116,676
Al 30 de septiembre de 2023	20,883	43,209	97	42,212	106,401

(a) La distribución de la amortización fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Costo de generación de energía	25	6,203	4,655
Gastos de administración	26	3,126	5,010
		9,329	9,665

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

17. Otros Activos No Financieros

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2023, corresponde a la contabilización de la modificación de los contratos de energía derivados de la aplicación de la Resolución N° 216-2018-OS/CD del 28 de diciembre de 2018 y del Decreto Supremo N° 022-2018-EM del 5 de setiembre de 2018.

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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

18. Otros Pasivos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Parte corriente (*)			Parte no corriente			Total deuda vigente al		
	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022
Acreeedor									
Bonos corporativos									
Tercer Programa	435	1,051	26,143	37,970	38,200	39,980	38,405	39,251	66,123
	435	1,051	26,143	37,970	38,200	39,980	38,405	39,251	66,123
Préstamos bancarios									
Banco de Crédito (a) (b)	476,238	573,137	-	-	-	-	476,238	573,137	-
Banco BBVA Perú	-	-	184,601	-	-	-	-	-	184,601
Banco Europeo de Inversiones (c)	35,574	31,018	32,084	258,196	275,040	319,840	293,770	306,058	351,924
Banco Europeo de Inversiones (c)	17,074	18,332	16,744	136,692	152,800	175,912	153,766	171,132	192,656
Banco Europeo de Inversiones (c)	2,848	535	-	151,880	152,800	-	154,728	153,335	-
Banco Europeo de Inversiones (c)	742	140	-	37,970	38,200	-	38,712	38,340	-
Banco Interamericano de desarrollo (d)	26,237	14,046	-	36,880	63,301	-	63,117	77,347	-
Banco Interamericano de desarrollo (d)	40	191	-	15,188	15,280	-	15,228	15,471	-
Banco Interamericano de desarrollo (d)	159	754	-	60,752	61,120	-	60,911	61,874	-
Banco Europeo de Inversiones (c)	2,156	-	-	243,008	-	-	245,164	-	-
Banco Europeo de Inversiones (c)	549	-	-	60,752	-	-	61,301	-	-
	561,617	638,153	233,429	1,001,318	758,541	495,752	1,562,935	1,396,694	729,181
Arrendamiento financiero									
Pasivos por derecho de uso	5,033	4,717	11,655	18,221	23,470	25,617	23,254	28,187	37,272
	5,033	4,717	11,655	18,221	23,470	25,617	23,254	28,187	37,272
Derivados									
Forward de tipo de cambio	-	-	8,135	-	-	-	-	-	8,135
Swap de tasa de interés (e)	-	-	-	-	-	30,726	-	-	30,726
	-	-	8,135	-	-	30,726	-	-	38,861
	567,085	643,921	279,362	1,057,509	820,211	592,075	1,624,594	1,464,132	871,437

(*) 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 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

- (a) En julio de 2022 la Compañía suscribió un préstamo de corto plazo con el Banco de Crédito del Perú, por US\$ 150,000,000, a una tasa variable de SOFR 3M + 1.07, tomado para capital de trabajo. Este préstamo se canceló en su totalidad el 14 de julio de 2023.
- (b) Corresponde principalmente a un préstamo de corto plazo con el Banco de Crédito del Perú suscrito en julio de 2023, por US\$ 125,000,000, con vencimiento en julio de 2024, a una tasa variable de SOFR 3M + 0.93, tomado para capital de trabajo.
- (c) La Compañía suscribió dos contratos de financiamiento con el Banco Europeo de Inversiones, respectivamente, bajo las siguientes condiciones:

- 1. En noviembre de 2017, la Compañía suscribió con el Banco Europeo de Inversiones un primer contrato de financiamiento por US\$ 150,000,000 por un plazo de 15 años que incluye un período de gracia de 3 años con amortizaciones semestrales a una tasa variable, actualizada a SOFR 6 meses, más un margen.

El desembolso de los fondos fue realizado en dos tramos:

- i. En diciembre de 2017, se desembolsaron US\$ 100,000,000, a una tasa de LIBOR 6M + 0.810%, con vencimiento en diciembre de 2032. El período de repago se inició en diciembre de 2020.
La nueva tasa SOFR 6M + 1.23826% se fijará a partir de diciembre 2023
- ii. En julio de 2018, se desembolsaron US\$ 50,000,000, a una tasa de LIBOR 6M + 0.734%, con vencimiento en julio de 2033. El período de repago se inició en julio de 2021.
La nueva tasa SOFR 6M + 1.16226% se aplicó a partir de julio de 2023.

Estos fondos fueron utilizados principalmente para la construcción de las centrales de generación de energía eléctrica Wayra y Rubí, actualmente en operación.

- 2. En diciembre de 2021, la Compañía suscribió con el Banco Europeo de Inversiones un segundo contrato de financiamiento por US\$ 130,000,000 por un plazo de 15 años que incluye un período de gracia de 3 años con amortizaciones semestrales a una tasa LIBOR 6M más un margen.

En abril de 2022 se efectuó el primer desembolso de los fondos, realizado en dos tramos:

- i. Se desembolsaron US\$ 40,000,000, a una tasa de LIBOR 6M + 0.277%, con vencimiento en diciembre de 2036.
La nueva tasa SOFR 6M + 0.70526% se fijará a partir de diciembre 2023.
- ii. Se desembolsaron US\$ 10,000,000, a una tasa de LIBOR 6M + 0.53%, con vencimiento en diciembre de 2036.
La nueva tasa SOFR 6M + 0.95826% se fijará a partir de diciembre 2023.

En febrero de 2023 se efectuó el segundo desembolso, realizado en dos tramos:

- i. Se desembolsaron US\$ 64,000,000, a una tasa de LIBOR 6M + 0.946%, con vencimiento en agosto de 2036.
La nueva tasa SOFR 6M + 1.37426% se aplicó a partir de agosto de 2023.
- ii. Se desembolsaron US\$ 16,000,000, a una tasa de SOFR 6M + 1.073%, con vencimiento en agosto de 2036.
La nueva tasa SOFR 6M + 1.50126% se aplicó a partir de agosto de 2023.

- (d) En diciembre de 2021, la Compañía suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo un contrato de financiamiento por US\$ 85,000,000 por un plazo de 15 años que incluye un período de gracia 21 meses (en promedio) y amortizaciones semestrales a una tasa SOFR 6M más un margen. En julio de 2022 se realizaron tres desembolsos con las siguientes características:
 - i. Desembolso de US\$ 20,000,000, a una tasa de SOFR 6M + 0.97%, con vencimiento en marzo de 2026.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

- ii. Desembolso de US\$ 4,000,000, a una tasa de SOFR 6M + 0.97%, con vencimiento en setiembre de 2026.
 - iii. Desembolso de US\$ 16,000,000, a una tasa de SOFR 6M + 0.97%, con vencimiento en setiembre de 2031.
- (e) La Compañía mantiene un contrato de swap por tasa de interés con la relacionada Enel S.p.A., cuyo importe nominal actual asciende a US\$ 76,000,000. Este contrato fue designado como cobertura de flujos de efectivo.

19. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022
Proveedores de obras en curso	103,252	348,745	180,221
Provisiones de energía y potencia	70,213	99,201	65,217
Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas	68,061	50,488	31,953
Contrato de mantenimiento de centrales	3,421	3,096	12,827
Otros	35,161	33,734	42,492
	280,108	535,264	332,710

20. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2023		Al 31 de diciembre de 2022		Al 1 de enero de 2022	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Cuentas por pagar por recaudación anticipada COES	183,837	-	49,885	-	-	-
Participación de los trabajadores	17,718	-	27,712	-	14,385	-
Aportes a entes reguladores	9,482	-	7,023	-	6,354	-
Remuneración y otros beneficios por pagar	8,455	-	6,418	-	5,995	-
Fondo de inclusión social energético	4,943	-	7,956	-	6,482	-
Premios por antigüedad	-	4,557	-	5,300	-	5,606
Programa excepcional de retiro voluntario	2,449	-	5,299	-	6,237	-
Tributos	728	-	3,940	-	6,046	-
Diversas	21,055	-	11,005	-	11,582	67
	248,667	4,557	119,238	5,300	57,081	5,673

21. Ingresos Diferidos

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022, 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 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

22. Otras Provisiones

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022
Desmantelamiento de centrales	102,891	101,830	161,886
Contingencias	8,850	9,072	10,271
	111,741	110,902	172,157
Por plazo de vencimiento			
Porción corriente	8,850	9,072	10,271
Porción no corriente	102,891	101,830	161,886
	111,741	110,902	172,157

23. Patrimonio**A. Capital emitido**

Al 30 de septiembre de 2023 el capital emitido de la Compañía está representado 2,829,474,773 acciones comunes con derecho a voto íntegramente suscritas y pagadas cuyo valor nominal es de S/ 1.00 por acción. Al 31 de diciembre de 2022 el capital emitido de la Compañía estaba representado por 1,747,842,348 acciones comunes con derecho a voto íntegramente suscritas y pagadas cuyo valor nominal era de S/ 0.88 por acción. Al 1 de enero de 2022 el capital emitido de la Compañía estaba representado por 2,395,569,621 acciones comunes con derecho a voto íntegramente suscritas y pagadas cuyo valor nominal era de S/ 0.88 por acción. Todas las acciones confieren a sus respectivos titulares iguales derechos y obligaciones.

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022, la estructura de participación en el capital de la Compañía fue la siguiente:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2023		Al 31 de diciembre de 2022		Al 1 de enero de 2022	
	Número de acciones (miles)	Total de participación (%)	Número de acciones (miles)	Total de participación (%)	Número de acciones (miles)	Total de participación (%)
Enel Perú S.A.C.	1,881,419	66.49	1,461,144	83.60	2,002,625	83.60
Enel Américas S.A.	578,893	20.46	-	-	-	-
AFP Integra S.A.	118,120	4.17	91,734	5.25	149,602	6.24
AFP Prima S.A. - Fondo 1,2 y 3	-	-	82,299	4.71	108,960	4.55
Otros accionistas	251,043	8.88	112,665	6.44	134,383	5.61
	2,829,475	100.00	1,747,842	100.00	2,395,570	100.00

El valor de la cotización de la acción al 30 de septiembre de 2023 fue S/ 3.80 y se negociaron 236 operaciones mensuales en promedio (Al 31 de diciembre de 2022, el valor de cotización fue de S/ 3.60 y se negociaron 266 operaciones mensuales en promedio y al 1 de enero de 2022 el valor de cotización fue de S/ 2.07 y se negociaron 117 operaciones mensuales en promedio).

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

Cálculo de las acciones equivalentes en circulación (reestructurado):

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 30.09.2023	2,829,474,773	270 días	2,829,474,773
	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 31.12.2021	3,368,738,128	270 días	3,368,783,128
Reducción marzo 2022	(647,727,273)	180 días	(433,977,273)
Acciones al 30.09.2022	2,721,055,855		2,934,805,855

B. Dividendos declarados y pagados

A continuación, se presentan los dividendos declarados al 30 de septiembre de 2023 y 2022:

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados	Dividendo por acción
Dividendos 2023				
Junta Obligatoria Anual de Accionistas	Definitivo ejercicio 2022	28 de marzo	141,712	0.081078
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2023	25 de abril	181,986	0.104120
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2023	29 de agosto	147,433	0.052106
			471,131	
Dividendos 2022				
Junta Obligatoria Anual de Accionistas	Definitivo ejercicio 2021	25 de marzo	100,516	0.041959
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2022	26 de abril	188,579	0.078720
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2022	26 de julio	176,890	0.101205
			465,985	

Los dividendos 2023 (Definitivo ejercicio 2022 y a cuenta ejercicio 2023) fueron pagados en efectivo en los meses de abril, mayo y septiembre de 2023 respectivamente.

Los dividendos 2022 (Definitivo ejercicio 2021 y a cuenta ejercicio 2022) fueron pagados en efectivo en los meses de abril, mayo y agosto de 2022 respectivamente.

C. Reservas de capital

Mediante Junta General Obligatoria Anual de Accionistas de fecha 28 de marzo de 2023 se aprobó destinar el monto necesario de la utilidad del ejercicio 2022 para el alcanzar el límite de la Reserva Legal equivalente al 20% del capital social. Dicho monto fue de S/ 21,516,000. Mediante Junta General Obligatoria Anual de Accionistas de fecha 25 de marzo de 2022, se aprobó destinar el 10% de la utilidad disponible del ejercicio 2021 ascendente a S/ 57,371,000, para incrementar la reserva legal.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

24. Ingresos por Generación de Energía y Potencia

A continuación, se presenta la composición del rubro:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 30 de septiembre de 2022
Venta de energía y potencia			
Terceros		1,270,085	1,074,949
Relacionadas	10	459,222	432,155
Compensaciones			
Terceros		36,178	70,580
Relacionadas	10	1,942	1,484
Otros gastos		969	(11,138)
		1,768,396	1,568,030

25. Costo de Generación de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 30 de septiembre de 2022
Suministro, transporte y distribución de gas natural		482,454	325,270
Compra de energía		185,036	194,509
Depreciación	15 (a)	125,550	125,192
Gastos de personal	27	70,094	66,068
Servicios prestados por terceros		46,889	53,350
Consumo de petróleo		39,078	848
Cargas diversas de gestión y otros		27,473	29,206
Canon de agua e impuestos del sector eléctrico		24,594	21,191
Consumo de suministros diversos		15,872	12,180
Amortización	16 (a)	6,203	4,655
Tributos		5,060	5,026
Estimación de deterioro de activo fijo		98	8,027
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(6,226)	(6,792)
		1,022,175	838,730

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

26. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 30 de septiembre de 2022
Gastos del personal	27	27,783	23,073
Servicios prestados por terceros		36,236	29,733
Tributos		6,078	979
Depreciación	15 (a)	3,468	3,542
Amortización	16 (a)	3,126	5,010
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar		325	295
Cargas diversas de gestión y otros		2,963	3,040
		79,979	65,672

27. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>		Al 30 de septiembre de 2023	Al 30 de septiembre de 2022
Remuneraciones		44,485	36,293
Participación de los trabajadores		33,640	35,972
Contribuciones sociales		5,805	5,177
Vacaciones		3,827	3,280
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(6,226)	(6,792)
Otros		10,120	8,419
		91,651	82,349

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 30 de septiembre de 2022
Costo de generación de energía	25	70,094	66,068
Gastos de administración	26	27,783	23,073
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(6,226)	(6,792)
		91,651	82,349

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

28. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 30 de septiembre de 2022
Servicios de administración a entidades relacionadas	10	22,227	19,413
Multas a proveedores		3,668	28
Indemnización por daño material y lucro cesante		2,562	11,684
Compensación por el uso de instalaciones hidráulicas		2,467	2,467
Venta de desechos		126	-
Acuerdo extrajudicial con proveedor (a)		-	23,450
Otros		3,159	2,326
		34,209	59,368

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

29. Ingresos y Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 30 de septiembre de 2022
Ingresos financieros			
Dividendos recibidos	14	72,398	74,122
Intereses sobre depósitos bancarios		16,151	4,677
Resultado por instrumentos financieros derivados		4,812	-
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	10	2,609	3,890
Otros ingresos financieros		3,622	16,145
		99,592	98,834
Gastos financieros			
Intereses por préstamos bancarios		62,173	16,185
Comisiones por garantías		5,895	6,499
Interés sobre bonos		1,823	2,694
Actualización por desmantelamiento		1,543	7,483
Actualización de provisiones y contingencias		164	177
Intereses sobre préstamos entidades relacionadas		402	136
Resultado por instrumentos financieros derivados		-	4,089
Otros		554	7,042
		72,554	44,305

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

30. 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 2022.

El gasto por impuesto a las ganancias comprende:

<i>En miles de soles</i>	Al 30 de septiembre de 2023	Al 30 de septiembre de 2022
Corriente	214,185	199,216
Diferido	(17,455)	4,294
	196,730	203,510

31. 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 2022.

32. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Desde el 1 de octubre de 2023, hasta la fecha del presente informe, ha ocurrido el siguiente hecho significativo que no afecta los estados financieros intermedios separados:

Con fecha 2 de octubre de 2023, la Junta General de Accionistas acordó aumento de capital social por S/ 305,411,904 mediante la capitalización parcial de la reserva legal.