

**Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria**

Información Financiera Intermedia (no auditada)  
Al 30 de setiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018

## Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria

### Estado consolidado intermedio de situación financiera

Al 30 de setiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018

|   | Nota  | 2019<br>S/(000)  | 2018<br>S/(000)  |  | Nota  | 2019<br>S/(000)  | 2018<br>S/(000)  |
|---|-------|------------------|------------------|--|-------|------------------|------------------|
| <b>Activo</b>   |       |                  |                  | <b>Pasivo y patrimonio neto</b>                    |       |                  |                  |
| <b>Activo corriente</b>                                       |       |                  |                  | <b>Pasivo corriente</b>                            |       |                  |                  |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                           | 5     | 541,240          | 537,520          | Otros pasivos financieros                          | 11    | 34,940           | 57,203           |
| Cuentas por cobrar comerciales, neto                          | 6     | 214,325          | 198,592          | Cuentas por pagar comerciales                      | 12    | 205,455          | 209,305          |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas                   | 22(e) | 227,279          | 239,293          | Cuentas por pagar a entidades relacionadas         | 22(e) | 84,556           | 73,504           |
| Otras cuentas por cobrar, neto                                | 7     | 87,105           | 75,469           | Otras cuentas por pagar                            | 13    | 53,597           | 63,475           |
| Inventarios, neto   | 8     | 74,725           | 75,984           | Ingresos diferidos                                 |       | 3,289            | 3,289            |
| Otros activos financieros                                     |       | 179              | 2,613            | Otras provisiones                                  | 15    | 162,633          | 150,577          |
| Seguros pagados por adelantado y otros activos no financieros |       | 6,693            | 2,498            | Pasivo por impuesto a las ganancias                |       | 14,364           | 28,039           |
|   |       |                  |                  | <b>Total pasivo corriente</b>                      |       | <b>558,834</b>   | <b>585,392</b>   |
| <b>Total activo corriente</b>                                 |       | <b>1,151,546</b> | <b>1,131,969</b> | Otros pasivos financieros                          | 11    | 69,125           | 92,580           |
|   |       |                  |                  | Ingresos diferidos                                 |       | 77,403           | 79,869           |
| Propiedades, planta y equipo, neto                            | 9     | 3,233,400        | 3,282,566        | Otras cuentas por pagar                            | 13    | 5,256            | 5,332            |
| Activos intangibles, neto                                     | 10    | 75,890           | 69,409           | Otras provisiones                                  | 15    | 66,838           | 61,942           |
| Otras cuentas por cobrar                                      |       | 34,974           | 6,234            | Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto |       | 619,138          | 637,561          |
|   |       |                  |                  | <b>Total pasivo no corriente</b>                   |       | <b>837,760</b>   | <b>877,284</b>   |
| <b>Total activo no corriente</b>                              |       | <b>3,344,264</b> | <b>3,358,209</b> | <b>Total pasivo</b>                                |       | <b>1,396,594</b> | <b>1,462,676</b> |
|   |       |                  |                  | <b>Patrimonio neto</b>                             |       |                  |                  |
|   |       |                  |                  | Capital emitido                                    |       | 2,498,101        | 2,498,101        |
|   |       |                  |                  | Capital adicional                                  |       | 3,713            | 3,713            |
|   |       |                  |                  | Otras reservas de capital                          |       | 129,839          | 65,828           |
|   |       |                  |                  | Resultados acumulados                              |       | 434,544          | 426,639          |
|   |       |                  |                  | Otras reservas del patrimonio                      |       | (40,772)         | (40,772)         |
|   |       |                  |                  | Participación no controladora                      |       | 73,791           | 73,993           |
|   |       |                  |                  | <b>Total patrimonio</b>                            |       | <b>3,099,216</b> | <b>3,027,502</b> |
| <b>Total activo</b>   |       | <b>4,495,810</b> | <b>4,490,178</b> | <b>Total pasivo y patrimonio neto</b>              |       | <b>4,495,810</b> | <b>4,490,178</b> |

## Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria

### Estado consolidado intermedio de resultados

Por los periodos terminados el 30 de setiembre de 2019 y 2018

|   | Nota | Periodo intermedio                |                  | Periodo acumulado                 |                  |
|---|------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
|   |      | del 1 de julio al 30 de setiembre |                  | del 1 de enero al 30 de setiembre |                  |
|   |      | 2019<br>S/(000)                   | 2018<br>S/(000)  | 2019<br>S/(000)                   | 2018<br>S/(000)  |
| <b>Ingresos operativos</b>                        |      |                                   |                  |                                   |                  |
| Ingresos por generación de energía y potencia     | 17   | 413,902                           | 355,361          | 1,217,134                         | 1,169,457        |
|   |      | <u>413,902</u>                    | <u>355,361</u>   | <u>1,217,134</u>                  | <u>1,169,457</u> |
| <b>Costos operativos</b>                          |      |                                   |                  |                                   |                  |
| Costo de generación de energía                    | 18   | (239,727)                         | (214,362)        | (696,472)                         | (661,160)        |
|   |      | <u>(239,727)</u>                  | <u>(214,362)</u> | <u>(696,472)</u>                  | <u>(661,160)</u> |
| <b>Utilidad bruta</b>                             |      | 174,175                           | 140,999          | 520,662                           | 508,297          |
| <b>Gastos operativos</b>                          |      |                                   |                  |                                   |                  |
| Gastos de administración                          | 19   | (20,106)                          | (17,305)         | (57,485)                          | (44,674)         |
| Otros ingresos                                    | 20   | 2,957                             | 25,515           | 19,637                            | 158,947          |
|   |      | <u>2,957</u>                      | <u>25,515</u>    | <u>19,637</u>                     | <u>158,947</u>   |
| <b>Utilidad operativa</b>                         |      | 157,026                           | 149,209          | 482,814                           | 622,570          |
| Ingresos financieros                              | 21   | 4,169                             | 7,056            | 14,158                            | 19,673           |
| Gastos financieros                                | 21   | (15,281)                          | (3,088)          | (23,154)                          | (10,804)         |
| Diferencia de cambio neta                         |      | 12,714                            | 6,275            | (2,188)                           | 12,652           |
|   |      | <u>12,714</u>                     | <u>6,275</u>     | <u>(2,188)</u>                    | <u>12,652</u>    |
| <b>Utilidad antes de impuesto a las ganancias</b> |      | 158,628                           | 159,452          | 471,630                           | 644,091          |
| Impuesto a las ganancias                          | 23   | (49,882)                          | (40,911)         | (147,482)                         | (172,825)        |
|   |      | <u>(49,882)</u>                   | <u>(40,911)</u>  | <u>(147,482)</u>                  | <u>(172,825)</u> |
| <b>Utilidad neta</b>                              |      | 108,746                           | 118,541          | 324,148                           | 471,266          |
|   |      | <u>108,746</u>                    | <u>118,541</u>   | <u>324,148</u>                    | <u>471,266</u>   |
| <b>Utilidad neta atribuible a:</b>                |      |                                   |                  |                                   |                  |
| Propietarios de la controladora:                  |      | 105,918                           | 115,600          | 314,976                           | 461,482          |
| Participación no controladora:                    |      | 2,828                             | 2,941            | 9,172                             | 9,784            |
|   |      | <u>2,828</u>                      | <u>2,941</u>     | <u>9,172</u>                      | <u>9,784</u>     |
|   |      | <u>108,746</u>                    | <u>118,541</u>   | <u>324,148</u>                    | <u>471,266</u>   |

Las notas a los estados financieros intermedios adjuntas son parte integrante de este estado.

## Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria

### Estado consolidado intermedio de otros resultados integrales

Por los periodos terminados el 30 de setiembre de 2019 y 2018

|  | Periodo intermedio                |                 | Periodo acumulado                 |                 |
|--|-----------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|
|  | del 1 de julio al 30 de setiembre |                 | del 1 de enero al 30 de setiembre |                 |
|  | 2019<br>S/(000)                   | 2018<br>S/(000) | 2019<br>S/(000)                   | 2018<br>S/(000) |
| <b>Utilidad neta</b>   | 108,746                           | 118,541         | 324,148                           | 471,266         |
| <b>Otros resultados integrales -</b>   |                                   |                 |                                   |                 |
| Variación neta por cobertura de flujos de efectivo neto de<br>Impuesto a las ganancias | (2,195)                           | (1,647)         | 205                               | 1,274           |
| <b>Total de resultados integrales</b>  | 106,551                           | 116,894         | 324,353                           | 472,540         |
| <b>Resultados integrales atribuibles a:</b>  |                                   |                 |                                   |                 |
| Propietarios de la controladora  | 103,667                           | 115,042         | 314,976                           | 462,668         |
| Participación no controladora:   | 2,884                             | 1,852           | 9,377                             | 9,872           |
|  | 106,551                           | 116,894         | 324,353                           | 472,540         |

Las notas a los estados financieros intermedios adjuntas son parte integrante de este estado.

## Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria

### Estado consolidado intermedio de cambios en el patrimonio neto

Por los periodos terminados el 30 de setiembre de 2019 y 2018

|   | Capital emitido | Capital adicional | Otras reservas de capital | Cobertura de flujos de efectivo | Otras reservas | Resultados acumulados | Total     | Participación de las acciones no Controladores | Total Patrimonio |
|---|-----------------|-------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------------|-----------|--|------------------|
|   | S/ (000)        | S/ (000)          | S/ (000)                  | S/ (000)                        | S/ (000)       | S/ (000)              | S/ (000)  | S/ (000)                                       | S/ (000)         |
| <b>Saldos al 1 de enero de 2018</b>   | 2,545,960       | 3,713             | 21,384                    | (33,856)                        | (5,922)        | 435,495               | 2,966,774 | 70,727   | 3,037,501        |
| Utilidad neta   | -               | -                 | -                         | -                               | -              | 461,482               | 461,482   | 9,784  | 471,266          |
| Otros resultados integrales, neto del impuesto a las ganancias              | -               | -                 | -                         | 1,186                           | -              | -                     | 1,186     | 88   | 1,274            |
| <b>Resultado integral total del ejercicio</b>                               | -               | -                 | -                         | 1,186                           | -              | 461,482               | 462,668   | 9,872  | 472,540          |
| Dividendos, nota 16   | -               | -                 | -                         | -                               | -              | (522,735)             | (522,735) | (9,294)  | (532,029)        |
| Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros cambios en el patrimonio | (47,859)        | -                 | -                         | -                               | -              | -                     | (47,859)  | -  | (47,859)         |
| Reserva legal   | -               | -                 | 44,443                    | -                               | -              | (44,443)              | -         | -  | -                |
| Efecto neto Cambio de Política IFRS 9                                       | -               | -                 | -                         | -                               | -              | (509)                 | (509)     | (38)   | (547)            |
| Otros movimientos patrimoniales   | -               | -                 | -                         | -                               | -              | (1,084)               | (1,084)   | 1,105  | 21               |
| <b>Saldos al 30 de setiembre de 2018</b>                                    | 2,498,101       | 3,713             | 65,828                    | (32,670)                        | (5,922)        | 328,206               | 2,857,255 | 72,372   | 2,929,627        |
| <b>Saldos al 1 de enero de 2019</b>   | 2,498,101       | 3,713             | 65,828                    | (34,850)                        | (5,922)        | 426,639               | 2,953,509 | 73,993   | 3,027,502        |
| Utilidad neta   | -               | -                 | -                         | -                               | -              | 314,976               | 314,976   | 9,172  | 324,148          |
| Otros resultados integrales, neto del impuesto a las ganancias              | -               | -                 | -                         | -                               | -              | -                     | -         | 205  | 205              |
| <b>Resultado integral total del ejercicio</b>                               | -               | -                 | -                         | -                               | -              | 314,976               | 314,976   | 9,377  | 324,353          |
| Dividendos, nota 16   | -               | -                 | -                         | -                               | -              | (243,060)             | (243,060) | (9,579)  | (252,640)        |
| Reserva legal   | -               | -                 | 64,011                    | -                               | -              | (64,011)              | -         | -  | -                |
| <b>Saldos al 30 de setiembre de 2019</b>                                    | 2,498,101       | 3,713             | 129,839                   | (34,850)                        | (5,922)        | 434,544               | 3,025,425 | 73,791   | 3,099,216        |

## Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria

### Estado consolidado intermedio de flujos de efectivo

Por los años terminados el 30 de setiembre de 2019 y 2018

|  | <b>Setiembre<br/>2019</b> | <b>Setiembre<br/>2018</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
|  | S/(000)                   | S/(000)                   |
| <b>Actividades de operación</b>  |                           |                           |
| Venta de bienes y prestación de servicios  | 2,102,187                 | 2,100,329                 |
| Proveedores de bienes y servicios  | ( 1,271,209)              | ( 1,222,275)              |
| Pagos a y por cuenta de los empleados  | ( 68,124)                 | ( 66,347)                 |
| Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación  | ( 173,314)                | ( 209,284)                |
| Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)  | 6,571                     | 5,075                     |
| Impuestos a las ganancias pagados  | ( 180,300)                | (155,659)                 |
| <b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Provenientes de Actividades de Operación</b>                 | <b>415,811</b>            | <b>451,839</b>            |
| <b>Actividades de inversión</b>  |                           |                           |
| Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas   | 682,519                   | 771,094                   |
| Intereses recibidos  | 5,425                     | 7,209                     |
| Venta de instrumentos financieros de patrimonio  | -                         | 261,440                   |
| Préstamos concedidos a entidades relacionadas  | ( 677,822)                | (587,204)                 |
| Compra de Propiedades, Planta y Equipo   | ( 109,180)                | (132,697)                 |
| <b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo (Utilizados en) provenientes de Actividades de Inversión</b> | <b>( 99,058)</b>          | <b>319,842</b>            |
| <b>Actividades de financiación</b>   |                           |                           |
| Préstamos de entidades relacionadas  | -                         | 16,054                    |
| Amortización o pago de préstamos con entidades bancarias   | ( 53,638)                 | (63,599)                  |
| Intereses pagados  | ( 7,496)                  | (9,632)                   |
| Dividendos pagados   | ( 252,640)                | (532,029)                 |
| Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de financiación  | 1,024                     | -                         |
| <b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Utilizados en Actividades de Financiación</b>                | <b>( 312,750)</b>         | <b>( 589,206)</b>         |
| <b>Aumento Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio</b>   | <b>4,003</b>              | <b>182,475</b>            |
| Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo               | ( 283)                    | (4,317)                   |
| <b>Aumento Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>  | <b>3,720</b>              | <b>178,158</b>            |
| <b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>  | <b>537,520</b>            | <b>275,642</b>            |
| <b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio</b>  | <b>541,240</b>            | <b>453,800</b>            |

Las notas a los estados financieros intermedios adjuntas son parte integrante de este estado.

## **Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria**

### **Notas a los estados financieros consolidados intermedios**

Al 30 de setiembre de 2019 y 31 de diciembre 2018

#### **1. Identificación y actividad económica de la Compañía**

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 por ciento 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). El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Calle César López Rojas 201, San Miguel, Lima, Perú. 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.

La Compañía y Chinango S.A.C. (en adelante "la Subsidiaria") tienen 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 599.72 MW. Asimismo, es propietaria de dos centrales de generación termoeléctricas, una con potencia efectiva de 413.7 MW, ubicada en el Cercado de Lima y otra con 479.3 MW ubicada en Ventanilla. La potencia efectiva total asciende a 1,478.58 MW.

Al 30 de setiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la Compañía tiene como única subsidiaria a Chinango S.A.C., en la que tiene una participación del 80% en el capital social. La Subsidiaria cuenta con dos centrales hidroeléctricas (Yanango y Chimay), ubicadas en el departamento de Junín, cuya capacidad efectiva de generación es de 195.46 MW.

## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

A continuación, se presentan los principales datos de los estados financieros de la Subsidiaria al 30 de setiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018:

|                                       | <b>2019</b><br>S/(000) | <b>2018</b><br>S/(000) |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Activos corrientes                    | 23,787                 | 19,593                 |
| Activos no corrientes                 | 460,708                | 463,206                |
| <b>Total activo</b>                   | <b>484,495</b>         | <b>482,799</b>         |
| Pasivos corrientes                    | 26,363                 | 26,855                 |
| Pasivos no corrientes                 | 89,893                 | 86,389                 |
| <b>Total pasivo</b>                   | <b>116,256</b>         | <b>113,244</b>         |
| <b>Total patrimonio neto</b>          | <b>368,239</b>         | <b>369,555</b>         |
| <b>Total pasivo y patrimonio neto</b> | <b>484,495</b>         | <b>482,799</b>         |

  

|                     | <b>2019</b><br>S/(000) | <b>2018</b><br>S/(000) |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| Ingresos operativos | 101,727                | 108,636                |
| Utilidad operativa  | 66,846                 | 69,763                 |
| Utilidad neta       | 45,554                 | 48,611                 |

Los estados financieros consolidados intermedios al 30 de setiembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía. Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2018 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 1 de marzo de 2019.

### 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 2018, a excepción de las siguientes normas publicadas al tercer trimestre de 2019.

#### Comisión Multisectorial para la reforma del Subsector Electricidad

Mediante Resolución Suprema N° 006-2019EM publicada en junio 2019, se crea la Comisión Multisectorial para la reforma del Subsector Electricidad, con el objetivo de realizar un análisis del mercado de electricidad y del marco normativo del Subsectores Electricidad e Hidrocarburos, en lo relacionado a la provisión de energía eléctrica para el SEIN, a fin de formular propuestas orientadas a la adopción de medidas que garanticen la sostenibilidad y desarrollo del Subsector Electricidad. El plazo de vigencia de la Comisión es de 24 meses.

#### Reglamento para la Protección Ambiental en las Actividades Eléctricas

Mediante Decreto Supremo N° 014-2019-EM, se aprueba el Reglamento para la Protección Ambiental en las Actividades Eléctricas, el cual tiene por objeto promover y regular la gestión ambiental de las actividades de generación, transmisión y distribución de energía eléctrica, con la finalidad de prevenir, minimizar, rehabilitar y/o compensar los impactos ambientales negativos derivados de tales actividades, en un marco de desarrollo sostenible.



## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

### Plan Nacional de Competitividad y Productividad

Mediante Decreto Supremo N° 237-2019-EF, se aprueba el Plan Nacional de Competitividad y Productividad, cuyo objetivo es impulsar un crecimiento económico que eleve el bienestar de la población en el mediano plazo. Son 9 objetivos prioritarios, dentro de los cuales se encuentra la Sostenibilidad Ambiental (OP9), el cual menciona dentro de sus lineamientos (9.1) la Estrategia de financiamiento de medidas de Cambio Climático y (9.4) la Estrategia de energía renovable, electromovilidad y combustibles limpios.

### Cálculo de la Potencia Firme

Mediante Resolución Osinergrmin N°144-2019-OS/CD se modifica el Procedimiento Técnico del COES N° 26 "Cálculo de la Potencia Firme". Dicho parámetro se utiliza para la determinación de ingresos por potencia de los generadores en el COES, así como también en nivel de contratación que pueden alcanzar. A partir de septiembre 2019, la Potencia Firme para las centrales RER que utilizan tecnología eólica, solar o mareomotriz (previo a la modificación era cero), se determinará considerando la producción de energía en las Horas de Punta del Sistema.

## 3. Principales principios y prácticas contables

### 3.1 Bases de Preparación y Presentación

Los estados financieros consolidados intermedios han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) y vigentes al 30 de setiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, respectivamente.

Los estados financieros consolidados intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y su Subsidiaria, a excepción de los instrumentos financieros derivados registrados a su valor razonable. Los estados financieros se presentan en soles y todos los valores están redondeados a miles de soles (moneda funcional y de presentación), excepto cuando se indique lo contrario.

Los estados financieros consolidados 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 2018.

### 3.2 Norma e Interpretación Adoptada por la Compañía y su subsidiaria

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros consolidados intermedios son consistentes con las seguidas en la preparación de los estados financieros anuales por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, salvo por la adopción de las siguientes normas con entrada en vigencia a partir del 1 de enero de 2019:

#### NIIF 16 Arrendamientos -

La NIIF 16 fue emitida en enero de 2016 y reemplaza a la NIC 17 Arrendamientos, CINIIF 4 Determinación de si un contrato contiene un arrendamiento, SIC-15 Arrendamientos operativos - Incentivos y SIC-27 Evaluación de la esencia de las transacciones que adoptan la forma legal de un arrendamiento. La NIIF 16 establece los principios para el reconocimiento, la valoración, la presentación y la información a revelar de los arrendamientos y requiere que los arrendatarios contabilicen todos los arrendamientos bajo un único modelo de balance similar a la actual contabilización de los arrendamientos financieros de acuerdo con la NIC 17. La norma incluye dos exenciones al reconocimiento de los

## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

arrendamientos por los arrendatarios, los arrendamientos de activos de bajo valor (por ejemplo, los ordenadores personales) y los arrendamientos a corto plazo (es decir, los contratos de arrendamiento con un plazo de arrendamiento de 12 meses o menos). En la fecha de inicio de un arrendamiento, el arrendatario reconocerá un pasivo por los pagos a realizar por el arrendamiento (es decir, el pasivo por el arrendamiento) y un activo que representa el derecho de usar el activo subyacente durante el plazo del arrendamiento (es decir, el activo por el derecho de uso). Los arrendatarios deberán reconocer por separado el gasto por intereses correspondiente al pasivo por el arrendamiento y el gasto por la amortización del derecho de uso.

Los arrendatarios también estarán obligados a reevaluar el pasivo por el arrendamiento al ocurrir ciertos eventos (por ejemplo, un cambio en el plazo del arrendamiento, un cambio en los pagos de arrendamiento futuros que resulten de un cambio en un índice o tasa utilizada para determinar esos pagos). El arrendatario generalmente reconocerá el importe de la reevaluación del pasivo por el arrendamiento como un ajuste al activo por el derecho de uso.

La contabilidad del arrendador según la NIIF 16 no se modifica sustancialmente respecto a la contabilidad de la NIC 17. Los arrendatarios continuarán clasificando los arrendamientos con los mismos principios de clasificación que en la NIC 17 y registrarán dos tipos de arrendamiento: arrendamientos operativos y financieros.

La NIIF 16 también requiere que los arrendatarios y los arrendadores incluyan informaciones a revelar más extensas que las estipuladas en la NIC 17.

La Compañía y su Subsidiaria evaluaron el impacto de la NIIF 16 y como consecuencia se registró un aumento del rubro de Propiedades, Planta y Equipo por S/480,000 y un aumento del rubro Otros pasivos financieros por el mismo importe.

La Compañía y su Subsidiaria requirieron modificar ciertos procesos internos para obtener la información necesaria para aplicar los conceptos de la NIIF 16.

### - CINIIF 23 - Incertidumbre sobre el tratamiento de los impuestos sobre las ganancias

La Interpretación aborda la contabilización del impuesto sobre las ganancias cuando los tratamientos tributarios implican una incertidumbre que afecta a la aplicación de la NIC 12 y no se aplica a impuestos o gravámenes fuera del alcance de la NIC 12, ni incluye específicamente los requisitos relacionados con intereses y sanciones que se pudieran derivar. La Interpretación aborda específicamente los siguientes aspectos:

- Si una entidad tiene que considerar las incertidumbres fiscales por separado.
- Las hipótesis que hace una entidad sobre si va a ser revisado el tratamiento fiscal por las autoridades fiscales.
- Cómo una entidad determina el resultado fiscal, las bases fiscales, las pérdidas pendientes de compensar, las deducciones fiscales y los tipos impositivos
- Cómo la entidad considera los cambios en los hechos y circunstancias.

Una entidad debe determinar si considera cada incertidumbre fiscal por separado o junto con una o más incertidumbres fiscales. Se debe seguir el enfoque que mejor estime la resolución de la incertidumbre.

La Compañía y su Subsidiaria ha evaluado y determinado que esta interpretación no genera ningún impacto en los procesos internos o en los estados financieros.

### 3.3 Impacto de la adopción de NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes"

La Compañía adoptó la NIIF 15 al 1 de enero de 2018 utilizando el método retroactivo modificado. El principal impacto resultante de la aplicación inicial de la NIIF 15 corresponde a la presentación de las compensaciones, incluido el peaje y otros cargos del SEIN, sobre una base neta. Para fines comparativos con los estados financieros al 30 de setiembre de

## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

2019, al 30 de setiembre de 2018 los costos por dichos conceptos se presentan netos de los ingresos por un importe ascendente a S/ 464,739.

### 3.4 Consolidación de Estados Financieros

Los estados financieros consolidados intermedios comprenden los estados financieros separados de Enel Generación Perú S.A.A. y los estados financieros separados de la Subsidiaria Chinango S.A.C. que se detalla en la nota 1.

## 4. Juicios, estimados y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros intermedios requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos. Los estimados más significativos se mantienen en relación a los estados financieros consolidados auditados al 31 de diciembre de 2018.

## 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

(a) A continuación, se presenta la composición del rubro:

|                    | <b>Setiembre<br/>2019</b> | <b>Diciembre<br/>2018</b> |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|
|                    | S/(000)                   | S/(000)                   |
| Cuentas corrientes | 541,204                   | 537,520                   |
| Efectivo           | 36                        | -                         |
| <b>Total</b>       | <b>541,240</b>            | <b>537,520</b>            |

(b) Al 30 de setiembre de 2019 y 31 de diciembre 2018, la Compañía y su Subsidiaria mantienen sus cuentas corrientes en soles y dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad, están depositados en bancos locales con una adecuada calificación de riesgo y generan intereses a tasas de mercado.

(c) Al 30 de setiembre de 2019, la Compañía mantiene depósitos a plazo en soles y dólares estadounidenses los cuales devengaron intereses calculados con una tasa anual de 2.8 por ciento en soles y 2.5 por ciento en dólares estadounidenses con vencimientos de 3 días y 60 días respectivamente.

## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

### 6. Cuentas por cobrar comerciales, neto

(a) A continuación, se presenta la composición del rubro:

|  | <b>Setiembre</b><br><b>2019</b><br>S/(000) | <b>Diciembre</b><br><b>2018</b><br>S/(000) |
|--|--|--|
| Energía facturada a clientes                   | 73,373                                     | 81,506                                     |
| Energía y potencia entregada y no facturada    | 142,528                                    | 117,738                                    |
|  | <hr/> 215,901                              | <hr/> 199,244                              |
| Estimación por deterioro de cuentas por cobrar | ( 1,576)                                   | ( 652)                                     |
| <b>Total</b>                                   | <hr/> <b>214,325</b> <hr/>                 | <hr/> <b>198,592</b> <hr/>                 |

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

### 7. Otras cuentas por cobrar, neto

(a) A continuación, se presenta la composición del rubro:

|  | <b>Setiembre</b><br><b>2019</b><br>S/(000) | <b>Diciembre</b><br><b>2018</b><br>S/(000) |
|--|--|--|
| Reembolso daños materiales y lucro cesante (b) | 74,992                                     | 65,451                                     |
| Préstamos al personal                          | 1,653                                      | 1,869                                      |
| Reclamos a terceros                            | 864  | 869  |
| Anticipos a proveedores                        | 359  | 53   |
| Penalizaciones a terceros                      | 440  | -  |
| Diversas                                       | 8,827                                      | 7,257                                      |
|  | <hr/> 87,135                               | <hr/> 75,499                               |
| Estimación de deterioro de cuentas por cobrar  | ( 30)                                      | ( 30)                                      |
| <b>Total</b>                                   | <hr/> <b>87,105</b> <hr/>                  | <hr/> <b>75,469</b> <hr/>                  |

(b) Corresponde a la indemnización que se estima recibir del seguro de acuerdo con la póliza contratada, tanto por las coberturas de daños materiales como de lucro cesante, neto de anticipos recibidos, por los daños ocasionados por la emergencia climática en las centrales de generación de energía en 2017.

## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

### 8. Inventarios, neto

(a) A continuación, se presenta la composición del rubro:

|   | <b>Setiembre</b> | <b>Diciembre</b> |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|   | S/(000)          | S/(000)          |
| Materiales para mantenimiento (b)             | 62,852           | 62,958           |
| Petróleo                                      | 18,808           | 20,043           |
| Materiales en tránsito                        | 482              | 400              |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
|   | 82,142           | 83,401           |
| Estimación por desvalorización de inventarios | ( 7,417)         | ( 7,417)         |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Total</b>                                  | <b>74,725</b>    | <b>75,984</b>    |

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

Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

9. Propiedades, planta y equipo, neto

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

|   | Terrenos      | Edificios y otras Construcciones | Plantas Generadoras | Unidades de transportes | Muebles y enseres | Equipos diversos | Trabajos en curso | Total            |
|---|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>Costo</b>                            |               |                                  |                     |                         |                   |                  |                   |                  |
| <b>Saldos al 1 de enero de 2018</b>     | 28,318        | 968,371                          | 5,263,051           | 2,667                   | 17,869            | 43,381           | 211,538           | 6,535,195        |
| Adiciones                               | -             | -                                | 42,535              | 177                     | 189               | 174              | 196,935           | 240,010          |
| Transferencias                          | 10,917        | 26,440                           | 59,690              | -                       | -                 | 1,347            | (98,394)          | -                |
| Retiros                                 | -             | -                                | -                   | -                       | (1,086)           | (107)            | -                 | (1,193)          |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b> | <b>39,235</b> | <b>994,811</b>                   | <b>5,365,276</b>    | <b>2,844</b>            | <b>16,972</b>     | <b>44,795</b>    | <b>310,079</b>    | <b>6,774,012</b> |
| Adopción NIIF 16                        | -             | -                                | -                   | 480                     | -                 | -                | -                 | 480              |
| Adiciones                               | -             | -                                | 56                  | -                       | -                 | -                | 86,105            | 86,161           |
| Transferencias                          | -             | 16,781                           | 109,111             | -                       | 74                | 2,980            | (128,946)         | -                |
| Venta / Retiros                         | -             | (3,061)                          | (134,963)           | (350)                   | (14)              | (2)              | -                 | (138,390)        |
| <b>Al 30 de septiembre de 2019</b>      | <b>39,235</b> | <b>1,008,531</b>                 | <b>5,339,480</b>    | <b>2,974</b>            | <b>17,032</b>     | <b>47,773</b>    | <b>267,238</b>    | <b>6,722,263</b> |
| <b>Depreciación Acumulada</b>           |               |                                  |                     |                         |                   |                  |                   |                  |
| <b>Saldos al 1 de enero de 2018</b>     | -             | 339,997                          | 2,893,525           | 2,145                   | 14,614            | 28,133           | -                 | 3,278,414        |
| Depreciación del ejercicio              | -             | 58,578                           | 118,012             | 3                       | 119               | 3,052            | -                 | 179,764          |
| Retiros                                 | -             | -                                | -                   | -                       | (1,086)           | (106)            | -                 | (1,192)          |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b> | <b>-</b>      | <b>398,575</b>                   | <b>3,011,537</b>    | <b>2,148</b>            | <b>13,647</b>     | <b>31,079</b>    | <b>-</b>          | <b>3,456,986</b> |
| Depreciación del ejercicio              | -             | 12,760                           | 116,863             | 312                     | 343               | 2,798            | -                 | 133,076          |
| Venta / Retiros                         | -             | (329)                            | (101,571)           | (349)                   | (14)              | (2)              | -                 | (102,265)        |
| <b>Al 30 de septiembre de 2019</b>      | <b>-</b>      | <b>411,006</b>                   | <b>3,026,829</b>    | <b>2,111</b>            | <b>13,976</b>     | <b>33,875</b>    | <b>-</b>          | <b>3,487,797</b> |
| <b>Estimación de deterioro</b>          |               |                                  |                     |                         |                   |                  |                   |                  |
| Estimación de deterioro, nota 3         | -             | -                                | 34,459              | -                       | -                 | -                | -                 | 34,459           |
| Baja de deterioro                       | -             | -                                | (33,393)            | -                       | -                 | -                | -                 | (33,393)         |
| <b>Al 30 de septiembre de 2019</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>                         | <b>1,066</b>        | <b>-</b>                | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>1,066</b>     |
| <b>Valor neto en libros</b>             |               |                                  |                     |                         |                   |                  |                   |                  |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b> | <b>39,235</b> | <b>596,236</b>                   | <b>2,319,280</b>    | <b>696</b>              | <b>3,325</b>      | <b>13,716</b>    | <b>310,079</b>    | <b>3,282,566</b> |
| <b>Al 30 de septiembre de 2019</b>      | <b>39,235</b> | <b>597,525</b>                   | <b>2,311,585</b>    | <b>863</b>              | <b>3,056</b>      | <b>13,898</b>    | <b>267,238</b>    | <b>3,233,400</b> |

## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

### 10. Activos Intangibles, neto

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

|  | Concesiones y<br>derechos<br>S/.(000) | Software<br>S/.(000) | Otros<br>Intangibles<br>S/.(000) | Total<br>S/.(000) |
|--|---------------------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------|
| <b>Costo</b>                             |                                       |                      |                                  |                   |
| <b>Saldos al 1 de enero de 2018</b>      | 52,192                                | 26,593               | 2,790                            | 81,575            |
| Adiciones                                | 1                                     | 17,638               | 1,493                            | 19,132            |
| <b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b> | <u>52,193</u>                         | <u>44,231</u>        | <u>4,283</u>                     | <u>100,707</u>    |
| Adiciones                                | -                                     | -                    | 10,919                           | 10,919            |
| Traslados                                | -                                     | 12,890               | (12,890)                         | -                 |
| <b>Al 30 de septiembre de 2019</b>       | <u>52,193</u>                         | <u>57,121</u>        | <u>2,312</u>                     | <u>111,626</u>    |
| <b>Amortización acumulada</b>            |                                       |                      |                                  |                   |
| <b>Saldos al 1 de enero de 2018</b>      | 10,908                                | 15,754               | 57                               | 26,719            |
| Adiciones                                | 1,640                                 | 2,928                | 11                               | 4,579             |
| <b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b> | <u>12,548</u>                         | <u>18,682</u>        | <u>68</u>                        | <u>31,298</u>     |
| Adiciones                                | -                                     | 3,114                | 1,325                            | 4,439             |
| <b>Al 30 de septiembre de 2019</b>       | <u>12,548</u>                         | <u>21,796</u>        | <u>1,392</u>                     | <u>35,736</u>     |
| <b>Valor neto en libros</b>              |                                       |                      |                                  |                   |
| <b>Al 31 de diciembre de 2018</b>        | <u>39,645</u>                         | <u>25,549</u>        | <u>4,215</u>                     | <u>69,409</u>     |
| <b>Al 30 de septiembre de 2019</b>       | <u>39,645</u>                         | <u>35,325</u>        | <u>920</u>                       | <u>75,890</u>     |

Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

11. Otros pasivos financieros

(a) A continuación, se presenta la composición del rubro:

|                     | Setiembre 2019        |                      |                | Diciembre 2018        |                      |                |
|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------------|----------------|
|                     | Porción Corriente (*) | Porción No Corriente | Total          | Porción Corriente (*) | Porción No Corriente | Total          |
|                     | S(000)                | S(000)               | S(000)         | S(000)                | S(000)               | S(000)         |
| Bonos corporativos  | 34,678                | 58,850               | 93,528         | 55,770                | 92,580               | 148,350        |
| Leasing operativo   | 262                   | 10,275               | 10,537         | -                     | -                    | -              |
| Préstamos bancarios | -                     | -                    | -              | 1,433                 | -                    | 1,433          |
| <b>Total</b>        | <b>34,940</b>         | <b>69,125</b>        | <b>104,065</b> | <b>57,203</b>         | <b>92,580</b>        | <b>149,783</b> |

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



## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

### 12. Cuentas por pagar comerciales

(a) A continuación, se presenta la composición del rubro:

|   | <b>Setiembre<br/>2019</b> | <b>Diciembre<br/>2018</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
|   | S/(000)                   | S/(000)                   |
| Provisiones de energía y potencia                           | 73,617                    | 48,679                    |
| Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas | 29,289                    | 24,001                    |
| Proveedores de obras en curso                               | 47,021                    | 67,452                    |
| Contrato de mantenimiento de centrales                      | 15,254                    | 17,088                    |
| Otros   | 40,274                    | 52,085                    |
| <b>Total</b>  | <b>205,455</b>            | <b>209,305</b>            |

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

### 13. Otras cuentas por pagar

(a) A continuación, se presenta la composición del rubro:

|   | <b>Setiembre 2019</b>        |                                 | <b>Diciembre 2018</b>        |                                 |
|---|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
|   | <b>Porción<br/>Corriente</b> | <b>Porción No<br/>Corriente</b> | <b>Porción<br/>Corriente</b> | <b>Porción No<br/>Corriente</b> |
|   | S/(000)                      | S/(000)                         | S/(000)                      | S/(000)                         |
| Participación de los trabajadores                         | 13,863                       | -                               | 19,749                       | -                               |
| Fondo de Inclusión Social Energético                      | 3,328                        | -                               | 10                           | -                               |
| Impuesto General a las Ventas                             | 11,201                       | -                               | 17,339                       | -                               |
| Aportes a entes reguladores                               | 11,355                       | -                               | 10,257                       | -                               |
| Cargo por Afianzamiento de la Seguridad Energética - CASE | 377                          | -                               | 2,344                        | -                               |
| Remuneración y otros beneficios por pagar                 | 6,396                        | -                               | 4,881                        | -                               |
| Premios por antigüedad                                    | -                            | 5,256                           | -                            | 5,332                           |
| Tributos  | 1,391                        | -                               | 2,749                        | -                               |
| Programa excepcional de retiro Voluntario                 | 1,000                        | -                               | 1,000                        | -                               |
| Diversas  | 4,686                        | -                               | 5,146                        | -                               |
| <b>Total</b>  | <b>53,597</b>                | <b>5,256</b>                    | <b>63,475</b>                | <b>5,332</b>                    |

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

(c) La Compañía tiene un convenio de otorgar a los trabajadores una gratificación extraordinaria por tiempo de servicio, en la oportunidad que el trabajador cumpla con acumular un periodo equivalente a cinco años de labor efectiva.

## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

### 14. Ingresos diferidos

Al 30 de setiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, 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.

### 15. Otras provisiones

(a) A continuación, se presenta la composición del rubro:

|                               | Setiembre<br>2019<br>S/(000) | Diciembre<br>2018<br>S/(000) |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Contingencias tributarias     | 2,738                        | 7,340                        |
| Desmantelamiento de centrales | 66,838                       | 61,942                       |
| Otras provisiones             | 159,895                      | 143,237                      |
| <b>Total</b>                  | <b>229,471</b>               | <b>212,519</b>               |
| Por plazo de vencimiento:     |                              |                              |
| Porción corriente             | 162,633                      | 150,577                      |
| Porción No corriente          | 66,838                       | 61,942                       |
| <b>Total</b>                  | <b>229,471</b>               | <b>212,519</b>               |

(b) Al 30 de setiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantiene una controversia por términos de resolución de contrato con uno de sus ex-clientes, con quien mantiene un proceso de arbitraje.

### 16. Dividendos declarados

A continuación, presentamos declarados y pagados durante el año 2019 y 2018:

#### La compañía

|                              | Tipo de dividendo                        | Fecha de acuerdo | Dividendos<br>declarados y<br>pagados | Dividendo<br>por acción |
|------------------------------|--|------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| <b>Dividendos 2019</b>       |  |                  | S/ (000)                              | S/                      |
| Junta General de Accionistas | Definitivo ejercicio 2018                | 26 de marzo      | 81,606                                | 0.02875                 |
| Sesión de Directorio         | A cuenta ejercicio 2019 - 1er provisorio | 24 de abril      | 85,347                                | 0.03006                 |
| Sesión de Directorio         | A cuenta ejercicio 2019 - 2do provisorio | 26 de julio      | 76,107                                | 0.02681                 |
|                              |  |                  | <b>243,060</b>                        |                         |

|                              | Tipo de dividendo                        | Fecha de acuerdo | Dividendos<br>declarados y<br>pagados | Dividendo<br>por acción |
|------------------------------|--|------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| <b>Dividendos 2018</b>       |  |                  | S/ (000)                              | S/                      |
| Junta General de Accionistas | Definitivo ejercicio 2017                | 27 de marzo      | 75,415                                | 0.02607                 |
| Sesión de Directorio         | A cuenta ejercicio 2018 - 1er provisorio | 18 de abril      | 80,528                                | 0.02783                 |
| Sesión de Directorio         | Extraordinario 2018                      | 02 de julio      | 213,580                               | 0.07382                 |
| Sesión de Directorio         | A cuenta ejercicio 2018 - 2do provisorio | 19 de julio      | 153,212                               | 0.05296                 |
|                              |  |                  | <b>522,735</b>                        |                         |

Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

| La subsidiaria               | Tipo de dividendo                        | Fecha de acuerdo | Dividendos declarados y pagados | Dividendo por acción |
|------------------------------|--|------------------|---------------------------------|----------------------|
| <b>Dividendos 2019</b>       |  |                  | S/ (000)                        | S/                   |
| Junta General de Accionistas | Definitivo ejercicio 2018                | 28 de marzo      | 22,679                          | 0.0768               |
| Junta General de Accionistas | Primer Dividendo a cuenta ejercicio 2019 | 16 de agosto     | 25,217                          | 0.0854               |
|                              |  |                  | <u>47,896</u>                   |                      |

|                              | Tipo de dividendo                        | Fecha de acuerdo | Dividendos declarados y pagados | Dividendo por acción |
|------------------------------|--|------------------|---------------------------------|----------------------|
| <b>Dividendos 2018</b>       |  |                  | S/ (000)                        | S/                   |
| Junta General de Accionistas | Definitivo ejercicio 2017                | 28 de marzo      | 19,259                          | 0.0652               |
| Junta General de Accionistas | Primer Dividendo a cuenta ejercicio 2018 | 16 de agosto     | 27,210                          | 0.0922               |
|                              |  |                  | <u>46,469</u>                   |                      |

17. Ingresos por generación de energía y potencia

A continuación, se presenta la composición del rubro:

|                              | Setiembre<br>2019<br>S/(000) | Setiembre<br>2018<br>S/(000) |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Venta de energía y potencia: |                              |                              |
| Terceros                     | 865,988                      | 734,178                      |
| Relacionadas                 | 335,508                      | 432,550                      |
| Compensaciones:              | -                            |                              |
| Terceros                     | 14,300                       | 5,923                        |
| Relacionadas                 | 464                          | ( 108)                       |
| Otros ingresos               | -                            | 686                          |
| Otros ingresos de gestión    | 874                          | ( 3,772)                     |
| <b>Total</b>                 | <u>1,217,134</u>             | <u>1,169,457</u>             |

## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

### 18. Costo de generación de energía

A continuación, se presenta la composición del rubro:

|  | <b>Setiembre<br/>2019</b> | <b>Setiembre<br/>2018</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
|  | S/(000)                   | S/(000)                   |
| Suministro, transporte y distribución de gas natural | 280,381                   | 269,208                   |
| Depreciación y amortización                          | 132,831                   | 134,566                   |
| Compra de energía y potencia:                        |                           |                           |
| Terceros   | 134,361                   | 84,735                    |
| Entidades relacionadas (nota 22(a))                  | 16,966                    | 25,136                    |
| Servicios prestados por terceros                     | 33,885                    | 40,361                    |
| Canon de agua e impuestos del sector eléctrico       | 19,271                    | 17,039                    |
| Gastos de personal                                   | 34,137                    | 37,318                    |
| Consumo de suministros diversos                      | 11,405                    | 11,775                    |
| Cargas diversas de gestión y otros                   | 28,471                    | 25,852                    |
| Compensación por generación adicional y otros        | -                         | 5,250                     |
| Consumo de petróleo                                  | 1,235                     | 7,955                     |
| Tributos   | 3,529                     | 1,965                     |
| <b>Total</b>   | <b>696,472</b>            | <b>661,160</b>            |

### 19. Gastos de administración

A continuación, se presenta la composición del rubro:

|   | <b>Setiembre<br/>2019</b> | <b>Setiembre<br/>2018</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
|   | S/(000)                   | S/(000)                   |
| Gastos del personal                         | 32,770                    | 29,590                    |
| Servicios prestados por terceros            | 16,962                    | 20,252                    |
| Recupero de deterioro de cuentas por cobrar | 875                       | (12,291)                  |
| Depreciación y amortización                 | 4,683                     | 3,817                     |
| Tributos                                    | 1,298                     | 2,223                     |
| Cargas diversas de gestión y otros          | 897                       | 1,083                     |
| <b>Total</b>                                | <b>57,485</b>             | <b>44,674</b>             |

## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

### 20. Otros ingresos

A continuación, se presenta la composición del rubro:

|  | <b>Setiembre<br/>2019</b> | <b>Setiembre<br/>2018</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
|  | S/(000)                   | S/(000)                   |
| Servicios de administración a relacionadas                       | 4,875                     | 8,875                     |
| Reembolso por daño material y lucro cesante emergencia climática | 9,321                     | 55,123                    |
| Compensación por uso de instalaciones hidráulicas                | 2,467                     | 2,467                     |
| Venta de acciones asociada, neto                                 | -                         | 88,647                    |
| Otros  | 2,974                     | 3,835                     |
| <b>Total</b>   | <b>19,637</b>             | <b>158,947</b>            |

### 21. Ingresos y gastos financieros

A continuación, presentamos la composición del rubro:

#### Ingresos financieros

|  | <b>Setiembre<br/>2019</b> | <b>Setiembre<br/>2018</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
|  | S/(000)                   | S/(000)                   |
| Intereses sobre depósitos bancarios              | 6,206                     | 5,176                     |
| Intereses por préstamos a entidades relacionadas | 7,867                     | 6,787                     |
| Reverso intereses contingencias                  | -                         | 7,553                     |
| Otros ingresos financieros                       | 85                        | 157                       |
| <b>Total</b>                                     | <b>14,158</b>             | <b>19,673</b>             |

#### Gastos financieros

|                                     | <b>Setiembre<br/>2019</b> | <b>Setiembre<br/>2018</b> |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                     | S/(000)                   | S/(000)                   |
| Intereses sobre bonos               | 5,122                     | 7,044                     |
| Intereses sobre préstamos bancarios | -                         | 242                       |
| Actualización de contingencia       | 15,791                    | 1,836                     |
| Otros                               | 2,241                     | 1,682                     |
| <b>Total</b>                        | <b>23,154</b>             | <b>10,804</b>             |

## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

### 22. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

- (a) Al 30 de setiembre de 2019, la Compañía cuenta con una empresa controladora, Enel Perú S.A.C. domiciliada en Perú, quien posee el 83.60% de las acciones representativas de su capital social.
- (b) 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 y su Subsidiaria, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 31 de diciembre de 2018, serán cobradas y pagadas durante el año 2019.
- (c) Las ventas y compras con partes relacionadas se hacen en condiciones de mercado equivalentes a aquellas aplicadas a transacciones entre partes independientes.
- (d) Al 30 de setiembre de 2019 y de 2018, la Compañía ha efectuado las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

|   | Setiembre<br>2019 |                   | Setiembre<br>2018 |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | Ingresos          | Gastos/<br>Costos | Ingresos          | Gastos/<br>Costos |
|   | S/ 000            | S/ 000            | S/ 000            | S/ 000            |
| <b>Entidad Controladora:</b>                    |                   |                   |                   |                   |
| Intereses por préstamos concedidos              | 4,746             | -                 | 4,868             | -                 |
| <b>Entidades relacionadas:</b>                  |                   |                   |                   |                   |
| Compra de energía                               | -                 | 16,966            | -                 | 16,918            |
| Servicios de informática                        | -                 | 1,546             | -                 | 637               |
| Honorarios, gastos administrativos              | -                 | 10,954            | -                 | 9,213             |
| Otros   | -                 | 544               | -                 | 1,160             |
| Servicios Administrativos y Operación           | 4,875             | 2,186             | 8,875             | 6,252             |
| Intereses por préstamos concedidos              | 3,121             | -                 | 1,919             | -                 |
| Venta de energía, potencia y servicio de peaje  | 335,973           | -                 | 416,487           | -                 |
| Venta de instrumentos financieros de patrimonio | -                 | -                 | 88,647            | -                 |
| Otros   | 7                 | -                 | -                 | -                 |
|   | <b>348,722</b>    | <b>32,196</b>     | <b>520,796</b>    | <b>34,180</b>     |

## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

- (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 setiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018:

|  | <b>Setiembre<br/>2019</b> | <b>Diciembre<br/>2018</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
|  | S/(000)                   | S/(000)                   |
| <b>Cuentas por cobrar comerciales</b>    |                           |                           |
| <b>Entidades relacionadas</b>            |                           |                           |
| Enel Distribución Perú S.A.A.            | 49,020                    | 46,919                    |
| Enel Generación Piura S.A.A.             | 72                        | 21                        |
| Enel Green Power Perú S.A.C.             | 35                        | -                         |
|  | <u>49,127</u>             | <u>46,940</u>             |
| <b>Otras cuentas por cobrar</b>          |                           |                           |
| <b>Entidad controladora</b>              |                           |                           |
| Enel Perú S.A.C.                         | 138,967                   | 142,860                   |
| <b>Entidades relacionadas</b>            |                           |                           |
| Enel Distribución Perú S.A.A.            | 12,133                    | 16,062                    |
| Enel Generación Piura S.A.A.             | 3,735                     | 8,912                     |
| Energía Limpia México                    | 121                       | 121                       |
| Compañía Energética Veracruz S.A.C.      | 18,350                    | 17,464                    |
| Enel Green Power Perú S.A.C.             | 2,678                     | 5,415                     |
| Energética Monzón S.A.C.                 | 1,155                     | 782                       |
| Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C. | 1,006                     | 737                       |
| Enel Américas                            | 7                         | -                         |
|  | <u>178,152</u>            | <u>192,353</u>            |
|  | <b><u>227,279</u></b>     | <b><u>239,293</u></b>     |

Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

|  | <b>Setiembre<br/>2019</b> | <b>Diciembre<br/>2018</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
|  | S/(000)                   | S/(000)                   |
| <b>Cuentas por pagar comerciales</b>     |                           |                           |
| <b>Entidades relacionadas</b>            |                           |                           |
| Enel Distribución Perú S.A.A.            | 1,744                     | 4,025                     |
| Enel Generación Piura S.A.A.             | 78                        | 719                       |
| Enel Green Power Perú S.A.C.             | 3,041                     | 1,641                     |
|  | <u>4,863</u>              | <u>6,385</u>              |
| <b>Otras cuentas por pagar</b>           |                           |                           |
| <b>Entidades relacionadas</b>            |                           |                           |
| Enel Distribución Perú S.A.A.            | 16,632                    | 17,297                    |
| Enel Generación Piura S.A.A.             | 2,542                     | 2,791                     |
| Endesa España                            | 378                       | 182                       |
| Enel Generación Chile                    | 6,748                     | 4,446                     |
| Enel Iberoamerica                        | 577                       | 576                       |
| Enel Produzione                          | 1,998                     | 1,998                     |
| Enel Chile                               | 77                        | 77                        |
| Enel Italia                              | 2,410                     | 6,525                     |
| Enel Spa                                 | 19,849                    | 17,997                    |
| Enel Green Power - Italia                | 6,323                     | 3,566                     |
| Enel Green Power - Chile                 | 1,268                     | 214                       |
| Enel Green Power Perú                    | 754                       | 341                       |
| Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C. | 469                       | 1,255                     |
| Enel Global Thermal Generation S.R.L.    | 7,963                     | 4,957                     |
| Enel Italia Global                       | 8,887                     | 3,152                     |
| Enel Trade Spa                           | 2,751                     | 1,745                     |
| Generación España                        | 67                        | -                         |
|  | <u>79,693</u>             | <u>67,119</u>             |
|  | <b><u>84,556</u></b>      | <b><u>73,504</u></b>      |

- (f) La Compañía y su Subsidiaria ha definido como personal clave a los directores y a sus gerencias operativas. Las remuneraciones pagadas al personal clave ascienden a S/11,550,000 y S/9,453,000 al 30 de setiembre de 2019 y de 2018, respectivamente.



## Notas a los estados financieros consolidados intermedios (continuación)

### 23. Situación tributaria

Los aspectos tributarios no presentan variaciones significativas en relación a diciembre de 2018.

(a) Al 30 de setiembre de 2019 y de 2018, el gasto por impuesto a las ganancias comprende:

|                          | <b>Setiembre<br/>2019</b> | <b>Setiembre<br/>2018</b> |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                          | S/(000)                   | S/(000)                   |
| Impuesto a las ganancias |                           |                           |
| Corriente                | 165,862                   | 181,894                   |
| Diferido                 | (18,380)                  | (9,069)                   |
| <b>Total</b>             | <b>147,482</b>            | <b>172,825</b>            |

### 24. Contingencias

Las contingencias que mantiene la Compañía y su Subsidiaria no han sufrido cambios significativos en relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2018, salvo lo revelado en la nota 15 (b).

### 25. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Desde el 31 de diciembre de 2018 hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros consolidados.