

Enel Generación Perú S.A.A. y  
Subsidiaria  
Estados Financieros Consolidados (no  
auditados)

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

**Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria**  
Estado Consolidados de Situación Financiera  
Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	452,780	555,622
Cuentas por cobrar comerciales	10	226,308	232,415
Otras cuentas por cobrar	12	33,687	26,920
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	11	227,415	205,761
Inventarios	13	64,479	67,526
Otros activos financieros			
Activos por impuesto a las ganancias			
Seguros pagados por adelantado		19,255	32,840
<b>Total activo corriente</b>		<b>1,023,924</b>	<b>1,121,084</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo	14	3,188,493	3,215,794
Intangibles	15	86,488	88,072
Otros activos no financieros		190,371	160,425
<b>Total activo no corriente</b>		<b>3,465,352</b>	<b>3,464,291</b>
<b>Total activos</b>		<b>4,489,276</b>	<b>4,585,375</b>

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otros pasivos financieros	17	46,174	27,197
Cuentas por pagar comerciales	18	186,655	224,202
Otras cuentas por pagar	19	126,380	49,917
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11(b)	425,027	98,436
Ingresos diferidos	20	3,289	3,289
Otras provisiones	21	188,434	176,518
Pasivo por impuesto a las ganancias		24,205	86,452
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1,000,164</b>	<b>666,011</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Otros pasivos financieros	17	65,793	87,044
Ingresos diferidos	20	71,647	73,292
Otras cuentas por pagar	19	10,005	6,895
Otras provisiones	21	68,679	67,470
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		626,798	612,592
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>842,922</b>	<b>847,293</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>1,843,086</b>	<b>1,513,304</b>
<b>Patrimonio neto</b>			
Capital emitido		2,108,101	2,498,101
Capital adicional		3,713	3,713
Otras reservas de capital		228,733	182,573
Resultados acumulados		269,472	350,903
Otras reservas del patrimonio		(44,540)	(40,596)
Participación no controladora		80,711	77,377
<b>Total patrimonio</b>		<b>2,646,190</b>	<b>3,072,071</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>4,489,276</b>	<b>4,585,375</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros consolidados.

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

Estado Consolidado de Resultados

Al 30 de junio de 2021 y de 2020

	Nota	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 1 de abril al 30 de junio		del 1 de enero al 30 de junio	
<i>En miles de soles</i>		2021	2020	2021	2020
Ingresos por generación de energía y potencia	23	417,666	315,749	825,951	713,018
Costo de generación de energía	24	(210,210)	(178,992)	(401,018)	(370,296)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>207,456</b>	<b>136,757</b>	<b>424,933</b>	<b>342,722</b>
Gastos de administración	25	(20,450)	(20,139)	(36,462)	(37,251)
Otros gastos		(25)	-	(25)	-
Otros ingresos	27	34,173	3,361	38,848	8,127
<b>Resultados de actividades operacionales</b>		<b>221,154</b>	<b>119,979</b>	<b>427,294</b>	<b>313,598</b>
Ingresos financieros	28	1,890	4,725	2,731	10,119
Gastos financieros	28	(858)	(2,528)	(3,148)	(5,059)
Diferencia de cambio neta		3,411	13,163	11,746	26,381
<b>Utilidad antes de impuesto</b>		<b>225,597</b>	<b>135,339</b>	<b>438,623</b>	<b>345,039</b>
Impuesto a las ganancias		(68,214)	(39,863)	(134,869)	(105,992)
<b>Resultado del periodo</b>		<b>157,383</b>	<b>95,476</b>	<b>303,754</b>	<b>239,047</b>
<b>Utilidad neta atribuible a:</b>					
Propietarios de la controladora		153,384	92,728	295,194	232,271
Participación no controladora		3,999	2,748	8,560	6,766
		<b>157,383</b>	<b>95,476</b>	<b>303,754</b>	<b>239,047</b>
<b>Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)</b>		<b>0.064</b>	<b>0.033</b>	<b>0.113</b>	<b>0.082</b>
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)		2,395,570	2,838,751	2,617,161	2,838,751

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros consolidados.

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

Estado Consolidado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Al 30 de junio de 2021 y de 2020

	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
	del 1 de abril al 30 de junio		del 1 de enero al 30 de junio	
<i>En miles de soles</i>	2021	2020	2021	2020
<b>Resultado del periodo</b>	157,383	95,476	303,754	239,047
<b>Otros resultados integrales</b>				
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo, neto de impuesto a las ganancias	(363)	(943)	(3,795)	(4,145)
<b>Total resultados integrales del periodo</b>	<b>157,020</b>	<b>94,533</b>	<b>299,959</b>	<b>234,902</b>
<b>Resultados integrales atribuibles a:</b>				
Propietarios de la controladora	152,945	91,714	291,250	227,986
Participación no controladora	4,075	2,819	8,709	6,916
	<b>157,020</b>	<b>94,533</b>	<b>299,959</b>	<b>234,902</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros consolidados.

**Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria**  
Estado Consolidado de Cambios en el Patrimonio  
Al 30 de junio de 2021 y de 2020

<i>En miles de soles</i>	<b>Capital emitido</b>	<b>Capital adicional</b>	<b>Otras reservas de capital</b>	<b>Cobertura de flujos de efectivo</b>	<b>Otras reservas</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total</b>	<b>Participación de las acciones no Controladores</b>	<b>Total Patrimonio</b>
<b>Saldos al 1 de enero de 2020</b>	2,498,101	3,713	129,839	(31,932)	(5,922)	562,580	3,156,379	76,180	3,232,559
Utilidad neta	-	-	-	-	-	232,271	232,271	6,776	239,047
Otros resultados integrales, neto del impuesto a las ganancias	-	-	-	(4,285)	-	-	(4,285)	140	(4,145)
<b>Resultado integral del ejercicio</b>	-	-	-	(4,285)	-	232,271	227,986	6,916	234,902
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	(5,002)	(5,002)
Reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos al 30 de junio de 2020</b>	2,498,101	3,713	129,839	(36,217)	(5,922)	794,851	3,384,365	78,094	3,462,459
<b>Saldos al 1 de enero de 2021</b>	<b>2,498,101</b>	<b>3,713</b>	<b>182,573</b>	<b>(34,674)</b>	<b>(5,922)</b>	<b>350,903</b>	<b>2,994,694</b>	<b>77,377</b>	<b>3,072,071</b>
Utilidad neta	-	-	-	-	-	295,194	295,194	8,560	303,754
Otros resultados integrales, neto del impuesto a las ganancias	-	-	-	(3,944)	-	-	(3,944)	149	(3,795)
<b>Resultado integral total del ejercicio</b>	-	-	-	(3,944)	-	295,194	291,250	8,709	299,959
Dividendos	-	-	-	-	-	(330,465)	(330,465)	(5,375)	(335,840)
Otros cambios en el patrimonio	(390,000)	-	-	-	-	-	(390,000)	-	(390,000)
Reserva legal	-	-	46,160	-	-	(46,160)	-	-	-
<b>Saldos al 31 de marzo de 2021</b>	<b>2,108,101</b>	<b>3,713</b>	<b>228,733</b>	<b>(38,618)</b>	<b>(5,922)</b>	<b>269,472</b>	<b>2,565,479</b>	<b>80,711</b>	<b>2,646,190</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros consolidados.

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

Estado Consolidado de Flujos de Efectivo

Al 30 de junio de 2021 y de 2020

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Flujo de efectivo procedentes de las actividades de operación</b>			
Cobranza a clientes		1,359,018	1,237,343
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación		11,266	72,851
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(707,611)	(698,869)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(54,636)	(44,980)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(116,163)	(107,285)
Cobro de intereses recibidos (no incluidos en la actividad de inversión)		463	5,927
Pago por impuesto a las ganancias		(180,950)	(68,560)
<b>Flujos procedentes de las actividades de operación</b>		<b>311,387</b>	<b>369,427</b>
<b>Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión</b>			
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas		217,990	-
Cobro de intereses		1,026	487
Préstamos otorgados a entidades relacionadas		(186,000)	(216,964)
Compra de propiedades, planta y equipo e intangibles		(119,373)	(81,463)
<b>Flujo neto usado en las actividades de inversión</b>		<b>(86,357)</b>	<b>(297,940)</b>
<b>Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento</b>			
Amortización o pago de préstamos con entidades bancarias		(13,736)	-
Obtención de Préstamos de entidades relacionadas		6,372	-
Pago de dividendos		(335,491)	(5,002)
Pago de intereses		(2,123)	(3,059)
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		(4,231)	(1,109)
<b>Flujo neto usado en las actividades de financiamiento</b>		<b>(349,209)</b>	<b>(9,170)</b>
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(124,179)	89,317
Efecto de la variación en los tipos de cambio sobre el efectivo mantenido		21,337	24,927
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		555,622	618,923
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>		<b>452,780</b>	<b>733,167</b>

*Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros consolidados.*

## 1. Antecedentes y actividad económica

### A. Antecedentes

Enel Generación Perú S.A.A. (en adelante “la Compañía”), es una subsidiaria de Enel Perú S.A.C., la cual posee el 83.60 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). 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.

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

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

### B. Actividad económica

La Compañía y su 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 599.69 MW. Asimismo, es propietaria de dos centrales de generación termoeléctricas, una con potencia efectiva de 412.1 MW, ubicada en el Cercado de Lima y otra con 469.37 MW ubicada en Ventanilla. La potencia efectiva total asciende a 1,481.17 MW. 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.

A continuación, se presentan los principales datos de los estados financieros de la Subsidiaria al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Activos	527,930	506,678
Pasivo	125,814	121,028
Patrimonio neto	402,116	385,650
Ingresos	83,363	71,135
Utilidad operativa	60,761	47,939
Utilidad neta	42,595	33,675

### C. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 fueron autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 15 de febrero de 2021.

Los estados financieros consolidados al 30 de junio de 2021 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 27 de julio de 2021.

## **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 y su Subsidiaria son las mismas que las reveladas en los estados financieros consolidados auditados al 31 de diciembre de 2020, a excepción de las siguientes normas publicadas hasta el 30 de junio:

- (a) Con fecha 06 de enero del 2021 se publicó la Ley N° 31112, Ley que establece el control previo de operaciones de concentración empresarial. Con la entrada en vigencia esta norma, lo que supone la previa aprobación de su reglamento y otras adecuaciones normativas dispuestas por la propia ley, se deroga el contenido de la Ley N° 26876 con excepción de su artículo 13°, el mismo que modifica el artículo 122° del Decreto Ley N° 25844, Ley de Concesiones Eléctricas (relativo a las restricciones de concentración en el sector eléctrico) así como el Decreto de Urgencia N° 013-2019 que establecía el control previo de operaciones de concentración empresarial a partir del 01 marzo de 2021.
- b) Mediante el Decreto Supremo N° 003-2021-EM, publicado el 1 de febrero del 2021, se establecen disposiciones de mejora en la eficiencia del uso de la capacidad de transporte de gas para la generación térmica con gas natural y el pago de la potencia firme.
- c) Mediante la Resolución de Consejo Directivo N° 012-2021-OS/CD, publicada el 1 de febrero del 2021, se aprueba el nuevo Procedimiento Técnico del COES N° 06 "Reprogramación de la operación diaria (PR-06)".
- d) Mediante la Resolución de Consejo Directivo N° 030-2021-OS/CD, publicada el 27 de febrero del 2021, se aprueba el nuevo Procedimiento Técnico del COES N° 04 "Ensayos para la Determinación de la Potencia Mínima de las Unidades de Generación del SEIN".
- e) Mediante el Decreto Supremo N° 036-2021-PCM, publicado el 27 de febrero del 2021, se proroga el Estado de Emergencia Nacional declarado por Decreto Supremo N° 184-2020-PCM, el cual fue prorrogado previamente por los Decretos Supremos N° 201-2020-PCM y N° 008-2021-PCM y a su vez modifica el Decreto Supremo N° 184-2020-PCM.
- f) Mediante el Decreto Supremo N° 039-2021-PCM, publicado el 4 de marzo del 2021, se aprueba el Reglamento de la Ley N° 31112 que establece el control previo de operaciones de concentración empresarial.
- g) Mediante la Resolución de Consejo Directivo 0004-2021-OEFA/CD, publicada el 17 de marzo del 2021, se aprueba el plan anual de evaluación y fiscalización ambiental – Planefa del organismo de evaluación y fiscalización ambiental – OEFA correspondiente al año 2022.
- h) La Resolución de Consejo Directivo Osinergmin N° 083-2021-OS/CD, publicado el 30 de abril del 2021, aprueba la modificación del Procedimiento Técnico N° 20 del COES "Ingreso, Modificación y Retiro de Instalaciones en el SEIN".
- i) La Resolución de Consejo Directivo Osinergmin N° 092-2021-OS/CD, publicado 03 de mayo del 2021, aprueba la modificación el Procedimiento Técnico del COES N° 31 "Cálculo de los Costos Variables de las Unidades de Generación" en el cual se cambió la declaración de precios de gas por precios auditados que incluyen toda la cadena (Producción, Transporte y Distribución) el impacto significativo será en el incremento del costo marginal.
- j) Mediante la Resolución Ministerial N° 146-2021-MINEM/DM, publicado el 18 de mayo del 2021, encargan a ProInversión los procesos de promoción de la inversión privada de diversos Proyectos Vinculantes del Plan de Transmisión 2021-2030, aprobado mediante R.M. N° 422-2020-MINEM/DM.



Estos proyectos vinculantes reforzarán el sistema eléctrico de tal manera que se permita mayor penetración energías renovables.

- k) El Decreto Supremo 012-2021-EM, publicado el 19 de mayo del 2021, aprueba el Reglamento para Optimizar el uso del Gas Natural y crea el Gestor del Gas Natural.
- l) Mediante Resolución Directoral N° 0084-2021-MINEM/DGE, publicado el 25 de mayo del 2021, se aprueba la modificación del numeral 5.4.10 de la Norma Técnica de Coordinación de la Operación en Tiempo Real de los Sistemas Interconectados con la finalidad de mejorar el criterio de eficiencia que permita el máximo aprovechamiento del gas natural para la generación de electricidad.
- m) Mediante la Resolución Ministerial N° 153-2021-MINEM/DM, publicado el 26 de mayo del 2021, se fijan las Horas de Punta del Sistema Eléctrico Interconectado Nacional, para efectos de la evaluación de la indisponibilidad de las unidades generadoras.
- n) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin N° 096-2021-OS/CD, publicado el 29 de mayo del 2021, se aprueba el nuevo Procedimiento Técnico del COES N° 25 (PR-25): “Determinación de los Factores de Indisponibilidad Presencia e Incentivos a la disponibilidad de las Centrales y Unidades de Generación” de los Criterios y Metodología para determinar los respectivos Factores de Referencia a la Contratación (FRC) y de los FRC para el periodo 01 de junio de 2021 al 30 de abril de 2025.
- o) Mediante Resolución Ministerial N° 096-2021-MINAM, publicado el 07 de junio del 2021, se aprueba el “Plan Nacional de Adaptación al Cambio Climático del Perú: un insumo para la actualización de la Estrategia Nacional ante el Cambio Climático”.

### **3. Compromisos**

Los compromisos que mantiene la Compañía y su Subsidiaria no han sufrido cambios significativos en relación a lo revelado en los estados financieros consolidados auditados al 31 de diciembre de 2020.

### **4. Bases de preparación de los Estados Financieros y de consolidación**

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 junio 2021 y 31 de diciembre de 2020, 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 a excepción de los instrumentos financieros derivados, registrados a su valor razonable. Los estados financieros consolidados 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 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 consolidados anuales, por lo que deben leerse conjuntamente con el informe auditado al 31 de diciembre de 2020.

**- Base de consolidación:**

Los estados financieros consolidados incluyen los estados financieros de la Compañía y su Subsidiaria desde la fecha en la que ejerce control sobre la misma. El control se obtiene cuando la Compañía está expuesta o tiene derecho a rendimientos variables procedentes de su participación en la entidad receptora de la inversión y tiene la capacidad de afectar tales rendimientos a través de su poder sobre esta última.

Específicamente la Compañía controla una entidad receptora de la inversión si y sólo si tiene:

- Poder sobre la entidad receptora de la inversión; es decir, existen derechos que le otorgan la capacidad presente de dirigir las actividades relevantes de la misma,
- Exposición o derecho a rendimientos variables procedentes de su participación en la entidad receptora de la inversión, y
- Capacidad de utilizar su poder sobre la entidad receptora de la inversión para afectar sus rendimientos de forma significativa.

Por lo general, se presume que una mayoría de votos o derechos similares de la entidad receptora de la inversión otorgan el control sobre dicha entidad. La Compañía considera todos los hechos y circunstancias pertinentes a fin de evaluar si tiene o no el poder sobre dicha entidad, lo que incluye:

- El acuerdo contractual entre la Compañía y los otros tenedores de voto de la entidad receptora de la inversión.
- Los derechos que surjan de otros acuerdos contractuales.
- Los derechos de voto del inversor, sus derechos potenciales de voto o una combinación de ambos.

La Compañía evalúa nuevamente si tiene o no el control sobre una entidad receptora de la inversión y si los hechos y las circunstancias indican que existen cambios en uno o más de los tres elementos de control arriba descritos.

El resultado del periodo y cada componente de otros resultados integrales son atribuidos a los propietarios de la controladora y a las participaciones no controladoras, incluso si esto resulta en participaciones no controladoras con saldo negativo. Cuando es necesario, se hacen ajustes a los estados financieros de las subsidiarias para alinear sus políticas contables con las de la Compañía. Todos los activos y pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo relacionados con transacciones entre entidades consolidadas por la Compañía son eliminados en su totalidad.

Un cambio en la participación de una subsidiaria, sin pérdida de control, se contabiliza como una transacción patrimonial.

Si la Compañía pierde el control sobre una subsidiaria, se da de baja los activos relacionados (incluyendo la plusvalía), pasivos, participaciones no controladoras y otros componentes del patrimonio; mientras que cualquier ganancia o pérdida resultante se reconoce en el estado consolidado de resultados. Cualquier participación retenida en dicha inversión es reconocida a su valor razonable.

## **5. Evento significativo del periodo**

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

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

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

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

En febrero de 2021 llegó al país el primer lote de vacunas contra el COVID-19, empezando de esta forma el proceso de inoculación de la población. El estado de emergencia nacional ha sido extendido hasta el 30 de abril de 2021.

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

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

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

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

## **6. Juicios, estimados y supuestos contables significativos**

La preparación de los estados financieros consolidados 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 consolidados, 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 2020.

## **7. Principales Políticas Contables**

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros consolidados intermedios son consistentes con las seguidas en la preparación de los estados financieros consolidados anuales por el año terminado el 31 de diciembre de 2020.

## **8. Administración de riesgos financieros**

La Gerencia de la Compañía y Subsidiaria 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 y Subsidiaria, 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 y Subsidiaria.

Actualmente la empresa está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

- **Riesgo de tipo de cambio:** Asociado al impacto que puede tener sobre el valor de las posiciones activas y pasivas en moneda extranjera que mantiene la Empresa. Considerando que algunos de sus ingresos y obligaciones están expresados en moneda extranjera, la Gerencia de la Compañía y Subsidiaria ejecuta acciones de mitigación del riesgo cambiario.
- **Riesgo de tasa de interés:** La exposición a cambios en la tasa de interés, afecta el valor de las posiciones financieras sujetas a una tasa de interés variable. La Compañía y Subsidiaria no mantiene posiciones financieras significativas de activos o pasivos a tasas de interés variables. La volatilidad actual del mercado financiero no ha tenido un impacto negativo sobre los resultados de la Compañía.
- **Riesgo crediticio:** El riesgo de contraparte se gestiona tanto desde la perspectiva de los agentes financieros con los que la Compañía y Subsidiaria trabajan, como de los clientes comerciales. La Compañía y Subsidiaria sólo utiliza contrapartes con calificación de grado de inversión para colocar sus excedentes de liquidez, mientras que hace seguimiento al comportamiento de la cartera de clientes, debido a la contracción de la actividad productiva observada en el periodo y se adoptan medidas para mitigar el impacto de la menor demanda.

## 9. Electivo y Equivalentes al Efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Cuentas corrientes (a)	425,837	555,622
Depósitos a plazo	26,943	-
	<b>452,780</b>	<b>555,622</b>

- (a) Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, 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 alta evaluación crediticia y generan intereses a tasas de mercado.

## 10. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Energía facturada a clientes	81,370	83,272
Energía y potencia entregada y no facturada	145,898	149,969
	<b>227,268</b>	<b>233,241</b>
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	(960)	(826)
	<b>226,308</b>	<b>232,415</b>

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

En opinión de la Gerencia de la Compañía y su Subsidiaria, la estimación por deterioro de cuentas por cobrar al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas.

## 11. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

- (a) Al 30 de junio de 2021 y de 2020, la Compañía y su Subsidiaria han efectuado las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

<i>En miles de soles</i>	2021		2020	
	Ingresos	Gastos/ costos	Ingresos	Gastos/ costos
<b>Entidad Controladora</b>				
Intereses por préstamos concedidos (Nota 28)	622	-	1,664	-
<b>Entidades relacionadas</b>				
Ingresos por generación de energía y potencia (Nota 27)	233,033	-	222,214	-
Servicios de administración y operación	7,295	4,052	7,148	3,948
Intereses por préstamos concedidos (Nota 28)	338	-	1,900	-
Compra de energía	-	10,583	-	10,463
Servicios de informática	-	2,489	-	888
Honorarios, gastos administrativos	-	8,623	-	8,751
Otros	57	472	-	375
	<b>241,345</b>	<b>26,219</b>	<b>232,926</b>	<b>24,425</b>

**Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria**  
 Nota a los Estados Financieros Consolidados  
 Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

- (b) Como resultado de estas y otras transacciones realizadas con entidades relacionadas, a continuación, se presenta el saldo de las cuentas por cobrar y por pagar al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Cuentas por cobrar comerciales</b>		
<b>Entidades relacionadas</b>		
Enel Distribución Perú S.A.A.	108,522	53,045
Enel Generación Piura S.A.	15	15
Enel Green Power Perú S.A.	18	12
	<b>108,555</b>	<b>53,072</b>
<b>Otras cuentas por cobrar</b>		
<b>Entidad controladora</b>		
Enel Perú S.A.C. (f)	90,946	115,883
<b>Entidades relacionadas</b>		
Compañía Energética Veracruz S.A.C. (f)	20,255	19,888
Enel Distribución Perú S.A.A.	2,565	5,980
Enel Generación Piura S.A.	2,121	4,668
Enel Green Power Perú S.A.	2,641	5,881
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	123	114
Enel X Perú SA	50	121
Enel Américas S.A.	38	33
Energía Nueva México SRL de C.V.	121	121
	<b>118,860</b>	<b>152,689</b>
	<b>227,415</b>	<b>205,761</b>

**Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria**  
 Nota a los Estados Financieros Consolidados  
 Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Cuentas por pagar comerciales</b>		
<b>Entidades relacionadas</b>		
Enel Green Power Perú S.A.	3,653	1,746
Enel Generación Piura S.A.	2,972	3,034
Enel Distribución Perú S.A.A.	3,872	4,677
	<b>10,497</b>	<b>9,457</b>
<b>Otras cuentas por pagar</b>		
<b>Entidad controladora</b>		
Enel Perú	326,028	-
<b>Entidades relacionadas</b>		
Enel S.p.A.	7,370	9,436
Enel Distribución Perú S.A.A.	3,299	8,885
Enel Global Service SRL	881	6,068
Enel Italia	228	219
Enel Global Thermal Generation S.R.L.	32,196	26,708
Enel Green Power S.p.A.	19,160	15,816
Enel Generación Chile S.A.	5,016	6,651
Enel Trade S.p.A.	84	6,514
Enel Produzione Spa	976	2,973
Enel Green Power Chile Ltda.	1,680	1,556
Enel Generación Piura S.A.	392	943
Enel Iberia S.R.L.	143	710
Enel Green Power Perú S.A.	332	254
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	278	797
Endesa España	1,010	896
Enel Chile S.A.	756	464
Generación España	6,930	89
	<b>414,530</b>	<b>88,979</b>
	<b>425,027</b>	<b>98,436</b>

**(c) Controladora y controladora final**

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, no hubo cambios en las controladoras, ENEL Perú S.A.C, Enel Américas S.A, ni en la compañía controladora final, Enel SPA.

**(d) Compensación recibida por el personal de la Gerencia clave**

La Compañía y Subsidiaria han definido como personal clave a los directores y a sus gerencias operativas. Las remuneraciones pagadas al personal clave ascienden a miles de S/ 4,381,000 y S/ 5,462,000 al 30 de junio de 2021 y de 2020, respectivamente.

**(e) Préstamos a los directores**

Al 30 de junio de 2021 y de 2020, la Compañía y Subsidiaria no han otorgado préstamos a directores.

**(f) Términos y condiciones de transacciones con partes relacionadas**

Las ventas y compras con partes relacionadas se hacen en condiciones de mercado equivalentes a aquellas aplicadas a transacciones entre partes independientes.

En enero de 2015, la Compañía firmó un contrato de Línea de Crédito con sus relacionados locales del Grupo, hasta por un monto de miles de US\$ 55,500 o su equivalente en soles, por un plazo de 18 meses.

**Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria**  
 Nota a los Estados Financieros Consolidados  
 Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

En marzo de 2016, se firmó una adenda al contrato por el cual se incrementa la línea de crédito a miles de US\$ 90,500 o su equivalente en soles con vigencia al 31 de diciembre de 2018.

En setiembre de 2017, se firmó una adenda al contrato, por la cual se incrementa la línea de crédito a miles de US\$ 199,500 o su equivalente en soles con vigencia al 31 de diciembre de 2020. En diciembre 2020 se prorroga la vigencia hasta el 31 de diciembre de 2023.

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

	<b>Moneda</b>	<b>Importe (en miles)</b>	<b>Tasa efectiva</b>	<b>Fecha de vencimiento</b>
<b>Al 30 de junio de 2021</b>				
<b>Entidad Controladora:</b>				
Enel Perú S.A.C.	USD	21,961	0.86%	09/09/2021
Enel Perú S.A.C.	PEN	6,000	1.28%	09/09/2021
<b>Entidades Relacionadas:</b>				
Compañía Energética Veracruz S.A.C.	USD	1,482	0.86%	09/09/2021
Compañía Energética Veracruz S.A.C.	PEN	14,506	0.83%	09/09/2021

	<b>Moneda</b>	<b>Importe (en miles)</b>	<b>Tasa efectiva</b>	<b>Fecha de vencimiento</b>
<b>Al 31 de diciembre de 2020</b>				
<b>Entidad Controladora:</b>				
Enel Perú S.A.C.	USD	31,961	1.27%	11/03/2021
<b>Entidades Relacionadas:</b>				
Compañía Energética Veracruz S.A.C.	USD	1,477	1.27%	11/03/2021
Compañía Energética Veracruz S.A.C.	PEN	14,506	1.85%	11/03/2021

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 30 de junio de 2021, serán cobradas y pagadas durante el presente año.



## 12. Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Penalidades de terceros	24,440	-
Reembolso daños materiales y lucro cesante	250	6,600
Préstamos al personal	1,079	1,298
Reclamos a terceros	864	565
Anticipos a proveedores	471	146
Penalidades a proveedores	-	8,538
Diversas	6,613	9,803
	<b>33,717</b>	<b>26,950</b>
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	(30)	(30)
	<b>33,687</b>	<b>26,920</b>

## 13. Inventarios

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Materiales para mantenimiento (a)	58,466	61,183
Petróleo	13,459	13,690
Materiales en tránsito	197	296
	<b>72,122</b>	<b>75,169</b>
Estimación por desvalorización de inventarios (b)	(7,643)	(7,643)
	<b>64,479</b>	<b>67,526</b>

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

(b) El movimiento de la estimación por desvalorización de inventarios fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Saldos iniciales</b>	7,643	7,620
Aumento	-	23
<b>Saldos finales</b>	<b>7,643</b>	<b>7,643</b>

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 junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

#### 14. Propiedades, Planta y Equipo

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 2020</b>	39,235	598,973	5,798,534	9,809	17,877	50,830	279,883	6,795,141
Adiciones	-	-	2,482	-	-	(90)	142,775	145,167
Transferencias	-	40,138	172,343	106	443	3,056	(216,086)	-
Retiros	(16)	(84)	-	-	(26)	(78)	-	(204)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	39,219	639,027	5,973,359	9,915	18,294	53,718	206,572	6,940,104
Adiciones	-	-	-	-	-	-	47,738	47,738
Transferencias	-	825	37,710	-	-	5,300	(43,835)	-
<b>Saldo al de 30 de junio de 2021</b>	<b>39,219</b>	<b>639,852</b>	<b>6,011,069</b>	<b>9,915</b>	<b>18,294</b>	<b>59,018</b>	<b>210,475</b>	<b>6,987,842</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>								
<b>Saldos al 1 de enero de 2020</b>	-	281,068	3,206,370	4,664	14,611	36,238	-	3,542,951
Depreciación del ejercicio	-	16,236	155,803	539	435	3,038	-	176,051
Retiros	-	(16)	-	-	(26)	(78)	-	(120)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	-	297,288	3,362,173	5,203	15,020	39,198	-	3,718,882
Depreciación del ejercicio	-	7,366	65,323	191	228	1,931	-	75,039
<b>Saldo al de 30 de junio de 2021</b>	-	<b>304,654</b>	<b>3,427,496</b>	<b>5,394</b>	<b>15,248</b>	<b>41,129</b>	-	<b>3,793,921</b>
<b>Estimación de deterioro</b>								
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	-	4,362	1,066	-	-	-	-	5,428
<b>Saldo al 30 de junio de 2021</b>	-	<b>4,362</b>	<b>1,066</b>	-	-	-	-	<b>5,428</b>
<b>Valor neto en libros</b>								
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>39,219</b>	<b>337,377</b>	<b>2,610,120</b>	<b>4,712</b>	<b>3,274</b>	<b>14,520</b>	<b>206,572</b>	<b>3,215,794</b>
<b>Saldo al 30 de junio de 2021</b>	<b>39,219</b>	<b>330,836</b>	<b>2,582,507</b>	<b>4,521</b>	<b>3,046</b>	<b>17,889</b>	<b>210,475</b>	<b>3,188,493</b>

## 15. Intangibles

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

<i>En miles de soles</i>	<b>Concesiones y derechos</b>	<b>Software</b>	<b>Otros intangibles</b>	<b>Total</b>
<b>Costo</b>				
Saldo al 1 de enero de 2020	52,142	56,641	10,721	119,504
Adiciones	-	-	12,732	12,732
Traslados	322	6,785	(7,107)	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>52,464</b>	<b>63,426</b>	<b>16,346</b>	<b>132,236</b>
Adiciones	-	-	3,582	3,582
Traslados	-	2,136	(2,136)	-
Ventas y/o retiros	(2,490)	-	-	(2,490)
<b>Saldo al 30 de junio de 2021</b>	<b>49,974</b>	<b>65,562</b>	<b>17,792</b>	<b>133,328</b>
<b>Amortización acumulada</b>				
Saldo al 1 de enero de 2020	14,137	22,812	194	37,143
Adiciones	1,688	5,207	126	7,021
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>15,825</b>	<b>28,019</b>	<b>320</b>	<b>44,164</b>
Adiciones	852	2,581	63	3,496
Ventas y/o retiros	(820)	-	-	(820)
<b>Saldo al 30 de junio de 2021</b>	<b>15,857</b>	<b>30,600</b>	<b>383</b>	<b>46,840</b>
<b>Valor neto en libros</b>				
<b>Al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>36,639</b>	<b>35,407</b>	<b>16,026</b>	<b>88,072</b>
<b>Al 30 de junio de 2021</b>	<b>34,117</b>	<b>34,962</b>	<b>17,409</b>	<b>86,488</b>

## 16. Otros Activos No Financieros

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, corresponde a la contabilización de la modificación de los contratos de energía derivados de la aplicación de la Resolución N° 216-2018-OS/CD del 28 de diciembre de 2018 y del Decreto Supremo N° 022-2018-EM del 5 de setiembre de 2018.

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

30 de junio de 2021 y de 2020

**17. Otros Pasivos Financieros**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Parte corriente (*)		Parte no corriente		Total deuda vigente al	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>Acreeedor</b>						
<b>Bonos corporativos</b>						
Tercer Programa (a)	26,095	1,040	38,660	61,240	64,755	62,280
	<b>26,095</b>	<b>1,040</b>	<b>38,660</b>	<b>61,240</b>	<b>64,755</b>	<b>62,280</b>
<b>Arrendamiento Financiero</b>						
Banco BBVA	17,750	24,466	2,013	817	19,763	25,283
Arrendamiento - NIIF 16	2,329	1,691	25,120	24,987	27,449	26,678
	<b>20,076</b>	<b>26,157</b>	<b>27,133</b>	<b>25,804</b>	<b>47,212</b>	<b>51,961</b>
	<b>46,174</b>	<b>27,197</b>	<b>65,793</b>	<b>87,044</b>	<b>111,967</b>	<b>114,241</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 consolidado de situación financiera.

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

<i>En miles de soles</i>	Moneda origen	Monto emitido	Fecha emisión	Interés anual (%)	Pago de intereses	Fecha de vencimiento	Parte corriente (*)		Parte no corriente		Total deuda vigente al	
							2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>Descripción de Bonos Corporativos</b>												
<b>Tercer programa de Bonos Corporativos</b>												
1ra Emisión, Serie A	S/	25,000,000	Jun. 2007	6.313	Semestral	Jun. 2022	25,039	44	-	25,000	25,039	25,044
8va Emisión, Serie A	US\$	10,000,000	Ene. 2008	6.344	Semestral	Ene. 2028	1,056	996	38,660	36,240	39,716	37,236
							<b>26,095</b>	<b>1,040</b>	<b>38,660</b>	<b>61,240</b>	<b>64,755</b>	<b>62,280</b>
							<b>26,095</b>	<b>1,040</b>	<b>38,660</b>	<b>61,240</b>	<b>64,755</b>	<b>62,280</b>

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

## 18. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Proveedores de obras en curso	37,880	63,693
Provisiones de energía y potencia	72,184	73,509
Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas	33,256	26,089
Contrato de mantenimiento de centrales	15,338	12,067
Otros	27,997	48,844
	<b>186,655</b>	<b>224,202</b>

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

## 19. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021		2020	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Participación de los trabajadores	8,702	-	18,459	-
Aportes a entes reguladores	6,758	-	7,082	-
Dividendos por pagar	151	-	-	-
Impuesto general a las ventas	9,520	-	3,029	-
Remuneración y otros beneficios por pagar	7,983	-	5,974	-
Fondo de inclusión social energético	6,139	-	5,948	-
Tributos	5,873	-	645	-
Programa excepcional de retiro voluntario (b)	624	-	392	-
Cargo por Afianzamiento de la Seguridad Energética – CASE	377	-	377	-
Premios por antigüedad (c)	-	6,368	-	6,895
Anticipos de clientes y terceros	10,366	-	-	-
Devolución aportes a accionistas	63,972	-	-	-
Diversas	5,915	3,637	8,011	-
	<b>126,380</b>	<b>10,005</b>	<b>49,917</b>	<b>6,895</b>

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

## 20. Ingresos Diferidos

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el saldo corresponde a la parte no devengada de las facturaciones realizadas por la Compañía y Subsidiaria, 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 consolidado de resultados en base a la vida útil de las instalaciones en mención, de 30 años.

## 21. Otras Provisiones

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Desmantelamiento de centrales	68,679	67,470
Contingencias tributarias	5,792	7,922
Otras provisiones (a)	182,642	168,596
	<b>257,113</b>	<b>243,988</b>
<b>Por plazo de vencimiento</b>		
Porción corriente	188,434	176,518
Porción no corriente	68,679	67,470
	<b>257,113</b>	<b>243,988</b>

(a) Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Compañía y su Subsidiaria mantenían un litigio con un tercero por una controversia por términos de resolución de contrato. Esta controversia fue resuelta desfavorablemente para la compañía y procedió con el pago según lo ordenado por el Tribunal Arbitral en julio 2021.

## 22. Patrimonio

### A. Dividendos declarados y pagados

A continuación, se presentan los dividendos declarados al 30 de junio de 2021. Al 31 de marzo de 2020, la Compañía no ha declarado ni pagado dividendos.

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
<b>Dividendos 2021</b>				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2020	26 de marzo	185,402	0.065311
Sesión de directorio	Dividendo a cuenta 2021	29 de abril	145,063	0.051101
			<b>330,465</b>	

### B. Reducción de capital

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

### C. Acciones equivalentes

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
<b>Acciones al 31.12.2020</b>	2,838,751,440	180 días	2,838,751,440
<b>Reducción marzo 2021</b>	(443,181,819)	90 días	(221,590,910)
<b>Acciones al 30.06.2021</b>	2,395,569,621		2,617,160,531

### 23. Ingresos por Generación de Energía y Potencia

El efecto de la aplicación inicial de la NIIF 15 sobre el ingreso de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes de la Compañía y su Subsidiaria se describen en la nota 4.O.

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Venta de energía y potencia</b>			
Terceros		589,191	487,269
Relacionadas	11	232,500	221,881
<b>Compensaciones</b>			
Terceros		12,750	8,042
Relacionadas	11	533	333
Otros (gastos) ingresos		(9,023)	(4,507)
		<b>825,951</b>	<b>713,018</b>

### 24. Costo de Generación de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Suministro, transporte y distribución de gas natural		160,514	112,343
Compra de energía		64,105	84,733
Depreciación	14	73,172	82,575
Gastos de personal	26	34,036	28,910
Servicios prestados por terceros		27,425	21,726
Cargas diversas de gestión y otros		19,709	18,111
Canon de agua e impuestos del sector eléctrico		14,440	11,685
Consumo de suministros diversos		4,845	6,334
Tributos		2,251	2,400
Consumo de petróleo		211	389
Amortización	15	310	1,090
		<b>401,018</b>	<b>370,296</b>

### 25. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gastos del personal	26	13,985	15,152
Servicios prestados por terceros		16,585	15,569
Amortización	15	2,366	2,376
Cargas diversas de gestión y otros		658	1,866
Depreciación	14	1,867	1,276
Tributos		-	827
Otros		1,001	185
		<b>36,462</b>	<b>37,251</b>

## 26. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Remuneraciones		21,435	20,355
Participación de los trabajadores		18,051	17,187
Contribuciones sociales		2,877	2,374
Vacaciones		2,047	1,525
Otros		3,611	2,621
		<b>48,021</b>	<b>44,062</b>

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Costo de generación de energía	24	34,036	28,910
Gastos de administración	25	13,985	15,152
		<b>48,021</b>	<b>44,062</b>

## 27. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Servicios de administración a relacionadas	11	7,295	7,148
Indemnización por daño material y lucro cesante		-	(2,369)
Reclamos a terceros		23,850	-
Compensación por el uso de instalaciones hidráulicas		1,644	1,644
Otros		6,059	1,704
		<b>38,848</b>	<b>8,127</b>

## 28. Ingresos y Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Ingresos financieros</b>			
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	11	960	3,564
Intereses sobre depósitos bancarios		697	5,864
Otros		1,074	691
		<b>2,731</b>	<b>10,119</b>
<b>Gastos financieros</b>			
Actualización de contingencia		1,505	1,589
Interés sobre bonos		2,025	2,916
Otros		(382)	554
		<b>3,148</b>	<b>5,059</b>



## 29. Situación tributaria

La situación tributaria que mantiene la Compañía y su Subsidiaria no han sufrido cambios significativos en relación a lo revelado en los estados financieros consolidados auditados al 31 de diciembre de 2020.

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

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Corriente	116,997	110,675
Diferido	17,872	(4,683)
	<b>134,869</b>	<b>105,992</b>

## 30. Contingencias

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

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

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