

Enel Generación Perú S.A.A. y
Subsidiaria
Información financiera consolidada
intermedia (no auditada)

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria
Estado Consolidado de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	9	313,285	198,518
Cuentas por cobrar comerciales	10	244,822	224,942
Otras cuentas por cobrar	12	14,846	15,418
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	11	94,135	94,163
Inventarios	13	64,649	67,945
Activos por impuesto a las ganancias		1,253	12,054
Seguros pagados por adelantado		30,397	1,260
Total activo corriente		763,387	614,300
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	14	3,294,227	3,307,174
Intangibles	15	80,143	81,529
Otros activos no financieros		277,663	282,805
Total activo no corriente		3,652,033	3,671,508
Total activos		4,415,420	4,285,808

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	17	206,607	222,195
Cuentas por pagar comerciales	18	210,186	227,067
Otras cuentas por pagar	19	74,340	69,983
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11(b)	170,645	95,791
Ingresos diferidos	20	3,289	3,289
Otras provisiones	21	9,217	9,600
Pasivo por impuesto a las ganancias		344	-
Total pasivo corriente		674,628	627,925
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	17	59,820	65,271
Ingresos diferidos	20	69,181	70,003
Otras cuentas por pagar	19	5,653	5,673
Otras provisiones	21	184,769	184,769
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		663,237	663,284
Total pasivo no corriente		982,660	989,000
Total pasivo		1,657,288	1,616,925
Patrimonio neto			
Capital emitido		2,108,101	2,108,101
Capital adicional		3,713	3,713
Otras reservas de capital		286,104	228,733
Resultados acumulados		311,632	291,097
Otras reservas del patrimonio		(31,889)	(43,926)
Participación no controladora		80,471	81,165
Total patrimonio		2,758,132	2,668,883
Total pasivo y patrimonio		4,415,420	4,285,808

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

Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria

Estado Consolidado de Resultados

Al 31 de marzo de 2022 y de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Ingresos por generación de energía y potencia	23	509,278	408,285
Costo de generación de energía	24	(263,428)	(190,808)
Ganancia bruta		245,850	217,477
Gastos de administración	25	(16,631)	(16,012)
Otros ingresos	27	29,397	4,675
Resultados de actividades operacionales		258,616	206,140
Ingresos financieros	28	993	841
Gastos financieros	28	(3,221)	(2,290)
Diferencia de cambio neta		12,202	8,335
Utilidad antes de impuesto		268,590	213,026
Impuesto a las ganancias	29	(83,949)	(66,655)
Resultado del periodo		184,641	146,371
Utilidad neta atribuible a:			
Propietarios de la controladora		178,421	141,810
Participación no controladora		6,220	4,561
		184,641	146,371
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)			
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)		0,074	0,050
		2,395,570	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 31 de marzo de 2022 y de 2021

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Resultado del periodo	184,641	146,371
Otros resultados integrales		
Variación por cobertura de flujos de efectivo, neto de impuesto a las ganancias	12,131	(3,432)
Total resultados integrales del periodo	196,772	142,939
Resultados integrales atribuibles a:		
Propietarios de la controladora	190,458	138,305
Participación no controladora	6,314	4,634
	196,772	123,413

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 31 de marzo de 2022 y de 2021

<i>En miles de soles</i>	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
Saldos al 1 de enero de 2021	2,498,101	3,713	182,573	(34,674)	(5,922)	350,903	2,994,694	77,377	3,072,071
Utilidad neta	-	-	-	-	-	141,810	141,810	4,561	146,371
Otros resultados integrales, neto del impuesto a las ganancias	-	-	-	(3,505)	-	-	(3,505)	73	(3,432)
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	(3,505)	-	141,810	138,305	4,634	142,939
Dividendos	-	-	-	-	-	(185,402)	(185,402)	(5,375)	(190,777)
Reserva legal	-	-	46,160	-	-	(46,160)	-	-	-
Saldos al 31 de marzo de 2021	2,498,101	3,713	228,733	(38,179)	(5,922)	261,151	2,947,597	76,636	3,024,233
Saldos al 1 de enero de 2022	2,108,101	3,713	228,733	(38,004)	(5,922)	291,097	2,587,718	81,165	2,668,883
Utilidad neta	-	-	-	-	-	178,421	178,421	6,220	184,641
Otros resultados integrales, neto del impuesto a las ganancias	-	-	-	12,037	-	-	12,037	94	12,131
Resultado integral total del ejercicio	-	-	-	12,037	-	178,421	190,458	6,314	196,772
Dividendos	-	-	-	-	-	(100,515)	(100,515)	(7,008)	(107,523)
Reserva legal	-	-	57,371	-	-	(57,371)	-	-	-
Saldos al 31 de marzo de 2022	2,108,101	3,713	286,104	(25,967)	(5,922)	311,632	2,677,661	80,471	2,758,132

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 31 de marzo de 2022 y de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Flujo de efectivo procedentes de las actividades de operación			
Cobranza a clientes		834,842	728,747
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(463,558)	(363,069)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(33,381)	(34,714)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(70,770)	(53,750)
Cobro de intereses recibidos (no incluidos en la actividad de inversión)		395	239
Pago por impuesto a las ganancias		(76,017)	(120,102)
Flujos procedentes de las actividades de operación		191,511	157,351
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión			
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas		-	40,000
Cobro de intereses		-	515
Préstamos otorgados a entidades relacionadas		-	(40,000)
Compra de propiedades, planta y equipo e intangibles		(65,509)	(69,779)
Flujo neto usado en las actividades de inversión		(65,509)	(69,264)
Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		483	-
Amortización o pago de préstamos con entidades bancarias		(2,716)	1,985
Pago de intereses		(1,398)	(1,244)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		(534)	(1,061)
Flujo neto usado en las actividades de financiamiento		(4,165)	(320)
aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		121,837	87,767
Efecto de la variación en los tipos de cambio sobre el efectivo mantenido		(7,070)	12,496
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		198,518	555,622
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		313,285	655,885

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 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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 y su Subsidiaria, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Jr. Paseo del Bosque 500, San Borja, 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 600 MW. Asimismo, es propietaria de dos centrales de generación termoeléctricas, una con potencia efectiva de 410.6 MW, ubicada en el Cercado de Lima y otra con 471.6 MW ubicada en Ventanilla. La potencia efectiva total asciende a 1,482.2 MW. La Subsidiaria cuenta con dos centrales hidroeléctricas ubicadas en el departamento de Junin, Yanango en el distrito de San Ramon, provincia de Chanchamayo y Chimay en el distrito de Monobamba, provincia de Jauja, cuya capacidad efectiva de generación es de 195.4 MW.

A continuación, se presentan los principales datos de los estados financieros de la Subsidiaria al 31 de marzo de 2022 y 2021:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Activos	625,486	570,021
Pasivo	233,637	165,842
Patrimonio neto	391,849	404,179
Ingresos	44,331	32,469
Utilidad operativa	43,740	32,368
Utilidad neta	30,996	22,701

(c) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 fueron autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 31 de marzo de 2022.

Los estados financieros consolidados al 31 de marzo de 2022 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 16 de mayo de 2022 y serán presentados para su aprobación al Directorio dentro de los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia, dichos estados financieros consolidados serán aprobados sin modificaciones.

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 subsidiaria son las mismas que las reveladas en los estados financieros consolidados auditados al 31 de diciembre de 2021, a excepción de las siguientes normas publicadas hasta el 31 de marzo:

- (a) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 006-2022-OS-CD, publicada el 29 de enero del 2022, se aprueba el Precio a Nivel Generación en las Subestaciones Base para la determinación de las tarifas máximas a los Usuarios Regulados del Sistema Eléctrico Interconectado Nacional, aplicables para el siguiente trimestre, a partir de 04 de febrero de 2022.
- (b) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 007-2022-OS-CD, publicada el 29 de enero del 2022, se aprueban los factores de actualización “p” y “FA” aplicables para determinar los cargos unitarios por compensación a partir del 04 de febrero de 2022.
- (c) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 035-2022-OS-CD, publicada el 17 de marzo del 2022, se modifica el Procedimiento Técnico del COES N° 22 “Reserva para Regulación Secundaria de Frecuencia (PR-22)”, aprobado mediante Res. N° 003-2020-OS-CD.

3. Compromisos

Los compromisos que mantienen 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 2021.

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 31 de marzo 2022 y 31 de diciembre de 2021, respectivamente. La compañía presenta sus estados financieros consolidados intermedios de forma condensada según lo establecido en la NIC 34 – Información Financiera Intermedia.

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 juntamente con el informe consolidado auditado al 31 de diciembre de 2021.

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

5. Situación Covid-19

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

La Compañía y su Subsidiaria realizaron la evaluación de los impactos en los estados financieros, relacionados con las acciones de respuesta a la pandemia por COVID-19 ejecutadas durante el primer trimestre de 2022 y 2021, así como el año 2021, no identificando efectos significativos, de acuerdo con lo dispuesto por las Normas Internacionales de Información Financiera y su correspondiente impacto tributario.

6. Juicios, estimados y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros 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, 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 2021.

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 2021.

8. Administración de riesgos financieros

La Gerencia de la Compañía y subsidiaria son responsables 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.

Actualmente la Compañía y subsidiaria está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

- **Riesgo de tipo de cambio:** Asociado al impacto que puede tener sobre el valor de las posiciones activas y pasivas en moneda extranjera que mantiene la Compañía y subsidiaria. Considerando que algunos de sus ingresos y obligaciones están expresados en moneda extranjera, la Gerencia de la Compañía y Subsidiaria ejecutan acciones de mitigación del riesgo cambiario.

La Compañía y subsidiaria supervisan y gestionan el riesgo de tipo de cambio para acotar la volatilidad observada durante este año, debido a la pandemia del COVID-19 y a los cambios en el escenario político, que ha tenido algunos impactos sobre los resultados del período.

- **Riesgo de tipo de interés:** La exposición a cambios en la tasa de interés, afecta el valor de las posiciones financieras sujetas a una tasa de interés variable. La Compañía y subsidiaria no mantienen 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 y Subsidiaria.
- **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 utilizan 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>	2022	2021
Cuentas corrientes (a)	238,201	198,518
Depósito a plazo (b)	75,084	-
	313,285	198,518

- (a) Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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.
- (b) Al 31 de marzo de 2022, la Compañía y su Subsidiaria mantienen depósitos a plazo en soles que ascienden a S/ 30,000,000 los cuales devengan intereses calculados con una tasa de 3.95% y un depósito a plazo en dólares que asciende a US\$ 12,000,000 el cual devenga intereses calculados con una tasa de 0.30%.

10. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Energía facturada a clientes	69,353	63,930
Energía y potencia entregada y no facturada	176,586	162,036
	245,939	225,966
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	(1,117)	(1,024)
	244,822	224,942

11. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

- (a) Al 31 de marzo de 2022 y de 2021, la Compañía y su Subsidiaria han efectuado las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022		2021	
		Ingresos	Gastos/ costos	Ingresos	Gastos/ costos
Entidad Controladora					
Intereses por préstamos concedidos		134	-	364	-
Entidades relacionadas					
Ingresos por generación de energía y potencia	23	153,701	-	111,571	-
Servicios de administración y operación	11	4,043	2,024	3,651	2,026
Intereses por préstamos concedidos		-	-	155	-
Compra de energía		-	9,730	-	5,560
Servicios de informática		-	1,650	-	1,051
Honorarios, gastos administrativos		-	4,597	-	4,604
Otros		86	134	-	472
		157,964	18,135	115,741	13,713

Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria
 Nota a los Estados Financieros Consolidados
 Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Cuentas por cobrar comerciales		
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	69,232	52,872
Enel Generación Piura S.A.	15	15
	69,247	52,887
Otras cuentas por cobrar		
Entidad controladora		
Enel Perú S.A.C.	20,189	20,497
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	1,549	7,914
Enel Green Power Perú S.A.	1,358	6,244
Enel Generación Piura S.A.	1,300	5,931
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	184	233
Energía Nueva México SRL de C.V.	121	121
Energética Monzón S.A.C.	89	47
Enel X Perú SA	51	244
Enel Américas S.A.	43	41
Enel Distribuicao Sao Paulo	4	4
	24,888	41,276
	94,135	94,163

Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria
 Nota a los Estados Financieros Consolidados
 Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Cuentas por pagar comerciales		
Entidades relacionadas		
Enel Green Power Perú S.A.	4,346	4,080
Enel Generación Piura S.A.	2,972	3,839
Enel Distribución Perú S.A.A.	219	8,074
	7,537	15,993
Otras cuentas por pagar		
Entidad controladora		
Enel Perú	84,028	-
Entidades relacionadas		
Enel Global Thermal Generation S.R.L.	24,016	22,123
Enel Green Power S.p.A.	20,014	20,463
Enel Trade S.p.A.	8,846	8,913
Enel S.p.A.	6,495	9,925
Enel Generación Chile S.A.	6,365	5,592
Enel Global Service SRL	4,272	4,485
Enel Produzione Spa	2,122	2,323
Enel Distribución Perú S.A.A.	1,681	-
Enel Green Power Chile Ltda.	1,571	1,674
Endesa España	951	1,177
Emgesa S.A. E.S.P.	868	860
Enel Chile S.A.	661	634
Enel Green Power Perú S.A.	250	250
Enel X Perú S.A.C.	214	-
Enel Italia	204	223
Enel Generación Piura S.A.	186	251
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	157	678
Enel Iberia S.R.L.	124	136
Generación España	83	91
	163,108	79,798
	170,645	95,791

(b) Controladora y controladora final

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, no hubo cambios en las controladoras, ENEL Perú S.A.C, Enel Américas S.A, ni en la compañía controladora final, Enel SPA.

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

La Compañía ha definido como personal clave a los directores y a sus gerencias operativas. Las remuneraciones pagadas al personal clave ascienden a miles de S/ 2,237 y S/ 2,676 al 31 de marzo de 2022 y de 2021, respectivamente.

(d) Préstamos a los directores

Al 31 de marzo de 2022 y de 2021, la Compañía no ha otorgado préstamos a directores.

(e) Términos y condiciones de transacciones con partes relacionadas

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

La Compañía y Subsidiaria disponen de un sistema de gestión financiera del circulante por el que, a través de préstamos de corto plazo entre entidades relacionadas acorde al marco legal vigente, las Compañías del Grupo Enel en Perú optimizan excedentes de caja.

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía y su Subsidiaria mantienen diversos préstamos por cobrar a sus relacionadas los cuales se muestran a continuación:

	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de vencimiento
Al 31 de marzo de 2022				
Entidad Controladora:				
Enel Perú S.A.C.	USD	1,495	1.725%	09/06/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	14,607	4.690%	09/06/2022

	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de vencimiento
Al 31 de diciembre de 2021				
Entidad Controladora:				
Enel Perú S.A.C.	USD	5,957	1.53%	08/03/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	14,520	1.27%	09/03/2022

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

En opinión de la Gerencia de la Compañía y su Subsidiaria, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 31 de marzo de 2022, serán cobradas y pagadas durante el presente año.

12. Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Fondo sujeto a restricción	3,680	1,818
Intereses moratorios a proveedores	1,625	3,099
Reclamos a terceros	864	864
Préstamos al personal	736	1,407
Penalidades a proveedores	448	448
Anticipos a proveedores	212	3,938
Diversas	7,311	3,874
	14,876	15,448
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	(30)	(30)
	14,846	15,418

13. Inventarios

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Materiales para mantenimiento	58,645	59,989
Petróleo	13,450	13,641
Materiales en tránsito	197	1,958
	72,292	75,588
Estimación por desvalorización de inventarios	(7,643)	(7,643)
	64,649	67,945

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 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

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
Costo								
Saldos al 1 de enero de 2021	39,219	639,027	5,973,359	9,915	18,294	53,718	206,572	6,940,104
Adiciones	-	-	122,983	-	-	-	119,365	242,348
Transferencias	84	7,743	149,068	975	7	5,622	(163,499)	-
Retiros	-	-	-	-	-	(19)	-	(19)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	39,303	646,770	6,245,410	10,890	18,301	59,321	162,438	7,182,433
Adiciones	-	-	-	-	-	12	20,793	20,805
Transferencias	-	33,890	3,717	-	-	2,123	(39,730)	-
Saldo al de 31 de marzo de 2022	39,303	680,660	6,249,127	10,890	18,301	61,456	143,501	7,203,238
Depreciación Acumulada								
Saldos al 1 de enero de 2021	-	297,288	3,362,173	5,203	15,020	39,198	-	3,718,882
Depreciación del ejercicio	-	14,367	129,580	558	450	3,701	-	148,656
Retiros	-	-	-	-	-	(7)	-	(7)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	311,655	3,491,753	5,761	15,470	42,892	-	3,867,531
Depreciación del ejercicio	-	4,309	28,409	173	105	756	-	33,752
Saldo al de 31 de marzo de 2022	-	315,964	3,520,162	5,934	15,575	43,648	-	3,901,283
Estimación de deterioro								
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	5,486	2,242	-	-	-	-	7,728
Saldo al 31 de marzo de 2022	-	5,486	2,242	-	-	-	-	7,728
Valor neto en libros								
Saldo al 31 de diciembre de 2021	39,303	329,629	2,751,415	5,129	2,831	16,429	162,438	3,307,174
Saldo al 31 de marzo de 2022	39,303	359,210	2,726,723	4,956	2,726	17,808	143,501	3,294,227

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

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
Costo de generación de energía	24	32,654	36,469
Gastos de administración	25	1,098	566
		33,752	37,035

15. Intangibles

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

<i>En miles de soles</i>	Concesiones y derechos	Software	Otros intangibles (b)	Total
Costo				
Saldo al 1 de enero de 2021	52,464	63,426	16,346	132,236
Adiciones	-	1,012	18,532	19,544
Traslados	-	25,404	(25,404)	-
Ventas y/o retiros	-	(392)	-	(392)
Devolución por derecho de uso (a)	(15,152)	-	-	(15,152)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	37,312	89,450	9,474	136,236
Adiciones	-	133	737	870
Traslados	-	262	(262)	-
Saldo al 31 de marzo de 2022	37,312	89,845	9,949	137,106
Amortización acumulada				
Saldo al 1 de enero de 2021	15,825	28,019	320	44,164
Adiciones	64	10,745	126	10,935
Ventas y/o retiros	-	(392)	-	(392)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	15,889	38,372	446	54,707
Adiciones	16	2,208	32	2,256
Saldo al 31 de marzo de 2022	15,905	40,580	478	56,963
Valor neto en libros				
Al 31 de diciembre de 2021	21,423	51,078	9,028	81,529
Al 31 de marzo de 2022	21,407	49,265	9,471	80,143

- (a) Corresponde a la devolución del pago efectuado por el derecho de uso de descargas de agua proveniente de la represa de Huascacocha que no va a poder ser suministrado por el proveedor.
 (b) Comprende principalmente: aplicaciones informáticas, desarrollos tecnológicos, entre otros.
 (c) La distribución de la amortización fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
Costo de generación de energía	24	920	565
Gastos de administración	25	1,336	1,022
		2,256	1,587

16. Otros Activos No Financieros

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

En aplicación del párrafo 21(a) de la NIIF 15 “Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con clientes”, la Compañía y su Subsidiaria contabilizan la modificación de dichos contratos como la terminación del antiguo y la creación de uno nuevo. Para estas modificaciones, los ingresos reconocidos hasta la fecha en el contrato original (el monto asociado con las obligaciones de desempeño completadas) no se ajustan. La parte restante del contrato original y la modificación se contabilizan de manera prospectiva, asignando el importe del nuevo contrato a las obligaciones de desempeño por cumplir, incluidas las agregadas en la modificación.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

17. Otros Pasivos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Parte corriente (*)		Parte no corriente		Total deuda vigente al	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Acreeedor						
Bonos corporativos						
Tercer Programa (a)	25,869	26,143	37,010	39,980	62,879	66,123
	25,869	26,143	37,010	39,980	62,879	66,123
Préstamos bancarios						
Banco BBVA	171,272	184,601	-	-	171,272	184,601
	171,272	184,601	-	-	171,272	184,601
Arrendamiento Financiero						
Banco BBVA	6,977	8,789	-	-	6,977	8,789
Arrendamiento - NIIF 16	2,489	2,662	22,810	25,291	25,299	27,953
	9,466	11,451	22,810	25,291	32,276	36,742
	206,607	222,195	59,820	65,271	266,427	287,466

(*) 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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

En miles de soles	Moneda origen	Monto emitido	Fecha emisión	Interés anual (%)	Pago de intereses	Fecha de vencimiento	Parte corriente (*)		Parte no corriente		Total deuda vigente al	
							2022	2021	2022	2021	2022	2021
Descripción de Bonos Corporativos												
Tercer programa de Bonos Corporativos												
1ra Emisión, Serie A	S/	25,000,000	Jun. 2007	6.313	Semestral	Jun. 2022	25,439	25,044	-	-	25,439	25,044
8va Emisión, Serie A	US\$	10,000,000	Ene. 2008	6.344	Semestral	Ene. 2028	430	1,099	37,010	39,980	37,440	41,079
							25,869	26,143	37,010	39,980	62,879	66,123
							25,869	26,143	37,010	39,980	62,879	66,123

(*) 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>	2022	2021
Provisiones de energía y potencia	78,310	68,515
Proveedor de obras en curso	47,122	64,394
Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas	36,227	31,953
Contrato de mantenimiento de centrales	12,507	12,827
Otros	36,020	49,378
	210,186	227,067

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>	2022		2021	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Dividendos por pagar	25,248	-	-	-
Tributos	9,676	-	5,186	-
Aportes a entes reguladores	7,157	-	6,853	-
Impuesto general a las ventas	6,846	-	13,652	-
Fondo de inclusión social energético	6,384	-	6,482	-
Programa excepcional de retiro voluntario	6,333	-	6,237	-
Remuneración y otros beneficios por pagar	6,028	-	5,715	-
Participación de los trabajadores	4,846	-	14,385	-
Premios por antigüedad	-	5,653	-	5,606
Diversas	1,822	-	11,473	67
	74,340	5,653	69,983	5,673

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

20. Ingresos Diferidos

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el saldo corresponde a la parte no devengada de las facturaciones realizadas por la Compañía, por el servicio de uso de parte de las instalaciones hidráulicas de propiedad de la misma.

El ingreso devengado de estos servicios de uso ha sido incluido en el rubro de "Otros ingresos" del estado 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>	2022	2021
Desmantelamiento de centrales (a)	184,769	184,769
Contingencias tributarias	5,957	5,905
Otras provisiones	3,260	3,695
	193,986	194,369
Por plazo de vencimiento		
Porción corriente	9,217	9,600
Porción no corriente	184,769	184,769
	193,986	194,369

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía y su Subsidiaria actualizaron los costos de desmantelamiento debido al incremento significativo de las variables económicas utilizadas para efectuar el cálculo de la obligación.

22. Patrimonio

(a) Dividendos declarados y pagados

A continuación, se presentan los dividendos declarados al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
Dividendos 2022				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2021	25 de marzo	100,515	0.041959
			100,515	

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
Dividendos 2021				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2020	26 de marzo	185,402	0.065311
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2021	29 de abril	145,063	0.051101
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2021	27 de julio	137,390	0.048398
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2021	26 de octubre	133,369	0.055673
			601,224	

(b) Reducción de capital

Con fecha 26 de marzo de 2021, la Junta General Obligatoria Anual de Accionistas de la Compañía 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. Esta reducción se hizo efectiva el 23 de junio de 2021, luego que los plazos de publicación correspondiente previstos por la Ley General de Sociedades vencieron.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

23. Ingresos por Generación de Energía y Potencia

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Venta de energía y potencia			
Terceros		349,214	292,973
Relacionadas	11	153,398	111,267
Compensaciones			
Terceros		9,443	6,481
Relacionadas	11	302	304
Otros gastos)		(3,079)	(2,740)
		509,278	408,285

24. Costo de Generación de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Suministro, transporte y distribución de gas natural		94,623	74,892
Compra de energía		75,981	28,391
Depreciación	14	32,654	36,469
Gastos de personal	26	19,932	16,408
Servicios prestados por terceros		15,480	12,440
Cargas diversas de gestión y otros		9,620	9,589
Canon de agua e impuestos del sector eléctrico		8,324	7,581
Consumo de suministros diversos		4,265	3,164
Tributos		1,219	1,144
Amortización	15	920	565
Consumo de petróleo		768	165
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(358)	-
		263,428	190,808

25. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Gastos del personal	26	7,354	7,680
Servicios prestados por terceros		6,191	6,309
Amortización	15	1,336	1,022
Depreciación	14	1,098	566
Cargas diversas de gestión		630	225
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar		22	210
		16,631	16,012

26. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Participación de los trabajadores		13,087	8,935
Remuneraciones		9,001	11,122
Contribuciones sociales		1,730	1,563
Vacaciones		1,515	1,104
Otros		1,595	1,364
		26,928	24,088

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Costo de generación de energía	24	19,932	16,408
Gastos de administración	25	7,354	7,680
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(358)	-
		26,928	24,088

27. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Acuerdo extrajudicial con proveedor		23,450	-
Servicios de administración a relacionadas	11	4,043	3,648
Compensación por el uso de instalaciones hidráulicas		822	822
Otros		1,082	205
		29,397	4,675

28. Ingresos y Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Ingresos financieros			
Intereses sobre depósitos bancarios		539	294
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	11	134	519
Otros		320	28
		993	841
Gastos financieros			
Interés sobre bonos		1,017	992
Actualización de contingencias		51	936
Otros		2,153	362
		3,221	2,290

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 2021.

El gasto por el impuesto a las ganancias mostrado en el Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, se compone de la siguiente manera.

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Corriente	84,833	56,708
Diferido	(884)	9,947
	83,949	66,655

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 2021.

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

Desde el 31 de marzo de 2022, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros consolidados.