

Enel Generación Piura S.A.

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

Enel Generación Piura S.A.

Estado de situación financiera

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

	Nota	2019 S/ 000	2018 S/ 000		Nota	2019 S/ 000	2018 S/ 000
Activo				Pasivo y patrimonio neto			
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	163,591	212,667	Otros pasivos financieros	11	141,735	76,188
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6	19,311	22,609	Cuentas por pagar comerciales	12	34,283	47,390
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	23(b)	32,711	10,788	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	23(b)	19,081	23,047
Otras cuentas por cobrar, neto	7	6,541	4,189	Otras cuentas por pagar	13	5,325	6,009
Pagos a cuenta por impuesto a las ganancias		-	4,068	Otras provisiones	14	202	15,052
Inventarios, neto	8	28,267	27,514	Pasivo por impuesto a las ganancias		2,976	-
Otros activos no financieros	9	1,199	1,043				
Total activo corriente		251,620	282,878	Total pasivo corriente		203,602	167,686
				Otros pasivos financieros	11	55,040	177,185
Otras cuentas por cobrar		3,906	831	Otras cuentas por pagar	13	6,103	6,105
Propiedades, planta y equipo, neto	10	565,570	586,965	Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		54,915	47,798
Activos intangibles, neto		5,403	4,128				
Total activo no corriente		574,879	591,924	Total pasivo no corriente		116,058	231,088
				Patrimonio neto			
Total activo		826,499	874,802	Capital emitido		81,553	81,553
				Capital adicional		2,671	2,671
				Otras reservas de capital		16,311	16,311
				Resultados acumulados		409,235	378,536
				Resultados neto de coberturas de flujo de efectivo		(2,931)	(3,043)
				Total patrimonio neto		506,839	476,028
				Total pasivo y patrimonio neto		826,499	874,802

Enel Generación Piura S.A.

Estado intermedio de resultados

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

	Nota	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 1 de julio al 30 de setiembre		del 1 de enero al 30 de setiembre	
		2019 S/ 000	2018 S/ 000	2019 S/ 000	2018 S/ 000
Ingresos operativos					
Ingresos por generación de energía, potencia y gas	17	66,770	66,568	200,416	185,022
Otros ingresos operativos		(180)	1,175	200	2,156
		<u>66,590</u>	<u>67,743</u>	<u>200,616</u>	<u>187,178</u>
Costos operativos					
Costo de generación de energía	18	(36,789)	(40,068)	(108,003)	(102,742)
Utilidad bruta		<u>29,801</u>	<u>27,675</u>	<u>92,613</u>	<u>84,436</u>
Gastos operativos					
Gastos de administración	19	(3,866)	(4,311)	(10,918)	(11,289)
Gastos de ventas	20	(724)	(447)	(2,178)	(1,026)
		<u>25,211</u>	<u>22,917</u>	<u>79,517</u>	<u>72,121</u>
Utilidad operativa		<u>25,211</u>	<u>22,917</u>	<u>79,517</u>	<u>72,121</u>
Ingresos financieros	21	2,266	1,340	5,427	3,798
Gastos financieros	22	(2,319)	(3,913)	(8,284)	(12,205)
Diferencia de cambio neta		(3,778)	(1,324)	9	(2,548)
		<u>21,380</u>	<u>19,020</u>	<u>76,669</u>	<u>61,166</u>
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		<u>21,380</u>	<u>19,020</u>	<u>76,669</u>	<u>61,166</u>
Impuesto a las ganancias	15	(6,228)	(6,664)	(22,649)	(19,579)
		<u>15,152</u>	<u>12,356</u>	<u>54,020</u>	<u>41,587</u>
Utilidad neta		<u>15,152</u>	<u>12,356</u>	<u>54,020</u>	<u>41,587</u>
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		<u>0.205</u>	<u>0.167</u>	<u>0.730</u>	<u>0.562</u>
Promedio ponderado del número de acciones en circulación		<u>73,983</u>	<u>73,983</u>	<u>73,983</u>	<u>73,983</u>

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

Enel Generación Piura S.A.

Estado intermedio de resultados integrales

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

	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
	del 1 de julio al 30 de setiembre		del 1 de enero al 30 de setiembre	
	2019	2018	2019	2018
	S/ 000	S/ 000	S/ 000	S/ 000
Utilidad neta	<u>15,152</u>	<u>12,356</u>	<u>54,020</u>	<u>41,587</u>
Otros resultados integrales -				
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	(360)	(322)	160	(719)
Impuesto a las ganancias	<u>106</u>	<u>95</u>	<u>(48)</u>	<u>212</u>
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	<u>(254)</u>	<u>(227)</u>	<u>112</u>	<u>(507)</u>
Total de resultados integrales	<u>14,898</u>	<u>12,129</u>	<u>54,132</u>	<u>41,080</u>

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

Enel Generación Piura S.A.

Estado intermedio de cambios en el patrimonio neto

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

	Capital emitido	Capital adicional	Otras reservas de capital	Resultados neto de coberturas de flujos de efectivo	Resultados acumulados	Total
	S/ 000	S/ 000	S/ 000	S/ 000	S/ 000	S/ 000
Saldos al 1 de enero de 2018	81,553	2,671	16,311	(2,007)	320,655	419,183
Utilidad neta	-	-	-	-	41,587	41,587
Otros resultados integrales, neto del impuesto a las ganancias	-	-	-	(507)	-	(507)
Resultado integral total del ejercicio	-	-	-	(507)	41,587	41,080
Efecto cambio en política contable, nota 3.2	-	-	-	-	(200)	(200)
Saldos al 30 de setiembre de 2018	81,553	2,671	16,311	(2,514)	362,042	460,063
Saldos al 1 de enero de 2019	81,553	2,671	16,311	(3,043)	378,536	476,028
Utilidad neta	-	-	-	-	54,020	54,020
Otros resultados integrales, neto del impuesto a las ganancias	-	-	-	112	-	112
Resultado integral total del ejercicio	-	-	-	112	54,020	54,132
Dividendos, nota 16	-	-	-	-	(23,321)	(23,321)
Saldos al 30 de setiembre de 2019	81,553	2,671	16,311	(2,931)	409,235	506,839

Enel Generación Piura S.A.

Estado intermedio de flujos de efectivo

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

	Notas	2019 S/ 000	2018 S/ 000
Actividades de operación			
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		76,669	61,166
Ajuste para conciliar la utilidad neta del periodo con el efectivo proveniente de las actividades de operación			
Gasto por intereses	22	8,284	12,205
Ingreso por intereses	21	(5,427)	(3,798)
Diferencia en cambio neta		(9)	2,548
Ajustes no monetarios			
Depreciación	10	27,967	30,027
Amortización		327	179
(Recupero) deterioro de valor en cuentas por cobrar	20	438	(281)
Cargos y abonos por cambios netos en activos y pasivos			
Aumento de cuentas por cobrar comerciales		2,860	2,758
Aumento de otras cuentas por cobrar		(2,215)	(3,018)
(Aumento) Disminución en inventarios		(754)	7
Aumento de otros activos no financieros		(156)	(691)
(Disminución) Aumento de cuentas por pagar comerciales		(13,107)	(9,662)
(Disminución) Aumento de otras cuentas por pagar		(6,629)	12,858
Aumento de otras provisiones		(14,850)	1,125
Total ajustes por conciliación de la utilidad del periodo		73,398	105,423
Intereses cobrados		889	3,904
Impuesto a las ganancias pagado		(8,553)	(11,748)
Intereses pagados		(8,217)	(10,849)
Flujo de efectivo y equivalente de efectivo proveniente de las actividades de operación		57,517	86,730

Estado intermedio de flujos de efectivo (continuación)

	Notas	2019 S/ 000	2018 S/ 000
Actividades de inversión			
Cobro de préstamos a entidades relacionadas		188,153	255,000
Préstamos otorgados a entidades relacionadas		(206,145)	(255,000)
Compra de propiedades, planta y equipo		(7,262)	(10,163)
Compra de activos intangibles		(1,603)	(1,245)
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de inversión		<u>(26,857)</u>	<u>(11,408)</u>
Actividades de financiamiento			
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(56,415)	(52,757)
Pago de dividendos	16	(23,321)	-
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de financiamiento		<u>(79,736)</u>	<u>(52,757)</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(49,076)	22,565
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del ejercicio		212,667	183,116
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo		<u>163,591</u>	<u>205,681</u>

Enel Generación Piura S.A.

Notas a los estados financieros intermedios

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

1. Identificación y actividad económica de la Compañía

Al 30 de setiembre de 2019 Enel Generación Piura S.A. (en adelante "la Compañía") es una subsidiaria de Enel Perú S.A.C., la cual posee el 96.497 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.

El domicilio legal de la Compañía es Carretera Talara-Lobitos N° 3.5 Planta Eléctrica Malacas, Talara, Piura, Perú; y sus oficinas administrativas se encuentran en Calle César López Rojas 201, San Miguel, Lima, Perú.

La Compañía tiene como objetivo la generación de energía eléctrica y también participa en el negocio de gas. La actividad de generación la realiza en la planta de generación termoeléctrica de su propiedad, cuya potencia efectiva es de 344.69 megavatios al 30 setiembre de 2019, (344.69 megavatios 31 de diciembre de 2018).

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por el Directorio y la Junta Obligatoria Anual de Accionistas de fechas 26 de febrero y 26 de marzo de 2019, respectivamente. Los estados financieros al 30 de setiembre de 2019 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía.

2. Regulación operativa y normas legales que afectan a 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.

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.

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

Cálculo de la Potencia Firme

Mediante Resolución Osinergmin 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 intermedios de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Los estados financieros intermedios adjuntos han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros intermedios están presentados en miles de soles (moneda funcional y de presentación), excepto cuando se indique lo contrario.

Los estados financieros intermedios no auditados brindan información comparativa respecto de períodos anteriores; sin embargo, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros anuales, por lo que deben leerse conjuntamente con el informe auditado al 31 de diciembre de 2018.

3.2 Nuevas normas e interpretaciones adoptadas por la Compañía -

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros intermedios son consistentes con las seguidas en la preparación de los estados financieros anuales por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, salvo por la adopción de las normas entradas 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 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.

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

La contabilidad del arrendador según la NIIF 16 no se modifica sustancialmente respecto a la contabilidad actual 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 evaluó el impacto de la NIIF 16 y como consecuencia se registró un aumento del rubro de otros pasivos financieros por S/291,000 y un aumento del rubro propiedades, planta y equipo por el mismo importe.

La Compañía requirió 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 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 2019, al 30 de setiembre de 2018 los costos por dichos conceptos se presentan netos de los ingresos por un importe ascendente a S/ 28,214,000.

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 auditados al 31 de diciembre de 2018.

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Setiembre 2019 S/(000)	Diciembre 2018 S/(000)
Fondo fijo	6	-
Cuentas corrientes y de ahorro	163,585	212,667
Total	<u>163,591</u>	<u>212,667</u>

6. Cuentas por cobrar comerciales, neto

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

	Setiembre 2019 S/(000)	Diciembre 2018 S/(000)
Facturas por cobrar	12,517	13,794
Potencia entregada y no facturada (b)	7,147	8,513
Energía entregada y no facturada (b)	4,305	2,199
Gas entregado y no facturado (b)	5,692	8,015
	<u>29,661</u>	<u>32,521</u>
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	(10,350)	(9,912)
Total	<u>19,311</u>	<u>22,609</u>

Las cuentas por cobrar comerciales están denominadas en soles y tienen un vencimiento promedio de 30 días.

- (b) La energía, potencia y gas entregado y no facturado, corresponde principalmente a la remuneración por potencia, energía y gas que el organismo regulador del sistema interconectado nacional, Comité de Operación Económica del Sistema Interconectado Nacional (COES - SINAC), asigna mensualmente a cada generador y comunica para que sean facturados a los demás generadores o distribuidoras miembros del SINAC. Dicha energía, potencia y gas corresponde básicamente a las ventas del mes de junio del año en curso. La energía, potencia y gas entregado y no facturado al 30 de setiembre de 2019 y de 31 de diciembre de 2018 fue facturada y cobrada en julio y enero de 2019, respectivamente.

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

7. Otras cuentas por cobrar

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

	Setiembre 2019 S/(000)	Diciembre 2018 S/(000)
Derecho de separación – reservation fee	3,815	-
Crédito fiscal por impuesto general a las ventas	1,664	3,255
Préstamos y adelanto de sueldos al personal	384	373
Deudores varios	871	754
	<hr/>	<hr/>
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	(193)	(193)
	<hr/>	<hr/>
Total	6,541	4,189

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

8. Inventarios, neto

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Setiembre 2019 S/(000)	Diciembre 2018 S/(000)
Petróleo	20,278	20,315
Materiales auxiliares	7,596	7,180
Aceites y grasas	412	39
Inventarios por recibir	182	181
	<hr/>	<hr/>
	28,468	27,715
	<hr/>	<hr/>
Estimación por desvalorización de inventarios	(201)	(201)
	<hr/>	<hr/>
Total	28,267	27,514

9. Otros activos no financieros

Al 30 de setiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, corresponde principalmente a los seguros contratados por la Compañía para sus activos fijos. Dichos seguros devengan durante el periodo de cobertura estipulado en las pólizas de seguro respectivas.

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

10. **Propiedades, planta, y equipo, neto**

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

	Terrenos S/(000)	Plantas generadoras S/(000)	Unidades de transporte S/(000)	Muebles y enseres S/(000)	Equipos diversos S/(000)	Trabajo en curso S/(000)	Total S/(000)
Costo							
Saldo al 1° de enero de 2018	1,389	838,359	582	638	2,891	30,482	874,341
Adiciones	-	-	-	-	-	14,786	14,786
Transferencias	-	1,423	-	-	1,386	(2,809)	-
Retiros	-	(811)	(382)	-	(180)	(805)	(2,178)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1,389	838,971	200	638	4,097	41,654	886,949
Adopción NIIF 16	-	-	291	-	-	-	291
Adiciones	-	-	-	-	-	6,971	6,971
Transferencias	-	266	-	-	88	(354)	-
Retiros	-	-	-	-	(690)	-	(690)
Saldo al 30 de setiembre de 2019	1,389	839,237	491	638	3,495	48,271	893,521
Depreciación acumulada							
Saldo al 1° de enero de 2018	-	258,293	553	387	1,611	-	260,844
Depreciación del ejercicio	-	38,735	2	3	842	-	39,582
Retiros	-	(74)	(355)	-	(13)	-	(442)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-	296,954	200	390	2,440	-	299,984
Depreciación del ejercicio	-	27,659	83	29	196	-	27,967
Saldo al 30 de setiembre de 2019	-	324,613	283	419	2,636	-	327,951
Valor neto en libros al 31 de diciembre de 2018	1,389	542,017	-	248	1,657	41,654	586,965
Valor neto en libros al 30 de setiembre de 2019	1,389	514,624	208	219	859	48,271	565,570

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

11. Otros pasivos financieros

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

	Setiembre 2019			Diciembre 2018		
	Corriente S/(000)	No corriente S/(000)	Total S/(000)	Corriente S/(000)	No corriente S/(000)	Total S/(000)
Banco de Crédito del Perú	109,219	6,333	115,552	43,842	104,405	148,247
Scotiabank	32,404	48,607	81,011	32,346	72,780	105,126
Arrendamientos operativos (b)	112	100	212	-	-	-
Total	141,735	55,040	196,775	76,188	177,185	253,373

(b) Incluye arrendamiento bajo los parámetros de la NIIF16.

12. Cuentas por pagar comerciales

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

	Setiembre 2019 S/(000)	Diciembre 2018 S/(000)
Facturas por pagar (b)	20,488	35,094
Provisiones de energía, gas y potencia (c)	13,795	12,296
Total	34,283	47,390

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

(c) La provisión de energía, gas y potencia al 30 de setiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las compras a proveedores en los meses de setiembre de 2019 y diciembre de 2018, cuyas facturas fueron recibidas en octubre y enero de 2019, respectivamente.

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

13. Otras cuentas por pagar

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

	Setiembre 2019		Diciembre 2018	
	Corriente S/(000)	No corriente S/(000)	Corriente S/(000)	No corriente S/(000)
Provisión por desmantelamiento	-	6,103	-	6,105
Participación de los trabajadores	2,789	-	1,894	-
Tributos y contribuciones por pagar	553	-	1,653	-
Provisión Plan de retiro voluntario	459	-	671	-
Vacaciones y otros beneficios por pagar	128	-	8	-
Aportes a entes reguladores	183	-	201	-
Intereses por pagar	132	-	195	-
Compensación por tiempo de servicios	153	-	14	-
Diversas	928	-	1,373	-
Total	5,325	6,103	6,009	6,105

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

14. Otras provisiones

Al 30 de setiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 corresponde a provisiones por contingencias clasificadas como probable, las cuales al tercer trimestre de 2019 ha sufrido variación por el pago de una de ellas.

15. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias mostrado en el estado de resultados está conformado por:

	Setiembre 2019 S/(000)	Setiembre 2018 S/(000)
Impuesto a las ganancias		
Corriente	15,485	9,962
Diferido	7,164	9,617
Total	22,649	19,579

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

16. Dividendos declarados y pagados

A continuación, se presentan los dividendos declarados y pagados a setiembre 2019:

	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados S/ 000	Dividendo por acción S/
Dividendos 2019				
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2019	24 de abril	12,759	0.172459
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2019	26 de julio	10,562	0.142758
			23,321	

No se declararon ni pagaron dividendos al 30 de setiembre de 2018.

17. Ingresos por generación de energía, potencia y gas

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Setiembre 2019 S/(000)	Setiembre 2018 S/(000)
Venta de energía y potencia		
Terceros	55,304	40,779
Entidades relacionadas, nota 23(a)	40,769	50,324
Compensación por seguridad de suministro		
Terceros	37,873	33,559
Entidades relacionadas, nota 23(a)	9,867	8,199
Venta de gas y líquidos – Terceros	56,603	52,161
Total	200,416	185,022

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

18. Costo de generación de energía

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Setiembre 2019 S/(000)	Setiembre 2018 S/(000)
Compra de energía		
Terceros	68,797	59,887
Entidades relacionadas, nota 23(a)	399	242
Provisiones del ejercicio		
Depreciación	27,648	29,692
Servicios prestados por terceros	3,830	6,131
Cargas de personal	3,189	2,446
Cargas diversas de gestión	2,469	3,100
Tributos	1,993	1,469
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso	(322)	(225)
	<hr/>	<hr/>
Total	108,003	102,742
	<hr/>	<hr/>

19. Gastos de administración

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Setiembre 2019 S/(000)	Setiembre 2018 S/(000)
Servicios prestados por terceros	6,239	6,320
Cargas de personal	3,802	3,955
Depreciación	312	327
Amortización	327	179
Otros gastos de administración	238	508
	<hr/>	<hr/>
Total	10,918	11,289
	<hr/>	<hr/>

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

20. Gastos de ventas

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Setiembre 2019 S/(000)	Setiembre 2018 S/(000)
Cargas de personal	1,396	1,029
Servicios prestados por terceros	297	226
Depreciación	7	8
Otros gastos de venta	40	44
Estimación (Recupero) de cuentas por cobrar	438	(281)
Total	<u>2,178</u>	<u>1,026</u>

21. Ingresos financieros

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Setiembre 2019 S/(000)	Setiembre 2018 S/(000)
Intereses sobre depósitos bancarios y otros	3,269	2,953
Intereses por préstamos a entidades relacionadas, nota 23(a)	1,452	845
Exceso de intereses por contingencias	706	-
Total	<u>5,427</u>	<u>3,798</u>

22. Gastos financieros

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Setiembre 2019 S/(000)	Setiembre 2018 S/(000)
Intereses por obligaciones financieras	8,160	10,748
Intereses por contingencias	-	1,125
Otros gastos financieros	124	332
Total	<u>8,284</u>	<u>12,205</u>

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

23. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

- (a) Al 30 de setiembre de 2019 y de 2018, la Compañía ha efectuado, principalmente, las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

	Setiembre 2019		Setiembre 2018	
	Ingresos S/(000)	Gastos S/(000)	Ingresos S/(000)	Gastos S/(000)
Entidades relacionadas:				
Ingresos por generación de energía, potencia y gas, nota 17	50,636		58,523	-
Compra de energía, nota 18		399	-	242
Servicios de informática		39	-	35
Honorarios, gastos administrativos y otros		4,443	1,399	5,861
Intereses sobre préstamos, nota 21	1,452	-	845	-

- (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:

	Setiembre 2019 S/(000)	Diciembre 2018 S/(000)
Cuentas por cobrar comerciales		
Entidad controladora:		
Enel Perú S.A.C.	449	449
Entidades relacionadas:		
Enel Distribución Perú S.A.A.	6,971	6,371
Enel Generación Perú S.A.A.	5,547	3,467
Enel Green Power Perú S.A.	256	330
Energética Monzón S.A.C.	97	76
Chinango S.A.C.	78	43
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	50	40
Enel Iberoamérica S.R.L.	11	12
Total	13,459	10,788
Cuentas por cobrar no comerciales		
Entidad controladora:		
Enel Perú S.A.C.	19,252	-
Total	19,252	-
	32,711	10,788

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

	Setiembre 2019 S/(000)	Diciembre 2018 S/(000)
Cuentas por pagar		
Entidades relacionadas:		
Enel Generación Perú S.A.A.	3,786	8,912
Enel S.p.A	4,864	4,665
Enel Produzione S.p.A.	3,963	3,539
Enel Distribución Perú S.A.A	3,589	2,752
Enel Global Thermal Generation S.R.L.	1,703	1,201
Enel Italia S.R.L.	877	1,429
Enel Generación Chile S.A.	237	436
Chinango S.A.C.	21	21
Enel Green Power Perú	41	92
	<hr/>	<hr/>
Total	19,081	23,047
	<hr/>	<hr/>

- (c) La Compañía ha definido como personal clave a los directores y a sus distintas gerencias operativas. Las remuneraciones pagadas al personal clave ascienden a S/ 428,000 y S/424,000 al 30 de setiembre de 2019 y de 2018, respectivamente.
- (d) Al 30 de Setiembre de 2019 se han distribuido dividendos por S/.23,321,000.
- (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.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 30 de setiembre de 2019, serán cobradas y pagadas durante el año 2019.

24. Situación tributaria

La situación tributaria que mantiene la compañía no ha sufrido cambios significativos en relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2018.

25. Contingencias

Las contingencias que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos en relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2018.

26. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Desde el 30 de setiembre de 2019 hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros.