

GM OPERACIONES S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Por el período finalizado el 31 de marzo de 2024,
Presentados en forma comparativa.

GM Operaciones S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 31 DE MARZO 2024 Y 2023

CONTENIDO

Informe de revisión sobre revisión de información financiera condensada

Glosario de Términos

Estado de Situación Financiera Intermedio Condensado

Estado de Resultados Integrales Intermedio Condensado

Estado de Cambios en el Patrimonio Intermedio Condensado

Estado de Flujo de Efectivo Intermedio Condensado

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados



INFORME DE REVISION SOBRE INFORMACION FINANCIERA INTERMEDIA

A los señores Accionistas
GM Operaciones S.A.C.

Introducción

Hemos revisado el estado intermedio condensado de situación financiera adjunto de **GM Operaciones S.A.C.** al 31 de marzo de 2024, y los correspondientes estados intermedios condensados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo de tres meses terminado el 31 de marzo de 2024, así como las notas a los estados financieros intermedios condensados. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros intermedios condensados de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34, "Información Financiera Intermedia" emitida por el International Accounting Standards Board. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre estos estados financieros intermedios condensados sobre la base de nuestra revisión.

Alcance de revisión

Nuestra revisión fue efectuada de acuerdo con la Norma Internacional de Encargos de Revisión 2410, "Revisión de Información Financiera Intermedia Realizada por el Auditor Independiente de la Entidad" aprobada para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Una revisión de información financiera intermedia consiste en la realización de indagaciones, principalmente con el personal responsable de los asuntos contables y financieros, así como en la aplicación de procedimientos de revisión analítica y otros procedimientos de revisión. Una revisión tiene un alcance sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y, en consecuencia, no nos permite obtener una seguridad de que hayan llegado a nuestro conocimiento todos los asuntos significativos que podrían ser identificados en una auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría.

Conclusión

Basados en nuestra revisión, nada ha llegado a nuestro conocimiento que nos lleve a pensar que los estados financieros intermedios condensados antes indicados no se presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad 34, "Información Financiera Intermedia" emitida por el International Accounting Standards Board.

Lima, Perú

8 de mayo de 2024

Jorge Aparicio y Asociados

Refrendado por



----- (socio)

Juan M. Arrarte
Contador Público Colegiado
Matrícula No.20621

GLOSARIO DE TÉRMINOS

Las siguientes no son definiciones técnicas, pero ayudan al lector a comprender algunos términos empleados en la redacción de las notas a los estados financieros intermedios condensados.

Términos	Definiciones
/día	Por día
AESA	Albanesi Energía S.A.
AJSA	Alba Jet S.A.
ASA	Albanesi S.A. (Absorbida por GMSA)
AVRC	Alto Valle Río Colorado S.A. (Absorbida por BDSA)
BCRA	Banco Central de la República Argentina
BDD	Bodega del Desierto S.A.
CC	Ciclo combinado
CINIIF	Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera
CNV	Comisión Nacional de Valores
Contrato de Suministro	Contrato de suministro de electricidad, vapor y agua para calderos
Contrato de Usufructo	Contrato de usufructo de la planta de cogeneración de la nueva refinería talara
CTE	Central Térmica Ezeiza situada en Ezeiza, Buenos Aires
CTF	Central Térmica Frías situada en Frías, Santiago del Estero
CTI	Central Térmica Independencia situada en San Miguel de Tucumán, Tucumán
CTLB	Central Térmica La Banda situada en La Banda, Santiago del Estero
CTMM	Central Térmica Modesto Maranzana situada en Río IV, Córdoba
CTR	Central Térmica Roca S.A.
CTRi	Central Térmica Riojana situada en La Rioja, La Rioja
Dam3	Decámetro Cúbico. Volumen equivalente a 1.000 (mil) metros cúbicos
El Grupo	Albanesi S.A. junto con sus subsidiarias y demás sociedades relacionadas
FACPE	Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas
GECEN	Generación Centro S.A. (Absorbida por GMSA)
GLSA	Generación Litoral S.A.
MGGS	GM Gestión y Servicios S.A.C.
GMOP	GM Operaciones S.A.C. / La Sociedad
GMSA	Generación Mediterránea S.A.
GROSA	Generación Rosario S.A.
GW	Gigawatt. Unidad de potencia equivalente a 1.000.000.000 vatios.
GWh	Gigawatt-hora. Unidad de energía equivalente a 1.000.000.000 vatios-hora
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (según sus siglas en inglés)
IGJ	Inspección General de Justicia
kV	Kilovolt. Unidad de medida de tensión eléctrica equivalente a 1.000 (mil) volts.
kW	Kilowatt o Kilovatio. Unidad de potencia equivalente a 1.000 vatios.
kWh	Kilovatio-hora. Unidad de energía equivalente a 1.000 vatios-hora
MW	Megawatt o Megavatio. Unidad de potencia equivalente a 1.000.000 vatios.
MWh	Megavatio-hora. Unidad de energía equivalente a 1.000.000 vatios-hora.
NCPA	Normas Contables Profesionales Argentinas
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
ON	Obligaciones Negociables
PETROPERU	Petróleos del Perú – Petroperú S.A.
RG	Resolución General
RGA	Rafael G. Albanesi S.A.
RT	Resoluciones técnicas
UG	Unidad Generadora
UGE	Unidad Generadora de Efectivo
USD	Dólares Estadounidenses

GM OPERACIONES S.A.C.

Domicilio fiscal: Av. Paseo de la República N ° 3127 departamento 403, distrito de San Isidro, Lima, Perú.

Actividad principal: Generación, Transmisión y Distribución de Energía Eléctrica.

RUC: 20609041219

Fecha de inscripción en la Superintendencia Nacional de los Registros Públicos:

Del estatuto social: 14 de enero de 2022

Partida N °: 14884511

Denominación de la Sociedad controlante: CBEI LLC

Participación en el patrimonio: 50%

Porcentaje de votos: 50%

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL (nota 12)				
Acciones				
Cantidad	Tipo	N ° de votos que otorga cada una	Suscrito	Monto pagado por las acciones suscritas
8.001.000	Ordinarias VN Soles/1,00	1	PEN 8.001.000	PEN 2.013.787

GM OPERACIONES S.A.C.

Estado de Situación Financiera Intermedio Condensado

Al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023

Expresado en dólares estadounidenses

	Nota	31.03.24	31.12.23
ACTIVO			
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	7	638.238	369.209
Activo neto por impuesto diferido	18	834.601	842.753
Otros créditos	9	2.309.690	2.323.054
Total activo no corriente		3.782.529	3.535.016
ACTIVO CORRIENTE			
Otros créditos	9	15.883.578	15.869.266
Créditos por ventas		777.149	1.104.860
Inversiones	10	12.098.025	10.829.042
Efectivo y equivalentes de efectivo	11	819.207	958.117
Total de activo corriente		29.577.959	28.761.285
Total de activo		33.360.488	32.296.301
PATRIMONIO			
Capital social	12	2.123.964	2.123.964
Resultados no asignados		(1.965.529)	(1.983.147)
Total del patrimonio		158.435	140.817
PASIVO			
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas financieras	13	24.333.310	24.271.126
Total del pasivo no corriente		24.333.310	24.271.126
PASIVO CORRIENTE			
Deudas comerciales		983.381	570.166
Deudas fiscales		167.537	163.298
Remuneraciones y deudas sociales		497.937	352.973
Deudas financieras	13	7.219.888	6.797.921
Total del pasivo corriente		8.868.743	7.884.358
Total del pasivo		33.202.053	32.155.484
Total del pasivo y patrimonio		33.360.488	32.296.301

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros intermedios condensados.

GM OPERACIONES S.A.C.

Estado de Resultado Integral Intermedio Condensado

Por los períodos de tres meses finalizados el 31 de marzo de 2024 y 2023

Expresados en dólares estadounidenses

	Nota	31.03.24	31.03.23
Ingresos por ventas	14	986.601	986.600
Costo de ventas	15	(1.211.738)	(764.600)
Resultado bruto		(225.137)	222.000
Gastos de administración	16	(107.984)	(56.948)
Resultado operativo		(333.121)	165.052
Ingresos financieros	17	1.376.028	8.332
Gastos financieros	17	(1.005.854)	(536.399)
Otros resultados financieros	17	(11.310)	24.025
Resultados financieros, netos		358.864	(504.042)
Resultado antes de impuestos		25.743	(338.990)
Impuesto a las ganancias	18	(8.125)	120.609
Ganancia (pérdida) del período		17.618	(218.381)

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros intermedios condensados.

GM OPERACIONES S.A.C.

Estado de Cambios en el Patrimonio Intermedio Condensados

Por los períodos de tres meses finalizados al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023
Expresados en dólares estadounidenses

	Capital Social	Resultados no asignados	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre 2022	2.123.964	(225.625)	1.898.339
Pérdida del período de tres meses	-	(218.381)	(218.381)
Saldos al 31 de marzo de 2023	2.123.964	(444.006)	1.679.958
Pérdida del período complementarios de nueve meses	-	(1.539.141)	(1.539.141)
Saldos al 31 de diciembre 2023	2.123.964	(1.983.147)	140.817
Ganancia del período de tres meses	-	17.618	17.618
Saldos al 31 de marzo de 2024	2.123.964	(1.965.529)	158.435

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros intermedios condensados.

GM OPERACIONES S.A.C.

Estado de Flujo de Efectivo Intermedio Condensado

Por los períodos de tres meses finalizados el 31 de marzo de 2024 y 2023

Expresados en dólares estadounidenses

	Notas	31.03.24	31.03.23
Flujo de efectivo de las actividades operativas			
Ganancia (pérdida) del período		17.618	(218.381)
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo provenientes de las actividades operativas:			
Impuesto a las ganancias	18	8.125	(120.609)
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	7	21.728	4.611
Diferencia de cambio	17	10.935	(24.025)
Intereses devengados	17	859.236	514.562
Intereses por otras inversiones	17	(1.268.983)	(8.311)
Cambios en activos y pasivos operativos:			
Disminución de créditos por ventas		327.715	(355.176)
Disminución de otros créditos		391.032	268.850
Aumento de deudas comerciales		38.842	91.631
Aumento de remuneraciones y deudas sociales		144.964	59.266
Aumento de deudas fiscales		4.242	88.979
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas		555.454	301.397
Flujo de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	7	(21.700)	(75.572)
Préstamos cobrados		72.208	-
Flujo neto de efectivo generado por (aplicado a) las actividades de inversión		50.508	(75.572)
Flujo de efectivo de las actividades de financiación			
Préstamos recibidos	13	-	525.000
Intereses pagados	13	(697.286)	-
Pagos de arrendamientos	13	(47.587)	-
Flujo neto de efectivo (aplicado a) generado por las actividades de financiación		(744.873)	525.000
Disminución / Aumento neto del efectivo		(138.910)	750.825
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período		958.117	766.916
Resultado financiero del efectivo y equivalente del efectivo		-	8.332
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del período		819.207	1.526.073
Disminución / Aumento neto del efectivo		(138.910)	750.825
Transacciones significativas que no representan variaciones del efectivo:			
Compra de propiedad planta y equipos	7	269.057	-

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados financieros intermedios condensados.

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados

Por los períodos de tres meses finalizados el 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023
Expresados en dólares estadounidenses

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

Antecedentes

GM Operaciones S.A.C., una sociedad anónima cerrada constituida y existente bajo las leyes de la República del Perú, con Registro Único de Contribuyente No. 20609041219, con domicilio en Av. Paseo de la República N° 3127 Dpto. 403, distrito de San Isidro, provincia y departamento de Lima.

Actividad económica

Con fecha 12 de enero de 2022, GMSA ha resultado adjudicada en el marco del Proceso de Selección por Adjudicación Abreviada del “Proyecto de Modernización Refinería Talara - Proceso De Contratación Del Servicio De Gestión Operativa De Las Unidades Auxiliares De La Refinería Talara (Paquete 4)”, convocado por Petróleos del Perú SA.

El objeto de la Licitación ha sido contratar una persona jurídica especializada para que asuma la gestión operativa del Paquete 4 de las Unidades Auxiliares de la Nueva Refinería de Talara, localizada en la Ciudad de Talara, distrito de Pariñas, Perú. El Paquete 4 se encuentra conformado por los siguientes componentes:

- Unidades de Cogeneración eléctrica (GE), 100MW.
- Unidad de Distribución de Agua para Calderas (SGV).
- Unidad de Tratamiento de Condensados (RCO).
- Estaciones Eléctricas (GE2, GE1).

En este marco, GMSA, GROSA y CBEI LLC constituyeron el 14 de enero del 2022 una sociedad anónima cerrada en el Perú denominada GM Operaciones S.A.C, como una sociedad de propósito específico a fin de suscribir los contratos adjudicados y desarrollar el proyecto.

Así, GMOP, con fecha 14 de noviembre de 2022 suscribió junto con Petróleos del Perú – Petroperú SA, dos contratos complementarios a fin de operar y mantener la Central de Cogeneración identificada como Paquete 4: Por un lado, un contrato de usufructo a través del que se le otorga GMOP (i) el derecho real de usufructo sobre el área que abarca la Central de Cogeneración, y (ii) se regulan las obligaciones de operación y mantenimiento a cargo de GMOP sobre los activos que conforman el Paquete 4 y, por el otro, un contrato de suministro de electricidad, vapor y agua para calderas para abastecer la Refinería Talara y la operación y mantenimiento de las subestaciones GE2 y GE1, con una duración de 20 años contados a partir de la “etapa operativa”.

El Grupo Albanesi posee a la fecha de firma de los presentes estados financieros intermedios condensados una capacidad instalada total de 1.604 MW, ampliándose con 254 MW adicionales contando todos los nuevos proyectos adjudicados actualmente en obra.

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL (Cont.)

Inicio de Operación Comercial en Talara, Perú

El Grupo Albanesi recibió por parte de la autoridad la aprobación de la Operación Comercial de la Central de Cogeneración de la Refinería de Talara con una capacidad instalada de 100 MW a partir del viernes 19 de abril de 2024. Asimismo, se inició la Etapa Operativa del Contrato con Petróleos del Perú – Petroperú S.A., con lo cual se suministrará electricidad y 600 tn/h de vapor de proceso para la Refinería de Talara.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros intermedios condensados de la Sociedad al 31 de marzo de 2024 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Sociedad el 7 de mayo de 2024.

NOTA 2 - ASPECTOS REGULATORIOS EN LOS QUE LA SOCIEDAD REALIZA SUS ACTIVIDADES DE GENERACIÓN ELÉCTRICA Y PRINCIPALES CONTRATOS

Los aspectos regulatorios que afecten las actividades de la Compañía para estos estados financieros intermedios condensados son consistentes con las utilizadas en la información financiera correspondiente al último ejercicio financiero. La presente información debe ser leída conjuntamente con los estados financieros anuales de la Sociedad al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 3 - BASES DE PRESENTACION

Bases de contabilización

Estos estados financieros intermedios condensados por los tres meses terminados al 31 de marzo de 2024 han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 Información Financiera Intermedia (“NIC 34”) usando los principios de contabilidad consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) emitidos por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Estos estados financieros intermedios condensados no incluyen todas las revelaciones requeridas por las NIIF para los estados financieros anuales y, en consecuencia, deben ser leídos en conjunto con los estados financieros auditados de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2023 preparados en concordancia con las NIIF emitidas por el IASB.

Estos estados financieros intermedios condensados han sido preparados sobre la base y uso de políticas contables, métodos de cálculo y presentación consistentes con los aplicados y revelados en los estados financieros auditados de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2023.

La preparación de estados financieros intermedios condensados de acuerdo con la NIC 34 requiere el uso de ciertas estimaciones y supuestos contables críticos que afectan los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos para el final del periodo. Las políticas contables adoptadas son consistentes con el año terminado al 31 de diciembre de 2023 y período intermedio correspondiente, excepto por el gasto por impuesto a las ganancias que se reconoce, de acuerdo con la NIC 34, para cada periodo intermedio con base en la mejor estimación de la tasa impositiva efectiva anual promedio ponderada sobre la utilidad esperada para el año financiero completo.

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 3 - BASES DE PRESENTACION (Cont.)

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros intermedios condensados es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF emitidas por el IASB vigentes al 31 de marzo de 2024.

Base de medición

Los estados financieros intermedios condensados han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas que se incluyen en los estados financieros intermedios condensados se miden en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Empresa. Los estados financieros intermedios condensados se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Empresa. Toda la información es presentada en dólares estadounidenses, excepto cuando se inicia de otra manera.

Empresa en marcha

La Sociedad realizó su evaluación del principio de empresa en marcha y considera que no existen dudas significativas respecto a la capacidad de la empresa de poder continuar con normalidad sus operaciones durante los próximos 12 meses.

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 3 - BASES DE PRESENTACION (Cont.)

Información comparativa

Al 31 de marzo de 2024 la Compañía efectuó reclasificaciones que impactan las cifras de costos de ventas, gastos administrativos y otros créditos, pero no afectan la integridad de la información financiera y los resultados del período previamente reportados. A continuación, presentamos los efectos de las reclasificaciones en cada uno de los rubros modificados del estado de resultados al 31 de marzo de 2023 y estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023:

	Por el trimestre terminado el 31 de marzo de 2023		
	Saldos previamente reportados	Reclasificaciones	Saldos reclasificados
Costo de ventas			
Seguros	(199)	(264.484)	(264.684)
Total costo de venta	(500.116)	(264.484)	(764.600)
Resultado bruto	486.484	(264.484)	222.000
Gastos de administración			
Seguros	(264.484)	264.484	-
Total gastos de administración	(321.432)	264.484	(56.948)
Resultado operativo	165.052	-	165.052
Resultado antes de impuestos	(338.990)	-	(338.990)
Perdida del periodo	(218.381)	-	(218.381)
	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2023		
	Saldos previamente reportados	Reclasificaciones	Saldos reclasificados
Otros créditos			
<u>Corrientes</u>			
Otros créditos	39.702	26.089	65.791
Seguros a devengar	26.089	(26.089)	-
Total otros créditos	18.192.320	-	18.192.320
Total de activo corriente	28.761.285	-	28.761.285
Total de activo	32.296.301	-	32.296.301

NOTA 4 - POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros intermedios condensados para el periodo sobre el que se informa del tercer mes finalizados al 31 de marzo de 2024 han sido preparados en conformidad con la NIC 34 "Información Financiera Intermedia". Estos estados financieros intermedios condensados deben ser leídos en conjunto con los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2023 preparados bajo NIIF.

Las políticas contables adoptadas son coherentes con las del ejercicio anterior y periodo intermedio correspondiente, excepto por la adopción de las nuevas normas y modificaciones en las NIIF como se establecen a continuación.

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 4 - POLITICAS CONTABLES (Cont.)

4.1 Nuevas normas y modificaciones vigentes desde el 1 de enero de 2024 adoptadas por la Sociedad -

No ha habido cambios normativos de aplicación obligatoria para los estados financieros intermedios de 2024 que la Sociedad haya considerado para la preparación de los presentes estados financieros intermedios condensados, con excepción de los siguientes:

- Modificaciones a la NIC 1, "Presentación de estados financieros": Clasificación de Pasivos como Corrientes o No corrientes.
- Modificación a la NIIF 16, "Arrendamientos": Ventas con Arrendamiento Posterior.
- Modificaciones a la NIC 7, "Estado de flujos de efectivo" y la NIIF 7, "Instrumentos financieros: Información a revelar" - Acuerdos de financiamiento de proveedores.
- Modificaciones a la NIIF 10, "Estados financieros consolidados" y NIC 28, Inversiones en asociadas y negocios conjuntos" - Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto.

Estas modificaciones no han tenido impacto relevante para la Sociedad.

4.2 Nuevas normas y modificaciones e interpretaciones aplicables a la Sociedad vigentes para los estados financieros de períodos anuales que se inicien el o después del 1 de enero de 2025 y que no han sido adoptadas anticipadamente

En agosto de 2023, el IASB modificó la NIC 21 "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" para ayudar a las entidades a determinar si una moneda es cambiante a otra moneda, y qué tipo de cambio spot usar cuando no lo es. Estos nuevos requerimientos se aplicarán a los periodos de presentación en estados financieros de periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2025.

En abril de 2024, el IASB emitió la NIIF 18 "Presentación e información a revelar en los estados financieros", la nueva norma sobre presentación e información a revelar en los estados financieros, que tiene especial atención en la presentación del estado de resultados. Los nuevos conceptos clave que introduce la NIIF 18 se relacionan con:

- La estructura del estado de resultados;
- Los requerimientos de revelación en los estados financieros para determinadas mediciones de rendimiento que se reportan fuera de los estados financieros de una entidad (es decir, mediciones de rendimiento definidas por la gerencia de las empresas); y
- Mejoras en los principios de agrupación y desagregación de partidas en los estados financieros primarios y en las notas explicativas en general.

La NIIF 18 sustituirá a la NIC 1; sin embargo, varios de los principios existentes en la NIC 1 se mantienen con cambios limitados. La NIIF 18 no impactará el reconocimiento o la medición de las partidas de los estados financieros, pero podría cambiar lo que una entidad reporta como "resultado de operación". La NIIF 18 se aplicará a los periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2027 y requerirá también su aplicación a la información comparativa.

La Sociedad está actualmente evaluando el impacto que las modificaciones puedan tener en sus estados financieros.

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 5 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Los juicios críticos, estimaciones y supuestos en la aplicación de principios contables durante los tres meses terminados al 31 de marzo de 2024 son los mismos que los revelados en los estados financieros auditados de la Sociedad para el año terminado al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 6 - ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Sociedad la exponen a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo de valor razonable por tasa de interés y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Los estados financieros intermedios condensados no incluyen toda la información requerida para los estados financieros anuales respecto de la administración de riesgo. Los mismos deben ser leídos en conjunto con los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023. No ha habido cambios significativos desde el último cierre anual en las políticas de gestión de riesgos.

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Tipo de bien	Valores de origen			Depreciaciones			Neto resultante al cierre del período / ejercicio	
	Al inicio del ejercicio	Aumentos	Al cierre del período / ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Del período / ejercicio	Acumuladas al cierre del período / ejercicio	Al 31.03.24	Al 31.12.23
Instalaciones	19.804	-	19.804	602	497	1.099	18.705	19.202
Maquinarias	223.006	290.569	513.575	15.306	13.228	28.534	485.041	207.700
Equipos de computación y oficina	58.822	188	59.010	16.199	3.015	19.214	39.796	42.623
Muebles y útiles	28.787	-	28.787	3.073	721	3.794	24.993	25.714
Rodados	85.350	-	85.350	11.380	4.267	15.647	69.703	73.970
Total al 31.03.24	415.769	290.757	706.526	46.560	21.728	68.288	638.238	369.209
Total al 31.12.23	53.169	362.600	415.769	5.120	41.440	46.560	-	369.209

GM OPERACIONES S.A.C.
Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 8 - ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS

Al 31 de marzo 2024	Activos/ Pasivos financieros a costo amortizado	Activos/Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Activos/ Pasivos no financieros	Total
Activos				
Créditos por ventas y otros créditos	12.418.030	-	6.552.387	18.970.417
Fondos comunes de inversión	12.098.025	-	-	12.098.025
Efectivo y equivalentes de efectivo	759.200	60.007	-	819.207
Activos no financieros	-	-	1.472.839	1.472.839
Total	25.275.255	60.007	8.025.226	33.360.488
Pasivos				
Deudas comerciales	983.381	-	-	983.381
Préstamos (excluyendo arrendamientos financieros)	31.222.344	-	-	31.222.344
Arrendamientos financieros	330.854	-	-	330.854
Pasivos no financieros	-	-	665.474	665.474
Total	32.536.579	-	665.474	33.202.053

Al 31 de diciembre de 2023	Activos/ Pasivos financieros a costo amortizado	Activos/Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Activos/ Pasivos no financieros	Total
Activos				
Créditos por ventas y otros créditos	12.418.022	-	6.879.158	19.297.180
Fondos comunes de inversión	10.829.042	-	-	10.829.042
Efectivo y equivalentes de efectivo	113.117	845.000	-	958.117
Activos no financieros	-	-	1.211.962	1.211.962
Total	23.360.181	845.000	8.091.120	32.296.301
Pasivos				
Deudas comerciales	570.166	-	-	570.166
Préstamos (excluyendo arrendamientos financieros)	31.000.617	-	-	31.000.617
Arrendamientos financieros	68.431	-	-	68.431
Pasivos no financieros	-	-	516.273	516.273
Total	31.639.213	-	516.273	32.155.486

Las categorías de instrumentos financieros fueron determinadas en base a la NIIF 9.

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 8 - ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS (Cont.)

A continuación, se presentan los ingresos, gastos, ganancias y pérdidas que surgen de cada una de las categorías de instrumentos financieros:

Al 31 de marzo 2024	Activos financieros a costo amortizado	Activos/pasivos financieros a valor razonable	Pasivos financieros a costo amortizado	Total
Intereses ganados	1.376.028	-	-	1.376.028
Intereses perdidos	-	-	(967.620)	(967.620)
Diferencia de cambio, neta	326.538	-	(337.473)	(10.935)
Otros costos financieros	-	-	(38.610)	(38.610)
Total	1.702.566	-	(1.343.703)	358.863

Determinación del valor razonable

La Sociedad clasifica las mediciones a valor razonable de los instrumentos financieros utilizando una jerarquía de valor razonable, la cual refleja la relevancia de las variables utilizadas para llevar a cabo dichas mediciones. La jerarquía de valor razonable tiene los siguientes niveles:

- Nivel 1: precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos distintos a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (es decir, precios) o indirectamente (es decir, que se deriven de precios). No existe instrumento financiero que deba incluirse en el nivel 2.
- Nivel 3: datos sobre el activo o el pasivo que no están basados en datos observables en el mercado (es decir, información no observable).

El siguiente cuadro presenta los activos financieros de la Sociedad medidos a valor razonable al 31 de marzo de 2024. La Sociedad no posee pasivos financieros medidos a valor razonable a las fechas mencionadas.

Al 31 de marzo 2024	Nivel 1	Total
Activos		
Fondos comunes de inversión	12.098.025	12.098.025
Inversiones de corto plazo	60.007	60.007
Total	12.158.032	12.158.032

Al 31 de diciembre de 2023	Nivel 1	Total
Activos		
Fondos comunes de inversión	10.829.042	10.829.042
Inversiones de corto plazo	845.000	845.000
Total	11.674.042	11.674.042

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 8 - ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS (Cont.)

El valor de los instrumentos financieros negociados en mercados activos se basa en los precios de cotización de los mercados a la fecha del estado de situación financiera. Un mercado se entiende como activo si los precios de cotización están regularmente disponibles a través de una bolsa, intermediario financiero, institución sectorial, u organismo regulador, y esos precios reflejan transacciones actuales y regulares de mercado entre partes que actúan en condiciones de independencia mutua. El precio de cotización de mercado usado para los activos financieros mantenidos por la Sociedad es el precio de oferta actual. Estos instrumentos se incluyen en el nivel 1.

El valor razonable de instrumentos financieros que no se negocian en mercados activos se determina usando técnicas de valuación. Estas técnicas de valuación maximizan el uso de información observable de mercado en los casos en que esté disponible y confía lo menos posible en estimaciones específicas de la Sociedad. Si todas las variables significativas para establecer el valor razonable de un instrumento financiero son observables, el instrumento se incluye en el nivel 2. No existen instrumentos financieros que deban incluirse en el nivel 2.

Si una o más variables utilizadas para establecer el valor razonable no son observables en el mercado, el instrumento financiero se incluye en el nivel 3. Estos instrumentos se incluyen en el nivel 3.

NOTA 9 - OTROS CREDITOS

Otros Créditos	31.03.24	31.12.23
<u>No Corrientes</u>		
Capital pendiente de integrar (Nota 19)	1.608.286	1.611.724
Otros créditos	701.404	711.330
	2.309.690	2.323.054
<u>Corrientes</u>		
Impuesto general a las ventas	284.496	254.213
Garantías otorgadas (a)	12.418.030	12.418.022
Otros créditos	14.975	65.791
Sociedades relacionadas (Nota 19) (b)	3.166.077	3.131.240
	15.883.578	15.869.266

- (a) Garantía de fiel cumplimiento y obligaciones laborales
(b) Corresponde al contrato de mutuo firmado con GMSA, el cual tiene vencimiento a 1 año Prorrogable automáticamente por 1 año más, con tasa del 15% anual.

El importe en libros de los otros créditos corrientes se aproxima a su valor razonable debido a su vencimiento en el corto plazo.

NOTA 10 – INVERSIONES

Inversiones	31.03.24	31.12.23
Ayres Recovery Fund Limited	7.203.105	5.888.504
Eurobanco	4.894.920	4.940.537
	12.098.025	10.829.042

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 11 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	31.03.24	31.12.23
Bancos	759.200	113.117
Inversiones de corto plazo	60.007	845.000
	819.207	958.117

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluyen:

	31.03.24	31.12.23
Efectivo y equivalentes de efectivo	819.207	958.117
Efectivo y equivalentes de efectivo	819.207	958.117

NOTA 12 - ESTADO DEL CAPITAL SOCIAL

Al 31 de marzo de 2024, el capital emitido de la Sociedad está representado por 8.001.000 acciones comunes, íntegramente suscritas cuyo valor nominal es de Sol 1 por acción. La composición del capital social se detalla a continuación:

			Aprobado por	
Capital	Importe En Soles	Fecha	Órgano	Fecha de Inscripción en el Registro Público
Constitución de la sociedad	1.000	14/01/2022	Estatuto Constitutivo	20/01/2022
Aumento de capital	8.000.000	23/03/2022	Junta General de Accionistas	11/04/2022
Total	8.001.000			

Con fecha 23 de marzo de 2022, mediante Junta General de Accionistas, los Accionistas resolvieron por unanimidad que resulta conveniente a los intereses de la Sociedad aumentar el capital social en soles 8.000.000 integrando el 25,1598394% por ellas (Soles 2.012.787,15). Al 31 de marzo de 2024 se encuentra pendiente de pago la cantidad de Soles 5.987.212,85 (USD 1.609.033), que deberá ser pagados dentro de los 10 años de celebrada la Junta General de Accionistas.

NOTA 13 – DEUDAS FINANCIERAS

	31.03.24	31.12.23
Deudas financieras		
<u>No corriente</u>		
Notas privadas garantizadas	22.488.216	22.475.607
Sociedades relacionadas	1.811.440	1.754.565
Arrendamiento financiero	33.654	40.954
	24.333.310	24.271.126
<u>Corriente</u>		
Notas privadas garantizadas	5.636.566	5.524.703
Sociedades relacionadas	1.286.122	1.245.741
Arrendamiento financiero	297.200	27.477
	7.219.888	6.797.921

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 13 – DEUDAS FINANCIERAS (Cont.)

Al 31 de marzo de 2024, la deuda financiera total es de USD 31.553.198. El siguiente cuadro muestra deuda total a dicha fecha.

	Capital	Saldo al 31 de marzo de 2024 (en USD)	Tasa de interés (%)	Moneda	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento
<u>Contrato de crédito</u>						
Notas privadas garantizadas	USD 22.815.625	22.957.130	12,50%	USD	28 de octubre, 2022	28 de mayo, 2027
Préstamo Eurobanco	USD 4.919.756	4.965.605	6,00%	USD	25 de octubre, 2023	25 de abril, 2023
Préstamo BCP	USD 200.000	202.047	9,25%	USD	24 de febrero, 2023	23 de mayo, 2023
Subtotal		28.124.782				
<u>Otras deudas</u>						
Sociedades relacionadas (Nota 19)	USD 1.500.000	1.811.440	15,00%	USD	24 de octubre, 2022	Subordinado a Notas privadas garantizadas
Sociedades relacionadas (Nota 19)	USD 1.065.000	1.286.122	15,00%	USD	24 de octubre, 2022	24 de octubre, 2027
Deudas por arrendamiento financiero	USD 354.407	330.854		USD	1 de mayo, 2023	5 de abril, 2026
Subtotal		3.428.416				
Total deuda financiera		31.553.198				

Notas privadas garantizadas

Con fecha 28 de octubre de 2022, GM OPERACIONES, S.A.C. emitió las notas privadas por USD 12.500.000 garantizadas bajo las siguientes condiciones las que fueron inicialmente adquiridas en su totalidad por GCS ENERGY INVESTMENTS LLC (“Cierre Inicial”). Con fecha 28 de junio de 2023 la Sociedad emitió nuevas notas por USD 3.250.000 (“Segundo Cierre”) las cuales fueron adquiridas por el mismo inversor llevando el valor nominal total a USD 15.750.000.

Finalmente, con fecha 15 de noviembre de 2023 la Sociedad emitió nuevas notas por USD 6.000.000 llevando el total del valor nominal emitido a USD 21.750.000

Capital: valor nominal: USD 22.815.621 con amortización 100% al vencimiento sujeto a la condición de adelantos de pagos de acuerdo con la disponibilidad de fondos (“cash sweep”)

Intereses: 12,5% nominal anuales pagaderos trimestralmente los días 30 de junio, septiembre, diciembre y marzo de cada año. A opción de GMOP, el primer servicio de intereses podía ser pagado en efectivo, mediante la emisión de nuevas notas (“pay in kind”) o mediante una combinación de estas opciones. Dicho primer pago debía ocurrir el día del cobro por parte de GMOP del primer pago correspondiente a la Etapa Operativa del Contrato de Suministro o el 30 de junio de 2023, lo que ocurriera primero. Al 30 de junio de 2023 el primer pago de la Etapa Operativa no había tenido lugar y por lo tanto el pago del primer servicio de interés operó en dicha fecha. La Sociedad ejerció la opción más arriba descrita de realizar su pago (en su totalidad) mediante la ampliación del monto de capital llevando el valor capitalizado, al 30 de junio de 2023, a USD 16.815.625.

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 13 – DEUDAS FINANCIERAS (Cont.)

Tomando en cuenta el monto emitido en el Tercer Cierre, el monto capitalizado al 31 de diciembre de 2023 ascendía a USD 22.815.625

Vencimiento: Las notas privadas garantizadas tienen vencimiento el 27 de mayo de 2027.

Integración: las notas privadas garantizadas fueron integradas en dólares.

Las Notas prevén el cumplimiento de compromisos financieros por parte de la Sociedad habituales para este tipo de transacciones como limitaciones al endeudamiento, pagos restringidos, cambios de control de los accionistas, constitución de garantías, entre otros. A la fecha de presentación de los estados financieros, la Sociedad cumple con dichos compromisos.

Las notas son garantizadas por el Contrato de Fideicomiso de Administración de Flujos y Garantía (Fideicomiso GM2) donde las obligaciones garantizadas son todas y cada una de las sumas de dinero adeudadas o que pudieran ser adeudadas por GMOP al FIDEICOMISARIO (GCS ENERGY INVESTMENTS LLC) indicadas en el contrato de notas privadas garantizadas. Asimismo, Generación Mediterránea S.A., sociedad constituida bajo las leyes de la República Argentina y accionista de GMOP, se compromete a otorgar una garantía corporativa bajo legislación argentina, a cada uno de los tenedores de las notas una vez que se cumplen ciertas condiciones futuras.

El uso de fondos del Primer cierre fue la integración del depósito inicial que garantiza la emisión de la Garantía de Fiel Cumplimiento y la Garantía de Obligaciones Laborales con Petroperú, ambas necesarias como condición previa a la firma.

Con fecha 25 de octubre de 2023 la sociedad tomó un préstamo con Eurobanco por USD 4.919.756 a una tasa de 5,50% cuyo vencimiento opera el 25 de abril de 2024.

Con fecha 24 de febrero de 2024 la sociedad tomó un préstamo con BCP por USD 200.00 a una tasa de 9,25% cuyo vencimiento opera el 23 de mayo de 2024.

Los vencimientos de los préstamos de la Sociedad y su exposición a las tasas de interés son los siguientes:

Los préstamos de la Sociedad están denominados en las siguientes monedas:

	31.03.24	31.12.23
Tasa fija		
Menos de 1 año	7.219.888	6.797.921
Más de 3 años	24.333.310	24.271.126
	31.553.198	31.069.047
	31.03.24	31.12.23
Dólares estadounidenses	31.553.198	31.069.047
	31.553.198	31.069.047

La evolución de los préstamos de la Sociedad durante el ejercicio fue la siguiente:

GM OPERACIONES S.A.C.
Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 13 – DEUDAS FINANCIERAS (Cont.)

	31.03.24	31.12.23
Préstamos al inicio	31.069.047	14.401.464
Préstamos recibidos	-	16.000.381
Arrendamientos recibidos	269.057	85.350
Arrendamientos pagados	(47.587)	(16.918)
Intereses devengados	967.620	2.537.661
Intereses pagados	(697.286)	(688.265)
Intereses capitalizados	-	(1.062.189)
Diferencia de cambio	(36.894)	15.729
Gastos activados/valores actuales	29.241	(204.166)
Préstamos al cierre	31.553.198	31.069.047

NOTA 14 – INGRESOS POR VENTAS

	31.03.24	31.03.23
Venta de energía	986.601	986.600
	986.601	986.600

NOTA 15 – COSTO DE VENTAS

	31.03.24	31.03.23
Sueldos y cargas sociales	(415.514)	(340.242)
Honorarios y retribuciones por servicios	(15.797)	(782)
Gastos de comunicación	(282)	(13.352)
Mantenimiento	(389.851)	(39.958)
Otros beneficios al personal	(111.625)	(79.838)
Seguros	(242.246)	(264.683)
Viajes, movilidad y gastos de representación	(1.293)	(272)
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	(21.728)	(4.611)
Diversos	(13.402)	(20.862)
	(1.211.738)	(764.600)

NOTA 16 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	31.03.24	31.03.23
Sueldos y cargas sociales	(44.554)	(4.904)
Gastos de oficina	-	(116)
Alquileres	(29.400)	(5.199)
Honorarios y retribuciones por servicios	(34.030)	(46.729)
	(107.984)	(56.948)

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 17 – RESULTADOS FINANCIEROS

<u>Resultados financieros</u>	<u>31.03.24</u>	<u>31.03.23</u>
<u>Ingresos financieros</u>		
Intereses por préstamos otorgados	107.045	-
Intereses préstamo al personal ganados	-	21
Intereses por otras inversiones	1.268.983	8.311
Total ingresos financieros	1.376.028	8.332
<u>Gastos financieros</u>		
Intereses por préstamos	(967.620)	(514.583)
Intereses comerciales y otros	1.339	-
Gastos y comisiones bancarias	(39.573)	(21.816)
Total gastos financieros	(1.005.854)	(536.399)
<u>Otros resultados financieros</u>		
Diferencia de cambio, neta	(10.934)	24.025
Otros resultados financieros	(376)	-
Total otros resultados financieros	(11.310)	24.025
Total resultados financieros, netos	358.863	(504.042)

NOTA 18 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS – IMPUESTO DIFERIDO

La Sociedad está sujeta al régimen tributario peruano. Al 31 de marzo de 2024, la tasa del Impuesto a la Renta es de 29,5% sobre la renta neta imponible determinada por la Sociedad.

El cargo por impuesto a las ganancias por el método del impuesto diferido corresponde al siguiente detalle:

<u>Conceptos</u>	<u>Saldos al</u>	<u>Movimientos del</u>	<u>Saldos al</u>
	<u>31.12.23</u>	<u>ejercicio</u>	<u>31.03.24</u>
	<u>USD</u>		
Impuesto diferido - Activo (Pasivo)			
Quebrantos impositivos	283.457	(272.522)	10.935
Propiedades, planta y equipos	1.898	(133)	1.765
Otros créditos	(240.315)	15.753	(224.561)
Deudas financieras	784.256	225.026	1.009.282
Deudores comerciales	1.947	(1.947)	-
Remuneraciones y deudas sociales	2.115	24.308	26.423
Deudas fiscales	9.394	1.363	10.757
Total	842.753	(8.152)	834.601

El gasto por impuesto a las ganancias se reconoce con base en la estimación de la gerencia del promedio ponderado efectivo tasa anual de impuesto sobre la renta esperada para el ejercicio financiero completo. La tasa impositiva anual promedio estimada utilizada al 31 de marzo de 2024 es del 29,5%.

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 18 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS – IMPUESTO DIFERIDO (Cont.)

A continuación, se presenta la conciliación entre el impuesto a las ganancias imputado en resultados y el que resultaría de aplicar la tasa del impuesto vigente sobre la utilidad contable antes de impuesto, por el período de tres meses finalizados el 31 de marzo de 2024:

	<u>31.03.24</u>
	<u>USD</u>
Ganancia neta del ejercicio antes de impuestos	25.743
Tasa del impuesto vigente	<u>29,5%</u>
Resultado del ejercicio antes de impuestos a la tasa del impuesto	(7.594)
Diferencias permanentes a la tasa del impuesto	
Otras diferencias permanentes	<u>(531)</u>
Total cargo por impuesto a las ganancias del ejercicio	<u>(8.125)</u>
Impuesto diferido	<u>(8.125)</u>
Total cargo por impuesto a las ganancias del ejercicio	<u>(8.125)</u>

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 19 – SALDOS Y OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	Ganancia / (Pérdida)	
	31.03.24	31.03.23
Intereses generados por préstamos recibidos		
GROSA	(97.256)	(145.667)
	(97.256)	(145.667)
Intereses generados por préstamos otorgados		
GMSA	107.045	-
	107.045	-

Préstamos con partes relacionadas:

Préstamos recibidos de partes relacionadas

Préstamos recibidos de partes relacionadas

	31.03.24	31.12.23
GROSA		
Préstamos al inicio	(3.000.306)	(2.056.668)
Préstamos recibidos	-	(565.000)
Intereses devengados	(97.256)	(378.638)
Préstamos al cierre	(3.097.562)	(3.000.306)

Préstamos otorgados a partes relacionadas

	31.03.24	31.12.23
GMSA		
Préstamos al inicio	3.131.240	-
Préstamos otorgados	-	2.910.000
Préstamos cobrados	(72.208)	
Intereses devengados	107.045	221.240
Préstamos al cierre	3.166.077	3.131.240

Los saldos con partes relacionadas al 31 de marzo de 2024 son los siguientes:

Deudas financieras	31.03.24	31.12.23
<u>No corrientes</u>		
GROSA	1.811.440	1.754.565
	1.811.440	1.754.565
<u>Corriente</u>		
GROSA	1.286.122	1.245.741
	1.286.122	1.245.741

GM OPERACIONES S.A.C.

Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados (Cont.)

NOTA 19 – SALDOS Y OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (Cont.)

Otros créditos	31.03.24	31.12.23
<u>No corrientes</u>		
CBEI	804.142	805.849
GROSA	402.072	402.938
GMSA	402.072	402.938
	1.608.286	1.611.724
<u>Corriente</u>		
GMSA	3.166.077	3.131.240
	3.166.077	3.131.240

NOTA 20 – HECHOS POSTERIORES

Mediante comunicación del 1 de abril de 2024, Generación Rosario S.A. informó a GM Operaciones S.A. (en adelante GMOP) la cesión parcial a los accionistas de GMOP de los créditos que mantenía contra ésta en proporción a sus tenencias accionarias. Conforme a ello, la cesión se realizó de la siguiente manera: (i) a Generación Mediterránea S.A. la suma de PEN 2.871.803 (soles peruano dos millones ochocientos setenta y un mil ochocientos tres); y (ii) a la CBEI LLC la suma de PEN 5.743.607 (soles peruanos cinco millones setecientos cuarenta y tres mil seiscientos siete). Dichos créditos serán capitalizados aumentando el capital a PEN 13.501.000 (soles peruanos trece millones quinientos un mil) manteniéndose las participaciones sociales de todos los accionistas en GMOP.