

Gas Natural de Lima y Callao S.A.

Estados Financieros Separados Intermedios

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y por los períodos de nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2019 y 2018.

GAS NATURAL DE LIMA Y CALLAO S.A.

TABLA DE CONTENIDO

	Páginas
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS INTERMEDIOS POR LOS PERÍODOS DE NUEVE MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 2018	
Estados Separados de Situación Financiera	3
Estados Separados de Resultados y Otros Resultados Integrales	4
Estados Separados de Cambios en el Patrimonio	5
Estados Separados de Flujos de Efectivo Método Indirecto	6

GAS NATURAL DE LIMA Y CALLAO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE 2018
(Expresado en miles de dólares americanos)**

	<u>Notas</u>	<u>30/09/2019</u>	<u>31/12/2018</u>		<u>Notas</u>	<u>30/09/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
		<u>US\$000</u>	<u>US\$000</u>			<u>US\$000</u>	<u>US\$000</u>
ACTIVOS				PASIVOS Y PATRIMONIO			
ACTIVOS CORRIENTES:				PASIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	5	96,002	20,737	Otros pasivos financieros	10	27,801	20,459
Cuentas por cobrar comerciales	6	100,560	94,277	Cuentas por pagar comerciales	11	80,360	78,959
Cuentas por cobrar relacionadas	23	738	81	Cuentas por pagar relacionadas	23	57,752	-
Inventarios	7	22,116	19,116	Provisión por Beneficios a los Empleados	13	8,733	8,277
Impuestos a las Ganancias	21	-	429	Impuestos a las Ganancias	21	5,780	-
Otras cuentas por cobrar	6	13,705	21,605	Otras cuentas por pagar	13	21,666	11,560
Otros activos no financieros		748	1,004	Ingresos diferidos	14	9,180	12,417
Total activos corrientes		<u>233,869</u>	<u>157,249</u>	Total pasivos corrientes		<u>211,272</u>	<u>131,672</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:				PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por cobrar comerciales	6	29,237	23,711	Otros pasivos financieros LP	10	532,807	457,784
Cuentas por cobrar relacionadas	23	598	-	Provisiones	12	9,386	9,921
Inversiones en subsidiarias		2,457	-	Otras cuentas por pagar LP	13	14,318	3,805
Propiedades, planta y equipo (neto)	8	16,989	7,120	Impuestos diferidos	22	4,766	2,937
Activos intangibles	9	802,416	733,888	Total pasivos no corrientes		<u>561,277</u>	<u>474,447</u>
Otras cuentas por cobrar	6	248	317	Total pasivos		<u>772,549</u>	<u>606,119</u>
Total activos no corrientes		<u>851,945</u>	<u>765,036</u>				
				PATRIMONIO:			
				Capital social emitido	15	224,804	224,804
				Reserva legal	15	33,603	26,940
				Otras Reservas de Patrimonio		(7,177)	(2,210)
				Resultados acumulados		62,035	66,632
				Total patrimonio		<u>313,265</u>	<u>316,166</u>
TOTAL		<u><u>1,085,814</u></u>	<u><u>922,285</u></u>	TOTAL		<u><u>1,085,814</u></u>	<u><u>922,285</u></u>

GAS NATURAL DE LIMA Y CALLAO S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****POR LOS PERIODOS DE NUEVE MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 2018****(Expresado en miles de dólares americanos)**

	NOTAS	30/09/2019	30/09/2018
		US\$000	US\$000
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos por servicios de distribución	16	432,515	400,128
Ingreso por la ampliación de la red principal		89,157	70,718
Otros ingresos operacionales		7,687	4,923
Total ingresos operacionales		529,359	475,769
COSTO DE VENTAS			
Costos por servicios de distribución	17	(296,552)	(272,182)
Costo de venta por la ampliación de la red principal		(89,157)	(70,718)
Ganancia bruta		143,650	132,869
Gastos de administración	18	(30,023)	(32,744)
Gastos de comercialización	19	(9,125)	(7,854)
Otros ingresos		1,024	834
Ganancia operativa		105,526	93,105
Ingresos financieros		6,977	1,549
Costos financieros	20	(21,939)	(14,498)
Diferencia en cambio, neto		(1,026)	(759)
Resultado antes de impuestos a las ganancias		89,538	79,397
Gasto por impuestos a las ganancias	21	(27,676)	(25,684)
Ganancia neta del ejercicio		61,862	53,713
Otro resultado integral del año		(4,967)	316
Total resultado integral del año		56,895	54,029

GAS NATURAL DE LIMA Y CALLAO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2019 Y 2018 (Expresado en miles de dólares americanos)

	<u>Capital social</u> US\$000	<u>Reserva legal</u> US\$000	<u>Otras Reservas de Patrimonio</u> US\$000	<u>Resultados acumulados</u> US\$000	<u>Total patrimonio</u> US\$000
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2018	224,804	21,083	(112)	58,565	304,340
Ganancia neta del año	-	-	-	53,713	53,713
Cambios en políticas contables NIIF 9	-	-	-	(2,069)	-2,069
Otro resultado integral	-	-	-795	-	-795
Apartado para reserva legal	-	5,857	-	(5,857)	-
Reducción de capital social	-	-	-	-	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	(52,708)	-52,708
SALDOS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2018	<u>224,804</u>	<u>26,940</u>	<u>-907</u>	<u>51,644</u>	<u>302,481</u>
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2019	224,804	26,940	(2,210)	66,632	316,166
Ganancia neta del año	-	-	-	61,862	61,862
Otro resultado integral	-	-	(4,967)	-	(4,967)
Apartado para reserva legal	-	6,663	-	(6,663)	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	(59,796)	(59,796)
SALDOS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2019	<u>224,804</u>	<u>33,603</u>	<u>(7,177)</u>	<u>62,035</u>	<u>313,265</u>

GAS NATURAL DE LIMA Y CALLAO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO

POR LOS PERIODOS DE NUEVE MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresado en miles de dólares americanos)

	30/09/2019	30/09/2018
	US\$000	US\$000
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del año	61,862	53,713
Impuesto a la ganancia	27,676	25,684
Participación en el resultado de las asociadas	(10)	-
Costos financieros	21,939	13,193
Ingresos financieros	(6,977)	(1,549)
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2,960	1,244
Amortización de activos intangibles	21,920	18,724
Ganancia por venta de propiedades, planta y equipo	(9)	(104)
Ganancia o pérdida neta por moneda extranjera	1,026	759
Deterioro de cuentas por cobrar	3,041	591
Provisiones por Contingencias	(536)	8,294
Cambios en el capital de trabajo		
Disminución (Aumento) en:		
Cuentas comerciales por cobrar	(7,739)	(48,496)
Inventarios	(3,000)	(2,622)
Otros activos	(307)	(789)
Aumento (Disminución) en:		
Cuentas comerciales por pagar	1,317	30,303
Beneficios a empleados	456	(549)
Otros pasivos	(6,249)	(4,449)
Intereses financieros pagados	(19,413)	(15,142)
Impuestos de renta pagados	(17,674)	(21,527)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>80,283</u>	<u>57,279</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(737)	(677)
Adquisición de activos intangibles	(90,420)	(71,314)
Precio de venta de propiedades, planta y equipo	18	109
Aporte de Capital en Subsidiaria	(2,495)	
Préstamos otorgados a relacionadas	(430)	(380)
Cobros recibidos de relacionadas	420	388
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>(93,644)</u>	<u>(71,874)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Procedente de la emisión de instrumentos de capital de la Compañía		
Pago de obligaciones financieras	(55,000)	-
Aumentos de obligaciones financieras	141,950	60,388
Dividendos pagados	-	(52,709)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>86,950</u>	<u>7,679</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	73,589	(6,916)
Efecto de la variación del tipo de cambio sobre el efectivo y equivalente de efectivos	1,676	158
Saldos al comienzo del año	<u>20,737</u>	<u>34,572</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>96,002</u>	<u>27,814</u>