Enel Generación Piura S.A.

Información Financiera intermedia (no auditada) al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Enel Generación Piura S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	*8*	21,507	31,227
Cuentas por cobrar comerciales, neto	*9*	28,324	27,264
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	*10*	15,895	16,521
Otras cuentas por cobrar, neto	*11*	12,397	1,398
Inventarios, neto	*12*	33,876	32,734
Gastos pagados por anticipado		3,193	3,690
Total activo corriente		**115,192**	**112,834**
Activo no corriente			
Otros activos no financieros	*11*	29,001	32,055
Propiedades, planta y equipo	*14*	527,387	544,725
Intangibles		3,515	3,922
Total activo no corriente		**559,903**	**580,702**
Total activos		**675,095**	**693,536**

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	*15*	214,912	118,946
Cuentas por pagar comerciales	*16*	23,764	34,628
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	*10*	26,692	11,920
Otras cuentas por pagar	*17*	10,030	10,618
Pasivo por impuesto a las ganancias		10,637	27,026
Total pasivos corriente		**286,035**	**203,138**
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros	*15*	42	107,083
Otras cuentas por pagar	*17*	2,430	2,410
Pasivo por impuestos a las ganancias diferidos, neto		102,965	97,610
Total pasivos no corrientes		**105,437**	**207,103**
Patrimonio	*18*		
Capital emitido		73,983	73,983
Capital adicional		2,671	2,671
Reservas de capital		16,311	16,311
Otras reservas de capital		7,570	7,570
Resultados acumulados		185,051	184,957
Resultados neto de coberturas de flujo de efectivo		(1,963)	(2,197)
Total patrimonio		**283,623**	**283,295**
Total pasivos y patrimonio		**675,095**	**693,536**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Generación Piura S.A.
Estado de Resultados
Por los periodos terminados el 30 de junio de 2023 y de 2022

		Periodo intermedio del 01 de abril al 30 de junio		Periodo acumulado del 01 de enero al 30 de junio	
En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Ingresos por generación de energía, potencia y gas	19	84,138	78,053	166,926	151,514
Costo de ventas	20	(42,833)	(37,669)	(85,045)	(75,526)
Ganancia bruta		**41,305**	**40,384**	**81,881**	**75,988**
Gastos operativos					
Gastos de administración	21	(3,401)	(3,706)	(6,585)	(6,608)
Gastos de ventas	22	(331)	(308)	(652)	(620)
Otros ingresos	23	11,400	427	15,039	870
Otros gastos	23	(39)	1	(42)	(7)
Utilidad operativa		**48,934**	**36,798**	**89,641**	**69,623**
Ingresos financieros	25	440	703	1,011	1,171
Gastos financieros	26	(3,274)	(710)	(5,414)	(1,504)
Diferencia de cambio neta		7,876	(3,810)	10,272	10,066
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		**53,976**	**32,981**	**95,510**	**79,356**
Impuesto a las ganancias	27	(17,592)	(9,829)	(30,552)	(23,667)
Utilidad neta		**36,384**	**23,152**	**64,958**	**55,689**
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.492	0.313	0.878	0.753
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)		73,983	73,983	73,983	73,983

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Enel Generación Piura S.A.
Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales
Por los periodos terminados el 30 de junio de 2023 y de 2022

		Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		Del 01 de abril al 30 de junio		del 1 de enero al 30 de junio	
En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Utilidad neta		36,384	23,152	64,958	55,689
Otros resultados integrales					
Variación neta por cobertura de flujo de efectivo		256	113	332	225
Impuesto a las ganancias		(75)	(34)	(98)	(67)
Otros resultados integrales, neto de impuestos a las ganancias		181	79	234	158
Total de resultados integrales		**36,565**	**23,231**	**65,192**	**55,847**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Enel Generación Piura S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los periodos terminados el 30 de junio de 2023 y de 2022

En miles de soles	*Nota*	**No. de acciones (nota 18.A)**	**Capital emitido (nota 18.A)**	**Capital adicional (nota 18.B)**	**Reserva legal (nota 18.C)**	**Otras reservas de capital**	**Coberturas de flujos de efectivo**	**Resultados acumulados**	**Total**
Saldo al 1 de enero de 2022		73,982,594	73,983	2,671	16,311	7,570	(2,615)	327,765	425,685
Utilidad neta			-	-	-	-	-	55,689	55,689
Otros resultados integrales del periodo			-	-	-	-	158	-	158
Total resultado integrales del periodo			**-**	**-**	**-**	**-**	**158**	**55,689**	**55,847**
Distribución de dividendos	*18*		-	-	-	-	-	(211,634)	(211,634)
Saldo al 30 de junio de 2022		**73,982,594**	**73,983**	**2,671**	**16,311**	**7,570**	**(2,457)**	**171,820**	**269,898**
Saldo al 1 de enero de 2023		73,982,594	73,983	2,671	16,311	7,570	(2,197)	184,957	283,295
Utilidad neta			-	-	-	-	-	64,958	64,958
Otros resultados integrales del periodo			-	-	-	-	234	-	234
Total resultado integrales del periodo			**-**	**-**	**-**	**-**	**234**	**64,958**	**65,192**
Distribución de dividendos	*18*		-	-	-	-	-	(64,864)	(64,864)
Saldo al 30 de junio de 2023		**73,982,594**	**73,983**	**2,671**	**16,311**	**7,570**	**(1,963)**	**185,051**	**283,623**

Las notas adjuntas son parte de estos estados financieros.

Enel Generación Piura S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por los periodos terminados el 30 de junio de 2023 y de 2022

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación			
Utilidad después de impuesto a las ganancias		64,958	55,689
Ajuste por:			
Gastos financieros	*26*	5,414	1,504
Intereses financieros	*25*	(1,011)	(1,171)
Gasto por impuesto a las ganancias		30,552	23,667
Diferencia en cambio neta		(10,272)	(10,066)
Depreciación	*14*	17,881	16,699
Amortización		465	387
Deterioro del valor en cuentas por cobrar	*22*	7	1
Cambios en:			
Cuentas por cobrar comerciales		(1,068)	2,444
Otras cuentas por cobrar		(10,266)	697
Inventarios		(1,142)	(3,619)
Otros activos no financieros		3,444	(1,997)
Cuentas por pagar comerciales		(10,863)	10,416
Otras cuentas por pagar		(7,701)	(2,727)
Otras provisiones		(331)	2
Flujos procedentes de las actividades de operación		**80,067**	**91,926**
Intereses cobrados		1,011	950
Impuesto a las ganancias pagados		(40,559)	(6,856)
Intereses pagados		(4,620)	(1,451)
Flujo neto generado en las actividades de operación		**35,899**	**84,569**
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión			
Compra de propiedades, planta y equipo		(544)	(18,831)
Compra de activos intangibles		(58)	(246)
Flujo neto usado en las actividades de inversión		**(602)**	**(19,077)**
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiamiento			
Obtención de préstamo de entidades relacionadas		40,000	-
Amortización de préstamos entidades relacionadas		(20,000)	-
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		-	(23,271)
Pago de dividendos		(64,864)	(61,635)
Flujo neto usado en las actividades de financiamiento		**(44,864)**	**(84,906)**
Aumento de efectivo y equivalentes al efectivo		(9,567)	(19,414)
Efecto de las variaciones de diferencia en cambio sobre el efectivo		(153)	(438)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		**31,227**	**94,353**
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo		**21,507**	**74,501**

Las notas adjuntas son parte de estos estados financieros.

1. Identificación y Actividad Económica

A. Antecedentes

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 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. En noviembre de 2022, Enel Spa anunció su intención de vender su inversión en Perú. A la fecha de emisión del presente informe, el proceso de venta se encuentra en curso.

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 Jr. Paseo del Bosque Calle 500 Urb. Chacarilla del Estanque San Borja, Lima, Perú.

B. Actividad económica

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 326.10 megavatios al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

C. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas del 28 de marzo de 2023.

Los estados financieros al 30 de junio de 2023 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 24 de julio de 2023 y serán presentados para su aprobación al Directorio dentro de los plazos establecidos por ley. En opinión de la Gerencia, dichos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

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 2022, a excepción de las siguientes normas publicadas hasta el 30 de junio de 2023:

a) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 011-2023-OS-CD, publicada el 30 de enero del 2023, se aprueba el Factor de Recargo del Fondo de Compensación Social Eléctrica aplicable a los cargos tarifarios de los usuarios del servicio público de electricidad de los sistemas interconectados y el Programa Trimestral de Transferencias Externas correspondiente al periodo del 4 de febrero al 30 de abril de 2023.

b) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 015-2023-OS-CD, publicada el 30 de enero del 2023, 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, correspondientes al trimestre febrero – abril 2023.

c) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 016-2023-OS-CD, publicada el 30 de enero del 2023, se aprobaron los factores de actualización para determinar los cargos unitarios para el trimestre febrero – abril 2023.

d) Mediante Ley N° 31713, el Congreso de la República aprobó la Ley que suspende la aplicación del artículo 3-A de la Ley 27510, Ley que crea el Fondo de Compensación Social Eléctrica.

e) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 056-2023-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2023, se aprobaron los precios en Barra para el período mayo 2023 – abril 2024.

f) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 057-2023-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2023, se modifican los Peajes a que se refiere la Resolución N° 070-2021-OS/CD, fijan el Cargo Unitario de Liquidación de los Sistemas Secundarios de Transmisión y/o Sistemas Complementarios de Transmisión asignados a la demanda; y dictan otras disposiciones.

g) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 059-2023-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2023, se modifica la asignación de Responsabilidad de Pago por el uso de las instalaciones tipo SSTG, SSTGD y ST059 consignados en el Cuadro 10.1 y la asignación de responsabilidad de pago del Cuadro 10.4 del Anexo N° 10 de la Resolución N° 070-2021-OS/CD.

h) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 063-2023-OS-CD, publicada el 16 de abril del 2023, se aprueba la Norma "Procedimiento de Aplicación del Fondo de Compensación Social Eléctrica (FOSE)"

i) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 072-2023-OS-CD, publicada el 28 de abril del 2023, se aprueba el Factor de Recargo del Fondo de Compensación Social Eléctrica aplicable a los cargos tarifarios de los usuarios del servicio público de electricidad de los sistemas interconectados, de los usuarios libres; así como el Programa Trimestral de Transferencias Externas correspondiente al periodo del 1 de mayo al 3 de agosto de 2023.

j) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 068-2023-OS-CD, publicada el 29 de abril del 2023, se aprueba el Cargo Unitario por Compensación GGEE-DUP a ser adicionado al Peaje del Sistema Secundario y Complementario de Transmisión, desde el 1 de mayo de 2023 hasta el 30 de abril de 2024.

k) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 069-2023-OS-CD, publicada el 29 de abril del 2023, 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, para el trimestre mayo - agosto 2023.

l) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 079-2023-OS-CD, publicada el 19 de mayo del 2023, se modifican los Procedimientos Técnicos del COES N° 46 "Garantías y Constitución de Fideicomisos para el Mercado Mayorista de Electricidad" (PR-46) y N° 47 "Valorizaciones Diarias en el Mercado Mayorista de Electricidad" (PR-47).

m) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 113-2023-OS-CD, publicada el 3 de junio del 2023, se modifica la Resolución N° 056-2023-OS/CD, que aprobó los Precios en Barra para el periodo mayo 2023 – abril 2024.

n) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 115-2023-OS-CD, publicada el 3 de junio del 2023, se reemplaza el Cuadro 10.4 del Anexo Nº 10 de la Resolución Nº 070-2021-OS/CD de la fijación de Peajes y Compensaciones de los SST y SCT, periodo mayo 2021 - abril 2025, modificado con la Resolución Nº 154-2021-OS/CD.

o) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 124-2023-OS-CD, publicada el 26 de junio del 2023, se aprueba el "Procedimiento para la Calificación de Solicitudes de Exclusión de Interrupciones del Servicio Eléctrico para el Cálculo de Compensaciones".

3. Compromisos

Los compromisos que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos con relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2022.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Bases de contabilización

Los estados financieros intermedios han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) y vigentes al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, respectivamente. La Compañía presenta sus estados financieros intermedios según lo establecido en la NIC 34 - Información Financiera Intermedia.

Los estados financieros 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 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 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 2022.

5. Principales Políticas Contables

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros intermedios son consistentes con las seguidas en la preparación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2022.

6. 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 2022.

7. Administración de Riesgo Financiero

La Gerencia de la Compañía es responsable de administrar la gestión de riesgos financieros, para lo cual cuenta con políticas que son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, 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 empresa está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

- **Riesgo de tipo de cambio:** Asociado al impacto que puede tener sobre el valor de las posiciones activas y pasivas en moneda extranjera que mantiene la Empresa. Considerando que algunos de sus ingresos y obligaciones están expresados en moneda extranjera, la Gerencia de la Compañía ejecuta acciones de mitigación del riesgo cambiario. La compañía supervisa y gestiona el riesgo de tipo de cambio para acotar la volatilidad observada durante el año 2023 resultado de factores externos y la inestabilidad política local.

- **Riesgo de tasa de interés:** La exposición a cambios en la tasa de interés, afecta el valor de las posiciones financieras sujetas a una tasa de interés variable. La Compañía mantiene posiciones financieras significativas de activos o pasivos a tasas de interés variables. La volatilidad actual del mercado financiero no ha tenido un impacto negativo sobre los resultados de la Compañía.

- **Riesgo crediticio:** El riesgo de contraparte se gestiona tanto desde la perspectiva de los agentes financieros con los que la Compañía trabaja, como de los clientes comerciales. La Compañía sólo utiliza contrapartes con calificación de grado de inversión para colocar sus excedentes de liquidez, mientras que hace evaluaciones crediticias a la cartera actual y futura de clientes que pueden llegar a la exigencia de garantías para el cumplimiento de los contratos.

8. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2023**	**2022**
Cuentas corrientes (a)	21,507	31,227
	21,507	**31,227**

(a) Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Compañía mantiene sus cuentas corrientes en soles y dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad, están depositados en bancos locales y extranjeros con una alta evaluación crediticia y generan intereses a tasas de mercado.

9. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2023**	**2022**
Facturas por cobrar	18,656	12,788
Potencia entregada y no facturada	9,513	12,238
Energía entregada y no facturada	7,691	10,103
Gas entregado y no facturado	3,425	3,478
	39,285	**38,607**
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	(10,961)	(11,343)
	28,324	**27,264**

Las cuentas por cobrar comerciales están denominadas en soles, tienen un vencimiento promedio de 30 días y no generan intereses.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación por deterioro de cuentas por cobrar al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas.

10. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

Al 30 de junio de 2023 y de 2022, la Compañía ha efectuado, principalmente, las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

		2023		**2022**	
En miles de soles	***Nota***	**Ingresos**	**Gastos/ costos**	**Ingresos**	**Gastos/ costos**
Entidades relacionadas					
Venta de energía, potencia y gas	*19*	64,194	-	55,837	-
Compra de energía	*20*	-	1,277	-	703
Servicios de informática		-	29	-	41
Honorarios, gastos administrativos y otros		-	1,104	-	1,005
Servicios administrativos		682	3,673	839	3,213
Intereses sobre préstamos	*26*	-	451	-	-

(a) Como resultado de estas y otras transacciones realizadas con entidades relacionadas, a continuación, se presenta el saldo de las cuentas por cobrar y por pagar al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

En miles de soles	**2023**	**2022**
Cuentas por cobrar		
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	12,289	12,713
Enel Generación Perú S.A.A.	3,429	3,441
Enel Green Power Perú S.A.	73	254
Chinango S.A.C.	78	78
Enel Iberia S.R.L.	12	12
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	3	5
Enel X Peru S.A.C.	9	16
Energetica Monzón S.A.C.	2	1
Enel X Way Perú S.A.C.	-	1
	15,895	**16,521**

En miles de soles	**2023**	**2022**
Cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
Chinango SAC	20,009	-
Enel Produzione S.P.A.	-	1,058
Enel Generación Perú S.A.A.	2,964	6,242
Enel Green Power Spa	1,345	-
Enel S.p.A.	1,068	1,262
Enel Distribución Perú S.A.A.	885	2,141
Enel Global Thermal Generation	-	855
Enel Generación Chile S.A.	316	285
Enel Green Power Perú	105	77
	26,692	**11,920**

(b) Controladora y controladora final
Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no hubo cambios en las controladoras, Enel Perú S.A.C., Enel Américas S.A., ni en la compañía controladora final, Enel SPA. Ver nota 1.

(c) Compensación recibida por el personal de la Gerencia clave
La Compañía ha definido como personal clave a los directores. La política de la Compañía es remunerar a los Directores Independientes. Al 30 de junio de 2023 y de 2022 la Compañía no tiene ningún Director Independiente, en consecuencia, no se ha pagado remuneraciones a este órgano.

(d) Dividendos
Al 30 de junio de 2023 y de 2022, se distribuyeron dividendos por S/ 62,591,000 y por S/ 204,221,000 que corresponden a Enel Perú S.A.C.

(e) Préstamos a los directores
Al 30 de junio del 2023 y 31 de diciembre de 2022 no hay préstamos a directores.

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

Al 30 de junio de 2023 la Compañía obtuvo y cancelo los siguientes prestamos de sus relacionadas, cuyas tasas se fijan en base a condiciones de mercado y se me muestran a continuación:

Prestamos Obtenidos	**Moneda**	**Importe (en miles)**	**Tasa efectiva**	**Fecha de Inicio**	**Fecha de vencimiento**
Al 30 de junio de 2023					
Entidades Relacionadas					
Enel Generación Peru SAA	PEN	20,000	8.77%	11/04/2023	31/05/2023
Chinango SAC	PEN	20,000	8.84%	15/05/2023	31/07/2023
Total	**PEN**	**40,000**	**-**	**-**	**-**

Prestamos cancelados	**Moneda**	**Importe (en miles)**	**Tasa efectiva**	**Fecha de Inicio**	**Fecha de vencimiento**
Al 30 de junio de 2023					
Entidades Relacionadas					
Enel Generación Peru SAA	PEN	(20,000)	8.77%	11/04/2023	31/05/2023
Total	**PEN**	**(20,000)**	**-**	**-**	**-**

Al 30 de junio de 2022, la Compañía no otorgó ni obtuvo préstamos con sus relacionadas.

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Compañía no ha registrado ninguna estimación para cuentas de cobranza dudosa en relación a los saldos adeudados por las partes relacionadas. Esta evaluación se realiza anualmente examinando la posición comercial de la parte relacionada y del mercado en el que opera.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, serán cobradas y pagadas durante el año 2023.

11. Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2023**	**2022**
Indemnizaciones por cobrar(a)	10,874	-
Préstamos y adelanto de sueldos al personal	346	360
Anticipos otorgados a proveedores	48	5
Deudores varios (b)	1,137	1,044
	12,405	**1,409**
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	(8)	(11)
	12,397	**1,398**

(a) Se refiere a una indemnización por cobrar a la compañía de Seguros por un siniestro ocurrido en abril de 2019 por daños de falla eléctrica en el rotor de la unidad TG4-CT Malacas por US$ 2,937,000.

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

En opinión de la Gerencia, la estimación de deterioro de las cuentas por cobrar cubre adecuadamente el riesgo de deterioro de las "Otras cuentas por cobrar" 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

12. Inventarios

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2023**	**2022**
Petróleo	17,407	17,454
Materiales auxiliares	15,708	14,474
Suministros diversos	536	771
Inventarios por recibir	464	236
	34,115	**32,935**
Estimación por desvalorización de inventarios (a)	(239)	(201)
	33,876	**32,734**

(a) En opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización de inventarios al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

13. Otros Activos No Financieros

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 contabiliza 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.

14. Propiedades, Planta y Equipo

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

En miles de soles	Terrenos	Plantas generadoras	Unidades de transporte	Muebles y enseres	Equipos diversos	Trabajo en curso (d)	Total
Costo							
Saldo al 1 de enero de 2022	**1,128**	**909,035**	**521**	**618**	**4,395**	**54,082**	**969,779**
Reclasificaciones	-	1,545	-	-	(1,545)	-	-
Adiciones	-	-	345	-	-	20,740	21,085
Ventas y/o retiros	-	(987)	-	-	-	-	(987)
Transferencia	-	63,315	-	-	139	(63,454)	-
Deterioro	-	-	-	-	-	(1,354)	(1,354)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**1,128**	**972,908**	**866**	**618**	**2,989**	**10,014**	**988,523**
Adiciones	-	-	-	-	-	543	543
Transferencia	123	4,049	-	-	5	(4,177)	-
Saldo al 30 de junio de 2023	**1,251**	**976,957**	**866**	**618**	**2,994**	**6,380**	**989,066**
Depreciación acumulada							
Saldo al 1 de enero de 2022	-	**404,670**	**442**	**513**	**3,266**	-	408,891
Reclasificaciones	-	1,234	-	(38)	(1,196)	-	-
Depreciación del ejercicio	-	34,519	153	29	206	-	34,907
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**-**	**440,423**	**595**	**504**	**2,276**	**-**	**443,798**
Depreciación del ejercicio	-	17,688	74	13	106	-	17,881
Saldo al 30 de junio de 2023	**-**	**458,111**	**669**	**517**	**2,382**	**-**	**461,679**
Al 31 de diciembre de 2022	**1,128**	**532,485**	**271**	**114**	**713**	**10,014**	**544,725**
Al 30 de junio de 2023	**1,251**	**518,846**	**197**	**101**	**612**	**6,380**	**527,387**

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

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Costo de generación de energía	*20*	17,738	16,842
Gastos de administración	*21*	143	168
		17,881	**17,010**

(b) Al 30 de junio de 2023, la Compañía mantiene reconocidos en libros ciertos activos por derecho de uso, que corresponden principalmente a edificios y otras construcciones por S/ 197,000 (S/ 272,000 al 31 de diciembre de 2022).

15. Otros Pasivos Financieros

Este rubro comprende:

	Saldo pendiente de pago					
	Parte corriente		**Parte no corriente**		**Total deuda vigente al**	
En miles de soles	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Acreedor						
Arrendamiento Financiero:						
Pasivos por derecho de uso	150	154	42	123	192	277
	150	**154**	**42**	**123**	**192**	**277**
Préstamo Bancario:						
BBVA (a)	101,724	5	-	106,960	101,724	106,965
Interbank (b)	113,038	118,787	-	-	113,038	118,787
	214,762	**118,792**	**-**	**106,960**	**214,762**	**225,752**
	214,912	**118,946**	**42**	**107,083**	**214,954**	**226,029**

(a) La Compañía en el mes de abril de 2021 contrató un préstamo bancario por US$ 38,000,000, con una tasa fija 1.60% y con intereses trimestrales que culminan en abril de 2024. El 28 de diciembre de 2022 se canceló parcialmente US$ 10,000,000 con lo cual el saldo de la cuenta por pagar por este préstamo bancario asciende a US$ 28,000,000 (equivalente a S/ 101,724,000 al 30 de junio de 2023).

(b) En el mes de julio de 2022 la Compañía suscribió un préstamo de corto plazo con Interbank, por un monto ascendente a US$ 31,000,000 (equivalente a S/ 112,623,000 al 30 de junio de 2023), a una tasa variable SOFR 3M+1.07, con vencimiento al 17 de julio de 2023, obtenido para capital de trabajo.

16. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2023**	**2022**
Facturas por pagar (a)	10,985	20,835
Provisiones de energía, gas y potencia	12,779	13,793
Valor presente	**23,764**	**34,628**

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

17. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

	2023		2022	
En miles de soles	**Corriente**	**No corriente**	**Corriente**	**No corriente**
Provisión por desmantelamiento	-	2,430	-	2,410
Participación de los trabajadores	4,141	-	5,682	-
Tributos y contribuciones por pagar	2,897	-	1,654	-
Provisión plan de retiro voluntario	1,494	-	1,728	-
Aportes a entes reguladores	269	-	342	-
Compensación por tiempo de servicios	42	-	41	-
Vacaciones y otros beneficios por pagar	470	-	210	-
Diversas	717	-	961	-
	10,030	**2,430**	**10,618**	**2,410**

18. Patrimonio

A. Capital social

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el capital está representado por 73,982,594 acciones comunes de S/ 1.00 de valor nominal cada una, autorizadas, emitidas y pagadas.

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la estructura de participación en el capital de la Compañía es la siguiente:

	2023		2022	
En miles de soles	**Número de acciones**	**Total % de participación**	**Número de acciones**	**Total % de participación**
Enel Perú S.A.C., nota 1	71,390,878	96.50	71,390,878	96.50
Otros accionistas	2,591,716	3.50	2,591,716	3.50
	73,982,594	**100.00**	**73,982,594**	**100.00**

Las acciones de "Clase B" están inscritas en el registro Público del Mercado de Valores y se negocian a través de la Bolsa de Valores de Lima. El valor de la cotización de la acción al 30 de junio de 2023 fue S/ 12.00 y la frecuencia de negociación de las acciones fue de 1 operación mensual en promedio. En 2022, la última cotización se registró en noviembre de 2022 a un valor de mercado de S/ 6.80 por acción y la frecuencia de negociación de las acciones fue de 1 operación mensual en promedio.

B. Capital adicional

El capital adicional por S/ 2,671,000 corresponde al valor pagado por acción en soles en exceso del capital suscrito del año 1996, originado por la diferencia en cambio existente entre la fecha de suscripción y la de pago.

C. Reservas de capital

Está compuesto por la reserva legal que, según lo dispone la Ley General de Sociedades, corresponde a un mínimo de 10 por ciento de la utilidad distribuible de cada ejercicio, deducido el impuesto a las ganancias, hasta que esta sea igual al 20 por ciento del capital. La reserva legal puede compensar pérdidas o puede ser capitalizada, existiendo en ambos casos obligatoriedad de reponerla. Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 se mantiene una reserva legal que equivale al 20 por ciento del capital establecido por Ley.

D. Otras Reservas de Capital

Corresponde a la reexpresión acumulada por inflación hasta diciembre de 2004 del Capital Social por el cual la Compañía puede emitir acciones previa autorización de la Junta General de Accionistas.

E. Dividendos declarados y pagados

A continuación, se presentan los dividendos declarados durante 2023 y 2022:

En miles de soles	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados	Dividendo por acción
Dividendos 2023				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2022	28 de marzo	36,290	0.490517
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2023	25 de abril	28,574	0.386222
			64,864	
Dividendos 2022				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2021	23 de marzo	29,098	0.393315
Junta General de Accionistas	Extraordinarios	23 de marzo	150,000	2.027504
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2022	26 de abril	32,536	0,439785
			211,634	

Los dividendos 2023 (Definitivo ejercicio 2022 y a cuenta ejercicio 2023) fueron pagados en efectivo en los meses de abril y mayo de 2023 respectivamente.

Los dividendos 2022 (Definitivo ejercicio 2021 y a cuenta ejercicio 2022) fueron pagados en efectivo en los meses de abril y mayo de 2022 respectivamente.

19. Ingresos de Actividades Ordinarias

Este rubro comprende:

A. Flujos de ingresos

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Venta de energía y potencia			
Terceros		47,789	39,310
Relacionadas	*10*	55,969	48,040
Compensaciones			
Terceros		33,975	31,878
Relacionadas	*10*	8,225	7,797
Venta de gas y líquidos – Terceros		20,861	24,714
Otros Ingresos operativos		107	(225)
		166,926	**151,514**

20. Costo de Generación de Energía

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Compra de energía			
Terceros		51,745	44,840
Entidades relacionadas	*10*	1,277	703
Depreciación y amortización		17,885	16,919
Servicios prestados por terceros		4,822	4,767
Cargas diversas de gestión		3,047	2,716
Cargas de personal	*24(a)*	4,497	4,304
Tributos		1,820	1,774
Gastos vinculados directamente con las obras en curso		(48)	(497)
		85,045	**75,526**

21. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Cargas de personal	*24(a)*	1,606	1,295
Servicios prestados por terceros		4,340	4,435
Depreciación	*14(a)*	143	168
Amortización		320	336
Otros gastos de administración		176	374
		6,585	**6,608**

22. Gastos de Ventas

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Cargas de personal	*24(a)*	558	493
Servicios prestados por terceros y otros		87	105
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales y			
Otros gastos de venta		7	22
		652	**620**

23. Otros Ingresos y Gastos

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2023**	**2022**
Otros ingresos		
Indemnizaciones por seguros (a)	10,874	-
Servicio de administración a relacionadas	682	839
Alquileres, penalidades, otros	3,483	31
	15,039	**870**
Otros gastos		
Multas y sanciones	42	7
	42	**7**

(a) Se refiere al convenio de ajuste por daños del rotor de la unidad TG4 de la C.T.Malacas por US$ 2,937,000. Ver nota 11.

24. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Remuneraciones		1,652	2,172
Participación de los trabajadores		4,272	3,191
Seguridad y previsión social		297	330
Compensación por tiempo de servicios		160	171
Otros gastos de personal		280	228
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(48)	(497)
		6,613	5,595

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

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Costo de generación energía	*20*	4,497	4,304
Gastos de administración	*21*	1,606	1,295
Gastos de ventas	*22*	558	493
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(48)	(497)
		6,613	**5,595**

25. Ingresos Financieros

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Intereses sobre depósitos bancarios y otros		1,011	1,171
		1,011	**1,171**

26. Gastos Financieros

Este rubro comprende:

En miles de soles		2023	2022
Intereses por obligaciones financieras		4,240	1,474
Otros gastos financieros		723	30
Intereses por préstamo a entidades relacionadas	10	451	-
		5,414	**1,504**

27. Situación Tributaria

El gasto por el impuesto a las ganancias mostrado en el Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales al 30 de junio de 2023 y de 2022, se compone de la siguiente manera.

En miles de soles	***Nota***	2023	2022
Impuesto a las ganancias			
Corriente		25,163	17,846
Diferido		5,389	5,821
		30,552	**23,667**

28. Compromisos y Contingencias

Los compromisos que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos en relación con lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2022.

29. Contingencias

Las contingencias que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos con relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2022.

30. Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se Informa

En Junta General de Accionistas del 5 de julio de 2023, se acordó aumentar el capital social de la Compañía en S/ 175,220,000 mediante la capitalización de otras reservas de patrimonio, capital adicional, reserva legal y resultados acumulados. En consecuencia, el nuevo capital Social de la Compañía asciende a S/ 249,202,000.