Enel Generación Piura S.A.

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

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

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	*8*	30,372	31,227
Cuentas por cobrar comerciales, neto	*9*	33,711	27,264
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	*10*	14,986	16,521
Otras cuentas por cobrar, neto	*11*	1,641	1,398
Inventarios, neto	*12*	45,776	32,734
Gastos pagados por anticipado		4,536	3,690
Total activo corriente		**131,022**	**112,834**
Activo no corriente			
Otros activos no financieros	*11*	27,854	32,055
Propiedades, planta y equipo	*14*	523,515	544,725
Intangibles		3,282	3,922
Total activo no corriente		**554,651**	**580,702**
Total activos		**685,673**	**693,536**

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	*15*	224,485	118,946
Cuentas por pagar comerciales	*16*	29,015	34,628
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	*10*	18,801	11,920
Otras cuentas por pagar	*17*	11,826	10,618
Pasivo por impuesto a las ganancias		15,342	27,026
Total pasivos corriente		**299,469**	**203,138**
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros	*15*	10	107,083
Otras cuentas por pagar	*17*	2,441	2,410
Pasivo por impuestos a las ganancias diferidos, neto		103,085	97,610
Total pasivos no corrientes		**105,536**	**207,103**
Patrimonio	*18*		
Capital emitido		249,203	73,983
Capital adicional		-	2,671
Reservas de capital		-	16,311
Resultados acumulados		33,445	184,957
Otras reservas de Patrimonio		-	7,570
Resultados neto de coberturas de flujo de efectivo		(1,980)	(2,197)
Total patrimonio		**280,668**	**283,295**
Total pasivos y patrimonio		**685,673**	**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 setiembre de 2023 y de 2022

		Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 01 de julio al 30 de setiembre		del 01 de enero al 30 de setiembre	
En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Ingresos por generación de energía, potencia y gas	19	115,743	88,617	282,669	240,131
Costo de ventas	20	(49,211)	(42,913)	(134,256)	(118,439)
Ganancia bruta		**66,532**	**45,704**	**148,413**	**121,692**
Gastos operativos					
Gastos de administración	21	(3,561)	(2,888)	(10,146)	(9,496)
Gastos de ventas	22	(431)	(299)	(1,083)	(919)
Otros ingresos	23	296	598	15,335	1,468
Otros gastos	23	(2)	(220)	(44)	(227)
Utilidad operativa		**62,834**	**42,895**	**152,475**	**112,518**
Ingresos financieros	25	1,114	602	2,125	1,773
Gastos financieros	26	(3,042)	(1,757)	(8,456)	(3,261)
Diferencia de cambio neta		(9,713)	(6,555)	559	3,511
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		**51,193**	**35,185**	**146,703**	**114,541**
Impuesto a las ganancias	27	(17,747)	(10,179)	(48,299)	(33,846)
Utilidad neta		**33,446**	**25,006**	**98,404**	**80,695**
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.134	0.338	0.743	1.091
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)		249,203	73,983	132,389	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 setiembre de 2023 y de 2022

		Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		Del 01 de abril al 30 de setiembre		del 1 de enero al 30 de setiembre	
En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Utilidad neta		33,446	25,006	98,404	80,695
Otros resultados integrales					
Variación neta por cobertura de flujo de efectivo		(24)	66	308	291
Impuesto a las ganancias		7	(19)	(91)	(86)
Otros resultados integrales, neto de impuestos a las ganancias		(17)	47	217	205
Total de resultados integrales		**33,429**	**25,053**	**98,621**	**80,900**

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 setiembre de 2023 y de 2022

En miles de soles	*Nota*	No. de acciones (nota 18.C)	Capital emitido (nota 18.A)	Capital adicional (nota 18.D)	Reserva legal (nota 18.E)	Otras reservas de Capital (nota 18.F)	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			-	-	-	-	-	80,695	80,695
Otros resultados integrales del periodo			-	-	-	-	205	-	205
Total resultado integrales del periodo			**-**	**-**	**-**	**-**	**205**	**80,695**	**80,900**
Distribución de dividendos	*18(g)*		-	-	-	-	-	(234,786)	(234,786)
Saldo al 30 de setiembre de 2022		**73,982,594**	**73,983**	**2,671**	**16,311**	**7,570**	**(2,410)**	**173,674**	**271,799**
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			-	-	-	-	-	98,404	98,404
Otros resultados integrales del periodo			-	-	-	-	217	-	217
Total resultado integrales del periodo			**-**	**-**	**-**		**217**	**98,404**	**98,621**
Aumento de capital	*18(b)*	175,220,073	175,220	(2,671)	(16,311)	(7,570)	**-**	(148,668)	**-**
Distribución de dividendos	*18(g)*		-	-	-	-	-	(101,248)	(101,248)
Saldo al 30 de setiembre de 2023		**249,202,667**	**249,203**	**-**	**-**	**-**	**(1,980)**	**33,445**	**280,668**

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 setiembre 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		98,404	80,695
Ajuste por:			
Gastos financieros	*26*	8,456	3,261
Intereses financieros	*25*	(2,125)	(1,773)
Gasto por impuesto a las ganancias		48,299	33,846
Diferencia en cambio neta		(559)	(3,511)
Depreciación	*14*	26,155	25,912
Amortización		699	602
Deterioro del valor en cuentas por cobrar	*22*	11	73
Cambios en:			
Cuentas por cobrar comerciales		(6,459)	(5,688)
Otras cuentas por cobrar		1,888)	690
Inventarios		(13,041)	(2,222)
Otros activos no financieros		3,384	(2,235)
Cuentas por pagar comerciales		(5,612)	5,843
Otras cuentas por pagar		(4,620)	2,802
Otras provisiones		(331)	13
Flujos procedentes de las actividades de operación		**154,549**	**138,308**
Intereses cobrados		1,501	1,609
Impuesto a las ganancias pagados		(53,473)	(11,398)
Intereses pagados		(7,158)	(2,853)
Flujo neto generado en las actividades de operación		**95,419**	**125,266**
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión			
Cobro de préstamos a entidades relacionadas		-	15,000
Préstamos otorgados a entidades relacionadas		-	(15,000)
Compra de propiedades, planta y equipo	*14*	(4,945)	(28,782)
Compra de activos intangibles		(60)	(26)
Flujo neto usado en las actividades de inversión		**(5,005)**	**(28,808)**
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		112,034	121,675
Amortización de préstamos con entidades bancarias		(112,034)	-
Obtención de préstamo con entidades relacionadas	*10(f)*	95,000	10,000
Amortización de préstamos con entidades relacionadas	*10(f)*	(85,000)	(10,000)
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		-	(30,979)
Pago de dividendos	*18(g)*	(101,248)	(234,786)
Flujo neto usado en las actividades de financiamiento		**(91,248)**	**(144,090)**
Disminución de efectivo y equivalentes al efectivo		(834)	(47,232)
Efecto de las variaciones de diferencia en cambio sobre el efectivo		(21)	5
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		**31,227**	**94,353**
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo		**30,372**	**47,126**

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 setiembre 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 setiembre de 2023 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 25 de octubre 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 setiembre 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".

p) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 136-2023-OS-CD, publicada el 28 de julio 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, del 4 de agosto de 2023 hasta el 3 de noviembre de 2023.

q) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 137-2023-OS-CD, publicada el 28 de julio del 2023, se aprobaron los factores de actualización p y FA a aplicar para determinar los cargos unitarios por compensación para el trimestre agosto 2023 – octubre 2023.

r) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 135-2023-OS-CD, publicada el 28 de julio 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 4 de agosto al 31 de octubre de 2023.

s) Mediante Decreto Supremo N° 014-2023-EM, publicado el 19 de agosto del 2023, se aprobó el Decreto Supremo que establece disposiciones complementarias para el Plan Ambiental Detallado regulado en el Reglamento para la Protección Ambiental en las Actividades Eléctricas, aprobado mediante Decreto Supremo N° 014-2019-EM

t) Mediante Resolución de Consejo Directivo Osinergmin N° 148-2023-OS/CD del 20 de agosto del 2023, se dispone la publicación del Informe Técnico N° 581-2023-GRT: Proceso de Regulación de los Precios en Barra correspondiente al periodo mayo 2023 – abril 2024

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 setiembre 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 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)	30,372	31,227
	30,372	**31,227**

(a) Al 30 de setiembre 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 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	15,069	12,788
Potencia entregada y no facturada	11,434	12,238
Energía entregada y no facturada	15,460	10,103
Gas entregado y no facturado	3,066	3,478
	45,029	**38,607**
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	(11,318)	(11,343)
	33,711	**27,264**

Las cuentas por cobrar comerciales están denominadas en soles y dólares, 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 setiembre 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 setiembre 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*	94,359	-	86,689	38
Compra de energía	*20*	-	1,356	-	1,109
Servicios de informática		-	31	-	36
Honorarios, gastos administrativos y otros		-	1,747	160	-
Servicios administrativos		985	5,537	1,258	4,819
Intereses sobre préstamos	*25 y 26*	-	1,038	143	23

(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 setiembre 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.	11,528	12,713
Enel Generación Perú S.A.A.	3,359	3,441
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.	3	16
Energetica Monzón S.A.C.	2	1
Enel X Way Perú S.A.C.	1	1
Enel Green Power Perú S.A.	-	254
	14,986	**16,521**

En miles de soles	**2023**	**2022**
Cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
Enel Generación Perú S.A.A.	13,997	6,242
Enel Green Power Spa Glo	1,887	-
Enel Distribución Perú S.A.A.	1,352	2,141
Enel S.p.A.	1,204	1,262
Enel Generación Chile S.A.	361	285
Enel Produzione S.P.A.	-	1,058
Enel Global Thermal Generation	-	855
Enel Green Power Perú	-	77
	18,801	**11,920**

(b) Controladora y controladora final:
Al 30 de setiembre 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 setiembre 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 setiembre de 2023 y de 2022, se distribuyeron dividendos por S/ 97,701,000 y por S/ 226,562,000, respectivamente, que corresponden a Enel Perú S.A.C.

(e) Préstamos a los directores:
Al 30 de setiembre 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 setiembre 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 setiembre 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
Enel Generación Peru SAA	PEN	30,000	9.13%	01/08/2023	31/08/2023
Enel Generación Peru SAA	PEN	10,000	9.37%	17/08/2023	28/12/2023
Enel Generación Peru SAA	PEN	15,000	9.47%	18/09/2023	29/09/2023
Total	**PEN**	**95,000**	**-**	**-**	**-**

Prestamos cancelados	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de vencimiento
Al 30 de setiembre de 2023					
Entidades Relacionadas					
Enel Generación Peru SAA	PEN	(20,000)	8.77%	11/04/2023	31/05/2023
Chinango SAC	PEN	(10,000)	8.84%	15/05/2023	31/07/2023
Enel Generación Peru SAA	PEN	(30,000)	9.13%	01/08/2023	31/08/2023
Chinango SAC	PEN	(10,000)	8.84%	15/05/2023	31/07/2023
Enel Generación Peru SAA	PEN	(15,000)	9.47%	18/09/2023	29/09/2023
Total	**PEN**	**(85,000)**	**-**	**-**	**-**

Al 30 de setiembre de 2022 la Compañía otorgo y cobro diversos préstamos a sus relacionadas, asimismo obtuvo y cancelo los siguientes prestamos, cuyas tasas se fijan en base a condiciones de mercado y se me muestran a continuación:

Préstamos otorgados y cobrados	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de vencimiento
Al 30 de setiembre de 2022					
Entidades Relacionadas					
Chinango SAC	PEN	15,000	7.36%	14/07/2022	31/08/2022
Total	**PEN**	**15,000**	**-**	**-**	**-**

Prestamos obtenidos y pagados	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de vencimiento
Al 30 de setiembre de 2022					
Entidades Relacionadas					
Enel Distribución Peru SAA	PEN	10,000	7.14%	19/08/2022	31/08/2022
Total	**PEN**	**10,000**	**-**	**-**	**-**

Al 30 de setiembre 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 setiembre de 2023, serán cobradas y pagadas durante el año 2023.

11. Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2023**	**2022**
Préstamos y adelanto de sueldos al personal	343	360
Anticipos otorgados a proveedores	152	5
Deudores varios (a)	1,155	1,044
	1,650	**1,409**
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	(9)	(11)
	1,641	**1,398**

(a) 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 setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

12. Inventarios

Este rubro comprende:

En miles de soles	**2023**	**2022**
Petróleo	29,027	17,454
Materiales auxiliares	16,145	14,474
Suministros diversos	475	771
Inventarios por recibir	330	236
	45,977	**32,935**
Estimación por desvalorización de inventarios (a)	(201)	(201)
	45,776	**32,734**

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

13. Otros Activos No Financieros

Al 30 de setiembre 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	-	-	-	-	-	4,945	4,945
Transferencia	123	4,310	-	-	5	(4,438)	-
Saldo al 30 de setiembre de 2023	**1,251**	**977,218**	**866**	**618**	**2,994**	**10,521**	**993,468**
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	-	25,864	112	20	159	-	26,155
Saldo al 30 de setiembre de 2023	-	**466,287**	**707**	**524**	**2,435**	-	**469,953**
Al 31 de diciembre de 2022	**1,128**	**532,485**	**271**	**114**	**713**	**10,014**	**544,725**
Al 30 de setiembre de 2023	**1,251**	**510,931**	**159**	**94**	**559**	**10,521**	**523,515**

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

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Costo de generación de energía	*20*	25,941	25,702
Gastos de administración	*21*	215	210
		26,155	**25,912**

(b) Al 30 de setiembre de 2023, la Compañía mantiene reconocidos en libros ciertos activos por derecho de uso, que corresponden principalmente a edificios y otras construcciones por S/ 160,000 (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	151	154	10	123	161	277
	151	**154**	**10**	**123**	**161**	**277**
Préstamo Bancario:						
BBVA (a)	106,316	5	-	106,960	106,316	106,965
Interbank (b)	118,018	118,787	-	-	118,018	118,787
	224,334	**118,792**	**-**	**106,960**	**224,334**	**225,752**
	224,485	**118,946**	**10**	**107,083**	**224,495**	**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/ 106,316,000 al 30 de septiembre de 2023).

(b) Al 30 de setiembre de 2023, la Compañía mantiene un préstamo de corto plazo con Interbank, por un monto ascendente a US$ 31,000,000 (equivalente a S/ 117,707,000 al 30 de septiembre de 2023), a una tasa variable SOFR 3M+0.93, con vencimiento al 11 de julio de 2024, obtenido para capital de trabajo. Al 31 de diciembre de 2022, la Compañía mantenía un préstamo de corto plazo con Interbank, por un monto ascendente a US$ 31,000,000, a una tasa variable SOFR 3M+1.07, obtenido para capital de trabajo.

Al 30 de setiembre de 2023 la Compañía obtuvo y canceló préstamos bancarios, que se me muestran a continuación:

Prestamos obtenidos	**Moneda**	**Importe (en miles)**	**Equivalente en soles (en miles)**	**Tasa efectiva**	**Fecha de Inicio**	**Fecha de vencimiento**
Al 30 de setiembre de 2023						
Interbank	USD	31,000	112,034	SOFR 3M+0.93	12/07/2023	11/07/2024
Total		**31,000**	112,034			

Prestamos cancelados	Moneda	Importe (en miles)	Equivalente en soles (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de vencimiento
Al 30 de setiembre de 2023						
Interbank	USD	(31,000)	(112,034)	SOFR 3M+1.07	14/07/2022	14/07/2023
Total		**(31,000)**	**(112,034)**			

16. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

En miles de soles	2023	2022
Facturas por pagar (a)	15,222	20,835
Provisiones de energía, gas y potencia	13,793	13,793
	29,015	**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	-	2,441	-	2,410
Participación de los trabajadores	7,017	-	5,682	-
Tributos y contribuciones por pagar	1,915	-	1,654	-
Provisión plan de retiro voluntario	1,494	-	1,728	-
Aportes a entes reguladores	375	-	342	-
Compensación por tiempo de servicios	102	-	41	-
Vacaciones y otros beneficios por pagar	316	-	210	-
Diversas	607	-	961	-
	11,826	**2,441**	**10,618**	**2,410**

18. Patrimonio

A. Capital social

Al 30 de setiembre de 2023, el capital social está representado por 249,202,667 acciones comunes de S/ 1.00 de valor nominal cada una. Al 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 setiembre 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	240,472,741	96.50	71,390,878	96.50
Otros accionistas	8,729,926	3.50	2,591,716	3.50
	249,202,667	**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 setiembre de 2023 fue S/22.10 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. Aumento de capital

Con fecha 5 de julio de 2023, la Junta General de Accionistas aprobó aumentar el capital social por capitalización de capital adicional, reserva legal, otras reservas y resultados acumulados por el importe ascendente a S/ 175,220,000. El capital social emitido aumento de la suma de S/ 73,983,000 a la suma de S/ 249,203,000. El número de acciones aumento de 73,982,594 a 249,202,667 y se mantiene a un valor nominal de S/ 1.00.

C. Cálculo de las acciones equivalentes en circulación:

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 31.12.2022	**73,982,594**	**270 días**	**73,982,594**
Aumento de capital	175,220,073	90 días	58,406,691
Acciones equivalentes al 30.09.2023	**249,202,667**		**132,389,285**

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 30.09.2022	**73,982,594**	**270 días**	**73,982,594.00**

D. Capital adicional

Al 31 de diciembre de 2022 el capital adicional correspondía 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.

En Junta General de Accionistas del 5 de julio de2023, se acordó capitalizar la totalidad del capital adicional.

E. Reservas de capital

Al 31 de diciembre de 2022, 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.

En Junta General de Accionistas del 5 de julio del 2023, se aprobó capitalizar la totalidad de la reserva legal.

F. Otras reservas de capital

Al 31 de diciembre de 2022, correspondía 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.

En Junta General de Accionistas del 5 de julio del 2023, se aprobó capitalizar la totalidad de las otras reservas de capital.

G. 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
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2023	24 de julio	36,384	0.491796
			101,248	
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
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2022	26 de julio	23,152	0,312943
			234,786	

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

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

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		106,014	64,699
Relacionadas	*10*	82,348	75,286
Compensaciones			
Terceros		52,052	50,245
Relacionadas	*10*	12,011	11,403
Venta de gas y líquidos – Terceros		30,249	38,998
Otros Ingresos operativos		(5)	(500)
		282,669	**240,131**

20. Costo de Generación de Energía

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Compra de energía			
Terceros		85,142	72,918
Entidades relacionadas	*10*	1,356	1,109
Depreciación y amortización		26,161	25,782
Servicios prestados por terceros		6,919	5,433
Cargas diversas de gestión		4,398	4,802
Cargas de personal	*24(a)*	7,487	6,244
Tributos		2,844	2,675
Gastos vinculados directamente con las obras en curso		(51)	(524)
		134,256	**118,439**

21. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Cargas de personal	*24(a)*	2,554	1,953
Servicios prestados por terceros		6,538	6,638
Depreciación	*14(a)*	215	210
Amortización		479	522
Otros gastos de administración		360	173
		10,146	**9,496**

22. Gastos de Ventas

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Cargas de personal	*24(a)*	926	671
Servicios prestados por terceros y otros		146	138
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales y			
Otras cuentas por cobrar		11	73
Otros		-	37
		1,083	**919**

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	985	1,418
Alquileres, penalidades, otros (b)	3,476	50
	15,335	**1,468**
Otros gastos		
Multas y sanciones	(44)	(227)
	15,291	**1,241**

(a) Corresponde a la indemnización por el siniestro sufrido por el de la unidad TG4 de la C.T.Malacas por US$ 2,937,000.

(b) Corresponde principalmente al recupero por penalidad según contrato debido a las ineficiencias generadas en la unidad TG8 de la C.T.Malacas por US$ 844,000.

24. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Remuneraciones		2,709	3,171
Participación de los trabajadores		7,149	4,588
Seguridad y previsión social		443	474
Compensación por tiempo de servicios		226	234
Otros gastos de personal		440	401
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(51)	(524)
		10,916	**8,344**

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

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Costo de generación energía	*20*	7,487	6,244
Gastos de administración	*21*	2,554	1,953
Gastos de ventas	*22*	926	671
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(51)	(524)
		10,916	**8,344**

25. Ingresos Financieros

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Intereses sobre depósitos bancarios y otros		2,125	1,630
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	10	-	143
		2,125	**1,773**

26. Gastos Financieros

Este rubro comprende:

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Intereses por obligaciones financieras		6,458	3,117
Otros gastos financieros		870	121
Intereses por préstamo a entidades relacionadas	10	1,038	23
		8,456	**3,261**

27. Situación Tributaria

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

En miles de soles	***Nota***	**2023**	**2022**
Impuesto a las ganancias			
Corriente		42,914	25,860
Diferido		5,385	7,986
		48,299	**33,846**

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

Desde el 01 de octubre de 2023, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros.