

Enel Generación Perú S.A.A.

Información financiera intermedia (no auditada)

30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Situación Financiera

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	8	129,880	105,498
Cuentas por cobrar comerciales	9	264,214	267,957
Otras cuentas por cobrar	11	21,660	14,887
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	77,956	95,303
Inventarios	12	71,627	67,132
Seguros pagados por adelantado	13	20,576	31,258
Total activo corriente		585,913	582,035
Activo no corriente			
Inversión en subsidiaria	14	187,718	187,718
Propiedades, planta y equipo	15	2,719,348	2,715,090
Intangibles	16	71,810	76,369
Otros activos no financieros	17	246,412	260,405
Total activo no corriente		3,225,288	3,239,582
Total activos		3,811,201	3,821,617

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	18	549,961	577,900
Cuentas por pagar comerciales	19	241,457	232,839
Otras cuentas por pagar	20	108,050	76,725
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	68,861	99,321
Ingresos diferidos	21	3,371	3,370
Otras provisiones	22	8,426	9,072
Pasivo por impuesto a las ganancias	30	36,870	51,493
Total pasivo corriente		1,016,996	1,050,720
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	18	54,800	61,066
Ingresos diferidos	21	65,069	66,714
Otras cuentas por pagar	20	5,146	5,300
Otras provisiones	22	93,816	93,067
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		555,930	560,016
Total pasivo no corriente		774,761	786,163
Total pasivo		1,791,757	1,836,883
Patrimonio neto			
	23		
Capital emitido		1,538,101	1,538,101
Capital adicional		3,713	3,713
Otras reservas de capital		307,620	286,104
Resultados acumulados		147,447	163,241
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo		28,485	(503)
Otras reservas		(5,922)	(5,922)
Total patrimonio		2,019,444	1,984,734
Total pasivo y patrimonio		3,811,201	3,821,617

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

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

En miles soles	Nota	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 1 de abril al 30 de junio	2022	del 1 de enero al 30 de junio	2022
		2023	2022	2023	2022
Ingresos operativos					
Ingresos por generación de energía y potencia	24	546,016	472,596	1,075,587	929,460
Costo de generación de energía	25	(322,768)	(242,125)	(599,597)	(499,241)
Utilidad bruta		223,248	230,471	475,990	430,219
Gastos de administración	26	(21,733)	(20,095)	(41,387)	(36,569)
Otros ingresos	28	14,044	19,650	23,811	51,106
Utilidad operativa		215,559	230,026	458,414	444,756
Ingresos financieros	29	7,422	18,657	36,898	53,357
Gastos financieros	29	(11,378)	(6,936)	(21,173)	(8,899)
Diferencia de cambio neta		345	(846)	566	11,199
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		211,948	240,901	474,705	500,413
Impuesto a las ganancias	30	(64,514)	(64,012)	(145,285)	(134,943)
Utilidad neta		147,434	176,889	329,420	365,470
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.084	0.101	0.188	0.176
Promedio ponderado del número de acciones en circulación	23(a)	1,747,842	1,747,842	1,747,842	2,071,706

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Por los periodos terminados el 30 de junio de 2023 y 2022

	Periodo acumulado		Periodo acumulado	
	del 1 de abril al 30 de junio		del 1 de enero al 30 de junio	
En miles soles	2023	2022	2023	2022
Utilidad neta	147,434	176,889	329,420	365,470
Otros resultados integrales -				
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	25,676	(2,986)	41,114	13,573
Impuesto a las ganancias	(7,571)	901	(12,126)	(3,998)
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	18,105	(2,085)	28,988	9,575
Total de resultados integrales	165,539	174,804	358,408	375,045

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Cambios en el Patrimonio

Por los periodos terminados el 30 de junio de 2023 y 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Número de acciones (nota 23.a)	Capital emitido (nota 23.a)	Capital adicional (nota 23.b)	Reserva legal (nota 23.d)	Coberturas de flujos de efectivo	Otras reservas	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero de 2022		2,395,569,621	2,108,101	3,713	228,733	(35,156)	(5,922)	157,898	2,457,367
Resultado del periodo		-	-	-	-	-	-	365,470	365,470
Otros resultados integrales		-	-	-	-	9,575	-	-	9,575
Total resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	9,575	-	365,470	375,045
Transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	23 (c)	-	-	-	-	-	-	(289,095)	(289,095)
Reducción de capital	23 (a)	(647,727,273)	(570,000)	-	-	-	-	-	(570,000)
Constitución de reserva legal	23 (d)	-	-	-	57,371	-	-	(57,371)	-
Saldo al 30 de junio de 2022		1,747,842,348	1,538,101	3,713	286,104	(25,581)	(5,922)	176,902	1,973,317
Saldo al 01 de enero de 2023		1,747,842,348	1,538,101	3,713	286,104	(503)	(5,922)	163,241	1,984,734
Resultado del periodo		-	-	-	-	-	-	329,420	329,420
Otros resultados integrales		-	-	-	-	28,988	-	-	28,988
Total resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	28,988	-	329,420	358,408
Transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	23 (c)	-	-	-	-	-	-	(323,698)	(323,698)
Constitución de reserva legal	23 (d)	-	-	-	21,516	-	-	(21,516)	-
Saldo al 30 de junio de 2023		1,747,842,348	1,538,101	3,713	307,620	28,485	(5,922)	147,447	2,019,444

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Separado de Flujos de Efectivo

Por los periodos terminados el 30 de junio de 2023 y 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Flujo de efectivo procedentes de las actividades de operación			
Cobranza a clientes		1,756,593	1,650,168
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación		35,207	32,302
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(1,002,662)	(823,260)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(76,072)	(51,837)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(137,157)	(120,026)
Cobro de intereses recibidos (no incluidos en la actividad de inversión)		4,410	1,345
Pago por impuesto a las ganancias		(180,466)	(93,854)
Flujos procedentes de las actividades de operación		399,853	594,838
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión			
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas	10	120,000	25,800
Dividendos recibidos	14	26,041	35,039
Cobro de intereses		571	160
Préstamos otorgados a entidades relacionadas	10	(120,000)	(44,500)
Compra de propiedades, planta y equipo e intangibles	15 y 16	(69,928)	(94,010)
Flujo neto usado en las actividades de inversión		(43,316)	(77,511)
Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		296,014	483
Obtención de préstamos de entidades relacionadas		80,000	-
Amortización o pago de préstamos con entidades bancarias		(294,908)	(30,458)
Amortización o pago de préstamos con entidades relacionadas		(80,000)	-
Pago de intereses		(11,408)	(2,780)
Dividendos pagados	23 (c)	(323,698)	(289,095)
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		4,683	(894)
Flujo neto usado en las actividades de financiamiento		(329,317)	(322,744)
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		27,220	194,583
Efecto de la variación en los tipos de cambio sobre el efectivo mantenido		(2,838)	(4,503)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		105,498	184,587
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	8	129,880	374,667

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros separados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

1. Antecedentes y Actividad Económica

A. Antecedentes

Enel Generación Perú S.A.A. (en adelante “la Compañía”), es una subsidiaria de Enel Perú S.A.C., la cual posee el 83.60 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.

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022, la Compañía tiene como única subsidiaria a Chinango S.A.C. (en adelante “la Subsidiaria”), en la que tiene una participación del 80 por ciento en el capital social. Ver nota 14 a.

En abril de 2023, la Junta General de Accionistas de la Compañía aprobó el proyecto de proceso de fusión con su relacionada Enel Green Power Perú S.A.C. en donde la Compañía actuaría como entidad absorbente. Luego de cumplir con las condiciones legales pertinentes, la fusión entrará en vigencia el 1 de agosto de 2023.

El domicilio legal de la Compañía y de su Subsidiaria, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Jr. Paseo del Bosque 500, San Borja, Lima, Perú.

B. Actividad económica

La Compañía tiene como objetivo la generación y comercialización de energía y potencia eléctrica a empresas privadas y públicas locales. La Compañía cuenta con cinco centrales hidroeléctricas ubicadas en las cuencas de los Ríos Santa Eulalia y Rímac, a una distancia aproximada de 50 Km. de la ciudad de Lima, con una potencia efectiva de generación de 600 MW. Asimismo, es propietaria de dos centrales de generación termoeléctricas, una con potencia efectiva de 412.4 MW, ubicada en el Cercado de Lima y otra con 471.6 MW ubicada en Ventanilla. La potencia efectiva total asciende a 1,484 MW.

La Subsidiaria cuenta con dos centrales hidroeléctricas, Yanango ubicada a 280Km. al noroeste de Lima lote 2 s/n San José de Utcuyacu en el distrito de San Ramón, provincia de Chanchamayo, y Chimay, ubicada a 320Km. al noroeste de Lima s/n Libertad Tingo en el distrito de Monobamba, provincia de Jauja; ambas en el departamento de Junín, cuya capacidad efectiva de generación es de 195.46 MW. El domicilio legal de la Subsidiaria, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Jirón Paseo del Bosque 500 Urb. Chacarilla del Estanque, San Borja, Lima, Perú.

C. Aprobación de los estados financieros

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

Los estados financieros separados al 30 de junio de 2023 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 25 de julio de 2023.

2. Regulación Operativa y Normas Legales que afectan las Actividades del Sector Eléctrico y principales contratos

Las principales normas que afectan las actividades de la Compañía son las mismas que las reveladas en los estados financieros separados 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

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

- 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).

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

- 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 N° 10 de la Resolución N° 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 N° 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 separados auditados al 31 de diciembre de 2022.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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) 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.

De acuerdo con las NIIF no existe obligación de preparar estados financieros separados; pero en el Perú las compañías tienen la obligación de prepararlos de acuerdo con las normas legales vigentes. Debido a esto, la Compañía ha preparado estados financieros separados de acuerdo con la NIC 27, Estados financieros consolidados y separados. Estos estados financieros separados contienen información de la Compañía de manera individual y no consolidada.

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 separados 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 separados intermedios no auditados brindan información comparativa respecto de períodos anteriores; sin embargo, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros separados anuales, por lo que deben leerse conjuntamente con el informe auditado al 31 de diciembre de 2022.

5. 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 con los estados financieros separados auditados al 31 de diciembre de 2022.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

6. 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 separados por el año terminado el 31 de diciembre de 2022.

7. Administración de Riesgos Financieros

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 Compañía. 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 tipo 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 no 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

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Cuentas corrientes (a)	129,880	105,498
	129,880	105,498

- (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 del exterior con una alta evaluación crediticia y generan intereses a tasas de mercado.

9. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Energía facturada a clientes (a)	89,020	93,068
Energía y potencia entregada y no facturada	176,402	176,161
	265,422	269,229
Estimación de pérdida crediticia esperada	(1,208)	(1,272)
	264,214	267,957

- (a) En abril de 2022, la Compañía celebró un contrato marco con una sociedad bancaria, por el cual la Compañía acuerda transferir el derecho irrevocable de cobro por el valor nominal de sus cuentas por cobrar comerciales, el cual deberá ser fijado en cada contrato complementario en función al importe transferido.

Al 30 de junio de 2023, el valor nominal por la aplicación del contrato marco ascendió a S/36,712,000 de sus cuentas por cobrar. Al 31 de diciembre de 2022, no se realizó aplicación del contrato marco.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación de la pérdida crediticia esperada 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

A. 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

B. Compensación recibida por el personal de la Gerencia clave

La Compañía ha definido como personal clave a los directores y a sus gerencias operativas. Las remuneraciones pagadas al personal clave ascienden en S/ 4,751,000 y S/ 3,714,000 al 30 de junio de 2023 y de 2022, respectivamente.

Al 30 de junio de 2023 y de 2022, la Compañía no ha otorgado préstamos al personal clave.

Durante los periodos al 30 de junio de 2023 y de 2022, se declararon dividendos por S/270,601,000 y S/241,675,000, respectivamente, que corresponden a Enel Perú S.A.C.

C. Préstamos a los Directores

Al 30 de junio de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 no hay préstamos a Directores.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023		2022	
		Ingresos	Gastos/ costos	Ingresos	Gastos/ costos
Entidad Controladora					
Intereses por préstamos concedidos		-	119	500	-
Entidad Subsidiaria					
Dividendos recibidos	14	26,041	-	35,039	-
Servicios de administración y operación	28	4,621	-	4,186	-
Intereses por préstamos concedidos	29	-	56	154	-
Ingresos por generación de energía y potencia	24	223	-	236	-
Compra de energía		-	6,726	-	6,725
Entidades relacionadas					
Ingresos por generación de energía y potencia	24	316,102	-	284,190	-
Servicios de administración y operación	28	11,114	4,563	8,791	4,047
Honorarios y gastos administrativos		-	5,316	-	8,686
Intereses por préstamos concedidos	29	549	-	-	-
Compra de energía		-	20,893	-	16,253
Servicios de informática		4,747	2,378	-	3,133
Otros		188	-	231	139
		363,585	40,051	333,327	38,983

E. 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:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Cuentas por cobrar comerciales		
Entidad subsidiaria		
Chinango S.A.C.	105	105
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	63,216	63,449
Enel Generación Piura S.A.	-	15
	63,321	63,569
Otras cuentas por cobrar		
Entidad controladora		
Enel Perú S.A.C.	104	104
Entidad subsidiaria		
Chinango S.A.C.	2,823	8,690
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	4,796	8,995
Enel Generación Piura S.A.	2,964	6,227
Enel Green Power Perú S.A.	2,861	6,384
Energética Monzón S.A.C.	337	586
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	306	276
Enel X Perú S.A.C.	254	289
Energía Nueva Energía Limpia México SRL de C.V.	121	121
Enel Américas S.A.	41	41
Enel Distribuicao Sao Paulo	17	16
Enel X Way Perú S.A.C.	11	5
	14,635	31,734
	77,956	95,303

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Cuentas por pagar comerciales		
Entidad subsidiaria		
Chinango S.A.C.	1,880	3,677
Entidades relacionadas		
Enel Green Power Perú S.A.	4,746	12,119
Enel Generación Piura S.A.	3,096	3,442
Enel Distribución Perú S.A.A.	126	8,548
	9,848	27,786
Otras cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
Enel Perú S.A.C.	-	-
Enel S.p.A.	4,870	9,279
Enel Global Service SRL	633	570
Enel Italia	198	-
Enel Global Thermal Generation S.R.L.	-	19,088
Enel Green Power S.p.A.	28,394	23,077
Enel Trade S.p.A.	9,393	10,256
Enel Generación Chile S.A.	6,085	3,866
Enel Distribución Perú S.A.A.	3,813	-
Enel Green Power Chile Ltda.	1,581	1,669
Endesa España	1,085	977
Emgesa S.A. E.S.P.	941	733
Enel Chile S.A.	262	651
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	963	515
Enel Green Power Perú S.A.	250	250
Enel Generación Piura S.A.	333	-
Enel X Perú S.A.C.	159	360
Enel Iberia S.R.L.	53	122
Generación España	-	81
Enel Produzione Spa	-	41
	59,013	71,535
	68,861	99,321

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.

La Compañía dispone de un sistema de gestión financiera del circulante por el que, a través de préstamos de corto plazo entre entidades relacionadas acorde al marco legal vigente, las Compañías del Grupo Enel en Perú optimizan excedentes de caja.

Al 30 de junio de 2023 la Compañía obtuvo los siguientes préstamos de sus relacionadas, cuyas tasas se fijan en base a condiciones de mercado y que fueron cancelados en las siguientes fechas:

Préstamos obtenidos	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de pago
Al 30 de junio de 2023					
Entidades Relacionadas					
Enel Perú S.A.C.	PEN	60,000	8.87%	19/06/2023	28/06/2023
Chinango S.A.C.	PEN	20,000	8.82%	16/06/2023	28/06/2023
Total	PEN	80,000	-	-	-

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Al 30 de junio de 2023 la Compañía otorgó los siguientes préstamos a sus relacionadas, cuyas tasas se fijan en base a condiciones de mercado y que fueron cobrados en las siguientes fechas:

Préstamos otorgados	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de cobro
Al 30 de junio de 2023					
Entidades Relacionadas					
Enel Distribución Perú S.A.A.	PEN	100,000	8.40%	01/03/2023	20/03/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	20,000	8.77%	11/04/2023	31/05/2023
Total	PEN	120,000	-	-	-

Al 30 de junio de 2022 la Compañía otorgó los siguientes préstamos a sus relacionadas, cuyas tasas se fijan en base a condiciones de mercado y que fueron cobrados en las siguientes fechas:

Préstamos otorgados	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de cobro
Al 30 de junio de 2023					
Entidades Relacionadas					
Enel Perú S.A.C.	PEN	16,000	6.15%	17/05/2022	-
Enel Perú S.A.C.	PEN	2,700	5.56%	21/04/2022	-
Chinango S.A.C.	PEN	12,000	4.60%	17/03/2022	29/04/2022
Chinango S.A.C.	PEN	10,000	4.22%	18/02/2022	29/04/2022
Chinango S.A.C.	PEN	3,800	4.88%	10/02/2022	28/02/2022
Total	PEN	44,500	-	-	-

Al 30 de junio de 2022, la Compañía mantiene diversos préstamos por cobrar a sus relacionadas, cuyas tasas se fijan en base a condiciones de mercado y los cuales se muestran a continuación:

Prestamos Obtenidos	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de vencimiento
Al 30 de junio de 2022				
Entidad Controladora:				
Enel Perú S.A.C.	USD	1,502	3.300%	09/09/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	17,500	6,925%	09/09/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	16,000	6,150%	24/11/2022

Las cuentas por cobrar y por pagar comerciales a entidades relacionadas, generan intereses y no tienen vencimiento ni garantías específicas, excepto por las cuentas por cobrar comerciales que corresponden a venta de energía y potencia, cuyo plazo de vencimiento es de diez días en promedio y por los préstamos con entidades relacionadas cuyo plazo de vencimiento está determinado por cada una de las operaciones.

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

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

11. Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Instrumento financiero derivado	10,091	5,171
Fondos sujetos a restricción	2,629	2,583
Reembolsos de seguros	2,549	-
Préstamos al personal	1,449	1,265
Reclamos a terceros	864	864
Penalidades de terceros	503	448
Intereses moratorios a proveedores	398	637
Anticipos a proveedores	200	1,168
Diversas	3,007	2,781
	21,690	14,917
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(30)	(30)
	21,660	14,887

- (a) En opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de deterioro de las Otras cuentas por cobrar al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

12. Inventarios

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Materiales para mantenimiento	64,591	61,209
Petróleo	13,221	13,229
Materiales en tránsito	1,334	213
	79,146	74,651
Estimación por desvalorización de inventarios	(7,519)	(7,519)
	71,627	67,132

La estimación por deterioro de inventarios ha sido determinada sobre la base de estudios técnicos y en opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización de los inventarios al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

13. Seguros pagados por adelantado

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Seguros corporativos todo riesgo	10,914	27,284
Otros gastos pagados por adelantado	9,136	3,847
Otros seguros	526	127
	20,576	31,258

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

14. Inversión en Subsidiaria

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Chinango S.A.C. (a)	187,718	187,718
	187,718	187,718

- (a) Corresponde a 235,399,438 acciones comunes de Chinango S.A.C., una empresa de generación de energía eléctrica establecida en el Perú, en la que la Compañía tiene una participación del 80 por ciento en el capital social al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Al 30 de junio de 2023 y de 2022, Chinango S.A.C. declaró dividendos a favor de la Compañía, según se detalla a continuación:

<i>En miles de soles</i>	2023	Dividendo por acción	2022	Dividendo por acción
Marzo (Dividendo complementario)	26,041	0.1102480	35,039	0.1483440
	26,041		35,039	

- (b) La Compañía no reconoce pasivo por impuesto a las ganancias diferidas que se origina por las diferencias temporarias entre las bases contable y tributaria de su inversión en subsidiaria debido a que es capaz de controlar el momento de la reversión de dichas diferencias y es probable que la diferencia temporaria no se revierta en un futuro previsible.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

15. Propiedades, Planta y Equipo

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

<i>En miles de soles</i>	Terrenos	Edificios y otras construcciones	Plantas generadoras	Unidades de transportes	Muebles y enseres	Equipos diversos	Trabajos en curso	Total
Costo								
Saldo al 1 de enero de 2022	38,417	544,336	5,617,730	4,462	17,578	54,342	155,392	6,432,257
Reclasificaciones	-	(53,074)	81,011	(486)	-	(27,451)	-	-
Adiciones	-	101	209	3,211	-	198	77,767	81,486
Transferencias	308	36,737	102,940	-	809	899	(141,693)	-
Retiros	-	-	(61,373)	-	-	-	-	(61,373)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	38,725	528,100	5,740,517	7,187	18,387	27,988	91,466	6,452,370
Adiciones	-	-	1	590	-	67	67,998	68,656
Transferencias	-	2,875	24,556	-	-	37	(27,468)	-
Retiros	-	(1,655)	-	-	-	-	-	(1,655)
Saldo al 30 de junio de 2023	38,725	529,320	5,765,074	7,777	18,387	28,092	131,996	6,519,371
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2022	-	276,111	3,258,340	2,997	14,768	40,094	-	3,592,310
Reclasificaciones	-	(11,950)	29,343	-	-	(17,393)	-	-
Depreciación del ejercicio (a)	-	16,245	109,491	767	480	1,525	-	128,508
Retiros	-	-	(12)	-	-	-	-	(12)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	-	280,406	3,397,162	3,764	15,248	24,226	-	3,720,806
Depreciación del ejercicio (a)	-	7,183	54,256	478	227	599	-	62,743
Saldo al 30 de junio de 2023	-	287,589	3,451,418	4,242	15,475	24,825	-	3,783,549
Estimación de deterioro								
Saldo al 1 de enero de 2022	-	5,486	2,242	-	-	-	-	7,728
Adiciones	-	-	7,817	-	-	-	929	8,746
Saldo al 31 de diciembre de 2022	-	5,486	10,059	-	-	-	929	16,474
Saldo al 30 de junio de 2023	-	5,486	10,059	-	-	-	929	16,474
Valor neto en libros								
Al 31 de diciembre de 2022	38,725	242,208	2,333,296	3,423	3,139	3,762	90,537	2,715,090
Al 30 de junio de 2023	38,725	236,245	2,303,597	3,535	2,912	3,267	131,067	2,719,348

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Costo de generación de energía	25	60,425	60,066
Gastos de administración	26	2,318	2,399
		62,743	62,465

(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/18,525,000 (S/21,975,000 al 31 de diciembre de 2022).

16. Intangibles

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

<i>En miles de soles</i>	Concesiones y derechos	Software	Otros intangibles	Intangibles en curso	Total
Costo					
Saldo al 1 de enero de 2022	35,282	71,968	1,392	26,217	134,859
Adiciones	-	3,782	-	8,062	11,844
Traslados	-	17,542	-	(17,542)	-
Deterioro	-	-	-	(4,217)	(4,217)
Retiros	-	(99)	-	-	(99)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	35,282	93,193	1,392	12,520	142,387
Adiciones	-	44	-	1,228	1,272
Traslados	-	7,099	-	(7,099)	-
Saldo al 30 de junio de 2023	35,282	100,336	1,392	6,649	143,659
Amortización acumulada					
Saldo al 1 de enero de 2022	14,287	38,895	1,160	-	54,342
Adiciones (a)	64	11,584	127	-	11,775
Retiros	-	(99)	-	-	(99)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	14,351	50,380	1,287	-	66,018
Adiciones (a)	32	5,794	5	-	5,831
Saldo al 30 de junio de 2023	14,383	56,174	1,292	-	71,849
Valor neto en libros					
Al 31 de diciembre de 2022	20,931	42,813	105	12,520	76,369
Al 30 de junio de 2023	20,899	44,162	100	6,649	71,810

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Costo de generación de energía	25	3,985	2,214
Gastos de administración	26	1,846	2,465
		5,831	4,679

17. 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

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

18. Otros Pasivos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Parte corriente (*)		Parte no corriente		Total deuda vigente al	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Acreeedor						
Bonos corporativos						
Tercer Programa	992	1,051	36,330	38,200	37,322	39,251
	992	1,051	36,330	38,200	37,322	39,251
Préstamos bancarios						
Banco de crédito (a)	544,966	573,137	-	-	544,966	573,137
	544,966	573,137	-	-	544,966	573,137
Arrendamiento financiero						
Pasivos por derecho de uso	4,003	3,712	18,470	22,866	22,473	26,578
	4,003	3,712	18,470	22,866	22,473	26,578
	549,961	577,900	54,800	61,066	604,761	638,966

(*) La parte corriente de las obligaciones de largo plazo incluye los intereses de la deuda devengados y no pagados a la fecha del estado separado de situación financiera.

- (a) Corresponde principalmente a un préstamo de corto plazo con el Banco de Crédito del Perú suscrito en julio de 2022, por US\$ 150,000,000 (US\$ 150,000,000 al 31 de diciembre de 2022), con vencimiento en julio de 2023, a una tasa variable de SOFR 3M + 1.07, tomado para capital de trabajo.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

19. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Proveedores de obras en curso	49,960	47,503
Provisiones de energía y potencia	70,011	98,018
Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas	71,588	50,488
Contrato de mantenimiento de centrales	13,015	9,342
Otros	36,883	27,488
	241,457	232,839

20. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023		2022	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Cobranzas por cuenta de terceros por liquidar	34,877	-	-	-
Impuesto general a las ventas	15,346	-	12,269	-
Participación de los trabajadores	16,279	-	27,712	-
Aportes a entes reguladores	7,581	-	6,595	-
Tributos	1,447	-	1,560	-
Remuneración y otros beneficios por pagar	8,721	-	5,799	-
Fondo de inclusión social energético	4,961	-	7,956	-
Programa excepcional de retiro voluntario	2,995	-	5,299	-
Premios por antigüedad	-	5,146	-	5,300
Diversas	15,843	-	9,535	-
	108,050	5,146	76,725	5,300

21. Ingresos Diferidos

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el saldo corresponde a la parte no devengada de las facturaciones realizadas por la Compañía, por el servicio de uso de parte de las instalaciones hidráulicas de propiedad de la misma.

El ingreso devengado de estos servicios de uso ha sido incluido en el rubro de "Otros ingresos" del estado separado de resultados en base a la vida útil de las instalaciones en mención, de 30 años.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

22. Otras Provisiones

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Desmantelamiento de centrales	93,816	93,067
Contingencias	8,426	9,072
	102,242	102,139
Por plazo de vencimiento		
Porción corriente	8,426	9,072
Porción no corriente	93,816	93,067
	102,242	102,139

23. Patrimonio**A. Capital emitido**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el capital emitido de la Compañía está representado por 1,747,842,348 acciones comunes con derecho a voto respectivamente, íntegramente suscritas y pagadas cuyo valor nominal es de S/ 0.88 por acción. Todas las acciones confieren a sus respectivos titulares iguales derechos y obligaciones.

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

<i>En miles de soles</i>	Junio 2023		2022	
	Número de acciones (miles)	Total de participación (%)	Número de acciones (miles)	Total de participación (%)
Enel Perú S.A.C.	1,461,144	83.60	1,461,144	83.60
AFP Integra S.A.	91,734	5.25	91,734	5.25
AFP Prima S.A. - Fondo 1,2 y 3	82,299	4.71	82,299	4.71
Otros accionistas	112,665	6.44	112,665	6.44
	1,747,842	100.00	1,747,842	100.00

El valor de la cotización de la acción al 30 de junio de 2023 fue S/ 3.95 y se negociaron 233 operaciones mensuales en promedio (Al 31 de diciembre de 2022, el valor de cotización fue de S/ 3.60 y se negociaron 266 operaciones mensuales en promedio).

Reducción de capital

Con fecha 25 de marzo de 2022, la Junta General Obligatoria Anual de Accionistas acordó reducir el capital social en S/ 570,000,000.24 bajo la modalidad de devolución de aportes. El capital social se redujo de la suma de S/ 2,108,101,266.48 a la suma de S/ 1,538,101,266.24. El número de acciones se redujo de 2,395,569,621 a 1,747,842,348 y se mantiene a un valor nominal de 0.88. Esta reducción se hizo efectiva el 20 de junio de 2022, luego que los plazos de publicación correspondiente previstos por la Ley General de Sociedades vencieron.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Cálculo de las acciones equivalentes en circulación:

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 30.06.2023	1,747,842,348	180 días	1,747,842,348
	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 31.12.2021	2,395,569,621	180 días	2,395,569,621
Reducción marzo 2022	(647,727,273)	90 días	(323,863,637)
Acciones al 30.06.2022	1,747,842,348		2,071,705,985

B. Capital adicional

Al 30 de junio de 2023 y de 2022, el capital adicional de S/ 3,713,000 corresponde al valor pagado por acción en soles en exceso del capital suscrito, originado por la diferencia en cambio existente entre la fecha de suscripción y la de pago.

C. Dividendos declarados y pagados

A continuación, se presentan los dividendos declarados al 30 de junio de 2023 y 2022:

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados	Dividendo por acción
Dividendos 2023				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2022	28 de marzo	141,712	0.081078
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2023	25 de abril	181,986	0.104120
			323,698	
Dividendos 2022				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2021	25 de marzo	100,516	0.041959
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2022	26 de abril	188,579	0.078720
			289,095	

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.

D. Reservas de capital

Mediante Junta General Obligatoria Anual de Accionistas de fecha 28 de marzo de 2023 se aprobó destinar el monto necesario de la utilidad del ejercicio 2022 para el alcanzar el límite de la Reserva Legal equivalente al 20% del capital social. Dicho monto fue de S/ 21,516,000. Mediante Junta General Obligatoria Anual de Accionistas de fecha 25 de marzo de 2022, se aprobó destinar el 10% de la utilidad disponible del ejercicio 2021 ascendente a S/ 57,371,000, para incrementar la reserva legal.

24. Ingresos por Generación de Energía y Potencia

A continuación, se presenta la composición del rubro:

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Venta de energía y potencia			
Terceros		738,643	631,873
Relacionadas	10	314,582	283,733
Compensaciones			
Terceros		21,315	19,098
Relacionadas	10	1,743	693
Otros gastos		(696)	(5,937)
		1,075,587	929,460

25. Costo de Generación de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Suministro, transporte y distribución de gas natural		277,107	198,526
Compra de energía		146,266	129,409
Depreciación	15 (a)	60,425	60,066
Gastos de personal	27	45,697	40,944
Servicios prestados por terceros		22,761	26,148
Cargas diversas de gestión y otros		17,742	19,066
Canon de agua e impuestos del sector eléctrico		15,892	14,158
Consumo de suministros diversos		8,871	7,835
Amortización	16 (a)	3,985	2,214
Tributos		2,261	2,175
Consumo de petróleo		9	847
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(1,419)	(2,147)
		599,597	499,241

26. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Gastos del personal	27	20,915	14,961
Servicios prestados por terceros		14,651	14,953
Depreciación	15 (a)	2,318	2,399
Amortización	16 (a)	1,846	2,465
Cargas diversas de gestión y otros		886	1,116
Otros		771	675
		41,387	36,569

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

27. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Remuneraciones	26,548	20,672
Participación de los trabajadores	28,153	24,794
Contribuciones sociales	3,590	3,014
Vacaciones	2,739	2,513
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso	(1,419)	(2,147)
Otros	5,582	4,912
	65,193	53,758

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Costo de generación de energía	25	45,697	40,944
Gastos de administración	26	20,915	14,961
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(1,419)	(2,147)
		65,193	53,758

28. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Servicios de administración a entidades relacionadas	10	15,735	12,977
Compensación por el uso de instalaciones hidráulicas		1,644	1,644
Indemnización por daño material y lucro cesante		2,562	11,684
Acuerdo extrajudicial con proveedor (a)		-	23,450
Otros		3,870	1,351
		23,811	51,106

(a) Se refiere a un acuerdo extrajudicial con un proveedor de la Compañía.

29. Ingresos y Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Ingresos financieros			
Dividendos recibidos	14	26,041	35,039
Intereses sobre depósitos bancarios		4,455	1,578
Otros ingresos financieros		5,853	16,086
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	10	549	654
		36,898	53,357
Gastos financieros			
Intereses por préstamos bancarios		16,907	755
Interés sobre bonos		1,215	2,041
Actualización por desmantelamiento		750	4,989
Actualización de provisiones y contingencias		113	114
Otros		2,188	1,000
		21,173	8,899

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Separados

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

30. Situación Tributaria

La situación tributaria que mantiene la Compañía no ha sufrido cambios significativos en relación con lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2022.

El gasto por impuesto a las ganancias comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Corriente	161,497	136,567
Diferido	(16,212)	(1,624)
	145,285	134,943

31. Contingencias

Las contingencias 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.

32. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Desde el 1 de julio de 2023, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros intermedios separados.