

Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria
Información financiera consolidada intermedia
(no auditada)

30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Consolidado 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	185,921	139,776
Cuentas por cobrar comerciales	9	284,392	283,596
Otras cuentas por cobrar	11	23,736	16,843
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	104,092	95,633
Inventarios	12	71,646	67,132
Seguros pagados por adelantado	13	22,094	32,961
Total activo corriente		691,881	635,941
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	14	3,159,668	3,158,978
Intangibles	15	71,810	76,369
Otros activos no financieros	16	291,927	308,585
Total activo no corriente		3,523,405	3,543,932
Total activos		4,215,286	4,179,873

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	17	549,961	577,900
Cuentas por pagar comerciales	18	263,041	259,576
Otras cuentas por pagar	19	112,930	78,255
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	67,292	96,098
Ingresos diferidos	20	3,371	3,370
Otras provisiones	21	8,426	9,072
Pasivo por impuesto a las ganancias		47,618	59,615
Total pasivo corriente		1,052,639	1,083,886
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	17	54,800	61,066
Ingresos diferidos	20	65,069	66,714
Otras cuentas por pagar	19	5,146	5,300
Otras provisiones	21	107,960	107,103
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		665,906	668,216
Total pasivo no corriente		898,881	908,399
Total pasivo		1,951,520	1,992,285
Patrimonio neto			
Capital emitido	22	1,538,101	1,538,101
Capital adicional		3,713	3,713
Otras reservas de capital		307,620	286,104
Resultados acumulados		304,046	287,770
Otras reservas del patrimonio		22,560	(7,532)
Participación no controladora		87,726	79,432
Total patrimonio		2,263,766	2,187,588
Total pasivo y patrimonio		4,215,286	4,179,873

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros consolidados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Consolidado de Resultados

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

	Nota	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 1 de abril al 30 de junio	2022	del 1 de enero al 30 de junio	2022
En miles soles		2023	2022	2023	2022
Ingresos operativos					
Ingresos por generación de energía y potencia	23	608,166	525,073	1,204,205	1,034,351
Costo de generación de energía	24	(336,110)	(249,968)	(620,758)	(513,396)
Utilidad bruta		272,056	275,105	583,447	520,955
Gastos de administración	25	(21,932)	(20,255)	(41,805)	(36,886)
Otros ingresos	27	11,450	17,603	19,231	47,000
Utilidad operativa		261,574	272,453	560,873	531,069
Ingresos financieros	28	8,175	17,614	12,087	18,607
Gastos financieros	28	(11,400)	(5,707)	(21,267)	(8,928)
Diferencia de cambio neta		(62)	(644)	71	11,558
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		258,287	283,716	551,764	552,306
Impuesto a las ganancias	29	(78,222)	(76,654)	(175,746)	(160,603)
Utilidad neta		180,065	207,062	376,018	391,703
Utilidad neta atribuible a:					
Propietarios de la controladora:		173,539	201,028	361,490	379,449
Participación no controladora:		6,526	6,034	14,528	12,254
		180,065	207,062	376,018	391,703
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.099	0.115	0.207	0.183
Promedio ponderado del número de acciones en circulación	22(a)	1,747,842	1,747,842	1,747,842	2,071,706

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros consolidados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Consolidado de Resultados y Otros Resultados Integrales

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

En miles soles	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
	del 1 de abril al 30 de junio		del 1 de enero al 30 de junio	
	2023	2022	2023	2022
Utilidad neta	180,065	207,062	376,018	391,703
Otros resultados integrales -				
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	26,480	(1,648)	43,073	14,911
Impuesto a las ganancias	(7,808)	35	(12,705)	(4,393)
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	18,672	(1,613)	30,368	10,518
Total de resultados integrales	198,737	205,449	406,386	402,221
Resultados integrales atribuibles a:				
Propietarios de la controladora	192,098	199,320	391,582	389,778
Participación no controladora:	6,639	6,129	14,804	12,443
	198,737	205,449	406,386	402,221

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros consolidados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Consolidado de Cambios en el Patrimonio

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

		Número de acciones	Capital emitido	Capital adicional	Otras reservas de capital	Coberturas de flujos de efectivo	Otras reservas	Resultados acumulados	Total	Participación de las acciones no Controladores	Total Patrimonio
<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<i>(nota 22.a)</i>	<i>(nota 22.a)</i>	<i>(nota 22.b)</i>	<i>(nota 22.d)</i>						
Saldo al 1 de enero de 2022		2,395,569,621	2,108,101	3,713	228,733	(38,004)	(5,922)	291,097	2,587,718	81,165	2,668,883
Resultado del Periodo		-	-	-	-	-	-	379,449	379,449	12,254	391,703
Otros resultados integrales		-	-	-	-	10,329	-	-	10,329	189	10,518
Total resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	10,329	-	379,449	389,778	12,443	402,221
Transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	22 (c)	-	-	-	-	-	-	(289,095)	(289,095)	(7,008)	(296,103)
Reducción de capital	22 (a)	(647,727,273)	(570,000)	-	-	-	-	-	(570,000)	-	(570,000)
Constitución de reserva legal	22 (d)	-	-	-	57,371	-	-	(57,371)	-	-	-
Total transacciones con los propietarios de la Compañía		(647,727,273)	(570,000)	-	57,371	-	-	(346,466)	(859,095)	(7,008)	(866,103)
Saldo al 30 de junio de 2022		1,747,842,348	1,538,101	3,713	286,104	(27,675)	(5,922)	324,080	2,118,401	86,600	2,205,001
Saldo al 01 de enero de 2023		1,747,842,348	1,538,101	3,713	286,104	(1,610)	(5,922)	287,770	2,108,156	79,432	2,187,588
Resultado del Periodo		-	-	-	-	-	-	361,490	361,490	14,528	376,018
Otros resultados integrales		-	-	-	-	30,092	-	-	30,092	276	30,368
Total resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	30,092	-	361,490	391,582	14,804	406,386
Transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	22 (c)	-	-	-	-	-	-	(323,698)	(323,698)	(6,510)	(330,208)
Constitución de reserva legal	22 (d)	-	-	-	21,516	-	-	(21,516)	-	-	-
Total transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	-	21,516	-	-	(345,214)	(323,698)	(6,510)	(330,208)
Saldo al 30 de junio de 2023		1,747,842,348	1,538,101	3,713	307,620	28,482	(5,922)	304,046	2,176,040	87,726	2,263,766

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros consolidados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Consolidado de Flujos de Efectivo

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Flujo de efectivo procedentes de las actividades de operación			
Cobranza a clientes		1,954,344	1,816,834
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación		35,207	32,302
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(1,077,608)	(872,936)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(76,072)	(51,837)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(157,300)	(139,876)
Cobro de intereses recibidos (no incluidos en la actividad de inversión)		5,420	1,747
Pago por impuesto a las ganancias		(207,790)	(106,488)
Flujos procedentes de las actividades de operación		476,201	679,746
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión			
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas		120,000	-
Cobro de intereses		882	-
Préstamos otorgados a entidades relacionadas		(140,000)	(18,700)
Compra de propiedades, planta y equipo e intangibles	14 y 15	(72,871)	(100,760)
Flujo neto usado en las actividades de inversión		(91,989)	(119,460)
Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		296,014	483
Obtención de préstamos con entidades relacionadas	10 (f)	60,000	-
Amortización o pago de préstamos con entidades bancarias		(294,908)	(30,458)
Amortización o pago de préstamos con entidades relacionadas	10 (f)	(60,000)	-
Pago de intereses		(11,408)	(4,306)
Dividendos pagados		(330,208)	(296,103)
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		5,281	(894)
Flujo neto usado en las actividades de financiamiento		(335,229)	(331,278)
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		48,983	229,008
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		139,776	198,518
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	8	185,921	423,023

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros consolidados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

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, 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 de 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.

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 entró en vigencia el 1 de agosto de 2023.

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

B. Actividad económica

La Compañía y su Subsidiaria tienen 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.

A continuación, se presentan los principales datos de los estados financieros de la Subsidiaria al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Activos	601,196	563,321
Pasivo	164,826	168,214
Patrimonio neto	436,370	395,107
Ingresos	135,566	227,664
Utilidad operativa	102,168	144,589
Utilidad neta	72,434	100,691

C. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros consolidados 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 consolidados al 30 de junio de 2023 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 14 de agosto 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 y su Subsidiaria son las mismas que las reveladas en los estados financieros consolidados 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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

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

- 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 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 y su Subsidiaria no han sufrido cambios significativos con relación a lo revelado en los estados financieros consolidados auditados al 31 de diciembre de 2022.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros consolidados 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 consolidados intermedios de forma condensada según lo establecido en la NIC 34 - Información Financiera Intermedia.

Los estados financieros consolidados intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y su Subsidiaria a excepción de los instrumentos financieros derivados, registrados a su valor razonable. Los estados financieros consolidados 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 consolidados intermedios no auditados brindan información comparativa respecto de períodos anteriores; sin embargo, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros consolidados anuales, por lo que deben leerse conjuntamente con el informe consolidado auditado al 31 de diciembre de 2022.

5. Juicios, estimados y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros consolidados 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 consolidados auditados al 31 de diciembre de 2022.

6. Principales Políticas Contables

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

7. Administración de Riesgos Financieros

La Gerencia de la Compañía y su Subsidiaria son responsables de administrar la gestión de riesgos financieros, para lo cual cuentan con políticas que son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía y su Subsidiaria, 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 y su Subsidiaria.

Actualmente la Compañía y su Subsidiaria están 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 y su Subsidiaria. Considerando que algunos de sus ingresos y obligaciones están expresados en moneda extranjera, la Gerencia de la Compañía y su Subsidiaria ejecuta acciones de mitigación del riesgo cambiario. La Compañía y su Subsidiaria supervisan y gestionan 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 y su Subsidiaria.
- **Riesgo crediticio:** El riesgo de contraparte se gestiona tanto desde la perspectiva de los agentes financieros con los que la Compañía y su Subsidiaria trabajan, como de los clientes comerciales. La Compañía y su Subsidiaria sólo utilizan 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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

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

8. Efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Cuentas corrientes (a)	185,921	139,776
	185,921	139,776

- (a) Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Compañía y su Subsidiaria mantienen 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	93,822	94,242
Energía y potencia entregada y no facturada	191,907	190,739
	285,729	284,981
Estimación de pérdida crediticia esperada	(1,337)	(1,385)
	284,392	283,596

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 y su Subsidiaria, 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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

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

C. Préstamos a los Directores

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

D. Al 30 de junio de 2023 y de 2022, la Compañía y su Subsidiaria han 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	-
Entidades relacionadas					
Ingresos por generación de energía y potencia	23	361,428	-	325,557	-
Servicios de administración y operación	27	11,114	4,563	8,791	4,047
Honorarios y gastos administrativos		-	5,316	-	8,686
Intereses por préstamos concedidos	28	493	-	-	-
Compra de energía		-	22,441	-	16,966
Servicios de informática		4,747	2,378	-	3,133
Otros		188	-	231	139
		377,970	34,817	335,079	32,971

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		
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	72,271	72,573
Enel Generación Piura S.A.	20,009	15
	92,280	72,588
Otras cuentas por cobrar		
Entidad controladora		
Enel Perú S.A.C.	104	104
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	4,796	8,995
Enel Green Power Perú S.A.	2,861	6,384
Enel Generación Piura S.A.	2,964	6,227
Energética Monzón S.A.C.	337	586
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	306	277
Enel X Perú S.A.	254	289
Energía Nueva Energía Limpia México SRL de C.V.	121	121
Enel Américas S.A.	41	41
Enel Distribuicao Sao Paulo	17	17
Enel X Way Perú S.A.C.	11	4
	11,812	23,045
	104,092	95,633
Cuentas por pagar comerciales		
Entidades relacionadas		
Enel Green Power Perú S.A.	4,899	12,207
Enel Generación Piura S.A.	3,174	3,520
Enel Distribución Perú S.A.A.	126	8,548
Enel X Peru S.A.	-	206
	8,199	24,481

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

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

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Otras cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
Enel Green Power S.p.A.	28,394	23,077
Enel Trade S.p.A.	9,393	10,256
Enel Generación Chile S.A.	6,165	3,948
Enel S.p.A.	4,870	9,279
Enel Distribución Perú S.A.A.	3,813	-
Enel Green Power Chile Ltda.	1,581	1,669
Endesa España	1,085	977
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	963	515
Emgesa S.A. E.S.P.	941	733
Enel Global Service SRL	633	570
Enel Generación Piura S.A.	333	-
Enel Chile S.A.	262	651
Enel Green Power Perú S.A.	250	250
Enel Italia	198	-
Enel X Perú S.A.C.	159	361
Enel Iberia S.R.L.	53	121
Generación España	-	81
Enel Global Thermal Generation S.R.L.	-	19,088
Enel Produzione Spa	-	41
	59,093	71,617
	67,292	96,098

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 y su Subsidiaria disponen 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
Total	PEN	60,000	-	-	-

Al 30 de junio de 2023 la Compañía y su Subsidiaria otorgaron 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
Enel Generación Piura S.A.	PEN	20,000	8.84%	28/06/2023	31/07/2023
Total	PEN	140,000			

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

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

Al 30 de junio de 2022 la Compañía y su Subsidiaria otorgaron 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	-
Total	PEN	18,700			

Al 30 de junio de 2022, la Compañía y su Subsidiaria mantienen 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 y su Subsidiaria, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 30 de junio de 2023, serán cobradas y pagadas durante el presente año.

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	5,083	4,737
	23,766	16,873
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(30)	(30)
	23,736	16,843

(a) En opinión de la Gerencia de la Compañía y su Subsidiaria, 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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

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	64,610	61,209
Petróleo	13,221	13,229
Materiales en tránsito	1,334	213
	79,165	74,651
Estimación por desvalorización de inventarios	(7,519)	(7,519)
	71,646	67,132

La estimación por deterioro de inventarios ha sido determinada sobre la base de estudios técnicos y en opinión de la Gerencia de la Compañía y su Subsidiaria, 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	11,745	28,618
Otros gastos pagados por adelantado	9,823	4,216
Otros seguros	526	127
	22,094	32,961

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

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

14. 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	39,303	646,770	6,245,804	10,890	18,301	59,321	163,450	7,183,839
Reclasificaciones	-	(53,074)	82,709	(486)	-	(32,179)	3,030	-
Adiciones	-	101	521	3,211	-	198	87,473	91,504
Transferencias	575	36,826	110,083	-	809	899	(149,192)	-
Actualización de costos por desmantelamiento	-	-	(90,361)	-	-	-	-	(90,361)
Retiros	-	-	(12)	-	-	-	-	(12)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	39,878	630,623	6,348,744	13,615	19,110	28,239	104,761	7,184,970
Reclasificaciones	-	-	6,358	(6,358)	-	-	-	-
Adiciones	-	-	13	590	-	67	70,929	71,599
Transferencias	-	3,890	30,015	-	-	37	(33,942)	-
Retiros	-	(1,655)	-	-	-	-	-	(1,655)
Saldo al 30 de junio de 2023	39,878	632,858	6,385,130	7,847	19,110	28,343	141,748	7,254,914
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2022	-	311,655	3,492,147	5,761	15,470	42,892	-	3,867,925
Reclasificaciones	-	(11,950)	31,999	-	-	(20,049)	-	-
Depreciación del ejercicio (a)	-	18,048	120,631	894	485	1,547	-	141,605
Retiros	-	-	(12)	-	-	-	-	(12)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	-	317,753	3,644,765	6,655	15,955	24,390	-	4,009,518
Reclasificaciones	-	-	2,821	(2,821)	-	-	-	-
Depreciación del ejercicio (a)	-	8,093	59,844	478	229	610	-	69,254
Saldo al 30 de junio de 2023	-	325,846	3,707,430	4,312	16,184	25,000	-	4,078,772
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	39,878	307,384	2,693,920	6,960	3,155	3,849	103,832	3,158,978
Al 30 de junio de 2023	39,878	301,526	2,667,641	3,535	2,926	3,343	140,819	3,159,668

Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria
 Nota a los Estados Financieros Consolidados
 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	24	66,888	66,337
Gastos de administración	25	2,366	2,447
		69,254	68,784

(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).

15. 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	24	3,985	2,214
Gastos de administración	25	1,846	2,465
		5,831	4,679

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

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

16. 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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

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

17. 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
Acreedor						
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 consolidado 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 Consolidados

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

18. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Provisiones de energía y potencia	82,185	111,757
Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas	71,588	50,488
Proveedores de obras en curso	52,022	52,681
Contrato de mantenimiento de centrales	13,015	3,096
Otros	44,231	41,554
	263,041	259,576

19. 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	19,185	-	12,269	-
Participación de los trabajadores	16,279	-	27,712	-
Remuneración y otros beneficios por pagar	8,721	-	5,799	-
Aportes a entes reguladores	8,459	-	7,546	-
Fondo de inclusión social energético	4,961	-	7,956	-
Programa excepcional de retiro voluntario	2,995	-	5,299	-
Tributos	1,447	-	1,560	-
Premios por antigüedad	-	5,146	-	5,300
Diversas	16,006	-	10,114	-
	112,930	5,146	78,255	5,300

20. 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 consolidado 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 Consolidados
Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

21. Otras Provisiones

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Desmantelamiento de centrales	107,960	107,103
Contingencias	8,426	9,072
	116,386	116,175
Por plazo de vencimiento		
Porción corriente	8,426	9,072
Porción no corriente	107,960	107,103
	116,386	116,175

22. 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 Consolidados

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 y pagados durante 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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

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

23. Ingresos por Generación de Energía y Potencia

A continuación, se presenta la composición del rubro:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Venta de energía y potencia			
Terceros		822,158	695,632
Relacionadas	10.D	359,685	324,864
Compensaciones			
Terceros		21,315	19,098
Relacionadas	10.D	1,743	693
Otros		(696)	(5,936)
		1,204,205	1,034,351

24. 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		149,196	126,488
Depreciación	14 (a)	66,888	66,337
Gastos de personal	26	45,697	40,944
Servicios prestados por terceros		30,209	32,891
Cargas diversas de gestión y otros		18,733	20,088
Canon de agua e impuestos del sector eléctrico		18,558	16,598
Consumo de suministros diversos		9,215	8,000
Amortización	15 (a)	3,985	2,214
Tributos		2,581	2,610
Consumo de petróleo		8	847
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(1,419)	(2,147)
		620,758	513,396

25. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Gastos del personal	26	20,915	14,961
Servicios prestados por terceros		14,946	15,214
Depreciación	14 (a)	2,366	2,447
Amortización	15 (a)	1,846	2,465
Tributos		836	-
Cargas diversas de gestión y otros		886	1,116
Otros		10	683
		41,805	36,886

26. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Participación de los trabajadores	28,153	24,794
Remuneraciones	26,548	20,672
Contribuciones sociales	3,590	3,014
Vacaciones	2,739	2,513
Otros	5,582	4,912
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso	(1,419)	(2,147)
	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	24	45,697	40,944
Gastos de administración	25	20,915	14,961
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(1,419)	(2,147)
		65,193	53,758

27. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Servicios de administración a entidades relacionadas	10.D	11,114	8,791
Indemnización por daño material y lucro cesante		2,562	11,684
Compensación por el uso de instalaciones hidráulicas		1,644	1,644
Acuerdo extrajudicial con proveedor (a)		-	23,450
Otros		3,911	1,431
		19,231	47,000

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

28. Ingresos y Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Ingresos financieros			
Intereses sobre depósitos bancarios		5,741	2,021
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	10.D	493	500
Otros ingresos financieros		5,853	16,086
		12,087	18,607
Gastos financieros			
Intereses por préstamos bancarios		16,907	755
Interés sobre bonos		1,215	2,041
Actualización por desmantelamiento		750	-
Actualización de provisiones y contingencias		113	114
Otros		2,282	6,018
		21,267	8,928

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

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

29. Situación Tributaria

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

El gasto por impuesto a las ganancias comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Corriente	190,775	157,968
Diferido	(15,029)	2,635
	175,746	160,603

30. Contingencias

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

31. Hechos Ocurredos 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 consolidados.