

# **Enel Generación Perú S.A.A. y Subsidiaria**

Información financiera consolidada intermedia

(no auditada)

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Estado Consolidado de Situación Financiera

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b> <i>(nota 1.B.)</i>	<b>2021</b> <i>(nota 1.B.)</i>
<b>Activos</b>				
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	273,210	257,369	224,728
Cuentas por cobrar comerciales	9	358,569	324,474	240,754
Otras cuentas por cobrar, neto	11	44,408	21,539	91,115
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	110,323	109,622	106,501
Inventarios	12	81,445	71,529	72,719
Activo por impuestos a las ganancias		18,043	-	14,861
Crédito fiscal por impuestos general a las ventas		122,677	243,411	192,179
Seguros pagados por adelantado	13	10,422	34,756	1,931
<b>Total activo corriente</b>		<b>1,019,097</b>	<b>1,062,700</b>	<b>944,788</b>
<b>Activo no corriente</b>				
Otras cuentas por cobrar		18,836	14,046	-
Plusvalía		15,184	16,663	17,942
Propiedades, planta y equipo	14	5,065,160	5,137,846	4,657,373
Intangibles	15	106,401	116,676	109,612
Otros activos no financieros	16	283,834	308,585	282,805
<b>Total activo no corriente</b>		<b>5,489,415</b>	<b>5,593,816</b>	<b>5,067,732</b>
<b>Total activos</b>		<b>6,508,512</b>	<b>6,656,516</b>	<b>6,012,520</b>

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b> <i>(nota 1.B.)</i>	<b>2021</b> <i>(nota 1.B.)</i>
<b>Pasivos</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Otros pasivos financieros	17	567,085	643,921	279,362
Cuentas por pagar comerciales	18	320,240	562,001	348,401
Otras cuentas por pagar	19	252,383	120,769	58,643
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	111,849	176,779	169,586
Ingresos diferidos	20	3,657	3,370	3,289
Otras provisiones	21	8,850	9,072	9,600
Pasivo por impuesto a las ganancias		-	55,130	-
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1,264,064</b>	<b>1,571,042</b>	<b>868,881</b>
<b>Pasivo no corriente</b>				
Otros pasivos financieros	17	1,057,509	820,211	592,075
Ingresos diferidos	20	64,247	66,714	70,003
Otras cuentas por pagar	19	4,557	5,300	5,673
Otras provisiones	21	117,092	115,866	202,016
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido		772,810	796,770	804,621
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>2,016,215</b>	<b>1,804,861</b>	<b>1,674,388</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>3,280,279</b>	<b>3,375,903</b>	<b>2,543,269</b>
<b>Patrimonio neto</b>				
Capital emitido	22	2,829,475	2,829,475	3,081,315
Otras reservas de capital		307,620	286,104	228,733
Resultados acumulados		56,176	105,887	161,854
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo		(35,083)	(18,171)	(81,702)
Otras reservas		(2,121)	(2,114)	(2,114)
Participación no controladora		72,166	79,432	81,165
<b>Total patrimonio</b>		<b>3,228,233</b>	<b>3,280,613</b>	<b>3,469,251</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>6,508,512</b>	<b>6,656,516</b>	<b>6,012,520</b>

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 septiembre de 2023 y 2022

	Nota	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 1 de julio al 30 de septiembre	del 1 de julio al 30 de septiembre	del 1 de enero al 30 de septiembre	del 1 de enero al 30 de septiembre
<i>En miles soles</i>		2023 (nota 1.B.)	2022 (nota 1.B.)	2023 (nota 1.B.)	2022 (nota 1.B.)
<b>Ingresos operativos</b>					
Ingresos por generación de energía y potencia	23	677,742	621,339	1,945,866	1,726,530
Costo de generación de energía	24	(471,647)	(325,168)	(1,119,443)	(870,170)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>206,095</b>	<b>296,171</b>	<b>826,423</b>	<b>856,360</b>
Gastos de administración	25	(26,788)	(21,294)	(80,931)	(66,511)
Estimación de la pérdida crediticia		3	(1,142)	(1,211)	(2,088)
Otros ingresos	27	7,202	5,859	28,080	53,179
<b>Utilidad operativa</b>		<b>186,512</b>	<b>279,594</b>	<b>772,361</b>	<b>840,940</b>
Ingresos financieros	28	6,588	4,988	29,090	25,419
Gastos financieros	28	(20,774)	(18,675)	(72,654)	(44,512)
Diferencia de cambio neta		5,678	(42,362)	62,175	717
<b>Utilidad antes de impuesto a las ganancias</b>		<b>178,004</b>	<b>223,545</b>	<b>790,972</b>	<b>822,564</b>
Impuesto a las ganancias	29	(62,788)	(85,561)	(218,856)	(239,317)
<b>Utilidad neta</b>		<b>115,216</b>	<b>137,984</b>	<b>572,116</b>	<b>583,247</b>
<b>Utilidad neta atribuible a:</b>					
Propietarios de la controladora:		119,211	133,141	561,583	566,150
Participación no controladora:		(3,995)	4,843	10,533	17,097
		<b>115,216</b>	<b>137,984</b>	<b>572,116</b>	<b>583,247</b>
<b>Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)</b>		0.042	0.049	0.198	0.193
<b>Promedio ponderado del número de acciones en circulación</b>	22(a)	2,829,475	2,721,056	2,829,475	2,934,806

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 septiembre de 2023 y 2022

	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
	del 1 de julio al 30 de septiembre		del 1 de enero al 30 de septiembre	
<i>En miles soles</i>	2023 (nota 1.B.)	2022 (nota 1.B.)	2023 (nota 1.B.)	2022 (nota 1.B.)
<b>Utilidad neta</b>	<b>115,216</b>	<b>137,984</b>	<b>572,116</b>	<b>583,247</b>
<b>Otros resultados integrales -</b>				
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	(71,872)	(2,364)	(28,874)	36,344
Impuesto a las ganancias	22,747	1,697	10,042	(5,514)
<b>Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias</b>	<b>(49,125)</b>	<b>(667)</b>	<b>(18,832)</b>	<b>30,830</b>
<b>Total de resultados integrales</b>	<b>66,091</b>	<b>137,317</b>	<b>553,284</b>	<b>614,077</b>

*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 septiembre de 2023 y 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Número de acciones (nota 1.B.)	Capital emitido (nota 1.B.)	Otras reservas de capital (nota 1.B. y 22.d)	Coberturas de flujos de efectivo (nota 1.B.)	Otras reservas (nota 1.B.)	Resultados acumulados (nota 1.B.)	Total	Participación de las acciones no Controladores	Total Patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2022		3,368,783,128	3,081,315	228,733	(81,702)	(2,114)	161,854	3,388,086	81,165	3,469,251
Resultado del periodo			-	-	-	-	566,150	566,150	17,097	583,247
Otros resultados integrales			-	-	30,552	-	-	30,552	278	30,830
<b>Total resultado integral del ejercicio</b>			-	-	30,552	-	566,150	596,702	17,375	614,077
<b>Transacciones con los propietarios de la Compañía</b>										
Distribución de dividendos	22 (b)		-	-	-	-	(465,985)	(465,985)	(18,530)	(484,515)
Reducción de capital		(647,727,273)	(570,000)	-	-	-	-	(570,000)	-	(570,000)
Efecto por diferencia de conversión			-	-	86	-	(1,053)	(967)	-	(967)
Constitución de reserva legal	22 (c)		-	57,371	-	-	(57,371)	-	-	-
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2022</b>		<b>2,721,055,855</b>	<b>2,511,315</b>	<b>286,104</b>	<b>(51,064)</b>	<b>(2,114)</b>	<b>203,595</b>	<b>2,947,836</b>	<b>80,010</b>	<b>3,027,846</b>
<b>Saldo al 01 de enero de 2023</b>		<b>2,829,474,773</b>	<b>2,829,475</b>	<b>286,104</b>	<b>(18,171)</b>	<b>(2,114)</b>	<b>105,887</b>	<b>3,201,181</b>	<b>79,432</b>	<b>3,280,613</b>
Resultado del periodo			-	-	-	-	561,583	561,583	10,533	572,116
Otros resultados integrales			-	-	(19,132)	-	-	(19,132)	300	(18,832)
<b>Total resultado integral del ejercicio</b>			-	-	(19,132)	-	561,583	542,451	10,833	553,284
<b>Transacciones con los propietarios de la Compañía</b>										
Distribución de dividendos	22 (b)		-	-	-	-	(471,131)	(471,131)	(18,099)	(489,230)
Efecto por diferencia de conversión			-	-	2,220	(7)	(118,647)	(116,434)	-	(116,434)
Constitución de reserva legal	22 (c)		-	21,516	-	-	(21,516)	-	-	-
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2023</b>		<b>2,829,474,773</b>	<b>2,829,475</b>	<b>307,620</b>	<b>(35,083)</b>	<b>(2,121)</b>	<b>56,176</b>	<b>3,156,067</b>	<b>72,166</b>	<b>3,228,233</b>

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 septiembre de 2023 y 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2023</b> <b>(nota 1.B.)</b>	<b>2022</b> <b>(nota 1.B.)</b>
<b>Flujo de efectivo procedentes de las actividades de operación</b>			
Cobranza a clientes		3,208,191	2,686,473
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación		111,787	33,149
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(1,768,188)	(1,426,972)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(103,790)	(79,504)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(244,631)	(221,569)
Cobro de intereses recibidos (no incluidos en la actividad de inversión)		17,463	5,155
Pago por impuesto a las ganancias		(300,601)	(175,074)
<b>Flujos procedentes de las actividades de operación</b>		<b>920,231</b>	<b>821,658</b>
<b>Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión</b>			
Préstamos otorgados a entidades relacionadas	10	(195,000)	(44,547)
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas	10	185,000	-
Cobro de intereses		1,540	-
Compra de propiedades, planta y equipo e intangibles	14 y 15	(481,146)	(460,178)
<b>Flujo neto usado en las actividades de inversión</b>		<b>(489,606)</b>	<b>(504,725)</b>
<b>Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento</b>			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		1,370,924	1,178,845
Obtención de préstamos de entidades relacionadas		93,000	52,010
Amortización de préstamos de entidades relacionadas		(93,000)	(76,408)
Amortización o pago de préstamos con entidades bancarias		(1,194,688)	(368,516)
Pago de intereses		(100,986)	(26,041)
Dividendos pagados		(489,230)	(484,515)
Reducción de capital		-	(570,000)
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		9,739	(3,134)
<b>Flujo neto usado en las actividades de financiamiento</b>		<b>(404,241)</b>	<b>(297,759)</b>
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		26,384	19,174
Efecto de la variación en los tipos de cambio sobre el efectivo mantenido		(10,543)	(3,544)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		257,369	224,729
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>8</b>	<b>273,210</b>	<b>240,359</b>

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 septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero 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, al 30 de setiembre de 2023, el 66.49 por ciento de su capital social. Al 31 de diciembre de 2022, Enel Perú S.A.C. poseía el 83.60 por ciento del capital social de la Compañía. La reducción en la participación de Enel Perú S.A.C. en el capital social de la Compañía se debe a la reorganización societaria que se explica en el acápite B. 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 setiembre de 2023 la Compañía tiene como subsidiarias a Chinango S.A.C. en la que tiene una participación del 80 por ciento del capital social y Energética Monzón S.A.C. en la que mantiene una participación del 99.9 por ciento del capital social (en adelante, “las “Subsidiarias”). Al 31 de diciembre 2022, la Compañía tenía como única subsidiaria a Chinango S.A.C., en la que mantenía una participación del 80 por ciento en el capital social.

Las actividades económicas de las Subsidiarias son las siguientes:

Subsidiarias	Actividad económica
Chinango S.A.C.	Generación y comercialización de energía y potencia eléctrica a empresas privadas y públicas locales
Energética Monzón S.A.C	Desarrollar proyectos de generación eléctrica

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

#### B. Reorganización Societaria

El 1 de agosto de 2023, la Compañía se fusionó con sus empresas relacionadas Enel Green Power Perú S.A.C. (EGP), Empresa de Generación Eléctrica Marcona S.A.C (Egelmarsac) y Empresa de Generación Eléctrica Los Pinos S.A.C.(Egepisac), en donde la Compañía actuó como entidad absorbente del 99.99 por ciento del patrimonio de las mismas y las Compañías absorbidas se extinguieron. La fusión se efectuó con la finalidad de aprovechar las sinergias existentes entre la Compañía, EGP, Egelmarsac y Egepisac, lo que permitirá conformar una empresa con una óptima relación entre generación hidroeléctrica, generación termoeléctrica, generación con energías renovables no convencionales, así como la incorporación de una sólida cartera de proyectos renovables. En particular, la realización de la Fusión implica una diversificación geográfica y tecnológica para las sociedades involucradas en ésta, así como generar mayores oportunidades en el creciente mercado de los clientes libres que solicitan la celebración de contratos de energía con respaldo en fuentes renovables. La Fusión también permitirá que se afronte en forma adecuada las oportunidades de crecimiento competitivo, participando en el proceso de desarrollo y modernización del mercado peruano de generación de energía.

El proyecto de Fusión fue aprobado por la Junta General de Accionistas de la Compañía en Abril de 2023 sujeto a ciertas condiciones suspensivas. En Julio de 2023, el Directorio de la Compañía dejó constancia que se habían cumplido con las condiciones suspensivas y según lo especificado en el proyecto de Fusión la misma entró en vigor el 1 de agosto de 2023.

La fusión fue realizada entre empresas bajo control común y no han significado un cambio efectivo en el control en las mismas, por lo que, de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera fue

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

registrada siguiendo el método de “Unificación de intereses” y los estados financieros consolidados adjuntos para fines comparativos, han sido preparados asumiendo que EGP, Egelmarsac y Egepisac se encontraban fusionados en cada uno de los ejercicios presentados, en consecuencia, se presenta la fusión como si se hubiera realizado el 1 de enero de 2022.

Como consecuencia de lo anteriormente indicado, económicamente la entidad que prevalece y continúa es Enel Generación Perú S.A.A. por lo que los Estados consolidados de Situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022 y los Estados consolidados de resultados por los períodos terminados el 30 de setiembre de 2023 y 2022, reestructurados solo para fines comparativos, incorporan los siguientes saldos de las relacionadas EGP, Egelmarsac y Egepisac:

<b>Estado de Situación Financiera</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>	<b>1 de enero de 2022</b>
Activos corrientes	228,851	166,637
Pasivos corrientes	522,721	265,183
Propiedad, Planta y equipo, neto	1,978,867	1,349,187
Otros pasivos financieros, largo plazo	759,145	526,804
Total pasivo	1,419,233	859,377
Total patrimonio	1,093,026	891,562
<b>Estado de resultados</b>	<b>Por el período terminado el 30 de setiembre de 2023</b>	<b>Por el período terminado el 30 de setiembre de 2022</b>
Ingresos operativos	99,222	133,889
Utilidad bruta	46,640	59,233
Utilidad neta	29,224	21,675

**C. Actividad económica**

La Compañía y sus Subsidiarias tienen como principal 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. También es propietaria de una central solar ubicada en la provincia de Mariscal Nieto, en la región Moquegua, con una potencia efectiva de generación de 144.48 MW, y una central eólica ubicada en la provincia de Nazca, en la región Ica, con una potencia efectiva de generación de 132.3 MW. La potencia efectiva total asciende a 1,760,78 MW.

La Subsidiaria Chinango S.A.C. 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. La Subsidiaria Monzón posee proyectos de generación eléctrica.

A continuación, se presentan los principales datos de los estados financieros de la Subsidiaria Chinango S.A.C. al 30 de setiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022:

<i>En miles de soles</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Activos	544,963	563,321	570,021
Pasivo	186,495	168,214	165,842
Patrimonio neto	358,468	395,107	404,179
Ingresos	194,473	227,664	181,218
Utilidad operativa	72,685	144,589	131,417
Utilidad neta	52,358	100,691	92,980



## **Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

### **D. 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 septiembre de 2023 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 15 de noviembre 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 sus Subsidiarias 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 setiembre de 2023:

- a) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 011-2023-OS-CD, publicada el 30 de enero del 2023, se aprueba el Factor de Recargo del Fondo de Compensación Social Eléctrica aplicable a los cargos tarifarios de los usuarios del servicio público de electricidad de los sistemas interconectados y el Programa Trimestral de Transferencias Externas correspondiente al periodo del 4 de febrero al 30 de abril de 2023.
- b) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 015-2023-OS-CD, publicada el 30 de enero del 2023, se aprueba el Precio a Nivel Generación en las Subestaciones Base para la determinación de las tarifas máximas a los Usuarios Regulados del Sistema Eléctrico Interconectado Nacional, correspondientes al trimestre febrero – abril 2023.
- c) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 016-2023-OS-CD, publicada el 30 de enero del 2023, se aprobaron los factores de actualización para determinar los cargos unitarios para el trimestre febrero – abril 2023.
- d) Mediante Ley N° 31713, el Congreso de la República aprobó la Ley que suspende la aplicación del artículo 3-A de la Ley 27510, Ley que crea el Fondo de Compensación Social Eléctrica.
- e) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 056-2023-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2023, se aprobaron los precios en Barra para el período mayo 2023 – abril 2024.
- f) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 057-2023-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2023, se modifican los Peajes a que se refiere la Resolución N° 070-2021-OS/CD, fijan el Cargo Unitario de Liquidación de los Sistemas Secundarios de Transmisión y/o Sistemas Complementarios de Transmisión asignados a la demanda; y dictan otras disposiciones.
- g) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 059-2023-OS-CD, publicada el 15 de abril del 2023, se modifica la asignación de Responsabilidad de Pago por el uso de las instalaciones tipo SSTG, SSTGD y ST059 consignados en el Cuadro 10.1 y la asignación de responsabilidad de pago del Cuadro 10.4 del Anexo N° 10 de la Resolución N° 070-2021-OS/CD.
- h) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 063-2023-OS-CD, publicada el 16 de abril del 2023, se aprueba la Norma “Procedimiento de Aplicación del Fondo de Compensación Social Eléctrica (FOSE)”
- i) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 072-2023-OS-CD, publicada el 28 de abril del 2023, se aprueba el Factor de Recargo del Fondo de Compensación Social Eléctrica aplicable a los

## **Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

cargos tarifarios de los usuarios del servicio público de electricidad de los sistemas interconectados, de los usuarios libres; así como el Programa Trimestral de Transferencias Externas correspondiente al periodo del 1 de mayo al 3 de agosto de 2023.

- j) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 068-2023-OS-CD, publicada el 29 de abril del 2023, se aprueba el Cargo Unitario por Compensación GGEE-DUP a ser adicionado al Peaje del Sistema Secundario y Complementario de Transmisión, desde el 1 de mayo de 2023 hasta el 30 de abril de 2024.
- k) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 069-2023-OS-CD, publicada el 29 de abril del 2023, se aprueba el Precio a Nivel Generación en las Subestaciones Base para la determinación de las tarifas máximas a los Usuarios Regulados del Sistema Eléctrico Interconectado Nacional, para el trimestre mayo - agosto 2023.
- l) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 079-2023-OS-CD, publicada el 19 de mayo del 2023, se modifican los Procedimientos Técnicos del COES N° 46 "Garantías y Constitución de Fideicomisos para el Mercado Mayorista de Electricidad" (PR-46) y N° 47 "Valorizaciones Diarias en el Mercado Mayorista de Electricidad" (PR-47).
- m) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 113-2023-OS-CD, publicada el 3 de junio del 2023, se modifica la Resolución N° 056-2023-OS/CD, que aprobó los Precios en Barra para el periodo mayo 2023 – abril 2024.
- n) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 115-2023-OS-CD, publicada el 3 de junio del 2023, se reemplaza el Cuadro 10.4 del Anexo 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".
- p) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 136-2023-OS-CD, publicada el 28 de julio del 2023, se aprueba el Precio a Nivel Generación en las Subestaciones Base para la determinación de las tarifas máximas a los Usuarios Regulados del Sistema Eléctrico Interconectado Nacional, del 4 de agosto de 2023 hasta el 3 de noviembre de 2023.
- q) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 137-2023-OS-CD, publicada el 28 de julio del 2023, se aprobaron los factores de actualización p y FA a aplicar para determinar los cargos unitarios por compensación para el trimestre agosto 2023 – octubre 2023.
- r) Mediante la Resolución de Consejo Directivo Osinergmin 135-2023-OS-CD, publicada el 28 de julio del 2023, se aprueba el Factor de Recargo del Fondo de Compensación Social Eléctrica aplicable a los cargos tarifarios de los usuarios del servicio público de electricidad de los sistemas interconectados, de los usuarios libres; así como el Programa Trimestral de Transferencias Externas correspondiente al periodo del 4 de agosto al 31 de octubre de 2023.
- s) Mediante Decreto Supremo N° 014-2023-EM, publicado el 19 de agosto del 2023, se aprobó el Decreto Supremo que establece disposiciones complementarias para el Plan Ambiental Detallado regulado en el Reglamento para la Protección Ambiental en las Actividades Eléctricas, aprobado mediante Decreto Supremo N° 014-2019-EM

## **Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

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

### **3. Compromisos:**

Los compromisos que mantiene la Compañía y sus Subsidiarias no han sufrido cambios significativos con relación a lo revelado en los estados financieros consolidados auditados al 31 de diciembre de 2022 a excepción de lo indicado a continuación como consecuencia de la reorganización societaria (ver nota 1B):

#### ***Contratos de venta de energía***

En mayo de 2016, EGP (hoy fusionada con la Compañía) firmó con el Estado Peruano dos contratos de suministro de energía eléctrica (cuarta subasta) mediante los cuales se compromete a inyectar al sistema interconectado nacional 415 Gw/año y 573 Gw/año, provenientes de sus centrales fotovoltaica Rubí y eólica Wayra, respectivamente. Estos contratos aseguraron un ingreso garantizado de US\$ 47.98 MW/h y US\$ 37.83 MW/h por cada central, respectivamente. Los contratos entraron en vigencia desde la puesta comercial de las centrales, lo cual sucedió en enero de 2018 para la central fotovoltaica Rubí y en mayo de 2018 para la central eólica Wayra. Ambos contratos culminarán el 31 de diciembre de 2038.

### **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 intermedios 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 sus Subsidiarias 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 no incluyen a la Subsidiaria Energética Monzón S.A.C. debido a que sus estados financieros no son materiales para fines de la consolidación y la inversión de la Compañía en el capital de la Subsidiaria se encuentra provisionada por impairment a la fecha de los Estados Consolidados de Situación Financiera.

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.

## **Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero 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, a excepción de lo siguiente:

#### **Combinaciones de negocios entre entidades bajo control común**

Las combinaciones de negocios entre entidades bajo control común en las que no se puede demostrar la existencia de sustancia económica, son registradas por el método de unificación de intereses.

De acuerdo con el método de unificación de intereses, las partidas de los estados financieros de las compañías que se fusionan, tanto en el período en el que ocurre la fusión como en los otros períodos presentados en forma comparativa, se incluyen en los estados financieros de la Compañía que es la que continúa, como si hubieran estado fusionadas desde el comienzo del período más antiguo que se presenta.

Debido a que una unificación de intereses origina una sola entidad fusionada, ésta debe adoptar políticas contables uniformes. Por lo tanto, la entidad fusionada reconoce los activos, pasivos y patrimonio de las empresas que se fusionan a sus valores contables, ajustados por los conceptos necesarios para uniformizar las políticas contables y aplicarlas a todos los períodos presentados. En este proceso no se reconoce ninguna plusvalía. Asimismo, los efectos de todas las transacciones entre las empresas que se fusionan se eliminan al preparar los estados financieros separados de la entidad fusionada.

### **7. Administración de Riesgos Financieros**

La Gerencia de la Compañía y sus Subsidiarias 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 y sus Subsidiarias, 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 sus Subsidiarias.

Actualmente la Compañía y sus Subsidiarias están expuestas 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 sus Subsidiarias. Considerando que algunos de sus ingresos y obligaciones están expresados en moneda extranjera, la Gerencia de la Compañía y sus Subsidiarias ejecutan acciones de mitigación del riesgo cambiario. La Compañía y sus Subsidiarias 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. El endeudamiento a tasas variables podría exponer a la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. La Compañía mitiga este riesgo contratando parcialmente instrumentos financieros derivados que transforman el riesgo de tasa de interés de variable a fijo. La gerencia ha optado por cubrir parcialmente el riesgo de tasa de interés, en función a la coyuntura de mercado y a la estrategia financiera de la Compañía. La volatilidad actual del mercado financiero no ha tenido un impacto negativo sobre los resultados de la Compañía y sus Subsidiarias.

## Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

- **Riesgo crediticio:** El riesgo de contraparte se gestiona tanto desde la perspectiva de los agentes financieros con los que la Compañía y sus Subsidiarias trabajan, como de los clientes comerciales. La Compañía y sus Subsidiarias 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.

## 8. Efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>Al 1 de enero de 2022</b>
Cuentas corrientes (a)	273,181	173,127	224,725
Depósitos a plazo(b)	-	84,240	-
Fondos fijos	29	2	3
	<b>273,210</b>	<b>257,369</b>	<b>224,728</b>

- a) Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022, los fondos mantenidos en sus cuentas corrientes son 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.
- b) Al 31 de diciembre de 2022, los depósitos a plazo tenían una vigencia menor a 30 días a una tasa de interés de 7.70% para los depósitos en soles y a una tasa de 3.85% para los depósitos en dólares.

## 9. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>Al 1 de enero de 2022</b>
Energía facturada a clientes (a)	86,803	95,903	71,104
Energía y potencia entregada y no facturada	273,301	230,120	170,701
	<b>360,104</b>	<b>326,023</b>	<b>241,805</b>
Estimación de pérdida crediticia esperada	(1,535)	(1,549)	(1,051)
	<b>358,569</b>	<b>324,474</b>	<b>240,754</b>

- (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 septiembre 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 sus Subsidiarias, la estimación de la pérdida crediticia esperada de cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022 cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas.

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

**10. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas****A. Controladora y controladora final**

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero 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/ 7,131,000 y S/ 4,790,000 al 30 de septiembre de 2023 y de 2022, respectivamente.

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

Durante los periodos al 30 de septiembre de 2023 y de 2022, se declararon dividendos por S/368,364,000 y S/389,550,000, respectivamente, que corresponden a Enel Perú S.A.C.

**C. Préstamos a los Directores**

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2023 no hay préstamos a Directores.

**D. Al 30 de septiembre de 2023 y de 2022, la Compañía y sus Subsidiarias han efectuado las siguientes transacciones con entidades relacionadas:**

En miles de soles	Nota	2023		2022	
		Ingresos	Gastos/ costos	Ingresos	Gastos/ costos
<b>Entidad Controladora</b>					
Intereses por préstamos concedidos	28	-	260	1,282	-
<b>Entidades relacionadas</b>					
Ingresos por generación de energía y potencia	23	519,341	-	494,128	-
Servicios de administración y operación	27	14,798	10,186	13,134	9,459
Honorarios y gastos administrativos		-	16,331	-	19,570
Intereses por préstamos	28	2,789	-	2,454	279
Compra de energía		-	29,280	-	28,614
Servicios de informática		-	5,117	-	4,558
Gastos financieros		4,831	-		5,899
Otros		314	138	122	2,467
		<b>542,073</b>	<b>61,312</b>	<b>511,120</b>	<b>70,846</b>

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

- 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 septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022:

<i>En miles de soles</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>Al 1 de enero de 2022</b>
<b>Cuentas por cobrar comerciales</b>			
<b>Entidades relacionadas</b>			
Enel Distribución Perú S.A.A.	66,112	72,574	52,872
Enel Generación Piura S.A.	-	92	114
	<b>66,112</b>	<b>72,666</b>	<b>52,986</b>
<b>Otras cuentas por cobrar</b>			
<b>Entidad controladora</b>			
Enel Perú S.A.C.	104	104	20,496
<b>Entidades relacionadas</b>			
Enel Distribución Perú S.A.A.	5,925	8,995	7,914
Enel Generación Piura S.A.	13,997	6,227	5,931
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	21,698	21,022	18,764
Enel S.p.A.	2,049	136	-
Enel X Perú S.A.C.	158	289	244
Energía Nueva Energía Limpia México SRL de C.V.	121	121	121
Enel Américas S.A.	82	41	41
Enel Distribuicao Sao Paulo	56	16	4
Enel X Way Perú S.A.C.	21	5	-
	<b>44,211</b>	<b>36,956</b>	<b>53,515</b>
	<b>110,323</b>	<b>109,622</b>	<b>106,501</b>
<b>Cuentas por pagar comerciales</b>			
<b>Entidades relacionadas</b>			
Enel Generación Piura S.A.	2,318	3,520	3,839
Enel Distribución Perú S.A.A.	-	8,548	8,074
Enel X Perú S.A.C.	-	206	-
	<b>2,318</b>	<b>12,274</b>	<b>11,913</b>
<b>Otras cuentas por pagar</b>			
<b>Entidades relacionadas</b>			
Enel Green Power S.p.A.	67,847	53,592	50,806
Enel S.p.A.	13,691	53,929	22,021
Enel Distribución Perú S.A.A.	7,686	2,477	2,120
Enel Green Power Chile Ltda.	6,573	6,630	2,779
Enel Generación Chile S.A.	5,821	5,117	6,806
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	4,087	7,791	5,822
Enel Trade S.p.A.	1,405	10,256	8,913
Enel Generación Piura S.A.	1,120	254	436
Enel Italia	642	417	732
Enel Iberia S.R.L.	120	122	136
Emgesa S.A. E.S.P.	120	733	860
Enel X Perú S.A.C.	107	669	304
Enel Chile S.A.	80	651	634
Enel Global Service SRL	-	570	4,486
Enel Brasil	-	865	860
Enel Global Thermal Generation S.R.L.	-	19,088	22,123
Endesa España	-	977	1,177
Enel Produzione Spa	-	41	2,323
Enel Finance International B.V.	-	-	23,988
Generación España	-	81	91
	<b>109,299</b>	<b>164,260</b>	<b>157,417</b>
	<b>111,617</b>	<b>176,534</b>	<b>169,330</b>

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

**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 sus Subsidiarias 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 septiembre de 2023 la Compañía y sus Subsidiarias obtuvieron 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
<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>					
<b>Entidades Relacionadas</b>					
Enel Perú S.A.C.	PEN	60,000	8.87%	19/06/2023	28/06/2023
Enel Perú S.A.C.	PEN	33,000	8.91%	13/07/2023	31/07/2023
<b>Total</b>	<b>PEN</b>	<b>93,000</b>	-	-	-

Al 30 de septiembre de 2023 la Compañía y sus Subsidiarias 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 M.O.	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio
<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>					
<b>Entidades Relacionadas</b>					
Enel Distribución Perú S.A.A.	PEN	100,000	100,000	8.40%	01/03/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	20,000	20,000	8.77%	11/04/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	30,000	30,000	9.13%	01/08/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	10,000	10,000	9.38%	17/08/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	15,000	15,000	9.47%	18/09/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	20,000	20,000	8.82%	15/05/2023
<b>Total</b>	<b>PEN</b>		<b>195,000</b>	-	-

Préstamos cobrados	Moneda	Importe M.O.	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de cobro
<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>						
<b>Entidades Relacionadas</b>						
Enel Distribución Perú S.A.A.	PEN	100,000	100,000	8.40%	01/03/2023	20/03/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	20,000	20,000	8.77%	11/04/2023	31/05/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	30,000	30,000	9.13%	01/08/2023	31/08/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	10,000	10,000	9.38%	17/08/2023	31/08/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	15,000	15,000	9.47%	18/09/2023	29/09/2023
Enel Generación Piura S.A.	PEN	10,000	10,000	8.82%	15/05/2023	31/07/2023
<b>Total</b>	<b>PEN</b>		<b>185,000</b>	-	-	-



**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

Al 30 de septiembre de 2022 la Compañía y sus Subsidiarias 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 M.O.	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio
<b>Al 30 de septiembre de 2022</b>					
<b>Entidades Relacionadas</b>					
Enel Perú S.A.C.	PEN	10,000	10,000	8.08%	16/09/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	14,500	14,500	7.92%	18/08/2022
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	USD	350	1,347	3.01%	17/08/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	16,000	16,000	6.15%	17/05/2022
Enel Perú S.A.C.	PEN	2,700	2,700	5.56%	21/04/2022
<b>Total</b>	<b>PEN</b>		<b>44,547</b>	-	-

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 sus Subsidiarias, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 30 de septiembre de 2023, serán cobradas y pagadas durante el presente año.

**11. Otras Cuentas por Cobrar**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>Al 1 de enero de 2022</b>
Anticipos a proveedores	32,346	2,979	79,109
Fondos sujetos a restricción	2,629	2,584	1,818
Instrumentos financieros derivados	2,579	5,171	71
Préstamos al personal	1,407	1,395	1,545
Reclamos a terceros	864	864	864
Penalidades de terceros	448	448	448
Intereses moratorios a proveedores	41	637	3,099
Diversas	4,124	7,491	4,198
	<b>44,438</b>	<b>21,569</b>	<b>91,152</b>
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(30)	(30)	(37)
	<b>44,408</b>	<b>21,539</b>	<b>91,115</b>

- (a) En opinión de la Gerencia de la Compañía y sus Subsidiarias, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de deterioro de las Otras cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022.

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

**12. Inventarios**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>Al 1 de enero de 2022</b>
Materiales para mantenimiento	70,721	65,593	64,502
Petróleo	17,816	13,229	13,641
Materiales en tránsito	427	226	2,219
	<b>88,964</b>	<b>79,048</b>	<b>80,362</b>
Estimación por desvalorización de inventarios	(7,519)	(7,519)	(7,643)
	<b>81,445</b>	<b>71,529</b>	<b>72,719</b>

La estimación por deterioro de inventarios ha sido determinada sobre la base de estudios técnicos y en opinión de la Gerencia y sus Subsidiarias, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización de los inventarios al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022.

**13. Seguros pagados por adelantado**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>Al 1 de enero de 2022</b>
Seguros corporativos todo riesgo	3,270	30,413	128
Otros gastos pagados por adelantado	7,152	4,343	1,803
	<b>10,422</b>	<b>34,756</b>	<b>1,931</b>

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero 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
<b>Costo</b>								
Saldo al 1 de enero de 2022	40,420	944,729	7,354,376	11,724	18,532	60,393	291,474	8,721,648
Reclasificaciones	-	(58,015)	88,084	(486)	-	(32,613)	3,030	-
Adiciones	-	101	521	5,331	-	198	850,136	856,287
Transferencias	308	36,814	109,943	-	809	899	(156,272)	(7,499)
Actualización de costo por desmantelamiento	-	-	(90,361)	-	-	-	-	(90,361)
Retiros	-	(2)	(8,332)	-	-	-	-	(8,334)
Diferencia por conversión	(50)	(13,155)	(49,448)	(86)	(11)	(38)	(22,904)	(85,692)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>40,678</b>	<b>910,472</b>	<b>7,404,783</b>	<b>16,483</b>	<b>19,330</b>	<b>28,839</b>	<b>965,464</b>	<b>9,386,049</b>
Reclasificaciones	-	(205,113)	202,227	(6,358)	5,234	4,010	-	-
Adiciones	-	-	96	590	-	92	174,834	175,612
Transferencias	-	4,522	68,414	-	-	60	(72,996)	-
Retiros	(188)	(1,655)	-	-	-	-	-	(1,843)
Diferencia por conversión	(58)	(9,631)	(62,878)	(155)	(12)	(33)	(47,988)	(120,755)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>40,432</b>	<b>698,595</b>	<b>7,612,642</b>	<b>10,560</b>	<b>24,552</b>	<b>32,968</b>	<b>1,019,314</b>	<b>9,439,063</b>
<b>Depreciación acumulada</b>								
Saldo al 1 de enero de 2022	-	348,542	3,639,219	6,072	15,647	43,422	-	4,052,902
Reclasificaciones	-	(13,573)	33,686	-	-	(20,113)	-	-
Depreciación del ejercicio (a)	-	27,506	155,818	1,938	506	1,618	-	187,386
Retiros	-	(2)	(12)	-	-	-	-	(14)
Diferencia por conversión	-	(1,820)	(7,388)	(37)	(8)	(23)	-	(9,276)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>-</b>	<b>360,653</b>	<b>3,821,323</b>	<b>7,973</b>	<b>16,145</b>	<b>24,904</b>	<b>-</b>	<b>4,230,998</b>
Reclasificaciones	-	(36,644)	38,575	(2,821)	485	405	-	-
Depreciación del ejercicio (a)	-	18,585	117,237	1,573	407	1,009	-	138,811
Diferencia por conversión	-	(1,483)	(11,058)	(87)	(11)	(28)	-	(12,667)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>-</b>	<b>341,111</b>	<b>3,966,077</b>	<b>6,638</b>	<b>17,026</b>	<b>26,290</b>	<b>-</b>	<b>4,357,142</b>
<b>Estimación de deterioro</b>								
Saldo al 1 de enero de 2022	-	6,224	2,241	-	-	-	2,908	11,373
Adiciones	-	-	7,818	-	-	-	5,786	13,604
Diferencia por conversión	-	(33)	-	-	-	-	(240)	(273)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>-</b>	<b>6,191</b>	<b>10,059</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,454</b>	<b>24,704</b>
Diferencia por conversión	-	(38)	-	-	-	-	(406)	(444)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>-</b>	<b>6,153</b>	<b>10,059</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,048</b>	<b>24,260</b>
<b>Valor neto en libros</b>								
Al 1 de enero de 2022	40,420	589,963	3,712,916	5,652	2,885	16,971	288,566	4,657,373
Al 31 de diciembre de 2022	40,678	543,628	3,573,401	8,510	3,185	3,935	957,010	5,130,347
Al 30 de septiembre de 2023	40,432	351,331	3,636,506	3,922	7,526	6,678	1,011,266	5,057,661

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Costo de generación de energía	24	135,268	134,645
Gastos de administración	25	3,543	3,619
		<b>138,811</b>	<b>138,264</b>

(b) Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía mantiene reconocidos en libros ciertos activos por derecho de uso, que corresponden principalmente a edificios y otras construcciones por S/18,138,000 (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>	<b>Concesiones y derechos</b>	<b>Software</b>	<b>Otros intangibles</b>	<b>Intangibles en curso</b>	<b>Total</b>
<b>Costo</b>					
Saldo al 1 de enero de 2022	<b>35,282</b>	<b>73,672</b>	<b>1,392</b>	<b>54,880</b>	<b>165,226</b>
Adiciones	-	3,875	-	22,250	26,125
Traslados	-	21,857	-	(21,857)	-
Deterioro	-	-	-	(4,217)	(4,217)
Retiros	-	(99)	-	-	(99)
Diferencias por conversión	-	(175)	-	(1,253)	(1,428)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>35,282</b>	<b>99,130</b>	<b>1,392</b>	<b>49,803</b>	<b>185,607</b>
Adiciones	-	218	-	646	864
Traslados	-	6,537	-	(6,537)	-
Diferencia por conversión	-	(278)	-	(1,700)	(1,978)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>35,282</b>	<b>105,607</b>	<b>1,392</b>	<b>42,212</b>	<b>184,493</b>
<b>Amortización acumulada</b>					
Saldo al 1 de enero de 2022	<b>14,287</b>	<b>40,167</b>	<b>1,160</b>	-	<b>55,614</b>
Adiciones (a)	64	13,322	127	-	13,513
Retiros	-	(99)	-	-	(99)
Diferencia por conversión	-	(97)	-	-	(97)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>14,351</b>	<b>53,293</b>	<b>1,287</b>	-	<b>68,931</b>
Adiciones (a)	48	9,273	8	-	9,329
Diferencia por conversión	-	(168)	-	-	(168)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>14,399</b>	<b>62,398</b>	<b>1,295</b>	-	<b>78,092</b>
<b>Valor neto en libros</b>					
<b>Al 1 de enero de 2022</b>	<b>20,995</b>	<b>33,505</b>	<b>232</b>	<b>54,880</b>	<b>109,612</b>
<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>20,931</b>	<b>45,837</b>	<b>105</b>	<b>49,803</b>	<b>116,676</b>
<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>20,883</b>	<b>43,209</b>	<b>97</b>	<b>42,212</b>	<b>106,401</b>

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Costo de generación de energía	24	6,203	4,655
Gastos de administración	25	3,126	5,010
		<b>9,329</b>	<b>9,665</b>

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

**16. Otros Activos No Financieros**

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2023, 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 y su Subsidiaria Chinango contabilizan 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 septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

**17. Otros Pasivos Financieros**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Parte corriente (*)			Parte no corriente			Total deuda vigente al		
	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022	Al 30 de septiembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2022	Al 1 de enero de 2022
<b>Acreedor</b>									
<b>Bonos corporativos</b>									
Tercer Programa	435	1,051	26,143	37,970	38,200	39,980	38,405	39,251	66,123
	<b>435</b>	<b>1,051</b>	<b>26,143</b>	<b>37,970</b>	<b>38,200</b>	<b>39,980</b>	<b>38,405</b>	<b>39,251</b>	<b>66,123</b>
<b>Préstamos bancarios</b>									
Banco de Crédito (a) (b)	476,238	573,137	-	-	-	-	476,238	573,137	-
Banco BBVA Perú	-	-	184,601	-	-	-	-	-	184,601
Banco Europeo de Inversiones (c)	35,574	31,018	32,084	258,196	275,040	319,840	293,770	306,058	351,924
Banco Europeo de Inversiones (c)	17,074	18,332	16,744	136,692	152,800	175,912	153,766	171,132	192,656
Banco Europeo de Inversiones (c)	2,848	535	-	151,880	152,800	-	154,728	153,335	-
Banco Europeo de Inversiones (c)	742	140	-	37,970	38,200	-	38,712	38,340	-
Banco Interamericano de desarrollo (d)	26,237	14,046	-	36,880	63,301	-	63,117	77,347	-
Banco Interamericano de desarrollo (d)	40	191	-	15,188	15,280	-	15,228	15,471	-
Banco Interamericano de desarrollo (d)	159	754	-	60,752	61,120	-	60,911	61,874	-
Banco Europeo de Inversiones (c)	2,156	-	-	243,008	-	-	245,164	-	-
Banco Europeo de Inversiones (c)	549	-	-	60,752	-	-	61,301	-	-
	<b>561,617</b>	<b>638,153</b>	<b>233,429</b>	<b>1,001,318</b>	<b>758,541</b>	<b>495,752</b>	<b>1,562,935</b>	<b>1,396,694</b>	<b>729,181</b>
<b>Arrendamiento financiero</b>									
Pasivos por derecho de uso	5,033	4,717	11,655	18,221	23,470	25,617	23,254	28,187	37,272
	<b>5,033</b>	<b>4,717</b>	<b>11,655</b>	<b>18,221</b>	<b>23,470</b>	<b>25,617</b>	<b>23,254</b>	<b>28,187</b>	<b>37,272</b>
<b>Derivados</b>									
Forward de tipo de cambio	-	-	8,135	-	-	-	-	-	8,135
Swap de tasa de interés (e)	-	-	-	-	-	30,726	-	-	30,726
	-	-	<b>8,135</b>	-	-	<b>30,726</b>	-	-	<b>38,861</b>
	<b>567,085</b>	<b>643,921</b>	<b>279,362</b>	<b>1,057,509</b>	<b>820,211</b>	<b>592,075</b>	<b>1,624,594</b>	<b>1,464,132</b>	<b>871,437</b>

(\*) 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.

## Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

- (a) En julio de 2022 la Compañía suscribió un préstamo de corto plazo con el Banco de Crédito del Perú, por US\$ 150,000,000, a una tasa variable de SOFR 3M + 1.07, tomado para capital de trabajo. Este préstamo se canceló en su totalidad el 14 de julio de 2023.
- (b) Corresponde principalmente a un préstamo de corto plazo con el Banco de Crédito del Perú suscrito en julio de 2023, por US\$ 125,000,000, con vencimiento en julio de 2024, a una tasa variable de SOFR 3M + 0.93, tomado para capital de trabajo.
- (c) La Compañía suscribió dos contratos de financiamiento con el Banco Europeo de Inversiones, respectivamente, bajo las siguientes condiciones:

- 1. En noviembre de 2017, la Compañía suscribió con el Banco Europeo de Inversiones un primer contrato de financiamiento por US\$ 150,000,000 por un plazo de 15 años que incluye un período de gracia de 3 años con amortizaciones semestrales a una tasa variable, actualizada a SOFR 6 meses, más un margen.

El desembolso de los fondos fue realizado en dos tramos:

- i. En diciembre de 2017, se desembolsaron US\$ 100,000,000, a una tasa de LIBOR 6M + 0.810%, con vencimiento en diciembre de 2032. El período de repago se inició en diciembre de 2020.  
La nueva tasa SOFR 6M + 1.23826% se fijará a partir de diciembre 2023
- ii. En julio de 2018, se desembolsaron US\$ 50,000,000, a una tasa de LIBOR 6M + 0.734%, con vencimiento en julio de 2033. El período de repago se inició en julio de 2021.  
La nueva tasa SOFR 6M + 1.16226% se aplicó a partir de julio de 2023.

Estos fondos fueron utilizados principalmente para la construcción de las centrales de generación de energía eléctrica Wayra y Rubí, actualmente en operación.

- 2. En diciembre de 2021, la Compañía suscribió con el Banco Europeo de Inversiones un segundo contrato de financiamiento por US\$ 130,000,000 por un plazo de 15 años que incluye un período de gracia de 3 años con amortizaciones semestrales a una tasa LIBOR 6M más un margen.

En abril de 2022 se efectuó el primer desembolso de los fondos, realizado en dos tramos:

- i. Se desembolsaron US\$ 40,000,000, a una tasa de LIBOR 6M + 0.277%, con vencimiento en diciembre de 2036.  
La nueva tasa SOFR 6M + 0.70526% se fijará a partir de diciembre 2023.
- ii. Se desembolsaron US\$ 10,000,000, a una tasa de LIBOR 6M + 0.53%, con vencimiento en diciembre de 2036.  
La nueva tasa SOFR 6M + 0.95826% se fijará a partir de diciembre 2023.

En febrero de 2023 se efectuó el segundo desembolso, realizado en dos tramos:

- i. Se desembolsaron US\$ 64,000,000, a una tasa de LIBOR 6M + 0.946%, con vencimiento en agosto de 2036.  
La nueva tasa SOFR 6M + 1.37426% se aplicó a partir de agosto de 2023.
- ii. Se desembolsaron US\$ 16,000,000, a una tasa de SOFR 6M + 1.073%, con vencimiento en agosto de 2036.  
La nueva tasa SOFR 6M + 1.50126% se aplicó a partir de agosto de 2023.

- (d) En diciembre de 2021, la Compañía suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo un contrato de financiamiento por US\$ 85,000,000 por un plazo de 15 años que incluye un período de gracia 21 meses (en promedio) y amortizaciones semestrales a una tasa SOFR 6M más un margen.  
En julio de 2022 se realizaron tres desembolsos con las siguientes características:
  - i. Desembolso de US\$ 20,000,000, a una tasa de SOFR 6M + 0.97%, con vencimiento en marzo de 2026.
  - ii. Desembolso de US\$ 4,000,000, a una tasa de SOFR 6M + 0.97%, con vencimiento en setiembre de 2026.

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

- iii. Desembolso de US\$ 16,000,000, a una tasa de SOFR 6M + 0.97%, con vencimiento en setiembre de 2031.
- (e) La Compañía mantiene un contrato de swap por tasa de interés con la relacionada Enel S.p.A., cuyo importe nominal actual asciende a US\$ 76,000,000. Este contrato fue designado como cobertura de flujos de efectivo.

**18. Cuentas por Pagar Comerciales**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>Al 1 de enero de 2022</b>
Proveedores de obras en curso	105,314	353,481	184,779
Provisiones de energía y potencia	99,648	113,630	69,464
Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas	68,061	50,488	31,953
Contrato de mantenimiento de centrales	3,421	3,096	12,827
Otros	43,796	41,306	49,378
	<b>320,240</b>	<b>562,001</b>	<b>348,401</b>

**19. Otras Cuentas por Pagar**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>		<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>		<b>Al 1 de enero de 2022</b>	
	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>
Cuentas por pagar por recaudación anticipada COES	183,837	-	49,885	-	-	-
Participación de los trabajadores	17,718	-	27,712	-	14,385	-
Aportes a entes reguladores	10,339	-	7,974	-	6,853	-
Remuneración y otros beneficios por pagar	8,455	-	6,418	-	5,995	-
Fondo de inclusión social energético	4,943	-	7,956	-	6,482	-
Premios por antigüedad	-	4,557	-	5,300	-	5,606
Programa excepcional de retiro voluntario	2,449	-	5,299	-	6,237	-
Tributos	728	-	3,940	-	6,046	-
Diversas	21,580	-	11,830	-	12,901	67
	<b>250,049</b>	<b>4,557</b>	<b>121,014</b>	<b>5,300</b>	<b>58,899</b>	<b>5,673</b>

**20. Ingresos Diferidos**

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero 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 septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

**21. Otras Provisiones**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>Al 1 de enero de 2022</b>
Desmantelamiento de centrales	117,092	115,866	202,016
Contingencias	8,850	9,072	9,600
	<b>125,942</b>	<b>124,938</b>	<b>211,616</b>
<b>Por plazo de vencimiento</b>			
Porción corriente	8,850	9,072	9,600
Porción no corriente	117,092	115,866	202,016
	<b>125,942</b>	<b>124,938</b>	<b>211,616</b>

**22. Patrimonio****A. Capital emitido**

Al 30 de septiembre de 2023 el capital emitido de la Compañía está representado 2,829,474,773 acciones comunes con derecho a voto íntegramente suscritas y pagadas cuyo valor nominal es de S/ 1.00 por acción. Al 31 de diciembre de 2022 el capital emitido de la Compañía estaba representado por 1,747,842,348 acciones comunes con derecho a voto íntegramente suscritas y pagadas cuyo valor nominal era de S/ 0.88 por acción. Al 1 de enero de 2022 el capital emitido de la Compañía estaba representado por 2,395,569,621 acciones comunes con derecho a voto íntegramente suscritas y pagadas cuyo valor nominal era de S/ 0.88 por acción. Todas las acciones confieren a sus respectivos titulares iguales derechos y obligaciones.

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022, la estructura de participación en el capital de la Compañía fue la siguiente:

<i>En miles de soles</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>		<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>		<b>Al 1 de enero de 2022</b>	
	<b>Número de acciones (miles)</b>	<b>Total de participación (%)</b>	<b>Número de acciones (miles)</b>	<b>Total de participación (%)</b>	<b>Número de acciones (miles)</b>	<b>Total de participación (%)</b>
Enel Perú S.A.C.	1,881,419	66.49	1,461,144	83.60	2,002,625	83.60
Enel Américas S.A.	578,893	20.46	-	-	-	-
AFP Integra S.A.	118,120	4.17	91,734	5.25	149,602	6.24
AFP Prima S.A. - Fondo 1,2 y 3	-	-	82,299	4.71	108,960	4.55
Otros accionistas	251,043	8.88	112,665	6.44	134,383	5.61
	<b>2,829,475</b>	<b>100.00</b>	<b>1,747,842</b>	<b>100.00</b>	<b>2,395,570</b>	<b>100.00</b>

El valor de la cotización de la acción al 30 de septiembre de 2023 fue S/ 3.80 y se negociaron 236 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 y al 1 de enero de 2022 el valor de cotización fue de S/ 2.07 y se negociaron 117 operaciones mensuales en promedio).

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

**Cálculo de las acciones equivalentes en circulación (reestructurado):**

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 30.09.2023	2,829,474,773	270 días	2,829,474,773

  

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 31.12.2021	3,368,738,128	270 días	3,368,783,128
Reducción marzo 2022	(647,727,273)	180 días	(433,977,273)
Acciones al 30.09.2022	2,721,055,855		2,934,805,855

**B. Dividendos declarados y pagados**

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

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados	Dividendo por acción
<b>Dividendos 2023</b>				
Junta Obligatoria Anual 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
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2023	29 de agosto	147,433	0.052106
			<b>471,131</b>	
<b>Dividendos 2022</b>				
Junta Obligatoria Anual 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
Sesión de directorio	A cuenta ejercicio 2022	26 de julio	176,890	0.101205
			<b>465,985</b>	

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

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

**C. 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 septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero 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>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 30 de septiembre de 2022</b>
<b>Venta de energía y potencia</b>			
Terceros		1,390,763	1,172,960
Relacionadas	10.D	517,399	492,644
<b>Compensaciones</b>			
Terceros		36,178	70,580
Relacionadas	10.D	1,942	1,484
Otros gastos		(416)	(11,138)
		<b>1,945,866</b>	<b>1,726,530</b>

**24. Costo de Generación de Energía**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 30 de septiembre de 2022</b>
Suministro, transporte y distribución de gas natural		482,454	325,270
Compra de energía		254,994	201,021
Depreciación	14 (a)	135,268	134,645
Gastos de personal	26	70,094	66,068
Servicios prestados por terceros		58,601	62,957
Consumo de petróleo		39,078	848
Cargas diversas de gestión y otros		28,925	30,765
Canon de agua e impuestos del sector eléctrico		28,140	24,545
Consumo de suministros diversos		16,263	12,548
Amortización	15 (a)	6,203	4,655
Tributos		5,551	5,613
Estimación de deterioro de activo fijo		98	8,027
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(6,226)	(6,792)
		<b>1,119,443</b>	<b>870,170</b>

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

**25. Gastos de Administración**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 30 de septiembre de 2022</b>
Gastos del personal	26	27,783	23,073
Servicios prestados por terceros		37,051	30,436
Tributos		6,078	979
Depreciación	14 (a)	3,543	3,619
Amortización	15 (a)	3,126	5,010
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar		325	295
Cargas diversas de gestión y otros		3,025	3,099
		<b>80,931</b>	<b>66,511</b>

**26. Gastos de Personal**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>		<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 30 de septiembre de 2022</b>
Remuneraciones		44,485	36,293
Participación de los trabajadores		33,640	35,972
Contribuciones sociales		5,805	5,177
Vacaciones		3,827	3,280
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(6,226)	(6,792)
Otros		10,120	8,419
		<b>91,651</b>	<b>82,349</b>

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 30 de septiembre de 2022</b>
Costo de generación de energía	24	70,094	66,068
Gastos de administración	25	27,783	23,073
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(6,226)	(6,792)
		<b>91,651</b>	<b>82,349</b>

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

**27. Otros Ingresos**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 30 de septiembre de 2022</b>
Servicios de administración a entidades relacionadas	10.D	14,798	13,134
Multas a proveedores		3,668	28
Indemnización por daño material y lucro cesante		2,562	11,684
Compensación por el uso de instalaciones hidráulicas		2,467	2,467
Acuerdo extrajudicial con proveedor (a)		-	23,450
Otros		4,585	2,416
		<b>28,080</b>	<b>53,179</b>

(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>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 30 de septiembre de 2022</b>
<b>Ingresos financieros</b>			
Intereses sobre depósitos bancarios		17,867	5,538
Resultado por instrumentos financieros derivados		4,812	-
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	10.D	2,789	3,736
Otros ingresos financieros		3,622	16,145
		<b>29,090</b>	<b>25,419</b>
<b>Gastos financieros</b>			
Intereses por préstamos bancarios		62,173	16,185
Comisiones por garantías		5,895	6,499
Interés sobre bonos		1,823	2,694
Actualización por desmantelamiento		1,543	7,483
Actualización de provisiones y contingencias		164	177
Intereses sobre préstamos entidades relacionadas	10.D	260	279
Resultado por instrumentos financieros derivados		-	4,089
Otros		796	7,106
		<b>72,654</b>	<b>44,512</b>

**Enel Generación Perú S.A.A.**

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022

**29. Situación Tributaria**

La situación tributaria que mantiene la Compañía y sus Subsidiarias 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>	<b>Al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>Al 30 de septiembre de 2022</b>
Corriente	234,484	231,199
Diferido	(15,628)	8,118
	<b>218,856</b>	<b>239,317</b>

**30. Contingencias**

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

**31. Hechos Occurridos Después del Período Sobre el que se Informa**

Desde el 1 de octubre de 2023, hasta la fecha del presente informe, han ocurrido los siguientes hechos significativos que no afectan los estados financieros intermedios consolidados:

Con fecha 2 de octubre de 2023, la Junta General de Accionistas acordó aumento de capital social por S/ 305,411,904 mediante la capitalización parcial de la reserva legal.

Con fecha 30 de octubre de 2023, el Directorio, de acuerdo a la política de dividendos aprobada por la Junta General de Accionistas, acordó distribuir dividendos a cuenta del ejercicio 2023 por S/ 175,889,000.