

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

31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Enel Generación Perú S.A.A.

Estado Consolidado de Situación Financiera

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	8	444,556	139,776
Cuentas por cobrar comerciales	9	235,299	283,596
Otras cuentas por cobrar	11	18,666	16,843
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	83,910	95,633
Inventarios	12	71,593	67,132
Seguros pagados por adelantado	13	31,842	32,961
Total activo corriente		885,866	635,941
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	14	3,168,376	3,158,978
Intangibles	15	74,255	76,369
Otros activos no financieros	16	296,974	308,585
Total activo no corriente		3,539,605	3,543,932
Total activos		4,425,471	4,179,873

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	17	569,012	577,900
Cuentas por pagar comerciales	18	225,773	259,576
Otras cuentas por pagar	19	223,120	78,255
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	195,320	96,098
Ingresos diferidos	20	3,373	3,370
Otras provisiones	21	9,094	9,072
Pasivo por impuesto a las ganancias		50,023	59,615
Total pasivo corriente		1,275,715	1,083,886
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	17	59,256	61,066
Ingresos diferidos	20	65,892	66,714
Otras cuentas por pagar	19	5,133	5,300
Otras provisiones	21	107,532	107,103
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		664,928	668,216
Total pasivo no corriente		902,741	908,399
Total pasivo		2,178,456	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		312,493	287,770
Otras reservas del patrimonio		4,001	(7,532)
Participación no controladora		81,087	79,432
Total patrimonio		2,247,015	2,187,588
Total pasivo y patrimonio		4,425,471	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 31 de marzo de 2023 y de 2022

En miles soles	Nota	Periodo acumulado	
		del 1 de enero al 31 de marzo	
		2023	2022
Ingresos operativos			
Ingresos por generación de energía y potencia	23	596,039	509,278
Costo de generación de energía	24	(284,648)	(263,428)
Utilidad bruta		311,391	245,850
Gastos de administración	25	(19,873)	(16,631)
Otros ingresos	27	7,781	29,397
Utilidad operativa		299,299	258,616
Ingresos financieros	28	3,912	993
Gastos financieros	28	(9,867)	(3,221)
Diferencia de cambio neta		133	12,202
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		293,477	268,590
Impuesto a las ganancias	29	(97,524)	(83,949)
Utilidad neta		195,953	184,641
Utilidad neta atribuible a:			
Propietarios de la controladora:		187,951	178,421
Participación no controladora:		8,002	6,220
		195,953	184,641
Utilidad neta por acción básica y diluida (en soles)		0.108	0.074
Promedio ponderado del número de acciones en circulación	22(a)	1,747,842	2,395,570

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 31 de marzo de 2023 y de 2022

En miles soles	Periodo acumulado	
	del 1 de enero al 31 de marzo	
	2023	2022
Utilidad neta	195,953	184,641
Otros resultados integrales -		
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	16,593	16,559
Impuesto a las ganancias	(4,897)	(4,428)
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	11,696	12,131
Total de resultados integrales	207,649	196,772
Resultados integrales atribuibles a:		
Propietarios de la controladora	199,484	190,458
Participación no controladora:	8,165	6,314
	207,649	196,772

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 31 de marzo de 2023 y de 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Número de acciones (nota 22.A)	Capital emitido (nota 22.A)	Capital adicional (nota 22.B)	Otras reservas de capital (nota 22.D)	Coberturas de flujos de efectivo	Otras reservas	Resultados acumulados	Total	Participación de las acciones no Controladores	Total Patrimonio
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		-	-	-	-	-	-	178,421	178,421	6,220	184,641
Otros resultados integrales		-	-	-	-	12,037	-	-	12,037	94	12,131
Total resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	12,037	-	178,421	190,458	6,314	196,772
Transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	22 (c)	-	-	-	-	-	-	(100,515)	(100,515)	(7,008)	(107,523)
Constitución de reserva legal	22 (d)	-	-	-	57,371	-	-	(57,371)	-	-	-
Total transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	-	57,371	-	-	(157,886)	(100,515)	(7,008)	(107,523)
Saldo al 31 de marzo de 2022		2,395,569,621	2,108,101	3,713	286,104	(25,967)	(5,922)	311,632	2,677,661	80,471	2,758,132
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		-	-	-	-	-	-	187,951	187,951	8,002	195,953
Otros resultados integrales		-	-	-	-	11,533	-	-	11,533	163	11,696
Total resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	11,533	-	187,951	199,484	8,165	207,649
Transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	22 (c)	-	-	-	-	-	-	(141,712)	(141,712)	(6,510)	(148,222)
Constitución de reserva legal	22 (d)	-	-	-	21,516	-	-	(21,516)	-	-	-
Total transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	-	21,516	-	-	(163,228)	(141,712)	(6,510)	(148,222)
Saldo al 31 de marzo de 2023		1,747,842,348	1,538,101	3,713	307,620	9,923	(5,922)	312,493	2,165,928	81,087	2,247,015

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 31 de marzo 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		1,147,882	834,842
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(559,708)	(463,558)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(47,793)	(33,381)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación		(68,386)	(70,770)
Cobro de intereses recibidos (no incluidos en la actividad de inversión)		2,292	395
Pago por impuesto a las ganancias		(115,412)	(76,017)
Flujos procedentes de las actividades de operación		358,875	191,511
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión			
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas		100,000	-
Cobro de intereses		326	-
Préstamos otorgados a entidades relacionadas		(100,000)	-
Compra de propiedades, planta y equipo e intangibles	14 y 15	(44,421)	(65,509)
Flujo neto usado en las actividades de inversión		(44,095)	(65,509)
Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		30,808	483
Amortización o pago de préstamos con entidades bancarias		(30,486)	(2,716)
Pago de intereses		(9,601)	(1,398)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de financiamiento		775	(534)
Flujo neto usado en las actividades de financiamiento		(8,504)	(4,165)
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		306,276	121,837
Efecto de la variación en los tipos de cambio sobre el efectivo mantenido		(1,496)	(7,070)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		139,776	198,518
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	8	444,556	313,285

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros consolidados.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

1. Antecedentes y Actividad Económica

A. Antecedentes

Enel Generación Perú S.A.A. (en adelante “la Compañía”), es una subsidiaria de Enel Perú S.A.C., la cual posee el 83.60 por ciento de su capital social. La Compañía fue constituida en Perú en el año 1996 y es una sociedad anónima cuyas acciones cotizan en la Bolsa de Valores de Lima (BVL). Enel Perú S.A.C. es una compañía subsidiaria del Grupo ENEL de Italia, a través de Enel Américas S.A., una empresa domiciliada en Chile. En noviembre de 2022, Enel Spa anunció su intención de salir del mercado peruano. A la fecha de emisión del presente informe, el proceso se encuentra en curso.

Al 31 de marzo 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. La fusión entrará en vigencia una vez que se cumpla con los requerimientos legales pertinentes.

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 379.9 MW, ubicada en el Cercado de Lima y otra con 471.6 MW ubicada en Ventanilla. La potencia efectiva total asciende a 1,451.5 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 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Activos	594,564	563,321
Pasivo	191,290	168,214
Patrimonio neto	403,274	395,107
Ingresos	69,606	227,664
Utilidad operativa	56,298	144,589
Utilidad neta	39,905	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 31 de marzo de 2023 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 15 de mayo de 2023.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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 31 de marzo 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.

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 31 de marzo 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.

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de marzo de 2023 y 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.
- **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 seguimiento al comportamiento de la cartera de clientes, mientras que hace evaluaciones crediticias a la cartera actual y futura de clientes que pueden llegar a la exigencia de garantías para el cumplimiento de los contratos.

8. Efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Cuentas corrientes (a)	337,092	139,776
Depósitos a plazo (b)	107,464	-
	444,556	139,776

- (a) Al 31 de marzo de 2023 y al 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.
- (b) Al 31 de marzo de 2023, la Compañía mantiene depósitos a plazo en soles que ascienden a S/ 69,000,000 los cuales devengan intereses calculados con una tasa promedio de 7.85% con vencimiento entre 14 y 35 días y un depósito a plazo en dólares que asciende a US\$ 10,000,000 el cual devenga intereses calculados con una tasa de 4.85% con vencimiento a 37 días.

9. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Energía facturada a clientes	41,632	94,242
Energía y potencia entregada y no facturada	194,877	190,739
	236,509	284,981
Estimación de pérdida crediticia esperada	(1,210)	(1,385)
	235,299	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 31 de marzo de 2023, el valor nominal por la aplicación del contrato marco ascendió a S/ 116,512,000 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 31 de marzo 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 31 de marzo 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

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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/ 2,612,000 y S/ 2,237,000 al 31 de marzo de 2023 y de 2022, respectivamente.

Al 31 de marzo de 2023 y de 2022, la Compañía no ha otorgado préstamos al personal clave.

Durante los periodos al 31 de marzo de 2023 y de 2022, se declararon dividendos por S/118,467,000 y S/84,028,000, respectivamente, que corresponden a Enel Perú S.A.C.

C. Préstamos a los Directores

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

D. Al 31 de marzo 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	28	-	-	134	-
Entidades relacionadas					
Ingresos por generación de energía y potencia	23	178,931	-	153,700	-
Servicios de administración y operación	27	5,975	2,190	4,043	2,024
Honorarios y gastos administrativos		-	4,512	-	4,597
Intereses por préstamos concedidos	28	314	-	-	-
Compra de energía		-	12,482	-	9,730
Servicios de informática		-	1,681	-	1.650
Otros		294	-	86	134
		185,514	20,865	157,963	18,135

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre 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 31 de marzo 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.	76,231	72,573
Enel Generación Piura S.A.	-	15
	76,231	72,588
Otras cuentas por cobrar		
Entidad controladora		
Enel Perú S.A.C.	104	104
Entidades relacionadas		
Enel Distribución Perú S.A.A.	3,812	8,995
Enel Green Power Perú S.A.	1,521	6,384
Enel Generación Piura S.A.	1,477	6,227
Enel X Perú S.A.	246	289
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	211	277
Energética Monzón S.A.C.	129	586
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.	-	4
	7,679	23,045
	83,910	95,633
Cuentas por pagar comerciales		
Entidades relacionadas		
Enel Green Power Perú S.A.	4,907	12,207
Enel Generación Piura S.A.	2,813	3,520
Enel Distribución Perú S.A.A.	141	8,548
Enel X Peru S.A.	-	206
	7,861	24,481
Otras cuentas por pagar		
Entidad controladora		
Enel Perú	118,467	-
Entidades relacionadas		
Enel Green Power S.p.A.	37,716	23,077
Enel Trade S.p.A.	10,093	10,256
Enel S.p.A.	6,538	9,279
Enel Generación Chile S.A.	6,350	3,948
Enel Distribución Perú S.A.A.	1,906	-
Enel Green Power Chile Ltda.	1,614	1,669
Endesa España	969	977
Emgesa S.A. E.S.P.	772	733
Enel Global Service SRL	712	570
Enel Chile S.A.	680	651
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	661	515
Enel Green Power Perú S.A.	250	250
Enel Italia	204	-
Enel Generación Piura S.A.	166	-
Enel X Perú S.A.C.	159	361
Enel Iberia S.R.L.	121	121
Generación España	81	81
Enel Global Thermal Generation S.R.L.	-	19,088
Enel Produzione Spa	-	41
	187,459	71,617
	195,320	96,098

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre 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 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 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Compañía no mantiene préstamos por cobrar a sus relacionadas.

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 31 de marzo 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	7,837	5,171
Fondos sujetos a restricción	2,629	2,583
Préstamos al personal	1,327	1,265
Anticipos a proveedores	865	1,168
Reclamos a terceros	864	864
Penalidades de terceros	471	448
Intereses moratorios a proveedores	465	637
Diversas	4,238	4,737
	18,696	16,873
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(30)	(30)
	18,666	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, neto" al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

12. Inventarios

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Materiales para mantenimiento	64,281	61,209
Petróleo	13,214	13,229
Materiales en tránsito	1,617	213
	79,112	74,651
Estimación por desvalorización de inventarios	(7,519)	(7,519)
	71,593	67,132

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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 31 de marzo 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	20,039	28,618
Otros gastos pagados por adelantado	11,096	4,216
Otros seguros	707	127
	31,842	32,961

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	-	-	80	-	-	133	43,620	43,833
Transferencias	-	41	7,068	-	-	-	(7,109)	-
Saldo al 31 de marzo de 2023	39,878	630,664	6,362,250	7,257	19,110	28,372	141,272	7,228,803
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)	-	4,127	29,778	106	115	309	-	34,435
Saldo al 31 de marzo de 2023	-	321,880	3,677,364	3,940	16,070	24,699	-	4,043,953
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 31 de marzo 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 31 de marzo de 2023	39,878	303,298	2,674,827	3,317	3,040	3,673	140,343	3,168,376

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de marzo 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	33,296	32,654
Gastos de administración	25	1,139	1,098
		34,435	33,752

- (b) Al 31 de marzo de 2023, la Compañía mantiene reconocidos en libros ciertos activos por derecho de uso, que corresponden principalmente a edificios y otras construcciones por S/20,985,000 (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)	-
Retiros	-	(99)	-	(4,217)	(4,316)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	35,282	93,193	1,392	12,520	142,387
Adiciones	-	138	-	450	588
Traslados	-	2,169	-	(2,169)	-
Saldo al 31 de marzo de 2023	35,282	95,500	1,392	10,801	142,975
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)	16	2,683	3	-	2,702
Saldo al 31 de marzo de 2023	14,367	53,063	1,290	-	68,720
Valor neto en libros					
Al 31 de diciembre de 2022	20,931	42,813	105	12,520	76,369
Al 31 de marzo de 2023	20,915	42,437	102	10,801	74,255

- (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	1,775	920
Gastos de administración	25	927	1,336
		2,702	2,256

16. Otros Activos No Financieros

Al 31 de marzo 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.

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	438	1,051	37,650	38,200	38,088	39,251
	438	1,051	37,650	38,200	38,088	39,251
Préstamos bancarios						
Banco de crédito (a)	564,840	573,137	-	-	564,840	573,137
	564,840	573,137	-	-	564,840	573,137
Arrendamiento financiero						
Pasivos por derecho de uso	3,734	3,712	21,606	22,866	25,340	26,578
	3,734	3,712	21,606	22,866	25,340	26,578
	569,012	577,900	59,256	61,066	628,268	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 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

18. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Proveedores de obras en curso	43,734	52,681
Provisiones de energía y potencia	87,546	111,757
Provisiones de suministro, transporte y distribución de gas	42,958	50,488
Contrato de mantenimiento de centrales	-	3,096
Otros	51,535	41,554
	225,773	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	110,686	-	-	-
Dividendos por pagar	23,245	-	-	-
Impuesto general a las ventas	19,980	-	12,269	-
Tributos	13,800	-	1,560	-
Aportes a entes reguladores	8,969	-	7,546	-
Participación de los trabajadores	8,559	-	27,712	-
Remuneración y otros beneficios por pagar	7,047	-	5,799	-
Fondo de inclusión social energético	6,294	-	7,956	-
Programa excepcional de retiro voluntario	5,135	-	5,299	-
Premios por antigüedad	-	5,133	-	5,300
Diversas	19,405	-	10,114	-
	223,120	5,133	78,255	5,300

20. Ingresos Diferidos

Al 31 de marzo 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 31 de marzo 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	107,532	107,103
Contingencias	9,094	9,072
	116,626	116,175
Por plazo de vencimiento		
Porción corriente	9,094	9,072
Porción no corriente	107,532	107,103
	116,626	116,175

22. Patrimonio**A. Capital emitido**

Al 31 de marzo 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 31 de marzo 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>	Marzo 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 31 de marzo de 2023 fue S/ 3.76 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).

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.

Cálculo de las acciones equivalentes en circulación:

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 31.03.2023	1,747,842,348	90 días	1,747,842,348
	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 31.03.2022	2,395,569,621	90 días	2,395,569,621

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

B. Capital adicional

Al 31 de marzo 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 los años 2023 y 2022:

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
Dividendos 2023				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2022	28 de marzo	141,712	0.081078
			141,712	
Dividendos 2022				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2021	25 de marzo	100,515	0.041959
			100,515	

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.

23. Ingresos por Generación de Energía y Potencia

A continuación, se presenta la composición del rubro:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2023	2022
Venta de energía y potencia			
Terceros		406,386	349,214
Relacionadas	10.C	178,710	153,398
Compensaciones			
Terceros		13,175	9,443
Relacionadas	10.C	221	302
Otros(gastos ingresos)		(2,453)	(3,079)
		596,039	509,278

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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		110,182	94,623
Compra de energía		76,321	75,981
Depreciación	14 (a)	33,296	32,654
Gastos de personal	26	23,124	19,932
Servicios prestados por terceros		16,115	15,480
Canon de agua e impuestos del sector eléctrico		9,634	8,324
Cargas diversas de gestión y otros		9,426	9,620
Consumo de suministros diversos		4,046	4,265
Amortización	15 (a)	1,775	920
Tributos		1,282	1,219
Consumo de petróleo		14	768
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(567)	(358)
Estimación de deterioro de activo fijo		-	-
		284,648	263,428

25. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Gastos del personal	26	9,894	7,354
Servicios prestados por terceros		7,542	6,191
Depreciación	14 (a)	1,139	1,098
Amortización	15 (a)	927	1,336
Tributos		278	-
Cargas diversas de gestión y otros		93	652
		19,873	16,631

26. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Participación de los trabajadores	15,519	13,087
Remuneraciones	11,977	9,001
Contribuciones sociales	1,960	1,730
Vacaciones	1,565	1,515
Otros	1,997	1,595
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso	(567)	-
	32,451	26,928

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(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	23,124	19,932
Gastos de administración	25	9,894	7,354
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(567)	(358)
		32,451	26,928

27. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Acuerdo extrajudicial con proveedor (a)		-	23,450
Servicios de administración a entidades relacionadas	10.C	5,975	4,043
Compensación por el uso de instalaciones hidráulicas		822	822
Otros		984	1,082
		7,781	29,397

(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		2,449	539
Intereses por préstamos a entidades relacionadas	10.C	314	134
Otros ingresos financieros		1,149	320
		3,912	993
Gastos financieros			
Intereses por préstamos bancarios		7,976	-
Interés sobre bonos		661	1,017
Actualización por desmantelamiento		375	-
Actualización de provisiones y contingencias		54	51
Otros		801	2,153
		9,867	3,221

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	99,721	84,833
Diferido	(2,197)	(884)
	97,524	83,949

Enel Generación Perú S.A.A.

Nota a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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 abril de 2023, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros intermedios consolidados a excepción de lo siguiente:

Con fecha 25 de abril de 2023, el Directorio de la Compañía acordó distribuir un dividendo efectivo a cuenta del ejercicio 2023 de S/ 181,985,345.27 sobre un total de 1,747,842,348 acciones representativas del capital social. En consecuencia, los accionistas recibirán S/ 0.104120 por acción.