

# **Enel Distribución Perú S.A.A.**

Información financiera intermedia (no auditada)

30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Estado de Situación Financiera

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	204,542	228,479
Cuentas por cobrar comerciales	7	362,305	435,530
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	8(b)	10,589	12,915
Otras cuentas por cobrar	9	9,351	23,716
Inventarios	10	119,925	122,143
Otros activos no financieros		9,866	9,942
<b>Total activos corrientes</b>		<b>716,578</b>	<b>832,725</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	11	4,992,698	4,735,249
Intangibles	12	218,676	208,437
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>5,211,374</b>	<b>4,943,686</b>
<b>Total activos</b>		<b>5,927,952</b>	<b>5,776,411</b>

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otros pasivos financieros	17	209,334	343,159
Cuentas por pagar comerciales	13	397,914	480,223
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	8(b)	209,109	142,485
Otras cuentas por pagar	14	135,013	224,345
Ingresos diferidos	15	47,167	30,421
Otras provisiones	16	26,740	15,687
Pasivo por impuesto a las ganancias		42,614	26,327
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1,067,891</b>	<b>1,262,647</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Otros pasivos financieros	17	1,622,261	1,582,957
Otras cuentas por pagar	14	15,789	13,768
Pasivo por impuestos diferidos		126,236	135,723
Ingresos diferidos	15	5,367	5,407
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>1,769,653</b>	<b>1,737,855</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>2,837,544</b>	<b>3,000,502</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido		638,564	638,564
Otras reservas de capital		133,188	133,188
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo		(861)	22
Resultados acumulados		2,319,517	2,004,135
<b>Total patrimonio</b>		<b>3,090,408</b>	<b>2,775,909</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>5,927,952</b>	<b>5,776,411</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2022 y de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>Periodo intermedio</b>		<b>Periodo acumulado</b>	
		<b>del 1 de julio al 30 de septiembre</b>	<b>del 1 de julio al 30 de septiembre</b>	<b>del 1 de enero al 30 de septiembre</b>	<b>del 1 de enero al 30 de septiembre</b>
		<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Ingresos operativos</b>					
Ingresos por servicios de distribución de energía		964,838	844,257	2,847,053	2,514,219
Otros ingresos operativos	19	15,480	7,535	25,403	25,297
		<b>980,318</b>	<b>851,792</b>	<b>2,872,456</b>	<b>2,539,516</b>
<b>Costos operativos</b>					
Costo del servicio de distribución de energía	20	(717,125)	(633,556)	(2,105,909)	(1,887,228)
Otros costos operativos	19	(68)	(2,536)	(4,672)	(11,392)
		<b>(717,193)</b>	<b>(636,092)</b>	<b>(2,110,581)</b>	<b>(1,898,620)</b>
<b>Utilidad bruta</b>					
		<b>263,125</b>	<b>215,700</b>	<b>761,875</b>	<b>640,896</b>
Gastos de administración	21	(36,815)	(33,033)	(110,097)	(94,123)
Gastos de ventas	22	(38,834)	(41,437)	(114,663)	(103,174)
Otros ingresos	26	5,811	9,367	23,547	26,973
Otros gastos		(1,211)	(248)	(6,385)	(1,151)
<b>Utilidad operativa</b>					
		<b>192,076</b>	<b>150,349</b>	<b>554,277</b>	<b>469,421</b>
Ingresos financieros	24	7,076	5,445	22,683	12,946
Gastos financieros	25	(24,487)	(21,541)	(79,228)	(68,798)
Diferencia de cambio neto		(803)	(8,125)	7,976	(16,159)
<b>Utilidad antes de impuesto a las ganancias</b>					
		<b>173,862</b>	<b>126,128</b>	<b>505,708</b>	<b>397,410</b>
Impuesto a las ganancias	27	(57,395)	(40,986)	(160,059)	(142,534)
<b>Utilidad neta</b>					
		<b>116,467</b>	<b>85,142</b>	<b>345,649</b>	<b>254,876</b>
<b>Otros Resultados Integrales</b>					
Variación neta de impuestos por cobertura de flujo de efectivo		147	-	(883)	-
<b>Total resultados integrales del periodo</b>					
		<b>116,614</b>	<b>85,142</b>	<b>344,766</b>	<b>254,876</b>
Utilidad neta por acción – básica y diluida		0,183	0,133	0,540	0,399
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)		638,564	638,564	638,564	638,564

*Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros*

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Estado de cambios en el patrimonio

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2022 y de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>Capital emitido</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Coberturas de Flujos de efectivo</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total patrimonio</b>
Saldo al 1 de enero de 2021		638,564	133,188	-	1,884,566	2,656,318
Utilidad neta		-	-	-	254,876	254,876
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	-	2,044	-	2,044
<b>Resultado integral del ejercicio</b>		-	-	<b>2,044</b>	<b>254,876</b>	<b>256,920</b>
Distribución de dividendos		-	-	-	(109,023)	(109,023)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2021</b>		<b>638,564</b>	<b>133,188</b>	<b>2,044</b>	<b>2,030,419</b>	<b>2,804,215</b>
<b>Saldo al 1 de enero de 2022</b>		<b>638,564</b>	<b>133,188</b>	<b>22</b>	<b>2,004,135</b>	<b>2,775,909</b>
Utilidad neta		-	-	-	345,649	345,649
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	-	(883)	-	(883)
<b>Resultado integral del ejercicio</b>		-	-	<b>(883)</b>	<b>345,649</b>	<b>344,766</b>
Distribución de dividendos	18	-	-	-	(30,267)	(30,267)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2022</b>		<b>638,564</b>	<b>133,188</b>	<b>(861)</b>	<b>2,319,517</b>	<b>3,090,408</b>

*Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros*

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Estado de flujo de efectivo

Por los periodos terminados 30 de septiembre de 2022 y 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Actividades de operación</b>			
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		505,708	397,410
<b>Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo proveniente de las actividades de operación</b>			
Gastos financieros	25	79,228	68,798
Ingresos financieros	24	(22,683)	(12,946)
Diferencia en cambio neta		(7,976)	16,159
<b>Ajustes no monetarios</b>			
Pérdida por deterioro de valor en cuentas por cobrar	7 y 9	28,183	17,682
Depreciación	11	148,557	142,419
Amortización	12	33,024	26,043
<b>Cargos y abonos por cambios netos en activos y pasivos</b>			
Aumento de cuentas por cobrar comerciales		48,742	790
Aumento de otras cuentas por cobrar		30,776	40,936
Aumento (disminución) en inventarios		2,218	(25,521)
Disminución de otros activos no financieros		76	3,159
Aumento de cuentas por pagar comerciales y relacionadas		(15,684)	(20,303)
Aumento (disminución) de otras cuentas por pagar		(63,447)	48,817
Aumento (disminución) de provisiones		11,053	(4,242)
<b>Flujos procedentes de las actividades de operación</b>		<b>777,775</b>	<b>699,201</b>
Intereses cobrados		4,899	223
Impuesto a las ganancias pagados		(154,827)	(129,960)
Intereses pagados		(2,737)	(2,980)
<b>Efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de operación</b>		<b>625,110</b>	<b>566,484</b>
<b>Actividades de Inversión</b>			
Compra de propiedades, planta y equipo		(401,813)	(274,073)
Compra de activos intangibles	12	(43,264)	(72,963)
<b>Efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de inversión</b>		<b>(445,077)</b>	<b>(347,036)</b>
<b>Actividades de financiamiento</b>			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		280,000	380,000
Obtención de préstamos con entidades relacionadas		-	220,000
Emisión de bonos		-	108,000
Amortización de préstamos con entidades bancarias		(330,000)	(225,000)
Amortización de préstamos con entidades relacionadas		-	(220,000)
Amortización de bonos		-	(69,044)
Intereses pagados		(80,726)	(100,000)
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(42,374)	(26,782)
Pago de dividendos		(30,267)	(109,023)
<b>Efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de financiamiento</b>		<b>(203,367)</b>	<b>(41,849)</b>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(23,334)	177,599
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		228,479	149,157
Efecto en las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo mantenido		(603)	3,437
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>		<b>204,542</b>	<b>330,193</b>
<b>Transacciones que no representan flujos de efectivo</b>			
Compra de equipos diversos a través de arrendamiento financiero		4,202	13,101

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

## **Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

### **1. Identificación y Actividad Económica de la Compañía**

#### **A. Antecedentes**

Enel Distribución Perú S.A.A. (en adelante “la Compañía”), es una subsidiaria de Enel Perú S.A.C., la cual posee el 83.15 por ciento de su capital social. La Compañía fue constituida en el Perú en el año 1994 y es una sociedad anónima abierta, cuyas acciones cotizan en la Bolsa de Valores de Lima (BVL). Enel Perú S.A.C. es una subsidiaria del Grupo ENEL de Italia, a través de Enel Américas S.A., domiciliada en Chile.

#### **B. Actividad económica**

La Compañía tiene por objeto la distribución de energía eléctrica en la parte norte de Lima Metropolitana, la Provincia Constitucional del Callao y las provincias de Huaura, Barranca, Huaral y Oyón, según los contratos suscritos con el Estado Peruano. Asimismo, la Compañía realiza otros servicios relacionados al giro principal como: trabajos de movimientos de redes, venta de bloques de potencia y venta de artefactos eléctricos.

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

#### **C. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas con fecha 25 de marzo de 2022.

Los estados financieros al 30 de septiembre de 2022 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 26 de octubre de 2022.

#### **D. Situación COVID -19**

La Compañía ha adoptado todas las medidas que ha considerado necesarias y convenientes para la continuidad operacional, asegurando la seguridad y protección de la salud de sus colaboradores y clientes de acuerdo con las medidas ordenadas por las autoridades competentes, para el control del COVID-19.

La Compañía realizó la evaluación de los impactos en los estados financieros, relacionados con las acciones de respuesta a la pandemia por COVID-19 ejecutadas durante los primeros nueve meses de 2022 y 2021, así como el año 2021, no identificando efectos significativos, de acuerdo con lo dispuesto por las Normas Internacionales de Información Financiera y su correspondiente impacto tributario.

### **2. Regulación Operativa y Normas Legales que afectan a las Actividades del Sector Eléctrico**

Las principales normas que afectan las actividades de la Compañía son las mismas que las reveladas en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2021, y no hay nuevas normas relevantes publicadas hasta el 30 de septiembre de 2022.

## **Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

### **3. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021. La Compañía presenta sus estados financieros intermedios según lo establecido en la NIC 34 - Información Financiera Intermedia.

Los estados financieros intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía a excepción de los instrumentos financieros derivados registrado a su valor razonable. Los estados financieros se presentan en soles (moneda funcional y de presentación) y todos los valores están redondeados a miles de soles, excepto cuando se indique lo contrario.

Los estados financieros intermedios no auditados brindan información comparativa respecto de períodos anteriores; sin embargo, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros anuales, por lo que deben leerse juntamente con el informe auditado al 31 de diciembre de 2021.

### **4. Principales Políticas Contables**

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros intermedios son consistentes con las seguidas en la preparación de los estados financieros auditados anuales por el año terminado el 31 de diciembre de 2021.

### **5. Administración de Riesgo Financiero**

La Gerencia de la Compañía es responsable de administrar la gestión de riesgo financiero, para lo cual cuenta con políticas que son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgos adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de gestión de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.

Actualmente la empresa está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

**Riesgo de tipo de cambio:** asociado al impacto que puede tener sobre el valor de las posiciones en moneda extranjera tanto activas como pasivas que mantiene la Empresa. Dado que sus flujos de ingresos y obligaciones financieras están expresados mayormente en moneda local, no está materialmente expuesta al riesgo cambiario.

**Riesgo de tasa de interés:** La exposición a cambios en la tasa de interés afecta el valor de las posiciones financieras sujetas a una tasa de interés variable. La Compañía no está afecta a este riesgo, en la medida que no mantiene obligaciones financieras pactadas a tasas variables. La volatilidad actual del mercado financiero no ha tenido un impacto negativo sobre los resultados de la Compañía.

**Riesgo crediticio:** el riesgo de contraparte se gestiona tanto desde la perspectiva de los agentes financieros con los que la Compañía trabaja, como de los clientes comerciales. La Compañía sólo utiliza contrapartes financieras con calificación de grado de inversión para colocar sus excedentes de liquidez, mientras que lleva a cabo una serie de acciones para facilitar el pago de los usuarios de bajo consumo, en línea con las medidas tomadas por el gobierno para apoyar a la población en medio de la crisis sanitaria.

## 6. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cuentas corrientes (a)	144,542	94,311
Depósitos a plazo (b)	60,000	134,168
	<b>204,542</b>	<b>228,479</b>

- (a) Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía mantuvo sus cuentas corrientes en soles y dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad, están depositados en bancos locales con una alta evaluación crediticia (A+) y generan intereses a tasas de mercado.
- (b) Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía mantiene depósitos a plazo en soles, los cuales devengan intereses calculados con una tasa anual promedio 6.75%, con vencimientos de 7 días (con una tasa anual promedio entre 2.20% hasta 2.70%, con vencimientos comprendidos entre 15 y 29 días al 31 de diciembre de 2021).

## 7. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Energía facturada a clientes	349,063	407,788
Energía entregada y no facturada	122,953	114,354
Facturas por cobrar – nuevos negocios	4,234	5,886
Facturas por cobrar - mercaderías	4,998	5,119
	<b>481,248</b>	<b>533,147</b>
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(118,943)	(97,617)
	<b>362,305</b>	<b>435,530</b>

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación por deterioro de cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas.

- (a) El movimiento de la estimación por el deterioro de cuentas por cobrar fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Saldos iniciales</b>		97,617	90,285
Aumento	22	24,483	21,434
Castigos		(3,157)	(14,102)
<b>Saldos finales</b>		<b>118,943</b>	<b>97,617</b>

## 8. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

La Compañía lleva a cabo transacciones con entidades relacionadas sobre la base de las condiciones detalladas en los contratos firmados con cada uno de ellos, en los casos que aplique.

- (a) Al 30 de septiembre de 2022 y de 2021, la Compañía ha efectuado las siguientes transacciones realizadas principalmente con Enel Generación Perú S.A.A., Chinango S.A.C. y Enel Generación Piura S.A.:

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022		2021	
		Ingresos	Gasto/Costo	Ingresos	Gasto/Costo
<b>Entidades relacionadas -</b>					
Compra de energía	20	-	558,060	-	362,331
Servicios de informática		-	10,776	-	10,515
Intereses de obligaciones financieras	25	-	-	-	264
Otros ingresos	26	24	-	575	-
Servicios administrativos y otros	26	8,096	31,970	7,668	28,858

(b) Como resultado de estas y otras transacciones menores, a continuación, se presenta el saldo de las cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
<b>Cuentas por cobrar</b>		
<b>Entidades relacionadas</b>		
Enel Generación Perú S.A.A.	5,186	8,075
Enel X Perú	2,072	1,584
Enel Green Power Perú S.A.	1,380	2,120
Enel Generación Piura S.A.	1,282	269
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	396	549
Enel Green Power North América Inc.	174	174
Energética Monzón S.A.C.	88	133
Enel Chile S.A.	11	11
	<b>10,589</b>	<b>12,915</b>

<b>Cuentas por pagar</b>		
<b>comerciales - entidades relacionadas</b>		
Enel Generación Perú S.A.A.	64,900	53,322
Enel Generación Piura S.A.	12,073	8,987
Chinango S.A.C.	8,512	7,464
	<b>85,485</b>	<b>69,773</b>
<b>Otras cuentas por pagar</b>		
<b>Entidades relacionadas</b>		
Enel Global Infraestructure & Network S.R.L.	52,800	17,057
Enel X S.R.L.	24,207	16,033
Enel Global Services SRL	21,198	13,529
Enel S.p.A.	11,573	13,097
Gridspertise	4,286	2,617
Enel Italia S.A.	2,182	2,525
Endesa Distribución Eléctrica	2,143	2,488
Enel Chile S.A.	1,520	1,493
Endesa Energía	974	1,132
Enel Américas	896	724
Endesa Generación S.A.	857	989
Endesa S.A.	468	544
Enel X Perú	238	353
Enel Green Power Perú S.A.	155	-
Energética Monzón	88	88
Codensa S.A. E.S.P.	39	20
Cesi Spa	-	23
	<b>123,624</b>	<b>72,712</b>
	<b>209,109</b>	<b>142,485</b>

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

- (c) Al 30 de septiembre de 2022 se declararon dividendos a Enel Perú S.A.C. por S/25,167,000. Durante el año 2021 se pagaron dividendos por S/175,427,000, que corresponden a Enel Perú S.A.C
- (d) La Compañía ha definido como personal clave a los directores y a sus gerencias operativas. Las remuneraciones pagadas al personal clave ascienden a S/ 6,847,000 y S/ 8,594,000, al 30 de septiembre de 2022 y de 2021, respectivamente.
- (e) Las ventas y compras con entidades relacionadas se hacen en condiciones de mercado equivalentes a aquellas aplicadas a transacciones entre partes independientes.
- (f) En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, serán cobradas y pagadas durante el año 2023 y 2022 respectivamente.

**9. Otras Cuentas por Cobrar**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Deudores varios	17,199	29,330
Fondos sujetos a restricción	2,807	3,009
Cuentas por cobrar al personal	2,330	2,197
Reclamaciones a SUNAT	1,550	4,728
Otros activos financieros	667	556
Diversas	2,306	3,525
	<b>26,859</b>	<b>43,345</b>
Menos - estimación de deterioro de cuentas por cobrar	(17,508)	(19,629)
	<b>9,351</b>	<b>23,716</b>

Las otras cuentas por cobrar están denominadas principalmente en soles, tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

Comprende principalmente las cuentas por cobrar por los negocios tales como alquiler de postes, movimiento de redes, trabajos particulares y venta de materiales.

Los fondos sujetos a restricción corresponden a retenciones judiciales en soles que no son de libre disposición y que son mantenidos en instituciones financieras.

El movimiento de la estimación por deterioro de otras cuentas por cobrar fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Saldos iniciales</b>		19,629	16,291
Aumento	22	3,708	3,338
Castigos		(5,829)	-
		<b>17,508</b>	<b>19,629</b>

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

**10. Inventarios**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Materiales de operación y mantenimiento	114,773	118,437
Mercaderías - artefactos eléctricos	4,309	4,139
Inventarios por recibir	2,190	914
	<b>121,272</b>	<b>123,490</b>
Estimación por desvalorización de inventarios	(1,347)	(1,347)
	<b>119,925</b>	<b>122,143</b>

Los inventarios corresponden principalmente a materiales que se usan para el mantenimiento de las instalaciones existentes.

La estimación por deterioro de inventarios ha sido determinada sobre la base de estudios técnicos y, en opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización de los inventarios al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

**11. Propiedades, Planta y Equipo**

A continuación, se presenta el movimiento del costo y depreciación acumulada al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

<i>En miles de soles</i>	Redes de							Total
	Terrenos	Edificios y otras construcciones	distribución y subestaciones	Unidades de transporte	Muebles y enseres	Equipos diversos	Trabajos en curso (d)	
<b>Costo</b>								
Saldo al 1 de enero de 2021	65,531	271,973	6,058,730	2,623	25,998	61,238	336,836	6,822,929
Adiciones	-	-	-	-	-	-	507,649	507,649
Transferencia	6,750	9,177	237,517	8,397	-	21,023	(282,864)	-
Retiros	-	(3)	(1,413)	-	(1,040)	(58)	-	(2,514)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>72,281</b>	<b>281,147</b>	<b>6,294,834</b>	<b>11,020</b>	<b>24,958</b>	<b>82,203</b>	<b>561,621</b>	<b>7,328,064</b>
Reclasificaciones (b)	-	1,588	64,510	-	-	(66,098)	-	-
Adiciones	-	1,143	-	-	-	-	404,872	406,015
Transferencia	-	92,840	473,837	-	-	1,520	(568,197)	-
Retiros	-	-	(3,096)	-	-	-	-	(3,096)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2022</b>	<b>72,281</b>	<b>376,718</b>	<b>6,830,085</b>	<b>11,020</b>	<b>24,958</b>	<b>17,625</b>	<b>398,296</b>	<b>7,730,983</b>
<b>Depreciación acumulada</b>								
Saldo al 1 de enero de 2021	-	83,523	2,265,543	1,871	18,814	35,306	-	2,405,057
Depreciación del ejercicio (a)	-	7,548	166,447	2,146	1,569	12,548	-	190,258
Retiros	-	(3)	(1,409)	-	(1,040)	(48)	-	(2,500)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>-</b>	<b>91,068</b>	<b>2,430,581</b>	<b>4,017</b>	<b>19,343</b>	<b>47,806</b>	<b>-</b>	<b>2,592,815</b>
Reclasificaciones (b)	-	104	36,289	-	-	(36,393)	-	-
Depreciación del ejercicio (a)	-	11,946	133,358	648	1,101	1,504	-	148,557
Retiros	-	-	(3,087)	-	-	-	-	(3,087)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2022</b>	<b>-</b>	<b>103,118</b>	<b>2,597,141</b>	<b>4,665</b>	<b>20,444</b>	<b>12,917</b>	<b>-</b>	<b>2,738,285</b>
<b>Valor neto en libros</b>								
<b>Al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>72,281</b>	<b>190,079</b>	<b>3,864,253</b>	<b>7,003</b>	<b>5,615</b>	<b>34,397</b>	<b>561,621</b>	<b>4,735,249</b>
<b>Al 30 de septiembre de 2022</b>	<b>72,281</b>	<b>273,600</b>	<b>4,232,944</b>	<b>6,355</b>	<b>4,514</b>	<b>4,708</b>	<b>398,296</b>	<b>4,992,698</b>

(a) La distribución de la depreciación al 30 de septiembre de 2022 y 2021 fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Costo de generación de energía	20	105,908	105,504
Gastos de administración	21	16,380	11,076
Gastos de ventas	22	26,269	25,839
		<b>148,557</b>	<b>142,419</b>

(b) Corresponde principalmente a los otros equipos y componentes que forman parte de las redes de distribución y subestaciones, y que anteriormente se venían presentando dentro del rubro "Equipos diversos".

## 12. Intangibles

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

<i>En miles de soles</i>	<b>Software</b>
<b>Costo</b>	
Saldo al 1 de enero de 2021	268,666
Adiciones	91,752
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>360,418</b>
Adiciones	43,262
Ventas y/o retiros	(5,489)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2022</b>	<b>398,191</b>
<b>Amortización acumulada</b>	
Saldo al 1 de enero de 2021	115,420
Adiciones	36,561
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>151,981</b>
Adiciones	33,024
Ventas y retiros	(5,490)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2022</b>	<b>179,515</b>
<b>Valor neto en libros</b>	
<b>Al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>208,437</b>
<b>Al 30 de septiembre de 2022</b>	<b>218,676</b>

La distribución de la amortización al 30 de septiembre de 2022 y 2021 fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Costo de generación de energía	20	11,451	5,802
Gastos de administración	21	11,052	7,311
Gastos de ventas	22	10,521	12,930
		<b>33,024</b>	<b>26,043</b>

### 13. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Proveedores de energía	134,389	162,280
Proveedores diversos (a)	263,525	317,943
	<b>397,914</b>	<b>480,223</b>

(a) Estas cuentas por pagar comerciales corresponden a la compra de materiales y servicios diversos. Están denominadas principalmente en soles, son de vencimiento corriente, no generan intereses y no tienen garantías específicas.

### 14. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022		2021	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Cobranzas por cuenta de terceros por liquidar	-	-	107,712	-
Anticipos de clientes y terceros	34,847	-	30,429	-
Aporte precio único de generación	3,847	-	15,389	-
Impuesto general a las ventas (IGV)	14,680	-	-	-
Participación de los trabajadores	29,890	-	21,446	-
Dividendos	76	-	-	-
Provisión plan retiro voluntario	12,075	-	11,595	-
Cuentas por pagar por aporte de electrificación rural	10,002	-	9,492	-
Vacaciones y otros beneficios a los trabajadores	4,172	-	5,485	-
Aportes MINEM y OSINERGMIN	2,288	-	2,412	-
Aportes y otros tributos	857	-	4,752	-
Compensación por tiempo de servicios	1,885	-	808	-
Premios por antigüedad	-	10,459	-	12,109
Provisión por desmantelamiento de Minicentrales	-	1,659	-	1,659
Diversas	20,394	3,671	14,825	-
	<b>135,013</b>	<b>15,789</b>	<b>224,345</b>	<b>13,768</b>

### 15. Ingresos Diferidos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022		2021	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Transferencia de activos procedentes de clientes	47,167	-	30,421	-
Subvenciones del Gobierno	-	5,367	-	5,407
	<b>47,167</b>	<b>5,367</b>	<b>30,421</b>	<b>5,407</b>

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2022 y de 2021

**16. Otras Provisiones**

Comprende las provisiones por contingencias judiciales, tributarias y legales efectuadas por la Compañía.

**17. Otros Pasivos Financieros**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022			2021		
		Porción corriente (*)	Porción no corriente	Total	Porción corriente	Porción no corriente	Total
Bonos		177,646	985,905	1,163,551	108,436	1,145,905	1,254,341
Préstamos bancarios		604	580,000	580,604	170,618	370,000	540,618
Arrendamientos		31,084	56,356	87,440	64,105	67,052	131,157
		<b>209,334</b>	<b>1,622,261</b>	<b>1,831,595</b>	<b>343,159</b>	<b>1,582,957</b>	<b>1,926,116</b>

(\*) La parte corriente de la deuda incluye los intereses devengados y no pagados hasta la fecha del estado de situación financiera.

## 18. Dividendos declarados y pagados

A continuación, se presentan los dividendos declarados el 2022 y 2021.

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
<b>Dividendos 2022</b>				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2021	25 de marzo	30,267	0.047398
			<b>30,267</b>	

Estos dividendos fueron pagados en abril de 2022.

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
<b>Dividendos 2021</b>				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2020	25 de marzo	109,023	0.170731
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2021	27 de Octubre	101,950	0.159655
			<b>210,973</b>	

Estos dividendos fueron pagados durante los meses de abril y noviembre de 2021.

## 19. Otros Ingresos y Costos Operativos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
<b>Otros ingresos operativos</b>		
Transferencia de clientes	13,821	7,953
Movimientos de redes	10,129	14,920
Comisiones de cobranzas	1,245	1,680
Venta de mercaderías	208	744
	<b>25,403</b>	<b>25,297</b>
<b>Otros costos operativos</b>		
Costo de movimiento de redes	4,510	10,835
Costo de ventas de mercaderías	162	557
	<b>4,672</b>	<b>11,392</b>

## 20. Costo del Servicio de Distribución de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
<b>Compra de energía</b>			
Terceros		1,246,779	1,222,597
Entidades relacionadas	8(a)	558,060	362,331
Servicios prestados por terceros		107,863	120,061
Gastos de personal	23	57,340	56,909
Tributos		33,351	26,814
Suministros diversos		20,027	16,958
Depreciación	11	105,908	105,504
Amortización	12	11,451	5,802
Cargas diversas de gestión		9,998	3,816
Gastos de personal vinculados directamente con las Obras en curso	11	(44,868)	(33,564)
		<b>2,105,909</b>	<b>1,887,228</b>

## 21. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Servicios prestados por terceros		45,947	40,815
Gastos de personal	23	29,331	27,916
Depreciación	11	16,380	11,076
Amortización	12	11,052	7,311
Tributos		2,016	4,135
Otros		5,371	2,870
		<b>110,097</b>	<b>94,123</b>

## 22. Gastos de Ventas

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Servicios prestados por terceros		29,624	23,485
Gastos de personal	23	19,950	23,238
Depreciación	11	26,269	25,839
Amortización	12	10,521	12,930
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	7, 9(d)	28,183	17,682
Otros		116	-
		<b>114,663</b>	<b>103,174</b>

## 23. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Remuneraciones		61,652	55,776
Participación de los trabajadores		30,602	25,110
Seguridad y previsión social		6,894	6,768
Otros gastos de personal		3,308	16,302
Compensación por tiempo de servicios		4,165	4,107
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso	11	(44,868)	(33,564)
		<b>61,753</b>	<b>74,499</b>

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Costo del servicio de distribución de energía	20	57,340	56,909
Gastos de administración	21	29,331	27,916
Gastos de venta	22	19,950	23,238
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(44,868)	(33,564)
		<b>61,753</b>	<b>74,499</b>

## 24. Ingresos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Intereses, recargos por mora y facilidades de pago		12,013	11,425
Intereses sobre depósitos bancarios		5,407	394
Ganancia por instrumento financiero derivado		-	1,121
Otros ingresos financieros		5,263	6
		<b>22,683</b>	<b>12,946</b>

## 25. Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Intereses por bonos		53,057	55,194
Intereses por obligaciones financieras con terceros		20,493	15,279
Intereses por obligaciones financieras con entidades relacionadas	8A	-	264
Pérdida por instrumento financiero derivado		776	314
Intereses vinculados directamente con propiedades, planta y equipo	11	(7,250)	(6,025)
Otros gastos financieros		12,152	3,772
		<b>79,228</b>	<b>68,798</b>

## 26. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Alquileres		9,516	10,374
Venta de almacén		252	3,071
Servicios de soporte administrativo a entidades relacionadas	8.A	8,120	8,243
Ingresos por Indemnizaciones de Seguros		-	1,156
Otros		5,659	4,129
		<b>23,547</b>	<b>26,973</b>

## 27. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a las ganancias comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Impuesto a las ganancias</b>		
Corriente (a)	169,656	135,039
Diferido	(9,597)	7,495
	<b>160,059</b>	<b>142,534</b>

## **28. Contingencias**

Las contingencias que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos en relación con lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2021.

## **29. Hechos Posteriores**

Desde el 1 de octubre de 2022, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros.