

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>	2022	2021
Activos			
Activos corrientes			
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
Total activos corrientes		716,578	832,725
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	11	4,992,698	4,735,249
Intangibles	12	218,676	208,437
Total activos no corrientes		5,211,374	4,943,686
Total activos		5,927,952	5,776,411

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Pasivos			
Pasivos corrientes			
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
Total pasivos corrientes		1,067,891	1,262,647
Pasivo no corriente			
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
Total pasivos no corrientes		1,769,653	1,737,855
Total pasivos		2,837,544	3,000,502
Patrimonio			
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
Total patrimonio		3,090,408	2,775,909
Total pasivos y patrimonio		5,927,952	5,776,411

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>	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
		2022	2021	2022	2021
Ingresos operativos					
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
		980,318	851,792	2,872,456	2,539,516
Costos operativos					
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)
		(717,193)	(636,092)	(2,110,581)	(1,898,620)
Utilidad bruta					
		263,125	215,700	761,875	640,896
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)
Utilidad operativa					
		192,076	150,349	554,277	469,421
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)
Utilidad antes de impuesto a las ganancias					
		173,862	126,128	505,708	397,410
Impuesto a las ganancias	27	(57,395)	(40,986)	(160,059)	(142,534)
Utilidad neta					
		116,467	85,142	345,649	254,876
Otros Resultados Integrales					
Variación neta de impuestos por cobertura de flujo de efectivo		147	-	(883)	-
Total resultados integrales del periodo					
		116,614	85,142	344,766	254,876
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>	Capital emitido	Reserva legal	Coberturas de Flujos de efectivo	Resultados acumulados	Total patrimonio
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
Resultado integral del ejercicio		-	-	2,044	254,876	256,920
Distribución de dividendos		-	-	-	(109,023)	(109,023)
Saldo al 30 de septiembre de 2021		638,564	133,188	2,044	2,030,419	2,804,215
Saldo al 1 de enero de 2022		638,564	133,188	22	2,004,135	2,775,909
Utilidad neta		-	-	-	345,649	345,649
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	-	(883)	-	(883)
Resultado integral del ejercicio		-	-	(883)	345,649	344,766
Distribución de dividendos	18	-	-	-	(30,267)	(30,267)
Saldo al 30 de septiembre de 2022		638,564	133,188	(861)	2,319,517	3,090,408

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>	2022	2021
Actividades de operación			
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		505,708	397,410
Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo proveniente de las actividades de operación			
Gastos financieros	25	79,228	68,798
Ingresos financieros	24	(22,683)	(12,946)
Diferencia en cambio neta		(7,976)	16,159
Ajustes no monetarios			
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
Cargos y abonos por cambios netos en activos y pasivos			
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)
Flujos procedentes de las actividades de operación		777,775	699,201
Intereses cobrados		4,899	223
Impuesto a las ganancias pagados		(154,827)	(129,960)
Intereses pagados		(2,737)	(2,980)
Efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de operación		625,110	566,484
Actividades de Inversión			
Compra de propiedades, planta y equipo		(401,813)	(274,073)
Compra de activos intangibles	12	(43,264)	(72,963)
Efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de inversión		(445,077)	(347,036)
Actividades de financiamiento			
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)
Efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de financiamiento		(203,367)	(41,849)
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
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		204,542	330,193
Transacciones que no representan flujos de efectivo			
Compra de equipos diversos a través de arrendamiento financiero		4,202	13,101

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

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>	2022	2021
Cuentas corrientes (a)	144,542	94,311
Depósitos a plazo (b)	60,000	134,168
	204,542	228,479

- (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>	2022	2021
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
	481,248	533,147
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(118,943)	(97,617)
	362,305	435,530

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>	2022	2021
Saldos iniciales		97,617	90,285
Aumento	22	24,483	21,434
Castigos		(3,157)	(14,102)
Saldos finales		118,943	97,617

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
Entidades relacionadas -					
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
Cuentas por cobrar		
Entidades relacionadas		
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
	10,589	12,915

Cuentas por pagar		
comerciales - entidades relacionadas		
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
	85,485	69,773
Otras cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
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
	123,624	72,712
	209,109	142,485

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>	2022	2021
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
	26,859	43,345
Menos - estimación de deterioro de cuentas por cobrar	(17,508)	(19,629)
	9,351	23,716

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>	2022	2021
Saldos iniciales		19,629	16,291
Aumento	22	3,708	3,338
Castigos		(5,829)	-
		17,508	19,629

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

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>	Terrenos	Edificios y otras construcciones	Redes de distribución y subestaciones	Unidades de transporte	Muebles y enseres	Equipos diversos	Trabajos en curso (d)	Total
Costo								
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)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	72,281	281,147	6,294,834	11,020	24,958	82,203	561,621	7,328,064
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)
Saldo al 30 de septiembre de 2022	72,281	376,718	6,830,085	11,020	24,958	17,625	398,296	7,730,983
Depreciación acumulada								
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)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	91,068	2,430,581	4,017	19,343	47,806	-	2,592,815
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)
Saldo al 30 de septiembre de 2022	-	103,118	2,597,141	4,665	20,444	12,917	-	2,738,285
Valor neto en libros								
Al 31 de diciembre de 2021	72,281	190,079	3,864,253	7,003	5,615	34,397	561,621	4,735,249
Al 30 de septiembre de 2022	72,281	273,600	4,232,944	6,355	4,514	4,708	398,296	4,992,698

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

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
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
		148,557	142,419

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

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

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
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
		33,024	26,043

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
	397,914	480,223

(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	-
	135,013	15,789	224,345	13,768

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
	47,167	5,367	30,421	5,407

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
		209,334	1,622,261	1,831,595	343,159	1,582,957	1,926,116

(*) 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
Dividendos 2022				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2021	25 de marzo	30,267	0.047398
			30,267	

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
Dividendos 2021				
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
			210,973	

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
Otros ingresos operativos		
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
	25,403	25,297
Otros costos operativos		
Costo de movimiento de redes	4,510	10,835
Costo de ventas de mercaderías	162	557
	4,672	11,392

20. Costo del Servicio de Distribución de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
Compra de energía			
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)
		2,105,909	1,887,228

21. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
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
		110,097	94,123

22. Gastos de Ventas

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
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	-
		114,663	103,174

23. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
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)
		61,753	74,499

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
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)
		61,753	74,499

24. Ingresos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
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
		22,683	12,946

25. Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
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
		79,228	68,798

26. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
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
		23,547	26,973

27. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a las ganancias comprende:

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

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.