

Enel Distribución Perú S.A.A.

Información financiera intermedia (no auditada)

30 de junio de 2023 y de 2022

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado de Situación Financiera

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	106,029	48,584
Cuentas por cobrar comerciales	7	506,903	515,508
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	8(b)	15,246	20,551
Otras cuentas por cobrar	9	18,966	10,276
Inventarios	10	108,550	96,225
Otros activos no financieros		12,594	10,426
Total activos corrientes		768,288	701,570
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	11	5,388,375	5,207,984
Intangibles	12	233,089	243,689
Total activos no corrientes		5,621,464	5,451,673
Total activos		6,389,752	6,153,243

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	17	637,527	339,840
Cuentas por pagar comerciales	13	372,264	519,924
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	8(b)	173,491	231,249
Otras cuentas por pagar	14	261,205	223,452
Ingresos diferidos	15	33,420	39,353
Otras provisiones	16	30,633	25,560
Pasivo por impuesto a las ganancias		34,712	31,386
Total pasivos corrientes		1,543,252	1,410,764
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	17	1,367,017	1,479,645
Otras cuentas por pagar	14	12,527	12,779
Pasivo por impuestos diferidos		165,324	156,081
Ingresos diferidos	15	4,531	5,367
Total pasivos no corrientes		1,549,399	1,653,872
Total pasivos		3,092,651	3,064,636
Patrimonio			
	18		
Capital emitido		3,033,047	638,564
Otras reservas de capital		-	133,188
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo		(215)	(1,381)
Resultados acumulados		264,269	2,318,236
Total patrimonio		3,297,101	3,088,607
Total pasivos y patrimonio		6,389,752	6,153,243

Las notas adjuntas son 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 junio de 2023 y de 2022

	Nota	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 1 de abril al 30 de junio	del 1 de enero al 30 de junio	del 1 de enero al 30 de junio	del 1 de enero al 30 de junio
En miles de soles		2023	2022	2023	2022
			(Nota 4)		(Nota 4)
Ingresos operativos					
Ingresos por servicios de distribución de energía		1,023,960	938,044	2,105,164	1,882,215
Otros ingresos operativos	19	18,246	7,911	23,107	9,923
		1,042,206	945,955	2,128,271	1,892,138
Costos operativos					
Costo del servicio de distribución de energía	20	(793,170)	(696,654)	(1,580,014)	(1,410,964)
Otros costos operativos	19	(3,542)	(3,531)	(8,142)	(4,604)
		(796,712)	(700,185)	(1,588,156)	(1,415,568)
Ganancia bruta		245,494	245,770	540,115	476,570
Gastos de administración	21	(36,368)	(32,463)	(68,626)	(66,254)
Gastos de ventas	22	(25,763)	(22,869)	(53,836)	(48,424)
Otros ingresos	26	10,490	8,775	21,543	17,736
Otros gastos		(4,914)	(574)	(6,764)	(5,174)
Resultado por actividades operacionales		188,939	198,639	432,432	374,454
Ingresos financieros	24	8,527	6,713	16,753	15,607
Gastos financieros	25	(31,256)	(26,534)	(62,904)	(54,741)
Diferencia de cambio neto		2,957	(465)	9,059	8,779
Resultado antes de impuesto a las ganancias		169,167	178,353	395,340	344,099
Impuesto a las ganancias	27	(59,506)	(51,930)	(131,071)	(102,664)
Resultado del periodo		109,661	126,423	264,269	241,435
Otros resultados integrales					
Variación neta por cobertura de flujo de efectivo		(15)	951	1,654	(1,281)
Impuestos a las ganancias		4	(393)	(488)	251
		(11)	558	1,166	(1,030)
Total resultados integrales del periodo		109,650	126,981	265,435	240,405
Utilidad neta por acción - básica y diluida		0.036	0.198	0.144	0.378
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)	18(c)	3,033,047	638,564	1,835,805	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 junio de 2023 y de 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	N° de acciones	Capital emitido	Otras reservas de capital	Cobertura de Flujo de efectivo	Resultados acumulados (Nota 4)	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2022		638,563,900	638,564	133,188	22	2,004,135	2,775,909
Otros resultados integrales, neto de impuestos a las ganancias		-	-	-	(1,030)	-	(1,030)
Resultado del periodo		-	-	-	-	241,435	241,435
Total resultado integrales del período		-	-	-	(1,030)	241,435	240,405
Dividendos	18 (d)	-	-	-	-	(30,267)	(30,267)
Saldo al 30 de junio de 2022		638,563,900	638,564	133,188	(1,008)	2,215,303	2,986,047
Saldo al 31 de diciembre de 2022		638,563,900	638,564	133,188	(1,381)	2,318,236	3,088,607
Otros resultados integrales, neto de impuestos a las ganancias		-	-	-	1,166	-	1,166
Resultado del periodo		-	-	-	-	264,269	264,269
Total resultado integrales del período		-	-	-	1,166	264,269	265,435
Dividendos	18 (d)	-	-	-	-	(56,941)	(56,941)
Capitalización de resultados acumulados	18(b)	2,261,294,628	2,261,295	-	-	(2,261,295)	-
Capitalización de otras reservas de capital	18(e)	133,188,334	133,188	(133,188)	-	-	-
Saldo al 30 de junio de 2023		3,033,046,862	3,033,047	-	(215)	264,269	3,297,101

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado de Flujos de Efectivo

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
			(Nota 4)
Flujo de efectivo procedentes de las actividades de operación			
Resultado del periodo		264,269	241,435
Ajuste por:			
Gastos financieros	25	62,904	54,741
Ingresos financieros	24	(16,753)	(15,607)
Diferencia en cambio neta		(9,059)	(8,780)
Gasto por impuesto a las ganancias	27	131,071	102,664
Desvalorización de inventarios		37	-
Estimación de la pérdida crediticia esperada	7 y 9	12,120	8,042
Depreciación	11 (a)	107,161	97,953
Amortización	12 (a)	24,163	21,101
Cambios en:			
Cuentas por cobrar comerciales		(3,909)	24,582
Otras cuentas por cobrar		6,593	22,666
Inventarios		(12,325)	(928)
Otros activos no financieros		(2,168)	(1,766)
Cuentas por pagar comerciales y relacionadas		(205,418)	(4,125)
Otras cuentas por pagar		53,025	65,825
Gastos por contingencias		4,524	-
Provisiones		549	11,757
Flujos procedentes de las actividades de operación		416,784	619,560
Intereses cobrados		3,342	2,609
Impuesto a las ganancias pagados		(135,717)	(103,770)
Intereses pagados		(770)	(1,591)
Flujo neto generado por las actividades de operación		283,639	516,808
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión			
Préstamos otorgados a entidades relacionadas	8	(3,500)	-
Compra de propiedades, planta y equipo	11	(273,118)	(243,840)
Compra de activos intangibles	12	(13,564)	(33,973)
Flujo neto usado en las actividades de inversión		(290,182)	(277,813)
Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		845,000	230,000
Obtención de préstamos con entidades relacionadas		142,500	-
Amortización de préstamos con entidades bancarias		(595,000)	(230,000)
Amortización de préstamos con entidades relacionadas		(142,500)	-
Intereses pagados		(61,746)	(53,585)
Amortización de bonos		(60,000)	-
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(7,235)	(28,115)
Pago de dividendos	18	(56,941)	(30,267)
Flujo neto(usado en por las actividades de financiamiento		64,078	(111,967)
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		57,535	127,028
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del período		48,584	228,479
Efecto de las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo mantenido		(90)	(605)
Efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio	6	106,029	354,902
Transacciones que no representan flujos de efectivo			
Compra de equipos diversos a través de arrendamiento financiero	11	10,646	4,187

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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.

En Abril de 2023, Enel Perú S.A.C. celebró un contrato denominado “Share Purchase Agreement”, en virtud del cual acordó vender a China Southern Power Grid International (HK) Co., Ltd., la totalidad de las acciones de su propiedad emitidas por Enel Distribución Perú S.A.A. La ejecución de la Compraventa y la consiguiente transferencia de las acciones de propiedad de Enel Perú S.A.C. emitidas por Enel Distribución Perú S.A.A. ha quedado sometida a ciertas condiciones suspensivas usuales para este tipo de operaciones.

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 2022 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas con fecha 28 de marzo de 2023.

Los estados financieros al 30 de junio de 2023 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 25 de julio de 2023.

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 2022, y no hay nuevas normas relevantes publicadas hasta el 30 de junio de 2023 excepto por la resolución suprema N° 001-2023-EM, relacionada a la “Comisión de Reforma del Subsector Electricidad” en la cual se amplió el plazo de vigencia de la comisión de 18 meses a 36 meses.

3. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros intermedios han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) vigentes al 30 de junio de 2023 y 2022, respectivamente. 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, registrados 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 conjuntamente con el informe auditado al 31 de diciembre de 2022.

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 2022. Para efectos comparativos, la compañía ha efectuado la siguiente restructuración de los estados financieros al 30 de junio de 2022:

- A. La Compañía ha reclasificado ciertas partidas del período 2022 con la finalidad de que los estados financieros sigan la estructura de presentación establecida en el presente período. La Gerencia de la Compañía considera que las reclasificaciones realizadas no implican cambios en las decisiones tomadas con base en ellas.
- B. Al 31 de diciembre de 2022, como resultado de la evaluación basada en su experiencia histórica, la Compañía efectuó cambios en los datos de entrada del modelo de cálculo de pérdidas crediticias esperadas; para efectos comparativos a junio 2023, se ha reexpresado el monto presentado en el segundo trimestre de 2022 (Ver Nota 22).

A continuación, presentamos los estados financieros que contienen las reclasificaciones y reexpresión de los puntos A y B:

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

<i>En miles de soles</i>	Periodo acumulado del 1 de enero al 30 de junio			
	2022			2022
	Reportado anteriormente	Reclasificaciones A	Reestimación pérdidas crediticias esperadas B	Actualmente reportado
Ingresos operativos				
Ingresos por servicios de distribución de energía	1,882,215	-	-	1,882,215
Otros ingresos operativos	9,923	-	-	9,923
	1,892,138	-	-	1,892,138
Costos operativos				
Costo del servicio de distribución de energía	(1,388,784)	(22,180)	-	(1,410,964)
Otros costos operativos	(4,604)	-	-	(4,604)
	(1,393,388)	(22,180)	-	(1,415,568)
Ganancia bruta	498,750	(22,180)	-	476,570
Gastos de administración	(73,282)	7,028	-	(66,254)
Gastos de ventas	(75,829)	15,152	12,253	(48,424)
Otros ingresos	17,736	-	-	17,736
Otros gastos	(5,174)	-	-	(5,174)
Resultado por actividades operacionales	362,201	-	12,253	374,454
Ingresos financieros	15,607	-	-	15,607
Gastos financieros	(54,741)	-	-	(54,741)
Diferencia de cambio neto	8,779	-	-	8,779
Resultado antes de impuesto a las ganancias	331,846	-	12,253	344,099
Impuesto a las ganancias	(102,664)	-	-	(102,664)
Resultado del periodo	229,182	-	12,253	241,435
Otros resultados integrales				
Variación neta por cobertura de flujo de efectivo	(1,281)	-	-	(1,281)
Impuestos a las ganancias	251	-	-	251
	(1,030)	-	-	(1,030)
Total resultados integrales del periodo	228,152	-	12,253	240,405

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

<i>En miles de soles</i>	Periodo intermedio			
	del 1 de abril al 30 de junio			
	2022			2022
	Reportado anteriormente	Reclasificaciones A	Reestimación pérdidas crediticias esperadas B	Actualmente reportado
Ingresos operativos				
Ingresos por servicios de distribución de energía	938,044	-	-	938,044
Otros ingresos operativos	7,911	-	-	7,911
	945,955	-	-	945,955
Costos operativos				
Costo del servicio de distribución de energía	(682,414)	(14,240)	-	(696,654)
Otros costos operativos	(3,531)	-	-	(3,531)
	(685,945)	(14,240)	-	(700,185)
Ganancia bruta	260,010	-	-	245,770
Gastos de administración	(37,436)	4,973	-	(32,463)
Gastos de ventas	(37,854)	9,267	5,718	(22,869)
Otros ingresos	8,775	-	-	8,775
Otros gastos	(574)	-	-	(574)
Resultado por actividades operacionales	192,921	-	5,718	198,639
Ingresos financieros	6,713	-	-	6,713
Gastos financieros	(26,534)	-	-	(26,534)
Diferencia de cambio neto	(465)	-	-	(465)
Resultado antes de impuesto a las ganancias	172,635	-	5,718	178,353
Impuesto a las ganancias	(51,930)	-	-	(51,930)
Resultado del periodo	120,705	-	5,718	126,423
Otros resultados integrales				
Variación neta por cobertura de flujo de efectivo	951	-	-	951
Impuestos a las ganancias	(393)	-	-	(393)
	558	-	-	558
Total resultados integrales del periodo	121,263	-	5,718	126,981

Enel Distribución Perú S.A.A.
 Notas a los Estados Financieros
 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Estado de cambios en el patrimonio

<i>En miles de soles</i>	Periodo terminado al 30 de junio de		
	2022		2022
	Reportado anteriormente	Reestimación pérdidas crediticias esperadas B	Actualmente reportado
Patrimonio			
Capital emitido	638,564	-	638,564
Otras reservas de capital	133,188	-	133,188
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo	(1,008)	-	(1,008)
Resultados acumulados	2,203,050	12,253	2,215,303
Total patrimonio	2,973,794	12,253	2,986,047

Estado de Flujos de Efectivo

	Periodo terminado		
	al 30 de junio de		
	2022		2022
	Reportado anteriormente	Reestimación pérdidas crediticias esperadas B	Actualmente reportado
<i>En miles de soles</i>	2022		2022
Flujo de efectivo procedentes de las actividades de operación			
Resultado del periodo	229,182	12,253	241,435
Ajuste por:			
Gastos financieros	54,741	-	54,741
Ingresos financieros	(15,607)	-	(15,607)
Diferencia en cambio neta	(8,780)	-	(8,780)
Gasto por impuesto a las ganancias	102,664	-	102,664
Estimación de la pérdida crediticia esperada	20,295	(12,253)	8,042
Depreciación	97,953	-	97,953
Amortización	21,101	-	21,101
Cambios en:			
Cuentas por cobrar comerciales	24,582	-	24,582
Otras cuentas por cobrar	22,666	-	22,666
Inventarios	(928)	-	(928)
Otros activos no financieros	(1,766)	-	(1,766)
Cuentas por pagar comerciales y relacionadas	(4,125)	-	(4,125)
Otras cuentas por pagar	65,825	-	65,825
Provisiones	11,757	-	11,757
Flujos procedentes de las actividades de operación	619,560	-	619,560
Intereses cobrados	2,609	-	2,609
Impuesto a las ganancias pagados	(103,770)	-	(103,770)
Intereses pagados	(1,591)	-	(1,591)
Flujo neto generado por las actividades de operación	516,808	-	516,808

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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 Compañía. Dado que sus flujos de ingresos y obligaciones financieras están expresados mayormente en moneda local, la Compañía no está materialmente expuesta al riesgo cambiario; sin embargo, por aquella porción expuesta a riesgo cambiario, la Gerencia de la Compañía ejecuta acciones de supervisión y gestión del riesgo de tipo de cambio para acotar la volatilidad observada durante el año 2023 que resulta de factores externos e inestabilidad política local.

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 afectada 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 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.

6. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Cuentas corrientes (a)	104,626	47,338
Fondos fijos	1,403	1,246
	106,029	48,584

(a) Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Compañía mantuvo 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.

7. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Energía facturada a clientes (a)	468,968	449,753
Energía entregada y no facturada	119,334	141,439
Facturas por cobrar – nuevos negocios	4,781	4,800
Facturas por cobrar - mercaderías	4,342	4,651
	597,425	600,643
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (b)	(90,522)	(85,135)
	506,903	515,508

- a. En diciembre de 2020, la Compañía celebró un contrato marco con una sociedad titulizadora, 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 cual se le aplicará una tasa de descuento.

Al 30 de junio de 2023, el valor nominal por la aplicación del contrato marco ascendió a S/199,839,000 de sus cuentas por cobrar, con una tasa de descuento de 8.22 por ciento. Al 31 de diciembre de 2022, el valor nominal ascendió a S/199,727,000 de sus cuentas por cobrar, con una tasa de descuento de 8.10 por ciento.

- b. El movimiento de la estimación por el deterioro de cuentas por cobrar fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2023	2022
Saldos iniciales		85,135	97,617
Aumento	22	12,514	9,420
Castigos		(7,127)	(21,902)
Saldos finales		90,522	85,135

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación por deterioro de cuentas por cobrar al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas.

8. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

- A. Al 30 de junio de 2023 y de 2022, 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..

<i>En miles de soles</i>	Nota	2023		2022	
		Ingresos	Gastos/ costo	Ingresos	Gastos/ costo
Entidades relacionadas					
Compra de energía	20	-	425,462	-	368,944
Servicios de informática		-	8,988	-	6,200
Servicios administrativos y otros	26	7,252	22,492	5,438	23,193

- 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:

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Cuentas por cobrar		
Entidades relacionadas		
Enel X Perú	8,698	6,375
Enel Generación Perú S.A.A.	3,939	8,548
Enel Green Power Perú S.A.	1,467	2,477
Enel Generación Piura S.A.	885	2,141
Enel Green Power North América Inc.	174	174
Energética Monzón S.A.C.	63	104
Enel Chile S.A.	11	11
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	9	508
Enel X Way Perú S.A.C.	-	213
	15,246	20,551
<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Cuentas por pagar		
comerciales - entidades relacionadas		
Enel Generación Perú S.A.A.	68,012	72,445
Enel Generación Piura S.A.	12,289	12,713
Chinango S.A.C.	9,055	9,125
	89,356	94,283
Otras cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
Enel Global Infraestructure & Network S.R.L.	30,845	62,515
Enel X S.R.L.	28,359	26,953
Enel Global Services SRL	6,921	25,152
Enel S.p.A.	8,700	12,739
Endesa Distribución Eléctrica	2,175	2,239
Enel Italia S.A.	2,136	2,198
Enel Chile S.A.	1,424	1,506
Endesa Energía	989	1,017
Enel Américas	870	895
Endesa Generación S.A.	870	895
Endesa S.A.	475	488
Enel X Perú S.A.C.	238	238
Energética Monzón S.A.C.	88	88
Codensa S.A. E.S.P.	40	41
Enel Green Powe Perú S.A.	5	2
	84,135	136,966
	173,491	231,249

C. Al 30 de junio de 2023 se declararon dividendos por S/ 47,348,000, que corresponden a Enel Perú S.A.C. Durante el año 2022 se pagaron dividendos por 137,153,000, que corresponden a Enel Perú S.A.C..

D. Controladora y controladora final

Al 31 de junio de 2023 y de 2022, no hubo cambios en la controladora, Enel Perú S.A.C. y Enel Américas S.A., ni en la compañía controladora principal, Enel S.p.A. Ver nota 1

E. Compensación recibida por el personal clave de la Gerencia

La Compañía ha definido como personal clave a los directores y a sus gerencias operativas. Las remuneraciones pagadas al personal clave ascienden a S/ 3,765,000 y S/ 4,383,000 al 30 de junio de 2023 y de 2022, respectivamente.

F. Términos y condiciones de transacciones con entidades relacionadas

Las ventas y compras con entidades relacionadas se hacen en condiciones de mercado equivalentes a aquellas aplicadas a transacciones entre partes independientes.

Al 30 de junio de 2023 la Compañía obtuvo y cancelo los siguientes prestamos de sus relacionadas, cuyas tasas se fijan en base a condiciones de mercado y se me muestran a continuación:

Préstamos Obtenidos	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de vencimiento
Al 30 de junio de 2023					
Entidades Relacionadas					
Enel Generación Perú SAA	PEN	50,000	8.40%	01/02/2023	10/02/2023
Enel Generación Perú SAA	PEN	50,000	8.40%	01/03/2023	20/03/2023
Enel Perú SAA	PEN	42,500	9.57%	12/06/2023	19/06/2023
Total	PEN	142,500	-	-	-

Préstamos cancelados	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de vencimiento
Al 30 de junio de 2023					
Entidades Relacionadas					
Enel Generación Perú SAA	PEN	(50,000)	8.40%	01/02/2023	10/02/2023
Enel Generación Perú SAA	PEN	(50,000)	8.40%	01/03/2023	20/03/2023
Enel Perú SAA	PEN	(42,500)	9.57%	12/06/2023	19/06/2023
Total	PEN	(142,500)	-	-	-

Préstamos Otorgados	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de vencimiento
Al 30 de junio de 2023					
Entidades Relacionadas					
Enel X Perú SAA	PEN	(3,500)	9.57%	09/06/2023	09/09/2023
Total	PEN	(3,500)	-	-	-

Al 30 de junio de 2022, la Compañía no otorgó ni obtuvo préstamos con sus relacionadas.

G. En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 30 de junio de 2023, serán cobradas y pagadas durante el año 2023.

9. Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Deudores varios (b)	24,047	15,752
Fondos sujetos a restricción (d)	2,348	1,573
Cuentas por cobrar al personal	2,589	2,556
Reclamaciones a SUNAT	1,550	1,550
Diversas	1,239	2,046
	31,773	23,477
Menos - estimación de deterioro de cuentas por cobrar (e)	(12,807)	(13,201)
	18,966	10,276

- 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>	2023	2022
Saldos iniciales		13,201	19,629
(Disminución) Aumento	22	(394)	1,679
Castigos		-	(8,107)
		12,807	13,201

10. Inventarios

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Materiales de operación y mantenimiento	107,994	92,663
Mercaderías - artefactos eléctricos	618	3,710
Inventarios por recibir	1,930	1,808
	110,542	98,181
Estimación por deterioro de inventarios (a)	(1,992)	(1,956)
	108,550	96,225

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 junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

11. Propiedades, Planta y Equipo

A continuación, se presenta el movimiento del costo y depreciación acumulada al 30 junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

<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 2022	72,281	281,147	6,294,834	11,020	24,958	82,203	561,621	7,328,064
Reclasificaciones	-	1,588	64,510	-	-	(66,098)	-	-
Adiciones	-	1,134	-	1,607	-	-	670,296	673,037
Transferencia	-	92,950	646,336	-	-	2,447	(741,733)	-
Retiros	(28)	(2)	(4,520)	-	-	-	-	(4,550)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	72,253	376,817	7,001,160	12,627	24,958	18,552	490,184	7,996,551
Adiciones	7,292	-	-	1,747	-	-	282,017	291,056
Transferencia	-	1,467	188,731	-	-	143	(190,341)	-
Retiros	-	(3,504)	-	-	-	(711)	-	(4,215)
Saldo al 30 de junio de 2023	79,545	374,780	7,189,891	14,374	24,958	17,984	581,860	8,283,392
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2022	-	91,068	2,430,581	4,017	19,343	47,806	-	2,592,815
Reclasificaciones	-	104	36,289	-	-	(36,393)	-	-
Depreciación del ejercicio (a)	-	15,807	179,791	989	1,459	2,219	-	200,265
Retiros	-	(2)	(4,511)	-	-	-	-	(4,513)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	-	106,977	2,642,150	5,006	20,802	13,632	-	2,788,567
Depreciación del ejercicio (a)	-	7,510	96,988	1,169	655	839	-	107,161
Retiros	-	-	-	-	-	(711)	-	(711)
Saldo al 30 de junio de 2023	-	114,487	2,739,138	6,175	21,457	13,760	-	2,895,017
Valor neto en libros								
Al 31 de diciembre de 2022	72,253	269,840	4,359,010	7,621	4,156	4,920	490,184	5,207,984
Al 30 de junio de 2023	79,545	260,293	4,450,753	8,199	3,501	4,224	581,860	5,388,375

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Costo del servicio de distribución de energía	20	100,731	92,027
Gastos de administración	21	3,847	3,754
Gastos de ventas	22	2,583	2,172
		107,161	97,953

(b) La compañía mantiene reconocidos en libros ciertos activos por derecho de uso como se muestra a continuación

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Inmuebles	41,223	48,852
Vehículos	8,199	7,620
Redes de distribución y otros (i)	18,839	64,419
Total	68,261	120,891

(i) Al 30 de junio de 2023 se mantiene un contrato por arrendamiento vigente (3 contratos al 31 de diciembre de 2022), por adquisición de redes de distribución y otros equipos.

12. Intangibles

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

	Software	Intangible en curso	Total
Costo			
Saldo al 1 de enero de 2022	288,755	71,663	360,418
Adiciones	-	80,888	80,888
Traslados	67,667	(67,667)	-
Ventas y/o retiros	(5,490)	-	(5,490)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	350,932	84,884	435,816
Adiciones	-	13,563	13,563
Traslados	36,658	(36,658)	-
Saldo al 30 de junio de 2023	387,590	61,789	449,379
Amortización acumulada			
Saldo al 1 de enero de 2022	151,981	-	151,981
Adiciones (a)	45,636	-	45,636
Ventas y/o retiros	(5,490)	-	(5,490)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	192,127	-	192,127
Adiciones	24,163	-	24,163
Saldo al 30 de junio de 2023	216,290	-	216,290
Valor neto en libros			
Al 31 de diciembre de 2022	158,805	84,884	243,689
Al 30 de junio de 2023	171,300	61,789	233,089

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Costo del servicio de distribución de energía	20	8,379	7,317
Gastos de administración	21	8,086	7,062
Gastos de ventas	22	7,698	6,722
		24,163	21,101

13. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Proveedores de energía	157,327	148,079
Proveedores diversos (a)	214,937	371,845
	372,264	519,924

(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>	2023		2022	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Impuesto general a las ventas	29,315	-	19,150	-
Cobranzas por cuenta de terceros por liquidar	81,937	-	66,749	-
Participación de los trabajadores	22,552	-	25,096	-
Intereses por pagar	24	-	24	-
Anticipos de clientes y terceros	34,501	-	40,750	-
Dividendos	133	-	-	-
Premios por antigüedad	-	10,868	-	11,120
Provisión por desmantelamiento de Minicentrales	-	1,659	-	1,659
Cuentas por pagar por aporte de electrificación rural	11,222	-	10,301	-
Aporte precio único de generación	21,159	-	11,868	-
Provisión plan retiro voluntario	11,237	-	11,242	-
Aportes y otros tributos	25,627	-	21,265	-
Aportes MINEM y OSINERGMIN	2,538	-	2,595	-
Vacaciones y otros beneficios a los trabajadores	5,824	-	3,354	-
Compensación por tiempo de servicios	1,432	-	897	-
Diversas	13,704	-	10,161	-
	261,205	12,527	223,452	12,779

15. Ingresos Diferidos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023		2022	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Transferencia de activos procedentes de clientes	33,420	-	39,353	-
Subvenciones del Gobierno	-	4,531	-	5,367
	33,420	4,531	39,353	5,367

16. Otras Provisiones

A continuación, se presenta el movimiento de otras provisiones al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

<i>En miles de soles</i>	Saldos iniciales	Adición	Reversión	Pagos	Saldos finales
Al 30 de junio de 2023					
Contingencias judiciales	20,743	6,551	(219)	(455)	26,620
Contingencias tributarias	2,171	-	(817)	-	1,354
Contingencias laborales	2,646	13	-	-	2,659
	25,560	6,564	(1,036)	(455)	30,633
Al 31 de diciembre de 2022					
Contingencias judiciales	10,647	14,379	(1,497)	(2,786)	20,743
Contingencias tributarias	2,606	167	(37)	(565)	2,171
Contingencias laborales	2,434	290	(78)	-	2,646
	15,687	14,836	(1,612)	(3,351)	25,560

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

17. Otros Pasivos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023			2022		
		Porción corriente (*)	Porción no corriente	Total	Porción corriente	Porción no corriente	Total
Bonos	17.A	116,524	985,905	1,102,429	176,902	985,905	1,162,807
Préstamos bancarios (a)		491,804	340,000	831,804	140,713	440,000	580,713
Arrendamientos	17.B	29,199	41,112	70,311	22,225	53,740	75,965
		637,527	1,367,017	2,004,544	339,840	1,479,645	1,819,485

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

Al 30 de junio de 2023, los otros pasivos financieros se incrementaron principalmente por dos préstamos con el Banco Scotiabank por S/25,000 a una tasa de interés del 8.84 por ciento anual con vencimiento julio 2023 cada uno y un préstamo con el Banco de Crédito del Perú por S/200,000 a una tasa de interés del 8.83 por ciento anual con vencimiento febrero 2024.

18. Patrimonio

A. Capital emitido

Al 30 de Junio 2023 el capital social está representado por 3,033,046,862 acciones comunes de S/ 1.00 de valor nominal cada una respectivamente, autorizadas, emitidas y pagadas. (Al 31 de diciembre de 2022, el capital social estaba representado por 638,563,900 acciones comunes de S/ 1.00 de valor nominal cada una respectivamente, autorizadas, emitidas y pagadas).

La estructura de participación en el capital de la Compañía al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la que sigue:

<i>En miles de soles</i>	2023		2022	
	Número de acciones	Total de participación (%)	Número de acciones	Total de participación (%)
Inversionistas				
Enel Perú S.A.C.	2,522,032,951	83.152	530,977,354	83.152
AF Integra – Fondos 1, 2 y 3	146,377,319	4.826	30,011,904	4.700
Otros accionistas	364,636,593	12.022	77,574,642	12.148
	3,033,046,863	100.000	638,563,900	100.000

Las acciones comunes están inscritas en la Bolsa de Valores de Lima y otorgan los mismos derechos a todos los poseedores de las acciones. Al 30 de junio de 2023, su valor de mercado fue de S/ 3.25 (S/ 7.10 al 31 de diciembre de 2022) por acción y la negociación de las acciones fue de 308 operaciones mensuales en promedio (114 operaciones mensuales en promedio al 31 de diciembre de 2022).

B. Aumento de capital

Con fecha 28 de marzo de 2023, la Junta General Obligatoria Anual de Accionistas aprobó aumentar el capital social por capitalización de los resultados acumulados y de otras reservas de capital (reserva legal y otras reservas) por el importe ascendente a S/ 2 394 482 962,00. El capital social emitido aumentó de la suma de S/ 638,563,900 a la suma de S/ 3,033,046,862. El número de acciones aumentó de 638,563,900 a 3,033,046,862 y se mantiene a un valor nominal de 1.00.

C. Cálculo de las acciones equivalentes em circulación:

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 31.12.2022	638,563,900	180 días	638,563,900
Incremento de acciones marzo 2023	2,394,482,962	90 días	1,197,241,481
Acciones equivalentes al 30.06.2023	3,033,046,862		1,835,805,381

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 30.06.2022	638,563,900	180 días	638,563,900

D. Dividendos declarados y pagados

A continuación, se presentan los dividendos declarados y pagados durante 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	56,941	0,089171
			56,941	-	

Los dividendos 2023 fueron pagados en efectivo en el mes de abril de 2023.

<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	-	

Los dividendos 2022 fueron pagados en efectivo en el mes de abril de 2022.

E. Otras Reservas de capital

Está compuesto por la reserva legal y otras reservas. Según lo dispone la Ley General de Sociedades, se requiere que un mínimo de 10 por ciento de la utilidad distribuible de cada ejercicio, deducido el impuesto a las ganancias, se transfiera a una reserva legal hasta que ésta sea igual al 20 por ciento del capital. La reserva legal puede compensar pérdidas o puede ser capitalizada, existiendo en ambos casos obligatoriedad de reponerla. Al 31 de diciembre de 2022, la reserva legal ya había alcanzado el límite requerido por la Ley General de Sociedades.

En Junta General Obligatoria Anual de Accionistas del 28 de marzo de 2023, se aprobó capitalizar el 100% de la reserva legal y otras reservas, por un monto ascendente a S/127,712,780.18 y S/5,475,554.34, respectivamente.

19. Otros Ingresos y Costos Operativos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Otros ingresos operativos		
Movimientos de redes	10,402	5,549
Transferencia de activos procedentes de clientes	11,436	3,470
Comisiones de cobranzas	1,018	794
Venta de mercaderías	251	110
	23,107	9,923
Otros costos operativos		
Costo de movimiento de redes	(7,660)	(4,518)
Costo de ventas de mercaderías	(482)	(86)
	(8,142)	(4,604)

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

20. Costo del Servicio de Distribución de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Compra de energía			
Terceros		900,872	823,166
Entidades relacionadas	8 (a)	425,463	368,944
Servicios prestados por terceros		95,341	70,209
Gastos de personal	23	41,568	37,855
Tributos		22,120	23,325
Suministros diversos		11,443	14,473
Cargas diversas de gestión		4,384	4,749
Depreciación	11(a)	100,731	92,027
Amortización	12 (a)	8,379	7,317
Desvalorización de inventarios		36	-
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(30,323)	(31,101)
		1,580,014	1,410,964

21. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Servicios prestados por terceros		30,519	29,902
Gastos de personal	23	21,583	19,581
Depreciación	11(a)	3,847	3,754
Amortización	12(a)	8,086	7,062
Tributos		2,788	1,594
Otros		1,803	4,361
		68,626	66,254

22. Gastos de Ventas

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Servicios prestados por terceros		18,258	18,047
Gastos de personal	23	13,122	13,441
Depreciación	11(a)	2,583	2,172
Amortización	12(a)	7,698	6,722
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	7(d), 9(d)	12,121	8,042
Otros		54	-
		53,836	48,424

23. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Remuneraciones		42,076	40,972
Participación de los trabajadores		22,485	20,133
Seguridad y previsión social		4,394	4,682
Otros gastos de personal		2,501	2,252
Compensación por tiempo de servicios		3,117	2,838
Gastos de personal vinculados directamente con obras en curso		(30,323)	(31,101)
		44,250	39,776

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Costo del servicio de distribución de energía	20	41,568	37,855
Gastos de administración	21	21,583	19,581
Gastos de venta	22	13,122	13,441
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(30,323)	(31,101)
		45,950	39,776

24. Ingresos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Intereses, recargos por mora y facilidades de pago		12,156	7,564
Intereses sobre depósitos bancarios		4,262	2,830
Otros ingresos financieros		335	5,213
		16,753	15,607

25. Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Intereses por bonos		33,445	35,748
Intereses por obligaciones financieras con terceros		23,409	12,964
Pérdida por instrumento financiero derivado		389	835
Intereses vinculados directamente con propiedades, planta y equipo		(2,986)	(2,848)
Otros gastos financieros		8,647	8,042
		62,904	54,741

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

26. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Otros ingresos			
Alquileres		9,173	6,237
Venta de almacén		712	964
Servicios de soporte administrativo a entidades relacionadas		7,252	5,438
Penalizaciones a proveedores		1,747	2,062
Otros ingresos		2,659	3,035
		21,543	17,736

27. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a las ganancias comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Impuesto a las ganancias		
Corriente	123,697	110,878
Diferido	7,374	(8,214)
	131,071	102,664

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 2022.

29. Hechos Posteriores

Desde el 1 de julio de 2023, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros.