

Enel Distribución Perú S.A.A.

Información financiera intermedia (no auditada)

30 de setiembre de 2023 y de 2022

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado de Situación Financiera

Al 30 de setiembre 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	80,410	48,584
Cuentas por cobrar comerciales	7	471,961	515,508
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	8(b)	20,660	20,551
Otras cuentas por cobrar	9	23,838	10,276
Inventarios	10	196,909	96,225
Otros activos no financieros		11,526	10,426
Total activos corrientes		805,304	701,570
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	11	5,392,785	5,207,984
Intangibles	12	227,285	243,689
Total activos no corrientes		5,620,070	5,451,673
Total activos		6,425,374	6,153,243

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	17	856,648	339,840
Cuentas por pagar comerciales	13	384,818	519,924
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	8(b)	154,877	231,249
Otras cuentas por pagar	14	228,361	223,452
Ingresos diferidos	15	25,564	39,353
Otras provisiones	16	31,590	25,560
Pasivo por impuesto a las ganancias		31,589	31,386
Total pasivos corrientes		1,713,447	1,410,764
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	17	1,156,383	1,479,645
Otras cuentas por pagar	14	13,487	12,779
Pasivo por impuestos diferidos		159,939	156,081
Ingresos diferidos	15	4,487	5,367
Total pasivos no corrientes		1,334,296	1,653,872
Total pasivos		3,047,743	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		(660)	(1,381)
Resultados acumulados		345,244	2,318,236
Total patrimonio		3,377,631	3,088,607
Total pasivos y patrimonio		6,425,374	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 al 30 de setiembre de 2023 y de 2022

	<i>Nota</i>	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 1 de julio al 30 de setiembre		del 1 de enero al 30 de setiembre	
<i>En miles de soles</i>		2023	2022	2023	2022
			(Nota 4)		(Nota 4)
Ingresos operativos					
Ingresos por servicios de distribución de energía		989,841	964,838	3,095,005	2,847,053
Otros ingresos operativos	19	13,106	15,480	36,213	25,403
		1,002,947	980,318	3,131,218	2,872,456
Costos operativos					
Costo del servicio de distribución de energía	20	(778,447)	(728,607)	(2,358,461)	(2,139,571)
Otros costos operativos	19	(3,903)	(68)	(12,045)	(4,672)
		(782,350)	(728,675)	(2,370,506)	(2,144,243)
Ganancia bruta		220,597	251,643	760,712	728,213
Gastos de administración	21	(34,823)	(33,156)	(103,449)	(99,410)
Gastos de ventas	22	(34,536)	(26,280)	(88,372)	(74,704)
Otros ingresos	26	6,588	5,811	28,131	23,547
Otros gastos		(6,101)	(1,211)	(12,865)	(6,385)
Resultado por actividades operacionales		151,725	196,807	584,157	571,261
Ingresos financieros	24	8,352	7,076	25,105	22,683
Gastos financieros	25	(32,839)	(24,487)	(95,743)	(79,228)
Diferencia de cambio neto		(1,853)	(803)	7,206	7,976
Resultado antes de impuesto a las ganancias		125,385	178,593	520,725	522,692
Impuesto a las ganancias	27	(44,410)	(62,405)	(175,481)	(165,069)
Resultado del periodo		80,975	116,188	345,244	357,623
Otros resultados integrales					
Variación neta por cobertura de flujo de efectivo		(631)	208	1,023	(1,253)
Impuestos a las ganancias		186	(61)	(302)	370
		(445)	147	721	(883)
Total resultados integrales del periodo		80,530	116,335	345,965	356,740
Utilidad neta por acción – básica y diluida		0.027	0.182	0.154	0.560
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)	18(c)	3,033,047	638,564	2,234,886	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 al 30 de setiembre de 2023 y de 2022

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	N° de acciones (Nota 18.c)	Capital emitido (Nota 18.c)	Otras reservas de capital (Nota 18.e)	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		-	-	-	(883)	-	(883)
Resultado del periodo		-	-	-	-	357,623	357,623
Total resultado integrales del periodo		-	-	-	(883)	357,623	356,740
Dividendos	18 (d)	-	-	-	-	(30,267)	(30,267)
Saldo al 30 de setiembre de 2022		638,563,900	638,564	133,188	(861)	2,331,491	3,102,382
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		-	-	-	721	-	721
Resultado del periodo		-	-	-	-	345,244	345,244
Total resultado integrales del periodo		-	-	-	721	345,244	345,965
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 setiembre de 2023		3,033,046,862	3,033,047	-	(660)	345,244	3,377,631

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 al 30 de setiembre 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		345,244	362,633
Ajuste por:			
Gastos financieros	25	95,743	79,228
Ingresos financieros	24	(25,105)	(22,683)
Diferencia en cambio neta		(7,206)	(7,976)
Gasto por impuesto a las ganancias	27	175,481	160,059
Desvalorización de inventarios		666	-
Estimación de la pérdida crediticia esperada	7 y 9	20,231	11,199
Pérdida en venta de propiedades, planta y equipo		4,596	-
Depreciación	11 (a)	162,609	148,557
Amortización	12 (a)	37,240	33,024
Cambios en:			
Cuentas por cobrar comerciales		23,083	48,742
Otras cuentas por cobrar		25,592	30,776
Inventarios		(101,348)	2,218
Otros activos no financieros		(1,100)	76
Cuentas por pagar comerciales y relacionadas		(211,478)	(13,684)
Otras cuentas por pagar		(8,226)	(63,447)
Gastos por contingencias		6,755	12,337
Provisiones		(725)	(1,284)
Flujos procedentes de las actividades de operación		542,052	779,775
Intereses cobrados		4,750	4,899
Impuesto a las ganancias pagados		(171,807)	(154,827)
Intereses pagados		(1,018)	(2,737)
Flujo neto generado por las actividades de operación		373,977	627,110
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión			
Préstamos otorgados a entidades relacionadas	8(f)	(6,500)	(12,000)
Amortización de préstamos otorgados a entidades relacionadas	8(f)	-	10,000
Compra de propiedades, planta y equipo	11	(357,039)	(401,813)
Compra de activos intangibles	12	(20,836)	(43,264)
Flujo neto usado en las actividades de inversión		(384,375)	(447,077)
Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		1,305,000	280,000
Obtención de préstamos con entidades relacionadas	8(f)	142,500	-
Amortización de préstamos con entidades bancarias		(945,000)	(330,000)
Amortización de préstamos con entidades relacionadas	8(f)	(142,500)	-
Intereses pagados		(93,401)	(80,726)
Amortización de bonos		(160,000)	-
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(7,344)	(42,374)
Pago de dividendos	18(d)	(56,941)	(30,267)
Flujo neto(usado en)por las actividades de financiamiento		42,314	(203,367)
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo			
Efectivo y equivalente de efectivo		31,916	(23,334)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo		48,584	228,479
Efecto de las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo mantenido		(90)	(603)
Efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de setiembre	6	80,410	204,542
Transacciones que no representan flujos de efectivo			
Compra de equipos diversos a través de arrendamiento financiero	11	10,646	4,202

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre 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 setiembre de 2023 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 25 de octubre 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 setiembre 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 setiembre 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.

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Los estados financieros intermedios no auditados brindan información comparativa respecto de periodos 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 reestructuración de los estados financieros al 30 de setiembre de 2022:

- A. La Compañía ha reclasificado ciertas partidas del periodo 2022 con la finalidad de que los estados financieros sigan la estructura de presentación establecida en el presente periodo. 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 setiembre 2023, se ha reexpresado ciertos montos presentados en el tercer trimestre de 2022.

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

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

<i>En miles de soles</i>	Periodo acumulado del 1 de enero al 30 de setiembre			
	2022			2022
	Reportado anteriormente	Reclasificaciones A	Reestimación pérdidas crediticias esperadas B	Actualmente reportado
Ingresos operativos				
Ingresos por servicios de distribución de energía	2,847,053	-	-	2,847,053
Otros ingresos operativos	25,403	-	-	25,403
	2,872,456	-	-	2,872,456
Costos operativos				
Costo del servicio de distribución de energía	(2,105,909)	(33,662)	-	(2,139,571)
Otros costos operativos	(4,672)	-	-	(4,672)
	(2,110,581)	(33,662)	-	(2,144,243)
Ganancia bruta	761,875	(33,662)	-	728,213
Gastos de administración	(110,097)	10,687	-	(99,410)
Gastos de ventas	(114,663)	22,975	16,984	(74,704)
Otros ingresos	23,547	-	-	23,547
Otros gastos	(6,385)	-	-	(6,385)
Resultado por actividades operacionales	554,277	-	16,984	571,261
Ingresos financieros	22,683	-	-	22,683
Gastos financieros	(79,228)	-	-	(79,228)
Diferencia de cambio neto	7,976	-	-	7,976
Resultado antes de impuesto a las ganancias	505,708	-	16,984	522,692
Impuesto a las ganancias	(160,059)	-	(5,010)	(165,069)
Resultado del periodo	345,649	-	11,974	357,623
Otros resultados integrales				
Variación neta por cobertura de flujo de efectivo	(772)	-	-	(772)
Impuestos a las ganancias	(111)	-	-	(111)
	(883)	-	-	(883)
Total resultados integrales del periodo	344,766	-	11,974	356,740

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

<i>En miles de soles</i>	Periodo intermedio del 1 de julio al 30 de setiembre			
	2022			2022
	Reportado anteriormente	Reclasificaciones A	Reestimación pérdidas crediticias esperadas B	Actualmente reportado
Ingresos operativos				
Ingresos por servicios de distribución de energía	964,838	-	-	964,838
Otros ingresos operativos	15,480	-	-	15,480
	980,318	-	-	980,318
Costos operativos				
Costo del servicio de distribución de energía	(717,125)	(11,482)	-	(728,607)
Otros costos operativos	(68)	-	-	(68)
	(717,193)	(11,482)	-	(728,675)
Ganancia bruta	263,125	(11,482)	-	251,643
Gastos de administración	(36,815)	3,659	-	(33,156)
Gastos de ventas	(38,834)	7,823	4,731	(26,280)
Otros ingresos	5,811	-	-	5,811
Otros gastos	(1,211)	-	-	(1,211)
Resultado por actividades operacionales	192,076	-	4,731	196,807
Ingresos financieros	7,076	-	-	7,076
Gastos financieros	(24,487)	-	-	(24,487)
Diferencia de cambio neto	(803)	-	-	(803)
Resultado antes de impuesto a las ganancias	173,862	-	4,731	178,593
Impuesto a las ganancias	(57,395)	-	(5,010)	(62,405)
Resultado del periodo	116,467	-	(279)	116,188
Otros resultados integrales				
Variación neta por cobertura de flujo de efectivo	509	-	-	509
Impuestos a las ganancias	(362)	-	-	(362)
	147	-	-	147
Total resultados integrales del periodo	116,614	-	(279)	116,335

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre 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 setiembre 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	(861)	-	(861)
Resultados acumulados	2,319,517	11,974	2,331,491
Total patrimonio	3,090,408	11,974	3,102,382

Estado de Flujos de Efectivo

	Periodo terminado al 30 de setiembre de		
	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	345,649	16,984	362,633
Ajuste por:			
Gastos financieros	79,228	-	79,228
Ingresos financieros	(22,683)	-	(22,683)
Diferencia en cambio neta	(7,976)	-	(7,976)
Gasto por impuesto a las ganancias	160,059	-	160,059
Estimación de la pérdida crediticia esperada	28,183	(16,984)	11,199
Depreciación	148,557	-	148,557
Amortización	33,024	-	33,024
Cambios en:			
Cuentas por cobrar comerciales	48,742	-	48,742
Otras cuentas por cobrar	30,776	-	30,776
Inventarios	2,218	-	2,218
Otros activos no financieros	76	-	76
Cuentas por pagar comerciales y relacionadas	(15,684)	2,000	(13,684)
Otras cuentas por pagar	(63,447)	-	(63,447)
Provisiones	11,053	-	11,053
Flujos procedentes de las actividades de operación	777,775	2,000	779,775
Intereses cobrados	4,899	-	4,899
Impuesto a las ganancias pagados	(154,827)	-	(154,827)
Intereses pagados	(2,737)	-	(2,737)
Flujo neto generado por las actividades de operación	625,110	2,000	627,110
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión			
Préstamos otorgados a entidades relacionadas	-	(12,000)	(12,000)
Amortización de préstamos otorgados a entidades relacionadas	-	10,000	10,000
Compra de propiedades, planta y equipo	(401,813)	-	(401,813)
Compra de activos intangibles	(43,264)	-	(43,264)
Flujo neto usado en las actividades de inversión	(445,077)	(2,000)	(447,077)

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre 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 mitigar este riesgo, así como brindar facilidades de pago para los clientes.

6. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Cuentas corrientes (a)	78,914	47,338
Fondos fijos	1,496	1,246
	80,410	48,584

(a) Al 30 de setiembre 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.

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

7. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Energía facturada a clientes (a)	442,078	449,753
Energía entregada y no facturada	119,133	141,439
Facturas por cobrar – nuevos negocios	3,686	4,800
Facturas por cobrar - mercaderías	4,297	4,651
	569,194	600,643
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (b)	(97,233)	(85,135)
	471,961	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 setiembre de 2023, el valor nominal por la aplicación del contrato marco ascendió a S/199,820,000 de sus cuentas por cobrar, con una tasa de descuento de 8.23 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>	<i>Nota</i>	2023	2022
Saldos iniciales		85,135	97,617
Aumento	22	20,464	9,420
Castigos		(8,366)	(21,902)
Saldos finales		97,233	85,135

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación por deterioro de cuentas por cobrar al 30 de setiembre 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 setiembre de 2023 y de 2022, la Compañía ha efectuado las siguientes transacciones realizadas principalmente con sus relacionadas Enel Generación Perú S.A.A., Chinango S.A.C. y Enel Generación Piura S.A.

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023		2022	
		Ingresos	Gastos/ costo	Ingresos	Gastos/ costo
Entidades relacionadas					
Compra de energía	20	-	619,797	-	558,060
Servicios de informática		-	11,741	-	10,776
Servicios administrativos y otros	26	6,844	42,691	8,120	31,970

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

- 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>	2023	2022
Cuentas por cobrar		
Entidades relacionadas		
Enel X Perú S.A.C	11,169	6,375
Enel Generación Perú S.A.A.	7,686	8,548
Enel Generación Piura S.A.	1,352	2,141
Enel Green Power North América Inc.	260	174
Energética Monzón S.A.C.	87	104
Enel Perú S.A.C.	86	-
Enel Chile S.A.	11	11
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	9	508
Enel Green Power Perú S.A.	-	2,477
Enel X Way Perú S.A.C.	-	213
	20,660	20,551

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Cuentas por pagar		
comerciales - entidades relacionadas		
Enel Generación Perú S.A.A.	63,715	72,445
Enel Generación Piura S.A.	11,528	12,713
Chinango S.A.C.	8,322	9,125
	83,565	94,283
Otras cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
Enel Global Infrastructure & Network S.R.L.	33,201	62,515
Enel X S.R.L.	13,329	26,953
Enel S.p.A.	11,080	12,739
Enel Global Services SRL	8,150	25,152
Enel Italia S.A.	2,168	2,198
Endesa Energía	1,004	1,017
Endesa Generación S.A.	883	895
Enel Chile S.A.	763	1,506
Endesa S.A.	482	488
Codensa S.A. E.S.P.	120	41
Energética Monzón S.A.C.	88	88
Enel Américas	40	895
Enel X Perú S.A.C.	4	238
Endesa Distribución Eléctrica	-	2,239
Enel Green Power Perú S.A.	-	2
	71,312	136,966
	154,877	231,249

- C.** Al 30 de setiembre 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 S/ 137,153,000, que corresponden a Enel Perú S.A.C.

D. Controladora y controladora final

Al 30 de setiembre 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

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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/ 5,469,000 y S/ 6,847,000 al 30 de setiembre 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 setiembre 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 setiembre de 2023					
Entidades Relacionadas					
Enel Generación Perú S.A.A.	PEN	50,000	8.40%	01/02/2023	10/02/2023
Enel Generación Perú S.A.A.	PEN	50,000	8.40%	01/03/2023	20/03/2023
Enel Perú S.A.A.	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 setiembre de 2023					
Entidades Relacionadas					
Enel Generación Perú S.A.A.	PEN	(50,000)	8.40%	01/02/2023	10/02/2023
Enel Generación Perú S.A.A.	PEN	(50,000)	8.40%	01/03/2023	20/03/2023
Enel Perú S.A.A.	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 setiembre de 2023					
Entidades Relacionadas					
Enel X Perú S.A.C.	PEN	6,500	9.04%	09/09/2023	09/12/2023
Total	PEN	6,500			

Préstamos Otorgados	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de vencimiento
Al 30 de setiembre de 2022					
Entidades Relacionadas					
Enel X Perú S.A.C	PEN	2,000	8.215%	09/09/2022	09/12/2022
Enel Generación Piura S.A.	PEN	10,000	7.140%	19/08/2022	31/08/2022
Total	PEN	12,000			

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Préstamos Cobrados	Moneda	Importe (en miles)	Tasa efectiva	Fecha de Inicio	Fecha de vencimiento
Al 30 de setiembre de 2022					
Entidades Relacionadas					
Enel Generación Piura S.A.	PEN	(10,000)	7.140%	19/08/2022	31/08/2022
Total	PEN	(10,000)	-	-	-

- G. En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 30 de setiembre 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)	19,433	15,206
Anticipos a proveedores	6,238	546
Cuentas por cobrar al personal	2,593	2,556
Fondos sujetos a restricción (c)	2,358	1,573
Reclamaciones a SUNAT	1,550	1,550
Aporte precio único de generación	1,028	-
Diversas	3,606	2,046
	36,806	23,477
Menos - estimación de deterioro de cuentas por cobrar (d)	(12,968)	(13,201)
	23,838	10,276

- a. Las otras cuentas por cobrar están denominadas principalmente en soles, tienen vencimiento corriente y no generan intereses.
- b. Comprende principalmente las cuentas por cobrar por los negocios tales como alquiler de postes, movimiento de redes, trabajos particulares y venta de materiales.
- c. Los fondos sujetos a restricción corresponden a retenciones judiciales en soles que no son de libre disposición y que son mantenidos en instituciones financieras.
- d. 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	(233)	1,679
Castigos		-	(8,107)
		12,968	13,201

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

10. Inventarios

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Materiales de operación y mantenimiento	196,795	92,663
Mercaderías - artefactos eléctricos	526	3,710
Inventarios por recibir	2,065	1,808
	199,386	98,181
Estimación por deterioro de inventarios (a)	(2,477)	(1,956)
	196,909	96,225

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

- (a) 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 setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre 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 setiembre 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	-	-	-	1,316	-	-	366,369	367,685
Transferencias	6,883	(13,862)	237,170	-	11,687	7,521	(249,399)	-
Retiros	(797)	(33,366)	(4,409)	-	(7,382)	(2,977)	-	(48,931)
Saldo al 30 de setiembre de 2023	78,339	329,589	7,233,921	13,943	29,263	23,096	607,154	8,315,305
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	-	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)	-	12,444	145,818	1,966	1,056	1,325	-	162,609
Retiros	-	(18,009)	(3,305)	-	(5,054)	(2,288)	-	(28,656)
Saldo al 30 de setiembre de 2023	-	101,412	2,784,663	6,972	16,804	12,669	-	2,922,520
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 setiembre de 2023	78,339	228,177	4,449,258	6,971	12,459	10,427	607,154	5,392,785

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre 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	152,734	139,570
Gastos de administración	21	4,115	5,693
Gastos de ventas	22	5,760	3,294
		162,609	148,557

(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	39,867	48,852
Vehículos	6,971	7,620
Redes de distribución y otros (i)	18,783	64,419
Total	65,621	120,891

(i) Al 30 de setiembre de 2023 se mantiene un contrato por arrendamiento financiero 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	-	20,836	20,836
Traslados	42,872	(42,872)	-
Saldo al 30 de setiembre de 2023	393,804	62,848	456,652
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	37,240	-	37,240
Saldo al 30 de setiembre de 2023	229,367	-	229,367
Valor neto en libros			
Al 31 de diciembre de 2022	158,805	84,884	243,689
Al 30 de setiembre de 2023	164,437	62,848	227,285

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(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	12,913	11,451
Gastos de administración	21	12,463	11,052
Gastos de ventas	22	11,864	10,521
		37,240	33,024

13. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023	2022
Proveedores de energía	170,582	148,079
Proveedores diversos (a)	214,236	371,845
	384,818	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
Cobranzas por cuenta de terceros por liquidar	78,402	-	66,749	-
Anticipos de clientes y terceros	32,647	-	40,750	-
Participación de los trabajadores	31,360	-	25,096	-
Impuesto general a las ventas	29,337	-	19,150	-
Aportes y otros tributos	15,395	-	21,265	-
Premios por antigüedad	-	11,828	-	11,120
Provisión plan retiro voluntario	11,339	-	11,242	-
Cuentas por pagar por aporte de electrificación rural	10,954	-	10,301	-
Compensación por tiempo de servicios	2,793	-	897	-
Vacaciones y otros beneficios a los trabajadores	2,725	-	3,354	-
Aportes MINEM y OSINERGMIN	2,298	-	2,595	-
Provisión por desmantelamiento de Micentrales	-	1,659	-	1,659
Intereses por pagar	24	-	24	-
Aporte precio único de generación	-	-	11,868	-
Diversas	11,087	-	10,161	-
	228,361	13,487	223,452	12,779

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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	25,564	-	39,353	-
Subvenciones del gobierno	-	4,487	-	5,367
	25,564	4,487	39,353	5,367

16. Otras Provisiones

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

<i>En miles de soles</i>	Saldos iniciales	Adición	Reversión	Pagos	Saldos finales
Al 30 de setiembre de 2023					
Contingencias judiciales	20,743	7,545	(228)	(455)	27,605
Contingencias tributarias	2,171	215	(817)	-	1,569
Contingencias laborales	2,646	290	(250)	(270)	2,416
	25,560	8,050	(1,295)	(725)	31,590
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 setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

17. Otros Pasivos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2023			2022		
	Porción corriente (*)	Porción no corriente	Total	Porción corriente	Porción no corriente	Total
Bonos	95,083	905,905	1,000,988	176,902	985,905	1,162,807
Préstamos bancarios (a)	732,388	210,000	942,388	140,713	440,000	580,713
Arrendamientos	29,177	40,478	69,655	22,225	53,740	75,965
	856,648	1,156,383	2,013,031	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

- (a) Al 30 de setiembre de 2023, los otros pasivos financieros se incrementaron principalmente por un préstamo con el Banco de Crédito del Perú por S/160,000 a una tasa de interés del 8.43 por ciento anual con vencimiento julio 2024 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.

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(b) Durante el periodo 2023, la Compañía obtuvo y amortizó los siguientes préstamos bancarios:

Préstamos Bancarios 2023	Obtención de préstamo			Amortización de préstamo	
	Entidades bancarias	Fecha de Inicio	Tasa % Miles de soles	Fecha de pago	Miles de soles
Citibank	Ene. 2023	8.60%	30,000	Ene. 2023	30,000
Banco de Crédito del Perú	Ene. 2023	8.96%	40,000	Ene. 2023	40,000
Banco de Crédito del Perú	Ene. 2023	8.96%	30,000	Ene. 2023	30,000
Scotiabank	Ene. 2023	8.15%	25,000	Feb. 2023	25,000
Scotiabank	Ene. 2023	8.15%	25,000	Feb. 2023	25,000
Citibank	Ene. 2023	8.85%	30,000	Feb. 2023	30,000
BBVA	Ene. 2023	9.45%	40,000	Feb. 2023	40,000
BBVA	Ene. 2023	9.45%	35,000	Feb. 2023	35,000
Banco de Crédito del Perú	Ene. 2023	9.21%	40,000	Feb. 2023	40,000
Banco de Crédito del Perú	Ene. 2023	9.21%	30,000	Feb. 2023	30,000
Banco de Crédito del Perú	Feb. 2023	8.83%	200,000	Vigente	-
Citibank	Abr. 2023	8.95%	30,000	May. 2023	30,000
Scotiabank	Abr. 2023	8.40%	25,000	May. 2023	25,000
Scotiabank	Abr. 2023	8.40%	25,000	May. 2023	25,000
Banco de Crédito del Perú	Abr. 2023	9.21%	40,000	May. 2023	40,000
Citibank	May. 2023	8.85%	30,000	Jun. 2023	30,000
Scotiabank	May. 2023	8.40%	25,000	Jun. 2023	25,000
Scotiabank	May. 2023	8.40%	25,000	Jun. 2023	25,000
Banco de Crédito del Perú	May. 2023	9.21%	40,000	Jun. 2023	40,000
Banco de Crédito del Perú	May. 2023	9.21%	30,000	Jun. 2023	30,000
Scotiabank	Jun. 2023	8.40%	25,000	Jul. 2023	25,000
Scotiabank	Jun. 2023	8.40%	25,000	Jul. 2023	25,000
Banco de Crédito del Perú	Jul. 2023	8.43%	160,000	Vigente	-
Citibank	Jul. 2023	8.85%	30,000	Ago. 2023	30,000
Banco de Crédito del Perú	Jul. 2023	9.21%	40,000	Ago. 2023	40,000
Banco de Crédito del Perú	Jul. 2023	9.21%	40,000	Ago. 2023	40,000
Banco de Crédito del Perú	Jul. 2023	9.21%	30,000	Ago. 2023	30,000
Scotiabank	Ago. 2023	9.30%	20,000	Set. 2023	20,000
Citibank	Ago. 2023	8.85%	30,000	Set. 2023	30,000
Banco de Crédito del Perú	Ago. 2023	9.21%	40,000	Set. 2023	40,000
Banco de Crédito del Perú	Ago. 2023	9.21%	40,000	Set. 2023	40,000
Banco de Crédito del Perú	Ago. 2023	9.21%	30,000	Set. 2023	30,000
			1,305,000		945,000

18. Patrimonio**A. Capital emitido**

Al 30 de setiembre 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 setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la que sigue:

En miles de soles	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
AFP Integra - Fondos 1. 2 y 3	145,912,117	4.811	30,011,904	4.700
Otros accionistas	365,101,794	12.037	77,574,642	12.148
	3,033,046,862	100.000	638,563,900	100.000

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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 setiembre de 2023, su valor de mercado fue de S/ 3.55 (S/ 7.10 al 31 de diciembre de 2022) por acción y la negociación de las acciones fue de 272 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. 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 en circulación:

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 31.12.2022	638,563,900	270 días	638,563,900
Incremento de acciones marzo 2023	2,394,482,962	180 días	1,596,321,975
Acciones equivalentes al 30.09.2023	3,033,046,862		2,234,885,875

	Número de acciones	Tiempo en circulación	Equivalente
Acciones al 30.09.2022	638,563,900	270 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

Al 31 de diciembre de 2022 estaba 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 distributable 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.

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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	15,489	10,129
Transferencia de activos procedentes de clientes	19,043	13,821
Comisiones de cobranzas	1,507	1,245
Venta de mercaderías	174	208
	36,213	25,403
Otros costos operativos		
Costo de movimiento de redes	11,847	4,510
Costo de ventas de mercaderías	198	162
	12,045	4,672

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		1,328,315	1,246,779
Entidades relacionadas	8 (a)	619,797	558,060
Servicios prestados por terceros		156,907	107,863
Gastos de personal	23	60,939	57,340
Tributos		31,859	33,351
Suministros diversos		24,712	20,027
Cargas diversas de gestión		13,667	9,998
Depreciación	11(a), 4(a)	152,734	139,570
Amortización	12 (a)	12,913	11,451
Desvalorización de inventarios		665	-
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(44,047)	(44,868)
		2,358,461	2,139,571

21. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Servicios prestados por terceros		47,937	45,947
Gastos de personal	23	28,481	29,331
Depreciación	11(a), 4(a)	4,115	5,693
Amortización	12(a)	12,463	11,052
Tributos		4,091	2,016
Otros		6,362	5,371
		103,449	99,410

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

22. Gastos de Ventas

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Servicios prestados por terceros		29,790	29,624
Gastos de personal	23	20,296	19,950
Depreciación	11(a), 4(a)	5,760	3,294
Amortización	12(a)	11,864	10,521
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	7(b), 9(d), 4(b)	20,231	11,199
Otros		431	116
		88,372	74,704

23. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Remuneraciones		63,797	61,652
Participación de los trabajadores		31,481	30,602
Seguridad y previsión social		6,568	6,894
Otros gastos de personal		3,334	3,308
Compensación por tiempo de servicios		4,536	4,165
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(44,047)	(44,868)
		65,669	61,753

(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	60,939	57,340
Gastos de administración	21	28,481	29,331
Gastos de venta	22	20,296	19,950
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(44,047)	(44,868)
		65,669	61,753

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		18,253	12,013
Intereses sobre depósitos bancarios		6,268	5,407
Otros ingresos financieros		584	5,263
		25,105	22,683

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

30 de setiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

25. Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Intereses por bonos		47,970	53,057
Intereses por obligaciones financieras con terceros		40,234	20,493
Pérdida por instrumento financiero derivado		163	776
Intereses vinculados directamente con propiedades, planta y equipo		(7,137)	(7,250)
Otros gastos financieros		14,513	12,152
		95,743	79,228

26. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2023	2022
Otros ingresos			
Alquileres		13,374	9,516
Servicios de soporte administrativo a entidades relacionadas	8(a)	6,844	8,120
Penalizaciones a proveedores		3,226	2,062
Venta de almacén		1,569	252
Otros ingresos		3,118	3,597
		28,131	23,547

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	174,121	169,656
Diferido	1,360	(4,587)
	175,481	165,069

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