

Enel Distribución Perú S.A.A.

Información Financiera Intermedia (no auditada)
al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado intermedio de situación financiera

Al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

	Nota	2020 S/(000)	2019 S/(000)		Nota	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Activo				Pasivo y patrimonio neto			
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	199,658	171,518	Otros pasivos financieros	17	181,815	178,860
Cuentas por cobrar comerciales, neto	8	277,562	206,535	Cuentas por pagar comerciales	13	329,152	391,013
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	27(b)	29,005	31,281	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	27(b)	284,057	141,896
Otras cuentas por cobrar, neto	9	54,437	41,373	Otras cuentas por pagar	14	104,493	96,648
Inventarios, neto	10	67,406	54,284	Ingresos diferidos	15	38,307	30,840
Otros activos no financieros		10,470	4,266	Otras provisiones	16	26,915	24,148
Total activo corriente		<u>638,538</u>	<u>509,257</u>	Pasivo por impuesto a las ganancias		31,737	40,138
				Total pasivo corriente		<u>996,476</u>	<u>903,543</u>
				Otros pasivos financieros	17	1,383,258	1,386,726
				Otras cuentas por pagar	14	15,866	16,093
				Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		140,879	143,794
				Ingresos diferidos	15	6,370	5,259
				Total pasivo no corriente		<u>1,546,373</u>	<u>1,551,872</u>
				Total pasivo		<u>2,542,849</u>	<u>2,455,415</u>
				Patrimonio neto			
Propiedades, planta y equipo, neto	11	4,239,763	4,210,746	Capital emitido		638,564	638,564
Intangibles, neto	12	119,327	119,173	Otras reservas de capital		133,188	133,188
Total activo no corriente		<u>4,359,090</u>	<u>4,329,919</u>	Resultados acumulados		1,683,027	1,612,009
				Total patrimonio neto		<u>2,454,779</u>	<u>2,383,761</u>
Total activo		<u>4,997,628</u>	<u>4,839,176</u>	Total pasivo y patrimonio neto		<u>4,997,628</u>	<u>4,839,176</u>

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado intermedio de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de marzo de 2020 y de 2019

		Periodo acumulado	
		del 1 de enero al 31 de marzo	
	Nota	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Ingresos operativos			
Ingresos por servicios de distribución de energía		796,969	812,760
Otros ingresos operativos	20	3,033	3,503
		<u>800,002</u>	<u>816,263</u>
Costos operativos			
Costo del servicio de distribución de energía	21	(611,974)	(588,647)
Otros costos operativos	20	(2,630)	(2,097)
		<u>(614,604)</u>	<u>(590,744)</u>
Utilidad bruta		185,398	225,519
Gastos operativos			
Gastos de administración	22	(26,362)	(20,506)
Gastos de ventas	23	(31,895)	(27,025)
Otros ingresos	26	5,319	3,660
Otros gastos		(477)	(135)
		<u>131,893</u>	<u>181,513</u>
Utilidad operativa		131,893	181,513
Ingresos financieros	24	3,931	3,754
Gastos financieros	25	(24,520)	(24,975)
Diferencia de cambio neta		(1,229)	2,208
		<u>110,165</u>	<u>162,500</u>
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		110,165	162,500
Impuesto a las ganancias	18	(39,147)	(49,415)
		<u>71,018</u>	<u>113,085</u>
Utilidad neta		71,018	113,085
Total resultados integrales		71,018	113,085
Utilidad neta por acción - básica y diluida		<u>0.111</u>	<u>0.177</u>
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)		<u>638,564</u>	<u>638,564</u>

Las notas a los estados financieros intermedios adjuntas son parte integrante de este estado.

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado intermedio de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de marzo de 2020 y 2019

	Capital emitido S/(000)	Otras reservas de capital S/(000)	Resultados acumulados S/(000)	Total S/(000)
Saldos al 1 de enero de 2019	638,564	133,188	1,330,282	2,102,034
Utilidad neta	-	-	113,085	113,085
Resultado integral del ejercicio	-	-	113,085	113,085
Dividendos, nota 19	-	-	(101,472)	-
Saldos al 31 de marzo de 2019	638,564	133,188	1,341,895	2,113,647
Saldos al 1 de enero de 2020	638,564	133,188	1,612,009	2,383,761
Utilidad neta	-	-	71,018	71,018
Resultado integral del ejercicio	-	-	71,018	71,018
Saldos al 31 de marzo de 2020	<u>638,564</u>	<u>133,188</u>	<u>1,683,027</u>	<u>2,454,779</u>

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado intermedio de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de marzo de 2020 y de 2019

	Nota	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Actividades de operación			
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		110,165	162,500
Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo proveniente de las actividades de operación			
Gastos financieros	25	24,520	24,975
Ingresos financieros	24	(3,931)	(3,754)
Diferencia en cambio neta		1,229	(2,208)
Ajustes no monetarios			
Pérdida por deterioro de valor en cuentas por cobrar e inventarios	8,9,10	5,301	3,994
Depreciación	11	43,900	41,813
Amortización	12	6,421	3,670
Cargos y abonos por cambios netos en activos y pasivos			
Aumento de cuentas por cobrar comerciales		(76,328)	(9,276)
(Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar y relacionadas		(7,392)	8,523
Aumento en inventarios		(13,121)	(13,924)
Aumento de otros activos no financieros		(6,203)	(2,586)
Aumento de cuentas por pagar comerciales y relacionadas		(74,701)	(59,622)
Aumento de otras cuentas por pagar		15,544	31,136
Aumento de otras provisiones		2,767	73
		<u>28,171</u>	<u>185,314</u>
Intereses cobrados		532	569
Intereses pagados		(1,864)	(1,983)
Impuesto a las ganancias pagado		<u>(50,578)</u>	<u>(47,070)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las actividades de operación			
		<u>(23,739)</u>	<u>136,830</u>

Las notas a los estados financieros intermedios adjuntas son parte integrante de este estado.

Estado intermedio de flujos de efectivo (continuación)

	Nota	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Actividades de inversión			
Compra de propiedades, planta y equipo		(71,921)	(76,476)
Compra de activos intangibles		(6,575)	(1,906)
		<u>(78,496)</u>	<u>(78,382)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de inversión			
		<u>(78,496)</u>	<u>(78,382)</u>
Actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades relacionadas		155,000	225,000
Amortización de préstamos con entidades relacionadas		-	(140,217)
Amortización de bonos		-	(20,000)
Intereses pagados		(22,237)	(21,371)
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(2,388)	(337)
		<u>130,375</u>	<u>43,075</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de financiamiento			
		<u>130,375</u>	<u>43,075</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		28,140	101,523
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del ejercicio		<u>171,518</u>	<u>100,631</u>
		<u>199,658</u>	<u>202,154</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo			
		<u>199,658</u>	<u>202,154</u>
Transacciones que no representan flujos de efectivo			
Compra de equipos diversos a través de arrendamiento financiero		995	2,632

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los estados financieros intermedios

Al 31 de marzo de 2020 y de 2019

1. Identificación y actividad económica de la Compañía

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.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Calle César López Rojas 201, San Miguel, Lima, Perú.

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.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 20 de febrero de 2020 y serán presentados para su aprobación al Directorio y a la Junta General de Accionistas dentro de los plazos de ley establecidos por ley. Los estados financieros al 31 de marzo de 2020 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía.

2. Eventos significativos ocurridos en el primer trimestre 2020

Con fecha 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró pandemia al brote de Coronavirus (COVID-19), debido a su rápida propagación por el mundo, habiendo afectado a más de 200 países. La mayoría de los gobiernos están tomando medidas para contener la propagación, que incluyen: aislamiento, confinamiento, cuarentena y restricción al libre movimiento de personas, cierre de locales públicos y privados, salvo los denominados esenciales o de primera necesidad (sanitarios, alimenticios, energía, combustibles y comunicaciones), cierre de fronteras y reducción drástica del transporte aéreo, marítimo, ferroviario y terrestre.

El 6 de marzo de 2020, el Gobierno peruano comunicó sobre el primer caso de COVID-19 en nuestro país y el 15 de marzo de 2020 emitió el Decreto Supremo 044-2020 PCM en el cual declara al país en estado de emergencia nacional y establece el aislamiento social obligatorio, suspensión de derechos constitucionales, libre tránsito de las personas en el país, aseguramiento al acceso de servicios públicos y bienes esenciales entre otras medidas. A la fecha de emisión de estos estados financieros intermedios, el estado de emergencia nacional y aislamiento social obligatorio se había prorrogado hasta el 10 de mayo de 2020.

Las medidas adoptadas que consisten principalmente en la suspensión de la mayoría de las actividades no esenciales desarrolladas por los individuos así como el aislamiento social obligatorio están afectando de forma significativa la economía nacional, debido a la interrupción o ralentización de las cadenas de suministro y al aumento significativo de la incertidumbre económica, evidenciado por un aumento en la volatilidad en los precios de activos, tipos de cambio y disminución de los tipos de interés a largo plazo.

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios, la Gerencia de la Compañía viene monitoreando el impacto de éstas medidas en las operaciones de la misma y se ha llegado a la conclusión que estos efectos no impiden continuar operando como empresa en marcha.

Los posibles impactos que sobre la actividad de la Compañía podrían esperarse durante el ejercicio 2020 son los siguientes:

- Reducción en el nivel de actividad económica del país, que redunde en caídas en los volúmenes de generación de energía eléctrica y ventas por efecto de las medidas restrictivas;
- Interrupción en la cadena de suministro, por reducción o suspensión de la producción de los insumos básicos que utiliza la Compañía;
- Demora en las cobranzas por ventas realizadas, debido al corte en la cadena de pagos por la caída en la actividad económica;

La Gerencia de la Compañía continuará monitoreando durante el ejercicio 2020, el impacto de las referidas circunstancias y de aquellos hechos que puedan producirse en un futuro sobre la situación patrimonial y financiera de la Compañía, así como sobre los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo.

3. 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 2019, a excepción de las siguientes normas publicadas el primer trimestre de 2020:

- (a) Mediante el D.S. 044-2020-PCM, publicado el 15 de marzo del 2020, se declaró el Estado de Emergencia Nacional por un plazo de quince (15) días calendario ante el brote del Coronavirus en el territorio nacional. Durante dicho período se establece el aislamiento social obligatorio y se restringen, entre otros, los derechos de libertad de reunión y libertad de tránsito, para evitar la propagación del Coronavirus. De igual manera, el D.S. 044-2020-PCM establece que el Estado garantiza el acceso a servicios públicos y bienes y servicios esenciales (fijados en el decreto supremo), actividades para las cuales no aplica la restricción de tránsito.
- (b) Mediante el D.U. 026-2020, publicado el 15 de marzo del 2020, se establece que los empleadores del sector público y privado pueden modificar el lugar de la prestación de servicios de todos sus trabajadores para implementar el trabajo remoto, tomando en consideración las restricciones impuestas al libre tránsito a través del D.S. 044-2020-PCM. Asimismo, la norma suspende por 30 días hábiles el cómputo de los plazos de tramitación de los procedimientos administrativos sujetos a silencio positivo y negativo que se encuentren en trámite a la entrada en vigencia de la norma.
- (c) Mediante la Resolución Viceministerial 001-2020-MINEM/VME, publicada el 19 de marzo del 2020, se establece que las empresas de generación, transmisión y distribución eléctrica deben: (i) activar sus protocolos de seguridad para salvaguardar a su personal, contratistas o terceros; (ii) priorizar acciones para asegurar la continuidad del servicio eléctrico y (iii) remitir al OSINERGMIN y MINEM sus Planes de Contingencia para asegurar la continuidad del servicio especificando el coordinador a cargo.
- (d) Mediante el D.U. 029-2020, publicado el 20 de marzo del 2020, se estableció la suspensión por 30 días hábiles del cómputo de los plazos de inicio y de tramitación de los procedimientos administrativos y procedimientos de cualquier índole, incluso los regulados por leyes y disposiciones especiales, que se encuentren sujetos a plazo, que se tramiten en entidades del Sector Público, y que no estén comprendidos en los alcances de la Segunda Disposición Complementaria Final del Decreto de Urgencia N° 026-2020; incluyendo los que encuentran en trámite a la entrada en vigencia del presente Decreto de Urgencia.

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

- (e) Mediante la Resolución OSINERGMIN 31-2020-OS/CD, publicada el 23 de marzo del 2020, se prorrogó el plazo para la declaración y pago del Aporte por Regulación del mes de febrero de 2020 hasta el último día hábil del mes abril de 2020.
- (f) Mediante el D.S. 010-2020-TR, publicado el 24 de marzo del 2020, se establecieron precisiones para la aplicación del trabajo remoto. Al respecto, se establece que el empleador está obligado a priorizar y aplicar el trabajo remoto en los trabajadores mayores de 60 años así como en aquellos que padezcan alguno de los siguientes factores de riesgo: hipertensión arterial, diabetes, enfermedades cardiovasculares, enfermedad pulmonar crónica, cáncer, otros estados de inmunosupresión, considerados en el grupo de riesgo por edad y factores clínicos establecido en el documento técnico denominado "Atención y manejo clínico de casos de COVID-19 - Escenario de transmisión focalizada", aprobado por Resolución Ministerial N° 084-2020-MINSA y sus modificatorias.
La norma establece que en caso no sea posible el desarrollo del trabajo remoto por la naturaleza de las funciones, se aplica obligatoriamente la licencia con goce de haber sujeta a compensación posterior.
- (g) Mediante Resolución OSINERMIN 033-2020-OS/CD, publicada el 26 de marzo del 2020, OSINERGMIN aprobó el "Protocolo de Supervisión de Osinermin durante el estado de emergencia nacional decretado en el país como consecuencia del brote del COVID 19", en el cual se establece el mecanismo de supervisión durante la etapa de Emergencia Nacional y, además, se establecen los plazos a partir de los cuales se consideran suspendidos los procedimientos de supervisión.
- (h) Mediante el D.S. 051-2020-PCM, publicado el 27 de marzo del 2020, se prorrogó el Estado de Emergencia Nacional por 13 días calendario, contados a partir del 31 de marzo de 2020.

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

4. Bases de preparación y presentación

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) y vigentes al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, respectivamente.

Los estados financieros intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. 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 2019.

5. Juicios, estimados y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros intermedios requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos. Los estimados más significativos se mantienen en relación a los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2019.

6. Nuevas normas e interpretaciones adoptadas por la Compañía

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros intermedios son consistentes con las seguidas en la preparación de los estados financieros anuales por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

7. Efectivo y equivalentes de efectivo

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Caja y cuentas corrientes (b)	49,658	171,518
Depósitos a plazo	150,000	-
Total	<u>199,658</u>	<u>171,518</u>

(b) Al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, 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 y generan intereses a tasas de mercado.

8. Cuentas por cobrar comerciales, neto

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Energía facturada a clientes	226,924	140,300
Energía entregada y no facturada	105,338	115,605
Facturas por cobrar - nuevos negocios	-	487
Facturas por cobrar – mercaderías	4,796	4,512
Sub-total	<u>337,058</u>	<u>260,904</u>
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	<u>(59,496)</u>	<u>(54,369)</u>
Total	<u>277,562</u>	<u>206,535</u>

Las cuentas por cobrar comerciales están denominadas en soles y tienen un vencimiento promedio de 30 días.

9. Otras cuentas por cobrar, neto

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Deudores varios	17,420	15,217
Fondos sujetos a restricción (c)	4,790	4,790
Cuentas por cobrar al personal	7,438	2,986
Entregas a rendir cuenta	163	184
Diversas	31,050	24,506
Total	<u>60,861</u>	<u>47,683</u>
Menos - estimación de deterioro de cuentas por cobrar	<u>(6,424)</u>	<u>(6,310)</u>
Total	<u>54,437</u>	<u>41,373</u>

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

- (b) Estas cuentas por cobrar están denominadas principalmente en soles, tienen vencimiento corriente y no generan intereses.
- (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.

10. Inventarios, neto

- (a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	2020	2019
	S/(000)	S/(000)
Materiales de operación y mantenimiento	62,256	49,265
Mercaderías - artefactos eléctricos	3,591	3,631
Inventarios por recibir	2,906	2,735
Total	<u>68,753</u>	<u>55,631</u>
Estimación por desvalorización de inventarios (b)	<u>(1,347)</u>	<u>(1,347)</u>
Total	<u><u>67,406</u></u>	<u><u>54,284</u></u>

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

- (b) En opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización de los inventarios al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019.

11. **Propiedades, planta y equipo, neto**

(a) A continuación se presenta el movimiento del costo y depreciación acumulada al 31 de marzo de 2020 y al 31 de diciembre de 2019:

	Terrenos S/(000)	Edificios y otras construcciones S/(000)	Redes de distribución y Subestaciones S/(000)	Unidades de transporte S/(000)	Muebles y enseres S/(000)	Equipos diversos S/(000)	Trabajos en curso S/(000)	Total S/(000)
Costo								
Saldo al 1 de enero de 2019	67,590	232,605	5,416,589	953	26,119	48,020	252,862	6,044,738
Adopción NIIF 16	-	5,027	-	457	-	-	-	5,484
Adiciones	-	197	-	1,213	-	132	392,587	394,129
Transferencia	-	5,927	297,168	-	-	3,566	(306,661)	-
Retiros	(2,614)	(2,347)	(732)	-	(46)	(22)	-	(5,761)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>64,976</u>	<u>241,409</u>	<u>5,713,025</u>	<u>2,623</u>	<u>26,073</u>	<u>51,696</u>	<u>338,788</u>	<u>6,438,590</u>
Adiciones	-	-	-	-	-	-	72,916	72,916
Transferencia	-	49	78,839	-	-	1,993	(80,881)	-
Retiros	-	-	-	-	(22)	-	-	(22)
Saldo al 31 de marzo de 2020	<u>64,976</u>	<u>241,458</u>	<u>5,791,864</u>	<u>2,623</u>	<u>26,051</u>	<u>53,689</u>	<u>330,823</u>	<u>6,511,484</u>
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2019	-	71,732	1,944,652	953	15,576	27,858	-	2,060,771
Depreciación del ejercicio	-	6,160	156,821	348	1,742	3,774	-	168,845
Retiros	-	(972)	(733)	-	(45)	(22)	-	(1,772)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>-</u>	<u>76,920</u>	<u>2,100,740</u>	<u>1,301</u>	<u>17,273</u>	<u>31,610</u>	<u>-</u>	<u>2,227,844</u>
Depreciación del ejercicio	-	1,551	40,814	179	408	948	-	43,900
Retiros	-	-	-	-	(22)	-	-	(22)
Saldo al 31 de marzo de 2020	<u>-</u>	<u>78,471</u>	<u>2,141,554</u>	<u>1,479</u>	<u>17,659</u>	<u>32,558</u>	<u>-</u>	<u>2,271,721</u>
Valor neto en libros:								
Al 31 de diciembre de 2019	<u>64,976</u>	<u>164,489</u>	<u>3,612,285</u>	<u>1,322</u>	<u>8,800</u>	<u>20,086</u>	<u>338,788</u>	<u>4,210,746</u>
Al 31 de marzo de 2020	<u>64,976</u>	<u>162,987</u>	<u>3,650,310</u>	<u>1,144</u>	<u>8,392</u>	<u>21,131</u>	<u>330,823</u>	<u>4,239,763</u>

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

12. Intangibles, neto

(a) A continuación se presenta el movimiento del costo y amortización acumulada:

	Software S/(000)
Costo	
Saldo al 1 de enero de 2019	177,618
Adiciones	32,518
Saldo al 31 de diciembre de 2019	210,136
Adiciones	6,575
Saldo al 31 de marzo de 2020	216,711
Amortización acumulada	
Saldo al 1 de enero de 2019	70,818
Adiciones	20,145
Saldo al 31 de diciembre de 2019	90,963
Adiciones	6,421
Saldo al 31 de marzo de 2020	97,384
Valor neto en libros:	
Al 31 de diciembre de 2019	119,173
Al 31 de marzo de 2020	119,327

13. Cuentas por pagar comerciales

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Proveedores de energía	111,195	140,608
Proveedores diversos (b)	217,957	250,405
Total	329,152	391,013

(b) 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.

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

14. Otras cuentas por pagar

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	2020		2019	
	Corriente S/(000)	No corriente S/(000)	Corriente S/(000)	No corriente S/(000)
Participación de los trabajadores	32,190	-	25,757	-
Impuesto general a las ventas	26,601	-	22,837	-
Premios por antigüedad	-	14,207	-	14,434
Cuentas por pagar por aporte de electrificación rural	8,230	-	8,981	-
Vacaciones y otros beneficios a los trabajadores	4,994	-	2,973	-
Aportes MEM y OSINERGMIN	4,425	-	2,569	-
Aportes y otros tributos	3,651	-	5,102	-
Aporte precio único de generación	3,187	-	-	-
Provisión plan retiro voluntario	2,985	-	4,342	-
Compensación por tiempo de servicios	1,827	-	766	-
Diversas	14,184	1,659	15,075	1,659
Total	104,493	15,866	96,648	16,093

15. Ingresos diferidos

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	2020		2019	
	Corriente S/(000)	No corriente S/(000)	Corriente S/(000)	No corriente S/(000)
Transferencia de activos procedentes de clientes	38,307	-	30,840	-
Subvenciones del Gobierno	-	6,370	-	5,259
	38,307	6,370	30,840	5,259

16. Otras provisiones

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

17. Otros pasivos financieros

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	Marzo 2020			Diciembre 2019		
	Porción corriente S/(000)	Porción no corriente S/(000)	Total S/(000)	Porción corriente S/(000)	Porción no corriente S/(000)	Total S/(000)
Bonos	151,911	1,227,905	1,379,816	151,105	1,227,905	1,379,010
Préstamos bancarios (b)	127	75,000	75,127	127	75,000	75,127
Arrendamientos	29,777	80,353	110,130	27,628	83,821	111,449
	<u>181,815</u>	<u>1,383,258</u>	<u>1,565,073</u>	<u>178,860</u>	<u>1,386,726</u>	<u>1,565,586</u>

(b) Comprende un préstamo con el Banco de Crédito del Perú, con vencimiento en junio 2021, que devenga intereses a una tasa de 4.16%

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

18. Impuesto a las ganancias

(a) El gasto por impuestos a las ganancias mostrado en el estado de resultados está conformado por:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Impuesto a las ganancias		
Corriente	42,062	51,970
Diferido	(2,915)	(2,555)
Total	<u>39,147</u>	<u>49,415</u>

19. Dividendos declarados y pagados

Dividendos declarados y pagados –

Durante el primer trimestre de 2020 no se declararon dividendos.

A continuación, se presentan los dividendos declarados y pagados durante el año 2019:

	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados S/(000)	Dividendo por acción S/
Dividendos 2019				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2018	26 de marzo	101,472	0.158907
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2019	23 de abril	16,963	0.026564
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2019	21 de agosto	15,633	0.024481
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2019	28 de octubre	13,057	0.020447
			<u>147,125</u>	

Los dividendos fueron pagados en efectivo durante los meses de abril, mayo, agosto y noviembre de 2019.

20. Otros ingresos y costos operativos

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Otros ingresos operativos:		
Movimientos de redes	2,025	1,841
Comisiones de cobranzas	468	654
Venta de mercaderías	540	1,008
Total	<u>3,033</u>	<u>3,503</u>
Otros costos operativos:		
Costo de movimiento de redes	2,366	1,930
Costo de ventas de mercaderías	263	167
Total	<u>2,630</u>	<u>2,097</u>

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

21. Costo del servicio de distribución de energía

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Compra de energía		
Terceros	389,662	328,202
Entidades relacionadas, nota 27(a)	128,084	173,659
Servicios prestados por terceros	35,906	34,729
Gastos de personal	14,684	15,688
Tributos	9,465	8,695
Suministros diversos	4,647	3,306
Cargas diversas de gestión	883	128
Estimaciones del ejercicio:		
Depreciación	32,321	30,975
Amortización	1,908	818
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso	(5,586)	(7,553)
Total	611,974	588,647

22. Gastos de administración

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Gastos de personal	8,426	8,715
Servicios prestados por terceros	6,187	5,927
Estimaciones del ejercicio:		
Depreciación	3,562	3,252
Amortización	1,830	1,030
Tributos	5,164	738
Otros gastos de administración	1,193	844
Total	26,362	20,506

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

23. Gastos de ventas

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Servicios prestados por terceros	7,663	7,528
Gastos de personal	5,494	6,073
Estimaciones del ejercicio:		
Depreciación	8,017	7,586
Amortización	2,683	1,822
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	5,301	3,994
Contingencias Judiciales	2,679	-
Otros gastos de venta	58	22
Total	31,895	27,025

24. Ingresos financieros

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Intereses, recargos por mora y facilidades de pago	3,400	3,183
Intereses sobre depósitos bancarios	531	568
Otros ingresos financieros	-	3
Total	3,931	3,754

25. Gastos financieros

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Intereses por bonos	21,007	20,519
Intereses por obligaciones financieras con terceros	2,284	2,113
Intereses por obligaciones financieras con entidades relacionadas, nota 27(a)	514	996
Intereses por contingencias	89	73
Intereses vinculados directamente con propiedades, planta y equipo	(1,351)	(513)
Otros gastos financieros	1,977	1,787
Total	24,520	24,975

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

26. Otros ingresos

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2020 S/(000)	2019 S/(000)
Otros ingresos:		
Alquileres	3,213	2,198
Servicios de soporte administrativo a entidades relacionadas, nota 27(a)	242	231
Otros ingresos	1,864	1,231
Total	<u>5,319</u>	<u>3,660</u>

27. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

(a) Al 31 de marzo de 2020 y de 2019, 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.:

	2020		2019	
	Ingresos S/(000)	Gastos/costo S/(000)	Ingresos S/(000)	Gastos/costo S/(000)
Entidades relacionadas:				
Compra de energía, nota 21		128,084	-	173,659
Servicios de informática		318	-	1,107
Intereses de obligaciones financieras, nota 25		514	-	996
Otros ingresos, nota 26	242		231	-
Soporte administrativo y otros		2,514	-	3,434

(b) Como resultado de estas y otras transacciones menores, a continuación, se presenta el movimiento y saldo de las cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019:

	Marzo 2020 S/(000)	Diciembre 2019 S/(000)
	Cuentas por cobrar	
Entidades relacionadas:		
Enel Generación Perú S.A.A.	23,444	21,687
Enel Generación Piura S.A.	4,455	4,077
Enel Green Power Perú S.A.	426	3,692
Chinango S.A.C.	230	230
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	160	816
Enel X Perú	141	-
Enel Green Power North América Inc.	140	135
Enel Chile S.A.	9	10
Energética Monzón S.A.C.	-	634
Total	<u>29,005</u>	<u>31,281</u>

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

	Marzo 2020 S/(000)	Diciembre 2019 S/(000)
Cuentas por pagar		
comerciales - entidades relacionadas:		
Enel Generación Perú S.A.A.	49,545	56,090
Enel Generación Piura S.A.	7,387	6,634
Chinango S.A.C.	6,053	6,317
Total	<u>62,985</u>	<u>69,041</u>
Otras cuentas por pagar -		
Entidades relacionadas:		
Enel S.p.A.	24,566	23,761
Enel Global Infrastructure & Network S.R.L.	19,820	17,306
Enel Global Services	11,332	-
Enel Chile S.A.	2,437	2,672
Enel X SRL	2,260	1,350
Enel Italia S.A.	2,086	24,569
Endesa Distribución Eléctrica	1,616	1,538
Endesa Generación S.A.	664	658
Endesa Energía	354	290
Endesa S.A.	337	334
Enel Américas	229	160
Enel X Perú	196	-
Cesi Spa	-	160
Energética Monzón	88	-
Codensa S.A. E.S.P.	37	57
Total	<u>221,072</u>	<u>72,855</u>
Total	<u>284,057</u>	<u>141,896</u>

(c) Durante el año 2019 se pagaron dividendos por S/ 122,337,000, 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/ 2,423,828 y S/2,523,000 al 31 de marzo de 2020 y de 2019, respectivamente.

28. Situación tributaria

La situación tributaria que mantiene la Compañía no ha sufrido cambios significativos en relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2019.

29. Contingencias

Las contingencias que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos en relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2019.

Notas a los estados financieros intermedios (continuación)

30. Compromisos

Los compromisos que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos en relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2019.

31. Estados financieros comparativos

Para fines comparativos con los estados financieros al 31 de marzo de 2020, la Compañía efectuó las siguientes reclasificaciones en los siguientes en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y en el estado de resultados integrales al 31 de marzo de 2019:

Estado de Situación Financiera

	Anteriormente reportado	Reclasificación	Actualmente reportado
Otros pasivos financieros (pasivo corriente), nota 17	157,538	21,322	178,860
Otros cuentas por pagar (pasivo corriente), nota 14	117,970	(21,322)	96,648
Total	275,508		275,508

Esta reclasificación entre rubros del pasivo corriente corresponde a los intereses de las obligaciones financieras (bonos, préstamos y arrendamientos financieros).

Estado de Resultado Integral

	Anteriormente reportado	Reclasificación	Actualmente reportado
Costo de servicio de distribución de energía, nota 21	577,972	10,675	588,647
Gastos de administración, nota 22	28,440	(7,934)	20,506
Gastos de venta, nota 23	29,766	(2,741)	27,025
Total	71,107		71,107

32. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Desde el 31 de diciembre de 2019 hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros.