

## **Enel Distribución Perú S.A.A.**

Información financiera intermedia (no auditada)

30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Estado de Situación Financiera

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	201,286	149,157
Cuentas por cobrar comerciales, neto	9	337,980	361,266
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10(b)	12,194	16,462
Otras cuentas por cobrar, neto	11	55,786	56,192
Inventarios, neto	12	115,306	95,624
Otros activos no financieros		12,226	12,924
<b>Total activos corrientes</b>		<b>734,778</b>	<b>691,625</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo, neto	13	4,491,369	4,417,872
Intangibles, neto	14	194,788	153,246
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>4,686,157</b>	<b>4,571,118</b>
<b>Total activos</b>		<b>5,420,935</b>	<b>5,262,743</b>

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otros pasivos financieros	19	279,630	235,245
Cuentas por pagar comerciales	15	314,828	381,722
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10(b)	236,944	129,126
Otras cuentas por pagar	16	90,813	82,807
Ingresos diferidos	17	46,868	38,152
Otras provisiones	18	23,825	25,910
Pasivo por impuesto a las ganancias		15,649	8,101
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1,008,557</b>	<b>901,063</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Otros pasivos financieros	19	1,522,471	1,540,985
Otras cuentas por pagar	16	18,585	19,851
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		148,431	138,156
Ingresos diferidos	17	5,527	6,370
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>1,695,014</b>	<b>1,705,362</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>2,703,571</b>	<b>2,606,425</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido		638,564	638,564
Otras reservas de capital		133,523	133,188
Resultados acumulados		1,945,277	1,884,566
<b>Total patrimonio</b>		<b>2,717,364</b>	<b>2,656,318</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>5,420,935</b>	<b>5,262,743</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Por los períodos terminados el 30 de junio de 2021 y 2020

	Nota	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 1 de abril al 30 de junio		del 1 de enero al 30 de junio	
		2021	2020	2021	2020
		S/ 000	S/ 000	S/(000)	S/(000)
<b>Ingresos operativos</b>					
Ingresos por servicios de distribución de energía		832,444	699,079	1,669,962	1,496,048
Otros ingresos operativos	21	9,572	2,491	17,762	5,524
		<u>842,016</u>	<u>701,570</u>	<u>1,687,724</u>	<u>1,501,572</u>
<b>Costos operativos</b>					
Costo del servicio de distribución de energía	22	(627,353)	(500,132)	(1,254,103)	(1,112,953)
Otros costos operativos	21	(3,205)	(1,028)	(8,856)	(3,658)
		<u>(630,558)</u>	<u>(501,160)</u>	<u>(1,262,959)</u>	<u>(1,116,611)</u>
<b>Utilidad bruta</b>		211,458	200,410	424,765	384,961
<b>Gastos operativos</b>					
Gastos de administración	23	(33,201)	(26,102)	(60,771)	(53,572)
Gastos de ventas	24	(28,175)	(38,528)	(61,625)	(69,576)
Otros ingresos	28	8,472	6,098	17,606	12,525
Otros gastos		(378)	(418)	(903)	(895)
		<u>158,176</u>	<u>141,460</u>	<u>319,072</u>	<u>273,443</u>
<b>Utilidad operativa</b>		158,176	141,460	319,072	273,443
Ingresos financieros	26	3,064	1,182	7,501	5,113
Gastos financieros	27	(22,972)	(26,352)	(47,257)	(50,872)
Diferencia de cambio neta		(4,230)	(15)	(8,034)	(1,244)
		<u>134,038</u>	<u>116,275</u>	<u>271,282</u>	<u>226,440</u>
<b>Utilidad antes de impuesto a las ganancias</b>		134,038	116,275	271,282	226,440
Impuesto a las ganancias	29	(46,998)	(35,593)	(101,548)	(74,740)
		<u>87,040</u>	<u>80,682</u>	<u>169,734</u>	<u>151,700</u>
<b>Utilidad neta</b>		87,040	80,682	169,734	151,700
<b>Total resultados integrales</b>		87,040	80,682	169,734	151,700
<b>Utilidad neta por acción - básica y diluida</b>		<u>0.136</u>	<u>0.126</u>	<u>0.266</u>	<u>0.238</u>
<b>Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)</b>		<u>638,564</u>	<u>638,564</u>	<u>638,564</u>	<u>638,564</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Por los períodos terminados el 30 de junio de 2021 y 2020

	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
	del 1 de abril al 30 de junio		del 1 de enero al 30 de junio	
En miles soles	2021	2020	2021	2020
<b>Utilidad neta</b>	<b>87,040</b>	<b>80,682</b>	<b>169,734</b>	<b>151,700</b>
<b>Otros resultados integrales -</b>				
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	-	-	671	-
Impuesto a las ganancias	-	-	(336)	-
<b>Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>335</b>	<b>-</b>
<b>Total de resultados integrales</b>	<b>87,040</b>	<b>80,682</b>	<b>170,069</b>	<b>151,700</b>

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Estado de Cambios en el patrimonio

Por los períodos terminados el 30 de junio de 2021 y 2020

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>Capital emitido</b>	<b>Otras reservas de capital</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 1 de enero de 2020</b>		638,564	133,188	1,612,009	2,383,761
Utilidad neta		-	-	151,700	151,700
<b>Resultado integral del ejercicio</b>		-	-	151,700	151,700
<b>Saldo al 30 de junio de 2020</b>		<b>638,564</b>	<b>133,188</b>	<b>1,763,709</b>	<b>2,535,461</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>		<b>638,564</b>	<b>133,188</b>	<b>1,884,566</b>	<b>2,656,318</b>
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		-	335	-	335
Utilidad neta		-	-	169,734	169,734
<b>Resultado integral del ejercicio</b>		-	335	169,734	170,069
Dividendos	20	-	-	(109,023)	(109,023)
<b>Saldo al 30 de junio de 2021</b>		<b>638,564</b>	<b>133,523</b>	<b>1,945,277</b>	<b>2,717,364</b>

*Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.*

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Estado de Flujos de Efectivo

Por los períodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2021 y 2020

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Actividades de operación</b>			
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		271,282	226,440
<b>Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo proveniente de las actividades de operación</b>			
Gastos financieros	27	47,257	50,872
Ingresos financieros	26	(7,501)	(5,113)
Diferencia en cambio neta		8,034	1,244
<b>Ajustes no monetarios</b>			
Pérdida por deterioro de valor en cuentas por cobrar e inventarios	9 y 11	10,777	20,465
Depreciación	13 (a)	94,776	88,508
Amortización	14 (b)	11,914	13,012
<b>Cargos y abonos por cambios netos en activos y pasivos</b>			
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales		12,510	(523,621)
Aumento de otras cuentas por cobrar		12,410	26,477
Aumento en inventarios		(19,682)	(17,550)
Disminución (aumento) de otros activos no financieros		698	(8,285)
Aumento de cuentas por pagar comerciales y relacionadas		40,924	(148,928)
Aumento de otras cuentas por pagar		(64,354)	160
Disminución de provisiones		(2,085)	2,678
		<b>416,960</b>	<b>(273,641)</b>
Intereses cobrados		99	1,376
Impuesto a las ganancias pagados		(85,477)	(91,882)
Intereses pagados		(1,903)	(2,351)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las actividades de operación</b>		<b>329,679</b>	<b>(366,498)</b>
<b>Actividades de inversión</b>			
Compra de propiedades, planta y equipo		(158,820)	(128,774)
Compra de activos intangibles	14 (a)	(53,456)	(16,111)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de inversión</b>		<b>(212,276)</b>	<b>(144,885)</b>
<b>Actividades de financiamiento</b>			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		250,000	170,000
Obtención de préstamos con entidades relacionadas		220,000	255,000
Emisión de bonos		108,000	-
Amortización de préstamos con entidades bancarias		(150,000)	-
Amortización de préstamos con entidades relacionadas		(220,000)	-
Intereses pagados		(46,499)	(46,977)
Amortización de bonos		(100,000)	-
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(17,752)	(10,872)
Pago de dividendos	20	(109,023)	-
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de financiamiento</b>		<b>(65,274)</b>	<b>367,151</b>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		52,129	(144,232)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		149,157	171,518
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>		<b>201,286</b>	<b>27,286</b>
<b>Transacciones que no representan flujos de efectivo</b>			
Compra de equipos diversos a través de arrendamiento financiero		9,458	3,028

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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

**a) Antecedentes**

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

**b) Actividades económicas**

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 Calle César López Rojas 201, San Miguel, Lima, Perú.

**c) Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros separados por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas el 25 de marzo de 2021.

Los estados financieros separados al 30 de junio de 2021 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 27 de julio de 2021.

**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 2020, a excepción de las siguientes normas publicadas hasta el 30 de junio del 2021:

a) Mediante la ley N° 31112, Ley que establece el control previo de operaciones de concentración empresarial, y su reglamento, se norman las operaciones de concentración empresarial (entre ellas la relacionada al artículo 122° de la LCE), las cuales están sujetas a autorización del Instituto Nacional de Defensa de la Competencia y de la Protección de la Propiedad Intelectual (“INDECOP”).

b) Con fecha 06 de enero del 2021 se publicó la Ley N° 31112, Ley que establece el control previo de operaciones de concentración empresarial y el 04 de marzo del 2021 se publicó su reglamento, mediante Decreto Supremo N° 039-2021-PCM. Estas normas establecen que las operaciones de concentración están sujetas a aprobación del Instituto Nacional de Defensa de la Competencia y de la Protección de la Propiedad Intelectual (“INDECOP”). Con la entrada en vigencia esta norma, se derogó el contenido de la Ley N° 26876 con excepción de su artículo 13°, el mismo que modifica el artículo 122° del Decreto Ley N° 25844, Ley de Concesiones Eléctricas (relativo a las restricciones de concentración en el sector eléctrico) así como el Decreto de Urgencia N° 013-2019 que establecía el control previo de operaciones de concentración empresarial a partir del 01 marzo de 2021.

- c) Sobre la Resolución Suprema N° 006-2019-EM del 20 de junio del 2019, se creó la Comisión Multisectorial para la Reforma del Subsector Electricidad. Su objeto es realizar un análisis del mercado de electricidad y del marco normativo de los Subsectores Electricidad e Hidrocarburos, en lo relacionado a la provisión de energía eléctrica para el SEIN, a fin de formular propuestas orientadas a la adopción de medidas que garanticen la sostenibilidad y desarrollo del Subsector Electricidad. El plazo de vigencia de la comisión era 24 meses, el cual ha sido ampliado por 18 meses adicionales mediante Resolución Suprema N° 003-2021-EM.

### **3. Bases de preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020.

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

Los estados financieros intermedios no auditados brindan información comparativa respecto de períodos anteriores; sin embargo, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros anuales, por lo que deben leerse juntamente con el informe auditado al 31 de diciembre de 2020.

### **4. Evento significativo del periodo**

En 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. La mayoría de los gobiernos han tomado 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 entre otras actuaciones.

El 6 de marzo de 2020, el Gobierno peruano comunicó sobre el primer caso de COVID-19 en nuestro país y declaró al país estado de emergencia nacional. Se tomaron diversas medidas para la contención de la pandemia siendo las principales el aislamiento social obligatorio, suspensión de ciertos derechos constitucionales, libre tránsito de las personas en el país, aseguramiento al acceso de servicios públicos y bienes esenciales entre otras medidas.

El sector energía es considerado una actividad esencial y ha seguido brindando sus actividades de manera ininterrumpida, tanto en el sector de generación como de distribución eléctrica. Durante 2020, el Gobierno dio medidas con la finalidad de fraccionar la deuda de energía de los sectores más vulnerables, asumiendo el Estado los intereses compensatorios y otorgamiento de bonos para pagar la deuda de los mismos.

En enero de 2021, el Gobierno anunció nuevas medidas ante la crisis sanitaria y el incremento de los casos de contagios o "segunda ola". Estas medidas están diferenciadas según las zonas de riesgo en las que se han dividido las Regiones del país, las cuales son zonas con "Riesgo Moderado", "Alto", "Muy Alto" y "Extremo". Las diferentes medidas van desde la inmovilización social obligatoria parcial hasta total y restricciones de

ciertas actividades económicas no esenciales. A junio 2021, Lima Metropolitana y Callao se encuentran clasificadas como de riesgo alto, lo que supone la restricción en los aforos para algunas actividades.

En febrero de 2021 llegó al país el primer lote de vacunas contra el COVID-19, empezando de esta forma el proceso de inoculación de la población. A junio de 2021, se ha logrado vacunar aproximadamente a 4.5 millones personas (con 2 dosis) y a 3.1 millones de personas se les ha aplicado la primera dosis, según estadística proporcionada por INEI. La aplicación de dosis se desarrolla en función de la vulnerabilidad asociada al rango de edad. Al cierre de este reporte, el estado de emergencia nacional había sido extendido hasta el 31 de agosto de 2021.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios, la Gerencia de la Compañía viene monitoreando el impacto de estas 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 2021, basados en los impactos que se produjeron en las operaciones de la Compañía durante el ejercicio 2020, son los siguientes:

- Reducción en el nivel de actividad económica del país, que redunde en caídas en los volúmenes de venta de energía eléctrica 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 viene monitoreando durante el ejercicio 2021 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 y sobre los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo.

#### **5. Uso de estimaciones y juicios**

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 con relación a los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2020.

#### **6. 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 anuales por el año terminado el 31 de diciembre de 2020.

#### **7. Administración de Riesgo Financiero**

La Gerencia de la Compañía es responsable de administrar la gestión de riesgos financiero, para lo cual cuenta con políticas de que son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgos adecuados, así como para monitorear los riesgos y el

cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de gestión de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.

Actualmente la empresa está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

- **Riesgo de tipo de cambio:** asociado al impacto que puede tener sobre el valor de las posiciones en moneda extranjera tanto activas como pasivas que mantiene la Empresa. Dado que sus flujos de ingresos y obligaciones financieras están expresados mayormente en moneda local, no está materialmente expuesta al riesgo cambiario. La volatilidad del tipo de cambio, observada durante este año debido a la pandemia del COVID-19 y el clima político electoral ha tenido algunos impactos sobre los resultados del período. La compañía supervisa y gestiona el riesgo de tipo de cambio para acotar dicha volatilidad.
- **Riesgo de tasa de interés:** La exposición a cambios en la tasa de interés afecta el valor de las posiciones financieras sujetas a una tasa de interés variable. La Compañía no está afecta a este riesgo, en la medida que no mantiene obligaciones financieras pactadas a tasas variables. La volatilidad observada en los mercados financieros en el año producto de la crisis COVID-19, no ha tenido impacto sobre la deuda que mantiene la empresa.
- **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, en línea con las medidas tomadas por el gobierno para apoyar a la población en medio de la crisis sanitaria.

#### 8. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Cuentas corrientes	201,286	149,157
	<b>201,286</b>	<b>149,157</b>

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, 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.

#### 9. Cuentas por Cobrar Comerciales, Neto

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Energía facturada a clientes	325,656	330,883
Energía entregada y no facturada	101,143	117,664
Facturas por cobrar - mercaderías	5,019	3,004
	<b>431,818</b>	<b>451,551</b>
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(93,838)	(90,285)
	<b>337,980</b>	<b>361,266</b>

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

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre 2020

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Saldos iniciales</b>		90,285	54,369
Aumento	24	9,717	39,117
Castigos		(6,164)	(3,201)
<b>Saldos finales</b>		93,838	90,285

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación por deterioro de cuentas por cobrar al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020 cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas.

**10. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas**

(a) Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre 2020, 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>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>		<b>2020</b>	
		<b>Ingresos</b>	<b>Gastos/ costo</b>	<b>Ingresos</b>	<b>Gastos/ costo</b>
<b>Entidades relacionadas -</b>					
Compra de energía	22	-	245,965	-	236,921
Servicios de informática		-	6,453	-	1,779
Intereses de obligaciones financieras	27	-	264	-	1,559
Otros ingresos	28	536	-	484	-
Soporte administrativo y otros		5,112	17,255	5,157	6,762

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre 2020

- (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:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Cuentas por cobrar</b>		
<b>Entidades relacionadas -</b>		
Enel Generación Perú S.A.A.	6,694	10,388
Enel Generación Piura S.A.	1,484	2,326
Enel Green Power Perú S.A.	3,082	2,123
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	471	359
Chinango S.A.C.	258	245
Enel Green Power North América Inc.	167	154
Enel Chile S.A.	11	11
Enel X Perú	27	856
	<b>12,194</b>	<b>16,462</b>
	<b>12,194</b>	<b>16,462</b>
<b>Cuentas por pagar</b>		
<b>comerciales - entidades relacionadas -</b>		
Enel Generación Perú S.A.A.	97,000	52,516
Enel Generación Piura S.A.	14,620	8,575
Chinango S.A.C.	14,086	6,509
	<b>125,706</b>	<b>67,600</b>
<b>Otras cuentas por pagar</b>		
<b>Entidades relacionadas</b>		
Enel Perú S.A.C	-	-
Enel Italia S.A.	2,579	4,172
Enel S.p.A.	9,219	5,711
Enel Global Infraestructure & Network S.R.L.	34,033	18,902
Enel Global Services SRL	35,085	22,161
Enel Chile S.A.	3,527	2,284
Endesa Distribución Eléctrica	2,573	2,548
Enel X S.R.L.	21,049	3,074
Endesa Generación S.A.	1,010	785
Endesa S.A.	360	398
Endesa Energía	982	728
Enel Américas	468	445
Enel X Perú	196	196
Energética Monzón	88	88
Cesi Spa	23	-
Codensa S.A. E.S.P.	46	34
	<b>111,238</b>	<b>61,526</b>
	<b>236,944</b>	<b>129,126</b>

- (c) Al 30 de junio de 2021 se declararon y pagaron dividendos a Enel Perú por S/ 90'654,295. Durante el año 2020 no se pagaron dividendos a Enel Perú.

- (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/5,700,000 y S/4,697,000 al 30 de junio de 2021 y 2020, respectivamente.

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

- (f) En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, serán cobradas y pagadas durante el año 2021 y 2020 respectivamente.

**11. Otras Cuentas por Cobrar, Neto**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Deudores varios (a)	36,716	40,790
Fondos sujetos a restricción (b)	3,935	5,234
Cuentas por cobrar al personal	2,641	2,153
Reembolso de seguros por daños y lucro cesante	4,041	4,041
Reclamaciones a SUNAT	4,728	4,728
Otros activos financieros	3,369	4,244
Diversas	17,707	11,293
	<b>73,137</b>	<b>72,483</b>
Menos - estimación de deterioro de cuentas por cobrar (c)	(17,351)	(16,291)
	<b>55,786</b>	<b>56,192</b>

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

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

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Saldos iniciales</b>		16,291	6,310
Aumento	24	1,060	9,981
		<b>17,351</b>	<b>16,291</b>

**12. Inventarios, Neto**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Materiales de operación y mantenimiento	112,390	92,624
Mercaderías - artefactos eléctricos	3,678	3,764
Inventarios por recibir	585	583
	<b>116,653</b>	<b>96,971</b>
Estimación por desvalorización de inventarios	(1,347)	(1,347)
	<b>115,306</b>	<b>95,624</b>

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

En opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización de los inventarios al 30 de junio de 2021 y de diciembre 2020.

**13. Propiedades, Planta y Equipo, Neto**

A continuación, se presenta el movimiento del costo y depreciación acumulada al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre 2020:

<i>En miles de soles</i>	Redes de							Total
	Terrenos	Edificios y otras construcciones	distribución y subestaciones	Unidades de transporte	Muebles y enseres	Equipos diversos	Trabajos en curso	
<b>Costo</b>								
<b>Saldo al 1 de enero de 2020</b>	64,976	241,409	5,713,025	2,623	26,073	51,696	338,788	6,438,590
Adiciones	-	1,451	-	-	-	-	385,056	386,507
Transferencia	555	29,323	347,348	-	-	9,782	(387,008)	-
Retiros	-	(210)	(1,643)	-	(75)	(240)	-	(2,168)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>65,531</b>	<b>271,973</b>	<b>6,058,730</b>	<b>2,623</b>	<b>25,998</b>	<b>61,238</b>	<b>336,836</b>	<b>6,822,929</b>
Adiciones	-	-	-	-	-	-	168,278	168,278
Transferencia	-	7,573	140,952	-	-	18,762	(167,287)	-
Retiros	-	-	(160)	-	(1,040)	(29)	-	(1,229)
<b>Saldo al 30 de junio de 2021</b>	<b>65,531</b>	<b>279,546</b>	<b>6,199,522</b>	<b>2,623</b>	<b>24,958</b>	<b>79,971</b>	<b>337,827</b>	<b>6,989,978</b>
<b>Depreciación acumulada</b>								
<b>Saldo al 1 de enero de 2020</b>	-	76,920	2,100,740	1301	17,273	31,610	-	2,227,844
Depreciación del ejercicio (a)	-	6,635	166,414	570	1,616	3,936	-	179,171
Retiros	-	(32)	(1,611)	-	(75)	(240)	-	(1,958)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>-</b>	<b>83,523</b>	<b>2,265,543</b>	<b>1,871</b>	<b>18,814</b>	<b>35,306</b>	<b>-</b>	<b>2,405,057</b>
Depreciación del ejercicio (a)	-	4,054	86,821	233	798	2,870	-	94,776
Retiros	-	-	(155)	-	(1,040)	(29)	-	(1,224)
<b>Saldo al 30 de junio 2021</b>	<b>-</b>	<b>87,577</b>	<b>2,352,209</b>	<b>2,104</b>	<b>18,572</b>	<b>38,147</b>	<b>-</b>	<b>2,498,609</b>
<b>Valor neto en libros</b>								
<b>Al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>65,531</b>	<b>188,450</b>	<b>3,793,187</b>	<b>752</b>	<b>7,184</b>	<b>25,932</b>	<b>336,836</b>	<b>4,417,872</b>
<b>Al 30 de junio de 2021</b>	<b>65,531</b>	<b>191,969</b>	<b>3,847,313</b>	<b>519</b>	<b>6,386</b>	<b>41,824</b>	<b>337,827</b>	<b>4,491,369</b>

**14. Intangibles, Neto**

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

<i>En miles de soles</i>	<b>Software</b>
<b>Costo</b>	
<b>Saldo al 01 de enero de 2020</b>	<b>210,136</b>
Adiciones (a)	59,110
Venta y/o retiros	(580)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>268,666</b>
Adiciones (a)	53,456
<b>Saldo al 30 de junio de 2021</b>	<b>322,122</b>
<b>Amortización acumulada</b>	
<b>Saldo al 01 de enero de 2020</b>	<b>90,963</b>
Adiciones (b)	25,037
Venta y/o retiros	(580)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>115,420</b>
Adiciones (b)	11,914
<b>Saldo al 30 de junio de 2021</b>	<b>127,334</b>
<b>Valor neto en libros</b>	
<b>Al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>153,246</b>
<b>Al 30 de junio de 2021</b>	<b>194,788</b>

**15. Cuentas por Pagar Comerciales**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Proveedores de energía	150,473	122,970
Proveedores diversos (a)	164,355	258,752
	<b>314,828</b>	<b>381,722</b>

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

**16. Otras Cuentas por Pagar**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021		2020	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Impuesto general a las ventas (IGV)	29,528	-	25,481	-
Participación de los trabajadores	15,689	-	16,584	-
Dividendos por pagar	18	-	-	-
Anticipos de clientes y terceros	11,316	-	9,843	-
Premios por antigüedad	-	18,585	-	19,851
Cuentas por pagar por aporte de electrificación rural	9,051	-	8,702	-
Aporte precio único de generación	-	-	1,855	-
Provisión plan retiro voluntario	2,657	-	2,657	-
Aportes y otros tributos	2,263	-	5,420	-
Aportes MEM y OSINERGMIN	2,207	-	2,725	-
Vacaciones y otros beneficios a los trabajadores	8,785	-	5,509	-
Compensación por tiempo de servicios	810	-	773	-
Diversas	8,489	-	3,258	-
	<b>90,813</b>	<b>18,585</b>	<b>82,807</b>	<b>19,851</b>

**17. Ingresos Diferidos**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021		2020	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Transferencia de activos procedentes de clientes	46,868	-	38,152	-
Subvenciones del Gobierno	-	5,527	-	6,370
	<b>46,868</b>	<b>5,527</b>	<b>38,152</b>	<b>6,370</b>

**18. Otras Provisiones**

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

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre 2020

**19. Otros Pasivos Financieros**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021			2020		
	Porción corriente (*)	Porción no corriente	Total	Porción corriente	Porción no corriente	Total
Bonos	58,233	1,195,905	1,254,138	118,869	1,127,905	1,246,774
Préstamos bancarios (a)	170,487	240,000	410,487	75,703	310,000	385,703
Arrendamientos	50,910	86,566	137,476	40,673	103,080	143,753
	<b>279,630</b>	<b>1,522,471</b>	<b>1,802,101</b>	<b>235,245</b>	<b>1,540,985</b>	<b>1,776,230</b>

(\*) 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 junio de 2021, está conformado por un préstamo que la Compañía mantiene con el Banco Interbank desde abril de 2020 ascendente a S/ 170,000,000, el cual devenga intereses a una tasa anual de 3.75 por ciento anual con vencimiento en abril 2022. En noviembre de 2020 se contrató un financiamiento bancario con el Banco de Crédito del Perú por un total de S/140,000,000 a una tasa de interés del 2.61 por ciento anual con vencimiento noviembre de 2023. En abril de 2021 se suscribió un financiamiento bancario con Scotiabank por S/100,000,000 a una tasa de interés de 2.35 por ciento anual con vencimiento en abril de 2024. Estos préstamos bancarios están denominados en soles y han sido obtenidos para capital de trabajo, refinanciamiento de deudas y atender las necesidades de inversión de la Compañía, no tienen garantías específicas.

**20. Dividendos declarados y pagados**

A continuación, se presentan los dividendos declarados el 2021. En 2020, no se declararon ni pagaron dividendos.

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
<b>Dividendos 2021</b>				
Junta General de Accionistas	complementario 2020	25 de marzo 2021	109,023	0.170731

Estos dividendos fueron pagados el 22 de abril de 2021.

**21. Otros Ingresos y Costos Operativos**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
<b>Otros ingresos operativos</b>		
Movimientos de redes	10,490	3,665
Comisiones de cobranzas	994	1,145
Venta de mercaderías	542	714
Transferencia de clientes	5,736	-
	<b>17,762</b>	<b>5,524</b>
<b>Otros costos operativos</b>		
Costo de movimiento de redes	8,427	3,244
Costo de ventas de mercaderías	429	414
	<b>8,856</b>	<b>3,658</b>

**22. Costo del Servicio de Distribución de Energía**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2021	2020
<b>Compra de energía</b>			
Terceros		821,934	703,944
Entidades relacionadas	10(a)	245,965	236,921
Servicios prestados por terceros		70,000	61,068
Gastos de personal	25(a)	34,470	30,096
Tributos		17,645	17,176
Suministros diversos		9,287	7,028
Cargas diversas de gestión		2,983	3,088
<b>Estimaciones del ejercicio</b>			
Depreciación	13(a)	70,210	65,566
Amortización	14(b)	2,653	2,898
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso	25(a)	(21,044)	(14,832)
		<b>1,254,103</b>	<b>1,112,953</b>

**23. Gastos de Administración**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Servicios prestados por terceros		28,694	19,346
Gastos de personal	25(a)	17,077	16,224
<b>Estimaciones del ejercicio</b>			
Depreciación	13(a)	7,371	6,883
Amortización	14(b)	3,345	3,653
Tributos		2,655	4,602
Otros gastos de administración		1,629	2,864
		<b>60,771</b>	<b>53,572</b>

**24. Gastos de Ventas**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Servicios prestados por terceros		15,244	14,440
Gastos de personal	25(a)	12,493	11,390
<b>Estimaciones del ejercicio:</b>			
Depreciación	13(a)	17,195	16,058
Amortización	14(b)	5,916	6,461
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	9 y 11	10,777	20,465
Otros gastos de venta		-	762
		<b>61,625</b>	<b>69,576</b>

**25. Gastos de Personal**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Remuneraciones		37,204	35,990
Participación de los trabajadores		17,349	12,132
Seguridad y previsión social		4,632	4,509
Otros gastos de personal		1,985	2,438
Compensación por tiempo de servicios		2,870	2,641
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(21,044)	(14,832)
		<b>42,996</b>	<b>42,878</b>

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Costo del servicio de distribución de energía	22	34,470	30,096
Gastos de administración	23	17,077	16,224
Gastos de venta	24	12,493	11,390
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso	22	(21,044)	(14,832)
		<b>42,996</b>	<b>42,878</b>

**26. Ingresos Financieros**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Intereses, recargos por mora y facilidades de pago		7,393	3,739
Intereses sobre depósitos bancarios		104	1,364
Otros ingresos financieros		4	10
		<b>7,501</b>	<b>5,113</b>

**27. Gastos Financieros**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Intereses por bonos		36,939	41,997
Intereses por obligaciones con terceros		9,656	5,771
Intereses por obligaciones financieras con entidades relacionadas	10(a)	264	1,559
Intereses por contingencias		230	160
Intereses vinculados directamente con propiedades, planta y equipo		(2,557)	(3,234)
Otros gastos financieros		2,725	4,619
		<b>47,257</b>	<b>50,872</b>

**28. Otros Ingresos**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Otros ingresos</b>		
Alquileres	7,036	4,375
Servicios de soporte administrativo a entidades relacionadas. <i>Nota 10(a)</i>	5,648	5,641
Venta de materiales	1,958	-
Otros ingresos	2,964	2,509
	<b>17,606</b>	<b>12,525</b>

**29. Situación Tributaria**

La situación tributaria que mantiene la Compañía no ha sufrido cambios significativos en relación con lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2020.

El gasto por el impuesto a las ganancias mostrado en el Estado de Resultados de junio de 2021 y de 2020, se compone de la siguiente manera.

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Impuesto a las ganancias</b>		
Corriente	91,609	69,186
Diferido	9,939	5,554
	<b>101,548</b>	<b>74,740</b>

**30. Estados financieros comparativos**

Para fines comparativos con los estados financieros al 30 de junio de 2021, la Compañía ha efectuado las siguientes reclasificaciones en el estado de resultados integrales al 30 de junio de 2020:

**Estado de Resultado Integral**

	<b>Anteriormente reportado</b>	<b>Reclasificación</b>	<b>Actualmente Reportado</b>
Gastos de administración, nota 23	(48,415)	(5,157)	(53,572)
Otros Ingresos, nota 28	7,368	5,157	12,525
<b>Total</b>	<b>(41,047)</b>		<b>(41,047)</b>

**31. 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 2020.

**32. Compromisos**

Los compromisos que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos en relación con lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2020.

**33. Hechos Ocurredos después del Período Sobre el que se Informa**

Desde el 30 de junio de 2021, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros.