

Enel Distribución Perú S.A.A.

Información financiera intermedia (no auditada)
31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	256,268	228,479
Cuentas por cobrar comerciales	7	364,126	435,530
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	8(b)	3,603	12,915
Otras cuentas por cobrar	9	24,022	23,716
Inventarios	10	137,295	122,143
Otros activos no financieros		12,710	9,942
Total activos corrientes		798,024	832,725
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	11	4,775,631	4,735,249
Intangibles	12	205,478	208,437
Total activos no corrientes		4,981,109	4,943,686
Total activos		5,779,133	5,776,411

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	17	332,427	343,159
Cuentas por pagar comerciales	13	414,184	480,223
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	8(b)	190,432	142,485
Otras cuentas por pagar	14	166,403	224,345
Ingresos diferidos	15	31,997	30,421
Otras provisiones	16	25,074	15,687
Pasivo por impuesto a las ganancias		40,107	26,327
Total pasivos corrientes		1,200,624	1,262,647
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	17	1,576,700	1,582,957
Otras cuentas por pagar	14	17,264	13,768
Pasivo por impuestos diferidos		126,646	135,723
Ingresos diferidos	15	5,367	5,407
Total pasivos no corrientes		1,725,977	1,737,855
Total pasivos		2,926,601	3,000,502
Patrimonio			
Capital emitido		638,564	638,564
Otras reservas de capital		133,188	133,188
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo		(1,566)	22
Resultados acumulados		2,082,346	2,004,135
Total patrimonio		2,852,532	2,775,909
Total pasivos y patrimonio		5,779,133	5,776,411

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Por los períodos terminados el 31 de marzo de 2022 y de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Periodo acumulado	
		del 1 de enero al 31 de marzo	
		2022	2021
Ingresos operativos			
Ingresos por servicios de distribución de energía		944,171	837,518
Otros ingresos operativos	19	2,012	8,190
		946,183	845,708
Costos operativos			
Costo del servicio de distribución de energía	20	(706,370)	(626,750)
Otros costos operativos	19	(1,073)	(5,651)
		(707,443)	(632,401)
Ganancia bruta		238,740	213,307
Gastos de administración	21	(35,846)	(27,570)
Gastos de ventas	22	(37,975)	(33,450)
Otros ingresos	26	8,961	9,134
Otros gastos		(4,600)	(525)
Resultado por actividades operacionales		169,280	160,896
Ingresos financieros	24	8,894	4,437
Gastos financieros	25	(28,207)	(24,285)
Diferencia de cambio neto		9,244	(3,804)
Resultado antes de impuesto a las ganancias		159,211	137,244
Impuesto a las ganancias	27	(50,734)	(54,550)
Resultado del periodo		108,477	82,694
Otros Resultados Integrales			
Variación neta por cobertura de flujo de efectivo, neto de impuestos a las ganancias		1,589	-
Total resultados integrales del periodo		110,066	82,694
Utilidad neta por acción – básica y diluida		0.170	0.129
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)		638,564	638,564

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado de cambios en el patrimonio

Por los períodos terminados el 31 de marzo de 2022 y de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Capital emitido	Reserva legal	Cobertura de Flujo de efectivo	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2021		638,564	133,188	-	1,884,566	2,656,318
Utilidad neta		-	-	-	82,694	82,694
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	82,694	82,694
Dividendos		-	-	-	(109,023)	(109,023)
Saldo al 31 de marzo de 2021		638,564	133,188	-	1,858,237	2,629,989
Saldo al 31 de diciembre de 2021		638,564	133,188	22	2,004,135	2,775,909
Otros resultados integrales, neto de impuestos a las ganancias		-	-	(1,588)	-	(1,588)
Utilidad neta		-	-	-	108,477	108,477
Resultado integral del ejercicio		-	-	(1,588)	108,477	106,889
Dividendos	18	-	-	-	(30,266)	(30,266)
Saldo al 31 de marzo de 2022		638,564	133,188	(1,566)	2,082,346	2,852,532

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

Enel Distribución Perú S.A.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por los períodos terminados el 31 de marzo de 2022 y de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Actividades de operación			
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		159,211	137,244
Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo proveniente de las actividades de operación			
Gastos financieros	25	28,207	24,285
Ingresos financieros	24	(8,895)	(4,437)
Diferencia en cambio neta		(9,244)	3,806
Ajustes no monetarios			
Pérdida por deterioro de valor en cuentas por cobrar e inventarios	7 y 9	12,168	9,235
Depreciación	11	48,350	46,464
Amortización	12	10,289	5,291
Cargos y abonos por cambios netos en activos y pasivos			
Aumento (disminución) de cuentas por cobrar comerciales		59,236	(29,584)
Aumento de otras cuentas por cobrar		17,957	26,832
Aumento en inventarios		(15,151)	(6,710)
Disminución (aumento) de otros activos no financieros		(2,767)	(867)
Aumento de cuentas por pagar comerciales y relacionadas		(18,091)	(48,877)
Disminución (aumento) de otras cuentas por pagar		(65,759)	10,930
Disminución de provisiones		9,387	(2,214)
		224,898	171,398
Intereses cobrados		1,027	34
Impuesto a las ganancias pagados		(45,540)	(51,742)
Intereses pagados		70,393	(820)
Efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de operación		250,778	118,870
Actividades de Inversión			
Compra de propiedades, planta y equipo		(87,454)	(60,965)
Compra de activos intangibles	12	(7,330)	(21,622)
Efectivo y equivalente de efectivo utilizados en las actividades de inversión		(94,784)	(82,587)
Actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		-	50,000
Obtención de préstamos con entidades relacionadas		-	80,000
Amortización de préstamos con entidades bancarias		(20,000)	(50,000)
Amortización de préstamos con entidades relacionadas		-	(80,000)
Intereses pagados		(93,136)	(21,676)
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(13,985)	(8,826)
Efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de financiamiento		(127,121)	(30,502)
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		28,873	5,781
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		228,479	148,524
Efecto en las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo mantenido		(1,084)	633
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		256,268	154,938
Transacciones que no representan flujos de efectivo			
Compra de equipos diversos a través de arrendamiento financiero		1,284	7,544

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

1. Identificación y Actividad Económica de la Compañía

A. Antecedentes

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

B. Actividad económica

La Compañía tiene por objeto la distribución de energía eléctrica en la parte norte de Lima Metropolitana, la Provincia Constitucional del Callao y las provincias de Huaura, Barranca, Huaral y Oyón, según los contratos suscritos con el Estado Peruano. Asimismo, la Compañía realiza otros servicios relacionados al giro principal como: trabajos de movimientos de redes, venta de bloques de potencia y venta de artefactos eléctricos.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Jr. Paseo del Bosque 500, Urb. Chacarilla del Estanque, San Borja, Lima, Perú.

C. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas con fecha 25 de marzo de 2022.

Los estados financieros al 31 de marzo de 2022 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 28 de Abril de 2022.

D. Pandemia COVID -19

La Compañía ha adoptado todas las medidas que ha considerado necesarias y convenientes para la continuidad operacional, asegurando la seguridad y protección de la salud de sus colaboradores y clientes de acuerdo con las medidas ordenadas por las autoridades competentes, para el control del COVID-19.

La Compañía realizó la evaluación de los impactos en los estados financieros, relacionados con las acciones de respuesta a la pandemia por COVID-19 ejecutadas durante el primer trimestre de 2022 y 2021, así como el año 2021, no identificando efectos significativos, de acuerdo con lo dispuesto por las Normas Internacionales de Información Financiera y su correspondiente impacto tributario.

2. Regulación Operativa y Normas Legales que afectan a las Actividades del Sector Eléctrico

Las principales normas que afectan las actividades de la Compañía son las mismas que las reveladas en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2021, y no hay nuevas normas relevantes publicadas hasta el 31 de marzo de 2022.

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 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021. La Compañía presenta sus estados financieros intermedios según lo establecido en la NIC 34 - Información Financiera Intermedia.

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

Los estados financieros intermedios no auditados brindan información comparativa respecto de períodos anteriores; sin embargo, no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros anuales, por lo que deben leerse juntamente con el informe auditado al 31 de diciembre de 2021.

4. Principales Políticas Contables

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros intermedios son consistentes con las seguidas en la preparación de los estados financieros auditados anuales por el año terminado el 31 de diciembre de 2021.

5. Administración de Riesgo Financiero

La Gerencia de la Compañía es responsable de administrar la gestión de 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: Se asocia al impacto que puede tener sobre el valor de las posiciones en moneda extranjera tanto activas como pasivas que mantiene la Empresa. Dado que sus flujos de ingresos y obligaciones financieras están expresados mayormente en moneda local, no está materialmente expuesta al riesgo cambiario.

Riesgo de tasa de interés: La exposición a cambios en la tasa de interés afecta el valor de las posiciones financieras sujetas a una tasa de interés variable. La Compañía no está afectada a este riesgo, en la medida que no mantiene obligaciones financieras pactadas a tasas variables. La volatilidad actual del mercado financiero no ha tenido un impacto negativo sobre los resultados de la Compañía.

Riesgo crediticio: el riesgo de contraparte se gestiona tanto desde la perspectiva de los agentes financieros con los que la Compañía trabaja, como de los clientes comerciales. La Compañía sólo utiliza contrapartes con calificación de grado de inversión para colocar sus excedentes de liquidez, mientras que lleva a cabo una serie de acciones para facilitar el pago de los usuarios de bajo consumo, en línea con las medidas tomadas por el gobierno para apoyar a la población en medio de la crisis sanitaria.

6. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Cuentas corrientes (a)	130,202	94,311
Depósitos a plazo (b)	126,066	134,168
	256,268	228,479

- (a) Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía mantuvo sus cuentas corrientes en soles y dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad, están depositados en bancos locales con una alta evaluación crediticia (A+) y generan intereses a tasas de mercado.
- (b) Al 31 de marzo de 2022, la Compañía mantiene depósitos a plazo en soles, los cuales devengan intereses calculados con una tasa anual promedio entre 3.80% hasta 4.00%, con vencimientos comprendidos entre 7 y 38 días (con una tasa anual promedio entre 2.20% hasta 2.70%, con vencimientos comprendidos entre 15 y 29 días al 31 de diciembre de 2021).

7. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Energía facturada a clientes	330,828	407,788
Energía entregada y no facturada	125,484	114,354
Facturas por cobrar – nuevos negocios	7,222	5,886
Facturas por cobrar - mercaderías	5,151	5,119
	468,685	533,147
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(104,559)	(97,617)
	364,126	435,530

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación por deterioro de cuentas por cobrar al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas.

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Saldos iniciales		97,617	90,285
Aumento	22	10,082	21,434
Castigos		(3,140)	(14,102)
Saldos finales		104,559	97,617

8. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

La Compañía lleva a cabo transacciones con entidades relacionadas sobre la base de las condiciones detalladas en los contratos firmados con cada uno de ellos, en los casos que aplique.

- A. Al 31 de marzo de 2022 y de 2021, la Compañía ha efectuado las siguientes transacciones realizadas principalmente con Enel Generación Perú S.A.A., Chinango S.A.C. y Enel Generación Piura S.A.:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022		2021	
		Ingresos	Gastos/ costo	Ingresos	Gastos/ costo
Entidades relacionadas -					
Compra de energía	20	-	180,402	-	117,611
Servicios de informática		-	3,586	-	3,240
Intereses de obligaciones financieras	25	-	321	-	143
Otros ingresos	26	23	-	1,633	-
Servicios administrativos y otros	26	2,607	12,546	-	3,468

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

- B. Como resultado de estas y otras transacciones menores, a continuación, se presenta el saldo de las cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Cuentas por cobrar		
Entidades relacionadas		
Enel Generación Perú S.A.A.	1,900	8,075
Enel Generación Piura S.A.	493	269
Enel Green Power Perú S.A.	465	2,120
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	388	549
Energética Monzón S.A.C.	163	133
Enel Green Power North América Inc.	174	174
Enel Chile S.A.	11	11
Enel X Perú	9	1584
	3,603	12,915
Cuentas por pagar		
comerciales - entidades relacionadas		
Enel Generación Perú S.A.A.	62,141	53,322
Enel Generación Piura S.A.	11,710	8,987
Chinango S.A.C.	8,640	7,464
	82,491	69,773
Otras cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
Enel Perú S.A.C.	25,167	-
Enel Italia S.A.	2,307	2,525
Enel S.p.A.	9,245	13,097
Enel Global Infraestructure & Network S.R.L.	26,413	17,057
Enel Global Services SRL	14,491	13,529
Enel Chile S.A.	2,001	1,493
Endesa Distribución Eléctrica	2,273	2,488
Enel X S.R.L.	18,004	16,033
Endesa Generación S.A.	909	989
Gridspertise	4,540	2,617
Endesa S.A.	497	544
Endesa Energía	1,034	1,132
Enel Américas	703	724
Enel X Perú	200	353
Energética Monzón	88	88
Cesi Spa	22	23
Codensa S.A. E.S.P.	41	20
Enel Green Power Perú S.A.	6	-
	107,941	72,712
	190,432	142,485

- C. Al 31 de marzo de 2022 se declararon dividendos a Enel Perú S.A.C. por S/25,167,000. Durante el año 2021 se pagaron dividendos por S/175,427,000, que corresponden a Enel Perú S.A.C

D. **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 miles de S/ 2,248 y miles de S/ 2,639 al 31 de marzo de 2022 y de 2021, respectivamente.

E. 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.

- F.** En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, serán cobradas y pagadas durante el año 2022 y 2021 respectivamente.

9. Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Deudores varios (b)	22,507	29,330
Fondos sujetos a restricción (c)	3,162	3,009
Cuentas por cobrar al personal	2,529	2,197
Reclamaciones a SUNAT	7,034	4,728
Otros activos financieros	399	-
Diversas	5,748	4,081
	41,379	43,345
Menos - estimación de deterioro de cuentas por cobrar (d)	(17,357)	(19,629)
	24,022	23,716

- (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>	2022	2021
Saldos iniciales		16,629	16,291
Aumento	22	2,088	3,338
Castigos		(4,360)	-
		17,357	19,629

10. Inventarios

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Materiales de operación y mantenimiento	131,133	118,437
Mercaderías - artefactos eléctricos	4,192	4,139
Inventarios por recibir	3,317	914
	138,642	123,490
Estimación por desvalorización de inventarios (a)	(1,347)	(1,347)
	137,295	122,143

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 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

11. Propiedades, Planta y Equipo

A continuación, se presenta el movimiento del costo y depreciación acumulada al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

<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 (d)	
Costo								
Saldo al 1 de enero de 2021	65,531	271,973	6,058,730	2,623	25,998	61,238	336,836	6,822,929
Adiciones	-	-	-	-	-	-	507,649	507,649
Transferencia	6,750	9,177	237,517	8,397	-	21,023	(282,864)	-
Retiros (d)	-	(3)	(1,413)	-	(1,040)	(58)	-	(2,514)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	72,281	281,147	6,294,834	11,020	24,958	82,203	561,621	7,328,064
Adiciones	-	-	-	-	-	-	88,738	88,738
Transferencia	-	88,787	113,773	-	-	794	(203,354)	-
Retiros (d)	-	-	(683)	-	-	(66)	-	(749)
Saldo al 31 de marzo de 2022	72,281	369,964	6,407,924	11,020	24,958	82,931	447,005	7,416,053
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2021	-	83,523	2,265,543	1,871	18,814	35,306	-	2,405,057
Depreciación del ejercicio (b)	-	7,548	166,447	2,146	1,569	12,548	-	190,258
Retiros (d)	-	(3)	(1,409)	-	(1,040)	(48)	-	(2,500)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	91,068	2,430,581	4,017	19,343	47,806	-	2,592,815
Depreciación del ejercicio (b)	-	3,836	42,627	303	373	1,210	-	48,349
Retiros (d)	-	-	(677)	-	-	(66)	-	(743)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	-	94,904	2,472,531	4,320	19,716	48,950	-	2,640,422
Valor neto en libros								
Al 31 de diciembre de 2021	72,281	190,079	3,864,253	7,003	5,615	34,397	561,621	4,735,249
Al 31 de marzo de 2022	72,281	275,030	3,935,393	6,700	5,242	33,980	447,005	4,775,631

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

12. Intangibles

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

	Software
<i>En miles de soles</i>	
Costo	
Saldo al 1 de enero de 2021	268,666
Adiciones	91,752
Saldo al 31 de diciembre de 2021	360,418
Adiciones	7,330
Ventas y/o retiros	(1,890)
Saldo al 31 de marzo de 2022	365,858
Amortización acumulada	
Saldo al 1 de enero de 2021	115,420
Adiciones	36,561
Saldo al 31 de diciembre de 2021	151,981
Adiciones	10,289
Ventas y retiros	(1,890)
Saldo al 31 de marzo de 2022	160,380
Valor neto en libros	
Al 31 de diciembre de 2021	208,437
Al 31 de marzo de 2022	205,478

13. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Proveedores de energía	145,267	162,280
Proveedores diversos (b)	268,917	317,943
	414,184	480,223

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

14. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022		2021	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Impuesto general a las ventas (IGV)	18,719	-	-	-
Cobranzas por cuenta de terceros por liquidar	-	-	107,712	-
Participación de los trabajadores	31,813	-	21,446	-
Dividendos	5,099	-	-	-
Intereses por pagar	24	-	24	-
Anticipos de clientes y terceros	35,095	-	30,429	-
Premios por antigüedad	-	11,974	-	12,109
Provisión por desmantelamiento de Minicentrales	-	1,659	-	1,659
Cuentas por pagar por aporte de electrificación rural (10,393	-	9,492	-
Aporte precio único de generación	25,164	-	15,389	-
Provisión plan retiro voluntario	11,568	-	11,595	-
Aportes y otros tributos	1,591	-	4,752	-
Aportes MINEM y OSINERGMIN	2,283	-	2,412	-
Vacaciones y otros beneficios a los trabajadores	5,244	-	5,485	-
Compensación por tiempo de servicios	2,087	-	808	-
Diversas	17,323	3,631	14,801	-
	166,403	17,264	224,345	13,768

15. Ingresos Diferidos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022		2021	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Transferencia de activos procedentes de clientes	31,997	-	30,421	-
Subvenciones del Gobierno	-	5,367	-	5,407
	31,997	5,367	30,421	5,407

16. 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

31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

17. Otros Pasivos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022			2021		
	Porción corriente (*)	Porción no corriente	Total	Porción corriente	Porción no corriente	Total
Bonos	109,300	1,145,905	1,255,205	108,436	1,145,905	1,254,341
Préstamos bancarios	172,214	370,000	542,214	170,618	370,000	540,618
Arrendamientos	50,913	60,795	111,708	64,105	67,052	131,157
	332,427	1,576,700	1,909,127	343,159	1,582,957	1,926,116

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

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

18. Dividendos declarados y pagados

A continuación, se presentan los dividendos declarados el 2022 y 2021.

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
Dividendos 2022				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2021	25 de marzo	30,266	0.047398
			30,266	

Estos dividendos fueron pagados el 26 de abril de 2022.

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
Dividendos 2021				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2020	25 de marzo	109,023	0.170731
Sesión de Directorio	A cuenta ejercicio 2021	27 de Octubre	101,950	0.159655
			210,973	

Estos dividendos fueron pagados durante los meses de abril y noviembre de 2021.

19. Otros Ingresos y Costos Operativos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Otros ingresos operativos		
Movimientos de redes	997	6,004
Comisiones de cobranzas	305	376
Venta de mercaderías	70	411
Transferencia de clientes	640	1,399
	2,012	8,190
Otros costos operativos		
Costo de movimiento de redes	1,020	5,323
Costo de ventas de mercaderías	53	328
	1,073	5,651

20. Costo del Servicio de Distribución de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Compra de energía			
Terceros		430,569	416,711
Entidades relacionadas	8(a)	180,402	117,611
Servicios prestados por terceros		33,325	32,087
Gastos de personal	23	19,069	17,111
Tributos		9,663	8,862
Suministros diversos		5,145	5,280
Cargas diversas de gestión		3,046	2,164
Depreciación	11	35,597	34,209
Amortización	12	3,568	1,572
Gastos de personal vinculados directamente con las Obras en curso	11	(14,014)	(8,847)
		706,370	626,750

21. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Servicios prestados por terceros		12,947	11,654
Gastos de personal	23	9,258	8,185
Depreciación	11	3,923	3,770
Amortización	12	3,443	1,508
Tributos		2,932	1,312
Otros		3,343	1,141
		35,846	27,570

22. Gastos de Ventas

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Servicios prestados por terceros		6,826	7,218
Gastos de personal	23	6,874	6,301
Depreciación	11	8,829	8,485
Amortización	12	3,278	2,211
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	7, 9(d)	12,168	9,235
		37,975	33,450

23. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Remuneraciones		19,796	18,951
Participación de los trabajadores		10,499	7,959
Seguridad y previsión social		2,434	2,130
Otros gastos de personal		1,143	1,342
Compensación por tiempo de servicios		1,329	1,215
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso	11	(14,014)	(8,847)
		21,187	22,750

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Costo del servicio de distribución de energía	20	19,069	17,111
Gastos de administración	21	9,258	8,185
Gastos de venta	22	6,874	6,301
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(14,014)	(8,847)
		21,187	22,750

24. Ingresos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Intereses, recargos por mora y facilidades de pago	7	3,456	4,386
Intereses sobre depósitos bancarios		1,028	47
Otros ingresos financieros		4,410	4
		8,894	4,437

25. Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Intereses por bonos		18,235	18,766
Intereses por obligaciones financieras con terceros		5,521	4,491
Intereses por obligaciones financieras con entidades relacionadas	8A	321	143
Pérdida por instrumento financiero derivado		99	-
Intereses vinculados directamente con propiedades, planta y equipo	11	(591)	(567)
Otros gastos financieros		4,622	1,452
		28,207	24,285

26. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Alquileres		2,980	3,721
Venta de almacén		410	-
Venta de materiales		-	1,470
Servicios de soporte administrativo a entidades relacionadas	8.A	2,630	1,633
Otros		2,941	2,310
		8,961	9,134

27. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a las ganancias comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Impuesto a las ganancias		
Corriente (a)	59,166	44,611
Diferido	(8,432)	(9,939)
	50,734	54,550

28. Contingencias

La Compañía tiene diversas acciones judiciales en su contra, que han sido evaluadas por la Gerencia y sus asesores legales como posibles, y están relacionadas con reclamos de diversas municipalidades, reclamos laborales, reclamos civiles por indemnizaciones, y otros procesos resultantes de las fiscalizaciones efectuadas por la Administración Tributaria, por miles S/ 25,074 al 31 de marzo de 2022 (miles S/ 15,687 al 31 de diciembre de 2021). En opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, como consecuencia de estas acciones judiciales no resultarán pasivos adicionales (nota 16) de importancia para los estados financieros al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

29. Hechos Posteriores

Desde el 31 de marzo de 2022, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros.