

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>	2021	2020
Activos			
Activos corrientes			
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
Total activos corrientes		734,778	691,625
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo, neto	13	4,491,369	4,417,872
Intangibles, neto	14	194,788	153,246
Total activos no corrientes		4,686,157	4,571,118
Total activos		5,420,935	5,262,743

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Pasivos			
Pasivos corrientes			
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
Total pasivos corrientes		1,008,557	901,063
Pasivo no corriente			
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
Total pasivos no corrientes		1,695,014	1,705,362
Total pasivos		2,703,571	2,606,425
Patrimonio			
Capital emitido		638,564	638,564
Otras reservas de capital		133,523	133,188
Resultados acumulados		1,945,277	1,884,566
Total patrimonio		2,717,364	2,656,318
Total pasivos y patrimonio		5,420,935	5,262,743

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)
Ingresos operativos					
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>
Costos operativos					
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>
Utilidad bruta		211,458	200,410	424,765	384,961
Gastos operativos					
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>
Utilidad operativa		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>
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		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>
Utilidad neta		87,040	80,682	169,734	151,700
Total resultados integrales		87,040	80,682	169,734	151,700
Utilidad neta por acción - básica y diluida		<u>0.136</u>	<u>0.126</u>	<u>0.266</u>	<u>0.238</u>
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)		<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
Utilidad neta	87,040	80,682	169,734	151,700
Otros resultados integrales -				
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	-	-	671	-
Impuesto a las ganancias	-	-	(336)	-
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	-	-	335	-
Total de resultados integrales	87,040	80,682	170,069	151,700

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

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>	2021	2020
Actividades de operación			
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		271,282	226,440
Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo proveniente de las actividades de operación			
Gastos financieros	27	47,257	50,872
Ingresos financieros	26	(7,501)	(5,113)
Diferencia en cambio neta		8,034	1,244
Ajustes no monetarios			
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
Cargos y abonos por cambios netos en activos y pasivos			
(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
		416,960	(273,641)
Intereses cobrados		99	1,376
Impuesto a las ganancias pagados		(85,477)	(91,882)
Intereses pagados		(1,903)	(2,351)
Efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las actividades de operación		329,679	(366,498)
Actividades de inversión			
Compra de propiedades, planta y equipo		(158,820)	(128,774)
Compra de activos intangibles	14 (a)	(53,456)	(16,111)
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de inversión		(212,276)	(144,885)
Actividades de financiamiento			
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)	-
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de financiamiento		(65,274)	367,151
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
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		201,286	27,286
Transacciones que no representan flujos de efectivo			
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 (“INDECOPÍ”).

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 (“INDECOPÍ”). 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 afectada 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>	2021	2020
Cuentas corrientes	201,286	149,157
	201,286	149,157

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>	2021	2020
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
	431,818	451,551
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(93,838)	(90,285)
	337,980	361,266

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>	2021	2020
Saldos iniciales		90,285	54,369
Aumento	24	9,717	39,117
Castigos		(6,164)	(3,201)
Saldos finales		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>	2021		2020	
		Ingresos	Gastos/ costo	Ingresos	Gastos/ costo
Entidades relacionadas -					
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>	2021	2020
Cuentas por cobrar		
Entidades relacionadas -		
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
	12,194	16,462
	12,194	16,462
Cuentas por pagar		
comerciales - entidades relacionadas -		
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
	125,706	67,600
Otras cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
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
	111,238	61,526
	236,944	129,126

- (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>	2021	2020
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
	73,137	72,483
Menos - estimación de deterioro de cuentas por cobrar (c)	(17,351)	(16,291)
	55,786	56,192

- (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>	2021	2020
Saldos iniciales		16,291	6,310
Aumento	24	1,060	9,981
		17,351	16,291

12. Inventarios, Neto

Este rubro comprende:

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

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.

Enel Distribución Perú S.A.A.
 Notas a los Estados Financieros
 30 de junio de 2021 y 31 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	
Costo								
Saldo al 1 de enero de 2020	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)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	65,531	271,973	6,058,730	2,623	25,998	61,238	336,836	6,822,929
Adiciones	-	-	-	-	-	-	168,278	168,278
Transferencia	-	7,573	140,952	-	-	18,762	(167,287)	-
Retiros	-	-	(160)	-	(1,040)	(29)	-	(1,229)
Saldo al 30 de junio de 2021	65,531	279,546	6,199,522	2,623	24,958	79,971	337,827	6,989,978
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2020	-	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)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	-	83,523	2,265,543	1,871	18,814	35,306	-	2,405,057
Depreciación del ejercicio (a)	-	4,054	86,821	233	798	2,870	-	94,776
Retiros	-	-	(155)	-	(1,040)	(29)	-	(1,224)
Saldo al 30 de junio 2021	-	87,577	2,352,209	2,104	18,572	38,147	-	2,498,609
Valor neto en libros								
Al 31 de diciembre de 2020	65,531	188,450	3,793,187	752	7,184	25,932	336,836	4,417,872
Al 30 de junio de 2021	65,531	191,969	3,847,313	519	6,386	41,824	337,827	4,491,369

14. Intangibles, Neto

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

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

15. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

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

- (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	-
	90,813	18,585	82,807	19,851

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
	46,868	5,527	38,152	6,370

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
	279,630	1,522,471	1,802,101	235,245	1,540,985	1,776,230

(*) 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
Dividendos 2021				
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
Otros ingresos operativos		
Movimientos de redes	10,490	3,665
Comisiones de cobranzas	994	1,145
Venta de mercaderías	542	714
Transferencia de clientes	5,736	-
	17,762	5,524
Otros costos operativos		
Costo de movimiento de redes	8,427	3,244
Costo de ventas de mercaderías	429	414
	8,856	3,658

22. Costo del Servicio de Distribución de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2021	2020
Compra de energía			
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
Estimaciones del ejercicio			
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)
		1,254,103	1,112,953

23. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Servicios prestados por terceros		28,694	19,346
Gastos de personal	25(a)	17,077	16,224
Estimaciones del ejercicio			
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
		60,771	53,572

24. Gastos de Ventas

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Servicios prestados por terceros		15,244	14,440
Gastos de personal	25(a)	12,493	11,390
Estimaciones del ejercicio:			
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
		61,625	69,576

25. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
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)
		42,996	42,878

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
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)
		42,996	42,878

26. Ingresos Financieros

Este rubro comprende:

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

27. Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
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
		47,257	50,872

28. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Otros ingresos		
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
	17,606	12,525

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>	2021	2020
Impuesto a las ganancias		
Corriente	91,609	69,186
Diferido	9,939	5,554
	101,548	74,740

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

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

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 Ocurridos 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.