

## **Enel Distribución Perú S.A.A.**

Información financiera intermedia (no auditada)

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

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Estado de Situación Financiera

Al 30 de septiembre 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	330,193	149,157
Cuentas por cobrar comerciales, neto	9	342,794	361,266
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10(b)	14,011	16,462
Otras cuentas por cobrar, neto	11	29,038	56,192
Inventarios, neto	12	121,145	95,624
Otros activos no financieros		9,764	12,924
<b>Total activos corrientes</b>		<b>846,945</b>	<b>691,625</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo, neto	13	4,562,622	4,417,872
Intangibles, neto	14	200,166	153,246
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>4,762,788</b>	<b>4,571,118</b>
<b>Total activos</b>		<b>5,609,733</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	335,955	235,245
Cuentas por pagar comerciales	15	335,092	381,722
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10(b)	155,453	129,126
Otras cuentas por pagar	16	127,791	82,807
Ingresos diferidos	17	47,584	38,152
Otras provisiones	18	21,668	25,910
Pasivo por impuesto a las ganancias		18,132	8,101
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1,041,675</b>	<b>901,063</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Otros pasivos financieros	19	1,594,394	1,540,985
Otras cuentas por pagar	16	17,506	19,851
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		146,476	138,156
Ingresos diferidos	17	5,467	6,370
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>1,763,843</b>	<b>1,705,362</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>2,805,518</b>	<b>2,606,425</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido		638,564	638,564
Otras reservas de capital		133,188	133,188
Resultado neto de coberturas de flujo efectivo		2,044	-
Resultados acumulados		2,030,419	1,884,566
<b>Total patrimonio</b>		<b>2,804,215</b>	<b>2,656,318</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>5,609,733</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

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

	Nota	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 1 de julio al 30 de septiembre		del 1 de enero al 30 de septiembre	
		2021	2020	2021	2020
		S/(000)	S/(000)	S/(000)	S/(000)
<b>Ingresos operativos</b>					
Ingresos por servicios de distribución de energía		844,257	748,450	2,514,219	2,244,498
Otros ingresos operativos	21	7,535	2,855	25,297	8,379
		<u>851,792</u>	<u>751,305</u>	<u>2,539,516</u>	<u>2,252,877</u>
<b>Costos operativos</b>					
Costo del servicio de distribución de energía	22	(633,125)	(588,505)	(1,887,228)	(1,701,458)
Otros costos operativos	21	(2,536)	(862)	(11,392)	(4,520)
		<u>(635,661)</u>	<u>(589,367)</u>	<u>(1,898,620)</u>	<u>(1,705,978)</u>
<b>Utilidad bruta</b>		216,131	161,938	640,896	546,899
<b>Gastos operativos</b>					
Gastos de administración	23	(33,352)	(25,721)	(94,123)	(79,293)
Gastos de ventas	24	(41,549)	(31,459)	(103,174)	(101,035)
Otros ingresos	28	9,367	8,332	26,973	20,857
Otros gastos		(248)	(116)	(1,151)	(1,011)
		<u>150,349</u>	<u>112,974</u>	<u>469,421</u>	<u>386,417</u>
<b>Utilidad operativa</b>		150,349	112,974	469,421	386,417
Ingresos financieros	26	5,445	3,298	12,946	8,411
Gastos financieros	27	(21,541)	(20,947)	(68,798)	(71,819)
Diferencia de cambio neta		(8,125)	(2,099)	(16,159)	(3,343)
		<u>126,128</u>	<u>93,226</u>	<u>397,410</u>	<u>319,666</u>
<b>Utilidad antes de impuesto a las ganancias</b>		126,128	93,226	397,410	319,666
Impuesto a las ganancias	29	(40,986)	(30,772)	(142,534)	(105,512)
		<u>85,142</u>	<u>62,454</u>	<u>254,876</u>	<u>214,154</u>
<b>Utilidad neta</b>		85,142	62,454	254,876	214,154
<b>Utilidad neta por acción - básica y diluida</b>		<u>0.133</u>	<u>0.098</u>	<u>0.399</u>	<u>0.335</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 Otros Resultados Integrales

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

En miles soles	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
	del 1 de julio al 30 de septiembre	del 1 de julio al 30 de septiembre	del 1 de enero al 30 de septiembre	del 1 de enero al 30 de septiembre
	2021	2020	2021	2020
<b>Utilidad neta</b>	<b>85,142</b>	<b>62,454</b>	<b>254,876</b>	<b>214,154</b>
<b>Otros resultados integrales -</b>				
Variación neta por cobertura de flujos de efectivo	2,197	-	2,868	-
Impuesto a las ganancias	(488)	-	(824)	-
<b>Otros resultados integrales, neto de impuestos a las ganancias</b>	<b>1,709</b>	<b>-</b>	<b>2,044</b>	<b>-</b>
<b>Total de resultados integrales</b>	<b>86,851</b>	<b>62,454</b>	<b>256,920</b>	<b>214,154</b>

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Estado de Cambios en el patrimonio

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>Capital emitido</b>	<b>Otras reservas de capital</b>	<b>Cobertura de Flujo de efectivo</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		-	-	-	214,154	214,154
<b>Resultado integral del ejercicio</b>		-	-	-	214,154	214,154
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2020</b>		<b>638,564</b>	<b>133,188</b>	-	<b>1,826,163</b>	<b>2,597,915</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		-	-	2,044	-	2,044
Utilidad neta		-	-	-	254,876	254,876
<b>Resultado integral del ejercicio</b>		-	-	2,044	254,876	256,920
Dividendos	20	-	-	-	(109,023)	(109,023)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2021</b>		<b>638,564</b>	<b>133,188</b>	<b>2,044</b>	<b>2,030,419</b>	<b>2,804,215</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 terminados el 30 de septiembre 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		397,410	319,666
<b>Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo proveniente de las actividades de operación</b>			
Gastos financieros	27	68,798	71,819
Ingresos financieros	26	(12,946)	(8,411)
Diferencia en cambio neta		16,159	3,343
<b>Ajustes no monetarios</b>			
Pérdida por deterioro de valor en cuentas por cobrar e inventarios	9 y 11	17,682	25,282
Depreciación	13 (a)	142,419	133,745
Amortización	14 (b)	26,043	19,468
<b>Cambios en:</b>			
Cuentas por cobrar comerciales		790	(517,952)
Otras cuentas por cobrar		44,373	29,113
Inventarios		(25,521)	(45,436)
Otros activos no financieros		3,159	(6,974)
Cuentas por pagar comerciales y relacionadas		(20,303)	(58,757)
Otras cuentas por pagar		48,817	(10,693)
Provisiones		(4,242)	2,190
		<b>702,638</b>	<b>(43,597)</b>
Intereses cobrados		223	1,419
Impuesto a las ganancias pagados		(129,960)	(124,887)
Intereses pagados		(2,980)	(2,557)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las actividades de operación</b>		<b>569,921</b>	<b>(169,622)</b>
<b>Actividades de inversión</b>			
Compra de propiedades, planta y equipo		(274,073)	(199,058)
Compra de activos intangibles	14 (a)	(72,963)	(25,802)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de inversión</b>		<b>(347,036)</b>	<b>(224,860)</b>
<b>Actividades de financiamiento</b>			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		380,000	240,000
Obtención de préstamos con entidades relacionadas		220,000	255,000
Emisión de bonos		108,000	-
Amortización de préstamos con entidades bancarias		(225,000)	(70,000)
Amortización de préstamos con entidades relacionadas		(220,000)	-
Intereses pagados		(69,044)	(70,721)
Amortización de bonos		(100,000)	(80,000)
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(26,782)	(19,484)
Pago de dividendos	20	(109,023)	-
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de financiamiento</b>		<b>(41,849)</b>	<b>254,795</b>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		181,036	(139,687)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		149,157	171,518
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>		<b>330,193</b>	<b>31,831</b>
<b>Transacciones que no representan flujos de efectivo</b>			
Compra de equipos diversos a través de arrendamiento financiero		13,101	57,310

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

## **Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

### **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 % 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 Teniente 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 septiembre de 2021 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 26 de octubre 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 septiembre 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.

## **Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020

- 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.
- d) Mediante la Resolución Directoral 159-2021-MINEM-DGE, publicado el 29 de septiembre del 2021, se establecen diversos Sectores de Distribución Típicos para efecto de las fijaciones del Valor Agregado de Distribución de los años 2022 y 2023.
- e) Mediante Resolución Ministerial 305-2021-MINEM-DM, publicado el 30 de septiembre del 2021, modifican servidumbre de electroducto de Línea de Transmisión de 60 kV SE Oquendo - SE La Pampilla, impuesta a favor de concesión definitiva de distribución de energía eléctrica de la que es titular Enel Distribución Perú S.A.A.

### **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 septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020. 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 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 septiembre 2021, Lima Metropolitana y Callao se encuentran clasificadas como de riesgo moderado, 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 septiembre de 2021, se ha logrado vacunar aproximadamente a 10.3 millones de personas (con 2 dosis) y a 5.0 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 marzo de 2022.

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

La Gerencia de la Compañía 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 compañía supervisa y gestiona el riesgo de tipo de cambio para acotar la volatilidad observada durante este año, debido a la pandemia del COVID-19 y a los cambios en el escenario político, que ha tenido algunos impactos sobre los resultados del período.
- **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>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Cuentas Corrientes (a)	229,922	149,157
Depósitos a plazo (b)	100,271	-
	<b>330,193</b>	<b>149,157</b>

- a) Al 30 de septiembre 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.

- b) Al 30 de septiembre de 2021, la Compañía mantiene depósitos a plazo en soles, los cuales devengan intereses calculados con una tasa anual promedio de 0.5 % en soles con vencimiento en 56 días.

**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	328,829	330,883
Energía entregada y no facturada	104,405	117,664
Facturas por cobrar - mercaderías	5,086	3,004
	<b>438,320</b>	<b>451,551</b>
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(95,526)	(90,285)
	<b>342,794</b>	<b>361,266</b>

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

- (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	16,360	39,117
Castigos		(11,119)	(3,201)
<b>Saldos finales</b>		95,526	90,285

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación por deterioro de cuentas por cobrar al 30 de septiembre 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 septiembre 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	-	362,331	-	357,229
Servicios de informática		-	10,515	-	8,779
Intereses de obligaciones financieras	27	-	264	-	2,413
Otros ingresos	28	575	-	734	-
Soporte administrativo y otros		7,668	28,858	7,735	19,540

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre 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.	10,928	10,388
Enel Generación Piura S.A.	127	2,326
Enel Green Power Perú S.A.	1,440	2,123
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	455	359
Chinango S.A.C.	866	245
Enel Green Power North América Inc.	174	154
Enel Chile S.A.	11	11
Enel X Perú	10	856
	<b>14,011</b>	<b>16,462</b>
	<b>14,011</b>	<b>16,462</b>
<b>Cuentas por pagar</b>		
<b>comerciales - entidades relacionadas -</b>		
Enel Generación Perú S.A.A.	42,241	52,516
Enel Generación Piura S.A.	7,461	8,575
Chinango S.A.C.	6,307	6,509
	<b>56,009</b>	<b>67,600</b>
<b>Otras cuentas por pagar -</b>		
Enel Italia S.A.	2,670	4,172
Enel S.p.A.	11,405	5,711
Enel Global Infraestructure & Network S.R.L.	47,221	18,902
Enel Global Services SRL	16,796	22,161
Enel Chile S.A.	1,387	2,284
Endesa Distribución Eléctrica	2,663	2,548
Enel X S.R.L.	13,486	3,074
Endesa Generación S.A.	1,046	785
Endesa S.A.	592	398
Endesa Energía	1,102	728
Enel Américas	708	445
Enel X Perú	196	196
Energética Monzón	88	88
Cesi Spa	24	-
Codensa S.A. E.S.P.	60	34
	<b>99,444</b>	<b>61,526</b>
	<b>155,453</b>	<b>129,126</b>

- (c) Al 30 de septiembre de 2021 se declararon y pagaron dividendos a Enel Perú S.A.C. por S/ 90,654,295. Durante el año 2020 no se pagaron dividendos a Enel Perú S.A.C.
- (d) La Compañía ha definido como personal clave a los directores y a sus gerencias operativas. Las remuneraciones pagadas al personal clave ascienden a S/ 8,594,000 y S/ 7,341,000 al 30 de septiembre 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.

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020

- (f) La Compañía dispone de un sistema de gestión financiera del circulante por el que, a través de préstamos de corto plazo entre entidades relacionadas acorde al marco legal vigente, las Compañías del Grupo Enel en Perú optimizan excedentes de caja.
- (g) En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 30 de septiembre 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)	28,423	40,790
Fondos sujetos a restricción (b)	3,336	5,234
Cuentas por cobrar al personal	1,976	2,153
Reclamaciones a SUNAT	4,728	4,728
Otros activos financieros	4,106	4,244
Reembolso de seguros por daños y lucro cesante	-	4,041
Diversas	4,082	11,293
	<b>46,651</b>	<b>72,483</b>
Menos - estimación de deterioro de cuentas por cobrar (c)	(17,613)	(16,291)
	<b>29,038</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	1,322	9,981
		<b>17,613</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	117,535	92,624
Mercaderías - artefactos eléctricos	3,851	3,764
Inventarios por recibir	1,106	583
	<b>122,492</b>	<b>96,971</b>
Estimación por desvalorización de inventarios	(1,347)	(1,347)
	<b>121,145</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 septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020.

**Enel Distribución Perú S.A.A.**

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre 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 septiembre 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	-	-	-	-	-	-	287,174	287,174
Transferencia	-	7,573	196,303	-	-	19,940	(223,816)	-
Retiros	-	(3)	(1,111)	-	(1,040)	(40)	-	(2,194)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2021</b>	<b>65,531</b>	<b>279,543</b>	<b>6,253,922</b>	<b>2,623</b>	<b>24,958</b>	<b>81,138</b>	<b>400,194</b>	<b>7,107,909</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>83,523</b>	<b>2,265,543</b>	<b>1,871</b>	<b>18,814</b>	<b>35,306</b>	-	<b>2,405,057</b>
Depreciación del ejercicio (a)	-	5,487	127,575	359	1,191	7,807	-	142,419
Retiros	-	(3)	(1,106)	-	(1,040)	(40)	-	(2,189)
<b>Saldo al 30 de septiembre 2021</b>	-	<b>89,007</b>	<b>2,392,012</b>	<b>2,230</b>	<b>18,965</b>	<b>43,073</b>	-	<b>2,545,287</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 septiembre de 2021</b>	<b>65,531</b>	<b>190,536</b>	<b>3,861,910</b>	<b>393</b>	<b>5,993</b>	<b>38,065</b>	<b>400,194</b>	<b>4,562,622</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)	72,963
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2021</b>	<b>341,629</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)	26,043
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2021</b>	<b>141,463</b>
<b>Valor neto en libros</b>	
<b>Al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>153,246</b>
<b>Al 30 de septiembre de 2021</b>	<b>200,166</b>

**15. Cuentas por Pagar Comerciales**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Proveedores de energía	131,189	122,970
Proveedores diversos (a)	203,903	258,752
	<b>335,092</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)	31,829	-	25,481	-
Participación de los trabajadores	23,261	-	16,584	-
Anticipos de clientes y terceros	8,551	-	9,843	-
Premios por antigüedad	-	17,506	-	19,851
Cuentas por pagar por aporte de electrificación rural	9,224	-	8,702	-
Aporte precio único de generación	9,838	-	1,855	-
Provisión plan retiro voluntario	14,464	-	2,657	-
Aporte FOSE	9,736	-	-	-
Aportes y otros tributos	5,785	-	5,420	-
Aportes MEM y OSINERGMIN	2,111	-	2,725	-
Vacaciones y otros beneficios a los trabajadores	6,625	-	5,509	-
Compensación por tiempo de servicios	2,007	-	773	-
Diversas	4,360	-	3,258	-
	<b>127,791</b>	<b>17,506</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	47,584	-	38,152	-
Subvenciones del Gobierno	-	5,467	-	6,370
	<b>47,584</b>	<b>5,467</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 septiembre 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	109,098	1,145,905	1,255,003	118,869	1,127,905	1,246,774
Préstamos bancarios (a)	170,558	370,000	540,558	75,703	310,000	385,703
Arrendamientos	56,299	78,489	134,788	40,673	103,080	143,753
	<b>335,955</b>	<b>1,594,394</b>	<b>1,930,349</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 septiembre 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 % 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 % 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 % anual con vencimiento en abril de 2024; en julio de 2021 se contrató un préstamo con Scotiabank por S/ 130,000,000 a una tasa de interés de 3.70 % anual, con vencimiento en julio 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 ni Covenants financieros.

**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	14,920	5,655
Comisiones de cobranzas	1,680	1,675
Venta de mercaderías	744	1,049
Transferencia de clientes	7,953	-
	<b>25,297</b>	<b>8,379</b>
<b>Otros costos operativos</b>		
Costo de movimiento de redes	10,835	4,000
Costo de ventas de mercaderías	557	520
	<b>11,392</b>	<b>4,520</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		1,222,597	1,075,894
Entidades relacionadas	10(a)	362,331	357,229
Servicios prestados por terceros		120,061	99,073
Gastos de personal	25(a)	56,909	47,141
Tributos		26,814	25,421
Suministros diversos		16,958	10,879
Cargas diversas de gestión		3,816	5,426
<b>Estimaciones del ejercicio</b>			
Depreciación	13(a)	105,504	99,078
Amortización	14(b)	5,802	4,337
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso	25(a)	(33,564)	(23,020)
		<b>1,887,228</b>	<b>1,701,458</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		40,815	32,391
Gastos de personal	25(a)	27,916	23,381
<b>Estimaciones del ejercicio</b>			
Depreciación	13(a)	11,076	10,402
Amortización	14(b)	7,311	5,465
Tributos		4,135	3,203
Otros gastos de administración		2,870	4,451
		<b>94,123</b>	<b>79,293</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		23,485	23,608
Gastos de personal	25(a)	23,238	17,557
<b>Estimaciones del ejercicio:</b>			
Depreciación	13(a)	25,839	24,265
Amortización	14(b)	12,930	9,666
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	9 y 11	17,682	25,282
Otros gastos de venta		-	657
		<b>103,174</b>	<b>101,035</b>

**25. Gastos de Personal**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Remuneraciones		55,776	54,576
Participación de los trabajadores		25,110	18,199
Seguridad y previsión social		6,768	7,145
Otros gastos de personal		16,302	4,352
Compensación por tiempo de servicios		4,107	3,807
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(33,564)	(23,020)
		<b>74,499</b>	<b>65,059</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	56,909	47,141
Gastos de administración	23	27,916	23,381
Gastos de venta	24	23,238	17,557
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso	22	(33,564)	(23,020)
		<b>74,499</b>	<b>65,059</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		11,425	6,993
Intereses sobre depósitos bancarios		394	1,408
Ganancia por instrumento financiero derivado		1,121	-
Otros ingresos financieros		6	10
		<b>12,946</b>	<b>8,411</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		55,194	62,334
Intereses por obligaciones con terceros		15,279	9,641
Intereses por obligaciones financieras con entidades relacionadas	10(a)	264	2,413
Gasto por instrumento financiero derivado		314	
Intereses vinculados directamente con propiedades, planta y equipo		(6,025)	(5,988)
Otros gastos financieros		3,772	3,419
		<b>68,798</b>	<b>71,819</b>

**28. Otros Ingresos**

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Otros ingresos</b>		
Alquileres	10,374	7,902
Servicios de soporte administrativo a entidades relacionadas. <i>Nota 10(a)</i>	8,243	8,469
Venta de materiales	3,071	791
Ingresos por Indemnizaciones de Seguros	1,156	-
Otros ingresos	4,129	3,695
	<b>26,973</b>	<b>20,857</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 septiembre 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	135,039	103,359
Diferido	7,495	2,153
	<b>142,534</b>	<b>105,512</b>

**30. Estados financieros comparativos**

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

**Estado de Resultado Integral**

	<b>Anteriormente reportado</b>	<b>Reclasificación</b>	<b>Actualmente Reportado</b>
Gastos de administración, nota 23	(71,558)	(7,735)	(79,293)
Otros Ingresos, nota 28	13,122	7,735	20,857
<b>Total</b>	<b>(58,436)</b>		<b>(58,436)</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 Ocurridos después del Período Sobre el que se Informa**

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