

Enel Distribución Perú S.A.A.

Información financiera intermedia (no auditada)

31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre de 2020

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de marzo 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	154,938	149,157
Cuentas por cobrar comerciales, neto	9	381,615	361,266
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10(b)	9,271	16,462
Otras cuentas por cobrar, neto	11	40,954	56,192
Inventarios, neto	12	102,334	95,624
Otros activos no financieros		13,791	12,924
Total activos corrientes		702,903	691,625
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo, neto	13	4,439,912	4,417,872
Intangibles, neto	14	169,577	153,246
Total activos no corrientes		4,609,489	4,571,118
Total activos		5,312,392	5,262,743

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	19	240,329	235,245
Cuentas por pagar comerciales	15	318,132	381,722
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10(b)	234,494	129,126
Otras cuentas por pagar	16	117,531	82,807
Ingresos diferidos	17	38,083	38,152
Otras provisiones	18	23,695	25,910
Pasivo por impuesto a las ganancias		1,685	8,101
Total pasivos corrientes		973,949	901,063
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	19	1,535,273	1,540,985
Otras cuentas por pagar	16	18,715	19,851
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto		148,096	138,156
Ingresos diferidos	17	6,370	6,370
Total pasivos no corrientes		1,708,454	1,705,362
Total pasivos		2,682,403	2,606,425
Patrimonio			
Capital emitido		638,564	638,564
Otras reservas de capital		133,188	133,188
Resultados acumulados		1,858,237	1,884,566
Total patrimonio		2,629,989	2,656,318
Total pasivos y patrimonio		5,312,392	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 31 de marzo de 2021 y 2020

En miles de soles	Nota	Periodo acumulado	
		del 1 de enero al 31 de marzo	
		2021	2020
Ingresos operativos			
Ingresos por servicios de distribución de energía		837,518	796,969
Otros ingresos operativos	21	8,190	3,033
		845,708	800,002
Costos operativos			
Costo del servicio de distribución de energía	22	(626,750)	(612,821)
Otros costos operativos	21	(5,651)	(2,630)
		(632,401)	(615,451)
Ganancia bruta		213,307	184,551
Gastos de administración	23	(27,570)	(27,470)
Gastos de ventas	24	(33,450)	(31,048)
Otros ingresos	28	9,134	6,427
Otros gastos		(525)	(477)
Ganancias por actividades operacionales		160,896	131,983
Ingresos financieros	26	4,437	3,931
Gastos financieros	27	(24,285)	(24,520)
Diferencia de cambio neta		(3,804)	(1,229)
Resultado antes de impuesto a las ganancias		137,244	110,165
Impuesto a las ganancias	29	(54,550)	(39,147)
Resultado del ejercicio		82,694	71,018
Otros resultados integrales		-	-
Resultados integrales del ejercicio		82,694	71,018
Utilidad neta por acción - básica y diluida		0.129	0.111
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)		638,564	638,564

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado de Cambios en el patrimonio

Por los períodos terminados el 31 de marzo 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		-	-	71,018	71,018
Resultado integral del ejercicio		-	-	71,018	71,018
Saldo al 31 de marzo de 2020		638,564	133,188	1,683,027	2,454,779
Saldo al 31 de diciembre de 2020		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	20			(109,023)	(109,023)
Saldo al 31 de marzo de 2021		638,564	133,188	1,858,237	2,629,989

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 tres meses terminados el 31 de marzo 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		137,244	110,165
Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo proveniente de las actividades de operación			
Gastos financieros	27	24,285	24,520
Ingresos financieros	26	(4,437)	(3,931)
Diferencia en cambio neta		3,806	1,229
Ajustes no monetarios			
Pérdida por deterioro de valor en cuentas por cobrar e inventarios	9 y 11	9,235	5,301
Depreciación	13 (a)	46,464	43,900
Amortización	14 (b)	5,291	6,421
Cargos y abonos por cambios netos en activos y pasivos			
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales		(29,584)	(76,328)
Aumento de otras cuentas por cobrar		26,832	(7,392)
Aumento en inventarios		(6,710)	(13,121)
Disminución (aumento) de otros activos no financieros		(867)	(6,203)
Aumento de cuentas por pagar comerciales y relacionadas		(48,877)	(74,701)
Aumento de otras cuentas por pagar		10,930	15,544
Disminución de provisiones		(2,214)	2,767
		171,398	28,171
Intereses cobrados		34	532
Impuesto a las ganancias pagados		(51,742)	(50,578)
Intereses pagados		(820)	(1,864)
Efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las actividades de operación		118,870	(23,739)
Actividades de inversión			
Compra de propiedades, planta y equipo		(60,965)	(71,921)
Compra de activos intangibles	14 (a)	(21,622)	(6,575)
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de inversión		(82,587)	(78,496)
Actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		50,000	-
Obtención de préstamos con entidades relacionadas		80,000	155,000
Amortización de préstamos con entidades bancarias		(50,000)	-
Amortización de préstamos con entidades relacionadas		(80,000)	-
Intereses pagados		(21,676)	(22,237)
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(8,826)	(2,388)
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de financiamiento		(30,502)	130,375
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		5,781	28,140
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		149,157	171,518
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		154,938	199,658
Transacciones que no representan flujos de efectivo			
Compra de equipos diversos a través de arrendamiento financiero		7,544	995

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 31 de marzo de 2021 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 29 de abril 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 marzo del 2021:

Mediante el D.S. 044-2020-PCM, publicado el 15 de marzo del 2020 y sus normas modificatorias (publicadas hasta el 27 de marzo de 2021) se declaró el Estado de Emergencia Nacional, el cual ha sido prorrogado hasta el 30 de abril del 2021 ante el brote del COVID-19 en el territorio nacional.

Durante dicho período se establecieron distintas medidas de aislamiento social obligatorio y se restringieron, entre otros, los derechos de libertad de reunión y libertad de tránsito. De igual manera, el D.S. 044-2020-PCM establece que el Estado garantiza el acceso a servicios públicos y bienes y servicios esenciales (fijados en el decreto supremo), actividades para las cuales no aplica la restricción de tránsito. Asimismo, mediante el D.S. 008-2021-PCM se divide a las regiones del país en zonas de riesgo “moderado”, “alto”, “muy alto” y “extremo”, siendo que para cada una de ellas se establecen restricciones y medidas de contención focalizadas (entre ellas se detallan los aforos y las actividades económicas permitidas) para detener el avance del COVID-19. A la fecha, Lima Metropolitana y Callao se encuentran clasificadas como de riesgo extremo, lo que supone la restricción en los aforos para las actividades económicas, la prohibición de reuniones en espacios abiertos y cerrados y se establece la inmovilidad total para los días domingos.

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 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. Los estados financieros se presentan en soles (moneda funcional y de presentación) y todos los valores están redondeados a miles de soles, excepto cuando se indique lo contrario.

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

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. El estado de emergencia nacional ha sido extendido hasta el 30 de abril 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 en 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 alta volatilidad del tipo de cambio, observada durante este año debido a la pandemia del COVID-19, no ha tenido efectos materiales sobre el valor de la Compañía.

- **Riesgo de tipo 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 (a)	44,930	149,157
Depósitos a plazo (b)	110,008	-
	154,938	149,157

- (a) Al 31 de marzo 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 31 de marzo de 2021 la Compañía mantiene depósitos a plazo en soles, los cuales devengan intereses calculados con tasas mensuales que fluctúan entre 0.15 y 0.20 por ciento, con vencimientos originales de 34 días.

9. Cuentas por Cobrar Comerciales, Neto

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Energía facturada a clientes	354,454	330,883
Energía entregada y no facturada	120,435	117,664
Facturas por cobrar - mercaderías	3,835	3,004
	478,724	451,551
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(97,109)	(90,285)
	381,615	361,266

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>	2021	2020
Saldos iniciales		90,285	54,369
Aumento	24	9,052	39,117
Castigos		(2,228)	(3,201)
Saldos finales		97,109	90,285

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo de 2021 y 31 de diciembre 2020

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación por deterioro de cuentas por cobrar al 31 de marzo 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 31 de marzo de 2021 y 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	-	117,611	-	128,084
Servicios de informática		-	3,240	-	318
Intereses de obligaciones financieras	27	-	143		514
Otros ingresos	28	1,633	-	1,350	-
Soporte administrativo y otros		-	3,468	-	2,514

Enel Distribución Perú S.A.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de marzo 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.	4,742	10,388
Enel Generación Piura S.A.	1,077	2,326
Enel Green Power Perú S.A.	2,604	2,123
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	434	359
Chinango S.A.C.	245	245
Enel Green Power North América Inc.	159	154
Enel Chile S.A.	10	11
Enel X Perú	-	856
	9,271	16,462
	9,271	16,462
Cuentas por pagar		
comerciales - entidades relacionadas -		
Enel Generación Perú S.A.A.	43,037	52,516
Enel Generación Piura S.A.	8,250	8,575
Chinango S.A.C.	6,745	6,509
	58,032	67,600
Otras cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
Enel Perú S.A.C	90,654	-
Enel Italia S.A.	2,469	4,172
Enel S.p.A.	6,796	5,711
Enel Global Infraestructure & Network S.R.L.	30,824	18,902
Enel Global Services SRL	29,694	22,161
Enel Chile S.A.	3,414	2,284
Endesa Distribución Eléctrica	2,462	2,548
Enel X S.R.L.	6,965	3,074
Endesa Generación S.A.	967	785
Endesa S.A.	547	398
Endesa Energía	798	728
Enel Américas	498	445
Enel X Perú	196	196
Energética Monzón	88	88
Cesi Spa	22	-
Codensa S.A. E.S.P.	68	34
	176,462	61,526
	234,494	129,126

- (c) Al 31 de marzo de 2021 se declararon dividendos a Enel Perú. 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/2,639,000 y S/2,423,828 al 31 de marzo 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

31 de marzo de 2021 y 31 de diciembre 2020

- (f) En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 31 de marzo 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)	29,878	40,790
Fondos sujetos a restricción (b)	5,234	5,234
Cuentas por cobrar al personal	2,276	2,153
Reembolso de seguros por daños y lucro cesante	4,041	4,041
Reclamaciones a SUNAT	4,728	4,728
Otros activos financieros	2,056	4,244
Diversas	9,215	11,293
	57,428	72,483
Menos - estimación de deterioro de cuentas por cobrar (c)	(16,474)	(16,291)
	40,954	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	183	9,981
		16,474	16,291

12. Inventarios, Neto

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Materiales de operación y mantenimiento	99,399	92,624
Mercaderías - artefactos eléctricos	3,697	3,764
Inventarios por recibir	585	583
	103,681	96,971
Estimación por desvalorización de inventarios	(1,347)	(1,347)
	102,334	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 31 de marzo de 2021 y de diciembre 2020.

13. Propiedades, Planta y Equipo, Neto

A continuación, se presenta el movimiento del costo y depreciación acumulada al 31 de marzo 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	-	-	-	-	-	-	68,509	68,509
Transferencia	-	2,531	96,569	-	-	9,766	(108,866)	-
Retiros	-	-	(161)	-	-	(28)	-	(189)
Saldo al 31 de marzo de 2021	65,531	274,504	6,155,138	2,623	25,998	70,976	296,479	6,891,251
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)	-	1,778	43,127	114	400	1,045	-	46,464
Retiros	-	-	(155)	-	-	(27)	-	(182)
Saldo al 31 de marzo de 2021	-	85,301	2,308,515	1,985	19,214	36,324	-	2,451,339
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 31 de marzo de 2021	65,531	189,203	3,846,623	638	6,784	34,652	296,479	4,439,912

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)	21,622
Saldo al 31 de marzo de 2021	290,288
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)	5,291
Saldo al 31 de marzo de 2021	120,711
Valor neto en libros	
Al 31 de diciembre de 2020	153,246
Al 31 de marzo de 2021	169,577

15. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Proveedores de energía	135,976	122,970
Proveedores diversos (a)	182,156	258,752
	318,132	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)	24,766	-	25,481	-
Participación de los trabajadores	24,196	-	16,584	-
Dividendos por pagar	18,368	-	-	-
Intereses por pagar	24	-	24	-
Anticipos de clientes y terceros	9,946	-	9,843	-
Premios por antigüedad	-	18,715	-	19,851
Cuentas por pagar por aporte de electrificación rural	9,474	-	8,702	-
Aporte precio único de generación	12,668	-	1,855	-
Provisión plan retiro voluntario	2,657	-	2,657	-
Aportes y otros tributos	2,596	-	5,420	-
Aportes MEM y OSINERGMIN	2,265	-	2,725	-
Vacaciones y otros beneficios a los trabajadores	7,036	-	5,509	-
Compensación por tiempo de servicios	1,933	-	773	-
Diversas	1,602	-	3,234	-
	117,531	18,715	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	38,083	-	38,152	-
Subvenciones del Gobierno	-	6,370	-	6,370
	38,083	6,370	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

31 de marzo 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	120,264	1,127,905	1,248,169	118,869	1,127,905	1,246,774
Préstamos bancarios (a)	75,701	310,000	385,701	75,703	310,000	385,703
Arrendamientos	44,364	97,368	141,732	40,673	103,080	143,753
	240,329	1,535,273	1,775,602	235,245	1,540,985	1,776,230

- a) Al 31 de marzo de 2021, está conformado por un préstamo que la Compañía mantiene con el Banco de Crédito del Perú desde mayo de 2018 ascendente a S/ 75,000,000, el cual devenga intereses a una tasa anual de 4.16 por ciento y vence en junio de 2021. En abril de 2020 se tomó un préstamo de S/170,000,000 con el Banco Interbank a una tasa de interés de 3.75 por ciento anual con vencimiento 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. Estos préstamos bancarios están denominados en soles y ha sido obtenidos para capital de trabajo, refinanciamiento de deudas y atender las necesidades de inversión de la Compañía, no tienen garantías específicas, pero se deben cumplir ciertas condiciones y restricciones para el uso de los fondos.

20. Dividendos declarados y pagados

A continuación, se presentan los dividendos declarados el 2021. En 2020, no se declararon ni pagaron dividendos, como consecuencia de los efectos de la pandemia de COVID-19 en 2020.

<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 complementario 2020	24 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	6,004	2,025
Comisiones de cobranzas	376	468
Venta de mercaderías	411	540
Transferencia de clientes	1,399	-
	8,190	3,033
Otros costos operativos		
Costo de movimiento de redes	5,323	2,366
Costo de ventas de mercaderías	328	264
	5,651	2,630

22. Costo del Servicio de Distribución de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2021	2020
Compra de energía			
Terceros		416,711	389,662
Entidades relacionadas	10(a)	117,611	128,084
Servicios prestados por terceros		32,087	36,753
Gastos de personal	25(a)	17,111	14,684
Tributos		8,852	9,465
Suministros diversos		5,280	4,647
Cargas diversas de gestión		2,164	883
Estimaciones del ejercicio			
Depreciación	13(a)	34,209	32,321
Amortización	14(b)	1,572	1,908
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso	25(a)	(8,847)	(5,586)
		626,750	612,821

23. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Servicios prestados por terceros		11,654	7,295
Gastos de personal	25(a)	8,185	8,426
Estimaciones del ejercicio			
Depreciación	13(a)	3,770	3,562
Amortización	14(b)	1,508	1,830
Tributos		1,312	5,164
Otros gastos de administración		1,141	1,193
		27,570	27,470

24. Gastos de Ventas

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Servicios prestados por terceros		7,218	6,874
Gastos de personal	25(a)	6,301	5,494
Estimaciones del ejercicio:			
Depreciación	13(a)	8,485	8,017
Amortización	14(b)	2,211	2,683
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	9 y 11	9,235	5,301
Contingencias Judiciales		-	2,679
		33,450	31,048

25. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Remuneraciones		18,951	17,053
Participación de los trabajadores		7,959	7,503
Seguridad y previsión social		2,130	2,014
Otros gastos de personal		1,342	970
Compensación por tiempo de servicios		1,215	1,064
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(8,847)	(5,586)
		22,750	23,018

(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	17,111	14,684
Gastos de administración	23	8,185	8,426
Gastos de venta	24	6,301	5,494
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso	22	(8,847)	(5,586)
		22,750	23,018

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		4,386	3,400
Otros ingresos financieros		51	531
		4,437	3,931

27. Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2021	2020
Intereses por bonos		18,766	21,007
Intereses por obligaciones financieras con terceros		4,491	2,284
Intereses por obligaciones financieras con entidades relacionadas	10(a)	143	514
Intereses por contingencias		99	89
Intereses vinculados directamente con propiedades, planta y equipo		(567)	(1,351)
Otros gastos financieros		1,353	1,977
		24,285	24,520

28. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Otros ingresos		
Alquileres	3,721	3,213
Servicios de soporte administrativo a entidades relacionadas. <i>Nota 10(a)</i>	1,633	1,350
Venta de materiales	1,470	-
Otros ingresos	2,310	1,864
	9,134	6,427

29. Situación Tributaria

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

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

<i>En miles de soles</i>	2021	2020
Impuesto a las ganancias		
Corriente	44,611	42,062
Diferido	9,939	(2,915)
	54,550	39,147

30. Estados financieros comparativos

Para fines comparativos con los estados financieros al 31 de marzo de 2021, la Compañía ha efectuado las siguientes reclasificaciones en el estado de resultados integrales al 31 de marzo de 2020:

Estado de Resultado Integral

	Anteriormente reportado	Reclasificación	Actualmente Reportado
Costo de servicio de distribución de energía, nota 22	(611,974)	(847)	(612,821)
Gastos de administración, nota 23	(26,362)	(1,108)	(27,470)
Gastos de venta, nota 24	(31,895)	847	(31,048)
Otros Ingresos, nota 28	5,319	1,108	6,427
Total	(664,912)		(664,912)

31. Contingencias

Las contingencias que mantiene la Compañía no han sufrido cambios significativos en relación a lo revelado en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2020.

32. Compromisos

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

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

Desde el 31 de marzo de 2021, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros.