

Enel Distribución Perú S.A.A.

Información financiera intermedia (no auditada)

30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado de Situación Financiera

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	354,902	228,479
Cuentas por cobrar comerciales	7	393,285	435,530
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	8(b)	5,939	12,915
Otras cuentas por cobrar	9	18,392	23,716
Inventarios	10	123,071	122,143
Otros activos no financieros		11,708	9,942
Total activos corrientes		907,297	832,725
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	11	4,885,324	4,735,249
Intangibles	12	221,309	208,437
Total activos no corrientes		5,106,633	4,943,686
Total activos		6,013,930	5,776,411

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros	17	172,155	343,159
Cuentas por pagar comerciales	13	437,096	480,223
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	8(b)	181,486	142,485
Otras cuentas por pagar	14	261,583	224,345
Ingresos diferidos	15	54,009	30,421
Otras provisiones	16	27,444	15,687
Pasivo por impuesto a las ganancias		34,039	26,327
Total pasivos corrientes		1,167,812	1,262,647
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	17	1,723,475	1,582,957
Otras cuentas por pagar	14	16,223	13,768
Pasivo por impuestos diferidos		127,259	135,723
Ingresos diferidos	15	5,367	5,407
Total pasivos no corrientes		1,872,324	1,737,855
Total pasivos		3,040,136	3,000,502
Patrimonio			
Capital emitido		638,564	638,564
Otras reservas de capital		133,188	133,188
Resultado neto de coberturas de flujo de efectivo		(1,008)	22
Resultados acumulados		2,203,050	2,004,135
Total patrimonio		2,973,794	2,775,909
Total pasivos y patrimonio		6,013,930	5,776,411

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Enel Distribución Perú S.A.A.
Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales
Por los años terminados el 30 de junio de 2022 y de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Periodo intermedio		Periodo acumulado	
		del 1 de abril al 30 de junio		del 1 de enero al 30 de junio	
		2022	2021	2022	2021
Ingresos operativos					
Ingresos por servicios de distribución de energía		938,044	832,444	1,882,215	1,669,962
Otros ingresos operativos	19	7,911	9,572	9,923	17,762
		945,955	842,016	1,892,138	1,687,724
Costos operativos					
Costo del servicio de distribución de energía	20	(682,414)	(626,922)	(1,388,784)	(1,253,672)
Otros costos operativos	19	(3,531)	(3,205)	(4,604)	(8,856)
		(685,945)	(630,127)	(1,393,388)	(1,262,528)
Ganancia bruta					
		260,010	211,889	498,750	425,196
Gastos de administración	21	(37,436)	(33,520)	(73,282)	(61,090)
Gastos de ventas	22	(37,854)	(28,287)	(75,829)	(61,737)
Otros ingresos	26	8,775	8,472	17,736	17,606
Otros gastos		(574)	(378)	(5,174)	(903)
Resultado por actividades operacionales					
		192,921	158,176	362,201	319,072
Ingresos financieros	24	6,713	3,064	15,607	7,501
Gastos financieros	25	(26,534)	(22,972)	(54,741)	(47,257)
Diferencia de cambio neto		(465)	(4,230)	8,779	(8,034)
Resultado antes de impuesto a las ganancias					
		172,635	134,038	331,846	271,282
Impuesto a las ganancias	27	(51,930)	(46,998)	(102,664)	(101,548)
Resultado del periodo					
		120,705	87,040	229,182	169,734
Otros Resultados Integrales					
Variación neta por cobertura de flujo de efectivo		951	-	(1,281)	-
Impuesto a las ganancias		(393)	-	251	-
Total resultados integrales del periodo					
		121,263	87,040	228,152	169,734
Utilidad neta por acción – básica y diluida		0.189	0.136	0.357	0.266
Promedio ponderado del número de acciones en circulación (en miles de unidades)		638,564	638,564	638,564	638,564

Enel Distribución Perú S.A.A.

Estado de cambios en el patrimonio

30 de junio de 2022 y de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	Capital emitido	Reserva legal	Cobertura de Flujo de efectivo	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2021		638,564	133,188	-	1,884,566	2,656,318
Otros resultados integrales, neto de impuestos a las ganancias		-	335	-	-	335
Utilidad neta		-	-	-	169,734	169,734
Resultado integral del ejercicio		-	335	-	169,734	170,069
Dividendos		-	-	-	(109,023)	(109,023)
Saldo al 30 de junio de 2021		638,564	133,523	-	1,945,277	2,717,364
Saldo al 31 de diciembre de 2021		638,564	133,188	22	2,004,135	2,775,909
Otros resultados integrales, neto de impuestos a las ganancias		-	-	(1,030)	-	(1,030)
Utilidad neta		-	-	-	229,182	229,182
Resultado integral del ejercicio		-	-	(1,030)	229,182	228,152
Dividendos	18	-	-	-	(30,267)	(30,267)
Saldo al 30 de junio de 2022		638,564	133,188	(1,008)	2,203,050	2,973,794

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

Enel Distribución Perú S.A.A.
Estados de flujo de efectivo
30 de junio de 2022 y de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Actividades de operación			
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		331,846	271,282
Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo proveniente de las actividades de operación			
Gastos financieros	25	54,741	47,257
Ingresos financieros	24	(15,607)	(7,501)
Diferencia en cambio neta		(8,780)	8,034
Ajustes no monetarios			
Pérdida por deterioro de valor en cuentas por cobrar e inventarios	7 y 9	20,295	10,777
Depreciación	11	97,953	94,776
Amortización	12	21,101	11,914
Cargos y abonos por cambios netos en activos y pasivos			
Aumento (disminución) de cuentas por cobrar comerciales		24,582	12,510
Aumento de otras cuentas por cobrar		22,666	12,410
Aumento en inventarios		(928)	(19,682)
Disminución (aumento) de otros activos no financieros		(1,766)	698
Disminución (aumento) de cuentas por pagar comerciales y relacionadas		(4,125)	40,924
Aumento (disminución) de otras cuentas por pagar		65,825	(66,161)
Aumento (disminución) de provisiones		11,757	(2,085)
		619,560	415,153
Intereses cobrados		2,609	99
Impuesto a las ganancias pagados		(103,770)	(85,477)
Intereses pagados		(1,591)	(1,903)
Efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de operación		516,808	327,872
Actividades de Inversión			
Compra de propiedades, planta y equipo		(243,840)	(158,820)
Compra de activos intangibles	12	(33,973)	(53,456)
Efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de inversión		(277,813)	(212,276)
Actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos con entidades bancarias		230,000	250,000
Obtención de préstamos con entidades relacionadas		-	220,000
Emisión de bonos		-	108,000
Amortización de préstamos con entidades bancarias		(230,000)	(150,000)
Amortización de préstamos con entidades relacionadas		-	(220,000)
Amortización de bonos		-	(100,000)
Intereses pagados		(53,585)	(46,499)
Amortización de pasivos por arrendamiento financiero		(28,115)	(17,752)
Pago de dividendos		(30,267)	(109,023)
Efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de financiamiento		(111,967)	(65,274)
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		127,028	50,322
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		228,479	149,157
Efecto en las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo mantenido		(605)	1,807
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		354,902	201,286
Transacciones que no representan flujos de efectivo			
Compra de equipos diversos a través de arrendamiento financiero		4,187	9,458

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

1. Identificación y Actividad Económica de la Compañía

A. Antecedentes

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

B. Actividad económica

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

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

C. Aprobación de los estados financieros

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

Los estados financieros al 30 de junio de 2022 han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 26 de julio de 2022.

D. Pandemia COVID -19

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

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

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

Las principales normas que afectan las actividades de la Compañía son las mismas que las reveladas en los estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2021, y no hay nuevas normas relevantes publicadas hasta el 30 de junio de 2022.

3. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021. La Compañía presenta sus estados financieros intermedios según lo establecido en la NIC 34 - Información Financiera Intermedia.

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

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

4. Principales Políticas Contables

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

5. Administración de Riesgo Financiero

La Gerencia de la Compañía es responsable de administrar la gestión de riesgos financiero, para lo cual cuenta con políticas de que son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgos adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de gestión de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.

Actualmente la empresa está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

Riesgo de tipo de cambio: 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.

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

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

6. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Cuentas corrientes (a)	237,849	94,311
Depósitos a plazo (b)	117,053	134,168
	354,902	228,479

- (a) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía mantuvo sus cuentas corrientes en soles y dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad, están depositados en bancos locales con una alta evaluación crediticia (A+) y generan intereses a tasas de mercado.
- (b) Al 30 de junio de 2022, la Compañía mantiene depósitos a plazo en soles, los cuales devengan intereses calculados con una tasa anual promedio entre 5.50% hasta 5.60%, con vencimientos comprendidos entre 8 y 18 días (con una tasa anual promedio entre 2.20% hasta 2.70%, con vencimientos comprendidos entre 15 y 29 días al 31 de diciembre de 2021).

7. Cuentas por Cobrar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Energía facturada a clientes	355,451	407,788
Energía entregada y no facturada	117,426	114,354
Facturas por cobrar – nuevos negocios	27,415	5,886
Facturas por cobrar - mercaderías	5,128	5,119
	505,420	533,147
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar (a)	(112,135)	(97,617)
	393,285	435,530

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la estimación por deterioro de cuentas por cobrar al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a dichas fechas.

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Saldos iniciales		97,617	90,285
Aumento	22	17,663	21,434
Castigos		(3,145)	(14,102)
Saldos finales		112,135	97,617

8. Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

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

- (a) Al 30 de junio de 2022 y de 2021, la Compañía ha efectuado las siguientes transacciones realizadas principalmente con Enel Generación Perú S.A.A., Chinango S.A.C. y Enel Generación Piura S.A.:

Enel Distribución Perú S.A.A.
Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2022 y de 2021

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022		2021	
		Ingresos	Gasto/Costo	Ingresos	Gasto/Costo
Entidades relacionadas -					
Compra de energía	20	-	368,944	-	245,965
Servicios de informática		-	6,200	-	7,310
Intereses de obligaciones financieras	25	-	-	-	264
Otros ingresos	26	47	-	390	-
Servicios administrativos y otros	26	5,392	23,193	5,259	16,398

(b) Como resultado de estas y otras transacciones menores, a continuación, se presenta el saldo de las cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Cuentas por cobrar		
Entidades relacionadas		
Enel Generación Perú S.A.A.	3,505	8,075
Enel Green Power Perú S.A.	921	2,120
Enel Generación Piura S.A.	888	269
Proyectos y Soluciones Renovables S.A.C.	352	549
Enel Green Power North América Inc.	174	174
Energética Monzón S.A.C.	59	133
Enel X Perú	29	1,584
Enel Chile S.A.	11	11
	5,939	12,915

Cuentas por pagar		
comerciales - entidades relacionadas		
Enel Generación Perú S.A.A.	60,407	53,322
Enel Generación Piura S.A.	11,335	8,987
Chinango S.A.C.	8,107	7,464
	79,849	69,773
Otras cuentas por pagar		
Entidades relacionadas		
Enel Global Infraestructure & Network S.R.L.	39,934	17,057
Enel X S.R.L.	19,488	16,033
Enel Global Services SRL	17,603	13,529
Enel S.p.A.	10,371	13,097
Gridspertise	4,371	2,617
Enel Italia S.A.	2,225	2,525
Endesa Distribución Eléctrica	2,185	2,488
Enel Chile S.A.	1,947	1,493
Endesa Energía	993	1,132
Endesa Generación S.A.	874	989
Enel Américas	795	724
Endesa S.A.	477	544
Enel X Perú	246	353
Energética Monzón	88	88
Cesi Spa	-	23
Codensa S.A. E.S.P.	40	20
	101,637	72,712
	181,486	142,485

- (c) Al 30 de junio de 2022 se declararon dividendos a Enel Perú S.A.C. por S/25,167,000. Durante el año 2021 se pagaron dividendos por S/175,427,000, que corresponden a Enel Perú S.A.C
- (d) La Compañía ha definido como personal clave a los directores y a sus gerencias operativas. Las remuneraciones pagadas al personal clave ascienden a miles de S/ 4,383 y miles de S/ 5,700 al 30 de junio de 2022 y de 2021, respectivamente.
- (e) Las ventas y compras con entidades relacionadas se hacen en condiciones de mercado equivalentes a aquellas aplicadas a transacciones entre partes independientes.
- (f) En opinión de la Gerencia de la Compañía, las cuentas por cobrar y por pagar clasificadas como corrientes al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, serán cobradas y pagadas durante el año 2022 y 2021 respectivamente.

9. Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Deudores varios (b)	25,641	29,330
Fondos sujetos a restricción (c)	2,807	3,009
Cuentas por cobrar al personal	2,175	2,197
Reclamaciones a SUNAT	1,550	4,728
Otros activos financieros	564	556
Diversas	2,209	3,525
	34,946	43,345
Menos - estimación de deterioro de cuentas por cobrar (d)	(16,554)	(19,629)
	18,392	23,716

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

Comprende principalmente las cuentas por cobrar por los negocios tales como alquiler de postes, movimiento de redes, trabajos particulares y venta de materiales.

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

El movimiento de la estimación por deterioro de otras cuentas por cobrar fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Saldos iniciales		19,629	16,291
Aumento	22	2,632	3,338
Castigos		(5,707)	-
		16,554	19,629

10. Inventarios

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Materiales de operación y mantenimiento	118,009	118,437
Mercaderías - artefactos eléctricos	4,227	4,139
Inventarios por recibir	2,182	914
	124,418	123,490
Estimación por desvalorización de inventarios (a)	(1,347)	(1,347)
	123,071	122,143

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

- (a) La estimación por deterioro de inventarios ha sido determinada sobre la base de estudios técnicos y, en opinión de la Gerencia, esta estimación cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización de los inventarios al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

Enel Distribución Perú S.A.A.
Estados de flujo de efectivo
30 de junio de 2022 y de 2021

11. Propiedades, Planta y Equipo

A continuación, se presenta el movimiento del costo y depreciación acumulada al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

<i>En miles de soles</i>	Redes de							Total
	Terrenos	Edificios y otras construcciones	distribución y subestaciones	Unidades de transporte	Muebles y enseres	Equipos diversos	Trabajos en curso (d)	
Costo								
Saldo al 1 de enero de 2021	65,531	271,973	6,058,730	2,623	25,998	61,238	336,836	6,822,929
Adiciones	-	-	-	-	-	-	507,649	507,649
Transferencia	6,750	9,177	237,517	8,397	-	21,023	(282,864)	-
Retiros (d)	-	(3)	(1,413)	-	(1,040)	(58)	-	(2,514)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	72,281	281,147	6,294,834	11,020	24,958	82,203	561,621	7,328,064
Adiciones	-	1,143	-	-	-	-	246,893	248,036
Transferencia	-	89,833	290,455	-	-	5,907	(386,195)	-
Retiros (d)	-	-	(980)	-	-	(66)	-	(1,046)
Saldo al 30 de junio de 2022	72,281	372,123	6,584,309	11,020	24,958	88,044	422,319	7,575,054
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2021	-	83,523	2,265,543	1,871	18,814	35,306	-	2,405,057
Depreciación del ejercicio (b)	-	7,548	166,447	2,146	1,569	12,548	-	190,258
Retiros (d)	-	(3)	(1,409)	-	(1,040)	(48)	-	(2,500)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	91,068	2,430,581	4,017	19,343	47,806	-	2,592,815
Depreciación del ejercicio (b)	-	7,938	86,257	425	738	2,595	-	97,953
Retiros (d)	-	-	(972)	-	-	(66)	-	(1,038)
Saldo al 30 de junio de 2022	-	99,006	2,515,866	4,442	20,081	50,335	-	2,689,730
Valor neto en libros								
Al 31 de diciembre de 2021	72,281	190,079	3,864,253	7,003	5,615	34,397	561,621	4,735,249
Al 30 de junio de 2022	72,281	273,117	4,068,443	6,578	4,877	37,709	422,319	4,885,324

(a) La distribución de la depreciación fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
Costo de generación de energía	20	69,847	70,210
Gastos de administración	21	10,782	7,371
Gastos de ventas	22	17,324	17,195
		97,953	94,776

12. Intangibles

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

<i>En miles de soles</i>	Software
Costo	
Saldo al 1 de enero de 2021	268,666
Adiciones	91,752
Saldo al 31 de diciembre de 2021	360,418
Adiciones	33,973
Ventas y/o retiros	(2,284)
Saldo al 30 de junio de 2022	392,107
Amortización acumulada	
Saldo al 1 de enero de 2021	115,420
Adiciones	36,561
Saldo al 31 de diciembre de 2021	151,981
Adiciones	21,101
Ventas y retiros	(2,284)
Saldo al 30 de junio de 2022	170,798
Valor neto en libros	
Al 31 de diciembre de 2021	208,437
Al 30 de junio de 2022	221,309

(a) La distribución de la amortización fue como sigue:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
Costo de generación de energía	20	7,317	2,653
Gastos de administración	21	7,062	3,345
Gastos de ventas	22	6,722	5,916
		21,101	11,914

13. Cuentas por Pagar Comerciales

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Proveedores de energía	112,206	162,280
Proveedores diversos (a)	324,890	317,943
	437,096	480,223

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

14. Otras Cuentas por Pagar

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022		2021	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Cobranzas por cuenta de terceros por liquidar	98,086	-	107,712	-
Anticipos de clientes y terceros	35,944	-	30,429	-
Aporte precio único de generación	27,832	-	15,389	-
Impuesto general a las ventas (IGV)	25,666	-	-	-
Participación de los trabajadores	19,822	-	21,446	-
Provisión plan retiro voluntario	12,075	-	11,595	-
Cuentas por pagar por aporte de electrificación rural	10,013	-	9,492	-
Vacaciones y otros beneficios a los trabajadores	6,908	-	5,485	-
Aportes MINEM y OSINERGMIN	2,363	-	2,412	-
Aportes y otros tributos	1,640	-	4,752	-
Compensación por tiempo de servicios	589	-	808	-
Premios por antigüedad	-	10,571	-	12,109
Provisión por desmantelamiento de Minicentrales	-	1,659	-	1,659
Diversas	20,645	3,993	14,825	-
	261,583	16,223	224,345	13,768

15. Ingresos Diferidos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022		2021	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Transferencia de activos procedentes de clientes	54,009	-	30,421	-
Subvenciones del Gobierno	-	5,367	-	5,407
	54,009	5,367	30,421	5,407

16. Otras Provisiones

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

17. Otros Pasivos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022			2021		
		Porción corriente (*)	Porción no corriente	Total	Porción corriente	Porción no corriente	Total
Bonos	17.A	127,696	1.085,905	1,213,601	108,436	1,145,905	1,254,341
Préstamos bancarios (a)		516	580,000	580,516	170,618	370,000	540,618
Arrendamientos	17.B	43,943	57,570	101,513	64,105	67,052	131,157
		172,155	1,723,475	1,895,630	343,159	1,582,957	1,926,116

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

- a) Al 30 de junio de 2022, se registran cuatro préstamos bancarios: i) Préstamo tomado en noviembre de 2020 con Banco de Crédito del Perú por S/ 140,000,000 a una tasa de interés del 2.61 por ciento anual con vencimiento noviembre de 2023, ii) préstamo suscrito en abril 2021 con Scotiabank por S/ 100,000,000 a una tasa de interés del 2.35 por ciento anual con vencimiento abril de 2024 iii) préstamo suscrito en julio de 2021 con Scotiabank por S/ 130,000,000 a una tasa de interés de 3.70 por ciento anual con vencimiento julio de 2024 y finalmente iv) un préstamo suscrito en abril 2022 a una tasa de interés del 6.96 por ciento anual con vencimiento marzo 2025. 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.

18. Dividendos declarados y pagados

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

<i>En miles de soles</i>	Tipo de dividendo	Fecha de acuerdo	Dividendos declarados y pagados	Dividendo por acción
Dividendos 2022				
Junta General de Accionistas	Definitivo ejercicio 2021	25 de marzo	30,267	0.047398
			30,267	

Estos dividendos fueron pagados en abril de 2022.

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

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

19. Otros Ingresos y Costos Operativos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Otros ingresos operativos		
Movimientos de redes	5,549	10,490
Transferencia de clientes	3,470	5,736
Comisiones de cobranzas	794	994
Venta de mercaderías	110	542
	9,923	17,762
Otros costos operativos		
Costo de movimiento de redes	4,518	8,427
Costo de ventas de mercaderías	86	429
	4,604	8,856

20. Costo del Servicio de Distribución de Energía

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	Nota	2022	2021
Compra de energía			
Terceros		823,166	821,934
Entidades relacionadas	8(a)	368,944	245,965
Servicios prestados por terceros		70,209	70,000
Gastos de personal	23	37,855	34,470
Tributos		23,325	17,645
Suministros diversos		14,473	9,287
Depreciación	11	69,847	69,779
Amortización	12	7,317	2,653
Cargas diversas de gestión		4,749	2,983
Gastos de personal vinculados directamente con las Obras en curso	11	(31,101)	(21,044)
		1,388,784	1,253,672

21. Gastos de Administración

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Servicios prestados por terceros		29,902	28,694
Gastos de personal	23	19,581	17,077
Depreciación	11	10,782	7,690
Amortización	12	7,062	3,345
Tributos		1,594	2,655
Otros		4,361	1,629
		73,282	61,090

22. Gastos de Ventas

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Servicios prestados por terceros		18,047	15,244
Gastos de personal	23	13,441	12,493
Depreciación	11	17,324	17,307
Amortización	12	6,722	5,916
Estimación de deterioro de cuentas por cobrar	7, 9(d)	20,295	10,777
		75,829	61,737

23. Gastos de Personal

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Remuneraciones		40,972	37,204
Participación de los trabajadores		20,133	17,349
Seguridad y previsión social		4,682	4,632
Otros gastos de personal		2,252	1,985
Compensación por tiempo de servicios		2,838	2,870
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso	11	(31,101)	(21,044)
		39,776	42,996

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

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Costo del servicio de distribución de energía	20	37,855	34,470
Gastos de administración	21	19,581	17,077
Gastos de venta	22	13,441	12,493
Gastos de personal vinculados directamente con las obras en curso		(31,101)	(21,044)
		39,776	42,996

24. Ingresos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Intereses, recargos por mora y facilidades de pago	7	7,564	7,393
Intereses sobre depósitos bancarios		2,830	104
Otros ingresos financieros		5,213	4
		15,607	7,501

25. Gastos Financieros

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Intereses por bonos		35,748	36,939
Intereses por obligaciones financieras con terceros		12,964	9,656
Intereses por obligaciones financieras con entidades relacionadas	8A	-	264
Pérdida por instrumento financiero derivado		835	-
Intereses vinculados directamente con propiedades, planta y equipo	11	(2,848)	(2,557)
Otros gastos financieros		8,042	2,955
		54,741	47,257

26. Otros Ingresos

Este rubro comprende:

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	2022	2021
Alquileres		6,237	7,036
Venta de almacén		964	1,958
Servicios de soporte administrativo a entidades relacionadas	8.A	5,438	5,648
Otros		5,097	2,964
		17,736	17,606

27. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a las ganancias comprende:

<i>En miles de soles</i>	2022	2021
Impuesto a las ganancias		
Corriente (a)	110,878	91,609
Diferido	(8,214)	9,939
	102,664	101,548

28. Estados financieros comparativos

Para fines comparativos con los estados financieros al 30 de junio de 2022, la Compañía ha efectuado las siguientes reclasificaciones en el estado de resultados integrales al 30 de junio de 2021:

Estado de Resultado Integral

	Anteriormente reportado	Reclasificación	Actualmente Reportado
Costo del Servicio de Distribución de Energía, nota 20	(1,254,103)	431	(1,253,672)
Gastos de administración, nota 21	(60,771)	(319)	(61,090)
Gastos de ventas, nota 22	(61,625)	(112)	(61,737)
Total	(1,376,499)		(1,376,499)

29. Contingencias

La Compañía tiene diversas acciones judiciales en su contra, que han sido evaluadas por la Gerencia y sus asesores legales como posibles, y están relacionadas con reclamos de diversas municipalidades, reclamos laborales, reclamos civiles por indemnizaciones, y otros procesos resultantes de las fiscalizaciones efectuadas por la Administración Tributaria, por miles S/ 126,342 al 30 de junio de 2022 (miles S/ 117,441 al 31 de diciembre de 2021). En opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, como consecuencia de estas acciones judiciales no resultarán pasivos adicionales (nota 16) de importancia para los estados financieros al 30 de junio de 2022.

30. Hechos Posteriores

Desde el 01 de julio de 2022, hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a los estados financieros.