



SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020 Y DE 2019

1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Constitución, accionista mayoritario y supervisores

Sociedad Eléctrica Del Sur Oeste S.A. - SEAL (en adelante la Empresa) es una sociedad anónima constituida el 18 de marzo de 1905 en Arequipa, Perú, y su sede social se ubica en Calle Consuelo No.310 de la ciudad de Arequipa.

La Empresa es una subsidiaria del Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado (FONAFE), una entidad de propiedad del Estado Peruano, que posee el 88.72 % de las acciones representativas del capital social de la Empresa (en adelante referida como la Controladora o el FONAFE).

La Empresa se rige por sus estatutos y demás normas de la Ley General de Sociedades, así como por la Ley No.27170 del Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado.

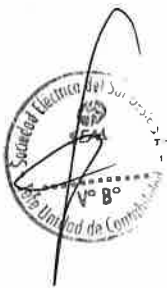
La Empresa se encuentra bajo el ámbito de supervisión de la Superintendencia del Mercados y Valores – SMV (antes Comisión Nacional Supervisora de Valores –CONASEV), por tener sus acciones del capital social inscritas en el Registro Público del Mercado de Valores. También, está sujeta al control de la Contraloría General de la República del Perú por ser una empresa del Sector Público.

Actividad económica

La Empresa se dedica principalmente a prestar servicios públicos de generación, distribución y comercialización de energía eléctrica en la región Arequipa, área de concesión definitiva otorgada por el Estado Peruano, por un plazo indefinido. La energía que distribuye la Empresa es adquirida, en su mayor parte, a cuatro empresas generadoras del Sistema Interconectado Nacional (SINAC), con las que tiene suscrito contratos de suministro de energía. La Empresa también genera energía térmica para brindar el servicio de distribución de energía en los sistemas eléctricos aislados de la Región Arequipa.

La actividad económica de la Empresa está regulada por la Ley de Concesiones Eléctricas Decreto Ley No. 25844 (en adelante la Ley), y su Reglamento (en adelante el Reglamento) aprobado por el Decreto Supremo No. 009-93-EM y normas complementarias. Los principales requerimientos de cumplimiento obligatorio por la Empresa, se resumen como sigue:

- a) Efectuar los estudios y/o la ejecución de las obras cumpliendo los plazos señalados en el cronograma correspondiente.
- b) Conservar y mantener sus obras e instalaciones en condiciones adecuadas para su operación eficiente, de acuerdo a lo previsto en el contrato de concesión, o de acuerdo a las normas que emita el Ministerio de Energía y Minas (MEM); según corresponda.
- c) Aplicar los precios regulados fijados por el Organismo Supervisor de la Inversión en Energía y Minería (OSINERGMIN), de conformidad con las disposiciones de la Ley de Concesiones Eléctricas.



- d) Presentar la información técnica y económica a los organismos normativos y reguladores en la forma y plazos fijados en el Reglamento.
- e) Cumplir con las disposiciones del Código Nacional de Electricidad y demás normas técnicas aplicables.
- f) Facilitar las inspecciones técnicas a sus instalaciones que dispongan los organismos normativos y reguladores.
- g) Contribuir al sostenimiento de los organismos normativos y reguladores mediante aportes fijados por la autoridad competente, que en conjunto no podrán ser superiores al uno por ciento (1%) de sus ventas anuales.

La Empresa también está obligada a: a) Suministrar electricidad a quien lo solicite dentro de su zona de concesión o a aquellos que lleguen a dicha zona con sus propias líneas, en un plazo no mayor de un (1) año, y que tengan carácter de servicio público de electricidad; b) tener contratos vigentes con empresas generadoras que le garanticen su requerimiento total de potencia y energía, por los siguientes veinticuatro (24) meses como mínimo; c) garantizar la calidad del servicio que fije su contrato de Concesión y las normas aplicables; y, d) permitir la utilización de todos sus sistemas y redes por parte de terceros para el transporte de electricidad, en las condiciones establecidas en la Ley y el Reglamento, excepto cuando tenga por objeto el suministro de electricidad a usuarios regulados dentro o fuera de su zona de concesión. El incumplimiento de la obligación del literal b) anterior es causal de caducidad de la concesión definitiva de la Empresa.

En opinión de la Gerencia, la Empresa realiza su actividad económica cumpliendo con las regulaciones de la Ley, su reglamento y las normas complementarias.

Tarifas

Las tarifas del servicio público de electricidad son establecidas y actualizadas cada cuatro años por el Organismo Supervisor de la Inversión en Energía y Minas – OSINERGMIN, un organismo técnico descentralizado del sector de energía y minas. Los precios de transferencia de potencia y energía entre las empresas generadoras de energía, así como las compensaciones a los titulares de los sistemas de transmisión son regulados por el Comité de Operación Económica del Sistema Interconectado Nacional – COES – SINAC, también son establecidas por el OSINERGMIN.



El servicio público de electricidad en las zonas urbanas es facturado a las tarifas más un recargo de 1.026%, correspondiente al Fondo de Compensación Eléctrica (FOSE) aplicado a los usuarios que sobrepasen el consumo de 100 Kwh, para compensar las tarifas reducidas aplicadas a los usuarios de las zonas rurales y aisladas. El OSINERGMIN se encarga de fijar el porcentaje de recargo y de liquidar el monto recaudado para distribuirlo entre las empresas distribuidoras cuyos ingresos por el suministro de energía en las zonas rurales y aisladas son menores que los costos correspondientes.

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas aplicadas uniformemente, en la preparación de los estados financieros, se resumen como sigue:

- a) Base de preparación y declaración de cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b) Estimaciones contables

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia ejerza su juicio para seleccionar y aplicar las políticas contables, incluyendo el uso de estimaciones contables basadas en supuestos para determinar el importe de activos, pasivos, ingresos, gastos y revelar activos y pasivos contingentes. Los resultados reales de las estimaciones contables podrían ser diferentes de los correspondientes importes estimados, dada la incertidumbre inherente de los supuestos utilizados. La Gerencia, basada en su conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, estima que las diferencias, si las hubiera, no tendrían efectos significativos sobre los estados financieros. Las estimaciones contables significativas contenidas en los estados financieros se refieren a la estimación para cuentas de cobranza dudosa, la estimación de la desvalorización de las existencias, los pasivos diferidos por impuesto a la renta, la estimación de los ingresos devengados por energía distribuida no facturada, compras de energía no facturadas y las provisiones.

c) Moneda funcional, transacciones y saldos en moneda extranjera

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el Sol, moneda del entorno económico principal de la Empresa, en el que opera y emplea efectivo. Cualquier otra moneda distinta del Sol es una moneda extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera se miden y registran inicialmente en Soles, al tipo de cambio contado venta de la fecha de la transacción. Posteriormente, los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera son corregidos al tipo de cambio contado venta de la fecha de presentación de estados financieros; y, la diferencia en cambio es reconocida como una ganancia o pérdida en los resultados del periodo.

d) Activos y pasivos financieros

La Empresa reconoce un activo o pasivo financiero sólo cuando tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo. Posteriormente, mide los activos y pasivos financieros al costo amortizado, dado que los correspondientes flujos contractuales son recibidos y/o pagados en plazos menores de tres meses. Un activo financiero de la Empresa es cualquier activo que sea efectivo o un derecho contractual a recibir efectivo (principalmente, cuentas por cobrar comerciales). Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea una obligación contractual de entregar efectivo a otra entidad.

Un activo financiero es dado de baja cuando expiran los derechos contractuales sobre sus flujos de efectivo, o se ha transferido tales derechos contractuales a terceros, en una transferencia que cumple los requisitos para la baja en cuentas en su integridad.

Un pasivo financiero es eliminado cuando ha sido pagado o cancelado o haya expirado la obligación contractual.

La diferencia entre el importe en libros de un activo o pasivo financiero y la contraprestación recibida o pagada se reconoce en el resultado del periodo.

e) Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros a corto plazo que se reconocen a su valor nominal cuando: (a) el importe de los servicios prestados de distribución de energía eléctrica, complementarios y de peaje puede medirse con fiabilidad a las tarifas pactadas; (b)



es probable que fluyan a la Empresa beneficios económicos; y,(c) puede medirse confiablemente la cantidad de energía eléctrica distribuida a los clientes y el grado de terminación de los servicios prestados, así como los correspondientes costos incurridos.

Posteriormente, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado, que es la medición inicial, menos los cobros parciales y menos cualquier disminución por deterioro de valor.

Al final del periodo sobre el que se informa, si existe evidencia objetiva de deterioro de que las cuentas por cobrar o un grupo de ellas medidas al costo amortizado, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el monto que se espera recuperar a dicha fecha. El importe de la pérdida se reconoce en el resultado del periodo.

La estimación de la provisión por cobranza dudosa se efectúa para las deudas con antigüedad mayor a (8) ocho meses contados a partir del vencimiento, plazo establecido en la Ley de Concesiones Eléctricas para el retiro de medidor. Asimismo, también se realiza una provisión de las deudas de 3 a 7 meses de antigüedad en base a la estadística de morosidad a la fecha de emisión de los estados financieros.

f) Inventarios

Los inventarios de materiales, suministros y repuestos son presentadas a su costo o al costo de reposición, el menor, menos la estimación de deterioro de valor. El costo de adquisición de los materiales, suministros y existencias por recibir incluye el valor de compra, aranceles, impuestos aduaneros y todos los costos para darles su condición y valorización actuales.

El valor de las salidas de materiales y suministros son determinadas por el método promedio ponderado mensual.

Los materiales, suministros y repuestos son adquiridos para su uso en el mantenimiento y/o construcción de los inmuebles, maquinaria y equipos; así como en la prestación de los servicios complementarios a los clientes.

Cuando se estima que las existencias han perdido valor y no se espera utilizarlas como resultado de su evaluación técnica, se reconoce el deterioro de valor en los resultados del periodo.

g) Inversiones mobiliarias

Las inversiones mobiliarias son activos financieros representados por instrumentos de derecho patrimonial, medidos a su valor razonable, y las ganancias o pérdidas por las variaciones del precio actual del mercado activo de valores, así como los ingresos por dividendos son reconocidos en el resultado del periodo.

h) Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son presentados al costo, menos la depreciación acumulada y el deterioro de valor acumulado. Los bienes de propiedades, planta y equipo son reconocidos como activos cuando es probable obtener los beneficios económicos derivados del uso de los mismos y su costo puede medirse con fiabilidad.



Costo:

El costo es el precio en efectivo de adquisición de los bienes, incluyendo aranceles de importación, impuestos indirectos y los costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales para operar en la forma prevista.

Las propiedades, planta y equipo incluyen las obras para la dotación de nuevos suministros o ampliación de la potencia contratada construida por clientes, valorizada a su valor nuevo de reemplazo (VNR), de acuerdo a la Ley de Concesiones Eléctricas y los procedimientos establecidos por OSINERGMIN.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones rutinarios son cargados a los resultados del ejercicio cuándo se incurrir.

El costo de componentes de elementos de inmuebles, maquinaria y equipo que necesitan ser reemplazados a intervalos regulares es reconocido como activo si representan beneficios económicos futuros. El importe en libros de las partes sustituidas es dado de baja.

Depreciación Acumulada:

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, a tasas que se estiman suficientes para absorber el costo al término de la vida útil de los bienes, tasas que han sido autorizadas por la Comisión de Tarifas Eléctricas mediante Resolución Ministerial No.013-87/CTE; dichas tasas no exceden las establecidas para propósitos tributarios.

La depreciación de un activo se inicia cuando se encuentra disponible para su uso, en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la manera prevista por la Gerencia. La depreciación cesa cuando el activo se clasifica como mantenido para la venta o en la fecha de su retiro; y no cesa si el activo no es utilizado.

Pérdidas por desvalorización acumuladas:

Cuando existen acontecimientos o causas económicas que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la compañía revisa el valor de su infraestructura eléctrica, equipos, mobiliario y unidades de transporte para verificar que no exista deterioro permanente en su valor. Esta evaluación preliminar se efectúa mediante el análisis de indicadores de deterioro, a partir de estadísticas de mantenimiento, planes de prevención relacionadas con cambios anticipados de activos, entre otros, así como mediante la evaluación global financiera vista por la evaluación de sus resultados.

i) Intangibles

Los intangibles comprenden programas de procesamiento electrónico de datos, adquiridos y presentados a su costo, menos la amortización acumulada y deterioro de valor. La amortización se reconoce como gasto y es calculada siguiendo el método de línea recta.

j) Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera entregar recursos para cancelar la obligación y es posible hacer una estimación fiable de su monto. Las provisiones reconocidas corresponden a litigios y multas del OSINERGMIN.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, determinado por el



juicio de la Gerencia, la experiencia en casos similares, informe de expertos y cualquier información adicional relacionada. Además, cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, se considera el valor presente del desembolso necesario para cancelar la obligación.

La provisión se revierte cuando no es probable la salida de recursos para cancelar la correspondiente obligación.

Los pasivos contingentes no se reconocen en el estado de situación financiera y se revelan en las notas a los estados financieros, cuando se estima que es posible la salida de recursos económicos. Tampoco se reconoce ningún activo contingente.

k) Beneficios a los trabajadores

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo y un gasto devengado en el periodo en que los servicios son prestados por los trabajadores.

l) Contribuciones reembolsables

Comprenden el financiamiento obras construidas por usuarios del servicio y transferidos en propiedad a la Empresa.

Las obras recibidas son incorporadas al activo, medidas al valor nuevo de reemplazo - VNR, reconociéndose el pasivo correspondiente, considerando luego intereses devengados calculados de acuerdo a lo establecido por la Ley de Concesiones Eléctricas, su Reglamento y normas complementarias.

m) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos de actividades ordinarias por servicios prestados de distribución de energía eléctrica, servicios complementarios y servicios de peaje por el uso de líneas de transmisión son reconocidos cuando: (a) el importe de los ingresos y los costos relacionados incurridos pueden medirse con fiabilidad; (b) es probable que fluyan beneficios económicos a la Empresa y (c) puede medirse confiablemente la cantidad de energía eléctrica distribuida a los clientes y el grado de terminación de los servicios prestados.

La venta de energía eléctrica se factura mensualmente sobre la base de lecturas cíclicas. Al cierre del año la venta de energía por el periodo comprendido entre la fecha de la última lectura cíclica y el 31 de diciembre que concluye es estimada y devengada en los resultados del periodo.

Los ingresos financieros por intereses son reconocidos utilizando el método del tipo de interés efectivo por los depósitos a plazo en bancos y las cuentas por cobrar comerciales vencidas refinanciadas.

Los dividendos son reconocidos cuando se establece el derecho legal a recibirlos.

Los gastos se reconocen en el resultado del periodo en que se devengan los beneficios económicos futuros relacionados con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos cuando el gasto puede medirse con fiabilidad.




3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
FONDOS PARA OPERACIÓN		
Caja	-	-
Fondos Fijos	18,500	18,500
Ctas. Ctes. Bancarias para Operaciones MN	96,840,079	35,524,848
Ctas. Ctes. Bancarias para Operaciones ME	207,933	185,678
Depósitos a Plazos	-	-
Fondos en Transito	-	-
TOTAL	97,066,512	35,729,026

El saldo de esta cuenta esta conformado por fondos de libre disponibilidad constituidos por dinero en Caja , Fondos Fijos, Cuentas Corrientes de Bancos y Depósitos a Plazo.

SOCIEDAD ELÉCTRICA DEL SUR OESTE S.A.




IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
PARTE CORRIENTE		
Facturas por Consumo de Energía Eléctrica - Terceros	108,779,911	86,447,764
Facturas por Consumo de Energía Eléctrica - Relacionadas	50,710	61,629
Otras Cuentas por Cobrar - Peaje Terceros	1,167,711	1,440,008
Otras Cuentas por Cobrar - Peaje Relacionadas	617,294	719,139
Otras Cuentas por Cobrar - FOSE	-	-
Otras Cuentas por Cobrar - Serv. Complementarios	2,038,372	1,713,158
Sub total	112,653,998	90,381,698
Prov. Cobranza Dudosa	<u>(10,767,292)</u>	<u>(10,372,794)</u>
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	<u>101,886,706</u>	<u>80,008,904</u>
Cuentas por Cobrar a Relacionadas	668,004	780,768
Cuentas por Cobrar a Terceros	<u>101,218,702</u>	<u>79,228,136</u>
TOTAL	<u>101,886,706</u>	<u>80,008,904</u>

El Saldo de este rubro está constituido por los recibos por cobrar por venta de energía eléctrica a los usuarios, servicios complementarios y peajes. Asimismo, la provisión de cobranza dudosa en razón a su antigüedad de 3 a 7 meses y mayor a 8 meses.

SOCIEDAD ELÉCTRICA DEL SUR OESTE S.A.




IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
PARTE CORRIENTE		
Adelantos y Préstamos al Personal	1,187,818	1,242,801
Reclamos a Terceros (SUNAT)	3,262,773	3,262,773
Reclamo ejecución carta fianza COSEPRI	452,905	452,905
Intereses por cobrar	1,386,130	730,610
Depósitos en Garantía	21,662	21,662
Otras Cuentas por Cobrar Electrificación	1,106,077	895,459
Otras Cuentas por Cobrar Penalidades	874,080	1,045,462
Otras Cuentas por Cobrar Alquileres	6,485,377	5,483,741
Otras Cuentas por Cobrar NTCS	23,112	27,028
Otras Cuentas por Cobrar FISE	240,041	284,624
Otras Cuentas por Cobrar Préstamos COES	278,543	309,646
Otras Cuentas por Cobrar Mec. Comp. SEIN (Res. 058-2020-OS/CD)	8,166,912	7,909,261
Otras Cuentas por Cobrar -Generadoras (Acuerdo de opción)	237,549	1,127,882
Anticipos a proveedores	1,660,897	361,308
Otras Cuentas por Cobrar	444,754	481,656
SUB TOTAL	25,828,630	23,636,818
(-) Prov. Cuentas Cobranza Dudosa	(5,065,095)	(5,026,618)
TOTAL	20,763,535	18,610,200

El Saldo de este rubro está constituido por las cuentas por cobrar al personal, reclamos, intereses por deudas vencidas, depósitos en garantía, electrificación rural, penalidades por incumplimiento de contrato, alquiler de postes, FISE, COES, y otras cuentas por cobrar derivadas de operaciones comerciales. Asimismo, la provisión de cobranza dudosa en razón a su antigüedad.

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.




IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

7.- INVENTARIOS (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
Combustibles	175,112	152,772
Lubricantes	111,391	54,138
Materiales eléctricos y accesorios	24,014,165	24,711,721
Materiales de construcción	241,647	323,802
Ferretería	1,849,672	1,850,861
Útiles de oficina	50,904	49,894
Suministros informáticos	101,831	150,788
Herramientas	704,326	704,326
Equipos de protección personal	276,921	244,658
Productos químicos	33,546	34,358
Repuestos	79,366	87,427
Otros suministros	259,646	223,577
EXISTENCIAS POR RECIBIR		
Materiales Auxiliares, suministros	-	-
	<u>27,898,527</u>	<u>28,588,322</u>
(-) Provisión para Desvalorización de Existencias	<u>(541,107)</u>	<u>(541,107)</u>
TOTAL	<u><u>27,357,420</u></u>	<u><u>28,047,215</u></u>

Los saldos de este rubro están constituidos por los Inventarios de Suministros y Repuestos, considera los materiales y/o que se encuentran en tránsito así como las diferencias de inventario.

SOCIEDAD ELÉCTRICA DEL SUR OESTE S.A.




IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

8.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
Seguros Pagados por Adelantado (vigencia del 18.03.2020 al 18.09.2021)	2,607,035	479,639
Alquileres pagados por adelantado - Centro Ss. Compartidos	153,701	219,213
Estudio VAD 2019 - 2023	658,694	757,038
Otros gastos pagados por anticipado	1,388,047	2,884,352
TOTAL	<u>4,807,477</u>	<u>4,340,242</u>

Este rubro esta conformado por los pagos anticipados y que se aplican según el devengo en el ejercicio en curso tales como ,seguros, uso de centro de servicios compartidos (convenio FONAFE), Impuesto predial y otros gastos.

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.




IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

9. INVERSIONES MOBILIARIAS (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
ADS telefónica del Perú	41,486	41,486
	<u>41,486</u>	<u>41,486</u>

Este rubro está conformado por la adquisición de acciones de depósito americano ADS (American depository shares) a la Telefónica del Perú. Dichas acciones son de renta variable.

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.


IRIS ANABELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245


11.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
BIENES PROPIOS		
Terrenos	7,011,438	7,011,438
Edificios y Otras Construcciones	52,173,153	52,173,153
Maq. Equipos y Otras Unid. de Explotación	879,549,795	872,515,251
Unidad de Transporte	2,314,321	2,314,321
Muebles y Enseres	1,789,243	1,789,244
Equipos Diversos	30,455,968	30,057,021
Unidades de Reemplazo	18,390,008	20,415,212
Construcciones y Obras en Curso	121,412,659	116,084,729
TOTAL ACTIVO FIJO	1,113,096,585	1,102,360,369
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Edificios y Otras Construcciones	20,351,448	19,891,632
Maq. Equipos y Otras Unid. de Explotación	510,819,208	498,996,340
Unidad de Transporte	2,051,281	2,009,924
Muebles y Enseres	1,367,745	1,342,643
Equipos Diversos	18,697,925	17,970,327
Unidades de Reemplazo	2,199,345	1,975,043
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	555,486,952	542,185,909
TOTAL	557,609,633	560,174,460

Este rubro está formado por el valor actualizado de bienes muebles e inmuebles propiedad de la Empresa y que intervienen en la explotación del giro.

Asimismo, se consideran las inversiones en obras que se encuentran en proceso y pagos efectuados para la adquisición de equipos, que formarán parte de los Activos Fijos de la Empresa.

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.

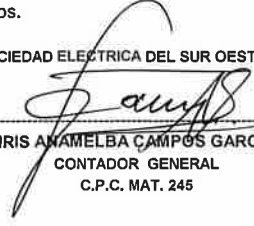

 IRIS ANNELBA CAMPOS GARCIA
 CONTADOR GENERAL
 C.P.C. MAT. 245

12.- ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
Activo diferido	1,049,928	1,049,928
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	1,049,928	1,049,928

Este rubro presenta el cálculo del Impuesto a la Renta, aplicando el Método de la Base Imponible (NIC 12), como consecuencia de las Diferencias Temporales entre Activos y Pasivos determinados sobre una base tributaria y sus importes para propósitos financieros.

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.




IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

13.- INTANGIBLES (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
APLICACIONES INFORMATICAS		
Software gestión documentaria - ONBASE	474,100	474,100
Software Proyecto MEGA - ERP SAP	2,307,027	2,307,027
Software Activo Fijo Satélite	107,288	107,288
Software Scada - Centro de Control	779,915	779,915
	<u>3,668,330</u>	<u>3,668,330</u>
(-) AMORTIZACION ACUMULADA		
Amortización Software gestión documentaria ONBASE	355,445	331,870
Amortización Software Proyecto MEGA - ERP SAP	1,037,531	922,810
Amortización Software Activo Fijo Satélite	44,446	39,110
Amortización Software Scada - Centro de Control	320,965	282,175
	<u>1,758,387</u>	<u>1,575,965</u>
TOTAL	<u><u>1,909,943</u></u>	<u><u>2,092,365</u></u>

Este rubro comprende principalmente softwares utilizados en la gestión administrativa y operativa.

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.



IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

14.- ACTIVOS POR DERECHO DE USO (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
BIENES ARRENDADOS		
Edificaciones	324,314	324,314
Equipos de transporte	212,524	212,524
TOTAL ACTIVOS ARRENDADOS	536,838	536,838
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Edificaciones	158,504	140,325
Equipos de transporte	84,839	56,662
TOTAL DEPRECIACION	243,343	196,987
TOTAL	293,495	339,851

Este rubro está conformado por las obligaciones de arrendamientos de edificaciones y equipos de transporte, calificados como activos por derecho de uso según la NIIF 16 Arrendamientos.

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.



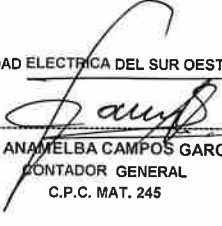
IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

15.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
PARTE CORRIENTE		
Pagaré Banco de la Nación	80,300,000	-
Costo Financiamiento Pagaré	9,850	-
Contratos Arrendamiento Financiero	261,635	207,883
TOTAL DEUDA CORRIENTE	80,571,485	207,883
PARTE NO CORRIENTE		
Contratos Arrendamiento Financiero	-	139,895
TOTAL DEUDA NO CORRIENTE	-	139,895

Este rubro está conformado por las obligaciones contraídas con las Instituciones financieras mediante préstamos y pagarés, y arrendamientos financieros según la NIIF 16 Arrendamientos.
 Con fecha 26.06.2020 se solicitó un pagaré al Banco de la Nación por S/80.3 Millones a un plazo de 1 año, TEA 1.11% (Forma de pago: cuota trimestral)

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.




IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
 CONTADOR GENERAL
 C.P.C. MAT. 245

16.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
PARTE CORRIENTE		
Facturas, BV y Otros Comprob. - No Emitidas	28,447,353	32,477,495
Facturas, BV y Otros Comprob. - Emitidas	<u>7,009,304</u>	<u>21,687,884</u>
	35,456,657	54,165,379
Anticipos de clientes		
TOTAL	<u><u>35,456,657</u></u>	<u><u>54,165,379</u></u>

Este rubro está conformado principalmente por la adquisición de compra de energía, servicios de terceros y suministros para la distribución y comercialización de energía eléctrica.

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.



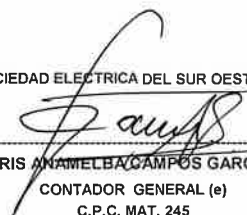
IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

17.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
PARTE CORRIENTE		
Tributos por Pagar	12,075,672	13,213,206
Depósitos en Garantía	4,780,780	5,546,520
Contribuciones Reembolsable	21,862,162	20,320,806
Dividendos por Pagar	-	-
CASE (Res. 230-2017-OS/CD)	14,718	18,804
Compra de Activo, Maquinaria y Equipo	471,601	432,826
Cobranza por encargo Ley Elect. Rural	2,792,446	2,683,349
Dev. Compensacion NTC	1,175,540	1,045,405
MCTER (Ley N° 30468)	1,197,320	859,208
Cuentas por Pagar Diversas	1,218,539	1,374,746
Anticipos de clientes	159,428	99,378
TOTAL	45,748,206	45,594,248
PARTE NO CORRIENTE		
Contribucion Reembolsable Dev. Energía	-	-
Dividendos por Pagar	645,161	648,287
Subsidios Gubernamentales - MEM	55,325,212	55,325,212
- 03.12.2015 Mejoras SER	26,311,466	
- 13.09.2017 LT 138 Kv Camaná - Ocoña	19,721,885	
- 02.01.2019 Mejora Linea Prim. 22.9 KV	1,631,476	
21122013 Mejora 7 Proyetos E Rural	7,660,385	
Prov.IR Pérdidas energía y dep. AF menor valor (CINIIF 23)	13,997,405	13,997,405
TOTAL	69,967,778	69,970,904

Este rubro está conformado por las obligaciones contraídas por la Empresa por operaciones no referidas a adquisiciones de bienes y servicios, sino a operaciones conexas para el desarrollo de sus actividades, como Tributos, Depósitos en garantía (retenciones por garantía de fiel cumplimiento), Deudas a Terceros por Encargo de Cobranza, Contrib. Reembolsables, anticipos de clientes y otros Pasivos no consideradas en los demás rubros del Pasivo Total. Asimismo comprende las transferencias del MEM en calidad de subsidios gubernamentales, las cuales inicialmente se tratan como un pasivo y luego con la liquidación se traslada a un pasivo diferido (NIC 20).

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.



IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL (e)
C.P.C. MAT. 245

18.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
PARTE CORRIENTE		
Prestamo FONAFE	9,304,179	9,348,013
Dividendos por pagar	10,000,000	20,000,000
Facturas, BV y Otros Comprob. - Emitidas	133,394	316,160
Facturas, BV y Otros Comprob. - No Emitidas	13,707,954	8,090,628
TOTAL DEUDA CORRIENTE	33,145,527	37,754,801
PARTE NO CORRIENTE		
Prestamo FONAFE	55,507,881	60,110,428
TOTAL DEUDA NO CORRIENTE	55,507,881	60,110,428

Este rubro está conformado por las obligaciones contraídas con las empresas que conforman la corporación FONAFE y con FONAFE (préstamos).

SOCIEDAD ELÉCTRICA DEL SUR OESTE S.A.




IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

19.- PROVISIONES

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
Provisiones	625,909	729,498
Provisión por desmantelamiento	318,920	318,920
		-
TOTAL	944,829	1,048,418

Este rubro está conformado por provisiones derivadas de procesos sancionadores del OSINERGMIN, procesos laborales, procesos civiles, contenciosos administrativos y otros, con calificación de PROBABLE (NIC 37).

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.



IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

20.- INGRESOS DIFERIDOS (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
PARTE CORRIENTE		
Subsidios Recibidos Diferidos-Transf. Obras	179,068	179,068
Subsidio MEM- LT 60 KV Bella Unión-Chala	370,512	370,512
Subsidio MEM- Mejoras SER	-	-
Reubicación de línea a cargo de PROVIAS	2,000,000	2,000,000
Obras transferidas por FONCODES - MEM	99,824	99,824
Contribución reembolsable-Devolución en energía	-	300,000
Reposición y Mantenimiento	4,082,714	2,554,519
TOTAL	6,732,118	5,503,923
PARTE NO CORRIENTE		
Subsidios Recibidos Diferidos-Transf. Obras	4,347,521	4,435,867
Subsidio MEM- LT 60 KV Bella Unión-Chala	10,489,006	10,671,751
Subsidio MEM- Mejoras SER	-	-
Reubicación de línea a cargo de PROVIAS	5,127,013	5,127,013
Obras transferidas por FONCODES - MEM	1,206,741	1,255,687
Contribución reembolsable-Devolución en energía	690,723	567,808
Reposición y Mantenimiento	-	-
TOTAL	21,861,004	22,058,126

Este rubro está conformado por Subsidios del MEM a través de la DGER, Contribuciones reembolsables (devolución en energía), Reposición y Mantenimiento, Transferencia de PROVIAS por reubicación de línea y Otros pasivos diferidos.

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.




IRIS ANNELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

21.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
PARTE CORRIENTE		
Sueldos por pagar	-	1,566
Aportes y contribuciones	202,048	248,852
Gratificaciones por pagar	939,731	471
Vacaciones por pagar	922,173	844,460
Participaciones de trabajadores	2,522,967	6,071,534
CTS	157,425	184,911
Asignación Vacacional	267,930	289,981
Otras Remuneraciones	9,485	9,485
Quinquenio	5,768	7,693
Bono de Gestión	1,354,265	1,354,265
TOTAL	6,381,792	9,013,218
PARTE NO CORRIENTE		
Pensiones	482,227	482,227
Quinquenio	1,157,517	1,084,073
TOTAL	1,639,744	1,566,300

Este rubro comprende aportes, contribuciones, provisiones de vacaciones, gratificaciones, CTS, quinquenios, Jubilación, bonos y otras cuentas por pagar a los trabajadores derivados de la relación laboral con la empresa.

SOCIEDAD ELÉCTRICA DEL SUR OESTE S.A.




IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

23.- CAPITAL

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
<u>CAPITAL SOCIAL ESTADO PERUANO- FONAFE</u>		
Acciones Clase "A"	204,415,500	204,415,500
Acciones Clase "B"	180,276,781	
Acciones Clase "C"	24,105,491	
Acciones Clase "D"	33,228	
<u>CAPITAL SOCIAL ACC. PRIVADOS</u>		
<u>Nacionales</u>	25,995,325	25,995,325
Acciones Clase "D"	5,853,267	
<u>Extranjeros</u>		
Acciones Clase "D"	20,142,058	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	230,410,825	230,410,825

Este rubro se constituye con los aportes directos de los Accionistas Privados y Públicos así como por el Aumento de Capital que les corresponde por Capitalización de Partidas Extraordinarias.

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.




IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

NOTA 24.- CAPITAL ADICIONAL

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
<u>APORTES</u>		
Proyectos Financiados por la DEP/MEM	712,501	712,501
	<u>712,501</u>	<u>712,501</u>
<u>FONAFE</u>		
Aportes en efectivo	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL CAPITAL ADICIONAL	712,501	712,501
	<u><u>712,501</u></u>	<u><u>712,501</u></u>

En esta cuenta se consideran todos los aportes recepcionados antes de su incorporación al Capital Social, a fin de procesar los aportes recibidos en cada ejercicio, para someterse a la aprobación del Directorio y de la Junta General de Accionistas o en su caso contar con la Resolución de Capitalización de aportes del Fondo de Ampliaciones y Bienes costeados por Terceros.

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.




IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

NOTA 25.- RESERVAS

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
Reserva Legal	44,396,257	44,396,257
TOTAL RESERVA	44,396,257	44,396,257

Este rubro está constituido por la formación de reservas provenientes de aplicación de dispositivos legales por deducciones efectuadas en cumplimiento de normas estatutarias.

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.




IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

NOTA 26.- RESULTADOS ACUMULADOS

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.06.2020	AL 31.12.2019
Resultados por Aplicar	147,780,571	147,780,571
Resultados del Ejercicio	31,528,960	-
TOTAL	179,309,531	147,780,571

Este rubro está constituido por los resultados por aplicar (Importe no distribuido ejercicio 2011 por saneamiento contable) y los resultados del ejercicio (Importe acumulado obtenido como ganancia a la presentación de los estados financieros)

SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.



IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245