

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
FONDOS PARA OPERACIÓN		
Caja	-	-
Fondos Fijos	16,000	16,000
Ctas. Ctes. Bancarias para Operaciones MN	58,931,911	24,921,026
Ctas. Ctes. Bancarias para Operaciones ME	398,146	238,178
Depósitos a Plazos	-	-
Fondos en Transito	-	3,500,000
TOTAL	<u>59,346,057</u>	<u>28,675,204</u>

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.



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

5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
<u>PARTE CORRIENTE</u>		
Facturas por Consumo de Energía Eléctrica - Terceros	105,214,497	112,288,531
Facturas por Consumo de Energía Eléctrica - Relacionadas	64,150	60,008
Otras Cuentas por Cobrar - Peaje Terceros	3,880,641	2,620,697
Otras Cuentas por Cobrar - Peaje Relacionadas	1,123,420	762,173
Otras Cuentas por Cobrar - FOSE	-	-
Otras Cuentas por Cobrar - Serv. Complementarios	2,433,804	2,163,580
Sub total	<u>112,716,512</u>	<u>117,894,989</u>
Prov. Cobranza Dudosa	(13,264,802)	(12,682,240)
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	<u>99,451,710</u>	<u>105,212,749</u>
<u>PARTE NO CORRIENTE</u>		
Facturas por Consumo de Energía Eléctrica - Terceros	-	-
Sub total	<u>-</u>	<u>-</u>
Cuentas por Cobrar a Relacionadas	1,187,570	822,181
Cuentas por Cobrar a Terceros	98,264,140	104,390,568
TOTAL	<u>99,451,710</u>	<u>105,212,749</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.



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

6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
<u>PARTE CORRIENTE</u>		
Adelantos y Préstamos al Personal	961,973	1,154,057
Reclamos a Terceros (SUNAT)	3,405,061	3,262,773
Reclamo ejecución carta fianza COSEPRI	452,905	452,905
Intereses por cobrar	898,727	909,189
Depósitos en Garantía	15,742	15,742
Otras Cuentas por Cobrar Electrificación	890,687	913,108
Otras Cuentas por Cobrar Penalidades	1,146,767	1,158,075
Otras Cuentas por Cobrar Alquileres	8,790,169	7,774,724
Otras Cuentas por Cobrar NTCS	25,066	23,877
Otras Cuentas por Cobrar FISE	318,106	307,907
Otras Cuentas por Cobrar Préstamos COES	232,458	259,326
Otras Cuentas por Cobrar Mec. Comp. SEIN (Res. 156-2022-OS/CD)	486,175	8,217,343
Bono de Electricidad - MINEM	13,160	12,586
Anticipos a proveedores	-	-
Otras Cuentas por Cobrar	556,364	482,289
SUB TOTAL	18,193,360	24,943,901
(-) Prov. Cuentas Cobranza Dudosa	(8,435,157)	(8,405,812)
TOTAL	9,758,203	16,538,089

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.

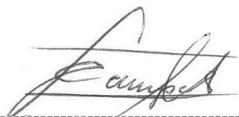


IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
 CONTADOR GENERAL
 C.P.C. MAT. 245

7.- INVENTARIOS (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
Combustibles	458,961	242,202
Lubricantes	40,680	24,778
Materiales eléctricos y accesorios	23,811,003	23,128,337
Materiales de construcción	124,726	166,232
Ferretería	1,602,770	1,767,612
Útiles de oficina	38,717	64,349
Suministros informáticos	98,895	99,702
Herramientas	715,143	713,762
Equipos de protección personal	137,230	294,514
Productos químicos	24,586	25,803
Repuestos	97,960	97,075
Otros suministros	155,884	342,341
EXISTENCIAS POR RECIBIR		
Materiales Auxiliares, suministros	-	-
	27,306,555	26,966,707
(-) Provisión para Desvalorización de Existencias	(685,624)	(685,624)
TOTAL	26,620,931	26,281,083

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.



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

8.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
Seguros Pagados por Adelantado (vigencia del 18.09.2021 al 13.03.2023)	1,063,529	2,914,742
Alquileres pagados por adelantado - Centro Ss. Compartidos	-	-
Estudio VAD 2019 - 2023	214,521	362,038
Otros gastos pagados por anticipado	507,830	374,335
TOTAL	<u>1,785,880</u>	<u>3,651,115</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.

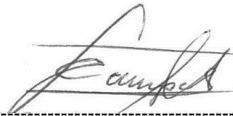


IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

9. INVERSIONES MOBILIARIAS (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
ADS telefónica del Perú	30,621	30,621
	<u><u>30,621</u></u>	<u><u>30,621</u></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.



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

11.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

**COMPARADO
(EN SOLES)**

	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
BIENES PROPIOS		
Terrenos	10,689,331	7,034,440
Edificios y Otras Construcciones	55,249,084	55,249,084
Maq. Equipos y Otras Unid. de Explotación	986,815,677	959,526,077
Unidad de Transporte	2,660,929	2,660,929
Muebles y Enseres	1,792,608	1,792,608
Equipos Diversos	32,789,702	31,436,799
Unidades de Reemplazo	10,833,258	15,288,561
Construcciones y Obras en Curso	121,853,720	102,070,132
TOTAL ACTIVO FIJO	1,222,684,309	1,175,058,630
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Edificios y Otras Construcciones	22,692,340	21,917,013
Maq. Equipos y Otras Unid. de Explotación	571,296,635	550,167,637
Unidad de Transporte	2,438,704	2,340,301
Muebles y Enseres	1,470,438	1,439,033
Equipos Diversos	22,126,556	20,936,045
Unidades de Reemplazo	2,596,487	2,908,316
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	622,621,160	599,708,345
TOTAL	600,063,149	575,350,285

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.

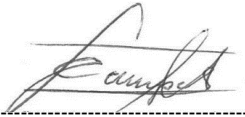


IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

12.- ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
Activo diferido	3,437,427	3,437,427
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	3,437,427	3,437,427

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.

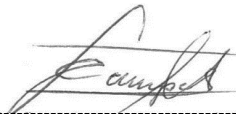


IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

13.- INTANGIBLES (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
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
	3,668,330	3,668,330
(-) AMORTIZACION ACUMULADA		
Amortización Software gestión documentaria ONBASE	462,150	426,690
Amortización Software Proyecto MEGA - ERP SAP	1,556,769	1,384,216
Amortización Software Activo Fijo Satélite	68,598	60,572
Amortización Software Scada - Centro de Control	496,530	438,186
	2,584,047	2,309,664
TOTAL	1,084,283	1,358,666

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




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

15.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
<u>PARTE CORRIENTE</u>		
Prestamo Scotiabank	42,400,000	42,400,000.00
Prestamo BBVA		20,000,000.00
Préstamo BCP	65,000,000	-
Costo Financiamiento Pagaré	715,882	13,791
Contratos Arrendamiento Financiero	46,182	155,727
TOTAL	<u>108,162,064</u>	<u>62,569,518</u>
<u>PARTE NO CORRIENTE</u>		
Contratos Arrendamiento Financiero	-	-
TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>

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 30.12.2021 se solicitó un pagaré al Scotiabank por S/ 42.4 Millones a un plazo de 1 año.TEA 2.93%
 Con fecha 22.04.2022 se solicitó un pagaré al BCP por S/ 65.0 Millones a un plazo de 1 año.TEA 5.60%




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

16.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
<u>PARTE CORRIENTE</u>		
Facturas, BV y Otros Comprob. - No Emitidas	44,527,224	40,545,608
Facturas, BV y Otros Comprob. - Emitidas	<u>19,182,059</u>	<u>15,200,209</u>
	63,709,283	55,745,817
Anticipos de clientes	<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	<u><u>63,709,283</u></u>	<u><u>55,745,817</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.



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

17.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
<u>PARTE CORRIENTE</u>		
Tributos por Pagar	13,637,415	9,285,708
Depósitos en Garantía	7,682,039	7,551,560
CASE (Res. 230-2017-OS/CD)	22,291	23,795
Compra de Activo, Maquinaria y Equipo	-	768,909
Cobranza por encargo Ley Elect. Rural	3,244,087	2,713,629
Dev. Compensacion NTC	1,125,927	893,622
MCTER (Ley N° 30468)	1,253,251	1,184,297
Cuentas por Pagar Diversas	1,042,002	1,123,379
Anticipos de clientes	201,662	218,965
TOTAL	<u>28,208,674</u>	<u>23,763,864</u>
<u>PARTE NO CORRIENTE</u>		
Contribuciones Reembolsables	21,689,310	22,376,487
Dividendos por Pagar	1,188,283	1,274,184
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	
- 21.12.2013 Mejora 7 Proyetos E Rural	7,660,385	
Prov.IR Pérdidas energía y dep. AF menor valor (CINIIF 23)	-	-
TOTAL	<u>78,202,805</u>	<u>78,975,883</u>

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).




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

18.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
<u>PARTE CORRIENTE</u>		
Prestamo FONAFE	10,055,453	9,957,395
Facturas, BV y Otros Comprob. - Emitidas	191,327	387,641
Facturas, BV y Otros Comprob. - No Emitidas	9,182,970	10,485,573
TOTAL	19,429,750	20,830,609
<u>PARTE NO CORRIENTE</u>		
Prestamo FONAFE	32,586,721	39,983,533
TOTAL	32,586,721	39,983,533

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



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

19.- PROVISIONES

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
PARTE CORRIENTE		
Provisión procesos administrativos y laborales	6,510,300	805,675
Provisión por desmantelamiento		
TOTAL	6,510,300	805,675
PARTE NO CORRIENTE		
Provisión procesos administrativos y laborales	1,148,360	35,160
Provisión por desmantelamiento	318,920	318,920
Provisión IR (CINIIF 23)	11,168,779	11,168,779
TOTAL	12,636,059	11,522,859

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).



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

20.- INGRESOS DIFERIDOS (NETO)

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
<u>PARTE CORRIENTE</u>		
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
Subsidio MDP-Cerro Buena Vista IV	3,090	3,941
Reposición y Mantenimiento	5,544,720	4,626,929
TOTAL	<u>8,197,214</u>	<u>7,280,274</u>
<u>PARTE NO CORRIENTE</u>		
Subsidios Recibidos Diferidos-Transf. Obras	3,945,926	4,080,539
Subsidio MEM- LT 60 KV Bella Unión-Chala	9,661,884	9,936,753
Subsidio MEM- Mejoras SER	-	-
Reubicación de línea a cargo de PROVIAS	5,127,013	5,127,013
Obras transferidas por FONCODES - MEM	985,208	1,058,819
Contribución reembolsable-Devolución en energía	971,895	785,679
Reposición y Mantenimiento	-	-
TOTAL	<u>20,691,926</u>	<u>20,988,803</u>

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.



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

21.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
<u>PARTE CORRIENTE</u>		
Sueldos por pagar	-	-
Aportes y contribuciones	224,285	224,745
Gratificaciones por pagar	475,801	-
Vacaciones por pagar	1,255,031	1,146,068
Participaciones de trabajadores	5,491,316	6,175,956
CTS	458,918	183,067
Asignación Vacacional	340,306	257,476
Otras Remuneraciones	36,196	9,485
Quinquenio	-	-
Bono de Gestión	-	776,536
TOTAL	8,281,853	8,773,333
<u>PARTE NO CORRIENTE</u>		
Pensiones	367,442	367,442
Quinquenio	795,710	725,413
TOTAL	1,163,152	1,092,855

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.



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

23.- CAPITAL

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
<u>CAPITAL SOCIAL ESTADO PERUANO- FONAFE</u>	204,415,500	204,415,500
Acciones Clase "A"	180,276,781	
Acciones Clase "B"	24,105,491	
Acciones Clase "C"	33,228	
Acciones Clase "D"		
<u>CAPITAL SOCIAL ACC. PRIVADOS</u>	25,995,325	25,995,325
<u>Nacionales</u>		
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.



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

NOTA 24.- CAPITAL ADICIONAL

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
<u>APORTES</u>		
Proyectos Financiados por la DEP/MEM	-	-
	-	-
<u>FONAFE</u>		
Aportes en efectivo	-	-
	-	-
TOTAL CAPITAL ADICIONAL	-	-

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.



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

NOTA 25.- RESERVA LEGAL

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
Reserva Legal	46,082,165	46,082,165
TOTAL RESERVA	46,082,165	46,082,165

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



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

NOTA 26.- OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
Otras Reservas	116,941	116,941
TOTAL OTRAS RESERVAS	116,941	116,941

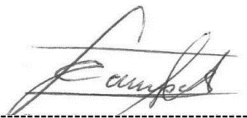


IRIS ANAMELBA CAMPOS GARCIA
CONTADOR GENERAL
C.P.C. MAT. 245

NOTA 27.- RESULTADOS ACUMULADOS

	COMPARADO (EN SOLES)	
	AL 30.09.2022	AL 31.12.2021
Resultados por Aplicar	77,787,352	151,592,285
Resultados del Ejercicio	59,401,177	-
TOTAL	137,188,529	151,592,285

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)



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