

TRANSCRIPCIÓN DE ACUERDO

ASUNTO : CORRECIÓN DE INFORMACIÓN RELACIONADA A "CÁLCULO DE UTILIDADES, RESERVA LEGAL Y DIVIDENDOS DEL AÑO 2020"

Por medio del presente, tengo a bien certificar que en la **Sesión de Directorio No Presencial N° 682 llevada a cabo el quince (15) de abril de 2021**, el Directorio por unanimidad adoptó el siguiente acuerdo:

ACUERDO N° 01.682/2021

"(...)
El Directorio;

"(...)

ACORDÓ:

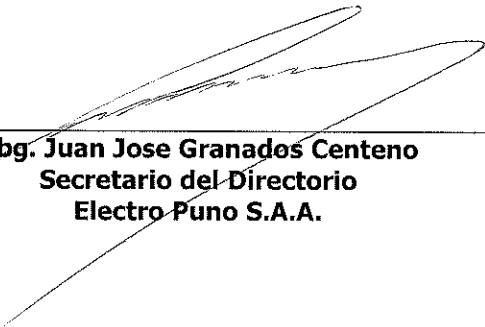
Primero. – Tomar conocimiento del Informe N° 055-2021-ELPU/GG y adjuntos, que corrige la información relacionada a "Cálculo de Utilidades, Reserva Legal y Dividendos" correspondiente al Año 2020.

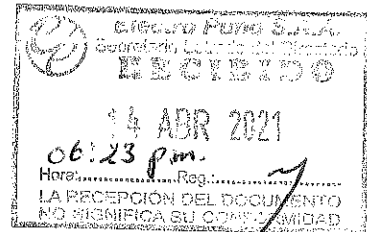
Segundo. – Elevar a Junta General Obligatoria Anual de Accionistas la información relacionada a "Cálculo de Utilidades, Reserva Legal y Dividendos" correspondiente al Año 2020, que fue presentada con Informe N° 055-2021-ELPU/GG y adjuntos.

Tercero. – Encargar a la Administración de la Empresa la remisión a FONAFE, de la información relacionada a "Cálculo de Utilidades, Reserva Legal y Dividendos" correspondiente al Año 2020 corregida.

Cuarto. -Dispensar el presente del trámite de lectura y aprobación, para su inmediata implementación.




Abg. Juan Jose Granados Centeno
Secretario del Directorio
Electro Puno S.A.A.



INFORME N° 055 - 2021-ELPU/GG

A : Ing. Jorge Durant Broden
 Presidente del Directorio

ASUNTO : Corrección a Informe de Dividendos, Utilidades y Reserva Legal

Referencia : INFORME N° 037-2021-ELPU/GA [1]

Fecha : Puno, 14 de abril 2021

Mediante el presente me dirijo a usted, en relación al documento de la referencia [1], nuestra Gerencia de Administración pone a consideración la corrección del "Cálculo de Dividendos 2020", revisión efectuada por el Contador General Corporativo de FONAFE donde nos indican que se debe de corregir el cuadro (se muestra disposición en la imagen):

Responder Responder a todos Reenviar



martes 6/04/2021 18:07

Roberto Lizarraga Santa Maria <rlizarraga@fonafe.gob.pe>

RE: Cuadro de utilidades a distribuir 2020

Para Gladys Barbara Paredes Arias

CC Alexander Omar Mendoza Morante

Respondió a este mensaje el 6/04/2021 20:25.

Mensaje enviado con importancia Alta.

lo mostrado en el Estado de Cambios en el Patrimonio:

- **Resultado Acumulado 2019:** debe mostrar el saldo de Resultados Acumulados re-expresado. Según el Estado de Cambios en el Patrimonio (auditado), debe ser **S/43,414 miles. Se necesita el importe en soles.**
- **Movimientos en Cuenta de Res. Acum. 2020:** debe mostrar el movimiento de Resultados acumulados durante el año 2020, excepto el Resultado del Ejercicio. Según el Estado de Cambios en el Patrimonio (auditado), debe ser **S/7,704 miles. Se necesita el importe en soles.**

Agradeceré corregir el cuadro solicitado y remitirlo hoy, de ser posible.

Saludos,

ROBERTO LIZARRAGA SANTA MARIA

Contador General Corporativo



Av. Paseo de la República 3121, San Isidro, Lima 27, P.
 Telf: 4404222 - Anexo 371
 rlizarraga@fonafe.gob.pe

Luego de la revisión realizada por FONAFE y considerando los importes de los estados financieros reestructurados auditados el detalle de utilidad distribuible de Electro Puno S.A.A. asciende a **S/ 27'260,692.64 soles**, como se detalla en el siguiente cuadro:

VISION

"Ser reconocidos como la empresa más eficiente y responsable de la Región, brindando un servicio de calidad en el suministro de energía eléctrica"

MISION

"Satisfacer las necesidades de energía eléctrica de nuestros clientes, con innovación tecnológica, mejora continua y compromiso, aprovechando las sinergias corporativas; promoviendo la superación de nuestros colaboradores, generando valor y contribuyendo al desarrollo sostenible del país y la Región Puno"

VALORES

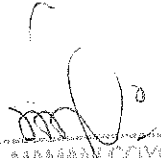
Compromiso

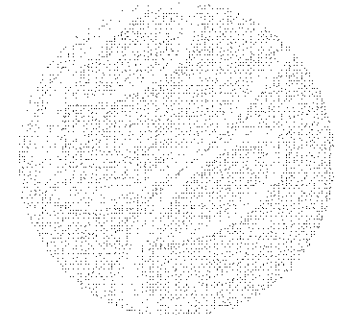
| Cálculo de las Utilidades a Distribuir a FONAFE | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Concepto | Contable | Tributaria |
| Resultado antes de Impuestos | 36,117,021.79 | 36,117,021.79 |
| (+) Participación Trabajadores | | 1,584,103.70 |
| (+ -) Ajustes Tributarios | | (6,019,051.56) |
| Resultado antes Pérdidas Compensables | 36,117,021.79 | 31,682,073.93 |
| Pérdidas Compensables | | - |
| Resultado Neto Imponible | 36,117,021.79 | 31,682,073.93 |
| Impuesto a la Renta Corriente | (8,878,901.22) | (8,878,901.22) |
| Impuesto a la Renta Diferido | 4,168,381.34 | |
| Otros Ajustes Impuesto a la Renta periodos Ant. | (1,116,843.42) | |
| Resultado Neto del Ejercicio | 30,289,658.49 | |
| Resultado Acumulado 2019 | 43,414,645.29 | |
| Movimientos en Cuenta de Res. Acum. 2020 | 7,703,413.90 | |
| Resultado Acumulado 2020 | 81,407,717.68 | |
| Reserva Legal | 3,028,965.85 | |
| Utilidad Distribuible | 27,260,692.64 | |

Se adjunta: INFORME N° 037-2021-ELPU/GA

Por lo que, ponemos a consideración del Directorio para **conocimiento de esta corrección.**

Atentamente,


 LUIS A. MAMANCOYLA
 Gerente General (e)
 Electro Puno S.A.A.



VISION

"Ser reconocidos como la empresa más eficiente y responsable de la Región, brindando un servicio de calidad en el suministro de energía eléctrica"

MISION

"Satisfacer las necesidades de energía eléctrica de nuestros clientes, con innovación tecnológica, mejora continua y compromiso, aprovechando las sinergias corporativas; promoviendo la superación de nuestros colaboradores, generando valor y contribuyendo al desarrollo sostenible del país y la Región Puno"

VALORES

Compromiso



Electro Puno S.A.A.
Empresa Regional de Servicio Público de Electricidad

INFORME N° 037 -2021-ELPU/GA

A : Ing Luis Mamani Coyla
Gerente General (e)

ASUNTO : Corrección informe Dividendos, Utilidades y Reserva Legal

Ref. : Informe N° 046-2021-ELPU/GA-C

FECHA : Puno 13 de abril del 2021

Por medio del presente, informo a usted sobre la modificación realizada por Fonafe del cuadro del "Cálculo de Utilidades, Reserva legal y Dividendos del año 2020" presentado por la Gerencia de Administración, lo cual se detalla a continuación:

- 1- Que nuestra Contadora Gladys Paredes en conversación con el corporativo han determinado un nuevo cuadro con algunas modificaciones para el cálculo de utilidades, reserva legal y dividendos del año 2020. Estas se detallan a continuación:

CUADRO INICIAL

| Cálculo de las Utilidades a Distribuir a FONAFE | | |
|---|----------------|----------------|
| Concepto | Contable | Tributaria |
| Resultado antes de Impuestos | 36,117,021.79 | 36,117,021.79 |
| (+) Participación Trabajadores | - | 1,584,103.70 |
| (+ -) Ajustes Tributarios | - | (6,019,022.70) |
| Resultado antes Pérdidas Compensables | 36,117,021.79 | 31,682,102.79 |
| Pérdidas Compensables | - | - |
| Resultado Neto Imponible | 36,117,021.79 | 31,682,102.79 |
| Impuesto a la Renta Corriente | (8,878,909.73) | (8,878,909.73) |
| Impuesto a la Renta Diferido | 4,168,381.34 | |
| Otros Ajustes Impuesto a la Renta periodos Ant. | (1,116,834.91) | |
| Resultado Neto del Ejercicio | 30,289,658.49 | |
| Resultado Acumulado 2019 | 15,727,378.00 | |
| Movimientos en Cuenta de Res. Acum. 2020 | 35,380,681.97 | |
| Resultado Acumulado 2019 | 30,289,658.49 | |
| Reserva Legal | 3,028,965.85 | |
| Utilidad Distribuible | 27,260,692.64 | |

CUADRO FINAL

| Cálculo de las Utilidades a Distribuir a FONAFE | | |
|---|----------------|----------------|
| Concepto | Contable | Tributaria |
| Resultado antes de Impuestos | 36,117,021.79 | 36,117,021.79 |
| (+) Participación Trabajadores | - | 1,584,103.70 |
| (+ -) Ajustes Tributarios | - | (6,019,051.56) |
| Resultado antes Pérdidas Compensables | 36,117,021.79 | 31,682,073.93 |
| Pérdidas Compensables | - | - |
| Resultado Neto Imponible | 36,117,021.79 | 31,682,073.93 |
| Impuesto a la Renta Corriente | (8,878,901.22) | (8,878,901.22) |
| Impuesto a la Renta Diferido | 4,168,381.34 | |
| Otros Ajustes Impuesto a la Renta periodos Ant. | (1,116,843.42) | |
| Resultado Neto del Ejercicio | 30,289,658.49 | |
| Resultado Acumulado 2019 | 43,414,845.29 | |
| Movimientos en Cuenta de Res. Acum. 2020 | 7,703,413.90 | |
| Resultado Acumulado 2020 | 81,407,717.68 | |
| Reserva Legal | 3,028,965.85 | |
| Utilidad Distribuible | 27,260,692.64 | |

Las diferencias son las siguientes:

- Ajustes tributarios: Inicial 6,019,022.70 Final 6,019,051.56 Diferencia real -28.86
- Impuesto a la renta corriente:
Contable: Inicial 8,878,909.73 Final 8,878,901.22 Diferencia real 8.51
Tributaria: Inicial 8,878,909.73 Final 8,878,901.22 Diferencia real 8.51

- Otros Ajustes Renta Periodos Anteriores: Inicial 1,116,834.91 Final 1,116,843.42 Diferencia real -8.51
- Resultados Acumulados: Reagrupación de saldos: Inicial 15,727,378 + 35,390,681.97; Total = 51,118, 059.97; Final 43,414,645.29 + 7,703,413.90; Total = 51,118,059.19 Diferencia real -0.78.

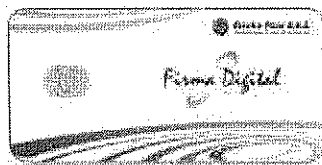
CONCLUSIONES

- Dadas las diferencias presentadas el Resultado Acumulado 2020 es s/ 81,407,717.68; la reserva legal es de s/ 3,028,965.85 y la utilidad distribuible es de s/27,260,692.64.

Se detalla como anexo el cuadro N° 01 los cálculos de los Dividendos correspondientes al año 2020 para su conformidad y remisión para la Junta General de Accionistas.

Por lo expuesto, agradeceré poner en conocimiento de nuestro Directorio el presente informe para vuestro conocimiento y remisión para la Junta general de Accionistas.

Atentamente.



Firmado digitalmente por:
MENDOZA MORANTE Alexander
Omar FAU 20406478582 hard
Motivo: Soy el autor del
documento
Fecha: 13/04/2021 10:13:30-0500



Electro Puno S.A.A.
Empresa Regional de Servicio Público de Electricidad



Firmado digitalmente por:
PAREDES ARIAS Gladys
Barbara FAJ 20405479592 hard
Motivo: Soy el autor del
documento
Fecha: 13/04/2021 15:41:48-0500

INFORME N°046 -2021-ELPU/GA-C

A : **CPC Alexander Omar Mendoza Morante**
Gerente de Administración

ASUNTO : **Cálculo de Dividendos 2020**

FECHA : Puno 12 de abril del 2021

Por medio del presente, informo a usted sobre el "Cálculo de Dividendos 2020", el mismo que fue revisado por FONAFE, en el que se han modificado cifras presentadas en el informe N° 041-2021-ELPU/GA-C, en atención al correo del CPC Roberto Lizarraga Santa Maria Contador General Corporativo, de fecha 06 de abril 2021 (se adjunta correo); el cálculo inicial es el siguiente:

| Cálculo de las Utilidades a Distribuir a FONAFE | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Concepto | Contable | Tributaria |
| Resultado antes de Impuestos | 36,117,021.79 | 36,117,021.79 |
| (+) Participación Trabajadores | - | 1,584,103.70 |
| (+ -) Ajustes Tributarios | - | (6,019,022.70) |
| Resultado antes Pérdidas Compensables | 36,117,021.79 | 31,682,102.79 |
| Pérdidas Compensables | - | - |
| Resultado Neto Imponible | 36,117,021.79 | 31,682,102.79 |
| Impuesto a la Renta Corriente | (8,878,909.73) | (8,878,909.73) |
| Impuesto a la Renta Diferido | 4,168,381.34 | |
| Otros Ajustes Impuesto a la Renta periodos Ant. | (1,116,834.91) | |
| Resultado Neto del Ejercicio | 30,289,658.49 | |
| Resultado Acumulado 2019 | 15,727,378.00 | |
| Movimientos en Cuenta de Res. Acum. 2020 | 35,390,681.97 | |
| Resultado Acumulado 2019 | 30,289,658.49 | |
| Reserva Legal | 3,028,965.85 | |
| Utilidad Distribuible | 27,260,692.64 | |

Luego de la revisión realizada por FONAFE y considerando los importes de los estados financieros reestructurados auditados el detalle de utilidad distribuible de Electro Puno S.A.A. asciende a S/ 27'260,692.64 soles, como se detalla en el siguiente cuadro:

| Cálculo de las Utilidades a Distribuir a FONAFE | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Concepto | Contable | Tributaria |
| Resultado antes de Impuestos | 36,117,021.79 | 36,117,021.79 |
| (+) Participación Trabajadores | | 1,584,103.70 |
| (+ -) Ajustes Tributarios | | (6,019,051.56) |
| Resultado antes Pérdidas Compensables | 36,117,021.79 | 31,682,073.93 |
| Pérdidas Compensables | | - |
| Resultado Neto Imponible | 36,117,021.79 | 31,682,073.93 |
| Impuesto a la Renta Corriente | (8,878,901.22) | (8,878,901.22) |
| Impuesto a la Renta Diferido | 4,168,381.34 | |
| Otros Ajustes Impuesto a la Renta periodos Ant. | (1,116,843.42) | |
| Resultado Neto del Ejercicio | 30,289,658.49 | |
| Resultado Acumulado 2019 | 43,414,645.29 | |
| Movimientos en Cuenta de Res. Acum. 2020 | 7,703,413.90 | |
| Resultado Acumulado 2020 | 81,407,717.68 | |
| Reserva Legal | 3,028,965.85 | |
| Utilidad Distribuible | 27,260,692.64 | |

1- En el artículo 229° de la Ley General de Sociedades, se menciona *"Un mínimo del diez por ciento de la utilidad distribuible de cada ejercicio, deducido del impuesto a la renta, debe ser destinado a una reserva legal, hasta que ella alcance un monto igual a la quinta parte del capital..."* *"Las pérdidas correspondientes a un ejercicio se compensan con las utilidades o reservas de libre disposición. En ausencia de estas se compensan con la reserva legal. En este último caso, la reserva legal debe ser respuesta"*.

2.- En el artículo 230° de la Ley General de Sociedades señala que *"Sólo pueden ser pagados dividendos en razón de las utilidades obtenidas o de reservas de libre disposición y siempre que el patrimonio neto no se inferior al capital pagado"*.

De acuerdo a lo informado, se solicita que esta modificación sea considerada como un punto adicional en la agenda del directorio extraordinario a llevarse a cabo el jueves 15/04/2021

Atentamente.

Responder Responder a todos Reenviar



martes 6/04/2021 18:07

Roberto Lizarraga Santa Maria <rlizarraga@fonafe.gob.pe>

RE: Cuadro de utilidades a distribuir 2020

Para Gladys Barbara Paredes Arias

CC Alexander Omar Mendoza Morante

Respondió a este mensaje el 6/04/2021 20:25.

Mensaje enviado con importancia Alta.

lo mostrado en el Estado de Cambios en el Patrimonio:

- **Resultado Acumulado 2019:** debe mostrar el saldo de Resultados Acumulados re-expresado. Según el Estado de Cambios en el Patrimonio (auditado), debe ser **S/43,414 miles. Se necesita el importe en soles.**
- **Movimientos en Cuenta de Res. Acum. 2020:** debe mostrar el movimiento de Resultados acumulados durante el año 2020, excepto el Resultado del Ejercicio. Según el Estado de Cambios en el Patrimonio (auditado), debe ser **S/7,704 miles. Se necesita el importe en soles.**

Agradeceré corregir el cuadro solicitado y remitirlo hoy, de ser posible.

Saludos,

ROBERTO LIZARRAGA SANTA MARIA

Contador General Corporativo



CORPORACIÓN
FONAFE



Av. Paseo de la República 3121, San Isidro, Lima 27, P.



Tel: 4404222 - Anexo 371



rlizarraga@fonafe.gob.pe