

Informe Ejecutivo

Grado de cumplimiento del Plan Operativo y Evaluación Presupuestal al cierre del 2024 (auditado) en HIDRANDINA S.A.

Resumen:

El presente informe ha sido elaborado con la finalidad de informar al Directorio acerca del grado de cumplimiento del Plan Operativo y evaluación presupuestal al cierre del 2024 (auditado) de la empresa Hidrandina S.A.

Los Indicadores del Plan Operativo registran el siguiente nivel de cumplimiento promedio, respecto a las metas establecidas al cierre del año 2024 (auditado) (**ver Anexo N° 1**):

EMPRESA	% Promedio Cumplimiento
HIDRANDINA	100,33%

La evaluación del Presupuesto de Ingresos (efectivo) y Egresos (devengado) al cierre del año 2024 (auditado) se resume a continuación (detalle en **Anexo N° 2**):

(En Millones de Soles)

RUBRO	PPO ANUAL APROBADO 2024	AL CIERRE DEL AÑO 2024 (auditado)		Variaciones (Ejec vs Meta)		% de avance anual
		Ejecución	Meta	%	S/	
Ingresos Operativos	1,368.57	1,374.70	1,368.57	0%	6.13	100%
Egresos Operativos	1,240.77	1,245.91	1,240.77	0%	5.14	100%
Resultado Operativo	127.80	128.79	127.80	1%	0.99	101%
Gastos de Capital	265.72	256.81	265.72	-3%	-8.92	97%
Presupuesto de Inversiones-FBK	139.28	130.36	139.28	-6%	-8.92	94%
Dividendos	126.45	126.45	126.45	0%	-	100%
Ingresos de Capital	0.48	2.14	0.48	0%	1.66	0%
Transferencias netas	-0.71	-0.45	-0.71	0%	0.26	0%
Financiamiento neto	161.19	124.77	161.19	-23%	-36.42	77%
Resultado Ejerc. Anter.	7.00	1.65	7.00	-76%	-5.35	24%
Saldo Final	30.03	0.09	30.03	-100%	-29.94	0%
Gasto Integrado de Personal (GIP)	151.68	140.99	151.68	-7%	-10.68	93%

El Estado de Resultados Integrales (Función) se resume a continuación (ver **Anexo N° 3**):

(En Millones de Soles)

RUBRO	PPO ANUAL APROBADO 2024	AL CIERRE DEL AÑO 2024 (auditado)		Variaciones (Ejec vs Meta)		% de avance anual
		Ejecución	Meta	%	S/	
Ganancia Bruta	153.35	203.52	153.35	33%	50.17	133%
Ganancia Operativa	132.57	136.63	132.57	3%	4.06	103%
Ganancia antes de Impuestos	125.32	123.26	125.32	-2%	-2.06	98%
Ganancia Neta	85.30	87.06	85.30	2%	1.76	102%

Juan Farias Lachira
Gerente Regional (e)

1. Objeto

El presente informe tiene por finalidad informar al Directorio acerca del grado de cumplimiento del Plan Operativo y la evaluación presupuestal al cierre del año 2024; es importante precisar que el Plan Operativo y el Presupuesto del año 2024 de HIDRANDINA S.A. fue aprobado mediante Acuerdo de Directorio N° 004-2023/012-FONAFE y comunicado con Oficio SIED Nro. 0423-2023-GPC-FONAFE de fecha 15 de diciembre del 2023. Asimismo, mediante Acuerdo de Directorio N° 001-2024/012-FONAFE, se aprobó la Modificación Presupuestal del año 2024 para HIDRANDINA S.A., el cual fue comunicado mediante Oficio SIED N° 0420-2024-GPC-FONAFE de fecha 07 de noviembre del 2024.

2. Cumplimiento del POI al cierre del año 2024 (auditado)

La evaluación del plan operativo de la empresa al cierre del año 2024 auditado, alineado a su plan estratégico y resumido en los indicadores que se detallan en el Anexo N° 1, alcanzó un nivel de cumplimiento del **100,33%**. El comportamiento de los indicadores que no cumplieron la meta, se detalla a continuación:

A continuación, se detalla los indicadores que no cumplieron con la meta prevista en el Plan Operativo al cierre del año 2024 (auditado):

2.1 Nivel de implementación de las recomendaciones del Modelo de Cumplimiento

Meta: 95,00%

Real: 71,70%

Alcanzó un nivel de cumplimiento de 75,47%, debido a que, durante el año 2024, se presentó un alto nivel de informes y requerimientos del Órgano de Control Institucional, que ha implicado destinar los esfuerzos a la atención de requerimientos de información y superación de recomendaciones derivadas de sus informes de OCI.

Plan de acción

A fin de incrementar el nivel de implementación de recomendaciones; se continuará con las reuniones mensuales de revisión de avances con las áreas responsables de implementación, coordinando un mayor nivel de involucramiento de los gerentes responsables.

2.2 Variación neta del número de clientes

Meta: 3,46%

Real: 2,44%

Alcanzó un nivel de cumplimiento de 70,43%, debido a:

- Retiro masivo de 7,019 suministros en el 2024 (3.5 mil no se retiraron desde pandemia).
- Retraso en el ingreso de los proyectos propios y SER, entre ellos tenemos: i) Electrificación 9 sectores de Chimbote, ii) Electrificación Rural 17 Caseríos de Sarin y Chirancito en Huamachuco.
- Falta de materiales (abril a julio), tanto para la atención de nuevos suministros como para la implementación de OM5 (postes, cajas poliméricas, cable autoportante, etc.) que impide el ingreso de los proyectos ya ingresados.
- Falta de cable concéntrico (junio a noviembre) para la atención de acometidas.

Plan de Acción

Para mejorar el desempeño del presente indicador se tienen previstas las siguientes acciones.

- Seguimiento al cronograma de ingreso de proyectos propios y de terceros, revisión y seguimiento de factibilidades, desarrollo del mercado potencial e inicio de contacto con el cliente, coordinación con autoridades, entre otros.
- Gestión de saneamiento físico legal con las autoridades de La Libertad, Ancash y Cajamarca, Libertad Norte, gestión con los Municipios para el pronto ingreso de la operación comercial, elaboración de fichas de iniciativa.
- Identificación de las ampliaciones por demanda OM5 e identificación de Factibilidades próximas a ingresos, en los ejes disponibles. Individualización de suministros colectivos.
- Ganar eficiencia operativa a través de la reducción de tiempos de atención, implementación de tecnología y supervisión.
- Reducir tiempo de inspección en factibilidades, máximo con 2 inspecciones el suministro debe ser atendido (factible) a través del ACSION (Actividades Comerciales con Soporte Interactivo on Line) nos permite complementar la atención con fotografías que se almacena en el NGC. Actualmente más de 50% de factibilidades se atiende por Acción, pensamos en un 100%.
- Se propone que en los Proyectos de Ampliación de Demanda de Redes de Distribución se considere la instalación de conexiones domiciliarias incluyendo caja porta medidor, medidores, acometida completa, entre otros. De igual forma, para los Proyectos Viables (actualmente sin acometida), la oficina de Proyectos evalúe si en este tipo de proyectos, el expediente técnico de obra debe agregar la instalación de la acometida

2.3 Eficiencia de inversiones FBK

Meta: 100,00%

Real: 93,60%

Alcanzó un nivel de cumplimiento de 93,60%, debido a

- Menor ejecución en los proyectos que corresponden a las áreas usuarias, como son: Implementación SAP HANA – HDNA, WIFI Corporativo, AMI IB Clientes Mayores, Seguridad Perimetral OT Hdna y el proyecto OM4 2024 Hdna, originando un desfase de S/ 3,22 MM.
- Desfase en la liquidación de los proyectos, por un monto de S/ 2,34 MM, entre los principales tenemos: Mejoramiento de Redes de los Barrios Cullashpampa, San Pedro, Yuracoto, EL Morro, Las Palmeras, Malambo, Los Angeles, Pacchaparata-Caraz; Adquisición de 02 Bahías SET Sihuas, LT 138 kV SE Chimbote Sur – SE Nepeña – SE San Jacinto – SE Casma y Mejoramiento de Redes de (11) SEDs Virú.
- Desfase en la adquisición de los terrenos, por un monto S/ 0,81 MM: Adquisición de terreno Salaverry en proceso de independización y los terrenos de SET Huamachuco, en el caso del seccionamiento se realizó cambio de punto de conexión y el de la subestación, existió controversias entre los propietarios del terreno elegido.

Plan de Acción, para cumplir con la meta, tenemos:

- En el periodo que comprende los meses de enero, febrero y marzo 2025 se concluirá con las liquidaciones contractuales pendientes (elaboración de resoluciones y emisión de pago final). Asimismo, se continuará realizando el seguimiento a los trámites administrativos para concretar la compra de los

terrenos pendientes.

- Coordinación con las áreas usuarias con la finalidad de mejorar la programación de los proyectos de inversión de su competencia; así como, realizar el seguimiento para el cumplimiento mensual de su ejecución.

2.4 Reestructuración endeudamiento corto plazo

Meta: 3,33 veces

Real: 4,27 veces

Alcanzó un nivel de cumplimiento de 71,87%, debido al incremento de los ingresos diferidos en 33,2% (S/ 104,6 MM) que corresponde a obras de Electrificación Rural transferidos por la DGER-MINEM en calidad de subsidios y al incremento del saldo de las obligaciones financieras de Largo Plazo (S/ 93,3 MM). Al cierre del año 2024 se ha desembolsado la suma de S/ 32,0 MM del financiamiento de largo plazo con el Banco de Nación (préstamo de S/ 81,0 MM), siendo el saldo a desembolsar en el año 2025 de S/ 49,0 MM, lo que conllevó a incrementar el pasivo corriente con obligaciones de corto plazo.

Plan de acción, seguimiento al desembolso del saldo pendiente de S/ 49,0 MM del Banco de la Nación para el año 2025, incrementar el financiamiento de largo plazo con el banco de la nación para el financiamiento de proyectos de inversión.

3. Evaluación Presupuestal al cierre del año 2024 (auditado)

3.1 Presupuesto de Ingresos y Egresos

La evaluación del Presupuesto de Ingresos (efectivo) y Egresos (devengado) al cierre del año 2024 auditado se resume a continuación (ver detalle en el **Anexo N° 2**):

(En Millones de Soles)

RUBRO	PPO ANUAL APROBADO 2024	AL CIERRE DEL AÑO 2024 (AUDITADO)		Variaciones (Ejec vs Meta)		% de avance anual
		Ejecución	Meta	%	S/	
Ingresos Operativos	1,368.57	1,374.70	1,368.57	0%	6.13	100%
Egresos Operativos	1,240.77	1,245.91	1,240.77	0%	5.14	100%
Resultado Operativo	127.80	128.79	127.80	1%	0.99	101%
Gastos de Capital	265.72	256.81	265.72	-3%	-8.92	97%
Presupuesto de Inversiones-FBK	139.28	130.36	139.28	-6%	-8.92	94%
Dividendos	126.45	126.45	126.45	0%	-	100%
Ingresos de Capital	0.48	2.14	0.48	0%	1.66	0%
Transferencias netas	-0.71	-0.45	-0.71	0%	0.26	0%
Financiamiento neto	161.19	124.77	161.19	-23%	-36.42	77%
Resultado Ejerc. Anter.	7.00	1.65	7.00	-76%	-5.35	24%
Saldo Final	30.03	0.09	30.03	-100%	-29.94	0%
Gasto Integrado de Personal (GIP)	151.68	140.99	151.68	-7%	-10.68	93%

Esta herramienta de gestión permite conocer el nivel de cobertura que tienen los ingresos de efectivo provenientes de actividades operativas (cobranza), de capital (aportes) y de financiamiento interno (préstamos bancarios corrientes y de largo plazo con Fonafe), respecto a los egresos (montos comprometidos o devengados) en actividades operativas, de capital (inversiones) y de financiamiento (servicio de deuda). No considera provisiones (depreciación y otras provisiones).

Las principales variaciones al cierre del año 2024 se explican a continuación:

Resultado Operativo.- Resulta menor en S/ 0,99 MM, por el incremento de los ingresos operativos en S/ 6,13 MM (0,5%) y en los egresos operativos de S/ 5,14 MM (0,4%), influye el mayor gasto en Compra de Bienes en S/ 23,29 MM relacionado a la mayor compra de energía en S/ 24,53 MM por impacto del Factor de Transmisión Eléctrica (FTE) reportado en el mes de Diciembre 2024 y la mayor ejecución en Tributos por S/ 3,47 MM (registro de los pagos a cuenta y de regularización del Impuesto a la renta), sin embargo se reportó menor gasto en los siguientes rubros: **i)** Gastos de Personal en S/ 2,96 MM debido a que no se concretó el ingreso de personal reemplazante para el Proyecto Pintuy y a la implementación progresiva de plazas vacantes CAP vigente, **ii)** Servicios prestados por terceros en S/ 11,76 MM; que comprende principalmente el menor gasto por Auditorías en S/ 2,83 MM (desembolsos por control concurrente solicitados por la Contraloría General de la República); menor gasto por Mantenimiento y reparación de la infraestructura eléctrica en S/ 2,53 MM (actividades de distribución reprogramadas por término de contrato de Contratistas GALCAS en U.E. Trujillo y COPEMANE en U.E. Chimbote) y menor gasto por actividades comerciales en S/ 4,62 MM (retraso en el inicio de operaciones por parte de la contratista de control de pérdidas y en la atención de nuevos suministros por falta de conductor concéntrico debido a la demora del proceso de compra corporativa de este material a cargo de FONAFE) y **iii)** Gastos diversos de gestión en S/ 9,26 MM debido al recupero de provisiones de compensaciones por interrupciones de NTCSE de años anteriores. Por otra parte, los Ingresos Operativos fueron mayores en S/ 6,13 MM (0,4%), debido principalmente a los mayores ingresos por venta de servicios en S/ 6,09 MM producto del incremento en la facturación por venta de energía en S/ 12,11 MM. Asimismo, se reporta mayores Ingresos por servicios complementarios en S/ 3,34 MM.

Gastos de capital.- comprende dos partidas i) Presupuesto de inversiones FBK y ii) Otros, que corresponde al pago de los dividendos del año anterior

- i) **Presupuesto de inversiones FBK;** con relación a la meta resulta menor en 6% (S/ 139,28 MM programado vs. S/ 130,36 MM ejecutado), debido a la disminución en el avance de los proyectos de inversión y de los gastos de capital no ligados a proyectos de inversión, principalmente por **i)** Menor ejecución en los proyectos que corresponden a las áreas usuarias, como son: Implementación SAP HANA – Hdna, WIFI Corporativo, Seguridad Perimetral OT Hdna, AMI IB - Clientes Mayores y la iniciativa OM4-2024 Hdna; originando un desfase de S/ 3,22 MM, **ii)** Desfase en la liquidación de los proyectos, por un monto de S/ 2,34 MM, entre los principales tenemos: Mejoramiento de Redes de 08 Barrios de Caraz (contratista no presenta expediente de liquidación); Adquisición de 02 Bahías SET Sihuas (reprogramación de corte de energía por parte de empresas mineras en provincia de Pataz); LT 138 kV SE Chimbote Sur – SE Nepeña – SE San Jacinto – SE Casma (por reprogramación de corte de energía para subsanar observaciones) y Mejoramiento de Redes de 11 SEDs Virú (en arbitraje), **iii)** Menor ejecución en los proyectos que gestiona la Unidad Formuladora (S/ 1,09 MM) por falta de consultores disponibles para desarrollar estudios de pre inversión y retrasos en los avances de los estudios de pre inversión en desarrollo y **iv)** Desfase en la adquisición de los terrenos, por un monto S/ 0,81 MM Adquisición de terreno Salaverry, en proceso de



independización y los terrenos de SET Huamachuco, en el caso del seccionamiento se realizó cambio de punto de conexión por la empresa CTA y el de la Subestación Huamachuco, existe controversias entre los propietarios del terreno elegido.

Obras concluidas en el periodo por S/ 112,7 MM, tales como; **1)** Montaje de Cedas autosoportadas del tipo interior, a prueba de arco interno, para sustitución de las celdas existentes en S.E. Pacasmayo, S.E. Paiján, S.E. Casagrande 1 y S.E. Casagrande 2 en 13.8kV, con una inversión de S/ 9,6 MM. Fecha de culminación el 25.12.2024, **2)** Ampliación del Servicio de energía eléctrica rural, mediante una red de media tensión, conexiones domiciliarias y alumbrado público para el sector San Idelfonso, con una inversión de S/ 0,8 MM. Fecha de culminación el 22.12.2024, **3)** Ampliación de Subestación de Transmisión AT/MT Virú, transformador 60/22.9/10kV - 25MVA y Celdas asociadas, departamento La Libertad, con una inversión de S/ 6,9 MM. Fecha de culminación el 15.12.2024, **4)** Mejoramiento y Ampliación de Redes de distribución primaria, secundaria y alumbrado público asociado a 9 SED (TY0021, TY0041, TY0042, TY0043, TY0051, TY0052, TY0053, TY0054 y TY0141) del Sistema Eléctrico de Tayabamba, ubicado en 04 distritos de la provincia de Pataz - La Libertad, con una inversión de S/ 4,4 MM. Fecha de culminación el 04.11.2024, **5)** Bahías 138kV en SET Sihuas, en el distrito y provincia de Sihuas, departamento de Ancash; con una inversión de S/ 7,9 MM. Fecha de culminación el 06.10.2024, **6)** Ampliación del Servicio de energía eléctrica rural, mediante una red de media tensión, conexiones domiciliarias y alumbrado público para el sector San Carlos II etapa del distrito de Laredo, con una inversión de S/ 0,5 MM. Fecha de culminación el 02.10.2024, **7)** Mejoramiento LT 138kV SE El Porvenir - SE Trujillo Sur en los distritos de Laredo y Trujillo de la provincia de Trujillo, departamento La Libertad; con una inversión de S/ 4,5 MM. Fecha de culminación el 31.07.2024, **8)** Mejoramiento y Ampliación del Servicio de energía eléctrica mediante sistema convencional en el Caserío San José Alto, distrito de Santiago de Cao - Ascope, La Libertad, con una inversión de S/ 1,2 MM. Fecha de culminación el 30.06.2024, **9)** Mejoramiento de Redes de distribución de los sectores Los Olivos, Chúa, Cochac, Vista Alegre, Rosas Pampa, Villa Sol, Avitintel, Challhua y Quinuacocha, con una inversión de S/ 6,0 MM. Fecha de culminación el 15.06.2024, **10)** Mejoramiento de Redes de Distribución Primaria, Secundaria y Conexiones Domiciliarias en varios sectores de Virú - 11 SED'S distrito y provincia de Virú - departamento La Libertad, con una inversión de S/ 5,1 MM. Fecha de culminación el 07.06.2024, **11)** Proyectos del Grupo I: Rehabilitación L.T. 138kV SE Chimbote Sur - SE Nepeña, SE Nepeña - SE San Jacinto y SE Nepeña - SE Casma, incluye bahías, con una inversión aprobada de S/ 42,5 MM. Fecha de culminación el 30.05.2024, **12)** Creación del Sistema de Electrificación en el sector Alto California del distrito de Virú y Creación del Sistema de Electrificación en MT 10 kV para predios ubicados en el sector Chorrillos del distrito de Virú, con una inversión de S/ 1,6 MM. Fecha de culminación el 04.05.2024, **13)** Mejoramiento de Redes de Distribución primaria y secundaria del sector Coishco, con una inversión de S/ 8,4 MM. Fecha de culminación el 25.03.2024, **14)** Ampliación de Redes de Media y Baja Tensión del AMT CHS201, Tierra Prometida, Portales del Sol, Los Jardines del Nuevo Chimbote, San Francisco de Asis, Las Praderas, Costa Blanca, José Sánchez Milla, Mirador del Sur y Ampliación de Constructores - 9 localidades del distrito de Nuevo Chimbote, con una inversión de S/ 8,1 MM. Fecha de culminación el 16.03.2024, **15)** Remodelación de Red Primaria; en el (la)

AMT TRA005 13.8kV, tramo Ramal P.J. San Juan, distrito de Chimbote, provincia Santa, departamento Ancash, con una inversión de S/ 0,6 MM. Fecha de culminación el 21.02.2024 y **16)** Mejoramiento de Redes de Distribución Primaria y Secundaria de los Barrios de Cullashpampa, San Pedro, Yuracoto, El Morro, Las Palmeras, Malambo, Los Angeles, Pacchaparata, distrito de Caraz; con una inversión de S/ 3,9 MM. Fecha de culminación el 09.01.2024.

- ii) **Otros;** en este rubro corresponde a los dividendos de los accionistas del periodo 2023 que ascienden a S/ 126,45 MM, pagados en el mes de abril del presente año.

Financiamiento Neto.- Al cierre del año 2024 (S/ 124,77 MM), disminuyó en 23%(S/ 36,42 MM) con relación a la meta aprobada (S/ 161,19 MM), el marco aprobado considera financiamiento de corto plazo por S/ 437,67 MM (Bancos privados) y de largo plazo por S/ 34,0 MM (Banco de la Nación) y por S/ 2,97 MM (BIRF); mientras que el servicio de la deuda (amortizaciones) asciende a S/ 313,45 MM (incluido intereses), sin embargo, la ejecución reportó financiamiento de corto plazo por S/ 406,0 MM y de largo plazo por S/ 32,0 MM; mientras que el servicio de la deuda (amortizaciones) ascendió a S/ 313,23 MM (incluido intereses).

RUBROS	Real Al mes de Diciembre del	Meta Al mes de Diciembre del	Diferencia	Var %
	a	c	a-c	a/c-1
FINANCIAMIENTO NETO	124,767,163	161,187,796	-36,420,633	-22.6
Financiamiento Externo Neto	-	2,969,049	-2,969,049	-
Financiamiento Interno Neto	124,767,163	158,218,747	-33,451,584	-21.1
Financiamiento Largo PLazo	14,843,139	16,843,139	-2,000,000	-11.9
Desembolsos	32,000,000	34,000,000	-2,000,000	-5.9
Servicio de la Deuda	17,156,861	17,156,861	-	-
Amortizacion	7,066,667	7,066,667	-	-
Intereses y comisiones de la deuda	10,090,194	10,090,194	-	-
Financiamiento Corto Plazo	109,924,024	141,375,608	-31,451,584	-22.2
Desembolsos	406,000,000	437,669,408	-31,669,408	-7.2
Servicio de la Deuda	296,075,976	296,293,800	-217,824	-0.1
Amortizacion	282,175,302	282,393,126	-217,824	-0.1
Intereses y comisiones de la Deuda	13,900,674	13,900,674	-	-

Saldo Final.- S/ 0,09 MM menor en 100% con relación a la meta programada de S/ 30.03 MM, considerando que en la meta se encontraba programado el mayor financiamiento de corto plazo de S/ 437,67 MM, del cual solo se ha desembolsado S/ 406,0 MM a la fecha (saldo programado para el presente año 2024; S/ 30,0 MM y para el año 2025; S/ 41,0 MM), asimismo impacta el mayor gasto en Compra de Bienes en S/ 23,45 MM relacionado a la mayor compra de energía en S/ 21,7 MM por impacto del Factor de Transmisión Eléctrica (FTE) reportado en el mes de Diciembre 2024 debido al congestionamiento del sistema de transmisión principal en la zona norte generando un incremento en el costo de la compra, este sobre costo será compensado a la empresa por medio del mecanismo de compensación.

HIDRANDINA S.A. registra una ejecución del Gasto Integrado de Personal (GIP) por un monto menor a la meta aprobada, cumpliendo con los lineamientos establecidos en la Directiva Corporativa de Gestión Empresarial de FONAFE.

3.2 Estado de Resultados Integrales

El Estado de Resultados Integrales se resume a continuación (detalle en **Anexo N° 3**):

(En Millones de Soles)

RUBRO	PPO ANUAL APROBADO 2024	AL CIERRE DEL AÑO 2024 (AUDITADO)		Variaciones (Ejec vs Meta)		% de avance anual
		Ejecución	Meta	%	S/	
Ganancia Bruta	153.35	203.52	153.35	33%	50.17	133%
Ganancia Operativa	132.57	136.63	132.57	3%	4.06	103%
Ganancia antes de Impuestos	125.32	123.26	125.32	-2%	-2.06	98%
Ganancia Neta	85.30	87.06	85.30	2%	1.76	102%

Ganancia Bruta.- mayor en S/ 50,17 MM (33%), de S/ 153,35 MM programado a S/ 203,52 MM ejecutado, debido al incremento de los Ingresos por Actividades Ordinarias en S/ 50,95 MM, impactando principalmente la reclasificación del Ingreso por generación térmica por emergencia en el S.E. Viru-Chao de S/ 40,70 MM de Otros Ingresos Operativos a Ingresos Complementarios por normativa contable, asimismo influye el incremento de la facturación por venta de energía en S/ 12,11 MM (1,0%). El volumen de energía vendido que fue mayor en 0,2% (3,9 GWh) y el precio medio de venta aumentó de S//MWh 627,52 marco aprobado a S//MWh 632,37 al cierre del año 2024.

Ganancia Operativa.- mayor en S/ 4,06 MM (3%), debido a la mayor ganancia bruta reportada en S/ 50,17 MM (importe que contiene la reclasificación de S/ 40,70 MM de Otros Ingresos Operativos), a los menores Gastos de Administración en S/ 2,14 MM y en Gastos de ventas y Distribución en S/ 5,46 MM (se reportó menor gasto por servicios asociados a las actividades comerciales (servicios de control de perdidas, entre otros). En los Gastos de Administración la disminución corresponde a; menor gasto en participaciones de los trabajadores), menor gasto en las bonificaciones (cumplimiento de objetivos) y menores ingresos por Otros Ingresos Operativos en S/ 40,70 MM (importe relacionado al Ingreso por generación térmica por emergencia en el S.E. Viru-Chao, reclasificado a Ingresos complementarios).

En **Hidrandina S.A.**, se alcanzó una **ganancia neta de S/ 87,06 MM** mayor en 2% a la meta prevista (S/ 85,30 MM).

4. Conclusiones

El nivel de cumplimiento del plan operativo al cierre del año 2024 auditado, alcanzo el 100,33%, la ganancia operativa y ganancia neta resultan mayor en 3,1% y 2,1% respectivamente.

Juan Farias Lachira Gerente Regional (e)	Richar Ramos Verástegui Gerente de Administración y Finanzas	Edwing Artica Rosales Responsable Presupuesto
--	--	---

Anexos:

Anexo 1: Evaluación del Plan Operativo al cierre del año 2024 auditado.

Anexo 2: Presupuesto de Ingresos y Egresos.

Anexo 3: Estado de Resultados Integrales.

ANEXO N° 1
Evaluación del Plan Operativo al cierre del año 2024 auditado

Item	Indicador POI	Fórmula	Tipo	Unidad de Medida	Meta Anual 2024	Meta Al mes de Diciembre	Ejecución Al mes de Diciembre 2024	Diferencia	Nivel de cumplimiento
1	Margen operativo	$(\text{Utilidad operativa} / \text{ingresos operativos totales}) * 100$	1	%	10.03	10.03	9.95	-0.08	99.24
2	Nivel de cumplimiento Plan de Mejora encuesta de satisfacción del cliente	$(\text{Nro. de actividades ejecutadas} / \text{Número de actividades programadas}) * 100$	1	%	100.00	100.00	100.00	0.00	100.00
3	Nivel de satisfacción en la atención recibida	$(\text{Total de Encuestas de satisfacción} / \text{Total de Encuestas Realizadas}) * 100$	1	%	84.43	84.43	86.00	1.57	101.86
4	Horas de interrupción en Sistemas Eléctricos Críticos	$\sum (\text{Usuarios Afectados} \times \text{Duración de la Interrupción en Horas}) / (\text{Total Usuarios})$	2	Horas	8.52	8.52	6.62	-1.90	120.00
5	Interrupciones en Sistemas Eléctricos Críticos	$\sum (\text{Usuarios Afectados} \times \text{Número de Interrupciones}) / (\text{Total Usuarios})$	2	Veces	5.00	5.00	3.74	-1.26	120.00
6	Atención de denuncias de AP	$(\text{N}^{\circ} \text{ de denuncias atendidas} / \text{N}^{\circ} \text{ total de denuncias recibidas}) * 100$	1	%	99.88	99.88	99.88	0.00	100.00
7	Eficiencia administrativa	$(\text{Gastos administrativos}) / \text{Ingresos por actividades ordinarias}) * 100$	2	%	4.22	4.22	3.91	-0.31	107.40
8	Reducción de inventario inmovilizado	Monito de reducción de stock con antigüedad mayor a 3 años previsto (en \$/MM)	1	S/MM	0.60	0.60	0.60	0.00	100.00
9	Cumplimiento del PASST	$(\text{N}^{\circ} \text{ de actividades ejecutadas del PASST} / \text{Total de actividades programadas del PASST}) * 100$	1	%	100.00	100.00	100.00	0.00	100.00
10	Pérdidas de energía en distribución	$[(\text{Energía Entregada en distribución} - \text{Energía consumida por clientes de la empresa y/o terceros en la red de distribución}) / \text{Energía total Entregada}] * 100$	2	%	10.58	10.58	10.10	-0.48	104.50
11	Nivel de implementación del Plan de Gobierno y Transformación Digital	$(\text{Nro. de actividades ejecutadas} / \text{Número de actividades programadas}) * 100$	1	%	100.00	100.00	100.00	0.00	100.00
12	Cobertura de brechas Plan integrado de CBGC, GIR y SCI	$(\text{Nro. de brechas implementadas} / \text{Número de brechas programadas}) * 100$	1	%	100.00	100.00	100.00	0.00	100.00
13	Nivel de implementación de las recomendaciones del Modelo de Cumplimiento	Nivel de implementación oportuna de las recomendaciones emitidas como parte del Modelo de Cumplimiento (internos y externos)	1	%	95.00	95.00	71.70	-23.30	75.47
14	Nivel de cumplimiento del programa de Cumplimiento del Sistema de Gestión Antisoborno	$(\text{Nro. de actividades ejecutadas SGA} / \text{Número de actividades programadas SGA}) * 100$	1	%	100.00	100.00	100.00	0.00	100.00
15	Variación neta del número de clientes	Crecimiento porcentual neto (ingresos y salidas) de clientes regulados y libres	1	%	3.46	3.46	2.44	-1.02	70.43
16	Recuperación e incremento de potencia en las centrales de generación	Potencia nominal (MW) recuperado y/o incorporado al sistema de generación	1	MW	0.00	0.00	0.00	0.00	NA
17	Nivel de implementación de Componentes PIT	$(\text{N}^{\circ} \text{ componentes instalados} / \text{N}^{\circ} \text{ componentes programados}) * 100$	1	%	100.00	100.00	100.00	0.00	100.00
18	Eficiencia de inversiones FBK	$(\text{Monito ejecutado de Inversiones FBK} / \text{Monito programado de Inversiones Plan Inicial FBK}) * 100$	1	%	100.00	100.00	93.60	-6.40	93.60
19	Contribución de ingresos extraordinarios	$(\text{Otros ingresos operativos} - \text{subsídios} / \text{Ingresos totales}) * 100$	1	%	5.45	5.45	7.05	1.60	120.00
20	Cobertura de brechas plan de RSE	$(\text{Nro. De brechas RSE implementadas} / \text{Número de brechas RSE programadas}) * 100$	1	%	100.00	100.00	100.00	0.00	100.00
21	Cumplimiento Plan Anual Ambiental (PAA)	$(\text{Actividades ejecutadas} / \text{actividades programadas}) * 100$	1	%	100.00	100.00	100.00	0.00	100.00
22	Cumplimiento del Plan de Comunicación e Imagen	$(\text{Actividades ejecutadas} / \text{actividades programadas}) * 100$	1	%	100.00	100.00	105.81	5.81	105.81
23	Grado de implementación de la nueva estructura organizacional	$(\text{Nro. de actividades ejecutadas} / \text{Número de actividades programadas}) * 100$	1	%	100.00	100.00	100.00	0.00	100.00
24	Índice de Clima Laboral	Resultado de encuesta sobre clima laboral	1	%	70.00	70.00	81.00	11.00	115.71
25	Cumplimiento del Plan Anual de Capacitación (PACA)	$(\text{N}^{\circ} \text{ cursos ejecutados del PACA} / \text{N}^{\circ} \text{ cursos programados del PACA}) * 100$	1	%	100.00	100.00	103.00	3.00	103.00
26	Cumplimiento del plan de acción del modelo de cultura	$(\text{N}^{\circ} \text{ actividades ejecutadas del plan de acción del modelo de cultura} / \text{Nro. de actividades programadas en el mes del plan de acción del modelo de cultura}) * 100$	1	%	100.00	100.00	100.00	0.00	100.00
27	Nivel de disponibilidad del servicio TIC	$(\text{Nivel de disponibilidad total NGC, SAP y Comunicaciones}) / 3 * 100$	1	%	99.70	99.70	99.98	0.28	100.28
28	Nivel de implementación del sistema de gestión de activos	$(\text{Nro. de actividades ejecutadas} / \text{Número de actividades programadas}) * 100$	1	%	100.00	100.00	100.00	0.00	100.00
29	Reestructuración endeudamiento corto plazo	$\text{Pasivo Corriente} / \text{Pasivo No Corriente} - \text{Ingresos Diferidos}$	2	Veces	3.33	3.33	4.27	0.94	71.87
									100.33

ANEXO N° 2
HIDRANDINA S.A.
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS
En Soles

RUBROS	Real Al mes de Diciembre del 2024	Real Al mes de Diciembre del 2023	Diferencia	Var %	Meta Al mes de Diciembre del 2024	Diferencia	Var %	Meta Anual Inicial	Meta Anual Actual	Avance Inicial %	Avance Actual %
PRESUPUESTO DE OPERACIÓN	a	b	a-b	a/b-1	c	a-c	a/c-1	d	e	a/d	a/e
1 INGRESOS	1,374,701,733	1,383,292,825	-8,591,092	-0.6	1,368,570,723	6,131,010	0.4	1,443,072,014	1,368,570,723	95.3	100.4
1.1 Venta de Bienes	0	0	0		0	0		0	0		
1.2 Venta de Servicios	1,227,821,598	1,227,999,368	-177,770	-0.0	1,221,733,830	6,087,768	0.5	1,280,238,961	1,221,733,830	95.9	100.5
1.3 Ingresos Financieros	2,467,452	4,875,248	-2,407,796	-49.4	2,707,693	-240,241	-8.9	3,993,387	2,707,693	61.8	91.1
1.4 Ingresos por participacion o dividendos	2,286,873	3,664,062	-1,377,189	-37.6	2,286,873	0	0.0	3,599,393	2,286,873	63.5	100.0
1.5 Ingresos complementarios	85,649,232	97,055,677	-11,406,445	-11.8	82,309,505	3,339,727	4.1	84,274,103	82,309,505	101.6	104.1
1.6 Otros	56,476,578	49,698,470	6,778,108	13.6	59,532,822	-3,056,244	-5.1	70,966,170	59,532,822	79.6	94.9
2 EGRESOS	1,245,914,754	1,144,126,132	101,788,622	8.9	1,240,770,942	5,143,812	0.4	1,261,183,613	1,240,770,942	98.8	100.4
2.1 Compra de Bienes	837,904,311	804,479,279	33,425,032	4.2	814,612,408	23,291,903	2.9	816,019,534	814,612,408	102.7	102.9
2.1.1 Insumos y suministros	835,931,478	801,926,091	34,005,387	4.2	812,418,716	23,512,762	2.9	813,218,377	812,418,716	102.8	102.9
2.1.2 Combustibles y lubricantes	908,445	1,054,524	-146,079	-13.9	980,120	-71,675	-7.3	1,128,885	980,120	80.5	92.7
2.1.3 Otros	1,064,388	1,498,664	-434,276	-29.0	1,213,572	-149,184	-12.3	1,672,272	1,213,572	63.6	87.7
2.2. Gastos de personal (GIP)	78,896,503	76,466,442	2,430,061	3.2	81,852,301	-2,955,798	-3.6	86,029,262	81,852,301	91.7	96.4
2.2.1 Sueldos y Salarios (GIP)	48,461,151	47,767,331	693,820	1.5	51,086,302	-2,625,151	-5.1	53,417,285	51,086,302	90.7	94.9
2.2.1.1 Basica (GIP)	33,129,527	32,060,572	1,068,955	3.3	34,418,568	-1,289,041	-3.7	36,647,982	34,418,568	90.4	96.3
2.2.1.2 Bonificaciones (GIP)	7,345,353	7,475,307	-129,954	-1.7	8,000,000	-654,647	-8.2	7,770,000	8,000,000	94.5	91.8
2.2.1.3 Gratificaciones (GIP)	5,982,026	5,846,092	135,934	2.3	6,492,484	-510,458	-7.9	6,549,394	6,492,484	91.3	92.1
2.2.1.4 Asignaciones (GIP)	993,198	1,023,475	-30,277	-3.0	1,156,544	-163,346	-14.1	1,137,692	1,156,544	87.3	85.9
2.2.1.5 Horas Extras (GIP)	1,011,047	1,361,885	-350,838	-25.8	1,018,706	-7,659	-0.8	1,312,217	1,018,706	77.0	99.2
2.2.1.6 Otros (GIP)	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	-
2.2.2 Compensacion por tiempo de Servicio (GIP)	3,707,667	3,612,043	95,624	2.6	3,988,112	-280,445	-7.0	4,241,732	3,988,112	87.4	93.0
2.2.3 Seguridad y prevision Social (GIP)	4,062,832	3,942,915	119,917	3.0	4,046,929	15,903	0.4	3,944,985	4,046,929	103.0	100.4
2.2.4 Dietas del Directorio (GIP)	387,000	388,500	-1,500	-0.4	396,000	-9,000	-2.3	396,000	396,000	97.7	97.7
2.2.5 Capacitacion (GIP)	481,010	750,169	-269,159	-35.9	750,000	-268,990	-35.9	700,000	750,000	68.7	64.1
2.2.6 Jubilaciones y Pensiones (GIP)	43,323	212,296	-168,973	-	0	43,323	-	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.2.7 Otros gastos de personal (GIP)	21,753,520	19,793,188	1,960,332	9.9	21,584,958	168,562	0.8	23,329,260	21,584,958	93.2	100.8
2.2.7.1 Refrigerio (GIP)	321,841	416,256	-94,415	0.0	374,185	-52,344	0.0	406,497	374,185		
2.2.7.2 Uniformes (GIP)	906,950	96,915	810,035	835.8	897,890	9,060	1.0	697,890	897,890	130.0	101.0
2.2.7.3 Asistencia Medica (GIP)	1,043,099	882,791	160,308	18.2	1,431,283	-388,184	-27.1	1,379,128	1,431,283	75.6	72.9
2.2.7.4 Seguro complementario de alto riesgo (GIP)	382,943	294,418	88,525	30.1	342,292	40,651	11.9	537,225	342,292	71.3	111.9
2.2.7.5 Pago de indem. por cese de relac. lab. (GIP)	624,635	29,063	595,572	2,049.2	200,000	424,635	212.3	300,000	200,000	208.2	312.3
2.2.7.6 Incentivos por retiro voluntario (GIP)	866,133	521,972	344,161	-	900,000	-33,867	-3.8	900,000	900,000	96.2	96.2
2.2.7.7 Celebraciones (GIP)	96,445	558,642	-462,197	-82.7	176,467	-80,022	-45.3	750,000	176,467	12.9	54.7
2.2.7.8 Bonos de Productividad (GIP)	5,634,653	5,511,140	123,513	2.2	5,634,653	0	0.0	5,762,849	5,634,653	97.8	100.0
2.2.7.9 Participación de trabajadores (GIP)	11,006,837	10,670,632	336,205	3.2	11,006,837	0	0.0	11,910,430	11,006,837	92.4	100.0
2.2.7.10 Otros (GIP)	869,984	811,359	58,625	7.2	621,351	248,633	40.0	685,241	621,351	127.0	140.0
2.3 Servicios prestados por terceros	231,469,473	168,007,176	63,462,297	37.8	243,227,860	-11,758,387	-4.8	262,196,083	243,227,860	88.3	95.2
2.3.1 Transporte y almacenamiento	12,465,274	14,402,782	-1,937,508	-13.5	13,793,395	-1,328,121	-9.6	15,450,849	13,793,395	80.7	90.4
2.3.2 Tarifas de servicios publicos	3,351,635	3,770,510	-418,875	-11.1	3,692,416	-340,781	-9.2	4,068,375	3,692,416	82.4	90.8
2.3.3 Honorarios profesionales (GIP)	9,133,715	8,151,582	982,133	12.0	11,760,659	-2,626,944	-22.3	9,221,922	11,760,659	99.0	77.7
2.3.3.1 Auditorias (GIP)	3,756,544	2,048,105	1,708,439	83.4	6,582,362	-2,825,818	-42.9	3,564,090	6,582,362	105.4	57.1
2.3.3.2 Consultorias (GIP)	1,607,579	2,254,308	-646,729	-28.7	1,481,801	125,778	8.5	1,716,684	1,481,801	93.6	108.5
2.3.3.3 Asesorias (GIP)	3,320,133	3,198,671	121,462	3.8	3,146,606	173,527	5.5	3,251,610	3,146,606	102.1	105.5
2.3.3.4 Otros servicios no personales (GIP)	449,459	650,498	-201,039	-30.9	549,890	-100,431	-18.3	689,538	549,890	65.2	81.7
2.3.4 Mantenimiento y Reparacion	134,036,420	71,559,662	62,476,758	87.3	136,568,838	-2,532,418	-1.9	151,230,024	136,568,838	88.6	98.1
2.3.5 Alquileres	3,290,921.00	2,894,995	395,926	13.7	3,614,781	-323,860	-9.0	3,277,598	3,614,781	100.4	91.0
2.3.6 Serv. de vigilancia, guardiana y limp. (GIP)	9,318,064	9,370,388	-52,324	-0.6	9,617,570	-299,506	-3.1	11,372,079	9,617,570	81.9	96.9
2.3.6.1 Vigilancia (GIP)	7,217,798	7,297,056	-79,258	-1.1	7,518,827	-301,029	-4.0	9,012,394	7,518,827	80.1	96.0
2.3.6.2 Guardiana (GIP)	0	0	0	-	0	0	-	0	0		
2.3.6.3 Limpieza (GIP)	2,100,266	2,073,332	26,934	1.3	2,098,743	1,523	0.1	2,359,685	2,098,743	89.0	100.1
2.3.7 Publicidad y Publicaciones	571,327	747,067	-175,740	-23.5	697,737	-126,410	-18.1	902,581	697,737	63.3	81.9
2.3.8 Otros	59,302,117	57,110,190	2,191,927	3.8	63,482,464	-4,180,347	-6.6	66,672,655	63,482,464	88.9	93.4
2.3.8.1 Servicio de mensajería y correspondencia (GIP)	73,058	96,008	-22,950	-23.9	80,120	-7,062	-8.8	63,507	80,120	115.0	91.2
2.3.8.2 Prov. de personal por coop. y services (GIP)	2,242,869	2,050,782	192,087	9.4	2,424,943	-182,074	-7.5	2,592,521	2,424,943	86.5	92.5
2.3.8.3 Otros relacionados a GIP (GIP)	50,852,855	49,414,285	1,438,570	2.9	55,477,435	-4,624,580	-8.3	58,341,539	55,477,435	87.2	91.7
2.3.8.4 Otros no relacionados a GIP	6,133,335	5,549,115	584,220	10.5	5,499,966	633,369	11.5	5,675,088	5,499,966	108.1	111.5

HIDRANDINA S.A.
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS
En Soles

RUBROS	Real Al mes de Diciembre del 2024	Real Al mes de Diciembre del 2023	Diferencia	Var %	Meta Al mes de Diciembre del 2024	Diferencia	Var %	Meta Anual Inicial	Meta Anual Actual	Avance Inicial %	Avance Actual %
PRESUPUESTO DE OPERACIÓN	a	b	a-b	a/b-1	c	a-c	a/c-1	d	e	a/d	a/e
2.4 Tributos	68,532,410	71,480,773	-2,948,363	-4.1	65,063,312	3,469,098	5.3	75,874,263	65,063,312	90.3	105.3
2.4.1 Impuesto a las Transacciones Financieras - ITF	186,466	194,795	-8,329	-4.3	206,508	-20,042	-9.7	267,751	206,508	69.6	90.3
2.4.2 Otros impuestos y contribuciones	68,345,944	71,285,978	-2,940,034	-4.1	64,856,804	3,489,140	5.4	75,606,512	64,856,804	90.4	105.4
2.5 Gastos diversos de Gestion	21,747,771	17,991,652	3,756,119	20.9	31,011,615	-9,263,844	-29.9	14,721,215	31,011,615	147.7	70.1
2.5.1 Seguros	5,805,200	3,201,197	2,604,003	81.3	5,622,838	182,362	3.2	5,388,232	5,622,838	107.7	103.2
2.5.2 Viáticos (GIP)	1,482,473	1,754,410	-271,937	-15.5	1,469,428	13,045	0.9	1,516,900	1,469,428	97.7	100.9
2.5.3 Gastos de Representacion	0	0	0	-	0	0	-	0	0		
2.5.4 Otros	14,460,098	13,036,045	1,424,053	10.9	23,919,349	-9,459,251	-39.5	7,816,083	23,919,349	185.0	60.5
2.5.4.1 Otros relacionados a GIP (GIP)	0	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.5.4.2 Otros no relacionados a GIP	14,460,098	13,036,045	1,424,053	10.9	23,919,349	-9,459,251	-39.5	7,816,083	23,919,349	185.0	60.5
2.6 Gastos Financieros	7,364,286	5,700,810	1,663,476	29.2	5,003,446	2,360,840	47.2	6,343,256	5,003,446	116.1	147.2
2.7 Otros	0	0	0	0.0	0	0	0.0	0	0		
RESULTADO DE OPERACION	128,786,979	239,166,693	-110,379,714	-46.2	127,799,781	987,198	0.8	181,888,401	127,799,781	70.8	100.8
3 GASTOS DE CAPITAL	256,807,815	258,449,295	-1,641,480	-0.6	265,724,259	-8,916,444	-3.4	263,801,305	265,724,259	97.3	96.6
3.1 Presupuesto de Inversiones - FBK	130,360,751	135,426,859	-5,066,108	-3.7	139,277,195	-8,916,444	-6.4	139,277,195	139,277,195	93.6	93.6
3.1.1 Proyecto de Inversion	82,073,176	98,603,942	-16,530,766	-16.8	89,585,864	-7,512,688	-8.4	91,347,859	89,585,864	89.8	91.6
3.1.2 Gastos de capital no ligados a proyectos	48,287,575	36,822,917	11,464,658	31.1	49,691,331	-1,403,756	-2.8	47,929,336	49,691,331	100.7	97.2
3.2 Inversion Financiera	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3.3 Otros	126,447,064	123,022,436	3,424,628	0	126,447,064	0	0	124,524,110	126,447,064	101.5	100.0
4 INGRESOS DE CAPITAL	2,140,100	22,072,551	-19,932,451	0.0	479,430	1,660,670	0.0	1,924,579	479,430	-	-
4.1 Aportes de Capital	0	20,968,188	-20,968,188	0	0	0	0	0	0	-	-
4.2 Ventas de activo fijo	2,140,100	1,104,363	1,035,737	0	479,430	1,660,670	0	1,924,579	479,430		
4.3 Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5 TRANSFERENCIAS NETAS	-448,429	-697,040	248,611	-35.7	-709,664	261,235	0.0	0	-709,664		
5.1 Ingresos por Transferencias	63,307,969	53,478,393	9,829,576	18.4	68,453,673	-5,145,704	-7.5	77,615,484	68,453,673	81.6	92.5
5.2 Egresos por Transferencias	63,756,398	54,175,433	9,580,965	17.7	69,163,337	-5,406,939	-7.8	77,615,484	69,163,337	82.1	92.2
RESULTADO ECONOMICO	-126,329,165	2,092,909	-128,422,074	-6,136.1	-138,154,712	11,825,547	-8.6	-79,988,325	-138,154,712	157.9	91.4
6 FINANCIAMIENTO NETO	124,767,163	-6,266,962	131,034,125	-2,090.9	161,187,796	-36,420,633	-22.6	110,937,539	161,187,796	112.5	77.4
6.1 Financiamiento Externo Neto	0	0	0	0	2,969,049	-2,969,049	0	26,533,486	2,969,049		
6.1.1. Financiamiento largo plazo	0	0	0	0	2,969,049	-2,969,049	0	26,533,486	2,969,049		
6.1.1.1 Desembolsos	0	0	0	0	2,969,049	-2,969,049	0	26,533,486	2,969,049		
6.1.1.2 Servicios de Deuda	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6.1.1.2.1 Amortizacion	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6.1.1.2.2 Intereses y comisiones de la deuda	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6.1.2. Financiamiento corto plazo	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6.1.2.1 Desembolsos	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6.1.2.2 Servicio de la Deuda	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6.1.2.2.1 Amortizacion	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6.1.2.2.2 Intereses y comisiones de la deuda	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6.2 Financiamiento Interno Neto	124,767,163	-6,266,962	131,034,125	-2,090.9	158,218,747	-33,451,584	-21.1	84,404,053	158,218,747	147.8	78.9
6.2.1. Financiamiento Largo PLazo	14,843,139	102,162,839	-87,319,700	-	16,843,139	-2,000,000	-	55,698,707	16,843,139	26.6	88.1
6.2.1.1 Desembolsos	32,000,000	103,000,000	-71,000,000	-68.9	34,000,000	-2,000,000	-5.9	81,000,000	34,000,000	39.5	94.1
6.2.1.2 Servicio de la Deuda	17,156,861	837,161	16,319,700	1,949.4	17,156,861	0	0.0	25,301,293	17,156,861	67.8	100.0
6.2.1.2.1 Amortizacion	7,066,667	333,333	6,733,334	2,020.0	7,066,667	0	0.0	10,916,668	7,066,667	64.7	100.0
6.2.1.2.2 Intereses y comisiones de la deuda	10,090,194	503,828	9,586,366	1,902.7	10,090,194	0	0.0	14,384,625	10,090,194	70.1	100.0
6.2.2. Financiamiento Corto Plazo	109,924,024	-108,429,801	218,353,825	-201.4	141,375,608	-31,451,584	-22.2	28,705,346	141,375,608	382.9	77.8
6.2.2.1 Desembolsos	406,000,000	325,500,000	80,500,000	24.7	437,669,408	-31,669,408	-7.2	233,990,001	437,669,408	173.5	92.8
6.2.2.2 Servicio de la Deuda	296,075,976	433,929,801	-137,853,825	-31.8	296,293,800	-217,824	-0.1	205,284,655	296,293,800	144.2	99.9
6.2.2.2.1 Amortizacion	282,175,302	414,821,179	-132,645,877	-32.0	282,393,126	-217,824	-0.1	196,411,242	282,393,126	143.7	99.9
6.2.2.2.2 Intereses y comisiones de la Deuda	13,900,674	19,108,622	-5,207,948	-27.3	13,900,674	0	0.0	8,873,413	13,900,674	156.7	100.0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,650,413	6,262,448	-4,612,035	-73.6	7,000,000	-5,349,587	-76.4	5,000,000	7,000,000		
SALDO FINAL	88,411	2,088,395	-1,999,984	-95.8	30,033,084	-29,944,673	-99.7	35,949,214	30,033,084	0.2	0.3
GIP-TOTAL (Sin Participaciones a trabajadores)	140,992,700	136,633,265	4,359,435	3.2	151,675,619	-10,682,919	-7.0	157,227,300	151,675,619	89.7	93.0
Impuesto a la Renta	53,122,287	54,258,065	-1,135,778	-2.1	49,649,510	3,472,777	7.0	59,660,970	49,649,510	89.0	107.0

ANEXO N° 3
HIDRANDINA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
En Soles

RUBROS	Real Al mes de Diciembre del 2024	Real Al mes de Diciembre del 2023	Diferencia	Var %	Meta Al mes de Diciembre del 2024	Diferencia	Var %	Meta	Meta	Avance	Avance
	a	b	a-b	a/b-1	c	a-c	a/c-1	d	e	a/d	a/e
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS											
Ventas Netas de Bienes											
Prestación de Servicios	1,372,937,565	1,342,304,060	30,633,505	2.3	1,321,983,666	50,953,899	3.9	1,366,153,602	1,321,983,666	100.5	103.9
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,372,937,565	1,342,304,060	30,633,505	2.3	1,321,983,666	50,953,899	3.9	1,366,153,602	1,321,983,666	100.5	103.9
Costo de Ventas	1,169,413,904	1,079,797,065	89,616,839	8.3	1,168,628,885	785,019	0.1	1,181,353,132	1,168,628,885	99.0	100.1
GANANCIAS (PÉRDIDA BRUTA)	203,523,661	262,506,995	-58,983,334	-22.5	153,354,781	50,168,880	32.7	184,800,470	153,354,781	110.1	132.7
Gastos de Ventas y Distribución	72,179,847	71,677,098	502,749	0.7	77,639,321	-5,459,474	-7.0	73,835,873	77,639,321	97.8	93.0
Gastos de Administración	53,670,308	49,729,758	3,940,550	7.9	55,811,171	-2,140,863	-3.8	57,471,429	55,811,171	93.4	96.2
Ganancia (Pérdida) de la baja de Activos Financieros medidos al Costo	-14,197,428	2,461,888	-16,659,316		-	-14,197,428		-	-		
Otros Ingresos Operativos	74,468,540	68,511,028	5,957,512	8.7	112,726,268	-38,257,728	-33.9	106,557,574	112,726,268	69.9	66.1
Otros Gastos Operativos	1,312,376	1,490,782	-178,406	-12.0	57,191	1,255,185	2,194.7	217,945	57,191	602.2	2,294.7
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA	136,632,242	210,582,273	-73,950,031	-35.1	132,573,366	4,058,876	3.1	159,832,797	132,573,366	85.5	103.1
Ingresos Financieros	10,869,216	15,563,981	-4,694,765	-30.2	12,711,717	-1,842,501	-14.5	14,602,573	12,711,717	74.4	85.5
Diferencia de cambio (Ganancias)	5,003,711	2,236,875	2,766,836	123.7	3,087,185	1,916,526	62.1	2,864,181	3,087,185	174.7	162.1
Gastos Financieros	25,376,333	20,962,171	4,414,162	21.1	20,332,486	5,043,847	24.8	15,417,096	20,332,486	164.6	124.8
Diferencia de Cambio (Pérdidas)	3,869,635	2,535,668	1,333,967	52.6	2,718,429	1,151,206	42.3	2,125,198	2,718,429	182.1	142.3
Participación de los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjunto											
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro											
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	123,259,201	204,885,290	-81,626,089	-39.8	125,321,353	-2,062,152	-1.6	159,757,257	125,321,353	77.2	98.4
Gasto por Impuesto a las Ganancias	36,203,171	64,388,552	-28,185,381	-43.8	40,024,175	-3,821,004	-9.5	51,132,163	40,024,175	70.8	90.5
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS	87,056,030	140,496,738	-53,440,708	-38.0	85,297,178	1,758,852	2.1	108,625,094	85,297,178	80.1	102.1
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Oper										-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	87,056,030	140,496,738	-53,440,708	-38.0	85,297,178	1,758,852	2.1	108,625,094	85,297,178	80.1	102.1
Depreciación	94,211,221	85,397,532	8,813,689	10.3	85,883,521	8,327,700	9.7	85,743,816	85,883,521	109.9	109.7
Amortización	491,492	146,490	345,002	235.5	199,752	291,740	146.1	160,008	199,752	307.2	246.1