

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y
Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORONEL PORTILLO S.A.

EF-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de los años 2015 y 2014

(En Nuevos Soles)

	Notas	31.12.2015	31.12.2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		1,595,464	1,095,134
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)		2,920,269	2,444,801
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)		311,348	252,884
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Inventarios (Neto)		311,866	357,562
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta			
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Gastos Pagados por Anticipado			
Otros Activos		3,816,188	2,923,749
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8,865,135	7,074,130
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Otras Cuentas por Cobrar			
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Activos Biológicos			
Inversiones Mobiliarias (Neto)			
Propiedades de Inversión			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)		56,442,661	57,976,631
Activos Intangibles (Neto)		130,000	
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos		20,360	89,035
Otros Activos			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		56,893,021	58,065,666
TOTAL ACTIVO		65,458,156	65,139,796
Cuentas de Orden		1,232,854	1,016,857
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Soportes Bancarios			
Obligaciones Financieras			
Cuentas por Pagar Comerciales		517,304	385,916
Otras Cuentas por Pagar		1,040,274	789,547
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Provisiones		162,338	55,004
Pasivos Mantenedidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Beneficios a los Empleados		95,015	90,764
Otros Pasivos			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,814,931	1,321,251
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras			
Cuentas Pagar Comerciales		25,551,728	23,217,116
Otras Cuentas por Pagar			
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos		6,326,489	6,395,165
Provisiones			
Beneficios a los Empleados			
Otros Pasivos			
Ingresos Diferidos (Neto)			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		31,878,217	29,612,281
TOTAL PASIVO		33,693,148	30,933,532
PATRIMONIO			
Capital		27,612,098	27,612,098
Acciones de Inversión			
Capital Adicional			
Reservas Legales			
Otras Reservas		4,152,910	6,594,166
Resultados Acumulados			
Otras Reservas de Patrimonio*		31,785,008	34,206,264
TOTAL PATRIMONIO		65,458,156	65,139,796
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,232,854	1,016,857
Cuentas de Orden			

Gerente General
Ing. **Renato Castillo Morales**
Sello y Firma
GERENTE GENERAL
EMAPACOP S.A.

Gerente de Administración y Finanzas
Cargo
Ing. **Loida Plaza Ramírez**
Sello y Firma
Gerente (e) de Administración y Finanzas
EMAPACOP S.A.

CPCQ. **Saida L. Mathews Pérez**
Mat. 19 - 702
Ing. (e) Pp. **Constancia I. Huamani**
Sello y Firma
EMAPACOP S.A.

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser revalorados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.
* En este rubro se agruparán las cuentas: Resultado No Realizado y Excedente de Revaluación.

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORONEL PORTILLO S.A.

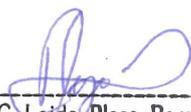
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los períodos terminados al 31 de Diciembre de los años 2015 y 2014

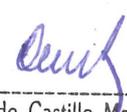
(EN NUEVOS SOLES)

EF-2

Notas	31.12.2015	31.12.2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Venta Netas de Bienes		
Prestación de Servicios		
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota		
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Costo de Ventas		
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		
Gastos de Ventas y Distribución		
Gastos de Administración		
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado		
Otros Ingresos Operativos		
Otros Gastos Operativos		
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA		
Ingresos Financieros		
Diferencia de Cambio (Ganancias)		
Gastos Financieros		
Diferencia de Cambio (Pérdidas)		
Participación en los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de la Participación		
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable		
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
Gasto por Impuesto a las Ganancias		
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS		
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas		
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO		
COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta		
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable		
Otros Componentes de Resultado Integral		
OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS		
IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta		
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable		
Otros Componentes de Resultado Integral		
SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL CON IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADOS		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA		


CPCG. Saida L. Mathews Pérez
Mat. 19 - 702
Jefe (e) Dpto. Contabilidad y Finanzas
EMAPACOP S.A.
Contador General
Matriculada N°
Sello y Firma


CPCG. Loida Plaza Ramírez
Gerente de Administración y Finanzas o
Gerente (e) de Administración y Finanzas
EMAPACOP S.A.
Sello y Firma


Ing. Reynaldo Castillo Morales
Gerente General o
Gerente (e) de Administración y Finanzas
EMAPACOP S.A.
Sello y Firma

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser referendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello

* Rubros aplicables para el registro de ingresos por las entidades distintas a empresas del Estado.



**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y
Dirección General de Contabilidad Pública**

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORONEL PORTILLO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los Periodos terminados el 31 de diciembre de los años 2014 y 2015
(En Nuevos Soles)

EF-3

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO "	TOTAL
Saldo al 1° de enero de 2014	27,612,096					15,479,149		43,091,247
Ajuste de años anteriores:								
· Cambios en Políticas Contables						42,628		42,628
· Corrección de Errores						15,521,777		43,133,875
Saldo Inicial Reexpresado	27,612,096							
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
· Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						-773,815		-773,815
· Otro Resultado Integral								
· Dividendos en Efectivo Declarados								
· Emisión de Acciones								
· Reducción de Capital								
· Reducción o Amortización de Acciones de Inversión								
· Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios								
· Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios								
· Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique Pérdidas de								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios								
Total de Cambios en Patrimonio						-8,153,796		-8,153,796
Saldo al 31 de diciembre de 2014	27,612,096					-8,927,611		-8,927,611
Saldo al 1° de enero de 2015	27,612,096					6,594,166		34,206,264
Ajuste de años anteriores:								
· Cambios en Políticas Contables						6,594,166		34,206,264
· Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reexpresado	27,612,096							
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
· Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						6,594,166		34,206,264
· Otro Resultado Integral								
Total	27,612,096					6,594,166		667,496



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y
Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORONEL PORTILLO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

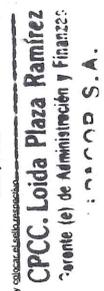
Por los Periodos terminados el 31 de diciembre de los años 2014 y 2015
(En Nuevos Soles)

EF-3

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO	TOTAL
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones								
Reducción de Capital								
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión								
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios								
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios								
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique Perdidas de								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios								
Total de Cambios en Patrimonio						-3,108,752		-3,108,752
Saldo al 31 de diciembre de 2015	27,612,096					-2,411,256		-2,411,256
						4,152,910		31,753,008


Gerente General
Mat. N°
Sello y Firma

CPCC. Solda L. Mathews Pérez
Mat. 19-702
Abg (b) Dpto. Contabilidad y Finanzas
EMAPACOP S.A.


Gerente General o cargo equivalente
Sello y Firma

ing. Reynaldo Castillo Morales
GERENTE GENERAL
EMAPACOP S.A.

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación los estados financieros deben ser referidos por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y cargo equivalente y colocar el rubro correspondiente.
* Destacar en una hoja adicional el contenido de incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios.
** En este rubro se agruparan las cuentas.


MINISTERIO DE ECONOMÍA Y

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORONEL PORTILLO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por los Periodos terminados el 31 de diciembre de los años 2014 y 2015

(En Nuevo Soles)

EF-4

CONCEPTOS	31.12.2015	31.12.2014
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	16,065,131	13,652,624
Honorarios y comisiones	0	0
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Otras Entradas de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	(302,095)	(2,410,854)
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(7,950,523)	(7,242,979)
Cuenta de los Empleados	(4,319,222)	(4,366,796)
Impuesto a las Ganancias	0	0
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	(338,921)	(299,359)
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Regalías	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	(1,057,041)	(252,303)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,097,329	(919,667)
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Reembolso Recibido a Préstamos a Entidades Relacionadas	0	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Venta de Subsidiarias, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Propiedades de Inversión	0	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Venta de Activos Intangibles	0	0
Venta de Otros Activos de largo plazo	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos	0	0
Dividendos Recibidos	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión (Nota) *	0	0
Pagos a (por):		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Préstamos Concedidos a Entidades Relacionadas	0	0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones no Controladoras	0	0
Compra de Propiedades de Inversión	0	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(1,135,804)	(1,158,382)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(421,195)	(732,522)
Compra de Activos Intangibles	(130,000)	(11,210)
Compra de Otros Activos de largo plazo	0	0
Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad Inversión (Nota) *	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,686,999)	(1,902,114)
C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Obtención de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Obtención de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio	0	0
Venta de Acciones Propias en Cartera	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	0	0
Pagos a (por):		
Amortización o Pago de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Amortización o Pago de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	0	0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	0	0
Intereses y Rendimientos	0	0
Dividendos	0	0
Impuesto a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación (Nota) *	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y
Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORONEL PORTILLO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los Periodos terminados el 31 de diciembre de los años 2014 y 2015

(En Nuevo Soles)

EF-4

CONCEPTOS	31.12.2015	31.12.2014
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	410,330	(2,821,781)
Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalente al Efectivo	0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	410,330	(2,821,781)
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,095,134	3,916,915
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	1,505,464	1,095,134


CPCC, Saida L. Mathews Pérez
Mat. 18 - 702
Jefe (a) Depto. Contabilidad y Finanzas
EMARACOP S.A.
Matrícula N°
Sello y Firma


CPCC, Loida Plaza Ramírez
Jefe (a) de Administración y Finanzas
EMARACOP S.A.
Cargo equivalente
Sello y Firma A


Ing. Reynaldo Castillo Morales
GERENTE GENERAL
EMARACOP S.A.
Cargo Equivalente
Sello y Firma

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser referendados por los liquidados, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo
* Detallar en una hoja adicional el contenido de Otros Cobros y/u Otros Pagos /./