



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
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 2018 y 2017
(En Soles)

	Nota	31.12.2018	31.12.2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		30,949,685	24,686,017
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)		3,151,606	3,262,674
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)		294,319	182,971
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Inventarios(Neto)		328,986	552,612
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta			
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Gastos Pagados por Anticipado		8,894,195	6,106,758
Otros Activos			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		43,618,791	34,791,032
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)		56,958,673	53,255,316
Activos Intangibles (Neto)		438,280	429,373
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Otros Activos			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		57,396,953	53,684,689
TOTAL ACTIVO		101,015,744	88,475,721
Cuentas de Orden		97,254,716	96,202,567
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios			
Obligaciones Financieras			
Cuentas por Pagar Comerciales	10	6,461,749	440,920
Otras Cuentas por Pagar	11	3,816,221	1,246,245
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Provisiones	12	679,702	
Pasivos Mantenidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Beneficios a los Empleados	13	125,862	118,454
Otros Pasivos			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		11,083,554	1,805,619
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras			
Cuentas Pagar Comerciales	14	18,899,684	18,568,417
Otras Cuentas por Pagar			
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	15	6,113,106	6,185,460
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Provisiones			
Beneficios a los Empleados			
Otros Pasivos			
Ingresos Diferidos (Neto)	16	32,531,927	24,572,201
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		57,544,717	49,316,078
TOTAL PASIVO		68,628,271	51,121,697
PATRIMONIO			
Capital	17	27,612,098	27,612,098
Acciones de Inversión			
Capital Adicional			
Reservas Legales			
Otras Reservas			
Resultados Acumulados	18	4,775,375	9,741,926
Otras Reservas de Patrimonio*			
TOTAL PATRIMONIO		32,387,473	37,354,024
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		101,015,744	88,475,721
Cuentas de Orden	19	97,254,716	96,202,567

[Signature]
Gerente General
CIC LUIS CRISTÓBAL RAMÍREZ
CARGO EJECUTIVO

[Signature]
Gerente de Administración y Patrimonio
CIC LUIS CRISTÓBAL RAMÍREZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

[Signature]
C.P.C. Toledo, Baza, Ramirez
Mat. 146 - call 703
Jefe (e) Dpto. Contabilidad y Finanza
C.P.C. LUIS CRISTÓBAL RAMÍREZ

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser elaborados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo, M.A.P.A.C.O.P.S.A.
* En este rubro se agruparán las cuentas: Resultados No Realizados y Excedente de Revaluación.



EMPRESA NO FINANCIERA

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los periodos terminados al 31 de Diciembre de los años 2018 y 2017
(EN SOLES)

	Nota	31.12.2018	31.12.2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta Netas de Bienes			
Prestación de Servicios	20	18,815,325	18,637,420
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota			
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		18,815,325	18,637,420
Costo de Ventas	21	-15,676,658	-13,120,687
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		3,138,667	5,516,733
Gastos de Ventas y Distribución	22	-4,204,576	-2,745,792
Gastos de Administración	23	-4,212,113	-3,376,705
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado			
Otros Ingresos Operativos	24	877,730	688,488
Otros Gastos Operativos			
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA		-4,400,292	82,724
Ingresos Financieros	25	546,345	564,685
Diferencia de Cambio (Ganancias)			
Gastos Financieros	26	-230,869	-77,200
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		-4,084,816	570,209
Gasto por Impuesto a las Ganancias	27		-120,652
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS		-4,084,816	449,557
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas			
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO		-4,084,816	449,557
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		-4,084,816	449,557

C.P.C.C. Guido Plaza Ramirez
Matrícula N° 03
Jefe (e) Dpto. Contabilidad y Finanzas
EMAPACOP S.A.

CPC Gerente de Agua Potable y Alcantarillado
GERENTE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
EMAPACOP S.A.

Gerente General Jurado Dueñas
Cargo equivalente
GERENTE GENERAL
EMAPACOP S.A.

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 solamente para la Caja de Pensiones Militar Policial.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad Pública
EMPRESA NO FINANCIERA

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

EF-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2017 y 2018
 (En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
Saldos al 1° de enero de 2017	27,612,096					3,731,537		31,343,635
Ajuste de años anteriores:								
· Cambios en Políticas Contables								
· Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reexpresado	27,612,096					3,731,537		31,343,635
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
· Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						449,557		449,557
· 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								
· Incremento (Disminución) por otras Distribuciones a los Propietarios								
· Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique Pérdidas de Inversión								
· Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
· Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios - Nota								
Total de Cambios en Patrimonio						5,560,832		5,560,832
Saldos al 31 de diciembre de 2017	27,612,096					6,010,389		6,010,389
Saldos al 1° de enero de 2018	27,612,096					9,741,926		37,354,024
Ajuste de años anteriores:								
· Cambios en Políticas Contables								
· Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reexpresado	27,612,096					8,860,191		36,472,289
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
· Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						-881,735		-881,735
· Otro Resultado Integral								
Total						-4,084,816		-4,084,816





MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad Pública
 EMPRESA NO FINANCIERA

EF-3

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de los años 2017 y 2018
 (En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	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 Pérdidas de								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota								
Total de Cambios en Patrimonio	27,612,098					-4,084,816		-4,084,816
Saldo al 31 de diciembre de 2018						4,775,375		32,387,473

[Signature]
 C.P.C. Gerente General: **Plaza Ramirez**
 Calle 18 - 703
 Av. 28 de Julio, Comuna 10, Lima
 EMAPACOP S.A.

[Signature]
 Gerente General y Finanzas
 CPC. Luis Enrique Barón Palomino
 Gerente General y Finanzas
 EMAPACOP S.A.

[Signature]
 Gerente General
 Cargo Equivalente
 Sello y Firma
 Ing. Mirko Jurado Dueñas
 GERENTE GENERAL
 EMAPACOP S.A.

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación los datos financieros deben ser referenciados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y cargo.
 * - Diferir en una hoja adicional al contenido de este estado de cambios en el patrimonio.
 ** - En este rubro se agrupan las cuentas: "Reservas Legales", "Reservas Especiales", "Reservas de Retención", "Reservas de Reversión", "Reservas de Impuesto", "Reservas de Retención", "Reservas de Reversión", "Reservas de Impuesto".



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

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

EF-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2018	31.12.2017
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	18,284,902	18,121,865
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) *	8,180,981	1,065,956
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(7,091,701)	(10,798,364)
Cuenta de los Empleados	(5,180,152)	(4,764,738)
Impuesto a las Ganancias	0	0
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Regalías	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	(1,288,718)	(2,716,264)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12,905,312	908,455
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) *	1,130,466	22,423,012
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	(7,372,282)	(1,264,186)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(40,253)	(1,003,359)
Compra de Activos Intangibles	(359,575)	(152,285)
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	(6,641,644)	20,003,182
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 FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

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

EF-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2018	31.12.2017
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	6,263,668	20,911,637
Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,263,668	20,911,637
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	24,686,017	3,774,380
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	30,949,685	24,686,017

Contador General
 Matriculada N°
 Sello
C.P.C.C. Loida Plaza Ramirez
 Mat. 18 - 703
 Dpto. Contabilidad Pública
EMAPACOP S.A.

Gerente de Administración y Finanzas o
 Cargo equivalente
 Sello y Firma
CPC. Luis Enrique Balbín Palomino
 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
EMAPACOPSA

Gerente General o
 Cargo Equivalente
 Sello y Firma
Ing. Mirko Jurado Dueñas
 GERENTE GENERAL
EMAPACOP S.A.

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser retirados por los liquidadores de la Gerencia de Administración y Finanzas y colocar el sello respectivo.
 * Detallar en el Anexo 1 del Informe de Gestión los Pagos /.