



**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 2020 y 2019

(En Soles)

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	16,974,746	15,126,030
Inversiones Financieras	4	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	5,038,354	2,994,705
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	303,700	262,597
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Inventarios(Neto)	8	366,393	398,352
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	9	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Gastos Pagados por Anticipado	11	0	0
Otros Activos	12	6,789,602	10,686,346
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>29,472,795</b>	<b>29,468,030</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Cobrar Comerciales	13	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	14	0	0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Activos Biológicos			
Inversiones Mobiliarias(Neto)	17	0	0
Propiedades de Inversión	18	0	0
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	63,785,072	65,164,815
Activos Intangibles (Neto)	20	427,796	408,685
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Otros Activos	22	0	0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>64,212,868</b>	<b>65,573,500</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>93,685,663</b>	<b>95,041,530</b>
Cuentas de Orden		95,944,616	96,125,974

**PASIVO Y PATRIMONIO**

**PASIVO CORRIENTE**

Sobregiros Bancarios

Obligaciones Financieras

Cuentas por Pagar Comerciales

Otras Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas

Provisiones

Pasivos Mantenidos para la Venta

Pasivos por Impuestos a las Ganancias

Beneficios a los Empleados

Otros Pasivos

**TOTAL PASIVO CORRIENTE**

**PASIVO NO CORRIENTE**

Obligaciones Financieras

Cuentas Pagar Comerciales

Otras Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas

Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos

Provisiones

Beneficios a los Empleados

Otros Pasivos

Ingresos Diferidos (Neto)

**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE**

**TOTAL PASIVO**

**PATRIMONIO**

Capital

Acciones de Inversión

Capital Adicional

Reservas Legales

Otras Reservas

Resultados Acumulados

Otras Reservas de Patrimonio\*

**TOTAL PATRIMONIO**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

Cuentas de Orden

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Sobregiros Bancarios			
Obligaciones Financieras	24	0	0
Cuentas por Pagar Comerciales	25	59,117	821,606
Otras Cuentas por Pagar	26	3,151,508	3,207,223
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Provisiones	28	625,933	0
Pasivos Mantenidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Beneficios a los Empleados	31	114,734	115,246
Otros Pasivos	32	0	0
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3,951,292</b>	<b>4,144,075</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones Financieras	33	0	0
Cuentas Pagar Comerciales	34	0	0
Otras Cuentas por Pagar	35	19,725,190	20,400,104
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos		5,970,347	6,041,727
Provisiones	38	0	0
Beneficios a los Empleados	39	0	0
Otros Pasivos	40	0	0
Ingresos Diferidos (Neto)		32,003,049	32,531,171
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>57,698,586</b>	<b>58,973,002</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>61,649,878</b>	<b>63,117,077</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital		27,612,098	27,612,098
Acciones de Inversión			
Capital Adicional			
Reservas Legales			
Otras Reservas			
Resultados Acumulados	47	4,423,687	4,312,355
Otras Reservas de Patrimonio*			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>32,035,785</b>	<b>31,924,453</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>93,685,663</b>	<b>95,041,530</b>
Cuentas de Orden	49	95,944,616	96,125,974



**CONTADOR GENERAL**

SAIDA LILA MATHEWS PEREZ  
DNI 00086898



**GERENTE DE ADMINISTRACION**   
**O CARGO EQUIVALENTE**

LUIS ENRIQUE  
BALBIN PALOMINO



**GERENTE GENERAL O**   
**CARGO EQUIVALENTE**

MIRKO FELIX JURADO DUEÑAS  
DNI 10621651

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 respectivo.  
\* En este rubro se agruparán las cuentas: Resultados No Realizados y Excedente de Revaluación.

MAT. N° 703  
24/03/2021 17:22:28

DNI 45358292  
24/03/2021 17:27:32

24/03/2021 17:34:47



**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Por los periodos terminados al 31 de Diciembre de los años 2020 y 2019

(EN SOLES)

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Venta Netas de Bienes			
Prestación de Servicios			
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota	50	18,641,410	20,100,559
<b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		18,641,410	20,100,559
Costo de Ventas	51	-14,805,100	-14,376,497
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA</b>		3,836,310	5,724,062
Gastos de Ventas y Distribución	52	-2,929,670	-4,592,879
Gastos de Administración	53	-2,809,803	-3,412,488
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado			
Otros Ingresos Operativos	54	1,866,257	2,171,149
Otros Gastos Operativos			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA</b>		-36,906	-110,156
Ingresos Financieros	55	294,372	460,374
Diferencia de Cambio (Ganancias)			
Gastos Financieros	56	-204,676	-226,523
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			
<b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		52,790	123,695
Gasto por Impuesto a las Ganancias			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		52,790	123,695
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>		52,790	123,695
<b>COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>			
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			
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS</b>			
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
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			
<b>SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL CON IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADOS</b>			
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			
		52,790	123,695

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados 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.



CONTADOR GENERAL

SAIDA LILA MATHEWS PEREZ

DNI 00086898

MAT. N° 702

24/03/2021 17:23:32



GERENTE DE ADMINISTRACION  
O CARGO EQUIVALENTE

LUIS ENRIQUE

BALBIN PALOMINO

DNI 15358292

24/03/2021 17:27:46



GERENTE GENERAL O  
CARGO EQUIVALENTE

MIRKO FELIX JURADO DUEÑAS

DNI 10621651

24/03/2021 17:34:56





**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 periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2019 y 2020  
 (En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
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								
<b>Total de Cambios en Patrimonio</b>						52,790		52,790
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2020</b>	27,612,098					4,423,687		32,035,785

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

\* Detallar en una hoja adicional el contenido de Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios.

\*\* En este rubro se agruparan las cuentas : Resultados no realizados y el Excedente de Revaluación.



CONTADOR GENERAL

SAIDA LILA MATHEWS PEREZ  
 DNI 00086898  
 MAT. N° 702  
 24/03/2021 17:23:47



GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE

LUIS ENRIQUE  
 BALBIN PALOMINO  
 DNI 15358292  
 24/03/2021 17:27:58



GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE

MIRKO FELIX JURADO DUEÑAS  
 DNI 10621651  
 24/03/2021 17:35:07

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

EF-4

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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	15,273,710	19,568,270
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) *	6,014,270	2,663,245
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(9,724,644)	(19,702,904)
Cuenta de los Empleados	(5,237,933)	(5,400,067)
Impuesto a las Ganancias	(363,996)	(457,215)
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) *	(1,355,770)	(450,640)
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>4,605,637</b>	<b>(3,779,311)</b>
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	(1,825,230)	(4,994,386)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(882,985)	(7,049,958)
Compra de Activos Intangibles	(48,706)	0
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
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(2,756,921)</b>	<b>(12,044,344)</b>
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 2020 y 2019

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2020	31.12.2019
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	1,848,716	(15,823,655)
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	1,848,716	(15,823,655)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	15,126,030	30,949,685
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>16,974,746</b>	<b>15,126,030</b>

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, 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 ././

**CONTADOR GENERAL** SAIDA LILA MATHEWS PEREZ  
DNI 00086898  
MAT. N° 702  
24/03/2021 17:24:08**GERENTE DE ADMINISTRACION**  
**O CARGO EQUIVALENTE** LUIS ENRIQUE  
BALBIN PALOMINO  
DNI 15358292  
24/03/2021 17:28:11**GERENTE GENERAL O**  
**CARGO EQUIVALENTE** MIRKO FELIX JURADO DUEÑAS  
DNI 10621651  
24/03/2021 17:35:16