



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BASICO DE PUNO 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	4	15,117,989	14,542,194
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	2,318,113	2,412,015
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	6,866,628	6,481,702
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Inventarios(Neto)	7	1,306,637	855,947
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta			
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Gastos Pagados por Anticipado			
Otros Activos	8	9,697,795	10,492,736
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		35,307,162	34,784,594
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)	9	82,109,845	83,367,260
Activos Intangibles (Neto)	10	217,551	238,182
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Otros Activos			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		82,327,396	83,605,442
TOTAL ACTIVO		117,634,558	118,390,036
Cuentas de Orden	11	58,046	23,130

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	31.12.2018	31.12.2017
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios			
Obligaciones Financieras	12	55,836,140	
Cuentas por Pagar Comerciales	13	587,753	442,020
Otras Cuentas por Pagar	14	16,377,719	70,759,664
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Provisiones	15		759,847
Pasivos Mantenidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Beneficios a los Empleados	16	141,162	149,976
Otros Pasivos			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		72,942,774	72,111,507
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	17	9,998,835	10,159,696
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)	18	52,241,734	53,188,670
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		62,240,569	63,348,366
TOTAL PASIVO		135,183,343	135,459,873
PATRIMONIO			
Capital	19	26,149,866	26,149,866
Acciones de Inversión			
Capital Adicional	20	8,764,797	8,764,797
Reservas Legales			
Otras Reservas			
Resultados Acumulados	21	-52,463,448	-51,984,500
Otras Reservas de Patrimonio*			
TOTAL PATRIMONIO		-17,548,785	-17,069,837
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		117,634,558	118,390,036
Cuentas de Orden	22	58,046	23,130

DPO SERGIO V. P. COLLEHUANCA
 MATRICULA N° 527
 COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PUNO

Gerente de Administración y Finanzas
 Cargo equivalente
 Sello y Firma

Gerente General
 Cargo equivalente
 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 respectivo.
 * En este rubro se agruparán las cuentas: Resultados No Realizados y Excedente de Revaluación.