



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 2021 y 2020

(En Soles)

	Nota	31.12.2021	31.12.2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	8,495,179	15,114,887
Inversiones Financieras	4	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	1,990,606	2,741,171
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	7,818,047	7,413,939
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Inventarios(Neto)	8	1,270,901	1,228,028
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	13,505,160	9,625,374
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		33,079,893	36,123,399
ACTIVO NO CORRIENTE			
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	84,039,172	80,406,419
Activos Intangibles (Neto)	20	152,810	870,759
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Otros Activos	22	4,132	483
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		84,196,114	81,277,661
TOTAL ACTIVO		117,276,007	117,401,060
Cuentas de Orden	49	1,657,173	1,267,930

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	31.12.2021	31.12.2020
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios			
Obligaciones Financieras	24	55,836,140	55,836,140
Cuentas por Pagar Comerciales	25	887,783	603,557
Otras Cuentas por Pagar	26	24,489,949	20,988,168
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Provisiones	28	0	0
Pasivos Mantenidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Beneficios a los Empleados	31	237,217	175,836
Otros Pasivos	32	0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		81,451,089	77,603,701
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	33	8,768,148	9,857,910
Cuentas Pagar Comerciales	34	0	0
Otras Cuentas por Pagar	35	0	0
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Provisiones	38	0	0
Beneficios a los Empleados	39	0	0
Otros Pasivos	40	0	0
Ingresos Diferidos (Neto)		52,547,018	51,948,791
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		61,315,166	61,806,701
TOTAL PASIVO		142,766,255	139,410,402
PATRIMONIO			
Capital		26,149,866	26,149,866
Acciones de Inversión			
Capital Adicional		8,764,797	8,764,797
Reservas Legales			
Otras Reservas			
Resultados Acumulados	47	-60,404,911	-56,924,005
Otras Reservas de Patrimonio*			
TOTAL PATRIMONIO		-25,490,248	-22,009,342
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		117,276,007	117,401,060
Cuentas de Orden	49	1,657,173	1,267,930

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.



CONTADOR GENERAL

SERGIO VILLALTA MOLLEHUANCA
 DNI 01231540
 MAT. N° 0527
 14/03/2022 11:37:18



GERENTE DE ADMINISTRACION
O CARGO EQUIVALENTE

ANGEL SANTA CRUZ
 GUZMAN AGUILAR
 DNI 01231889
 14/03/2022 11:39:00



GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE

LUIS AGUILAR COAQUIRA
 DNI 01326819
 14/03/2022 11:41:00