



**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
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
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
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>33,079,893</b>	<b>36,123,399</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	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
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>84,196,114</b>	<b>81,277,661</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>117,276,007</b>	<b>117,401,060</b>
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
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
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
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>81,451,089</b>	<b>77,603,701</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
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
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>61,315,166</b>	<b>61,806,701</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>142,766,255</b>	<b>139,410,402</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
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*			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-25,490,248</b>	<b>-22,009,342</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>117,276,007</b>	<b>117,401,060</b>
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