



**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 2023 y 2022

(En Soles)

	Nota	31.12.2023	31.12.2022	Nota	31.12.2023	31.12.2022
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	3,591,178	4,183,409			
Inversiones Financieras	4	0	0			
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	2,785,455	2,430,186	24	70,091,912	70,305,158
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	21,133,164	7,977,587	25	2,107,653	1,552,734
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas				26	28,184,211	24,834,423
Inventarios(Neto)	8	2,306,558	3,101,648			
Activos Biológicos				28	0	0
Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta	9	0	0			
Activos por Impuestos a las Ganancias						
Gastos Pagados por Anticipo	11	42,186	43,143	31	816,525	678,559
Otros Activos	12	5,602,617	7,851,414	32	0	0
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>35,481,158</b>	<b>25,587,387</b>		<b>101,200,301</b>	<b>97,370,874</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
Cuentas por Cobrar Comerciales	13	0	0	33	6,170,169	7,016,800
Otras Cuentas por Cobrar	14	0	0	34	0	0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas				35	0	0
Activos Biológicos						
Inversiones Mobiliarias(Neto)	17	0	0	38	0	0
Propiedades de Inversión	18	0	0	39	0	0
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	107,691,663	101,888,887	40	60,473,788	45,764,924
Activos Intangibles (Neto)	20	118,211	127,073		86,643,967	52,781,724
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos					167,844,266	150,152,598
Otros Activos	22	0	0			
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>107,809,874</b>	<b>102,015,960</b>		<b>26,149,866</b>	<b>26,149,866</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>143,271,032</b>	<b>127,603,347</b>		<b>127,350,167</b>	<b>123,520,740</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>						
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
Sobregiros Bancarios						
Obligaciones Financieras						
Cuentas por Cobrar 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						
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>107,809,874</b>	<b>102,015,960</b>		<b>107,809,874</b>	<b>102,015,960</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
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						
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>107,809,874</b>	<b>102,015,960</b>		<b>107,809,874</b>	<b>102,015,960</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital						
Acciones de Inversión						
Capital Adicional						
Reservas Legales						
Otras Reservas						
Resultados Acumulados						
Otras Reservas de Patrimonio*						
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	47	-59,487,899	-57,463,914
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>143,271,032</b>	<b>127,603,347</b>		<b>143,271,032</b>	<b>127,603,347</b>
Cuentas de Orden	49	748,048	1,456,848		748,048	1,456,848

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 agrupan las cuentas: Resultados No Realizados y Excedente de Realización.



**CONTADOR GENERAL**

SERGIO VILLALTA MOLLEHUANCA

DNI 01231540

MAT. N° 0527

05/03/2024 10:06:52



**GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE**

ANGEL SANTA CRUZ

GUZMAN AGUILAR

DNI 01231899

05/03/2024 10:07:40



**GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE**

LUIS AGUILAR COAQUIRA

DNI 01328819

05/03/2024 10:08:51