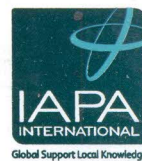




RAMON RUFFNER & ASOCIADOS, SOCIEDAD CIVIL



SOCIEDAD DE AUDITORIA



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
(CONCURSO PÚBLICO N° 003-2015-CG)

**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO
CHAVÍN S. A.
INFORME DE AUDITORIA QUE INCLUYE EL DICTAMEN DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS: 2015**

CONTADORES - ASESORES - CONSULTORES - FISCALIZADORES - TRIBUTARISTAS - PERITOS



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Directores de la Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento Chavín S.A. – EPS Chavín S.A.

Fuimos contratados para auditar los Estados Financieros adjuntos de la Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento Chavín S.A. – EPS Chavín S.A., que comprende los Estados de Situación Financiera al 31.DIC.2015, y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración de la Entidad

La Oficina General de Administración de la Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento Chavín S.A. – EPS Chavín S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar implantar y mantener el control interno pertinente a la preparación y representación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestras auditorías. Hemos realizado la auditoría de acuerdo con la Directiva N° 005-2014-CG/AFIN aprobada por Resolución de Contraloría General N° 445-2014-CG y con las normas internacionales de auditoría aprobadas por el Concejo Directivo de la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú para su aplicación en el Perú.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento Chavín S.A. – EPS Chavín S.A., al 31.DIC.2015 y 2014, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados el 31.DIC.2015 y 2014.



Otros Asuntos

Los estados financieros del ejercicio 2014 que se presentan con fines comparativos, fueron examinados por otros auditores quienes emitieron una opinión sin salvedades en su dictamen de fecha 25.MAR.2015.

Lima – Perú.

20 de mayo de 2016

Refrendado por:

RAMON RUFFNER & ASOCIADOS S.C

Cesar A. Ramon Ruffner
Representante Legal





ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO CHAVIN S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2015

(En Nuevos Soles)

(Notas 1 y 2)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	3,511,178	5,124,840	Cuentas por pagar comerciales	12	181,931	177,614
Cuentas por cobrar comerciales	4	782,854	750,445	Otras cuentas por pagar	13	516,606	19,529,407
Otras cuentas por cobrar (Neto)	5	42,708	41,506	Provisiones	14	77,093	0
Inventarios	6	563,755	272,034	Beneficios a los empleados	15	101,617	98,978
Gastos pagados por anticipado	7	5,111	0	TOTAL PASIVO CORRIENTE		877,247	19,805,999
Otros activos	8	330,674	7,691,542	PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5,236,280	13,880,367	Obligaciones financieras	16	6,523,864	6,869,620
ACTIVO NO CORRIENTE				Otras cuentas pagar comercial	17	18,816,584	0
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	9	28,240,957	27,628,223	Ingresos Diferidos (Neto)	18	10,779,658	11260613
Activos Intangibles (Neto)	10	583,587	550,984	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		36,120,106	18,130,233
Cuentas por pagar comerciales	11	8,822,484	1,394,372	TOTAL PASIVO		36,997,353	37,936,232
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		37,647,028	29,573,579	PATRIMONIO			
TOTAL ACTIVO		42,883,308	43,453,946	Capital	19	7,765,399	7,765,399
Cuenta de orden	22	12,778,002	13,304,867	Capital Adicional	20	1,031,874	1,001,235
				Resultados acumulados	21	(2,911,318)	(3,248,920)
				TOTAL PATRIMONIO		5,885,955	5,517,714
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		42,883,308	43,453,946
				Cuenta de orden	22	12,778,002	13,304,867

Las Notas que se acompañan forman parte de los estados financieros

ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO CHAVIN S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

(En Nuevos Soles)

(Notas 1 y 2)

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Prestación de Servicios	23	7,742,728	7,282,086
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		<u>7,742,728</u>	<u>7,282,086</u>
Costo de ventas	24	(5,101,383)	(4,617,779)
GANANCIA (PÉRDIDA BRUTA)		<u>2,641,345</u>	<u>2,664,307</u>
 Gastos de Ventas y Distribución	25	(1,478,173)	(1,489,959)
Gastos de Administración	26	(2,033,067)	(2,118,422)
Otros ingresos operativos	27	1,066,352	582,495
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA		<u>196,457</u>	<u>(361,579)</u>
 Ingresos financieros	28	120,664	25,093
Gastos financieros	29	(173,818)	(103,579)
 RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		<u>143,303</u>	<u>(440,065)</u>
 Gasto por Impuesto a las Ganancias			
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO		<u>143,303</u>	<u>(440,065)</u>

Las Notas que se acompañan forman parte de los estados financieros





ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO CHAVIN S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2015

(En Nuevos Soles)

(Notas 1 y 2)

CONCEPTO	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al 01 de enero del 2014	7,765,399	1,001,235	0	(9,493,889)	(727,255)
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	0	0
Dividendos en Efectivo Declarados	0	0	0	0	0
Emisión de Acciones	0	0	0	0	0
Reducción de Capital	0	0	0	0	0
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por transacciones de acciones de c	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por transacciones y otros cambios	0	0	0	0	0
Saldo inicial re expresado	7,765,399	1,001,235	0	(9,493,889)	(727,255)
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	0	0
Dividendos en Efectivo Declarados	0	0	0	0	0
Emisión de Acciones	0	0	0	0	0
Reducción de Capital	0	0	0	0	0
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión	0	30,639	0	0	30,639
Incremento (Disminución) por transacciones de acciones de c	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por transacciones y otros cambios	0	0	0	194,299	194,299
Saldo al 31 de diciembre de 2014	7,765,399	1,031,874	-	(9,299,590)	(502,317)
Saldo al 01 de enero del 2015	7,765,399	1,031,874	0	(9,299,590)	(502,317)
Corrección de errores	0	0	0	250,978	250,978
Saldo inicial re expresado	7,765,399	1,031,874	0	(9,048,612)	(251,339)
Ganancias (pérdida) nota del ejercicio	0	0	0	(1,744,723)	(1,744,723)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	7,765,399	1,031,874	0	(10,793,335)	(1,996,062)

ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO CHAVIN S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015
(En Nuevos Soles)
(Notas 1 y 2)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2015	2014
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	9,093,857	8,524,667
Intereses y Rendimientos Recibidos		
Otras Entradas de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	1,079,714	534,772
Pagos a (por):		
Proveedores de bienes y servicios	(3,586,171)	(2,993,543)
Cuenta de los Empleados	(2,412,935)	(2,318,539)
Impuesto a las Ganancias	(1,282,909)	(1,546,444)
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación		
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE	(1,990,802)	(1,151,850)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	900,754	1,049,063
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza a (por):		
Venta de vehículos, maquinarias y otros	0	0
Venta de edificios y activos no producidos	0	0
Venta de otras cuentas del activo	0	0
Pagos a (por):		
Compra de Propiedades de Inversión	(140,875)	(744,609)
Desembolsos por obras en curso de propiedades, planta y equipo	(2,008,922)	-1,121,545
Compra de activos intangibles	(142,287)	-13,218
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE		
DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2,292,084)	(1,879,372)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Cobranza a (por):		
Obtención de Préstamos a Corto Plazo	0	98,720
Obtención de Préstamos a Largo Plazo	0	0
Endeudamiento interno y/o externo (Nota)	0	0
Otros cobros de Efectivo Relativos a las Actividades de Financiación	0	0
Pagos a (por):		
Amortización o Pago de Préstamos a Corto Plazo	0	0
Amortización o Pago de Préstamos a Largo Plazo	(111,902)	0
Dividendos	0	0
Otros pagos de Efectivo Relativos a las Actividades de Financiación	(110,430)	0
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE		
DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(222,332)	98720
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo	(1,613,662)	(731,589)
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	5,124,840	5,856,429
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	3,511,178	5,124,840



ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO CHAVIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

NOTA 1. ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA EMPRESA

La actividad primordial de la Entidad Prestadora de Saneamiento Chavin S.A es una Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado con personería Jurídica de Derecho Público Interno, creada mediante Decreto Supremo N° 131 -90 PCM, Decreto Supremo N° 110 -91 PCM, Decreto Legislativo N° 160 -90 PCM. En concordancia con la Ley General de Sociedades Mercantiles, Ley Orgánica de Municipalidades y por sus estatutos.

La Empresa inició sus operaciones como EMAPASA. A partir del 01.JUN.1991; posteriormente según escritura pública dl 04.ENE.1997, adecuo sus estatutos a la normatividad vigente.

La adecuación estatutaria con la razón social a Entidad Prestadora de Saneamiento Chavin S.A – EPS CHAVIN S.A , ha quedado inscrito en los Registros Públicos de la Región Chavin, en la ficha 250 – A, Rubro “A”, asiento 13 del 9.ENE.1997

NOTA 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las prácticas contables están relacionadas con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Concordantes con las Normas Internacionales de Contabilidad como son:

- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con las disposiciones técnicas normativas y legales vigentes sobre la materia supletoriamente con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad.
- La provisión para cuenta de cobranza dudosa, se determina de acuerdo a las políticas establecidas por la Gerencia de la Empresa usualmente para cuentas vencidas con antigüedad de doce meses a más.
- Las existencias están valuadas por los métodos que son permitidos por la Ley, que es el método del costo promedio ponderado.



- Los inmuebles, maquinarias y equipo están registrados a su costo más los incrementos generados, caso especial los costos y gastos por materia, han sido cargados a las obras en los rubros de trabajos en curso.
- La provisión de la Compensación por Tiempo de Servicios es calculada de acuerdo con los dispositivos legales vigentes y depositada semestralmente en la institución bancaria elegida por el trabajador.
- Activos intangibles se registran al costo actualizado. La amortización se calcula tomando como base la Vida útil u obsolescencia de los intangibles.
- Moneda extranjera, los pasivos de moneda extranjera están expresados en nuevos soles a los tipos de cambio de la fecha de emisión de cada factura por pagar, el tipo de cambio es tomada de la página Web de la Superintendencia de Banca y Seguros.
- Los ingresos por ventas y los gastos de operaciones han sido contabilizados sobre la base del principio de lo devengado.
- La facturación general por venta del servicio de Agua Potable y alcantarillado se efectúa al inicio de cada mes (sobre la base de la lectura de la micro medición de cada usuario), al cierre de mes se deducen los pagos realizados así como las Notas de Crédito si correspondiesen.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Caja	16,457	1,682
Cuentas corrientes en Instituciones Financieras	3,363,717	4,498,307
Depósitos a Plazos	131,004	624,851
	<u>3,511,178</u>	<u>5,124,840</u>

Se debe comentar que el saldo de que figura en la cuenta "caja I" se retuvo mas dinero en comparación al año anterior por motivo de que las entidades financieras no atendieron el 31 DIC. 2015 . Por lo que se dio el ingreso a la Entidad Financiera el primer día hábil del mes enero de 2016.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO)

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
En Cobranza	1,043,574	1,018,289
	<u>1,043,574</u>	<u>1,018,289</u>
Estimación de cuentas de cobranza dudosa		
Estimación de Cobranza dudosa	(260,720)	(267,844)
	<u>782,854</u>	<u>750,445</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Préstamos	32,957	28,232
Servicios Públicos	8,928	12,451
Otros Depósitos en Garantía	823	823
	<u>42,708</u>	<u>41,506</u>



NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Otros materiales auxiliares	89,819	7,613
Lubricantes	118	97
Energía	604	756
Otros suministros	422,099	201,099
Repuestos	9,053	8,621
Mat. Auxiliares -Transito	42,062	53,848
	<u>563,755</u>	<u>272,034</u>

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Seguros	5,111	0
	<u>5,111</u>	<u>0</u>

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
I.R Diferido e I.G.V.	330,674	151,528
Intereses No Devengados	0	7,540,014
	<u>330,674</u>	<u>7,691,542</u>

NOTA 09. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Terrenos	1,691,657	1,340,903
Edificaciones administrativas	668,370	661,336
Instalaciones	35,984,121	35,666,658
Maquinarias y equipos de explotación	1,073,176	1,054,761
Vehículos de Motorizados	623,486	623,486
Muebles	45,402	43,114
Equipos para procesamiento de información	395,305	306,399
Equipos de comunicación	9,656	8,555
Equipos de Seguridad	11,257	11,257
Otros equipos	330,801	307,669
Construcciones en curso	3,925,986	2,245,528
Otros Activos en curso	2,905,506	2,894,506
	<u>47,664,723</u>	<u>45,164,172</u>
Depreciación de inmuebles maquinarias y equipos	(19,423,766)	(17,535,949)
	<u>28,240,957</u>	<u>27,628,223</u>



NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Concesiones y Derechos	5,009	5,009
Aplicaciones Informáticas	743,054	743,054
Otros activos intangibles	1,133,460	991,173
	<u>1,881,523</u>	<u>1,739,236</u>
(-) Amortización de intangibles		
Amortización intangibles	(1,297,936)	(1,188,252)
	<u>583,587</u>	<u>550,984</u>

NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Intereses por Pagar	8,822,484	1,394,372
	<u>8,822,484</u>	<u>1,394,372</u>

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Emitidas	182,431	182,147
Anticipos a Proveedores.	(500)	(4,533)
	<u>181,931</u>	<u>177,614</u>

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Reclamaciones de Terceros	18,241	25,333
Otras instituciones	6,907	5,658
Otras Entidades	0	6,662,675
Prestamos de Instituciones	0	12,723,910
Otras Cuentas por Pagar	483,424	101,508
Subsidios Recibidos Diferidos	1,321	1,321
Impuesto General a las Ventas	1,510	48
Impuesto a la renta	5,203	8,954
	<u>516,606</u>	<u>19,529,407</u>

NOTA 14. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Provisión para Litigios	77,093	0
	<u>77,093</u>	<u>0</u>



NOTA 15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
ESSALUD	20,041	19,270
ONP - Sistema Nacional de Pensiones	6,182	6,279
A.F.P	20,558	20,154
C.T.S	54,836	53,275
	<u>101,617</u>	<u>98,978</u>

NOTA 16. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Otras Entidades (KFW)	5,426,234	5,475,248
Préstamos de instituciones (int.)	1,097,630	1,394,372
	<u>6,523,864</u>	<u>6,869,620</u>

NOTA 17. INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Ingresos diferidos	10,779,658	11,260,613
	<u>10,779,658</u>	<u>11,260,613</u>

NOTA 18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Otras Cuentas por Pagar	18,816,584	
	<u>18,816,584</u>	<u>0</u>

NOTA 19. CAPITAL

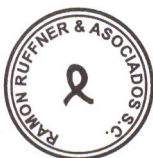
Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Capital social	7,765,399	7,765,399
	<u>7,765,399</u>	<u>7,765,399</u>

NOTA 20. CAPITAL ADICIONAL

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Capitalización en Tránsito	1,031,874	1,001,235
	<u>1,031,874</u>	<u>1,001,235</u>



NOTA 15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
ESSALUD	20,041	19,270
ONP - Sistema Nacional de Pensiones	6,182	6,279
A.F.P	20,558	20,154
C.T.S	54,836	53,275
	<u>101,617</u>	<u>98,978</u>

NOTA 16. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Otras Entidades (KFW)	5,426,234	5,475,248
Préstamos de instituciones (int.)	1,097,630	1,394,372
	<u>6,523,864</u>	<u>6,869,620</u>

NOTA 17. INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Ingresos diferidos	10,779,658	11,260,613
	<u>10,779,658</u>	<u>11,260,613</u>

NOTA 18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Otras Cuentas por Pagar	18,816,584	
	<u>18,816,584</u>	<u>0</u>



NOTA 19. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Capital social	7,765,399	7,765,399
	<u>7,765,399</u>	<u>7,765,399</u>

NOTA 20. CAPITAL ADICIONAL

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Capitalización en Tránsito	1,031,874	1,001,235
	<u>1,031,874</u>	<u>1,001,235</u>

NOTA 21. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Pérdida acumuladas	0	315,670
Ingresos de años anteriores	118,786	0
Pérdidas Acumuladas	(2,976,972)	(2,979,114)
Gastos de Años Anteriores	(196,435)	(145,411)
Utilidad	143,303	0
Pérdida	0	(440,065)
	<u>(2,911,318)</u>	<u>(3,248,920)</u>

NOTA 22. CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Carta Fianza	313,288	850,231
Existencias	121,521	67,508



Inversiones Mobiliarias	80,854	37,258
Inversión Inmobiliaria	157,776	157,776
Intangibles	2,985,765	2,985,765
Contratos de Operación -Capital	7,765,399	7,765,399
Contrato de Operación - Pen	204,344	330,597
Diversas	1,098,994	1,060,786
Saneamiento Contable	50,061	49,547
	12,778,002	13,304,867

NOTA 23. VENTAS - PRESTACION DE SERVICIOS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	2,015	2,014
Terceros	7,742,728	7,282,086
	7,742,728	7,282,086

NOTA 24. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

(En Nuevos Soles)

	2,015	2,014
Captación Fuente Superficial	251,380	216,830
Pre tratamiento y Tra. de Agua	2,116,781	2,043,695
Conducción de Agua Cruda	134,561	133,903
Conducción de Agua Potable	200,589	182,053
Reservorios	411,321	340,854
Redes Primarias	370,641	354,843
Redes Secundarias	1,138,081	921,127
Mantenimiento de Conexiones	232,051	203,091
Mant. De Conex. Alcant.	5,862	6,562
Colector Primario	240,116	214,821
	5,101,383	4,617,779



NOTA 25.GASTOS DE VENTAS Y DISRIBUCION.

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Suministros	104,318	66,789
Cargas de personal	767,994	762,079
C.T.S.	57,597	55,719
Tributos	84,867	81,784
Depreciación Inmobiliaria	107,173	75,104
Servicios prestados por terceros	322,310	294,540
Energía Eléctrica	6,975	6,091
Otras Cargas de gestión	9,530	115,085
Estmac. De Ctas. De Cob. Dudosa	17409	32,768
	<u>1,478,173</u>	<u>1,489,959</u>

NOTA 26.GASTOS DE ADMINISTRACION.

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Suministros	(155,181)	(150,315)
Cargas de personal	(1,205,057)	(1,153,271)
C.T.S.	(69,265)	(69,992)
Tributos	(12,580)	(57,361)
Depreciación Inmobiliaria	(121,154)	(109,312)
Servicios prestados por terceros	(405,909)	(538,468)
Energía Eléctrica	(16,874)	(15,147)
Otras Cargas de gestión	(47,047)	(24,556)
	<u>(2,033,067)</u>	<u>(2,118,422)</u>

NOTA 27. OTROS INGRESOS OPERATIVOS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Recuperación de Ctas. De Cobranza Dudosa	24,532	47,142
Inmuebles Maquinaria y Equipo	0	1,336
Subsidios Gubernamentales	480,955	482,231
Otros Ingresos de Producción	240,750	27,667
Inversiones Inmobiliarias	320,115	24,119
	<u>1,066,352</u>	<u>582,495</u>

NOTA 28. INGRESOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Depósitos en instituciones financieras	120,664	25,093
	<u>120,664</u>	<u>25,093</u>



NOTA 29. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro comprende, lo siguiente:
(En Nuevos Soles)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Gastos financieros	<u>(173,818)</u>	<u>(103,579)</u>
	<u>(173,818)</u>	<u>(103,579)</u>

