



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : **EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAMBOPATA S.A.**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de los años 2022 y 2021
(En Soles)

EF-1

	Nota	31.12.2022	31.12.2021	Nota	31.12.2022	31.12.2021
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	14,033,363	11,021,653			
Inversiones Financieras	4	0	0	24	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	6,580,172	5,700,148	25	817,346	975,659
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	105,527	515,750	26	677,720	288,888
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas						
Inventarios(Neto)	8	417,236	913,152	28	0	0
Activos Biológicos						
Activos no Corrientes Mantenido para la Venta	9	0	0			
Activos por Impuestos a las Ganancias						
Gastos Pagados por Anticipado	11	0	0	31	1,017,428	820,318
Otros Activos	12	0	0	32	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		21,146,298	18,150,703		2,512,494	2,084,865

ACTIVO NO CORRIENTE						
Cuentas por Cobrar Comerciales	13	0	0	33	0	0
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	27,095,590	26,858,988	40	0	0
Activos Intangibles (Neto)	20	89,909	69,804			
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos						
Otros Activos	22	0	0			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		27,185,499	26,928,792		18,683,942	19,797,843

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 Mantenido para la Venta						
Pasivos por Impuestos a las Ganancias						
Beneficios a los Empleados						
Otros Pasivos						
TOTAL PASIVO CORRIENTE		21,146,298	18,150,703		2,512,494	2,084,865
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		6,039,201	8,778,089		18,683,942	19,797,843
TOTAL PASIVO		27,185,499	26,928,792		21,136,436	21,882,708
PATRIMONIO						
Capital						
Acciones de Inversión						
Capital Adicional						
Reservas Legales						
Otras Reservas						
Resultados Acumulados						
Otras Reservas de Patrimonio*						
TOTAL PATRIMONIO		46,331,797	45,079,495		13,169,058	9,600,858
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,242,400	994,888		27,135,361	23,186,787
Cuentas de Orden	49				48,331,797	45,079,495
					2,242,400	994,888

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser revalorizados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y cédula el sello respectivo.
* En este rubro se agrupan las cuentas: Resultados No Realizados y Excedente de Revalorización.



CONTADOR GENERAL

YANET LEON RAMIREZ
DNI 04818951
MAT. N° 25-289
06/03/2023, 13:05:25



GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE

JUDITH KAREN
ESCALANTE MARROQUIN
DNI 70239671
06/03/2023, 17:32:45



GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE

EDGAR RAMON
ESTREMADOYRO TRONCOSO
DNI 43025756
06/03/2023, 17:35:38



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAMBOPATA S.A.

EF-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2021 y 2022
 (En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
Saldo al 1° de enero de 2021	10,565,046		484,435	775,217		7,365,198	1,502,733	20,692,629
Ajuste de años anteriores:								
· Cambios en Políticas Contables						-1,079,869		-1,079,869
· Corrección de Errores						-213,645		-213,645
Saldo Inicial Reexpresado	10,565,046		484,435	775,217		6,071,684	1,502,733	19,399,115
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
· Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						3,529,174		3,529,174
· Otro Resultado Integral								
· Dividendos en Efectivo Declarados								
· Emisión de Acciones								
· Reducción de Capital								
· Reducción o Amortización de Acciones de Inversión								
· Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios								
· Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios								
· Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no Implica Pérdidas de								
· Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera				256,704				256,704
· Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota	-206							-206
Total de Cambios en Patrimonio	-206			256,704		3,529,174		3,787,672
Saldo al 31 de diciembre de 2021	10,564,840		484,435	1,033,921		9,600,858	1,502,733	23,186,787
Saldo al 1° de enero de 2022 **	10,564,840		484,435	1,033,921		9,600,858	1,502,733	23,186,787
Ajuste de años anteriores:								
· Cambios en Políticas Contables								
· Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reexpresado	10,564,840		484,435	1,033,921		9,600,858	1,502,733	23,186,787
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
· Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio								
· Otro Resultado Integral								
· Dividendos en Efectivo Declarados								
· Emisión de Acciones								
						3,376,115		3,376,115



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
EMPRESA NO FINANCIERA

EF-3

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAMBOPATA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2021 y 2022
 (En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO**	TOTAL
Reducción de Capital								
Retención o Amortización de Acciones de Inversión								
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios								
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios						192,085		192,085
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique Pérdidas de								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Cartera				380,374				380,374
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nula								
Total de Cambios en Patrimonio	10,564,840		484,435	380,374		3,566,200		3,948,574
Saldo al 31 de diciembre de 2022				1,414,295		13,169,058	1,502,733	27,135,361

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, estemos, financieras deben ser reflejadas por los liquidadores. Los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el año respectivo.
 * Detallar en una hoja adicional el contenido de Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios.
 ** En este rubro se agrupan las cuentas: Resultados no realizados y el Excedente de Revaluación.



CONTADOR GENERAL

YANET LEON RAMIREZ
 DNI 04818951
 MAT. N° 25-239
 06/03/2023 17:13:42



GERENTE DE ADMINISTRACIÓN O CARGO EQUIVALENTE

JUDITH KAREN
 ESCALANTE MARROQUIN
 DNI 70239671
 06/03/2023 17:33:11



GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE

EDGAR RAMON
 ESTREMADOYRO TRONCOSO
 DNI 43025756
 06/03/2023 17:36:58

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAMBOPATA S.A.

EF-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2022	31.12.2021
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	22,634,062	19,053,662
Honorarios y comisiones	0	0
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	10,954	171,618
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Otras Entradas de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	0	1,539,842
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	6,528,896	5,956,709
Cuenta de los Empleados	9,449,928	8,710,401
Impuesto a las Ganancias	1,456,818	503,000
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Regalías	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	392,146	481,921
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4,817,228	5,113,091
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Reembolso Recibido a Préstamos a Entidades Relacionadas	0	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Venta de Subsidiarias, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Propiedades de Inversión	0	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Venta de Activos Intangibles	0	0
Venta de Otros Activos de largo plazo	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos	0	0
Dividendos Recibidos	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión (Nota) *	0	0
Pagos a (por):		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Préstamos Concedidos a Entidades Relacionadas	0	0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones no Controladoras	0	0
Compra de Propiedades de Inversión	0	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	809,068	2,485,963
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	996,450	733,363
Compra de Activos Intangibles	0	0
Compra de Otros Activos de largo plazo	0	0
Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad Inversión (Nota) *	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,805,518)	(3,219,326)
C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Obtención de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Obtención de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio	0	0
Venta de Acciones Propias en Cartera	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	0	0
Pagos a (por):		
Amortización o Pago de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Amortización o Pago de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	0	0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	0	0
Intereses y Rendimientos	0	0
Dividendos	0	0
Impuesto a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación (Nota) *	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAMBOPATA S.A.

EF-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2022	31.12.2021
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	3,011,710	1,893,765
Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,011,710	1,893,765
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	11,021,653	9,127,888
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	14,033,363	11,021,653

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.
* Detallar en una hoja adicional al contenido de Otros Cobros y/u Otros Pagos ././



CONTADOR GENERAL

YANET LEON RAMIREZ
DNI 04819951
MAT. N° 25-299
06/03/2023 17:13:51



GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE

JUDITH KAREN
ESCALANTE MARROQUIN
DNI 70239671
06/03/2023 17:33:18



GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE

EDGAR RAMON
ESTREMADOYRO TRONCOSO
DNI 43025756
06/03/2023 17:37:05

01