

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 2019 y 2018
 (En Soles)

EF-1

	Nota	31.12.2019	31.12.2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		6,299,530	6,636,492
Inversiones Financieras		2,072,156	1,847,110
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	3	824,605	33,991
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	4		
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	5	498,548	585,285
Inventarios(Neto)	6		
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenido para la Venta			
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Gastos Pagados por Anticipado	7		28,480
Otros Activos		9,693,039	9,111,368
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Otras Cuentas por Cobrar			
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Activos Biológicos			
Inversiones Mobiliarias(Neto)			
Propiedades de Inversión			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	25,735,284	25,923,386
Activos Intangibles (Neto)	9	25,884	0
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Otros Activos		26,761,178	25,923,386
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
TOTAL ACTIVO			
Cuentas de Orden	10	36,454,217	35,034,754
		1,857,885	2,323,956
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios			
Obligaciones Financieras			
Cuentas por Pagar Comerciales	11	862,890	780,135
Otras Cuentas por Pagar	12	259,429	212,661
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Provisiones			
Pasivos Mantenido para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	13	585,264	375,475
Beneficios a los Empleados	14		746,343
Otros Pasivos		1,705,523	2,114,614
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		15,390,378	16,680,300
Ingresos Diferidos (Neto)	15	15,390,378	16,680,300
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO			
		17,096,901	18,794,914
PATRIMONIO			
Capital	16	10,563,599	10,563,599
Acciones de Inversión			
Capital Adicional	17	484,435	484,435
Reservas Legales	18	624,973	402,480
Otras Reservas			
Resultados Acumulados	19	6,182,576	3,286,593
Otras Reservas de Patrimonio*	20	1,502,733	1,502,733
TOTAL PATRIMONIO			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			
Cuentas de Orden	21	36,454,217	35,034,754
		1,857,885	2,323,956

EPS EMAPAT S.A.
 Entidad Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Tambopata
 Calle 10 de Agosto 1000, P.O. Box 1000, Tambopata, Arequipa, Perú
 Teléfono: (054) 262-2222
 E-mail: emapat@emapat.com.pe

EPS EMAPAT S.A.
 Entidad Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Tambopata
 Calle 10 de Agosto 1000, P.O. Box 1000, Tambopata, Arequipa, Perú
 Teléfono: (054) 262-2222
 E-mail: emapat@emapat.com.pe

EPS EMAPAT S.A.
 Entidad Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Tambopata
 Calle 10 de Agosto 1000, P.O. Box 1000, Tambopata, Arequipa, Perú
 Teléfono: (054) 262-2222
 E-mail: emapat@emapat.com.pe

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser referenciados por los liquidadores. Los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.
 *En este rubro se agrupan las cuentas, resultados de resultados y resultados de resultados.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad

EMPRESA NO FINANCIERA

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

EF-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los periodos terminados al 31 de Diciembre de los años 2019 y 2018

(EN SOLES)

Nota	31.12.2019	31.12.2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Venta Netas de Bienes		
Prestación de Servicios	22 16,059,678	14,707,690
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota		
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16,059,678	14,707,690
Costo de Ventas	23 -9,217,149	-8,127,368
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA	6,842,529	6,580,322
Gastos de Ventas y Distribución	24 -2,159,951	-2,043,922
Gastos de Administración	25 -3,307,205	-3,148,552
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado		
Otros Ingresos Operativos	26 1,664,196	1,069,290
Otros Gastos Operativos		
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA	3,039,569	2,457,138
Ingresos Financieros	27 88,373	72,377
Diferencia de Cambio (Ganancias)		
Gastos Financieros	28 -5,392	-257
Diferencia de Cambio (Pérdidas)		
Participación en los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de la Participación		
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable		
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	3,122,550	2,529,258
Gasto por Impuesto a las Ganancias	29 -930,998	-797,773
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS	2,191,552	1,731,485
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas		
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	2,191,552	1,731,485
COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta		
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable		
Otros Componentes de Resultado Integral		
OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS		
IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta		
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable		
Otros Componentes de Resultado Integral		
SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL CON IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADOS		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	2,191,552	1,731,485

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
* Rubros aplicables para el registro de ingresos solamente para la Caja de Pensiones Militar Policial.

EPS TAMBOPAT S.A.
Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Tambopata
Calle 10 de Agosto 1000, Tambopata - Puno
C.V. *[Signature]*
CONTADOR GENERAL

EPS TAMBOPAT S.A.
Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Tambopata
Calle 10 de Agosto 1000, Tambopata - Puno
C.V. *[Signature]*
CONTADOR GENERAL

EPS TAMBOPAT S.A.
Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Tambopata
Calle 10 de Agosto 1000, Tambopata - Puno
C.V. *[Signature]*
CONTADOR GENERAL



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 2018 y 2019
(En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
Saldo al 1° de enero de 2018	10,563,598		484,435	224,167		2,069,557	1,502,733	14,844,091
Ajuste de años anteriores:								
Cambios en Políticas Contables								
Corrección de Errores			484,435	224,167		2,069,557	1,502,733	14,844,091
Saldo Inicial Reexpresado	10,563,598		484,435	224,167		2,069,557	1,502,733	14,844,091
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						1,731,485		1,731,485
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				178,313				178,313
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios								
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subordinadas que no implique Pérdidas de								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios - Nota								
Total de Cambios en Patrimonio				178,313		1,217,088		-514,449
Saldo al 31 de diciembre de 2018	10,563,598		484,435	402,480		3,286,593	1,502,733	16,239,840
Saldo al 1° de enero de 2019 **	10,563,598		484,435	402,480		3,286,593	1,502,733	16,239,840
Ajuste de años anteriores:								
Cambios en Políticas Contables								
Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reexpresado	10,563,598		484,435	402,480		3,286,593	1,502,733	16,239,840
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio								
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones						2,191,552		2,191,552



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 2019 y 2018

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2019	31.12.2018
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	15,887,302	14,608,298
Honorarios y comisiones	0	0
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	14,726	396
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	26	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) *	310,012	1,134,368
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(4,036,789)	(4,974,413)
Cuenta de los Empleados	(6,776,560)	(6,595,883)
Impuesto a las Ganancias	(775,000)	(431,508)
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) *	(1,017,303)	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,706,414	3,741,258
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	2,196,081
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	(1,257,626)	(454,719)
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(1,759,856)	(772,433)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(25,894)	0
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	(3,043,376)	968,929
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

EF-4

EMPRESA NO FINANCIERA

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2019	31.12.2018
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	(336,962)	4,710,187
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	(336,962)	4,710,187
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,636,492	1,926,305
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	6,299,530	6,636,492

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 el contenido de Otros Cobros y/u Otros Pagos ./.

EPS EMAPAT S.A.
Calle 10 de Agosto 1000, P.O. Box 1000, Arequipa
Teléfono: 052 202 202 202 / Fax: 052 202 202 202
www.emapat.com.pe

[Firma]
CPC *[Nombre]* Torres Valverde
C. Contador General
M. 10000