



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN S.A.

EF-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de los años 2022 y 2021

(En Soles)

	Nota	31.12.2022	31.12.2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	29,203,620	29,871,258
Inversiones Financieras	4	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	4,615,705	3,897,066
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	1,501,006	1,333,038
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Inventarios(Neto)	8	963,343	927,318
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	9	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Gastos Pagados por Anticipado	11	164,978	125,008
Otros Activos	12	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		36,448,652	36,153,688
ACTIVO NO CORRIENTE			
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	74,134,743	69,029,548
Activos Intangibles (Neto)	20	1,291,595	1,322,550
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Otros Activos	22	222,078	327,768
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		75,648,416	70,679,866
TOTAL ACTIVO		112,097,068	106,833,554
Cuentas de Orden	49	49,065,066	31,537,396

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	31.12.2022	31.12.2021
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios			
Obligaciones Financieras	24	0	0
Cuentas por Pagar Comerciales	25	1,536,244	1,111,210
Otras Cuentas por Pagar	26	2,826,289	2,344,333
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Provisiones	28	618,234	1,477,734
Pasivos Mantenidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Beneficios a los Empleados	31	288,850	424,862
Otros Pasivos	32	0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,269,617	5,358,139
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	33	0	0
Cuentas Pagar Comerciales	34	0	0
Otras Cuentas por Pagar	35	19,426,430	20,260,812
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)		43,054,636	40,528,153
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		62,481,066	60,788,965
TOTAL PASIVO		67,750,683	66,147,104
PATRIMONIO			
Capital		30,382,142	30,382,142
Acciones de Inversión			
Capital Adicional		17,219,900	18,251,918
Reservas Legales			
Otras Reservas			
Resultados Acumulados	47	-3,255,657	-7,947,610
Otras Reservas de Patrimonio*			
TOTAL PATRIMONIO		44,346,385	40,686,450
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		112,097,068	106,833,554
Cuentas de Orden	49	49,065,066	31,537,396

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

WALTER ALLER CHAVEZ
 DNI 22416593
 MAT. N° 19175
 03/03/2023 15:02:57

GERENTE DE ADMINISTRACION
O CARGO EQUIVALENTE

LENY LUZ LOPEZ LOZANO
 DNI 40932273
 03/03/2023 15:09:59

GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE

MARGOT VASQUEZ PANDURO
 DNI 01101102
 03/03/2023 15:12:00