E M A P A C O P S. A.

WWW.EMAPACOPSA.COM.PE
CONTABILIDAD@EMAPACOPSA.COM.PE

EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALACANTARILLADO DE CORONEL PORTILLO SOCIEDAD ANÓNIMA.

ESTADOS FINANCIEROS E INFORMACION COMPLEMENTARIA,

AL 31 DE DICIEMBRE - 2013

EMAPACOP S.A
V°B°
DPTO
CONT. Y FINZ.
UCAYALI

PUCALLPA - UCAYALI

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

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

EF-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de los años 2013 y 2012

(En Nuevos Soles)

	Notas	31.12.2013	31.12.2012
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	04	3,916,915	2,974,791
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	05	1,809,102	1,644,025
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	06	189,482	89,148
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Inventarios(Neto)	07	521,947	445,564
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta			
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Gastos Pagados por Anticipado			
Otros Activos			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6,437,446	5,153,528
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)	08	37,975,701	17,140,493
Activos Intangibles (Neto)	09	110,655	69,996
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Otros Activos			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		38,086,356	17,210,489
TOTAL ACTIVO		44,523,802	22,364,017
Cuentas de Orden		15,146,054	15,630,959

	Notas	31.12.2013	31.12.2012
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios			
Obligaciones Financieras			
Cuentas por Pagar Comerciales	10	437,930	254,506
Otras Cuentas por Pagar	11	53,675	95,539
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Provisiones	12	55,016	60,667
Pasivos Mantenidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Beneficios a los Empleados	13	83,774	111,483
Otros Pasivos			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		630,395	522,195
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	14	15,713,031	15,712,764
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		15,713,031	15,712,764
TOTAL PASIVO		16,343,426	16,234,959
PATRIMONIO			
Capital	15	27,612,098	27,612,098
Acciones de Inversión			
Capital Adicional	16	25,500,651	2,862,944
Resultados no Realizados			
Reservas Legales			
Otras Reservas			
Resultados Acumulados	17	-24,932,373	-24,345,984
Otras Reservas de Patrimonio			
TOTAL PATRIMONIO		28,180,376	6,129,058
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		44,523,802	22,364,017
Cuentas de Orden	18	15,146,054	15,630,959

CPCC. Saida L. Mathews Flores
MAT. 16 - 702
Colegio de Cont. Contadores y Economistas
Contador General S.A.
Matricula Nº
Sello y Firma

Gerente de Administración y Finanzas o Cargo equivalente
CPCC. Loida Plaza Ramírez
Gerente (e) de Administración y Finanzas
EMAPACOP S.A.
Sello y Firma

Gerente General o Cargo equivalente
Ing. Isaac Juanjan Pérez
GERENTE GENERAL
EMAPACOP S.A.
Sello y Firma

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los periódos terminados al 31 de Diciembre de los años 2013 y 2012

(En Nuevos Soles)

EF-2

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

	Notas	31.12.2013	31.12.2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta Netas de Bienes			
Prestación de Servicios	19	11,683,812	10,407,348
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		11,683,812	10,407,348
Costo de Ventas	20	-8,226,025	-6,771,536
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		3,457,787	3,635,812
Gastos de Ventas y Distribución	21	-1,850,607	-1,595,692
Gastos de Administración	22	-2,381,857	-2,153,477
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado			
Otros Ingresos Operativos	23	96,488	27,675
Otros Gastos Operativos			
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA		-678,189	-85,682
Ingresos Financieros	24	137,468	132,148
Diferencia de Cambio (Ganancias)			223
Gastos Financieros	25	-31,452	-44,870
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		-572,173	1,819
Gasto por Impuesto a las Ganancias			
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS		-572,173	1,819
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas			
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO		-572,173	1,819
COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Ganancias (Pérdidas) Neta por Activos Financieros Disponibles para la Venta			
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio			
Otros Componentes de Resultado Integral			
OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS			
IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias Netas por Activos Financieros Disponibles para la Venta			
Ganancias de Inversiones por Instrumentos de Patrimonio			
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		-572,173	1,819

CPCC. Saida L. Mathews Pérez
MAT. 10 - 702
Contador General
Matricula Nº
Sello y Firma

Gerente de Administración y Finanzas o
Cargo Equivalente
Sello y Firma
CPCC. Loida Plaza Ramírez
Gerente (e) de Administración y Finanzas
EMAPACOP S.A.

Gerente General o
Cargo Equivalente
Sello y Firma
Ing. Isaac Huaman Pérez
GERENTE GENERAL
EMAPACOP S.A.

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los Años Terminados al 31 de diciembre de los años:2012 y 2013
(En Nuevos Soles)

EF-3

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	CAPITAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO	TOTAL
Saldos al 1° de Enero del 2012	27,612,098		2,872,125				-24,324,701		6,159,522
Ajuste de años anteriores:									
. Cambios en Politicas Contables									
. Corrección de Errores							-23,102		-23,102
Saldo Inicial Reexpresado	27,612,098		2,872,125				-24,345,984		6,138,239
Cambios en Patrimonio:									
Resultado Integral:									
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio							1,819		1,819
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									
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los									
Incremento (Disminución) por Cambios en la									
Incremento (Disminución) por Transacciones de									
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros			-9,181						-9,181
Total de Cambios en Patrimonio			-9,181						-9,181
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	27,612,098		2,862,944				-24,345,984		6,129,058
Saldos al 1° de Enero del 2013	27,612,098		2,862,944				-24,345,984		6,129,058
Ajuste de años anteriores:									
. Cambios en Politicas Contables							3,521		3,521
. Corrección de Errores									
Saldo Inicial Reexpresado	27,612,098		2,862,944				-24,342,463		6,132,579
Cambios en Patrimonio:									
Resultado Integral:									
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio							-572,173		-572,173
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			22,628,526						22,628,526
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los									
Incremento (Disminución) por Cambios en la									
Incremento (Disminución) por Transacciones de									
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros			9,181				-17,737		-8,556
Total de Cambios en Patrimonio			22,637,707				-589,910		22,047,797
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	27,612,098		25,500,651				-24,932,373		28,180,376

Contador General
Mat. N°
Sello y Firma

CPCC. Saida L. Ramírez Tello
MAT. 18 - 702
Jefe (e) Dpto. Contabilidad y Finanzas
EMAPACOP S.A.

Gerente de Administración y Finanzas
o cargo equivalente
Sello y Firma

CPCC. Loida Plaza Ramírez
Gerente (e) de Administración y Finanzas
EMAPACOP S.A.

Gerente General o
cargo equivalente
Sello y Firma

Ing. Isaac Huamán Pérez
GERENTE GENERAL
EMAPACOP S.A.

NOTA: Los Estados Financieros deben presentarse refrendados por el Gerente General o cargo equivalente, en caso de las empresas en proceso de liquidación por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los Periodos terminados el 31 de diciembre de los años 2013 y 2012

(En Nuevos Soles)

EF-4

CONCEPTOS	2013	2012
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	11,359,569	10,491,506
Honorarios y comisiones	0	0
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	0	0
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	229,327	4,104
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(5,807,922)	(4,629,272)
Cuenta de los Empleados	(4,029,092)	(3,502,419)
Impuesto a las Ganancias	0	(210,253)
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	(227,828)	0
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Regalías	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	160,431	(422,307)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,684,485	1,731,359
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 Subdiarias, 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 Actvidad de Inversión	0	0
Pagos a (por):		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Préstamos Concedidos a Entidades Relacionadas	0	0
Compra de Intrumentos 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	(23,331,420)	(244,140)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Compra de Activos Intangibles	(48,648)	(4,080)
Compra de Otros Activos de largo plazo	0	0
Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad Inversión	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(23,380,068)	(248,220)
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	22,637,707	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	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	22,637,707	0

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los Periodos terminados el 31 de diciembre de los años 2013 y 2012

(En Nuevos Soles)

EF-4

CONCEPTOS	2013	2012
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variacones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	942,124	1,483,139
Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalente al Efectivo	0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	0
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,974,791	1,491,652
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	3,916,915	2,974,791

CPCC. Saida L. Matheus Pérez
Contador General
Matrícula N° 702
Sello y Firma

CPCC. Loida Plaza Ramírez
Gerente de Administración y Finanzas o
Responsable Equivalente
Sello y Firma

Ing. Isaac Echavarría Pérez
GERENTE GENERAL
EMAPACOP S.A.
Gerente General o
Cargo Equivalente
Sello y Firma

NOTA: Los Estados Financieros deben presentarse refrendados por el Gerente General o Cargo equivalente, en el caso de las empresas en proceso de liquidación por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo