



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 Marzo del año 2025 y 31 de diciembre del año 2024
(En Soles)

EF-1

	Nota	31.03.2025	31.12.2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	22,817,074	20,810,524
Inversiones Financieras	4	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	7,184,456	7,070,855
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	993,282	379,334
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	7	0	0
Inventarios(Neto)	8	931,683	1,177,032
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantendidos para la Venta	9	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias	10	0	0
Gastos Pagados por Anticipado	11	0	0
Otros Activos	12	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		31,926,495	29,437,745
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar Comerciales	13	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	14	0	0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	15	0	0
Activos Biológicos			
Inversiones Mobiliarias(Neto)	17	0	0
Propiedades de Inversión	18	0	0
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	28,178,976	28,803,409
Activos Intangibles (Neto)	20	201,738	145,359
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos	21	0	0
Otros Activos	22	0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		28,380,714	28,948,768
TOTAL ACTIVO			
Cuentas de Orden	49	60,307,209	58,386,513
		7,242,729	5,836,041
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	23	0	0
Obligaciones Financieras	24	0	0
Cuentas por Pagar Comerciales	25	641,577	2,181,454
Otras Cuentas por Pagar	26	1,445,729	505,606
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	27	0	0
Provisiones	28	0	0
Pasivos Mantendidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	30	0	0
Beneficios a los Empleados	31	1,685,938	903,393
Otros Pasivos	32	0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3,773,244	3,590,453
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	33	0	0
Cuentas Pagar Comerciales	34	0	0
Otras Cuentas por Pagar	35	0	0
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	36	0	0
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos	37	0	0
Provisiones	38	0	0
Beneficios a los Empleados	39	0	0
Otros Pasivos	40	0	0
Ingresos Diferidos (Neto)	41	19,308,966	19,585,733
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		19,308,966	19,585,733
TOTAL PASIVO		23,082,210	23,176,186
PATRIMONIO			
Capital	42	10,564,840	10,564,840
Acciones de Inversión	43	0	0
Capital Adicional	44	484,435	484,435
Reservas Legales	45	2,425,209	1,919,753
Otras Reservas			
Resultados Acumulados	47	22,247,782	20,738,566
Otras Reservas de Patrimonio*	48	1,502,733	1,502,733
TOTAL PATRIMONIO		37,224,999	35,210,327
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		60,307,209	58,386,513
Cuentas de Orden	49	7,242,729	5,836,041

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

* En este cuadro se agruparán las cuentas: Resultados No Realizados y Excedente de Revaluación.



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los periodos terminados al 31 de Marzo de los años 2025 y 2024
(EN SOLES)

	Nota	31.03.2025	31.03.2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta Netas de Bienes	50	0	0
Prestación de Servicios	51	7,557,184	6,651,707
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota			
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		7,557,184	6,651,707
Costo de Ventas	52	-3,370,479	-2,761,969
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		4,186,705	3,889,738
Gastos de Ventas y Distribución	53	-838,444	-716,739
Gastos de Administración	54	-1,975,050	-1,702,074
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	55		
Otros Ingresos Operativos	56	342,290	316,549
Otros Gastos Operativos	57		
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA		1,715,501	1,787,474
Ingresos Financieros	58	266,656	257,208
Diferencia de Cambio (Ganancias)			
Gastos Financieros	60	0	0
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	63		
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		1,982,157	2,044,682
Gasto por Impuesto a las Ganancias	64		
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS		1,982,157	2,044,682
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas			
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO		1,982,157	2,044,682
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		1,982,157	2,044,682

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