



**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**  
**Dirección General de Contabilidad Pública**

**EMPRESA NO FINANCIERA**

**ENTIDAD : SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AYACUCHO S.A.**

**EF-1**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Al 30 de Junio del año 2021 y 31 de diciembre del año 2020**

**(En Soles)**

|   | Nota | 30.06.2021         | 31.12.2020         |
|---|------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                   |      |                    |                    |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                         |      |                    |                    |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo             | 3    | 28,231,159         | 23,340,022         |
| Inversiones Financieras                         | 4    | 0                  | 0                  |
| Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)           | 5    | 5,494,910          | 6,097,779          |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto)                 | 6    | 2,613,689          | 2,638,714          |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas     |      |                    |                    |
| Inventarios(Neto)                               | 8    | 861,912            | 755,024            |
| Activos Biológicos                              |      |                    |                    |
| Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta  | 9    | 0                  | 0                  |
| Activos por Impuestos a las Ganancias           |      | 376,036            |                    |
| Gastos Pagados por Anticipado                   | 11   | 12,398             | 23,830             |
| Otros Activos                                   | 12   | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                   |      | <b>37,590,104</b>  | <b>32,855,369</b>  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                      |      |                    |                    |
| Cuentas por Cobrar Comerciales                  | 13   | 82,175             | 521,398            |
| 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   | 90,506,678         | 90,660,275         |
| Activos Intangibles (Neto)                      | 20   | 279,656            | 269,156            |
| Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos |      | 839,575            | 839,575            |
| Otros Activos                                   | 22   | 524,577            | 2,585,623          |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                |      | <b>92,232,661</b>  | <b>94,876,027</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                             |      | <b>129,822,765</b> | <b>127,731,396</b> |
| Cuentas de Orden                                | 49   | 37,764,440         | 32,572,672         |

**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 | 30.06.2021         | 31.12.2020         |
|--|------|--------------------|--------------------|
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                     |      |                    |                    |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                        |      |                    |                    |
| Sobregiros Bancarios                           |      |                    |                    |
| Obligaciones Financieras                       | 24   | 0                  | 0                  |
| Cuentas por Pagar Comerciales                  | 25   | 754,631            | 1,003,146          |
| Otras Cuentas por Pagar                        | 26   | 12,787,234         | 15,341,507         |
| Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas     |      |                    |                    |
| Provisiones                                    | 28   | 2,026,571          | 2,611,302          |
| Pasivos Mantenidos para la Venta               |      |                    |                    |
| Pasivos por Impuestos a las Ganancias          |      | 59,161             | 129,825            |
| Beneficios a los Empleados                     | 31   | 386,553            | 716,940            |
| Otros Pasivos                                  | 32   | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                  |      | <b>16,014,150</b>  | <b>19,802,720</b>  |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                     |      |                    |                    |
| Obligaciones Financieras                       | 33   | 0                  | 0                  |
| Cuentas Pagar Comerciales                      | 34   | 0                  | 0                  |
| Otras Cuentas por Pagar                        | 35   | 0                  | 0                  |
| 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   | 47,305,056         | 43,763,171         |
| Ingresos Diferidos (Neto)                      |      |                    |                    |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>               |      | <b>47,305,056</b>  | <b>43,763,171</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                            |      | <b>63,319,206</b>  | <b>63,565,891</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                              |      |                    |                    |
| Capital  |      | 6,585,912          | 6,585,912          |
| Acciones de Inversión                          |      |                    |                    |
| Capital Adicional                              |      | 31,536,799         | 31,536,799         |
| Reservas Legales                               |      |                    |                    |
| Otras Reservas                                 |      |                    |                    |
| Resultados Acumulados                          | 47   | 10,318,405         | 7,980,351          |
| Otras Reservas de Patrimonio*                  |      | 18,062,443         | 18,062,443         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                        |      | <b>66,503,559</b>  | <b>64,165,505</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>               |      | <b>129,822,765</b> | <b>127,731,396</b> |
| Cuentas de Orden                               | 49   | 37,764,440         | 32,572,672         |

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 (e)**

LEONOR SOLEDAD  
 VALLEJO JUSCAMAITA  
 DNI 42056668  
 MAT. N° 760

 **GERENTE DE ADMINISTRACION  
 O CARGO EQUIVALENTE**

MARK RENAN YUPANQUI FLORES  
 DNI 41682542  
 30/07/2021 15:40:17

 **GERENTE GENERAL O  
 CARGO EQUIVALENTE**

EDWAR RAFAEL ENCISO HUILLCA  
 DNI 42636974  
 30/07/2021 15:42:09