



**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 Octubre del año 2024 y 31 de diciembre del año 2023**  
**(En Soles)**

Nota	31.10.2024	31.12.2023
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	38,467,959	35,057,603
Inversiones Financieras		
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	6,642,894	6,610,231
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	1,739,789	1,690,816
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		
Inventarios(Neto)	1,188,084	914,342
Activos Biológicos		
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta		
Activos por Impuestos a las Ganancias	1,499,699	1,532,506
Gastos Pagados por Anticipado	9,413	36,114
Otros Activos		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>49,547,838</b>	<b>45,841,612</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
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)	95,002,864	92,577,698
Activos Intangibles (Neto)	37,142	37,142
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos	576,512	576,512
Otros Activos	596,024	553,525
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>96,212,542</b>	<b>93,744,877</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>145,760,380</b>	<b>139,586,489</b>
Cuentas de Orden	18,448,935	33,879,644

**PASIVO Y PATRIMONIO**

**PASIVO CORRIENTE**

Sobregiros Bancarios	
Obligaciones Financieras	
Cuentas por Pagar Comerciales	684,584
Otras Cuentas por Pagar	3,850,198
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	
Provisiones	881,264
Pasivos Mantenidos para la Venta	
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	
Beneficios a los Empleados	703,374
Otros Pasivos	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6,119,420</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

Obligaciones Financieras	
Cuentas Pagar Comerciales	
Otras Cuentas por Pagar	4,110,875
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos	1,398,047
Provisiones	15,241,253
Beneficios a los Empleados	
Otros Pasivos	
Ingresos Diferidos (Neto)	63,617,894
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>84,368,069</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>90,487,489</b>

**PATRIMONIO**

Capital	6,585,912
Acciones de Inversión	
Capital Adicional	
Reservas Legales	
Otras Reservas	
Resultados Acumulados	45,345,894
Otras Reservas de Patrimonio*	3,341,085
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>55,272,891</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>145,760,380</b>
Cuentas de Orden	18,448,935

Nota	31.10.2024	31.12.2023
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Sobregiros Bancarios		
Obligaciones Financieras		
Cuentas por Pagar Comerciales	684,584	2,989,314
Otras Cuentas por Pagar	3,850,198	3,773,508
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas		
Provisiones	881,264	
Pasivos Mantenidos para la Venta		
Pasivos por Impuestos a las Ganancias		1,978,442
Beneficios a los Empleados	703,374	1,422,420
Otros Pasivos		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6,119,420</b>	<b>10,163,684</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Obligaciones Financieras		
Cuentas Pagar Comerciales		
Otras Cuentas por Pagar	4,110,875	4,074,776
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas		
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos	1,398,047	1,398,047
Provisiones	15,241,253	1,753,621
Beneficios a los Empleados		
Otros Pasivos		
Ingresos Diferidos (Neto)	63,617,894	61,026,103
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>84,368,069</b>	<b>68,252,547</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>90,487,489</b>	<b>78,416,231</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	6,585,912	6,585,912
Acciones de Inversión		
Capital Adicional		
Reservas Legales		
Otras Reservas		
Resultados Acumulados	45,345,894	51,243,261
Otras Reservas de Patrimonio*	3,341,085	3,341,085
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>55,272,891</b>	<b>61,170,258</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>145,760,380</b>	<b>139,586,489</b>
Cuentas de Orden	18,448,935	33,879,644

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.  
 \* En este rubro se agrupan las cuentas: Resultados No Realizados y Excedente de Revaluación.