



ANGEL LOPEZ AGUIRRE & ASOCIADOS CC. PP. S.C.  
AUDITORES Y CONSULTORES DE NEGOCIOS

---



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a: Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales Apoyar la participación ciudadana Fomentar un gobierno y un sector privado responsables Fomentar los negocios y la prosperidad Apoyar la lucha contra la corrupción Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE  
SANEAMIENTO Y DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS  
SEDALORETO S.A

**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE  
SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS  
SEDALORETO S.A**

Lima - Perú

ESTADOS FINANCIEROS



**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE  
SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS  
SEDALORETO S.A**

**INFORME SOBRE EL EXAMEN DEL  
ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2014



# ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS SEDALORETO S.A

## I. ESTADOS FINANCIEROS

### DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera .....	3
Estado de Resultados Integrales .....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto .....	5
Estado de Flujo de Efectivo .....	6
Notas a los Estados Financieros .....	7-18

## II. ANEXOS

Anexo N° 01 : Efectivo y Equivalentes al Efectivo/Disponibles .....	20
Anexo N° 02 : Inventarios/Bienes Realizables .....	21
Anexo N° 05 : Propiedades, Planta y Equipo/Inmuebles, Mobiliario y Equipo .....	22
Anexo N° 06 : Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo/D.A Inmuebles, Mobiliario y Equipo .....	23
Anexo N° 07 : Activos Intangibles y Otros Activos .....	24
Anexo N° 08 : Obligaciones Financieras/Adeudos y Obligaciones Financieras .....	25
Anexo N° 09 : Otras Cuentas por Pagar .....	26
Anexo N° 11 : Beneficios a los Empleados .....	27
Anexo N° 12 : Capital .....	28
Anexo N° 13 : Cuentas de Orden .....	29
Anexo N° 14 : Estados de Resultados por Naturaleza .....	30







**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**AL SEÑOR GERENTE GENERAL DE LA ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A. - EPS SEDALORETO S.A**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS SEDALORETO S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

**Responsabilidad del Gerente General sobre los Estados Financieros**

2. La Gerencia de la **ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO SOCIEDAD ANONIMA - EPS SEDALORETO S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye, diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros basada en la auditoria que efectuamos, la misma que fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales Auditoria aprobada para su aplicación en el Perú, por la Junta de Decanos del Colegio de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con procedimientos éticos y que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con la finalidad de obtener seguridad razonable, que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias que respalden los saldos y las divulgaciones reveladas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la entidad auditada, en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno. Una auditoria también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para fundamentar nuestra opinión de auditoría.

5. El Departamento de Contabilidad no cuenta con medidas administrativas y contables que sustenten el rubro cuentas por cobrar comerciales por S/.3,434,585 (neto) que provienen de años anteriores y se encuentra pendiente de cobro tomándose como válidos los reportes emitidos por la Gerencia Comercial que es la que emite las facturas y efectúa las cobranzas entregando a fin del periodo los saldos pendientes de cobro.
6. El Rubro Propiedades, Planta y Equipo incluye en la cuenta Construcciones en Curso la Obra Proyecto PE - P29 JBIC Mejoramiento de Agua Potable por S/. 43,612,706 el cual se encuentra concluido y en uso, la cual se encuentra pendiente de ser transferido a su cuenta correspondiente y efectuar el cálculo de la depreciación que debió afectar el Estado de Gestión del periodo.

En nuestra opinión excepto por lo descrito en los párrafos precedentes, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente la situación financiera de la **ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS SEDALORETO S.A**, al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Lima, Perú.

15 de Mayo del 2015

Refrendado por:

**ANGEL LÓPEZ AGUIRRE & ASOCIADOS CC.PP. S.C.**

  
.....  
CPC. Miguel Ángel López Martínez  
(Supervisor)  
Matrícula N° 16168

  
.....  
CPC. Jorge Luis Maguiña Castañeda  
(Jefe de Equipo)  
Matrícula N° 25440



**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS SEDALORETO S.A**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**  
(En Nuevos Soles)

	P.A.S.I.V.O. Y PATRIMONIO	
	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Corriente :</b>		
Efectivo y Equivalente de Efectivo (Nota 3)	6,453,505	1,798,002
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto) (Nota 4)	3,434,586	4,094,720
Otras Cuentas por Cobrar (Neto) (Nota 5)	3,226,065	2,085,943
Inventarios (Neto) (Nota 6)	828,881	832,590
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 7)	55,127	19,380
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>14,002,164</b>	<b>8,831,535</b>
<b>Activo No Corriente :</b>		
Propiedades, Planta y Equipo (Neto) (Nota 8)	253,083,649	198,761,594
Activos por Impuestos a los Ganancias Diferidos (Nota 9)	447,119	433,275
Otros Activos (Nota 10)	1,446,383	2,787,773
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>254,977,151</b>	<b>201,982,642</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>268,979,315</b>	<b>210,814,177</b>
<b>Cuentas de Orden (Nota 28)</b>	<b>419,480,103</b>	<b>465,059,715</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivo Corriente :</b>		
Sobregiros Bancarios	-	7,881
Obligaciones Financieras (Nota 11)	26,574,502	18,759,399
Cuentas por Pagar Comerciales (Nota 12)	2,717,564	1,670,442
Cuentas por Pagar (Nota 13)	1,294,213	1,390,412
Beneficios a los Empleados (Nota 14)	5,067,679	1,971,470
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>35,653,958</b>	<b>23,799,604</b>
<b>Pasivo No Corriente :</b>		
Obligaciones Financieras (Nota 15)	72,313,058	86,143,368
Otras Cuentas por Pagar	11,078,027	13,042,570
Ingresos Diferidos (Nota 16)	61,922,837	46,573,032
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>145,313,922</b>	<b>145,758,970</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>180,967,880</b>	<b>169,558,574</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital (Nota 17)	43,329,909	43,329,909
Capital Adicional (Nota 18)	26,373,590	26,373,590
Reservas Legales (Nota 19)	32,555	32,555
Resultados Acumulados (Nota 20)	18,275,381	(28,480,451)
<b>Total de Patrimonio</b>	<b>88,011,435</b>	<b>41,255,603</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>268,979,315</b>	<b>210,814,177</b>
<b>Cuentas de Orden (Nota 28)</b>	<b>419,480,103</b>	<b>465,059,715</b>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros





**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE  
SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS  
SEDALORETO S.A**

**ESTADO DE GESTIÓN**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**  
(En Nuevos Soles)

	<b>DICIEMBRE 2014</b>	<b>DICIEMBRE 2013</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Prestación de Servicios (Nota 21)	27,539,633	24,998,222
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>27,539,633</b>	<b>24,998,222</b>
Costo de Ventas (Nota 22)	(25,805,302)	(21,582,194)
<b>GANANCIA (PERDIDA) BRUTA</b>	<b>1,734,331</b>	<b>3,416,028</b>
Gastos de Ventas y Distribución (Nota 23)	(7,373,140)	(6,345,949)
Gastos de Administración (Nota 24)	(5,406,791)	(5,242,319)
Otros Ingresos Operativos (Nota 25)	118,788	520,706
<b>GANANCIA (PERDIDA) OPERATIVA</b>	<b>(10,926,812)</b>	<b>(7,651,534)</b>
Ingresos Financieros (Nota 26)	11,299,508	350,685
Diferencia de Cambio (Ganancia)	13,802,795	16,848,375
Gastos Financieros (Nota 27)	(563,036)	(457,936)
Diferencia de Cambio (Perdida)	(8,510,033)	(2,264,705)
<b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>5,102,422</b>	<b>6,824,885</b>
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>5,102,422</b>	<b>6,824,885</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>5,102,422</b>	<b>6,824,885</b>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros.



**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA  
POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS SEDALORETO S.A**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(En Nuevos Soles)

CONCEPTOS	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	43,329,909	24,005,511	32,555	(29,510,308)	37,857,667
Cambios en Políticas Contables	--	--	--	--	--
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	--	--	--	6,824,885	6,824,885
Otro Resultado Integral	--	--	--	--	--
Emission de Acciones	--	--	--	--	--
Reducción de Capital	--	--	--	--	--
Incremento (Disminucion) por Transacciones y Otros	--	2,368,079	--	(5,795,028)	(3,426,949)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2013</b>	43,329,909	26,373,590	32,555	(28,480,451)	41,255,603
Cambios en Políticas Contables	--	--	--	--	--
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	--	--	--	5,102,422	5,102,422
Otro Resultado Integral	--	--	--	--	--
Emission de Acciones	--	--	--	--	--
Reducción de Capital	--	--	--	--	--
Incremento (Disminucion) por Transacciones y Otros	--	--	--	41,653,410	41,653,410
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2014</b>	43,329,909	26,373,590	32,555	18,275,381	88,011,435



Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros



# ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS SEDALORETO S.A

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

Aumento (Disminución) del efectivo  
(En Nuevos Soles)

	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
<b>A) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	28,199,767	26,388,385
Intereses y Rendimientos Recibidos	118,788	23,202
Transferencias Corrientes Recibidas	--	--
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	--	--
Otras Entradas de Efectivo Relativas a la Actividad de Operación	10,430,484	2,645,529
<b>MENOS:</b>		
Proveedores de Bienes y Servicios	(12,945,738)	(12,630,781)
Cuenta a los Empleados	(10,169,563)	(11,997,385)
Impuesto a las Ganancias	(13,844)	(338,936)
Interes y Rendimientos (No Incluidos en la Actividad de Financiación)	--	(316,010)
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	(8,897,847)	(2,263,531)
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>6,722,047</b>	<b>1,510,473</b>
<b>B) ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de inversión	--	--
<b>MENOS:</b>		
Prestamos Concedidos a Entidades Relacionadas	--	--
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio	--	--
Contratos Derivados	--	--
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(814,848)	(91,535)
Desembolsos por Obras en Curso de Propiedades, Planta y Equipo	(1,251,696)	(1,829,159)
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(2,066,544)</b>	<b>(1,920,694)</b>
<b>C) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Obtención de Prestamos de Corto Plazo	--	--
Otros	--	500,000
<b>MENOS:</b>		
Amortización o Pago de Prestamo de Corto Plazo	--	--
Intereses y Rendimientos	--	--
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>--</b>	<b>500,000</b>
<b>D) AUMENTO (DISMIN.) DEL EFECTIVO Y EQUIVAL. DEL EFECTIVO</b>	<b>4,655,503</b>	<b>89,779</b>
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,798,002	1,708,223
<b>F) SALDO EFECT. Y EQUIVAL. DEL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERC.</b>	<b>6,453,505</b>	<b>1,798,002</b>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros.





**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS SEDALORETO S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(Por el período comprendido al 31 de diciembre de 2014)

**1. CONSTITUCION BASE LEGAL Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento de Agua Potable y Alcantarillado de Loreto S.A – EPS SEDALORETO, es una Empresa Pública de Derecho Privado con autonomía técnica, administrativa y económica del Sector Saneamiento, creada en Sesión de Junta Empresarial N° 001-97 del 17.02.1997 en base a la Ex Empresa Pública Municipal y "Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Loreto", estando registrada la nueva Razón Social y Estatutos en la ficha N° 258 Asiento 25 del Registro Mercantil de Loreto del 20.03.1997, se rige por la Ley N° 26338, su Reglamento, D.S N° 009-95-PRES y por su Estatuto Social aprobado por la Junta General de Accionistas. Esta organizada como Sociedad Anónima, con sujeción a la Ley N° 26887, "Ley General de Sociedades" y la Ley N° 24948 "Ley de Actividad Empresarial del Estado"

Por acuerdo del 25.04.2000 la Junta Extraordinaria de Accionistas de la E.P.S Loreto S.A, acordó el cambio de la Razón Social quedando modificado el nombre a "Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento de Agua Potable y Alcantarillado de Loreto S.A" – E.P.S Sedalóreto S.A, quedando inscrita en la Ficha N° 259 Asiento 41 y 42 del Libro Mercantil del Registro de Personas Jurídicas de la ciudad de Iquitos.

E.P.S Seda Loreto S.A, se ha constituido como Sociedad Anónima por acciones de propiedad de las Municipalidades Provinciales de Maynas, Yurimaguas y Requena y las Municipalidades Distritales de Punchana, Belen y San Juan, a las cuales se les brinda los servicios de saneamiento en concordancia con el nuevo Sistema Legal Administrativo del Sector Saneamiento.

El giro principal de la empresa es la prestación de Servicios de Captación, Tratamiento, Almacenamiento y Distribución de Agua Potable, Servicio de Alcantarillado, Conexiones Domiciliarias, Instalaciones de Medidores y Servicios Colaterales; asimismo se encarga de programar, ejecutar obras, supervisar el financiamiento y evaluar los resultados.

La Dirección, Organización y Administración de EPS SEDALORETO S.A, compete al Directorio y a la Gerencia General el plazo de duración es indefinido y su domicilio legal está ubicado en la ciudad de Iquitos.

**Los objetivos empresariales:**

- Incrementar la Calidad del Agua Potable, contribuyendo a mejorar la salud de la población.
- Incrementar la cobertura de los servicios de Agua Potable y Alcantarillado, propendiendo a garantizar el desarrollo socio - económico de la población.
- Mejorar la eficiencia de ventas y recaudación.
- Lograr una gestión administrativa y financiera eficiente, con racionalización de costos.
- Mejorar la gestión Institucional y organizacional orientándola al planeamiento.

**VISION:** Ser una empresa Modelo, Líder Nacional en los servicios de saneamiento; con un producto de calidad, y con pleno reconocimiento de la





población; basado en recursos humanos calificados, actitudes de liderazgo, creatividad e innovación.

**MISIÓN:** Contribuir a mejorar la vida de la población, administrando eficientemente el vital recurso agua, y la recolección y disposición final de las aguas servidas; con un producto de calidad, tarifas justas, servicio eficiente, y reconocimiento de la población; coadyuvando a la preservación del medio ambiente, procurando satisfacción global, e implementando oportunidades económicas que posibiliten el desarrollo sostenido.

#### **MARCO NORMATIVO:**

- ✓ Ley General de Servicios de Saneamiento - LGSS - Ley N° 26338.
- ✓ TUO del Reglamento de la LGSS: Decreto Supremo N° 0223-2005-VIVIENDA.
- ✓ Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto - Ley N° 28411.
- ✓ Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y Contraloría General de la República - Ley N° 27785.
- ✓ Ley de Presupuesto Anual del Sector Público Ley N° 29951
- ✓ Ley del Sistema Nacional de Inversión Pública - Ley N° 27293.
- ✓ Ley General de la SUNASS - Decreto Supremo N° 017-2001-PCM.

## **2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES**

Los Principios y Prácticas Contables más significativas aplicadas en el registro de operaciones y preparación de los estados financieros, es como sigue:

- a) Los Estados Financieros son preparados de acuerdo a las disposiciones del Consejo Normativo de Contabilidad CNC ente normativo contable de las empresas en el Perú y por las disposiciones de la Superintendencia del Mercado de Valores (SMV) antes CONASEV las que consideran supuestos y criterios contables, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB.

Los Estados Financieros de la EPS SEDALORETO S.A al 31.12.2014 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en forma gradual.

- b) Las existencias son valorizadas a su costo de adquisición sin exceder a sus valores netos de realización o reposición. Las materias primas, suministros y materiales en tránsito están valuados al costo de adquisición los cuales son inferiores a los valores de mercado.
- c) El activo fijo se presenta al costo de adquisición o transferencias, la depreciación es calculada consistentemente, por el método de línea recta utilizando la vida útil de cada bien.  
Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a resultados cuando se incurren y las renovaciones y mejoras son activadas. El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio.
- d) Las Inversiones Intangibles se miden al costo histórico menos la amortización acumulada. Los intangibles se amortizan bajo el método de línea recta estimándose una vida útil de 10 años.



- e) Los saldos en moneda extranjera han sido actualizados por la conversión en nuevos soles a la fecha del balance general, representando el poder adquisitivo a esa fecha, en el Perú de conformidad con los dispositivos legales, la contabilidad se lleva en moneda nacional.
- f) La Provisión para Beneficios Sociales del personal está constituido por el íntegro de los derechos indemnizatorios, de conformidad con los Dispositivos Legales Vigentes, asumiendo que el personal se retirase a la fecha de los Estados Financieros.

El pasivo por C.T.S se contabiliza con cargo a resultados, de conformidad con las leyes y normas contables y demás dispositivos aplicables,

- g) Los Ingresos por los servicios de pensiones de Agua Potable y Alcantarillado y Servicio Colaterales se contabilizan cuando se realizan las operaciones o cobranzas, los gastos se contabilizan cuando éstos se conocen o efectúan independientemente de su fecha de pago.
- h) La Materia Imponible para propósitos tributarios se determina de acuerdo con la legislación vigente, agregando o deduciendo a la utilidad, según libros, las partidas que se consideran gravables y no gravables respectivamente.

### 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja Efectivo	136,248	224,105
Fondos Fijos	4	4
Bancos Cuentas Corrientes	5,817,253	1,073,893
Otros Equivalentes de Efectivo	500,000	500,000
<b>TOTALES</b>	<b>6,453,505</b>	<b>1,798,002</b>
	=====	=====

El rubro Caja y Bancos comprende el disponible representado por los medios de pago en efectivo y sus equivalentes y transferencias en efectivo y depósitos en instituciones financieras. Al cierre del periodo fiscal 2014 el Balance General muestra un saldo en efectivo de S/ 136,248 que corresponde a la sede de Yurimaguas, Cuentas corrientes en diferentes Instituciones bancarias por S/. 5'817,253, así como un Certificado Bancario en Interbank por S/. 500,000

### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO)

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas por Cobrar	7,237,870	7,908,750
Estimación de Ctas. de Cobranza Dudosa	(3,803,284)	(3,814,030)
<b>TOTALES</b>	<b>3,434,586</b>	<b>4,094,720</b>
	=====	=====





Agrupar los documentos y cuentas por cobrar comerciales que representan los derechos exigibles provenientes de la prestación de servicios principalmente por servicios de agua potable, servicios de alcantarillado, conexiones domiciliarias, servicios colaterales, restando a este rubro la provisión por morosidad que al 31-12-2014 muestra una variación en el orden de S/. 681,826 producto del recupero de la morosidad y las rebajas en aplicación de la RGG N° 65-2013-GG, Directiva N° 09-2013 EPS Sedaloretto S.A. G.C. Normas y Procedimientos para anulación de Deudas por las Facturaciones indebidas; Al cierre el ejercicio fiscal 2014 el rubro de cuentas por cobrar comerciales muestra un saldo neto de S/.3'434,586.

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Personal	59,661	37,314
Directores	5,133	--
Gerentes	2,949	--
Diversas	382	--
Reclamaciones a Terceros	2,496,846	2,049,529
Intereses, Regalias y Dividendos	20,010	--
Depósitos Otorgados en Garantía	1,000	--
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	640,084	--
<b>TOTALES</b>	<b>3,226,065</b>	<b>2,086,843</b>
	=====	=====

Incluye derechos exigibles de la empresa, por cobros indebidos de ex funcionarios, anticipos otorgados a funcionarios, empleados, operarios y otros; al 31/12/2014 muestra un incremento con respecto al periodo anterior por el recupero del I.G.V. quedando un saldo de S/.2,198,241 pendiente de devolución; al cierre del ejercicio fiscal 2014, este rubro muestra un saldo por cobrar de S/.3,226,065.

**6. INVENTARIOS (NETO)**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Materia Prima	284,525	104,206
Materiales Auxiliares	26,272	521,520
Suministros	23,992	--
Repuestos	409,352	--
Materias Primas	83,898	206,864
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	842	--
<b>TOTALES</b>	<b>828,881</b>	<b>832,590</b>
	=====	=====

Comprende la existencia en almacenes de la empresa destinados a la producción y tratamiento de agua potable, consumo y mantenimiento de sus servicios, en términos generales este rubro muestra una disminución de S/. 4,551.00 conservando un stock final de S/. 828,881 al final del periodo.



7. **GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Intereses por Devengar Autor.Nac.Agua	29	1,023
Intereses UTE FONAVI	59,098	-,-
Personal	-,-	18,357
<b>TOTALES</b>	<b><u>59,127</u></b> =====	<b><u>19,380</u></b> =====

Este rubro representa, los egresos relacionados con servicios futuros que van a ser absorbidos como gastos en el ejercicio siguiente. La divisionaria Otras cargas diferidos se trasladó a la Nota N° 6 de Otras Cuentas por Cobrar.

8. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Terrenos	43,725,889	2,288,497
Edificios y Otras Construcciones	229,236,375	208,431,604
Maquinaria y Equipo de Explotación	5,346,141	5,812,151
Unidades de Transporte	1,971,795	1,353,298
Muebles y Enseres	376,751	458,273
Equipos Diversos	2,116,102	2,963,804
Construcciones en Curso	46,048,170	45,749,908
(-) Depreciación	(75,057,570)	(68,295,941)
(-) Desvalorización	(680,004)	-,-
<b>TOTALES</b>	<b><u>253,083,649</u></b> =====	<b><u>198,761,594</u></b> =====

Este rubro representa los bienes que son utilizados en la captación, producción, distribución, operatividad y mantenimiento de la empresa, que tienen una vida útil y son sujetos de depreciación, muestra una variación importante en el rubro de Terrenos producto de la revaluación y la nueva tasa aplicado a los Edificios y Otras Construcciones y las obras ejecutadas en la ciudad de Iquitos, Yurimaguas y Requena; Al cierre del periodo fiscal 2014 los bienes de la institución muestran un saldo neto de S/.253,083,649; con una depreciación y desvalorización acumulada de S/.75,737,574.

9. **ACTIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Saldo a Favor Impuesto la Renta	447,119	433,275
<b>TOTALES</b>	<b><u>447,119</u></b> =====	<b><u>433,275</u></b> =====





El impuesto que se refleja, es consecuencia de los pagos a cuenta del Impuesto a la Renta de Tercera Categoría, efectuado en los periodos del 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014, manteniendo como saldo a favor el importe de S/. 447,119.

**10. OTROS ACTIVOS (NETO)**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses a la Renta Diferido	28,850	-
Intereses Diferidos	1,417,533	2,787,773
<b>TOTALES</b>	<b><u>1,446,383</u></b>	<b><u>2,787,773</u></b>

Comprende la parte no corriente de los Intereses moratorios aplicados a la deuda del préstamo otorgado por UTE- FONAVI actualizado al 31-12-2014 muestra un saldo de S/.1'446'383, la variación corresponde por la actualización de la deuda.

**11. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Préstamo JBIC PE-P29	7,427,772	7,427,772
Préstamo JBIC PE-P29.MEF	19,105,457	10,595,424
Convenio Fraccionamiento Aut.Nac.Agua	41,273	236,203
Pagare del Interbank	-	500,000
<b>TOTALES</b>	<b><u>26,574,502</u></b>	<b><u>18,759,399</u></b>

Agrupada las cuentas que representan deudas corrientes, incluye el fraccionamiento de la deuda a la Autoridad Nacional del Agua, deuda del Préstamo del proyecto PE-P29 por la suma de S/.7,427,772 y la deuda al Ministerio de Economía y Finanzas por el importe de S/.19,105,457. Al cierre del ejercicio del 2014 la deuda parte corriente es de S/.26,574,502.

**12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas por Pagar	2,717,564	1,670,442
<b>TOTALES</b>	<b><u>2,717,564</u></b>	<b><u>1,670,442</u></b>

Son obligaciones asumidos por la empresa por adquisiciones de bienes y servicios; al 31-12-2014 muestra un incremento de nuestros compromisos en S/. 1'047,122 respecto al año anterior. Comprende la deuda por servicio de energía eléctrica por S/.832.250, Proveedores de Insumos y Materiales por S/.813,354, y Otros Servicios.





**13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gobierno Central	43,676	46,520
Instituciones Publicas	169,104	299,297
Gobiernos Locales	23,790	18,024
Reclamaciones de Terceros	4,039	4,039
Depositos Recibidos en Garantía	139,874	111,853
Otras Cuentas por pagar	913,730	910,679
<b>TOTALES</b>	<b><u>1,294,213</u></b>	<b><u>1,390,412</u></b>

En este rubro agrupa obligaciones de los Tributos al gobierno central y gobiernos locales, reclamaciones a terceros, depósitos en garantía y otras cuentas por pagar, deducidos a trabajadores que mantienen deudas por convenio con instituciones financieras y otros; Al cierre del ejercicio fiscal 2014 muestra un saldo de S/.1.294,213.

**14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos y Saldos por Pagar	2,586,080	335,268
Gratificaciones por pagar	46,800	46,800
Vacaciones por pagar	973,095	927,370
Beneficios Sociales de los Trabajadores	483,852	440,259
Contribuciones	85,544	78,149
Administradoras de Fondos de Pensiones	265590	143624
Otros Beneficios Directos	626718	-
	<b><u>5,067,679</u></b>	<b><u>1,971,470</u></b>

En este rubro han sido agrupados: remuneración vacacional y asignación vacacional, asignaciones familiares y Beneficios Sociales del presente periodo Nov-Dic 2014 y pendientes de depósitos acumulados de ejercicios anteriores (1983-1990) y May-00/Oct-00 de los trabajadores de la Administración Zonal de Requena y Sede Central Iquitos actualizados a la fecha.

**15. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Préstamo JBIC P-P29	72,313,058	86,115,853
Convenio Fraccionamiento Aut. Nac. Aqua	-	27,515
<b>TOTALES</b>	<b><u>72,313,058</u></b>	<b><u>86,143,368</u></b>



La parte no corriente de la deuda a largo plazo, incluye la deuda convenio Proyecto PE-P29 Ampliación y Mejoramiento del Servicio de Agua Potable - Iquitos, suscrito entre el JICA el 04-09-2000, y la República del Perú, la parte no corriente asciende a S/.72,313,058, con una tasa de interés del 1.5% teniendo como vencimiento el 20-09-2040; al 31-12-2014 las deudas a largo plazo es de S/.72'313,058, la disminución de la deuda del JICA se debe a la variación del tipo de cambio del Yen japonés.

#### 16. INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la Renta Diferido	16,348,013	-
Subsidios Recibidos Diferidos	43,705,028	45,597,180
Ingresos Diferidos (Neto)	1,869,796	975,852
<b>TOTALES</b>	<b>61,922,837</b>	<b>46,573,032</b>
	=====	=====

Los Ingresos Diferidos Netos al cierre del periodo 2014, muestran un saldo de S/.61,922,837, corresponde al préstamo no reembolsable transferido por instituciones públicas, destinado para el Proyecto PE-P29 "Ampliación y Mejoramiento del Sistema de Agua Potable de la ciudad de Iquitos", la variación corresponde a la determinación del impuesto diferido en aplicación de las NIIF.

#### 17. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Capital Iquitos	13,900,235	13,900,235
Capital Punchana	6,681,472	6,681,472
Capital Villa Belen	6,014,192	6,014,192
Capital San Juan	8,925,961	8,925,961
Capital Yurimaguas	5,537,562	5,537,562
Capital Requena	2,270,487	2,270,487
<b>TOTALES</b>	<b>43,329,909</b>	<b>43,329,909</b>
	=====	=====

El Capital incluye los aportes de accionistas cuando tales importes han sido formalizados desde el punto de vista legal, en dinero o en especie cuyo objetivo es proveer recurso para la actividad empresarial, al cierre del periodo alcanza la suma de S/. 43'329,909 no muestra variación.

#### 18. CAPITAL ADICIONAL

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

El Capital Adicional no muestra variación alguna se mantienen los saldos del ejercicio anterior al 31-12-2014 el Balance General muestra un saldo de S/.26,373,590.





	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pronap-2001	582,738	582,738
MVCS -Conv.Marco Contrapartida	10,338,359	10,338,359
Entidades Varias	2,392	2,392
EP.S SEDALORETO S.A	540	540
NJS-Por la Donación (05 Computadoras)	5	5
Obras de Saneamiento de Alcantarillado I	15,290,159	15,290,159
Otros Aportes	159,397	159,397
<b>TOTALES</b>	<b>26,373,590</b>	<b>26,373,590</b>
	=====	=====

**19. RESERVAS LEGALES**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Reserva Legal	32,555	32,555
<b>TOTALES</b>	<b>32,555</b>	<b>32,555</b>
	=====	=====

En concordancia con la Ley General de Sociedades, las empresas que obtengan utilidades en el ejercicio, deberán conformar reservas para cubrir posibles pérdidas o ser capitalizados dichas reservas se calculan sobre el 10% de las utilidades hasta alcanzar el 20% de capital pagado; no tuvo variación frente al ejercicio anterior.

**20. RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Resultados Acumulados	13,172,959	(35,305,336)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	5,102,422	6,824,885
<b>TOTALES</b>	<b>18,275,381</b>	<b>(28,480,451)</b>
	=====	=====

El saldo de la cuenta está compuesta por los resultados de años anteriores más el ajuste por adopción de las NIIF N° 1 por primera vez la variación en los resultados acumulados se da como consecuencia de la variación a valor comercial de los terrenos e infraestructuras previo peritaje realizado por un perito reconocido por la SBS.

**21. PRESTACION DE SERVICIOS**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

Este grupo refiere la facturación por la prestación de servicios de agua potable, servicio de alcantarillado, conexiones domiciliarias y servicios colaterales; al 2014 muestra una variación de S/.2'541'411 producto de la venta de conexiones domiciliarias y la prestación de servicios colaterales obteniendo al cierre del periodo 20141 S/.27,539,633 de las ventas netas.



	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pensiones de Agua	22,634,578	20,305,731
Pensiones de Alcantarillado	3,847,334	3,483,509
Conexiones	636,596	818,138
Servicios Colaterales	1,310,250	1,533,457
Devoluciones Sobre Ventas	(889,125)	(1,142,613)
<b>TOTALES</b>	<b>27,539,633</b>	<b>24,998,222</b>
	=====	=====

**22. COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Materia Prima	3,854,237	3,125,368
Cargas de Personal	1,016,966	1,032,169
Suministros Diversos	601,918	714,226
Cargas de Personal	4,106,407	4,128,676
Energía Eléctrica	5,034,032	4,129,580
Depreciación de Bienes del Activo	9,649,974	6,657,158
Provisiones de C.T.S	344,790	365,415
Otros Servicios de Terceros	812,995	809,490
Tributos	138,719	185,690
Cargas Diversas de Gestión	245,264	392,998
Otras Provisiones	"-"	41,424
<b>TOTALES</b>	<b>25,805,302</b>	<b>21,582,194</b>
	=====	=====

En este rubro agrupa los elementos que intervinieron en el proceso de captación, tratamiento, producción, almacenamiento y distribución del agua; Al 31-12-2014 los costos de ventas ascienden a S/.25,805,302.

**23. GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Suministros Diversos	489,938	377,359
Cargas de Personal	3,596,994	3,017,865
Energía Eléctrica	137,044	115,832
Depreciación de Bienes del Activo	565,976	445,079
Provisiones de C.T.S	347,490	217,583
Otros Servicios de Terceros	1,550,511	1,147,219
Tributos	44,768	21,249
Carga Diversas de Gestión	170,821	124,323
Contribución Sunass	276,370	259,358
Cobranza Dudosa	193,228	549,250
Otras Provisiones	"-"	70,832
<b>TOTALES</b>	<b>7,373,140</b>	<b>6,345,949</b>
	=====	=====





Este rubro comprende los gastos destinados para la operatividad y funcionamiento de la gerencia de comercialización, al cierre del ejercicio fiscal 2014 el gasto de ventas es de S/.7'373,140

**24. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Suministros Diversos	198,618	201,299
Cargas de Personal	2,846,983	2,967,826
Energia Electrica	48,361	122,664
Depreciacion de Bienes del Activo	386,468	125,927
Provisiones de C.T.S	262,386	182,837
Otros Servicios de Terceros	1,207,961	1,084,264
Tributos	119,910	88,774
Carga Diversas de Gestion	336,104	393,253
Otras Provisiones	--	75,475
<b>TOTALES</b>	<b><u>5,406,791</u></b>	<b><u>5,242,319</u></b>

Al 2014, los gastos de administración muestran un saldo de S/ 5,406,791.

**25. OTROS INGRESOS OPERATIVOS**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Recuperacion-Cobranza Dudosa	7,160	--
Reclamaciones al Seguro	43,139	119,024
Devoluciones	11,472	28,278
Varios Operacionales	24,203	293,242
Otros Ingresos Diversos	32,814	80,162
<b>TOTALES</b>	<b><u>118,788</u></b>	<b><u>520,706</u></b>

Al 2014 muestra un incremento de S/.409,078, en comparación con los saldos del ejercicio anterior.

**26. INGRESOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ganancia por instrumentos financieros	306	29,587
Devolución de Impuestos	11,124,822	--
Intereses Facturas por Cobrar a Clientes	171,504	177,336
Diferencia de cambio	13,802,795	16,848,375
Ingresos Financieros Diversos	2,876	143,762
<b>TOTALES</b>	<b><u>25,102,303</u></b>	<b><u>17,199,060</u></b>



Al 2014, este rubro muestra una variación importante frente al año anterior, el incremento corresponde a la diferencia de cambio producto de la moneda Yen y de la devolución del IGV del lote 1 y 2 por parte de la SUNAT; Al cierre del ejercicio fiscal muestra un saldo de S/. 25'102,303.

**27. GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos en Operaciones por Endeudamiento	4,794	24,525
Intereses por Prestamos y Otras Obligaciones	558,242	433,359
Diferencia de Cambio	8,510,033	2,264,705
Otros Gastos Financieros	--	52
	-----	-----
<b>TOTALES</b>	<b>9,073,069</b>	<b>2,722,641</b>
	=====	=====

**28. CUENTAS DE ORDEN**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro comprende lo siguiente:  
(Expresado en Nuevos Soles).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bienes en Custodia	7	7
Inversiones a ser Mantenedos hasta la Venta	403,422,229	457,120,102
Procesos Judiciales	13,938,959	6,288,099
Otras Cuentas de Orden Deudoras	2,118,908	1,651,507
	-----	-----
<b>TOTALES</b>	<b>419,480,103</b>	<b>465,059,715</b>
	=====	=====

----- 0 -----





# ANEXOS



**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA  
POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS SEDALORETO S.A**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO / DISPONIBLES**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(En Nuevos Soles a Valores Históricos)

Anexo N° 01

DETALLE POR CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Caja y Fondos Fijos / Disponible	224,109	28,194,462	(28,262,318)	136,253
Efectivo en Tránsito		2,200	(2,200)	
Cuentas Corrientes	1,073,693	44,284,350	(39,540,991)	5,817,252
Certificados Bancarios	500,000			500,000
Depósitos de Ahorros				
Depósitos a Plazo				
Remesas en Tránsito				
Rendimiento Devengado del Disponible				
Disponible Restringido				
Banco Central de Reserva				
Inversión Financiera de C.P. y alta liquidez				
Otros equivalentes del efectivo				
<b>SUB TOTAL</b>	<b>1,798,002</b>	<b>72,481,012</b>	<b>(67,825,509)</b>	<b>6,453,505</b>
Fondos Sujetos a Restricción				
<b>TOTAL</b>	<b>1,798,002</b>	<b>72,481,012</b>	<b>(67,825,509)</b>	<b>6,453,505</b>



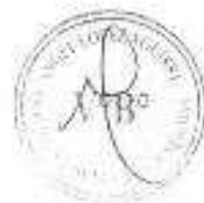


**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO  
S.A - EPS SEDALORETO S.A**

**INVENTARIOS / BIENES REALIZABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(En Nuevos Soles a Valores Históricos)**

Anexo N° 02

DETALLE POR CUENTA	SALDO INICIAL	ADICIONES	DEDUCCIONES	CASTIGOS	RECUPEROS	AJUSTES	SALDO FINAL	DESVALORIZACION DE EXISTENCIAS	SALDO NETO
Mercederías									
Productos terminados									
Sub-productos, desechos y desperdicios									
Productos en proceso	104,206	4,097,864	(3,817,546)				284,524		284,524
Materias primas	521,520	1,393,474	(1,455,377)				459,617		459,617
Materiales auxiliares, suministros y repuestos									
Herrajes y embalajes									
Existencias por recibir	206,864	5,282,567	(5,404,771)				84,740		84,740
Otras Existencias									
Bienes Realizables - empresas financieras									
Bienes recib. en pagos y adjud. - empresas financieras									
Bienes fuera de uso - empresas financieras									
<b>TOTAL</b>	<b>832,590</b>	<b>10,773,985</b>	<b>(10,277,604)</b>				<b>828,981</b>		<b>828,981</b>



ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS  
 SEDALORETO S.A

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO / INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
 (En Nuevos Soles a Valores Históricos)

Anexo N° 05

CLASE DE ACTIVOS	SALDO INICIAL	ADICIONES AL COSTO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	RETROS VENTAS	REVALUACIONES	DESVALORACIONES	RECLASIFICACIONES	AJUSTES	SALDO FINAL	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO
Terrenos	2,288,497							48,946,265	51,194,782		51,194,782
Edificaciones	208,431,605	10,700		-36,764				13,361,940	221,767,479	(59,408,093)	152,359,386
Máquinas y Equipos de Explotación	5,812,151	584,422		-919,031				7,483	5,465,027	(3,810,281)	1,674,746
Unidades de Transporte	1,353,298	32,080	1,344,910	-759,252					1,071,795	(865,307)	206,488
Muebles y Enseres	458,273	5,590		-87,112					376,751	(272,097)	104,654
Equipos de Computo	1,559,343	93,663		-470,725					1,182,281	(872,785)	309,496
Equipos Diversos	1,404,461	87,494		-689,532				(7,485)	794,938	(508,811)	286,127
Herramientas y Unidades de reemplazo											
Unidades por Recibir	45,749,909	1,251,696						(953,435)	46,048,170		46,048,170
Construcciones y Obras en curso											
Deterioro de Activos											
Otros											
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>267,057,535</b>	<b>2,066,545</b>	<b>1,344,910</b>	<b>(2,962,557)</b>				<b>61,314,790</b>	<b>328,821,223</b>	<b>(75,237,574)</b>	<b>253,083,649</b>





**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO  
S.A - EPS SEDALORETO S.A**

**DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO / D.A. INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(En Nuevos Solos a Valores Históricos)

Anexo No 06

CLASE DE ACTIVO FIJO	SALDO INICIAL	DEPRECIACION		RETIROS O VENTAS	REVAL.	DESVALOR.	RECLASIF.	AJUSTES	SALDO FINAL
		CARGO A RESULTADOS	CARGO AL COSTO						
Edificaciones	59,712,342	9,574,836		(36,764)				157,679	69,408,093
Meculnarias y Equipos de explotación	4,634,574	93,766		(918,179)					3,810,281
Unidades de Transporte	1,192,926	430,947		(759,366)					865,507
Muebles y Fierres	341,027	17,936		(86,866)					272,097
Equipos de Cómputo	1,286,420	57,060		(470,635)					872,785
Equipos Diversos	1,127,552	70,542		(699,283)					508,811
Herramientas y unidades de reemplazo									
Unidades por Recibir									
Construcciones y Obras en curso									
Cesionario de Activos									
Corras									
<b>TOTAL</b>	<b>68,295,941</b>	<b>10,245,047</b>		<b>(2,961,093)</b>				<b>157,679</b>	<b>75,737,574</b>



ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS  
 SEDALORETO S.A

ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
 (En Nuevos Soles a Valores Históricos)

Anexo N° 07

CLASE DE ACTIVOS	SALDO INICIAL	ADICIONES COMPRAS	TRANSF.	RETIROS	RECLASIF.	DESVALORIZ.	AJUSTES	SALDO FINAL	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR NETO
Concesiones, licencias y otros derechos patentes y propiedad industrial Programas de cómputo (software) Costos de exploración y desarrollo Fórmulas, diseños y prototipos Reservas de recursos extractivos Plusvalía Otros activos intangibles										
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>										
Bienes de arte y cultura Depósitos sujetos a restitución Monedas y joyas Bienes entregados en comodato Bienes recibidos en pago (adjudicados y realizables) Otros Activos	2,787,773						(1,341,390)	1,446,383		1,446,383
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>2,787,773</b>						<b>(1,341,390)</b>	<b>1,446,383</b>		<b>1,446,383</b>





**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS  
SEDALORETO S.A**

**OBLIGACIONES FINANCIERAS / ADEUDOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(En Nuevos Soles a Valores Históricas)

Anexo N° 08

NOMBRE DE LOS ACREEDORES	SALDO INICIAL	AUMENTOS			DISMINUCIONES			TOTAL	SALDOS FINALES		
		PRESTAMOS RECIBIDOS	DIFERENCIA DE CAMBIO	AJUSTES	AMORTIZACION	INTERESES Y COMISIONES	DIFERENCIA DE CAMBIO		AJUSTES	PORCIÓN CORRIENTE	PORCIÓN NO CORRIENTE
Instituciones y Bancos del Exterior	104,139,049						(5,292,762)	98,846,287	26,533,239	72,313,058	98,846,287
IBIC PC-P29	104,139,049						(5,292,762)	98,846,287	26,533,239	72,313,058	98,846,287
Instituciones y Bancos Nacionales	500,000	250,000		38,213	(750,000)	(37,663)					
Interbank (1)	500,000			28,840	(500,000)	(28,425)					
Interbank (2)		250,000		9,373	(250,000)	(9,238)					
SURAT (Fraccionamiento)											(550)
Ministerio de Economía y Finanzas											(415)
Deudas UTE FONAVI y COLFONAVI											(135)
UTE FONAVI											
Contratos de arrendamiento financiero											
Obligaciones emitidas (Bonos, papeles											
Costos de financiación por pagar											
Préstamos con compromiso de recompra	263,718				(221,452)	(993)		41,273	41,273		41,273
Otros instrumentos financieros por pagar	71,110				(70,596)	(514)					
Autoridad Nacional del Agua (1)	192,608				(150,856)	(479)		41,273	41,273		41,273
Autoridad Nacional del Agua (2)											
<b>TOTAL</b>	<b>104,902,767</b>	<b>250,000</b>		<b>38,213</b>	<b>(971,452)</b>	<b>(38,656)</b>	<b>(5,292,762)</b>	<b>99,887,560</b>	<b>26,574,502</b>	<b>77,313,058</b>	<b>98,887,560</b>

1. Incluye bonos, papeles comerciales, bonos, seguros, facturas conformadas y otras obligaciones financieras.



**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS SEDALORETO S.A**

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(En Nuevos Soles a Valores Históricos)

Anexo Nº 09

CONCEPTOS	SALDO INICIAL	ADICIONES	DEDUCCIONES	SALDO FINAL	SALDO FINAL		TOTAL
					PORCION CORRIENTE	PORCION NO CORRIENTE	
Tributos por Pagar:	363,840	905,897	(1,033,168)	236,569	236,569		236,569
- Gobierno Central	345,816	894,349	(1,027,380)	212,779	212,779		212,779
- Gobiernos Locales	18,024	11,548	(5,782)	23,790	23,790		23,790
Cuentas por pagar a accionistas, (socios) directores y gerentes							
Reclamaciones de terceros	4,039			4,039	4,039		4,039
Pasivos por instrumentos financieros							
Pasivos por compra de activo inmovilizado							
Depósitos retirados en garantía	111,854	138,360	(110,338)	139,876	139,876		139,876
Subsidios gubernamentales							
Otras cuentas por pagar diversas	13,953,249	9,460,784	(11,422,277)	11,991,756	913,729	11,078,027	11,991,756
<b>TOTAL</b>	<b>14,432,982</b>	<b>10,505,041</b>	<b>(12,565,783)</b>	<b>12,372,240</b>	<b>1,294,213</b>	<b>11,078,027</b>	<b>12,372,240</b>

Nota: Anexo no aplicable para las empresas financieras





**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS SEDALORETO S.A**

**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(En Nuevos Soles a Valores Históricos)

Anexo N° 11

CONCEPTOS	SALDO INICIAL	ADICIONES	DEDUCCIONES	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
					PORCIÓN CORRIENTE	PORCIÓN NO CORRIENTE
<b>BENEFICIOS DIRECTOS</b>	<b>1,749,697</b>	<b>10,622,623</b>	<b>(7,655,775)</b>	<b>4,716,545</b>	<b>4,716,545</b>	<b>4,716,545</b>
Sueldos y Salarios por pagar	335,268	6,639,781	(4,388,969)	2,586,080	2,586,080	2,586,080
Gratificaciones por pagar	46,800	275,273	(275,273)	46,800	46,800	46,800
Provisión por Vacaciones	927,370	1,809,578	(1,763,853)	973,095	973,095	973,095
Participación de los Trabajadores						
Compensación por tiempo de servicios	440,259	1,271,273	(1,777,680)	483,852	483,852	483,852
Pensiones y jubilaciones (D.L. N° 20530)		626,718		626,718	626,718	626,718
Otros Beneficios Directos						
<b>CONTRIBUCIONES DEL EMPLEADOR Y APORTES A FONDOS</b>	<b>271,773</b>	<b>1,929,294</b>	<b>(1,799,933)</b>	<b>351,134</b>	<b>351,134</b>	<b>351,134</b>
Essesud	63,607	509,644	(803,193)	70,058	70,058	70,058
ONP	12,528	132,590	(131,828)	13,290	13,290	13,290
Contribución al SENATI	2,015	23,878	(23,697)	2,196	2,196	2,196
Contribución al SENSICO						
Administradora de Fondos de Pensiones - AFP	143,623	963,182	(841,215)	265,590	265,590	265,590
Empresas Prestadoras de Servicio de Salud						
Otras Contribuciones y Aportes						
<b>TOTAL</b>	<b>1,971,470</b>	<b>12,551,917</b>	<b>(9,455,708)</b>	<b>5,067,679</b>	<b>5,067,679</b>	<b>5,067,679</b>

Nota: Anexo no aplicable para las empresas franquicias



**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS SEDALORETO S.A**

**CAPITAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(En Nuevos Soles a Valores Históricos)

ANEXO N° 12

NOMBRE O RAZON SOCIAL DE LOS ACCIONISTAS	N° ACCIONES	CLASE DE ACCION	PARTICIPACION %	VALORES HISTORICOS	
				2013	2012
Municipalidad Provincial de Maynas - Iquitos	13,221		32.08	13,900,235	13,900,235
Municipalidad Provincial de Alto Amazonas - Yurimaguas	5,267		12.78	5,537,562	5,537,562
Municipalidad Provincial de Requena - Requena	2,159		5.24	2,270,487	2,270,487
Municipalidad Distrital de Puncñana - Iquitos	6,355		15.42	6,681,472	6,681,472
Municipalidad Distrital de Villa Belen - Iquitos	5,720		13.88	6,014,192	6,014,192
Municipalidad Distrital de San Juan - Iquitos	8,490		20.60	8,925,961	8,925,961
<b>TOTAL</b>	<b>41,212</b>		<b>100.00</b>	<b>43,329,909</b>	<b>43,329,909</b>





**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA  
POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS SEDALORETO S.A**

**CUENTAS DE ORDEN  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(En Nuevos Soles a Valores Históricos)**

Anexo N° 13

CONCEPTOS	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
		ADICIONES	DEDUCCIONES	
Bienes en Custodia	457,120,102			403,422,229
Inversiones a ser Mantenedidas para la Venta		43,434,208	(97,132,081)	
Procesos Judiciales	6,288,099	7,650,860		13,938,959
Otras Cuentas de Orden Deudoras	1,651,507	16,781,155	(16,313,754)	2,118,908
<b>TOTAL DEUDORAS</b>	<b>1,659,715</b>	<b>67,866,223</b>	<b>(113,445,835)</b>	<b>419,480,103</b>



# ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A - EPS SEDALORETO S.A

## ESTADO DE RESULTADOS POR NATURALEZA ( En Nuevos Soles a Valores Históricos)

Anexo Nº 14

CONCEPTOS	Por los Períodos Terminados			
	al 31 de Diciembre del:			
	2014	%	2013	%
Ventas de Bienes				
Prestación de Servicios	27,539,633	100.0	24,998,222	100.0
Compra de Mercaderías				
(±) Variación de Mercaderías				
<b>MARGEN COMERCIAL</b>	<b>27,539,633</b>	<b>100.0</b>	<b>24,998,222</b>	<b>100.0</b>
Variación de la producción almacenada				
Producción de activo inmovilizado				
<b>TOTAL PRODUCCION</b>	<b>27,539,633</b>	<b>100.0</b>	<b>24,998,222</b>	<b>100.0</b>
Consumo:				
Compra de materias primas	(3,837,617)	(13.9)	(2,889,847)	(12.0)
Compra de materiales auxiliares suministros y repuestos	(1,278,562)	(4.6)	(1,248,229)	(5.0)
Compra de envases y embalajes				
Costos vinculados con las compras				
(±) Variaciones de:				
Materias primas	13,835	0.1	(137,953)	(0.6)
Materiales auxiliares, suministros y repuestos	(67,874)	(0.2)	(43,220)	(0.2)
Envases y embalajes				
Gastos por Servicios prestados por terceros	(8,768,247)	(31.6)	(7,418,262)	(29.7)
<b>VALOR AGREGADO</b>	<b>13,601,168</b>	<b>49.4</b>	<b>13,161,711</b>	<b>52.7</b>
Gastos de Personal, Directores y gerentes	(12,509,543)	(45.4)	(11,912,370)	(47.7)
Gastos por Tributos	(303,386)	(1.1)	(295,712)	(1.2)
<b>EXCEDENTE (O INSUFICIENCIA) BRUTO DE EXPLOTACION</b>	<b>788,229</b>	<b>2.9</b>	<b>953,629</b>	<b>3.8</b>
Otros Ingresos de Gestión	118,788	0.4	529,706	2.1
Cargas Cubiertas por Provisiones				
Otros Gastos de Gestión	(1,028,694)	(3.7)	(1,160,722)	(4.6)
Valuación y Deterioro de Activos y Provisiones	(10,805,135)	(39.2)	(7,965,147)	(31.9)
<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>	<b>(10,926,812)</b>	<b>(39.7)</b>	<b>(7,651,534)</b>	<b>(30.6)</b>
Ingresos Financieros	11,299,508	41.0	17,189,060	68.8
Diferencia de Cambio (Ganancia)	13,802,795			
Ganancias por medición de activos y pasivos no fin. al valor razonable				
Gastos Financieros	(563,036)	(2.0)	(2,722,641)	(10.9)
Diferencia de Cambio (pérdida)	(8,510,033)			
Pérdida por medic. de activos y pasivos financieros al valor razonable				
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>5,102,422</b>	<b>(0.7)</b>	<b>6,824,885</b>	<b>27.3</b>
Gasto por Impuesto a las Ganancias				
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>5,102,422</b>	<b>(0.7)</b>	<b>6,824,885</b>	<b>27.3</b>

