

**SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LIBERTAD**

**SOCIEDAD ANONIMA**

**SEDALIB S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Al 31 de diciembre del 2014

**1. ACTIVIDAD ECONOMICA**

Trujillo, es una ciudad cuyo crecimiento se hizo más evidente a partir de la década del 70, y con él aumentaron también las necesidades básicas, entre las cuales ocupaba una prioridad evidente: el saneamiento.

La administración de los servicios de agua potable y alcantarillado estaba dispersa entre el Concejo Provincial responsable de la ciudad. El Ministerio de Vivienda encargado de los Pueblos Jóvenes y EMADI PERU, para administrar los servicios en el Parque Industrial.

La mejor alternativa era un manejo empresarial unificado consecuentemente con el diagnóstico realizado. Así el 16 de noviembre de 1976, se dio la Ley que creó la Empresa de Saneamiento de Trujillo - ESAT con el reto de remontar un panorama difícil, caracterizado por una disminución progresiva de la producción de agua, baja cobertura especialmente en pueblos jóvenes, un déficit del 43% en la curva de la oferta - demanda de agua, proliferación de aniegos de desagüe y ausencia de medición de consumo para los 34 mil usuarios de entonces.

Al crearse SENAPA (Servicio de Agua Potable y Alcantarillado) en 1981, nuestra Empresa se convierte en su filial, adoptando la denominación de SEDAPAT, ampliando su ámbito en 1985 a las localidades de CHEPEN, GUADALUPE, PACASMAYO, SAN PEDRO DE LLOC, PUERTO MALABRIGO, CHOCOPE, MOCHE Y VIRU.

En concordancia con los D.Leg. Nro. 574 y 601, a partir de setiembre de 1993, SEDAPAT cambia de denominación a SEDALIB S.A.

Hasta entonces, la empresa en relación directa con el Gobierno Central había tenido en 16 años, 5 Directores presididos a su turno por el Ing. Miguel de la Cuba, Ing. Octavio Ganoza Paredes, Arq. Gustavo Pinillos Rodríguez, Dr. Juan Carlos Zavala Sullac y Dr. Guillermo Guerra Cruz. Cumpliendo cada uno una importante gestión acorde con las necesidades de la empresa para mejorar los servicios de agua y desagüe.

En 1994, se marca el inicio de una nueva modalidad o esquema en la organización de la Empresa, pues ésta; desde 1993 inicia su transferencia a los Gobiernos Municipales de las provincias donde cuenta con sedes administrativas. De esta manera el 02-12-1993, se afirma la transferencia de SEDALIB S.A. a los gobiernos municipales, quedando la propiedad compuesta por el siguiente accionariado:

- Municipalidad Provincial de Trujillo 82.34 %
- Municipalidad Provincial de Pacasmayo 8.92 %
- Municipalidad Provincial de Chepén 6.85 %
- Municipalidad Provincial de Ascope 1.89 %

La Junta Empresarial quedó establecida el 01-10-1993, cuya tarea principal fue designar al Directorio.





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



Actualmente la Empresa de Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de la Libertad SEDALIB S.A., presta el servicio de suministro de Agua Potable y evacuación de aguas servidas en las Provincias y Distritos de : Trujillo, La Esperanza, El Porvenir, Víctor Larco, Florencia de Mora, Moche, Huanchaco, Salaverry, Chépén, Chocope, Rázuri, y Paiján.

Actualmente, la sociedad denominada ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAAMIENTO EMPRESA SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LIBERTAD SOCIEDAD ANÓNIMA, SEDALIB S.A. es una sociedad anónima en virtud de lo dispuesto por la Ley General de Servicios de Saneamiento, Ley No. 26338 y su Reglamento aprobado por Decreto Supremo No. 09-95-PRES.

El 09 de Setiembre de 1993 se suscribió la Escritura Pública de constitución de la sociedad denominada "EMPRESA DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LIBERTAD" - SEDALIB, con la participación en calidad de accionistas, de las municipalidades provinciales de Trujillo, Pacasmayo, Ascope y Chépén. El 11 de Octubre de 1996, se suscribió la Escritura Pública de Constitución de la Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento - Empresa de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de La Libertad Sociedad Anónima - SEDALIB S.A.; la misma que se encuentra debidamente inscrita en la ficha N° 4936-C-2 del Registro de Sociedades Mercantiles de La Libertad, a partir del 14 de Octubre de 1996.

Mediante D.L. No. 25973 de fecha 07 de Diciembre de 1992 y en virtud de la 2da. Disposición transitoria y complementaria del citado dispositivo, se ordenó la transferencia del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Trujillo (SEDAPAT) a las Municipalidades Provinciales.

El 16 de Noviembre de 1976 mediante Decreto Legislativo N° 26688 se creó la Empresa de Agua Potable bajo la razón social de Empresa de Saneamiento de Trujillo - ESAT, e inicia sus operaciones el 01 de Febrero de 1977. Al crearse el Servicio Nacional de Agua Potable y Alcantarillado - SENAPA por Decreto Legislativo N° 150 el 12 de Junio de 1981, ESAT se convierte en una filial de esta última, tomando la denominación de Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Trujillo - SEDAPAT.

**Marco Normativo**

Ser una empresa regional con liderazgo nacional en el sector saneamiento, reconocida por su excelencia en los servicios que brinda, y su contribución a la calidad de vida de la población y del medio ambiente.

**Visión**

Somos un equipo humano íntegro, innovador, comprometido con la calidad de vida de la población, la preservación del medio ambiente y el desarrollo del país, poniendo en práctica nuestra filosofía humanista para asegurar la calidad y sostenibilidad de los servicios de agua potable, recolección, tratamiento y disposición final de agua residuales, a satisfacción de nuestros clientes, con crecimiento sostenido y propiciando el bienestar de nuestros colaboradores.

**Misión**

- Lograr la satisfacción de los clientes internos y externos.
- Obtener los resultados económicos y financieros que permitan el crecimiento auto-sostenido.
- Modernizar el modelo Organizacional con el fin de constituirse en el soporte de la estrategia empresarial.
- Optimizar los procesos operativos y comerciales.
- Satisfacer la demanda y expectativas de los clientes en el servicio de agua para consumo humano en cantidad y calidad.
- Garantizar la calidad de la recolección, tratamiento y disposición final de las aguas residuales.

**Objetivos**

Actualmente la Empresa de Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de la Libertad SEDALIB S.A., presta el servicio de suministro de Agua Potable y evacuación de aguas servidas en las Provincias y Distritos de : Trujillo, La Esperanza, El Porvenir, Víctor Larco, Florencia de Mora, Moche, Huanchaco, Salaverry, Chépén, Chocope, Rázuri, y Paiján.



Para la prestación de los servicios de saneamiento, SEDALIB S.A., deberá ceñirse a lo dispuesto en la Ley General de Servicios de Saneamiento y su Reglamento, la Ley de la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento y su Reglamento y la normatividad específica emitida por la Superintendencia, así como las normas relativas a la calidad del agua, emitidas por el Ministerio de Salud o por otras entidades, así como por su Reglamento de prestación de servicios aprobado por la Superintendencia.

**2. PRINCIPIOS, METODOLOGIA Y PRACTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros a los que se refieren la presente Nota, han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Contabilidad, las Normas Internacionales de Información Financiera y procedimientos establecidos por la Empresa.

El registro de operaciones contables, se efectúan a costos históricos de acuerdo a la fecha en que se produce la adquisición de los Activos, se incurre en pasivos o se originan los ingresos, gastos y costos.

Los Estados Financieros se están presentando a valores Históricos, de acuerdo a la suspensión de los ajustes por efectos de la inflación Resol. Nº 031-2004-EF/93.01 Consejo Normativo de Contabilidad del 18/05/2004.

Las partidas en moneda extranjera han sido expresadas en nuevos soles al tipo de cambio de cierre, el valor así determinado corresponde a moneda de poder adquisitivo a dicha fecha.

Las existencias están valuadas al costo promedio ponderado móvil, los mismos que no exceden de los valores netos de realización.

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo está registrado a costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta, en base a los porcentajes que se consideran suficientes para absorber su valor al término de su vida útil estimada. Los desembolsos por reparaciones y mantenimiento son debitados a resultados mientras que las renovaciones y mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida (según sea el caso), se afecta a los resultados del ejercicio.

La provisión para compensación por tiempo de servicios de los trabajadores se constituye por el íntegro de los derechos indemnizatorios, asumiendo que el trabajador se retirará a la fecha de los Estados Financieros. Esta provisión se incrementa libre de los depósitos efectuados en la institución bancaria o financiera elegida por el trabajador, por tener efectos cancelatorios.

En este periodo se ha reclasificado la deuda a UTE FONAVI y al Ministerio de Economía por la Hora de Aval correspondiente al préstamo del Banco KFW, del rubro Obligaciones Financieras al rubro de Otras Cuentas por Pagar, por ser deudas contraídas con entidades financieras. Según disposición de la Dirección Nacional de Contabilidad Pública.

Para efectos de presentación del Estado de Flujos de Efectivo, se considera como efectivo el saldo positivo en Caja y Bancos del activo corriente.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013, están siendo presentados a valores históricos correspondientes a ese año y que representan valores históricos al 31.12.14.



**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Los saldos de los fondos disponibles al 31 de Diciembre del 2014 se muestran como sigue:

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
102 FONDOS FIJOS	12,500	12,500
104 CUENTAS CORRIENTES	19,053,012	23,156,412
107 FONDOS SUJETOS A RESTRICCION	3,429,756	29,059
<b>TOTAL</b>	<b>22,495,268</b>	<b>23,197,971</b>

En cuentas corrientes se registra los fondos recaudados con recursos propios y los fondos que el Gobierno Central ha transferido, producto del Shock de Inversiones – Ley Nº 28880 del 08.09.06 que sirven como respaldo de la emisión de cheques para cumplir con los compromisos de los proyectos de agua y alcantarillado descritos en dicha Ley. Los fondos sujetos a restricción están referidos a las detracciones del IGV y emisión de cartas fianza a favor de terceros a fin de garantizar el valor de la condena contenida en laudos arbitrales con contratistas en ejecución de obras.

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

El saldo de esta cuenta representa las sumas adeudadas por nuestros usuarios al 31 de Diciembre del 2014; saldo que descenderá en la medida que se apliquen nuevas políticas de cobranza tendientes a disminuir la morosidad.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
121 FACTURAS POR SERV. AGUA Y ALCANT.	35,069,138	30,784,081
191 ESTIMACION CUENTAS COBRANZA DUDOSA	-16,909,920	-18,874,120
<b>TOTAL</b>	<b>18,159,218</b>	<b>11,909,961</b>

El saldo de cuentas por cobrar comerciales aumentó con relación a Diciembre 2013; esto se debe básicamente al incremento de la facturación originada por la implantación de políticas comerciales para la captación de usuarios (nuevos suminiztros), así como la provisión por cobranza dudosa, la misma que contiene cuentas incobrables con antigüedad mayor a doce meses.

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

El saldo de esta cuenta, representa las sumas adeudadas por el personal de la Empresa al 31 de Diciembre de 2014, los cuales serán descontadas en las Planillas de Remuneraciones. Estos descuentos se generan como consecuencia de los pactos que tiene la Empresa con sus trabajadores.

Estas cuentas también están representando otros derechos que tiene la Empresa, derivadas de algunas operaciones no comerciales, como es el caso de importes pendientes de reclamación, depósitos en garantía de inmuebles alquilados y otros.

Durante el ejercicio 2014, se ha utilizado como pago del Impuesto a la Renta, el saldo a favor del ejercicio 2013, con excepción de los periodos Enero y Febrero 2014, en los cuales se efectuó los pagos respectivos.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
401 IMPUESTO A LA RENTA	1,056,141	2,436,157
409 IMPUESTO TEMPORAL A LOS ACTIVOS NETOS	1,320,192	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,376,333</b>	<b>2,436,157</b>

Este rubro comprende los pagos a cuenta del Impuesto a la Renta.

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

Este rubro ha disminuido debido a la atención de diversos requerimientos para uso administrativo, comercial y operacional, incluyendo emergencias que la empresa afrontó durante el ejercicio 2014.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
252 MATERIALES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	1,702,812	1,701,272
296 DESVALORIZACION SUMINISTROS	-359,806	-232,462
<b>TOTAL</b>	<b>1,343,006</b>	<b>1,468,810</b>

El saldo de esta cuenta representa las existencias (Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos) en stock de la Empresa, las mismas que serán utilizadas en la atención del servicio.

**6. INVENTARIOS (NETO)**

Al cierre del ejercicio 2014, las cuentas por cobrar no comerciales disminuyeron principalmente por los saldos por cobrar a terceros por servicios brindados a través de convenios institucionales. Así mismo, se mantiene el embargo judicial realizado a nuestra cuenta corriente del Banco Interamericano de Finanzas por el importe de S/. 2,5 millones, originado por la demanda interpuesta por el Sindicato Unico de Trabajadores (SUTESALIB).

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
141 PRESTAMOS AL PERSONAL	0.00	14,051
148 OTRAS CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	150,048	123,497
149 DIVERSAS	863	1,861
162 COMPANIAS ASEGURADORAS	125	125
164 DEPOSITOS EN GARANTIA	3,410,665	3,416,052
166 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	7,760	7,760
168 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	1,710,249	1,952,795
194 ESTIMACION DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	-432,346	-432,346
<b>TOTAL</b>	<b>4,847,364</b>	<b>5,083,795</b>



**8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El saldo de esta rubro, representa los egresos relacionados con servicios futuros que van a ser absorbidos como gastos en el ejercicio o ejercicios siguientes, básicamente los seguros por riesgos generales que la empresa ha adquirido ante posibles siniestros.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
182 SEGUROS	8,974	6,244
189 OTROS GASTOS CONTRATADO POR ANTICIPADO	13,693	23,653
<b>TOTAL</b>	<b>22,667</b>	<b>29,897</b>

Al cierre del IV Trimestre este rubro disminuyó con respecto al ejercicio 2013 principalmente por los Otros Gastos Contratados por Anticipado, los cuales comprenden las suscripciones y los servicios diferidos.

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

Los bienes de activo fijo agrupan el valor del activo disminuido la provisión para desvalorización de los bienes del activo fijo y la depreciación acumulada al cierre del ejercicio según el siguiente detalle:

A Diciembre 2014, las cifras han aumentado debido principalmente al rubro Edificaciones (Infraestructura Sanitaria), producto de la patrimonización de obras que se vienen ejecutando dentro del Plan Maestro Optimizado con recursos propios y Programa Agua para Todos con transferencias financieras del Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento. Del mismo modo, adquisiciones de equipos de cómputo y de explotación, como: electrobombas, motores sumergibles, generadores, entre otros. Sin embargo, es preciso mencionar que en este periodo se han dado de baja activos fijos como: bombas, camionetas, equipos de visualización, equipo de medición, equipos y dispositivos de cómputo, entre otros.

Los bienes de activo fijo agrupan el valor del activo disminuido la provisión para desvalorización de los bienes del activo fijo y la depreciación acumulada al cierre del ejercicio según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
331 TERRENOS	9,287,095	9,287,095
332 EDIFICACIONES	358,634,826	344,024,287
333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLORACION	4,354,808	4,756,608
334 UNIDADES DE TRANSPORTE	1,704,405	1,598,598
335 MUEBLES Y ENSERES	125,421	145,038
333 EQUIPOS DE COMPUTO	1,195,530	886,435
336 EQUIPOS DIVERSOS	6,533,633	7,788,478
339 OBRAS EN CURSO	18,684,751	28,346,720
<b>TOTAL</b>	<b>400,520,469</b>	<b>396,833,259</b>

**10. ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)**

Esta cuenta, representa lo que la Empresa tiene invertido en los diferentes Estudios y Proyectos; así como, programas informáticos cuya utilidad se viene recibiendo y continuara en ejercicios futuros.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
341 CONCESIONES Y DERECHOS	505,627	823,166
343 PROGRAMAS DE COMPUTADORA	30,196	36,331
349 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	8,003,291	8,585,535
<b>TOTAL</b>	<b>8,539,114</b>	<b>9,445,032</b>



En el ejercicio 2014 se han efectuado adquisiciones de licencias de software, así como gastos en estudios y proyectos; enmarcados en el rubro Otros Activos Intangibles, relacionados al Plan Maestro Optimizado (PMO) para mejoramiento de la infraestructura sanitaria.

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

Este rubro comprende las diferencias temporales del Impuesto a la Renta en aplicación de la "NIC 12 Impuesto sobre las Ganancias"

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
371 IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1,787,034	894,428
373 INTERESES DIFERIDOS	0.00	9,856
<b>TOTAL</b>	<b>1,787,034</b>	<b>904,284</b>

**12. OBLIGACIONES FINANCIERAS - CORRIENTE**

El saldo de esta cuenta representa la porción de deuda hasta doce meses por el compromiso de largo plazo obtenido con el Banco Alemán KfW, según detalle:

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
4511 PRESTAMOS INST FINANCIERAS	3,288,797	3,444,242
- PRESTAMO KfW	3,288,797	3,444,242
<b>TOTAL</b>	<b>3,288,797</b>	<b>3,444,242</b>

La Obligación Financiera al cierre del ejercicio 2014 disminuyó debido a la volatilidad del tipo de cambio del Euro con respecto al Nuevo Sol. Durante este periodo se canceló con recursos propios las cuotas correspondientes a Jun-14 y Dic-14 del préstamo con el Banco Alemán KfW por un importe de S/. 4,3 millones.

Nuestro compromiso corriente con el Banco Alemán KfW está referido al vencimiento de la deuda principal de las cuotas de Jun-15 y Dic-15.

A efectos de presentación, este rubro ha sido reclasificado en el periodo 2013, por las deudas a UTE FONAVI y Ministerio de Economía (Hora de Aval) al rubro de Otras Cuentas por Pagar, según detalle:

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	34,084,890
- UTE FONAVI	0.00	21,359,661
- HONRA DE AVAL - MEF	0.00	12,725,229
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	34,084,890	0
- UTE FONAVI	21,359,661	0
- HONRA DE AVAL - MEF	12,725,229	0
<b>TOTAL</b>	<b>68,169,780</b>	<b>68,169,780</b>

**13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Esta cuenta, representa las deudas a los proveedores de bienes y servicios.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
421 FACTURAS POR PAGAR	3,379,570	4,518,492
424 HONORARIOS POR PAGAR	29,950	85,548
<b>TOTAL</b>	<b>3,409,520</b>	<b>4,604,040</b>



La Empresa al cierre del 4to. Trimestre 2014 muestra una ligera disminución. Si bien es cierto se viene pagando a oportunamente a los proveedores, es preciso mencionar que se vienen adquiriendo bienes y servicios para garantizar la operatividad de los servicios, así como de las obras de inversión Programa Agua para Todos, obras de inversión dentro del Plan Maestro Optimizado (PMO) que se viene realizando en mejoramiento de redes de Agua y Alcantarillado en las diferentes localidades de La Libertad.

**14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de este rubro comprende: por un lado los Tributos, que vienen a ser el IGV de las compras, las retenciones efectuadas a nuestro personal y a terceros, los mismos que deben ser transferidos al Gobierno Central e Instituciones Públicas de acuerdo a los cronogramas de pago establecidos.

El saldo de Otras Cuentas por Pagar involucra retenciones efectuadas a trabajadores vía planilla de remuneraciones por convenios realizados con entidades financieras y otras; así como las deudas a UTE FONAVI y Ministerio de Economía.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
401 IMPUESTO GENERAL A LA VENTAS	970,328	645,384
403 CONTRIBUCIONES A INSTITUCIONES	97,458	86,371
409 OTROS COSTOS ADMINISTRATIVOS E INTERESES	788	14,446
441 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21,460	14,500
465 INMUEBLE, MAQUINARIA Y EQUIPO	11,809	0
469 OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	94,823,558	94,460,728
<b>TOTAL</b>	<b>95,925,401</b>	<b>95,221,429</b>

Los Tributos por Pagar aumentaron principalmente por el crédito fiscal, producto de las operaciones realizadas para mantener los servicios operativos; así como ejecución de obras en el marco del programa "Agua para Todos" y "Plan Maestro Optimizado"

A efectos de presentación, este rubro ha sido reclasificado en el periodo 2013, por las deudas a UTE FONAVI y Ministerio de Economía (Hora de Aval) al rubro de Otras Cuentas por Pagar, según detalle:

**15. PROVISIONES**

El saldo de esta cuenta comprende la provisión realizada a Diciembre 2014 por concepto de litigios laborales y civiles. Su variación se debe a la provisión efectuada en el presente ejercicio y a la aplicación de provisiones efectuadas a Diciembre 2013, las mismas que fueron resueltas por mandato judicial.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
481 PROVISIONES - LITIGIOS	2,522,415	435,896
<b>TOTAL</b>	<b>2,522,415</b>	<b>435,896</b>

**16. PASIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

El saldo de esta cuenta, representa las deudas por pagar a la Administración Tributaria SUNAT.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
Imp. a la Renta Cuarta Categoría	4,582	6,184
Imp. a la Renta Quinta Categoría	307,094	219,639
<b>TOTAL</b>	<b>311,676</b>	<b>225,823</b>





DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
491 IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	12,600,585	12,600,585
495 SUBSIDIOS RECIBIDOS DIFERIDOS	184,647,978	188,852,671
<b>TOTAL</b>	<b>197,248,563</b>	<b>201,453,256</b>

El saldo de esta cuenta, representa el Activo Tributario Diferido y las subvenciones recibidas por el Gobierno Central.

**20. INGRESOS DIFERIDOS (NETO) - NO CORRIENTE**

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
415 PENSIONISTAS D.L. N° 20530	864,071	813,775
<b>TOTAL</b>	<b>864,071</b>	<b>813,775</b>

Este rubro comprende la reserva actuarial al cierre del ejercicio 2014, elaborado por la Oficina de Normalización Previsional de acuerdo a lo establecido por D.S. N° 026-2003-EF y D.S. N° 043-2003-EF. Durante este ejercicio se registró una baja por fallecimiento de un pensionista de la Ley N° 20530, obteniendo la cantidad de 11 al cierre del ejercicio 2014.

**19. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - NO CORRIENTE**

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
451 PRESTAMOS INST. FINANC. Y OTRAS ENTIDADES	29,600,820	34,444,145
<b>TOTAL</b>	<b>29,600,820</b>	<b>34,444,145</b>

El compromiso adquirido con el Banco Alemán KfW ha disminuido en términos monetarios debido a la volatilidad del tipo de cambio del Euro en el año 2014 y a la disminución de cuotas por vencer de la parte no corriente de la deuda a largo plazo.

El saldo de este rubro, representa la deuda por pagar que exceden los doce meses de plazo del Banco Alemán KfW, según detalle:

**18. OBLIGACIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTE**

La variación de este rubro de debe principalmente a la obligación que la empresa mantiene por el laudo arbitral por negociación colectiva del Sutesalib

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
403 CONTRIBUC. A INSTITUCIONES	284,859	270,215
407 ADMINISTRADORAS FONDOS PENSION	230,889	205,940
411 REMUNERACIONES POR PAGAR	4,861,828	3,905,156
413 PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	235,900	0
415 BENEFICIOS SOCIALES DE TRABAJADORES	418,893	339,096
<b>TOTAL</b>	<b>6,032,369</b>	<b>4,720,407</b>

En el saldo de este rubro, se reflejan las obligaciones para con nuestros trabajadores que se originan principalmente por provisión de planillas de Empleados y Obreros; especialmente las vacaciones no gozadas a la fecha de cierre y el incremento remunerativo por convenio colectivo de obreros (Laudo Arbitral). Así mismo, las contribuciones por Essalud y Senati, así como, aportaciones de los empleados a los fondos de pensión nacional (SNP) o privado (AFPS).

**17. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - CORRIENTE**

El Pasivo Tributario diferido, se origina por el ajuste efectuado al excedente de revaluación.  
(Depreciación de Activos Fijos revaluados con mayor valor).

El tratamiento contable de las subvenciones recibidas del gobierno central basado en aplicación a la NIC 20 Tratamiento Contable de los Subsidios Gubernamentales y Revelaciones referentes a la Asistencia Gubernamental párrafo 3, 12 y 24. Su recuperación se realiza en periodos posteriores a medida que se apliquen la depreciación correspondiente de las obras activadas.

Durante el ejercicio 2014 se han recibido transferencias financieras (subvenciones) por el importe de S/. 1, 579,752.

Detalle		A Dic-14	A Dic-13
Obra Mej. Redes Alc. Sector El Golf	555,694	595,164	
Obra Mej. Sist. Abast. Redes Los Cedros y San Isidro	345,921	377,439	
Obra Renovac. Colectores Zonas Populares Trujillo - PARSA	4,997,704	5,138,883	
Obra Abastec. A.P. Trujillo Oeste Bs. As. Sur	1,140,628	1,200,638	
Obra Abastec. A.P. Trujillo Oeste Bs. As. Sur - MVCS	3,901,623	4,108,575	
Obra Amp. Sist. A.P. Centro Poblado Alto Trujillo	87,323,540	89,255,343	
Obra Emisor El Bosque - Santo Dominguito	817,926	848,172	
Obra Cambio de Fuente Abast. Trujillo, Moche, Salaverry	15,185,410	16,017,213	
Obra Amp. Redes A.P. y Alc. Alto Trujillo I,II,III,IV-EX-PARSSA	3,193,226	3,334,489	
Obra Habilitación Pozo Parque Eterno	228,165	248,742	
Obra Amp. Sist. A.P. y Alc. AAHH Las Palmeras	2,016,681	2,088,160	
Obra Mejoram. Redes Alcant. Urb. El Alambre	614,478	638,675	
Obra Abastec. AAHH Villa Hermosa Huanchaco	3,140,778	3,270,801	
Obra Santa Rosa de Baquia	-	3,200	
Obra Sist. Integral A.P. y Alc. Puerto Malabrigo	4,325,280	4,477,092	
Obra Urb. Libertad	40,859	74,536	
Obra Mejoram. Redes Alcant. CPM El Milagro	17,034,066	18,003,845	
Obra Natasha Alta - Govicort	3,199,137	3,361,926	
Obra Natashita Alta - Govicort	920,033	1,099,274	
Reconstrucc. Serv. Saneam. - Chepén - MVCS	3,327,614	3,721,902	
Reconstrucc. Serv. Saneam. - Trujillo - MVCS	9,968,515	8,388,763	
Mejoram. Agua Potable y Alcantarillado - Chocope - MVCS	22,370,699	22,599,839	
Mejoram. Agua Potable y Alcantarillado - Pañán - MVCS	184,647,978	188,852,671	

Las transferencias recibidas por parte del Gobierno Central en el marco del Shock de Inversiones fueron: durante el año 2006, S/. 755,117; para el año 2007 fue de S/. 29, 471,078; en el año 2008 S/. 30, 995,289; el importe de S/. 7, 708,748 durante el año 2009; en el año 2010 S/. 38, 093,627; en el año 2011 el importe de S/. 28, 551,812; en el año 2012 que el año 2007 hemos recibido la obra denominada "Ampliación de Redes de Agua Potable y Alcantarillado Alto Trujillo Barrios I, II, III, IV, V Antenor Orrego transferidas por Vivienda a través la Unidad Ejecutora N° 004-PARSSA por el importe de S/. 4, 200,892. En el ejercicio 2012 se recibieron las obras "Abastecimiento Agua Potable Buenos Aires Sur" valorizado en S/. 5, 173,802, "Reconstrucción Servicios de Saneamiento - Chepen" por el importe de S/2,688,638 y "Reconstrucción Servicios de Saneamiento - Trujillo" por S/. 7, 289,123. En



el ejercicio 2013 se ha rebajado de las obras que fueron activadas por concepto de depreciación el importe de S/. 5,784,446. ha rebajado de las obras que fueron activadas por concepto de depreciación el importe de S/. 3,521,915. Finalmente indicamos que en el ejercicio 2014 se accionar la siguiente:

**21. CAPITAL**

Este rubro no muestra variación con relación al ejercicio 2014, siendo la composición

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
Capital social	72,960,000	72,960,000
<b>TOTAL</b>	<b>72,960,000</b>	<b>72,960,000</b>

**22. CAPITAL ADICIONAL**

Este rubro que pertenece al patrimonio tampoco ha sufrido variación con relación al año 2014 y agrupa las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
Donaciones	122,178	122,178
Otros Aportes de Accionistas	1,831,047	1,831,047
Capital Adicional - ACM	149,157	149,157
<b>TOTAL</b>	<b>2,102,382</b>	<b>2,102,382</b>

**23. RESULTADOS NO REALIZADOS**

Este rubro comprende el Excedente de Revaluación de los activos fijos, el cual ha disminuido significativamente por la regularización del excedente de revaluación liberado al cierre del presente ejercicio.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
Valorización Adicional	27,392,388	27,392,388
Excedente de Revaluación - ACM	4,219,605	4,219,605
<b>TOTAL</b>	<b>31,611,993</b>	<b>31,611,993</b>

**24. RESERVA LEGAL**

Este rubro comprende el 10% de la utilidad distributable de los ejercicios 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014, en aplicación del art. 229° de la Ley General de Sociedades - Ley N° 26887.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
Reserva Legal	4,287,345	3,111,688
<b>TOTAL</b>	<b>4,287,345</b>	<b>3,111,688</b>

La variación corresponde a la reserva legal efectuada en el presente ejercicio.

**25. RESULTADOS ACUMULADOS**

Este rubro comprende los resultados de ejercicios de ejercicios anteriores, el cual tuvo en el ejercicio 2014 una variación significativa principalmente por la utilidad obtenida al cierre del presente ejercicio.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
6911 UTILIDADES ACUMULADAS	6,222,092	5,634,718
6912 INGRESOS DE AÑOS ANTERIORES	433,675	418,144
6921 PERDIDA ACUMULADAS	-9,657,745	-9,412,043
6922 GASTOS AÑOS ANTERIORES	2,483,239	-38,435
6931 EFECTO SANAMIENTO CONTABLE	-611,174	-611,176
RESULTADO DEL EJERCICIO	11,055,034	168,882
<b>TOTAL</b>	<b>9,925,121</b>	<b>-3,839,910</b>

Durante el año 2014, no se efectuó acciones de saneamiento contable. Durante este periodo no se realizaron acciones de saneamiento contable.

**26. PRESTACION DE SERVICIOS**

Agrupar los ingresos facturados, derivados de la actividad principal del giro de la Empresa, siendo los conceptos más importantes los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
702 PRODUCTOS TERMINADOS	65,186,787	59,298,069
VENTA DE AGUA	33,146,065	29,287,523
VENTA DE SERVICIO DE ALCANTARILLADO	379,100	321,714
CONEXIONES DE AGUA	402,082	404,470
CONEXIONES DE DESAGÜE	47,627	77,802
MEDIDORES	99,161,661	89,389,578
<b>TOTAL</b>	<b>99,161,661</b>	<b>89,389,578</b>

Al mes de Diciembre 2014 la facturación se incrementó significativamente, principalmente por el aumento tarifario aprobado por SUNASS y la implantación de nuevas políticas de seguimiento y control de conexiones, con diferentes programas catastrales y comerciales que se han puesto en marcha con la finalidad de captar nuevos usuarios en el presente ejercicio.

**27. COSTO DE VENTAS**

Agrupar los costos, derivados de las actividades conexas y propias del giro de la Empresa, siendo los conceptos más importantes los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
901 COSTO DE AGUA POTABLE	33,612,226	30,248,808
902 COSTO DE ALCANTARILLADO	25,880,995	24,368,902
695 MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y RPSTOS	127,344	0
<b>TOTAL</b>	<b>59,620,565</b>	<b>54,617,710</b>

El costo de ventas se ha visto incrementado principalmente por el aumento en la depreciación de activos fijos originado por la patrimonización de obras (infraestructura sanitaria), las cargas de personal (provisión de planillas por reintegro de laudo arbitral 2011 - Obreros) y el costo por servicios de terceros, básicamente en los servicios operativos que brinda la empresa CONSERSA.



**28. GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION**

Agrupar los gastos, derivados de las actividades del área comercial, siendo los conceptos más importantes los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
921 AGUA POTABLE	15,834,490	14,755,847
922 ALCANTARILLADO	10,754,466	8,923,644
<b>TOTAL</b>	<b>26,588,956</b>	<b>23,679,491</b>

Los Gastos de Ventas aumentaron significativamente por la regularización de la cobranza dudosa en el presente ejercicio. Sin embargo, los servicios de terceros disminuyeron principalmente en los servicios de levantamiento de conexiones, comisiones por cobranza, comisiones diversas e instalación de nuevos suministros.

**29. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Agrupar los gastos, derivados de las actividades de soporte administrativo de la Empresa, siendo los conceptos más importantes los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
931 AGUA POTABLE	7,756,199	7,284,417
932 ALCANTARILLADO	5,165,919	4,378,215
<b>TOTAL</b>	<b>12,922,118</b>	<b>11,662,632</b>

En el presente ejercicio los Gastos Administrativos aumentaron principalmente en el gasto de personal, por diversos reintegros remunerativos ejecutados por mandato judicial; consumo de suministros y provisión por litigios.

**30. OTROS INGRESOS OPERACIONALES**

Agrupar los ingresos facturados, derivados de las actividades conexas al giro de la Empresa, siendo los conceptos más importantes los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
731 DECTS. REBJ. Y BONIF. OBTE. Y OTROS INGRE GESTION	0	298
752 COMISIONES Y CORRETAJES	16,674	17,698
755 RECUPERAC. CUENTAS DE VALUACION	2,112,678	1,098,314
759 OTROS INGRESOS DIVERSOS	12,925,140	9,990,262
Subsidios Gubernamentales	5,768,913	3,521,915
Reclamos al Seguro	87,515	66,155
Uso de Agua Subterránea	3,439,092	2,977,192
Donaciones	587,189	0
Cortes y Reapertura	19,168	9,981
Reconexiones de Agua	1,120,722	1,227,649
Agua Susitada	5,897	30,607
Otros Conceptos	1,896,644	2,156,763
<b>TOTAL</b>	<b>15,054,492</b>	<b>11,106,572</b>

Al cierre del presente ejercicio, estos ingresos tuvieron una tendencia positiva, principalmente en la facturación por el uso de agua subterránea, la cual aumentó en S/. 0.46 Mills. Así mismo, la facturación por recuperación de cartera morosa y los ingresos por Subsidios Gubernamentales.



**31. INGRESOS FINANCIEROS**

Este rubro, agrupa a Diciembre 2014 los ingresos extraordinarios que no son del giro normal del negocio; agrupa los intereses que se han obtenido de las cuentas por cobrar, cuentas corrientes, siendo su composición la siguiente:

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
771 DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	163,463	166,983
772 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	1,395,009	1,776,283
779 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4,250	3,823
<b>TOTAL</b>	<b>1,562,722</b>	<b>1,947,089</b>

**32. DIFERENCIA DE CAMBIO (GANANCIAS)**

Este rubro comprende la ganancia por diferencia de cambio, derivado de operaciones en moneda extranjera, siendo las más importantes, la deuda con el Banco Alemán KFW y con el MEF, siendo su composición la siguiente:

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
GANANCIA DIF. CAMBIO - OTROS	449,425	252,059
GANANCIA DIF. CAMBIO - KFW	3,471,477	1,506,046
<b>TOTAL</b>	<b>3,920,902</b>	<b>1,758,105</b>

Al cierre del ejercicio 2014 se aprecia un aumento de la diferencia de cambio - KFW debido a la volatilidad del tipo de cambio del Euro.

**33. GASTOS FINANCIEROS**

Este rubro agrupa los gastos por intereses derivados de financiamientos (FONAVI, KFW, MEF) y gastos de cuentas bancarias, siendo su composición la siguiente:

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
673 INTERESES POR PRESTAMOS Y OTROS	4,445,526	6,387,855
679 OTRAS CARGAS FINANCIERAS	4,926	3,814
<b>TOTAL</b>	<b>4,450,452</b>	<b>6,391,669</b>

**34. DIFERENCIA DE CAMBIO (PERDIDAS)**

En el presente ejercicio se aprecia una disminución significativa de la diferencia de cambio - KFW debido al tipo de cambio del Euro con respecto al nuevo sol.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
676 PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	1,187,887	1,551,614
PERDIDA DIFERENCIA CAMBIO - OTROS	1,793,206	6,110,581
PERDIDA DIFERENCIA CAMBIO - KFW		
<b>TOTAL</b>	<b>2,981,093</b>	<b>7,662,195</b>



El saneamiento contable se realizó en el ejercicio 2012 por un total de S/. 611,564 y abarcó las Cuentas por Cobrar al Personal y Cuentas por Cobrar Diversas. Durante el ejercicio 2014 no se realizó acciones de saneamiento contable.

**36. SANEAMIENTO CONTABLE**

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
5931 EFECTO SANEAMIENTO CONTABLE	(48,802)	(48,802)
CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	(562,374)	(562,374)
PERDIDA DIFERENCIA CAMBIO - KFW		
<b>TOTAL</b>	<b>(611,176)</b>	<b>(611,176)</b>

Este rubro corresponde al Impuesto a la Renta a pagar al fisco por la utilidad obtenida. En el presente ejercicio se obtuvo pérdida tributaria.

**35. IMPUESTO A LA RENTA**

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
8811 IMPUESTO A LA RENTA - CORRIENTE	905,902	0
IMPUESTO A LA RENTA		
<b>TOTAL</b>	<b>905,902</b>	<b>0</b>