

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **AÑO 2024**

#### **NOTA N° 01: ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA EMPRESA**

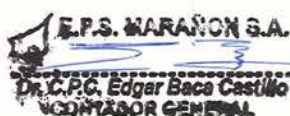
Empresa Prestadora de Servicios de Saneamiento **EPS. MARAÑÓN S.A.** con Partida N.° 11001858, RUC N.° 20141814312, reconocida como Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento con Resolución de Superintendencia N.° 52-95-PRES/VMI/SSS. La misma que se dedica a suministrar servicios de agua potable, alcantarillado sanitario, tratamiento de aguas residuales para disposición final o reúso y disposiciones sanitarias de excreta en la provincia de Jaén y provincia de San Ignacio.

Por acuerdo de Junta Universal de socios de fecha 24/04/2018 la misma que se condicen con la décima Octava disposición complementaria final del Decreto Legislativo N° 1280; la segunda disposición complementaria y transitoria del Decreto Supremo N° 019-2017-VIVIENDA – Reglamento del Decreto Legislativo N° 1280; así como el artículo segundo de la Resolución Directoral N°214-2017-VIVIENDA/MCS-DGPRCS; se procede a la transformación de sociedad, de una SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA a una SOCIEDAD ANONIMA ORDINARIA, y la incorporación a favor de la municipalidad Provincial de Jaén las acciones que corresponden a la Municipalidad Distrital de Bellavista, queda totalmente modificado el pacto social y del estatuto de la sociedad a la Ley marco, su reglamento y la Ley N° 26887 Ley General de Sociedades, quedando inscrita en los Registros Públicos con fecha 08 de Noviembre 2018 Partida N° 11001858, con un capital social de S/ 1'071,563.00, con un valor nominal de S/ 1.00 cada una, integrante suscritas y totalmente pagadas.

Con resolución Ministerial N°375-2018-Vivienda de fecha 16/11/2018, publica en el Diario El Peruano el día 07/11/2018, Se Resuelve Artículo 5°.- Ratificar el Octavo Acuerdo adoptado por el Consejo Directivo del Organismo Técnico de la administración de los Servicios de saneamiento en la Sesión N.° 13-2018, que declara el Inicio del Régimen de Apoyo Transitorio de la Empresa Prestadora de Servicios Marañón SA.

#### **NOTA N° 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros se han elaborado aplicando las Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, que comprenden las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y el nuevo PCGE modificado, Resolución N° 002-2019-EF/30, del Consejo Normativo de Contabilidad y la Resolución Directoral N° 018-2023-EF/51.01 que aprueba la Directiva N° 001-2023-EF/51.01 Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria, de las Empresa Públicas, para el Cierre del Ejercicio Fiscal año 2023 y los periodos intermedios del año 2024, así como teniendo en cuenta la Ley N° 28708 Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad.



**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo**  
**CONTADOR GENERAL**



**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos**  
**GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**



**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**C.A.C. Faustino Ramirez Mas**  
**GERENTE GENERAL**

**NOTA N° 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**  
**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**  
(En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                                             | 31.12.2024        | 31.12.2023        | VARIACIÓN        |             |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
|                                                                |                   |                   | S/               | %           |
| - Caja y Fondos Fijos / Disponible                             | 1,734             | 5,000             | -3,266           | -65.3       |
| - Efectivo y cheques en Tránsito                               |                   |                   |                  |             |
| - Cuentas Corrientes                                           | 19,564,185        | 14,881,569        | 4,682,616        | 31.5        |
| - Certificados Bancarios                                       |                   |                   |                  |             |
| - Depósitos de Ahorro                                          | 40,465            | 40,465            | 0.00             | 0.0         |
| - Depósitos a Plazo                                            |                   |                   |                  |             |
| - Remesas en Tránsito                                          |                   |                   |                  |             |
| - Rendimiento Devengado del Disponible - empresas financieras* |                   |                   |                  |             |
| - Canje- empresas financieras*                                 |                   |                   |                  |             |
| - Efectos de cobro inmediato - empresas financieras*           |                   |                   |                  |             |
| - Disponible Restringido - empresas financieras*               |                   |                   |                  |             |
| - Banco Central de Reserva - empresas financieras*             |                   |                   |                  |             |
| - Inversión Financiera de Corto Plazo y Alta Liquidez          |                   |                   |                  |             |
| - Otros Equivalentes al Efectivo                               |                   |                   |                  |             |
| <b>TOTAL</b>                                                   | <b>19,606,384</b> | <b>14,927,034</b> | <b>4,679,350</b> | <b>31.3</b> |

**COMENTARIOS:**

El **Efectivo y Equivalente de Efectivo** está compuesto por los saldos fondos de sencillo de caja, fondos de Operaciones, saldos de efectivos en cuentas corrientes, cuentas de ahorros en las instituciones financieras, con relación con el año anterior se tiene un incremento de S/ 4'679,350 soles que corresponde al 31.3%, está determinado por lo siguiente:

En lo que respecta a **Caja Fondos Fijos/Disponible**, existe variación negativa de S/ 3,266 soles que corresponde al -65.3% con respecto al año anterior 2,023 esta diferencia está determinada por la reversión del fondo fijo de Jaén S/ 2,000.00 soles, Bellavista S/ 1,000.00 soles, San Ignacio S/ 1,000.00 soles por la aplicación Directiva N° 002-2024-GG-EPS Procedimiento Para La Gestión Del Fondo De Caja Chica De EPS MARAÑÓN SA, Numeral V Disposiciones Generales; la liquidación de los Fondos de Caja Chica se efectuará al 31 de diciembre de cada año, en este rubro se mantiene depósitos no depositados al 31 diciembre 2024 por S/ 733.70 soles por los Car Negocios Inversiones Jaén de Delgado Pruisaca Luz Evileny Plla. N.º 574 de fecha 20-12-2024 por S/ 733.10 soles depositado el 02/01/2025 y el Car Computer D&K Jaén de la Plla. N.º 583 de fecha 27-12-2024 por S/ 0.60 soles depositado el 02/01/2025.

**Cuenta Corriente** se tiene un incremento de S/ 4'682,616 soles que corresponde al 31.50% está determinado en mayores ingresos de recaudación en cuenta corriente del Banco de la nación N.º 0921-08062 por S/ 1'549,814. Soles y cuenta corriente Banco Interbank N.º 765-3002288860 S/ 471,967soles, cuentas que son utilizadas para gastos corriente, este incremento corresponde a

mayores ingresos por servicios de agua potable, alcantarillado y servicios colaterales, por la integración de nuevos usuarios y usuarios de los diversos comités de agua existentes en la ciudad de Jaén que administra agua no apta para consumo humano, desde que se puso en funcionamiento el proyecto integral de la obra MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DE LOS SISTEMAS DE AGUA POTABLE Y TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES -CIUDAD DE JAEN, realizada por ProRegión del Gobierno Regional de Cajamarca y por las ampliaciones de cobertura agua y alcantarillado que viene realizando nuestra EPS a través de convenios con usuarios e Instituciones Públicas, se mantienen Reservas de fondos de inversiones, Reservas Plan de gestión de Riesgos de Desastres y Adaptación al cambio climático, Reservas de Mecanismos de Retribución por Servicios Ecosistémicos, Reservas Plan de Control de Calidad y del programa de Adecuación Sanitaria y Mantenimiento y Operación del Servicio con respecto al año anterior se han incrementado S/ 2'543,449 soles que corresponde al 92.1% esto se debe que todas las reserva antes mencionadas no se han seguido ejecutando de acuerdo al PMO, existe aumento en la cuenta **Única del Tesoro Público Cta. Cte. 00-291-051138 por S/ 30,700 soles** con una variación del 0.73% soles en esta cuenta corriente se mantienen saldo de transferencia de OTASS por las fichas que faltan ejecutar F-02-GO S/ 107,344.01 soles, F06-GO S/ 1,185,189 soles DU005 S/ 479,824, también se mantienen saldos transferido por el **Ministerio de Vivienda, Construcción y saneamiento -Adam. General mediante Resolución Ministerial N° 018-2024-Vivienda transferido el 02 de febrero 2024** por el monto no ejecutado por S/ 737,182.03 soles destinada a financiar la distribución gratuita de agua potable mediante camiones cisternas por parte de esta, a la población del ámbito urbano de su responsabilidad, que no cuente con el servicio de agua potables y que se encuentre en condiciones de pobreza y pobreza extrema, también se mantiene saldo no ejecutado por la Transferencia realizada el 30 de junio 2023 MVCS – Programa Nacional de Saneamiento Urbanos por S/ 278,047 soles monto que debe pagar al supervisor del proyecto “Ampliación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado Sanitario y Disposición Sanitaria de Excretas de 6 Localidades del Distrito de Bellavista – Provincia de Jaén-Departamento de Cajamarca” obra ejecutada por la Municipalidad Distrital de Bellavista de la Provincia de Jaén

  
E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo  
CONTADOR GENERAL  
E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
E.P.C. Luisa Ypadora Jurado Villalobos  
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN  
E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
C.P.C. Faustino Ramirez Mas  
GERENTE GENERAL

**NOTA N° 05: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO)**  
**CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO) - CORRIENTE**  
(En soles)

| DETALLE POR CUENTA                                           | 31.12.2024       | 31.12.2023       | VARIACIÓN       |              |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
|                                                              |                  |                  | S/              | %            |
| Facturas, boletas y otros comprobantes - No emitidas         |                  |                  |                 |              |
| Facturas, boletas y otros comprobantes - Emitidas en cartera |                  |                  |                 |              |
| Facturas, boletas y otros comprobantes - En Cobranza         | 2,551,742        | 2,718,748        | -167,006        | -6.1         |
| Facturas, boletas y otros comprobantes - En Descuento        |                  |                  |                 |              |
| Letras por cobrar - En cartera                               |                  |                  |                 |              |
| Letras por cobrar - En cobranza                              |                  |                  |                 |              |
| Letras por cobrar - En descuento                             |                  |                  |                 |              |
| Otras cuentas por cobrar comerciales                         |                  |                  |                 |              |
| Estimación para cuentas de cobranza dudosa (-)               | -549,275         | -348,087         | -201,188        | 57.8         |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>2,002,467</b> | <b>2,370,661</b> | <b>-368,194</b> | <b>-15.5</b> |

**COMENTARIOS.**

**Cuentas por Cobrar Comerciales (NETO)**, existe una variación menor de S/ 368,194 soles, significa menos -15.5 % con relación al 31.12.2023 está determinado:

En el rubro **Factura, boletas y otros comprobante – en Cobranza**, ha disminuido en S/ -167,006 soles que corresponde al -6.1%, determinado por la disminución significativa en nuestra cartera morosa a pesar que al Área Comercial se ha asignado mayor recurso en la contratación de personal, para realizar los cortes y ubicar usuarios clandestinos, de esta manera reducir la cartera morosa se ha proyectado ir corrigiendo mes a mes nuestra cartera morosa así disminuir nuestra cuenta por cobrar a corto plazo.

**Estimación para cuentas de cobranza dudosa**, en este rubro de a incrementado en S/ 201,188 soles que corresponde al 57.8% y está determinado por la provisión del año 2024 y la recuperación de cobranza dudosa de los años anteriores provisionados.

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo**  
CONTADOR GENERAL

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
*Fajardo*  
**C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos**  
GERENTE GENERAL

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
*Fajardo*  
**C.P.C. Faustino Ramirez Mas**  
GERENTE GENERAL

**NOTA N° 06: OTRAS CUENTAS POR COBRAR**  
**OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO) - CORRIENTE**  
(En soles)

| DETALLE POR CUENTA                                                | 31.12.2024     | 31.12.2023     | VARIACIÓN      |             |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
|                                                                   |                |                | S/             | %           |
| Préstamos terceros con y sin garantía                             |                |                |                |             |
| Ctas. Por Cobrar por Venta de Bienes y Servicios y Fideicomisos   |                |                |                |             |
| Ctas. Por Cobrar por Pagos Efectuados por Cta. De Terceros        |                |                |                |             |
| Comisiones por Cobrar                                             |                |                |                |             |
| Reclamaciones a compañías de seguros y a terceros                 |                |                |                |             |
| Anticipos otorgados a proveedores                                 | 42,186         | 84,372         | -42,186        | -50.0       |
| Entregas a rendir                                                 | 24,825         |                |                |             |
| Depósitos otorgados en garantía                                   |                | 4,000          |                |             |
| Préstamos al personal, gerentes, directores y adelanto de sueldos |                |                |                |             |
| Interés, regalías y dividendos                                    |                |                |                |             |
| Venta de activo Inmovilizado                                      |                |                |                |             |
| Activos por Instrumentos Financieros                              |                |                |                |             |
| Tributos por acreditar                                            |                |                |                |             |
| Otras cuentas por cobrar                                          | 325,529        | 333,225        | -7696          | -2.3        |
| <b>Estimación para cuentas de cobranza dudosa (-)</b>             |                |                |                |             |
| <b>TOTAL</b>                                                      | <b>392,540</b> | <b>421,597</b> | <b>-29,057</b> | <b>-6.9</b> |

**COMENTARIOS.**

**Otras Cuentas por Cobrar (Neto)**, al 31 de diciembre 2024 ha disminuido S/ 29,057 soles con relación al 31.12.2023 significa una variación de -6.9 %, está determinado:

**Anticipos Otorgados a Proveedores:** transferencia realizada a Contraloría General de la República por la contratación de una Sociedad de Auditoria para ejecución de Auditoria Financiera Gubernamental por los periodos económicos 2023 y 2024 por el importe de S/ 84,372.00 soles, ha disminuido en S/ 42,186 soles que corresponde al 50% con respecto al año 2023, por la ejecución de la auditoria 2023, quedando pendiente la ejecución la Auditoria 2024 se está ejecutado, terminado en abril 2025

**Entregas a Rendir**, se ha incrementado en S/ 24,825 con respecto al año 2023 soles, esta determino por el no deposito del saldo de Caja Chica al 31 diciembre 2024 de las localidades de Bellavista por S/ 638.00 soles responsable de dicho fondo el trabajador Sra. Juana María Peña Jiménez y la localidad de San Ignacio por S/ 187.00 soles responsable del trabajador Sr. Hernán Meléndrez Herrera los montos ante indicados fueron depositados en el mes de enero 2025, para dar cumplimiento a la Directiva N° 002-2024-GG-EPS Procedimiento Para La Gestión Del Fondo De Caja Chica De EPS MARAÑÓN SA, Numeral V Disposiciones Generales; la liquidación de los Fondos de Caja Chica se efectuará al 31 de diciembre de cada año , **Responsabilidades Diversa** se ha incrementado en S/ 24,000.00 soles por el pago indebido

al trabajar Sr. Víctor Raúl Carranza Cabrera que corresponde al Expediente Judicial N° 00424-2018-0-1703-JR-LA-01 proceso terminado, mediante Carta S/N formalizo el compromiso de pago (desde enero 2025 hasta Junio del 2026 según cronograma firmado) mediante el descuentos mensuales en planilla de remuneraciones en forma mensual y dos aportes directamente en cuenta corriente de la EPS en el mes de Junio 2025 por S/ 12,000.00 soles y Junio 2026 por S/ 6.300.00.

**Depósitos Otorgados en Garantía**, con respecto al 31 de diciembre 2024 no existe por la devolución de la garantía del alquiler realizado por el arrendatario (correspondía al alquiler de las oficinas administrativas de la localidad de Jaén por el importe de S/ 4,000.00 soles, por no seguir vigente el contrato de alquiler).

**Otras Cuentas por Cobrar**, con respecto al 31 de diciembre 2023 ha disminuido en S/ 7,696 soles que corresponde a una variación porcentual de -2.3% 2023, por el aumento de los **pagos a cuenta del Impuesto a la Renta 2023 y 2024** por S/ 3,293 soles que representa el 9.04% por la aplicación de pagos a cuenta del Impuesto a la Renta periodo enero, febrero 2025, **Reclamos de subsidios a ESSALUD** ha disminuido en S/ 19,009 soles que corresponde al 95.91% (recuperación de la provisión al 31 diciembre 2023 ESSALUD S/ 16,402.66 soles que corresponde al Trabajador Sr. Elver Dávila Bustamante S/ 16,069.33 soles, Sra. Gladys Elizaabeth S/ 333.33 soles y del Sr. Juan Carlos Rebaza Guzmán fue reclasificado como Otras Ctas. Por Cobrar como responsabilidad por ser un proceso judicial S/ 3,416.67 soles), **Saldo a Favor del Impuesto a la renta ejercicio económico 2024** a disminuido en S/ 1,976 soles que corresponda el -0.71% (quedando un monto por aplicar durante el año 2025 de S/ 275,001 soles)

**Otras Cuenta por Cobrar se ha incrementado en S/ 9,996 soles**, que corresponde a un pago en exceso de S/ 27.00 soles, Empresa Regional de Servicios Públicos de Electricidad que será aplicado en el mes de enero en el consumo de luz, **Cuenta por cobrar** por proceso judicial Expediente N° 00025-0-1703-JP-CI-03 del ex trabajar Sr. Juan Carlos Rebaza por S/ 3,417.00 soles el monto antes indicado fue depositado el 22 enero 2025 en Cta. Cte. 00-291-008062 de EPS Maraón SA, **Préstamo por cobrar** de insumos Químicos a la EPS EMAPAB (3,500 KG) por el importe de S/ 6,551.97 soles los que fueron devueltos en el mes de enero 2025.

## NOTA N.º 08 INVENTARIOS (NETO)

### INVENTARIOS (En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                       | 31.12.2024 | 31.12.2023 | VARIACIÓN |      |
|------------------------------------------|------------|------------|-----------|------|
|                                          |            |            | S/        | %    |
| - Mercaderías                            |            |            |           |      |
| - Productos Terminados                   | 9,214      | 8,308      | 906       | 10.9 |
| - Sub-Productos, Desechos y Desperdicios |            |            |           |      |
| - Productos en Proceso                   |            |            |           |      |
| - Materias Primas                        |            |            |           |      |

**E.P.S. MARAÓN S.A.**  
Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo  
CONTADOR GENERAL

**E.P.S. MARAÓN S.A.**  
C.P.C. Luisa Teodoro Jurado Villalobos  
SERENITA DE A.C.I.N. Y FISCAS

**E.P.S. MARAÓN S.A.**  
C.P.C. Faustino Ramirez Mas  
GERENTE GENERAL

|                                                                  |                |                |               |            |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------|
| - Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos                 | 749,502        | 726,297        | 23,205        | 3.2        |
| - Envases y Embalajes                                            |                |                |               |            |
| - Inventarios por Recibir                                        |                |                |               |            |
| - Otros Inventarios                                              |                |                |               |            |
| - Bienes realizables - empresas financieras*                     |                |                |               |            |
| - Bienes recibidos en pago y adjudicados - empresas Financieras* |                |                |               |            |
| - Bienes fuera de uso - empresas financieras*                    |                |                |               |            |
| <b>Desvalorización de Inventarios (-)</b>                        |                |                |               |            |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>758,716</b> | <b>734,605</b> | <b>24,111</b> | <b>3.3</b> |

## COMENTARIOS

En el rubro de **Inventarios** al 31 diciembre 2024 se ha incrementado con respecto al año 2023 en S/ 24,111 soles que representa el 3.3 %, por el mayor saldo finales de inventarios que se utilizan para la producción de agua potable en las tres localidades en comparación con el año 2023.

**Productos Terminados**, se ha incrementado S/ 906.00 soles, representa 10.9% corresponde al costo de producción de agua inventario final ha aumentado con respecto al año 2023

**Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos**, se incrementó con respecto al año anterior S/ 23,205 soles que corresponde 3.2% y está determinado por el incremento en materiales auxiliares para instalaciones de conexiones domiciliarias, compra de materia prima para el tratamiento del agua potable y repuesto para maquinaria y equipo para prevenir la época de lluvias de enero y febrero 2025.

## NOTA N.º 19 INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO NETO.

### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                               | 31.12.2024          | 31.12.2023          | VARIACIÓN         |             |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
|                                                  |                     |                     | S/                | %           |
| - Planta Productora                              |                     |                     | -                 |             |
| - Terrenos                                       | 769,432             | 769,432             | 0                 | 0.0         |
| - Edificaciones                                  | 162,618,839         | 159,996,162         | 2,622,677         | 1.6         |
| - Maquinarias y Equipos de Explotación           | 2,237,063           | 2,154,567           | 82,496            | 3.8         |
| - Unidades de Transporte                         | 970,017             | 777,127             | 192,890           | 24.8        |
| - Muebles y Enseres                              | 291,718             | 233,624             | 58,094            | 24.9        |
| - Equipos diversos - Incluye equipos de cómputo. | 3,886,303           | 3,474,256           | 412,047           | 11.9        |
| - Herramientas y Unidades de Reemplazo           |                     |                     | -                 |             |
| - Unidades por Recibir                           |                     |                     | -                 |             |
| - Construcciones y Obras en Curso                | 209,770             | 2,668,892           | -2,459,122        | -92.1       |
| - Otros                                          |                     |                     | -                 |             |
| <b>Depreciación Acumulada (-)</b>                | <b>-108,178,923</b> | <b>-100,454,178</b> | <b>-7,724,745</b> | <b>7.7</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>62,804,219</b>   | <b>69,619,882</b>   | <b>-6,815,663</b> | <b>-9.8</b> |

**COMENTARIOS**

**Propiedades, Planta y Equipo (Neto)**, existe una disminución en S/ -6'815,663.00 soles con relación al 31/12/2023 variación porcentual negativa del -9.8% que está reflejado en los siguientes rubros:

**Terrenos: en este rubro no existe variación**

**Edificaciones**, se incrementa en S/ 2'622,677 soles con relación al año 2023 variación positiva en 1.6%, por la transferencia de la construcción en curso de la Obra Mejoramiento y Ampliación de Adecuadas Condiciones Físicas para el Desarrollo de las Actividades de Gestión Administrativa, Comercial y de Operaciones en la EPS. Maraón SA.

**Maquinaria y Equipo de Explotación**, en comparación con el año 2023 se ha incremento de S/ 82,496 soles que representa el 3.8% y está determinado por la adquisición de equipos para el **Área de Operaciones localidad de Bellavista S/ 9,500.00 soles** (Desbrozadora STIHLS/ 5,000.000 Soles, Amoladora de 9" S/ 2,000.00 soles, Motobomba de 3" S/ 2,500.00 soles, **Área de Operaciones Localidad de Jaén S/ 72,997.72 soles** (Geófono Acústico Profesional para Detección de Fugas-HWN DXMICPRO S/ 35,136.86 soles, Registrador de Datos Portátiles 2G/4G DATALOGGER S/ 6,462.86 soles, Medidor de Flujo Ultrasónico Tipo Clamp-On S/ 31,398.00 soles)

**Unidades de Transporte**. – se ha incrementado en S/ 192,890 soles que representa el 24.8% por la compra de camioneta PICK UP 4x4 Hilux para **Gerencia de Administración** localidad de Jaén.

**Mueble y Enseres**, este rubro se incrementó S/ 58,094.00 soles que represente el 24.9% está determinado por la adquisición muebles y enseres para: **Oficina de Comercialización Localidad San Ignacio** (02 Butaca por S/ 1,652.12 soles), **Oficina de Comercialización Localidad de Jaén** (03 Silla tipo giratorio S/ 2,203.47), **Oficina de Control de Calidad localidad de Jaén** (01 Mesa-Antivibración S/ 5,725.00 soles), **Gerencia de Operaciones localidad de Jaén**(02 Escritorios Melamina 18mm S/ 1,200.00 soles, Silla Giratoria D/Metal Tapizado S/885.00soles) **Área de Logística localidad de Jaén**(02 Armarios Organizadores de Archivadores S/ 2,500 soles), **Área Comercial Jefatura Jaén**( Escritorio Gerencial 1.70x0.75 Melamine diseño 3D S/ 950.00, Escritorio Ejecutivo 1.45 x 0.65 Melamine diseño 3D S/ 880.00 soles, 03 Silla Deco Color Negro Tipo Plastic. Chair. de Maderas S/ 562.83 soles, 02 Silla Giratoria Tipo Eames Chair c/Respaldo Medios C/Malla Tipo Textilene Negro S/ 845.22 soles), **Reclamos Atenc Clientes Jaén** ( Counter de Recepción en Delta 1.85 x 1.85 Ancho = 0.55 Alto = 0.90 Según Diseño 3D S/ 5,800.00 soles, Modulo Bajo en Recepción 1.80x0.45 H=0.75 en Melamine según diseño 3D S/ 3,240.00 soles, Caunter Atención al Cliente 4.20 x 0.6 H=0.80 en Melamine Blanco y Posformado según diseño 3D S/ 4,620.00, Módulos Bajos en Atención al Cliente 1.30x0.45 H=0.75 en Melamine Blanco según diseño 3D S/ 2,613.00 sole, Módulos Altos en Atención al Cliente 1.30 x 0.35 H=0.50 Melamine Blanco y Puertas Aluminio y Vidrio según Diseño 3D S/

2,457.00 soles, 03 Silla Tándem Cromada de 04 Asientos según modelo adjunto S/2,707.83 soles, 04 Silla Giratoria Tipo EAMES Chair C/ Respaldo Medio C/Malla Tipo Textilene Negro Según modelo S/ 1,690.44 soles, 05 Silla Deco Color Negro Tipo Plastic. Chair Patas de Madera S/ 938.05 soles) **Área de Recaudación** (Counter Cobranza 3.56 x 0.6 H= 1.05 en Melamine Blanco y Posfromado según diseño 3D S/ 3,500.00 soles, Módulos Bajos en Cobranza 1.10x0.45 H=0.75 en Melamine Blanco y Patas Cromadas según diseño 3D S/ 2,211.00 soles, Escritorio Ejecutivo 1.45 x 0.65 en Melamine Blanco según diseño 3D S/ 880.00 soles, 03 Silla Tándem Cromada de 04 Asientos según modelo adjunto S/2,707.83 soles, 03 Silla Deco Color Negro Tipo Plastic. Chair. Patas de Madera de Maderas S/ 562.83 soles, 01 Silla Giratoria Tipo Eames Chair C/Respaldo Medios C/Malla Tipo Textilene Negro S/ 422.61 soles,) **Área de Facturación** (Escritorio Ejecutivo 1.45 x 0.65 Melamine diseño 3D S/ 880.00 soles, 01 Silla Giratoria Tipo Eames Chair c/Respaldo Medios C/Malla Tipo Textilene Negro S/ 422.61 soles, 04 Silla Deco Color Negro Tipo Plastic. Chair. Patas de Madera S/ 750.44 soles, **Área de Medición** (Escritorio Ejecutivo 1.45 x 0.65 H=0.78 en Melamine Blanco según diseño 3D S/ 880.00 soles, 01 Silla Giratoria Tipo Eames Chair C/Respaldo Alto C/Malla Tipo Textilene Gris S/ 472.61 soles), **Área Catastro Comercial** (Escritorio Ejecutivo 1.45 x 0.65 H=0.78 en Melamine Blanco según diseño 3D S/ 880.00 soles, 02 Silla Giratoria Tipo Eames Chair C/Respaldo Medio C/Malla Tipo Textilene Negro S/ 845.22 soles) **Área Control Patrimonial** ( 03 Silla Giratoria Alta Con Respaldo y Apoyo Brazos Color Negro Según Modelo S/ 1,207.83 soles) ,

**Equipos Diversos – Incluye Equipos de Cómputo**, con respecto al año 2023 se incrementó en S/412,047 soles que representa el 11.9% y está determinado por la adquisición:

**Equipos Diversos.-**, Se tiene variación de S/ 181,847.85 soles representa el 5.3% con respecto al año 2023, está determinado: **Costo Equipos Diverso de Oficina S/ 8, 065.00 soles**, por la adquisición para la **Oficina de Gerencia General Jaén** (Televisor SMAT TV50" 4K video vigilancia S/ 1,950.00 soles), **Oficina de Reclamos a Clientes Jaén** (Televisor SMAT TV50" 4K video vigilancia S/ 1,950.00 soles), **Oficina de Tecnológica de la informática localidad Jaén S/ ( 07 Cámaras de Video Vigilancia incluye DVR más Instalaciones S/ 4,165.00 soles. Costo Equipos Diversos S/ 173,782.85 soles**, por la adquisición para la **Oficina de Cobranza de la localidad de Bellavista y Oficina de Almacén de la localidad de Jaén** (02 Equipos de Aire Acondicionado marca Samsung de 24 BTU/H modelo AR24CVF/WKX SERIE OKK2PDO x 100086 S/ 7,400.00 soles) **Oficina de Control de Calidad localidad de Jaén** (01 Balanza Analítica Modelo Equinox-EPB 363i Marca Adm Equipment S/ 10,340.00 soles más 02 Colorímetro Portátil Digital para determinación de Cloro Libre y Total Modelo DR300 Marca Hach -USA S/ 6,170.00 soles, 02 Agitador Magnético Con Calentamiento S/ 6,372.00 soles, Unidad Germin Montana 700. Topoactive South América- GPS S/ 3,560.52 soles, Balanza de Presión 195 x 195 MM S/ 3,304.00 soles) **Oficina del Área de Logística, Recaudación, Reclamos y Atención al Cliente localidad de Jaén** ( 03 Equipo de Aire Acondicionado-Marca

Samsung de 24 BTU/Inverter Split Pared Condensado Modelo Ar24CVFZWKX S/ **12,611.00 soles**), **Oficina de Gerencia de Administrativa localidad Jaén** ( Grupo Electrógeno 40KW Trifásico 380V/220V S/ **68,387.58 soles**, Tablero de Transferencia Automática para Grupo Electrógeno de 40KW S/ **10,834.00 soles** ), **Oficina de Atención al Cliente localidad de Jaén** (Modulo de Gestión de Turnos mas Etiquetera S/ **9,250.00 soles**), **Área de Operaciones Mereses localidad Jaén** ( 03 Pluviómetro Digital RG3-M S/ **11,296.14 soles**, Cámara Fotográfica Canon EOS Digital con Lente S/ **6,280.00 soles**, Garmin Montana 700, Topo Activa South América S/ **3,029.61 soles**) **Área de Operaciones localidad de San Ignacio** (Balde de Prueba Hidráulica Equipado-P/ agua S/ **900.00 soles**) **Oficina de Imagen Institucional** (Drone Dji Mini 4Pro(Dji Rc2 S/ **4,649.00 soles**) **Oficina de Recaudación**(Contador Electrónico de Billetes -Novacash S/ **2,700.00 soles**) **Oficina de Tecnología de la Información Localidad Jaén**( Gravador de Video NVR 4K 16CH(24MP) 380MBPS,2HDD hasta 16TB S/ **6,699.00 soles**)

**Equipos Informáticos.-** Por el Valor S/ **230,198.97 soles** que representa una incremento de 6.6% con respecto al año 2023 está determinado por la adquisición en **Oficina de producción de agua potable localidad Jaén** (01 Monitor LED 23.8" Teros S/ **440.00 soles**, 01 Impresora Multifuncional Brother MFC-L8900CDW S/ **2,783.33 soles**, 01 CPU Intel Core I7-12700 2.10/4.9GHZ S/ **4,690.00 soles**), **Oficina Facturación localidad Jaén**( Impresora Multifuncional Lasser Multifuncional Toshiba S/ **17,808.83 soles**) **Oficina de Atención al Usuario localidad Jaén** (01 Acumulador de Energía – Equipo UPS S/ **2,480.00 soles**), **Oficina de Tecnológica de la informática localidad Jaén** ( 01 Servidor HPE Proliant DL 380 GEN 11 Intel Xeon-G S/ **36,640.00 soles**, 01 Acumulador de Energía – Equipo UPS S/ **2,480.00 soles**, 03 SWITCH de Red de 48 Puertos S/ **5,490.00 soles**, 01 SWITCH Administrable de 24 Puertos S/ **7,450.00 soles**, Servidor HPE DL320 GEN11 3408U 1P 16Gb 4LFF S/ **17,940.00 soles**) **Oficina de Operacional localidad San Ignacio** ( 01Monitor LED 23.8" S/ **370.00 soles**, 01 CPU – Intel Core I7 S/ **4,970.00**), **Oficina de Proyectos y Obras** localidad de Jaén ( 03 Monitor Teros Led 24MQ400 Marca LG Serie 402NTRX77226 S/ **1,269.00 soles** ), **Oficina Catastro Técnico** ( 03 CPU Intel Corel i7-127002 10/4 90GHZ, 25MB SMARTCACHE LGA 1700 180W, U3K54Y8802101, U31 INTEL 7 10NM S/ **15,900.00 soles**, Computadora Portátil-Laptop Pantalla 16" Core i9-14900 1TB 32GB S/ **12,900 soles**) **Gerencia de Administración y Finanzas** localidad de Jaén ( 01 Impresora Multifuncional Brother Laser Color MFC-L800CDW 31 PPM 512MB 2400X60 S/ **2,829.05 soles**) **Oficina de Contabilidad y Finanzas** localidad de Jaén ( 01 Impresora Multifuncional CANON LASER/COLOR Vel Mono 20 PPP Res CAP 1,200 PPP CTMR 1150000pg S/ **11,652.46 soles**) **Oficina de Merese del Área Operaciones** ( Impresora Multifuncional Brother DCP-T720DW S/ **980.00 soles**, Proyector EPSON Powerlite 119w 3LCD S/ **3,580.00 soles**, 02 Computadoras Portátil - Laptop Lenovo Inter Core i5 12450HX 4.40 GHZ Cache L3 S/ **6,840.00 soles**) **Área de Operacional localidad Jaén** (Unidad

de Procesos de Computo CPU Procesador Inter Core i7-12700F, 160/4.90 GHX con Monitor Led 23.8 Samsung S/ 5,779.00 soles, Computadora Portátil – Laptop Inter Core i7-13620H 2.4/4.9 GHZ S/ 5,200.00 soles), **Oficina de Imagen Institucional** ( CPU Intel Core i7-13700F 3.10/5.20 GHZ 30MB S/ 4,037.00 soles, Monitor MSI PRO MP2412.23 S/380.00 soles, Impresora Multifuncional Brother S/ 2,716.88 soles ), **Oficina de Recursos Humanos** (Impresora Multifuncional Brother MFC S/ 2,720.42 soles), **Oficina de Desarrollo y Presupuesto** ( Impresora Multifuncional Laser Kyosera S/ 4,002.68 soles), **Oficina de Catastro Comercial** ( 4 unidades CPU Intel Core i7-12700F S/16,600 soles, 4 unidades Monitor Plano Teros S/ 1,520.00 soles, Impresora Multifuncional Toshiba S/ 17,245.38 soles, Lapot Notebook Lenovo Legión S/ 8,330.00 soles, Escáner HP Scanjet Pro N400 S/ 2,074.94 soles).

## DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                               | 31.12.2024         | 31.12.2023         | VARIACIÓN        |            |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------|
|                                                  |                    |                    | S/               | %          |
| - Plantas Productoras                            |                    |                    |                  |            |
| - Edificaciones - incluye instalaciones          | 103,940,046        | 96,809,256         | 7,130,790        | 7.4        |
| - Maquinarias y Equipos de Explotación           | 1,557,041          | 1,353,306          | 203,735          | 15.1       |
| - Unidades de Transporte                         | 665,268            | 564,347            | 100,921          | 17.9       |
| - Muebles y Enseres                              | 92,758             | 67,370             | 25,388           | 37.7       |
| - Equipos diversos - incluye equipos de cómputo. | 1,923,810          | 1,659,899          | 263,911          | 15.9       |
| - Herramientas y Unidades de Reemplazo           |                    |                    | 0                |            |
| - Construcciones y Obras en Curso                |                    |                    | 0                |            |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>108,178,923</b> | <b>100,454,178</b> | <b>7,724,745</b> | <b>7.7</b> |

### COMENTARIOS.

**Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta y Equipo**, con relación al año 2023 se incrementado S/ 7'724,745 soles variación porcentual 7.7% está determinado:

**Edificaciones - Incluyen Instalaciones**, con respecto al año 2023 existe un incremento S/ 7'130,790.00 soles que representa al 7.4%, depreciación de enero – diciembre 2024.

**Maquinaria y Equipos de Explotación**, se incrementa S/ 203,735 soles, que represente el 15.1% esta variación esta determina por la depreciación desde enero –diciembre 2024.

**Unidades de Transporte**, se incrementa en S/ 100,921 soles, que representa el 17.9% por la depreciación desde enero – diciembre 2024.

**Muebles y Enseres**, en este rubro con relación al año 2023 de incrementa en S/ 25,388 soles, que representa el 37.7 %, depreciación enero – diciembre 2024.

**Equipos Diversos-incluye Equipos de Cómputo**, con relación al año 2023 se ha incrementado S/ 263,911 soles, representa el 15.9%, depreciación enero – diciembre 2024.

NOTA N° 20 ACTIVOS INTANGIBLES

**ACTIVOS INTANGIBLES**  
(En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                              | 31.12.2024    | 31.12.2023    | VARIACIÓN      |              |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
|                                                 |               |               | S/             | %            |
| - Concesiones, Licencias y Otros Derechos       |               |               |                |              |
| - Patentes y Propiedad Industrial               |               |               |                |              |
| - Programas de Computadora (Software)           | 156,108       | 156,108       | 0.0            | 0.0          |
| - Costos de exploración y Desarrollo            |               |               |                |              |
| - Formulas, Diseños y Prototipos                |               |               |                |              |
| - Reservas de Recursos Extraíbles               |               |               |                |              |
| - Plusvalía Mercantil                           |               |               |                |              |
| - Otros Activos Intangibles                     |               |               |                |              |
| - Amortización Acumulada de Activos Intangibles | -122,497      | -110,789      | -11,708        | 10.6         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>33,611</b> | <b>45,319</b> | <b>-11,708</b> | <b>-25.8</b> |

COMENTARIOS.

Con respecto al año 2023 Los Activos Intangibles han disminuido en S/ -11,708 soles, que corresponde al -25.8%, respecto a la amortización año 2024 (enero – diciembre)

NOTA N.º 21 ACTIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS DIFERIDAS

**ACTIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS DIFERIDAS**  
(En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                                                                                                  | 31.12.2024 | 31.12.2023 | VARIACIÓN |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-------|
|                                                                                                                     |            |            | S/.       | %     |
| A) Activo Diferido                                                                                                  | 2,503,003  | 1,940,769  | 563,569   | 29.0  |
| Provisión de pérdida crediticia para cartera de créditos                                                            |            |            |           |       |
| Créditos congelados (tasa cero) y créditos FAE                                                                      |            |            |           |       |
| Provisión por participación de utilidades                                                                           |            |            |           |       |
| Pérdida tributaria arrastrable                                                                                      | 2,346,966  | 1,796,337  | 551,964   | 30.7  |
| Provisión por vacaciones pendientes                                                                                 | 25,089     | 26,018     | -929      | -3.6  |
| Provisión para contingencias                                                                                        | 81,385     | 13,623     | 67,762    | 497.4 |
| Provisión por deterioro de activo fijo                                                                              |            |            |           |       |
| Provisión por gastos y riesgos diversos                                                                             | 2,333      | 2,106      | 227       | 10.8  |
| Provisión protección y remediación del medio ambiente                                                               |            |            |           |       |
| Intereses de créditos refinanciados no vencidos                                                                     |            |            |           |       |
| Perdidas no realizadas por valorización de inversiones a valor razonable con cambios en otros resultados integrales |            |            |           |       |
| Perdidas no realizadas por valorización de derivados de cobertura de flujo de efectivo.                             |            |            |           |       |
| Pasivos por derecho de uso - arrendamiento                                                                          |            |            |           |       |

|                                                                                                                      |                  |                  |                |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Préstamos - costo amortizado                                                                                         |                  |                  |                |              |
| Estimación de Cobranza dudosa                                                                                        | 47,230           | 102,685          | -55,455        | -54.0        |
| Otros                                                                                                                |                  |                  |                |              |
| B) Pasivo diferido                                                                                                   | 0                | 0                |                |              |
| Intangibles, neto                                                                                                    |                  |                  |                |              |
| Diferencias en bases y tasas de depreciación de propiedades, planta y equipo                                         |                  |                  |                |              |
| Ajustes por diferencia en cambios de SUNAT y SBS                                                                     |                  |                  |                |              |
| Ganancias no realizadas por valorización de inversiones a valor razonable con cambios en otros resultados integrales |                  |                  |                |              |
| Costos de adquisición diferidos                                                                                      |                  |                  |                |              |
| Ganancias no realizadas por valorización de derivados de cobertura de valor razonable.                               |                  |                  |                |              |
| Revaluación de edificios                                                                                             |                  |                  |                |              |
| Ganancias no realizadas por valorización de derivados de cobertura de flujo de efectivo.                             |                  |                  |                |              |
| Activos por derecho de uso                                                                                           |                  |                  |                |              |
| Ajustes por moneda distinta a funcional                                                                              |                  |                  |                |              |
| Otros                                                                                                                |                  |                  |                |              |
| <b>TOTAL = A - B</b>                                                                                                 | <b>2,503,003</b> | <b>1,940,769</b> | <b>563,569</b> | <b>29.04</b> |

## COMENTARIOS.

En este rubro de activos por impuestos diferidos, hay variación del 29.04% en comparación con el periodo económico 2023, este rubro está compuesto por el activo por impuesto a la renta diferida, generada por las adiciones y deducciones temporales, esto que es originada por la diferencia entre la base contable y la base tributaria, ya que los estados financieros son elaborados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera, pero para la determinación del impuesto a la renta nos regimos a lo establecido en las normas tributarias, como el TUO del impuesto a la renta aprobado por el decreto supremo N° 179-2004-EF su reglamento decreto supremo N° 122-94-EF, el tratamiento contable es de acuerdo a la NIC 12 impuesto a las ganancias, las diferencias motivo por el cual se genera los activos diferidos por impuesto a la renta, y este rubro está compuesto por: S/ 81,385.00 soles de provisiones por litigios que corresponde a un gasto contabilizado en los estados financieros pero no aceptado tributaria hasta una sentencia judicial definitiva, Base legal: Inciso f) del Artículo 44° de la Ley y tercer párrafo del inciso c) del artículo 21° del Reglamento - Informe N° 054-2015-Sunat/5D0000 RTF N° 7045-4-2007, S/ 550,629.00 soles Activo diferido por la pérdida tributario del periodo 2024, la misma que será beneficio para aplicar en los periodos futuros cuando exista una renta neta. S/ 888,696.00 soles Activo diferido por la pérdida tributario del periodo 2023, la misma que será beneficio para aplicar en los periodos futuros cuando exista una renta neta, S/ 907,641.00 soles Activo diferido por la pérdida tributario del periodo 2022, la misma que será beneficio para aplicar en los periodos futuros cuando exista una renta neta, S/ 25,089.00 soles I.R diferido de

vacaciones no aceptadas tributariamente por ser provisionados y contabilizadas pero no pagados antes del vencimiento de la declaración jurada anual 2024, Base Legal: inciso v) del Artículo 37° de la Ley - Cuadragésimo octava DTyF de la Ley- RTF OO N° 07719-4-2005, S/ 2,333.00 soles I.R diferido Adición por contabilización de seguros pagados por adelantado el devengado de la prima de seguro corresponde devengado al 2025 una parte del total del gasto Base legal Artículo 57 LIR), Activo diferido generado por provisiones de las cuentas de cobranza dudosa, por S/ 47,230 corresponde al saldo neto de recuperos y por renovación de crédito de las cuales no son deducibles según el Artículo 37° inciso i) de la Ley e inciso f) del artículo 21° del Reglamento.

## NOTA N° 22 OTROS ACTIVOS.

### OTROS ACTIVOS – NO CORRIENTE (En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                                     | 31.12.2024 | 31.12.2023     | VARIACIÓN       |               |
|--------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------|---------------|
|                                                        |            |                | S/              | %             |
| - Bienes de Arte y Cultura                             |            |                | -               | -             |
| - Monedas y Joyas.                                     |            |                | -               |               |
| - Bienes entregados en comodato                        |            |                | -               |               |
| - Bienes Recibidos en Pago (adjudicados y Realizables) |            |                | -               |               |
| - Otros Activos.                                       |            |                | -               |               |
| - Fondos Sujetos a Restricción                         | -          | 117,823        | -117,823        | -100.0        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>-</b>   | <b>117,823</b> | <b>-117,823</b> | <b>-100.0</b> |

## COMENTARIOS.

**Fondos Sujeto a Restricción**, en este rubro existe variación de S/ -117,823.00 con respecto al año 2023, está determinado:

**Por la devolución del depósito Judicial**, embargo realizado por el Ministerio de Economía y Finanzas deuda de UTE-Fonavi S/ 47,910.00 soles realizado a la Cta. Ahorros Banco Continental N° 0011-0281- 020095374 por orden del 37 Juzgado Especializado en lo Civil de Lima Expediente N° 13586-2000-0-1801-JR-CI 17, devuelto según Orden de Pago N° 2016000508229, por el importe de S/ 48,891.41soles, de los cuales comprenden S/ 981.41 soles por concepto de intereses el importe antes mencionado fue depositado en Cta. Cte.00-291-008062 de fecha 05 de junio 2024 con operación RP: 0298379.

**Devolución del embargo en cuenta Cta. Cte. N° 765-3002288860** Banco Interbank S/ 22,600.00 soles, expediente N°00212-2018-0-1703-Jr-LA-01, ordenado por el Juzgado de Trabajo Transitorio de Jaén, seguido por el trabajador señor Nicolas Valdivia Araujo, devuelto según Orden de Pago N°2016000508229 por el importe de S/ 22,706.34 soles de los cuales corresponde

a S/ 106.34 soles por concepto de intereses, los cuales fueron depositado en la Cta. Cte. 00-291-008062 de fecha 04 de julio 2024 con operación RP 0579816.

**Por reclasificación, retención en el Banco Interbank Cta. Cte. 765-3002288860 por S/ 18,593.00** soles por la Superintendencia Nacional de Fiscalización Laborar, expediente N.º 039931-2021-SUNAFIL, multa relacionadas al incumplimiento de normas sociolaborales referente a relaciones colectivas y seguridad y salud en el trabajo (por no haber implementado en el centro de trabajo de matriz IPER) se emitió la Infracción N°231-2019-SUNAFIL/IRE-CAJ, del 01 de octubre 2019 sancionando a EPS MaraÑón SA con una multa equivalente a S/ 15,120.00 pago dentro de 5 días al no cumplir con su cancelación, SUNAFIL embarga el 01 de 12/2022 el importe de S/ 18,593.10 soles los que incluyen interés, desde que el embargo de debió contabilizar como gasto por ser un acción de incumplimiento administrativo de la EPS y no como **Fondo Sujeto a restricción**, por esta razón mediante INFORME N°281-2024 CONTAB/EPS. MARAÑON SA. del 14 de agosto 2024, se procede a regularizar la presente multa como gasto de acuerdo a lo establecido en la NIC 8 párrafo 42 se contabiliza a Resultado Acumulados.

**Por reclasificación** por embargo (a favor del trabajador Sr. Víctor Raúl Carraza Cabrera en materia de indemnización por daños y perjuicios por despido injustificado), en forma de retención por la suma de S/28,720.48 soles realizado a la Cta. Cte. N° 765-3002288960 Banco Interbank, Resolución N°16 expediente N°004242018-0-1703-JR-LA-01., Con fecha 07 de diciembre 2022 mediante Resolución N°17 se informa que el Banco de la Nación ha remitido el Oficio adjunto el certificado depósito Judicial N.º 2022029104255 por el importe de S/ 28,720.48 soles, el 21 de abril 2023, el 1er juzgado Civil-Jaén mediante Resolución N° VEINTE, resuelve en el punto número 02 ENDOSE a favor del demandante **Víctor Raúl Carranza Cabrera** representado por el letrado **José Martín Malca Reyes**, la constancia de depósito Judicial N.º 2022029104255 por la suma de S/ 28,720.48 soles, previo endoso, para su posterior cobro, posterior mente el Juzgado Civil emite la ORDEN DE PAGO Beneficiario Malca Reyes José Martín por S/ 28,7250.48 soles, **por lo tanto el depósito** Judicial N° 202229104255 fue endosado para su cobro y el Juzgado Civil emite la Orden de Pago al Beneficiario Sr. Malca Reyes José Martín por el importe de S/ 28,720.48 soles el cual fue Cobrado con fecha 21 de abril 2024, desde la fecha de cobro por el beneficiario debió contabilizarse como gasto y no seguir manteniendo con **Fondo Sujeto a Restricción**, por esta razón mediante INFORME N°282-2024 CONTB/EPS.MARAÑON SA. del 15 de agosto 2024 se procede regularizar la presente multa como gasto pero de acuerdo a lo establecido en la NIC 8 párrafo 42 se contabilizó como Resultado Acumulados.

NOTA N.º 25 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.

### CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES (NETO) - CORRIENTE

(En soles)



**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo**  
**CONTADOR GENERAL**



**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**C.P.C. Luisa Tejada Jurado Villalobos**  
**VERIFICADORA DE ACTOS Y FECHAS**



**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**C.P.C. Faustino Ramirez Mas**  
**GERENTE GENERAL**

| DETALLE POR CUENTA                                                       | 31.12.2024     | 31.12.2023     | VARIACIÓN     |            |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------|
|                                                                          |                |                | S/            | %          |
| Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar no emitidos – Bienes    |                |                | 0             |            |
| Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar no emitidos – Servicios |                |                | 0             |            |
| Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitidos - Bienes       | 488,023        | 507,920        | -19,897       | -3.9       |
| Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitidos - Servicios    |                |                | 0             |            |
| Anticipos recibidos de clientes                                          |                |                | 0             |            |
| Letras por pagar                                                         |                |                | 0             |            |
| Honorarios por pagar                                                     | 52,929         | 2,400          | 50,529        | 2,105.4    |
| Otras Cuentas por pagar comerciales                                      |                |                | 0             |            |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>540,952</b> | <b>510,320</b> | <b>30,632</b> | <b>6.0</b> |

## COMENTARIOS.

Con respecto al año 2023 las **Cuentas por Pagar Comerciales**, aumentado en S/30,632.00 soles, que corresponde variación porcentual de 6.0%, que está reflejado en:

**Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitidos -Bienes:** existe una disminución de S/ -19,897 soles que representa el -3.9 % en comparación año 2,023, se está cumpliendo con puntualidad con la cancelación a todos los proveedores, quedando pendiente las facturas mes de diciembre 2024 por la compra de insumos para el tratamiento del Agua, suministros para conexiones domiciliarias de agua y alcantarillado y otras compras de bienes.

**Honorarios por pagar,** en este rubro se ha incrementado con relación al año 2023 en S/50,529 soles, representa el 2,105.4 %, quedando pendiente los emitidos al 31 de diciembre 2024.

## NOTA N° 26 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

### OTRAS CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTE (En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                                          | 31.12.2024 | 31.12.2023 | VARIACIÓN |       |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-------|
|                                                             |            |            | S/        | %     |
| - Tributos, contraprestaciones y aportes por Pagar          | 35,960     | 31,201     | 4,759     | 15.3  |
| - Gobierno Nacional                                         |            |            | 0         |       |
| - Instituciones Publicas                                    | 35,960     | 31,201     | 4,759     | 15.3  |
| - Gobiernos Locales                                         |            |            | 0         |       |
| - Certificados tributarios y otros costos administrativos   |            |            | 0         |       |
| - Cuentas por pagar a los Accionistas (Socios) y directores |            |            | 0         |       |
| - Reclamaciones de Terceros                                 | 370,202    | 665,432    | -295,230  | -44.4 |
| - Pasivos por Instrumentos Financieros                      | 4,568,255  | 4,455,791  | 112,464   | 2.5   |
| - Pasivos por compra de Activo Inmovilizado                 |            |            |           |       |
| - Participaciones de terceros en acuerdos conjuntos         |            |            |           |       |
| - Depósitos recibidos en garantía                           |            |            |           |       |
| - Subsidios Gubernamentales                                 |            |            |           |       |

|                            |                   |                   |                |            |
|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------|
| - Donaciones condicionadas |                   |                   |                |            |
| - Otras cuentas por pagar  | 30,120,786        | 29,341,020        | 779,766        | 2.7        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>35,095,203</b> | <b>34,493,444</b> | <b>601,759</b> | <b>1.7</b> |

## COMENTARIOS:

**Otras Cuentas por Pagar**, en este rubro se ha incrementado con relación al ejercicio económico año 2023 S/ 601,759 soles en una variación porcentual de 1.7 %, está determinado:

**Tributos, contraprestaciones y aporte por pagar**, se tiene un incremento S/4,759 soles, representa el 15.3% con relación al año 2023, está determinado en la **disminución de provisión de tributos por pagar** (Impuesto A la Renta de 3er Categoría de incruento en S/ 1,317.00 representa el 8.0%, Renta de Quinta categoría ha disminuido S/ -287.00 soles que representa el - 6.7%, Renta de Cuarta Categoría se ha incrementado S/ 2,184.00 soles, provisión SUNASS del 1% Ley 27332 Aporte se ha incrementado S/ 1,545.00 soles representan el 14.9%).

**Reclamos de Terceros**, ha disminuido S/ -295,230 soles teniendo una variación porcentual de - 44.4% con relación al año 2023, determinado por la disminución de retenciones en **garantía al Proveedor MYPE por el fiel cumplimiento de los contratos de servicios S/ -247,548 soles** (Grupo Soto Green House EIRL S/ -18,737.00 soles, German Contratistas EIRL S/ -258,959.00 soles, Shogún Security Corporation SRL S/-33,579.00 soles, Negocios Anthony Car SAC S/ - 8,230.00 soles y Requejo Contr. Mult. EIRL S/-772.00 por devolución de garantía, se ha incrementado por retenciones a Oriente Security S/ 20,433.00 soles, Servicie Maraón del Nor Oriente Corporación SAC S/ 16,778.00 soles, Consorcio Supervisor Shanango S/ 35,518 soles)

**Retenciones Judiciales a trabajadores en Planillas** ha disminuido en S/ -2,375.12 soles( Jiménez Torrejón José Ramon S/ 754.80 soles, Diaz Pérez Aldo Heberth S/ 930.10 soles, Segura Guerrero Saul Eli S/ 490.22 soles, Álvarez Fernández Benjamín S/ 200.00 soles)

**Sentencias Judiciales por dscto trabajadores** por orden judicial ha disminuido S/ -42074 soles por los pago realizado durante el año 2023, **Pagos por Multa Sunafil ha disminuido S/-55,127.00 soles** por lo pagos que a realizado la EPS 2024 quedando pendiente por pagar S/ 101,720 soles ( Resolución De Segunda Instancia de Intendencia N° 154-2023 Sunafil/IRE-CAJ, Expediente Sancionador N° 288-2023PS/SUNAFIL/IRE-CAJ/SISE S/ 10,630.39 soles y pago por multa a la Superintendencia Nacional De Fiscalización Laboral Resolución de Intendencia N° 102-2024-Sunafil/IRE-CAJ-Expediente Sancionador N° 376-2023/PS/SUNAFIL/IRE-CAJ S/ 91,089.90

**Deuda Sindicato SITEESAM** se ha incrementado por aporte retenidos en Planilla a trabajadores por S/ 4,580.00 soles con relación al año 2023, **Deposito no identificados** se ha incrementado por nuevos depósitos realizado en Cta. Cte. de EPS S/ 44,944 soles por devolución en aplicación de sus deudas de cliente, **Dscto a Trabajadores** según Rit EPS Maraón SA. se incrementó en S/ 1,670.00 soles

E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo  
CONTADOR GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
C.P.C. Luis Ismael Jurado Villalobos  
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
C.P.C. Faustino Ramirez Mas  
GERENTE GENERAL

**Pasivo por Instrumentos Financieros**, corresponde a la Deuda Directa con FONAVI se ha incrementado en S/112,464 soles, corresponde al 2.5% por actualización de intereses moratorios al 31 de diciembre 2024.

**Otra Cuenta Por Pagar**, se incrementó S/ 779,766 soles, corresponde al 2.7%, por la actualización de intereses moratorios de la Deuda Indirecta de FONAVI al 31 diciembre 2024.

## NOTA N.º 28 PROVISIONES

### PROVISIONES - CORRIENTE (En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                                                  | 31.12.2024     | 31.12.2023    | VARIACIÓN      |              |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|                                                                     |                |               | S/             | %            |
| - litigios                                                          | 275,882        | 46,176        | 229,706        | 497.5        |
| - Civiles                                                           |                |               |                |              |
| - Laborales                                                         | 275,882        | 46,176        | 229,706        | 497.5        |
| - Tributarios                                                       |                |               |                |              |
| - Administrativos                                                   |                |               |                |              |
| - Desmantelamiento, retiro o rehabilitación del activo inmovilizado |                |               |                |              |
| - Reestructuraciones.                                               |                |               |                |              |
| - Protección y remediación del medio ambiente.                      |                |               |                |              |
| - Gastos de responsabilidad social.                                 |                |               |                |              |
| - Garantías.                                                        |                |               |                |              |
| - Activos por derecho de uso                                        |                |               |                |              |
| - Créditos contingentes/ financieras                                |                |               |                |              |
| - Otras Provisiones*                                                |                |               |                |              |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>275,882</b> | <b>46,176</b> | <b>229,706</b> | <b>497.5</b> |

### COMENTARIOS:

**Provisiones litigios Laborales**, este rubro ha aumentado en S/229,706 soles que corresponde al 497.5%, determinado por el expediente **03549-2021-1703JR-LA-01** por el trabajador Palacios Pupuche Sandy por el importe S/ 5,958.28 soles sentencia Consentida 2025, expediente **02606-2024-0-1703-JR-LA-01** por el trabajador Samamé Peralta Ney Jefferson por el importe S/ 64,579.00 soles Indemnización por daños y perjuicios proceso en Primer Instancia, , expediente **04262-2024-0-1703-JR-LA-01** por el trabajador Mijahuanca Huamán Oscar por el importe S/ 58,420.50 soles Indemnización por daños y perjuicios proceso en Primer Instancia, , expediente **07677-2023-0-1703-JR-LA.01** por el trabajador Heister Huamán Peña por el importe S/ 38,050.00 soles desnaturalización de contrato sentencia apelada, expediente **07696-2023-0-1703-JR-LA-01** por el trabajador Luis Mario Acha Campoverde por el importe S/ 21,726.67 soles desnaturalización de contrato sentencia apelada, , expediente **07714-2023-0-1703-JR-LA-01** por el trabajador Lenin Ederli Jiménez Sandoval por el importe S/ 24,105.17 soles desnaturalización de contrato sentencia apelada, expediente **07906-2023-0-1703-JR-LA-01** por el trabajador

Wildor Iván García García por el importe S/ 10,817.36 soles desnaturalización de contrato sentencia apelada, **expediente 07800-2023-0-1703-JR-LA-01** por el trabajador Palacios Cruz Eli Yovany por el importe S/ 35,088.01 soles desnaturalización de contrato sentencia apelada, **expediente 07676-2023-0-1703-JR-LA-01** por el trabajador Lamadrid Román Uber David por el importe S/ 17,137.17 soles desnaturalización de contrato sentencia apelada

## NOTA N.º 31 BENEFICIOS A LOS EMPREADOS

### BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - CORRIENTE (En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                                       | 31.12.2024     | 31.12.2023     | VARIACIÓN     |             |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|
|                                                          |                |                | S/            | %           |
| <b>- Beneficios Directos</b>                             | <b>269,620</b> | <b>235,055</b> | <b>34,565</b> | <b>14.7</b> |
| - Sueldos y Salarios por Pagar                           |                |                |               |             |
| - Gratificaciones Por Pagar                              |                |                |               |             |
| - Comisiones y Remuneraciones en Especie por Pagar       |                |                |               |             |
| - Vacaciones por pagar                                   | 227,229        | 196,978        | 30,251        | 15.4        |
| - Participaciones de los Trabajadores                    |                |                |               |             |
| - Compensación por tiempo de servicios                   | 42,391         | 38,077         | 4,314         | 11.3        |
| - Pensión de Jubilaciones (D.L. N° 20530)                |                |                |               |             |
| - Otros Beneficios del Empleado por Pagar                |                |                |               |             |
| <b>- Contribuciones del Empleador y Aportes a Fondos</b> | <b>49,400</b>  | <b>47,500</b>  | <b>1,900</b>  | <b>4.0</b>  |
| - Essalud.                                               | 21,288         | 20,302         | 986           | 4.9         |
| - ONP                                                    | 10,391         | 11,329         | -938          | -8.3        |
| - Contribución al SENATI                                 |                |                |               |             |
| - Contribución al SENCICO                                |                |                |               |             |
| - Administradoras de Fondos de Pensiones AFP             | 17,721         | 15,869         | 1,852         | 11.7        |
| - Empresas Prestadoras de Servicio de Salud              |                |                |               |             |
| - Otras Contribuciones y Aportes                         |                |                |               |             |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>319,020</b> | <b>282,555</b> | <b>36,465</b> | <b>12.9</b> |

## COMENTARIOS:

**Beneficios a los Empleados**, con relación al año 2023 se ha incrementado en S/ 36,465 soles con una variación porcentual del 12.9% corresponde:

**Beneficios Directos**, se ha incrementado con relación al año 2023 en S/ 34,565 soles, representa el 14.7 %, está determinada:

- Vacaciones por Pagar**, con relación al año 2023 se incrementó en S/ 30,251.00 soles, que representa el 15.4%, determinado por la provisión de vacaciones periodo año 2024 y por la incorporación de nuevos trabajadores por orden Judicial.
- Compensación por Tiempo de Servicio**, existe un incremento con relación año 2023 en S/ 4,314.00 soles, representa 11.3% por de provisión de CTS realizada desde noviembre-

diciembre 2024 el incremento está determinado por mayor ingreso en planilla, por incorporación de nuevos trabajadores por procesos judiciales desde enero 2024.

**Contribuciones al empleador y aportes al fondo**, se ha incrementado S/ 1,900.00 soles que corresponde al 4.0%, con relación año 2023 determinado:

1. **Essalud**, se ha incrementado en S/ 986.00 soles que corresponde al 4.9% está determinado por la incorporación de cuatro trabajadores por procesos judiciales y un empleado contratado como personal de confianza para la jefatura de logística
2. **ONP**, ha disminuido con relación al 2,023 en S/ -938.00 soles que representa -8.3% por desafiliación de trabajadores en este fondo de jubilación.
3. **Administración de fondos de pensiones AFP**, se ha incrementado con relación al año 2023 en S/ 1,852 soles que corresponde, por el ingreso de nuevos trabajadores en este fondo de jubilación.

#### NOTA N.º 41 INGRESOS DIFERIDOS.

##### INGRESOS DIFERIDOS (NETO) (En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                                                      | 31.12.2024       | 31.12.2023       | VARIACIÓN       |             |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
|                                                                         |                  |                  | S/              | %           |
| Ingresos Diferidos – Fondo para mantenimiento y reposición de medidores |                  |                  |                 |             |
| Ingresos Diferidos – Subsidios.                                         | 6'930,671        | 7'063,590        | -132,919        | -1.9        |
| Ingresos Diferidos Varios.                                              |                  |                  |                 |             |
| Devoluciones - Subsidios                                                |                  |                  |                 |             |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>6,930,671</b> | <b>7,063,590</b> | <b>-132,919</b> | <b>-1.9</b> |

#### COMENTARIOS:

**Ingresos Diferidos**, están determinado por los subsidios recibidos tanto del MVC y OTASS, con relación al año 2023 ha disminuye en S/ 132,919.00 soles que corresponde al -1.9% corresponde:

**Subsidio Recibido del MVCS**, ha disminuido en S/ 93,559 soles que representa el -12.8% del importe depositado S/ 826,988 soles, destinada a financiar la distribución gratuita de agua potable mediante camiones cisternas, a la población del ámbito urbano de su responsabilidad, que no cuenta con el servicio de agua potables y que se encuentre en condiciones de pobreza y pobreza extrema.

**Subsidio Recibido de OTASS**, con respecto al año 2023 ha disminuido en S/ -866,350 soles que represente el -13.1%, por la aplicación de esto fondo a resultado del ejercicio por la depreciación de maquinaria y equipos (comprados con transferencia de OTASS) se está aplicando año a año hasta agotar la vida útil del bien y por la compra en este Tercer Trimestre por la ejecución de la ficha F-06-GO. año 2018, mantenimiento, limpieza de lodos y mejoramiento de unidades de pretratamiento en la PTAR localidad de Jaén, compra de Geomembrana Por S/ 408,000 soles, supervisión S/ 15,000 soles Maquinaria y rodillo S/ 18,500 soles y Personal obrero por servicios no personales S/ 23,969 soles, control de muestreo control de calidad de agua residuales S/ 8,054 soles.

## NOTA N° 42 CAPITAL.

### CAPITAL (En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                                               | 31.12.2024       | 30.09.2023       | VARIACIÓN |            |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------|------------|
|                                                                  |                  |                  | S/.       | %          |
| Capital social - Acciones de Municipalidades (detallar en notas) | 1,248,045        | 1,248,045        | 0         | 0.0        |
| Capital social - Acciones del FONAFE                             |                  |                  |           |            |
| Capital social - Acciones de otras entidades públicas            |                  |                  |           |            |
| Capital social - Acciones de participación del sector privado    |                  |                  |           |            |
| Acciones en tesorería                                            |                  |                  |           |            |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>1,248,045</b> | <b>1,248,045</b> | <b>0</b>  | <b>0.0</b> |

### COMENTARIOS:

Capital Social EPS MARAÑÓN SA, se mantiene el mismo importe con relación al año 2023 S/ 1'248,045 soles capital suscrito y pagado, no existe variación, es de indicar que esta conformado por el 69% que corresponde a la Municipalidad Provincial de Jaén que representa en S/ 861,151.00 soles y el 31 % Municipalidad Provincial de San Ignacio por S/ 386,894.00 soles.

## NOTA N° 44 CAPITAL ADICIONAL.

### CAPITAL ADICIONAL (En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                                  | 31.12.2024         | 31.12.2023         | VARIACIÓN |            |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|------------|
|                                                     |                    |                    | S/.       | %          |
| Primas (descuentos) de acciones                     |                    |                    |           |            |
| Capitalización en trámite - Aportes                 | 139,296,528        | 139,296,528        | 0         | 0.0        |
| Capitalización en trámite - Reservas                |                    |                    |           |            |
| Capitalización en trámite - Acreencias              |                    |                    |           |            |
| Capitalización en trámite - Utilidades              |                    |                    |           |            |
| Reducciones de capital pendientes de capitalización |                    |                    |           |            |
| Otros ajustes al capital adicional                  |                    |                    | 0         | 0.0        |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>139,296,528</b> | <b>139,296,528</b> | <b>0</b>  | <b>0.0</b> |

### COMENTARIOS:

**Capital adicional**, están determinado por los aportes realizado por PRONAP 1998 por S/ 383,912 soles y por la Obra saneamiento que fue ejecutada por el Gobierno de Cajamarca año 2012 por 138'912,616 soles, con relación al año 2023 no existe variación, pues hasta la fecha no se transfiere dicha obra por parte de la Municipalidad Provincial de Jaén mediante la emisión de acciones.

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo**  
CONTADOR GENERAL

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**C.P.C. Luzmila Tejada Jurado Villalobos**  
GERENTE GENERAL

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**C.P.C. Faustino Ramirez Mas**  
GERENTE GENERAL

## NOTA N.º 47 RESULTADOS ACUMULADOS.

### RESULTADOS ACUMULADO

(En soles)

| DETALLE POR CUENTA                                                               | 31.12.2024         | 31.12.2023         | VARIACIÓN         |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
|                                                                                  |                    |                    | S/                | %          |
| Utilidades Acumuladas                                                            |                    |                    |                   |            |
| Ajustes de Periodos Anteriores por mayores utilidades o menores perdidas         |                    |                    |                   |            |
| Ingresos de años anteriores - Cambios en Políticas Contables y errores Contables |                    |                    |                   |            |
| Pérdidas Acumuladas                                                              | -95,494,562        | -92,762,337        | -2,732,225        | 2.9        |
| Ajustes de Periodos Anteriores por mayores Perdidas o menores utilidades         |                    |                    |                   |            |
| Gastos de años anteriores - Cambios en Políticas Contables y errores Contables   | -110,799           | -531               | -1110,268         | 20,766.1   |
| aplicación de utilidades por dividendos o apropiación a reservas                 |                    |                    |                   |            |
| Cobertura de Perdidas                                                            |                    |                    |                   |            |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>-95,605,361</b> | <b>-92,762,868</b> | <b>-2'842,493</b> | <b>3.1</b> |

### COMENTARIOS:

**Resultados Acumulados**, están determinado por las pérdidas acumuladas, con relación al año 2023 ha aumentado en S/ 2,842,493 soles que corresponde al 3.1%, que represente a la pérdida del periodo S/ 2,732,225 soles más las correcciones y errores de los ejercicios anteriores por S/ 110,799 soles.

**Perdida Acumuladas**, se incrementó con relación al año 2023 en S/ 2,732,225 soles (se explica de los S/ 2'732,225 se extrae correcciones y errores S/ 531 soles año 2023 por estar incluido como saldo inicial pérdida del ejerció 2024 de obtiene la pérdida del ejercicio económico S/ 2,731,694 soles).

**Gastos de años anteriores-Cambio en Políticas Contables y errores Contables**, se incrementa en S/ 110,268 soles que corresponde al 20,766.1% está determinado por reclasificaciones y correcciones contables, saldos en cuentas que fueron contabilizado como activo pues realmente fueron gastos y se procedió mediante informe del área contable a realizar el ajuste a Resultados Acumulados, en cumplimiento de lo establece la NIC 8 en el párrafo 42.

E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
*Dr. C.P.C. Edgar Baca Castañeda*  
CONTADOR GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
*C.P.C. Luis Fernando Miranda Villalobos*  
GERENCIA DE ADM. Y FINAN.

E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
*C.P.C. Faustino Ramirez Mas*  
GERENTE GENERAL

## ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR FUNCION (NOTAS)

### NOTA N° 51 PRESTACIONES DE SERVICIOS

#### PRESTACIÓN DE SERVICIOS

(En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                                                    | 31.12.2024        | 31.12.2023        | VARIACIÓN     |            |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------|
|                                                                       |                   |                   | S/            | %          |
| Prestación de Servicios -Terceros                                     |                   |                   |               |            |
| Prestación de Servicios Complementarios                               |                   |                   |               |            |
| Servicios de energía eléctrica y alumbrado publico                    |                   |                   |               |            |
| Peaje y uso de sistemas de transmisión - energía eléctrica            |                   |                   |               |            |
| Prestación de servicios de agua potable y alcantarillado              | 12,817,627        | 12,799,296        | 18,331        | 0.1        |
| Servicio de conexiones - Servicios básicos (energía eléctrica y agua) | 698,097           | 593,530           | 104,567       | 17.6       |
| Servicio colaterales - Servicios básicos (energía eléctrica y agua)   | 850,912           | 950,394           | -99,482       | -10.5      |
| Cargo fijo - Servicios básicos (energía eléctrica y agua)             | 624,021           | 592,880           | 31,141        | 5.3        |
| Alquiler de terrenos y edificaciones                                  |                   |                   |               |            |
| Alquiler de maquinarias y equipos                                     |                   |                   |               |            |
| Prestación de Servicios -Relacionadas                                 |                   |                   |               |            |
| Descuentos / Devoluciones sobre ventas                                |                   |                   |               |            |
| Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos - Terceros            |                   |                   |               |            |
| Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos - Relacionadas        |                   |                   |               |            |
| Otras prestaciones de servicios - ingresos operativos                 |                   |                   |               |            |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>14,990,657</b> | <b>14,936,100</b> | <b>54,557</b> | <b>0.4</b> |

#### COMENTARIOS:

**Prestación de Servicios**, Agrupa el total facturado por Servicios de Pensiones Agua, Alcantarillado, Cargo Fijo, servicios por conexiones de agua - alcantarillado y Servicios Colaterales que presta la EPS Marañón S.A en la localidad de Jaén, Bellavista y San Ignacio por el periodo terminado al año terminado 2,024.

Con respecto al año 2023 se incrementó en S/54,557 soles, que representa el 0.4% debido a la integración de nuevos usuarios y la incorporación de usuarios de los diversos Comités de Agua que existen en la localidad de Jaén que administran agua no apta para el consumo humano y nuevas ampliaciones de agua que realiza la EPS a través de convenios con las diversas Instituciones Públicas y Privada del ámbito de Jaén.

  
E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo  
CONTADOR GENERAL

  
E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
C.P.C. Luis Teodoro Jurado Villalobos  
GERENTE GENERAL DE ADM. Y FINAN.

  
E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
C.P.C. Faustino Ramirez Mas  
GERENTE GENERAL

## NOTA N° 52 COSTOS DE VENTAS

### COSTO DE VENTAS

(En Soles)

| DETALLE POR CUENTAS                             | 31.12.2024         | 31.12.2023         | VARIACIÓN      |             |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|-------------|
|                                                 |                    |                    | S/             | %           |
| Compras y consumo de suministros                |                    |                    |                |             |
| Compra de energía                               |                    |                    |                |             |
| Compras de petróleo crudo y productos refinados |                    |                    |                |             |
| Peaje de generación, transmisión y distribución |                    |                    |                |             |
| Costo de Servicios de Agua Potable              | -7,435,968         | -7,664,727         | 228,759        | -3.0        |
| Costo de Servicios de Alcantarillado            | -5,100,089         | -5,487,023         | 386,934        | -7.1        |
| Depreciación y amortización                     |                    |                    |                |             |
| Depreciación de activos por derecho de uso      |                    |                    |                |             |
| Variación de inventarios                        |                    |                    |                |             |
| Gastos diversos de gestión                      |                    |                    |                |             |
| Gastos de personal                              |                    |                    |                |             |
| Servicios prestados por terceros                |                    |                    |                |             |
| Gastos por tributos                             |                    |                    |                |             |
| Participación en las utilidades                 |                    |                    |                |             |
| Desvalorización de inventarios                  |                    |                    |                |             |
| Seguros                                         |                    |                    |                |             |
| Otras provisiones                               |                    |                    |                |             |
| Otros costos de venta                           |                    |                    |                |             |
| Costo de ventas - Relacionadas                  |                    |                    |                |             |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>-12,536,057</b> | <b>-13,151,750</b> | <b>615,693</b> | <b>-4.7</b> |

### COMENTARIOS

**Costo de Venta**, está conformado por el Costo directo e indirecto de Producción en los servicios de agua y alcantarillado, con respecto al año 2023 existe una disminución de S/ 615,693 que representa el -4.7%, está determinado:

**COSTO DE SERVICIOS DE AGUA**, con respecto al 31 diciembre 2023 ha disminuido en S/- 228,759 soles representa -3.0%, por la disminución en gastos, Combustible y Lubricantes y disminución depreciación de infraestructura por agotamiento de su vida útil,

**COSTO DE SERVICIOS DE ALCANTARILLADO**, se tiene una disminución de S/ 386,934 soles que representa el -7.10% con respecto al año 2023 está determinado por la disminución de

**Cargas Diversas de Gestión** (gastos realizados por Caja Chica), Servicios de Terceros por servicios de contratación no personales, Cargas de Personal por la reubicación laboral a costo de agua, Combustible y lubricantes esta determinado por control que se aplicado en su consumo,

**Depreciación** de infraestructura por agotamiento de su vida útil.

La distribución de los costos está determinada.

|             |                                       |                           |                           |
|-------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>9021</b> | <b>COSTO DE PRODUCCIÓN DE AGUA</b>    | <b>31.12.2024</b>         | <b>31.12.2023</b>         |
|             | Materia Prima                         | 1'035,173                 | 1'030,329                 |
|             | Cargas de Personal                    | 1'187,237                 | 979,886                   |
|             | Combustibles y Lubricantes            | 99,265                    | 123,963                   |
|             | Servicios de Terceros                 | 1'106,730                 | 705,736                   |
|             | Cargas Diversas de Gestión            | 45,162                    | 13,376                    |
|             | Depreciación                          | 3'446,840                 | 3'872,328                 |
|             | Tributos                              | 25,071                    | 24,084                    |
|             | Consumo de Suministros                | <u>490,490</u>            | <u>915,025</u>            |
|             | <b>TOTAL, COSTO DE PRODUCCIÓN</b>     | <b>7'435,968</b>          | <b>7'664,727</b>          |
|             |                                       | <b>31.12.2024</b>         | <b>31.12.2023</b>         |
| <b>9121</b> | <b>COSTO DE ALCANTARILLADO</b>        |                           |                           |
|             | Cargas de Personal                    | 486,863                   | 586,028                   |
|             | Servicios de Terceros                 | 156,152                   | 224,725                   |
|             | Cargas Diversas de Gestión            | 6,626                     | 54,953                    |
|             | Depreciación                          | 3'820,124                 | 4'204,037                 |
|             | Tributos                              | 00                        | 00                        |
|             | Consumo de Suministros                | 574,643                   | 355,149                   |
|             | Combustibles y Lubricantes            | <u>55,681</u>             | <u>62,086</u>             |
|             | <b>TOTAL, COSTO DE ALCANTARILLADO</b> | <b>5'100,089</b>          | <b>5'487,023</b>          |
|             | <b>TOTAL, COSTO DE VENTAS</b>         | <b><u>-12'536,057</u></b> | <b><u>-13'151,750</u></b> |

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo**  
**CONTADOR GENERAL**

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos**  
**GERENCIA DE ADM. Y FINAN.**

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**C.P.C. Faustino Ramirez Mas**  
**GERENTE GENERAL**

NOTA N° 53 GASTOS DE VENTA Y DISTRIBUCIÓN  
**GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCIÓN**  
(En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                      | 31.12.2024        | 31.12.2023        | VARIACIÓN       |             |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|
|                                         |                   |                   | S/              | %           |
| Servicios Prestados por terceros        | -493,716          | -406,604          | -87,112         | 21.4        |
| Gasto de Personal                       | -755,504          | -812,549          | 57,045          | -7.0        |
| Tributos                                | -148,450          | -139,436          | -9,014          | 6.5         |
| Materiales y suministros diversos       | -447,428          | -347,344          | -100,084        | 28.8        |
| Gastos Diversos de Gestión              | -54,805           | -46,439           | - 8,366         | 18.0        |
| Depreciaciones y amortizaciones         | -133,619          | -127,220          | -6,399          | 5.0         |
| Estimación de cobranza dudosa           | 231,667           | -94,513           | -137,154        | 145.1       |
| Desvalorización de inventarios          |                   |                   |                 |             |
| Participación de trabajadores           |                   |                   |                 |             |
| Seguros                                 |                   |                   |                 |             |
| Provisión contingencias tributarias     |                   |                   |                 |             |
| Provisión contingencias administrativas |                   |                   |                 |             |
| Otras Provisiones del ejercicio         |                   |                   |                 |             |
| Gastos de administración - Relacionadas |                   |                   |                 |             |
| Otros Gastos de administración          |                   |                   |                 |             |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>-2,265,189</b> | <b>-1,974,105</b> | <b>-291,084</b> | <b>14.7</b> |

COMENTARIOS.

**Gastos de Venta y Distribución**, con relación a setiembre 2023 ha aumentado en S/291,084 que representa 14.7%, determinado por un menor gasto en el rubro **Servicios Prestados por Terceros** por S/ 87,112 soles se obtiene como variación 21.4%, terminado por el incremento de comisión por las instituciones financiera por la utilización de transferencia realizadas a nuestros proveedores y pago de nuestros usuarios y el cobro de comisión en los servicios de cobranza por recibos de agua (Cars), mayor costo en los servicios prestados en VMA -valores máximos admisibles, mayor costo por servicios profesional técnico como catastro comercial servicio de instalación de medidores, mayor costo en el servicio Toma de lectura consumo de agua, **Gasto de Personal a disminuido S/ -57,045 soles** que representa el -7.0 % a disminuido por la reestructuración del personal de Gerencia Comercial destino a otras Gerencias., **Tributos** se incrementa en S/ 9,014 soles (6.5%) está determinado por el aporte del 1.% del total facturado por los servicios de agua, alcantarillado y servicios colaterales está determinado por el mayor monto facturado por el año terminado 2024, **Materiales y Suministros Diversos** se ha incrementado en S/ 100,084.00 soles (28.80%) con respecto al año 2023 por compras de accesorios y herramientas para instalaciones de nuevas conexiones de agua, para reparaciones, cortes y aperturas de servicios de agua, compra de equipos de comunicación para toma de lecturas, **Gastos Diversos de Gestión** se incrementó en S/ 8,366.00 soles el cual tiene una variación 18% está determinado por costo de adquisición de SOA para las unidades nuevas que

se adquirido para el funcionamiento del Gerencia Comercial, en alimentos a personal el cual es utilizado para personal de campo en emergencias, **Depreciación y Amortización se ha incrementado en S/ 6,399 soles se obtiene un variación 5.%** por la depreciación del periodo económico enero – diciembre 2024 (se ha incrementado compra de nuevas Movilices (Moto-Kars), Compra de equipos de cómputo y muebles y enceres). **Estimación de Cobranza Dudada se incrementó en S/ 137,154.00 soles teniendo una variación de 145.1%**, está terminado por la provisión de cobranza dudosa año 2024

## NOTA N° 54 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

### GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

(En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                      | 31.12.2024        | 31.12.2023        | VARIACIÓN      |             |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
|                                         |                   |                   | S/             | %           |
| Servicios Prestados por terceros        | -872,594          | -1,281,302        | 408,708        | -31.9       |
| Gasto de Personal                       | -1,689,414        | -1,588,700        | -100,714       | 6.3         |
| Tributos                                | -14,883           | -8,486            | -6,397         | 75.4        |
| Materiales y suministros diversos       | -249,149          | -234,702          | -14,447        | 6.2         |
| Gastos Diversos de Gestión              | -178,181          | -425,107          | 246,926        | -58.1       |
| Depreciaciones y amortizaciones         | -335,869          | -172,494          | -163,375       | 94.7        |
| Estimación de cobranza dudosa           |                   |                   |                |             |
| Desvalorización de inventarios          |                   |                   |                |             |
| Participación de trabajadores           |                   |                   |                |             |
| Seguros                                 |                   |                   |                |             |
| Provisión contingencias tributarias     |                   |                   |                |             |
| Provisión contingencias administrativas | -275,882          | -46,176           | -229,706       | 497.5       |
| Otras Provisiones del ejercicio         |                   |                   |                |             |
| Gastos de administración - Relacionadas |                   |                   |                |             |
| Otros Gastos de administración          |                   |                   |                |             |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>-3,615,972</b> | <b>-3,756,967</b> | <b>140,995</b> | <b>-3.8</b> |

## COMENTARIOS.

**Gastos Administrativos** agrupan todos los gastos que son factibles para el funcionamiento de la EPS, con relación al año 2023 ha disminuido en S/ 140,995 soles que representa -3.8%, determinado por el menor gasto en el rubro **Servicios Prestados por Terceros S/-408,708** soles (-31.9%) determinado por servicios prestados por profesiones y técnicos como servicios no personales y por el importe S/ -349,710 soles y consultorías y asesorías S/ -133,278 soles para implementación de observaciones de Auditorias (saneamiento físico Legal de Bienes, implementación de políticas Contables y adecuación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, Consultoría externa Elab. Fic. Tec. Mejoramiento Serv. Administ., Implementación del Control Interno, Toma de Inventarios, Saneamiento Patrimonial

Digitalización), **Gastos de Personal** se ha incrementado en S/ 100,714 soles (6.3%) por reposición mediante sentencias judiciales en Área de Contabilidad y Logística, **Tributos** se ha incrementado en S/ 6,397.00 soles (75.4%) está determinado por los pagos que corresponde impuesto al valor predial, limpieza y baja policía, por el Impuesto a las Transacciones Financieras por intereses) **Materiales y Suministros Diversos** se ha incrementado S/ 14,447 soles (6.2%), por la mayor compra en útiles de escritorio, suministros para equipos de cómputo e impresoras de esta priorizando la eficiencia de utilización de estos suministros, **Cargas de gestión** ha disminuido S/ -246,926 soles (58.1%) está determinado por la disminución de pagos de multas por el Ministerio de Trabajo y procesos judiciales por sentencias Judiciales y por sentencias laborales de la Superintendencia Nacional de Fiscalización Laboral -SUNAFIL., **Depreciación y Amortización** se ha incrementado en S/ 163,375 soles (94.7%) por las compra de Equipos de Cómputo para el departamento de OTIC, compra de unidad móvil Gerencia General por lo tanto existe un incremento de depreciación., **Provisión de contingencias Administrativas.** Con relación con el año 2024 de ha incrementado en S/ 229,706 soles (497.54%) está determinado por Juicios realizados por trabajadores de la EPS por despidos por el motivo que se a desnaturalizado el contrato de trabajo.

NOTA N° 56 OTROS INGRESOS OPERATIVOS.

## OTROS INGRESOS OPERATIVOS

(En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                              | 31.12.2024       | 31.12.2024       | VARIACIÓN      |            |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------|
|                                                 |                  |                  | S/.            | %          |
| Recuperación de cuentas de valuación            |                  |                  |                |            |
| Ingresos de Gestión                             | 14,661           | 9,800            | 4,861          | 49.6       |
| Recurso Tributario DL 148                       |                  |                  |                |            |
| Donaciones                                      | 949,100          | 466,930          | 482,170        | 103.3      |
| Alquileres Varios                               |                  |                  |                |            |
| Indemnización por Seguros y Otros               |                  |                  |                |            |
| Comisiones                                      |                  |                  |                |            |
| Enajenación de Inmuebles, Maquinarias y Equipos |                  |                  |                |            |
| Ingreso por Fideicomiso                         |                  |                  |                |            |
| Subsidios - subvenciones gubernamentales        |                  |                  |                |            |
| Dividendos                                      |                  |                  |                |            |
| Operación y Mantenimiento Gasoducto             |                  |                  |                |            |
| Penalizaciones a proveedores                    | 9,155            | 13,322           | -4,167         | -31.3      |
| Desvalorización de existencias                  |                  |                  |                |            |
| Recuperación de provisiones                     | 50,859           | 59,847           | -8,988         | -15.0      |
| Activos a Valor Razonable                       |                  |                  |                |            |
| Otros ingresos operativos                       | 562,234          | 913,731          | -351,497       | -38.5      |
| Otros ingresos operativos - Relacionadas        |                  |                  |                |            |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>1'586,009</b> | <b>1'463,630</b> | <b>122,379</b> | <b>8.4</b> |

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo**  
**CONTADOR GENERAL**

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**C.P.C. Luis Teodoro Jurado Villalobos**  
**GERENCIA DE ADMIN. Y FINAN.**

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**C.P.C. Faustino Ramirez Mes**  
**GERENTE GENERAL**

## COMENTARIOS.

**Otro Ingresos Operativos.** En comparación con el año 2023 se ha incrementado en S/ 122,379 soles representen una variación porcentual 8.4%, está terminado:

**Ingresos de Gestión,** por periodo económico 2024 se ha incrementado S/4,861 en comparación del año 2023, teniendo una variación de 49.6% comprende los ingresos de sobrantes de caja, venta de bidones, indemnizaciones por perdidas de bienes, ingresos por cheques no cobrados.

**Donaciones,** se ha incrementado en S/ 482,170 soles teniendo como variación porcentual 103.3% que comprende **ingresos por Transferencia de Otass por un total de S/ 392,364.03 soles** (ejecución de la F-06-G-GO año 2018) y los **ingresos** que corresponden a la **transferencia** realizada por el **Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento** por un total de S/ 89,805.97 soles, que corresponde a la ejecución del deposito realizado por S/ 826,988.00 soles, destinada a financiar la distribución gratuita de agua potable mediante camiones cisternas, a la población del ámbito urbano de su responsabilidad, que no cuente con el servicio de agua potables y que se encuentre en condiciones de pobreza y pobreza extrema.

**Penalidades a Proveedores.** En comparación del año 2023 existe una disminución negativa de S/ 4,167 soles con una variación del -31.3 %, está determinado por las penalidades que se cobran a proveedores que no cumplen con los plazos establecidos en los Términos de Referencia por el incumplimiento de entrega de bienes o a la realización de un servicio.

**Recuperación de Privaciones.** Se tiene una disminución negativa S/ 8,988 soles con variación del -15.0%, determinada por los ingresos de la provisión de Cobranza Dudosa por el año 2024 tan solo se ha recuperado S/ 50,859.00 de la provisión de S/ 348,088 soles.

**Otros Ingresos Operativos.** Con respecto al año 2024 a disminuido en S/ 351,497 con una variación de -38.5%, determinado por ingresos diferido del impuesto a la renta.

## NOTA N° 58 INGRESOS FINANCIERO.

### INGRESOS FINANCIEROS

(En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                    | 31.12.2024   | 31.12.2024 | VARIACIÓN    |            |
|---------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                                       |              |            | S/.          | %          |
| Intereses por depósitos bancarios     |              |            |              |            |
| Intereses por otras operaciones       |              |            |              |            |
| Instrumentos Financieros              |              |            |              |            |
| Instrumentos Financieros Derivados    |              |            |              |            |
| Descuentos obtenidos por pronto pago  |              |            |              |            |
| Ingresos por operaciones de factoraje |              |            |              |            |
| Medición Costo Amortizado - NIIF      |              |            |              |            |
| Ingresos Financieros - Relacionadas   |              |            |              |            |
| Otros Ingresos Financieros            | 1,088        |            |              |            |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>1,088</b> | <b>0</b>   | <b>1,088</b> | <b>0.0</b> |

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**C.P.C. Edgar Baca Castillo**  
**CONTADOR GENERAL**

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**C.P.C. Luisa Inés de la Cruz Jurado Villalobos**  
**GERENTE DE ADMIN. Y FINAN.**

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**  
**C.P.C. Faustino Ramirez Mos**  
**GERENTE GENERAL**

## COMENTARIOS.

Ingresos Financieros, comprende la actualización de interés por la devolución de depósito Judicial por embargo de UTE FONAVI realizado del 19 de agosto 2016 de S/ 47,910.00 realizado a la cuenta corriente Banco Continental N° 0011-0281-0200095374, devolución según Orden de Pago N° 2016000508229 por S 48,891.41 soles, Intereses S/ 981.41 soles.

Intereses por la devolución de depósito Judicial por embargo realizado por el Trabajador Nicolas Valdivia Araujo por S/ 22,600.00 soles el 17 mayo 2021 realizado a la cuenta corriente Banco Interbank N° 765-3002288860, devolución según Orden de Pago N° 2022029100838-001 por S/ 22,706.34 soles, intereses S/ 106.34.

## NOTA N° 60 GASTOS FINANCIERO.

### GASTOS FINANCIEROS

(En Soles)

| DETALLE POR CUENTA                                           | 31.12.2024      | 31.12.2023      | VARIACIÓN  |            |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------|------------|
|                                                              |                 |                 | S/.        | %          |
| Gastos en operaciones de endeudamiento y otros               |                 |                 |            |            |
| Perdidas por instrumentos financieros derivados              |                 |                 |            |            |
| Intereses por préstamos y otras obligaciones                 | -892,230        | -892,439        | 209        | 0.0        |
| Gastos en operaciones de factoraje                           |                 |                 |            |            |
| Descuentos concedidos por pronto pago                        |                 |                 |            |            |
| Perdida por medición de activos y pasivos al valor razonable |                 |                 |            |            |
| Participación en resultados de entidades relacionadas        |                 |                 |            |            |
| Gastos financieros - Relacionadas                            |                 |                 |            |            |
| Otros gastos financieros                                     |                 |                 |            |            |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>-892,230</b> | <b>-892,439</b> | <b>209</b> | <b>0.0</b> |

## COMENTARIOS.

Gastos Financieros, comprende la actualización de interés moratorios de las deudas Directa e Indirecta en este Cuarto Trimestre se ha incrementado en S/ 209.00 soles teniendo una variación 0.0%, corresponde deuda directa S/ 112,464 soles, e Indirecta por S/ 779,766 soles.

E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo  
CONTADOR GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
C.P.C. Luisa Fernanda Jurado Villalobos  
GERENTE DE ACT. Y FINAN.

E.P.S. MARAÑÓN S.A.  
C.P.C. Faustino Ramirez Morales  
GERENTE GENERAL