EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

E P S MARAÑON S A

ESTADOS FINANCIEROS

RESOLUCIÓN DIRECTORAL N.º 0002-2025-EF/51.01
DIRECTIVA Nº 001-2023-EF/51.01

JAEN – PERU
2025

"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"

"AÑO DE LA ESPERANZA Y EL FORTALECIMIENTO DE LA DEMOCRACIA"

Cajamarca, 03 de Marzo del 2026

OFICIO N° OFICIO Nª 108-2026-GG-EPS MARAÑON S.A

Señor
OSCAR NUÑEZ DEL ARCO MENDOZA
Director General
Dirección General de Contabilidad Pública
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Jr. Lampa 277, Lima
Presente.-

Asunto	:	Presentación digital de la Información Financiera e Información Presupuestaria del Cierre Anual del Ejercicio Fiscal 2025
Referencia	:	Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad

Tengo el agrado de dirigirme a usted, con relación al asunto y documento de la referencia, en cumplimiento de lo cual, presento en forma digital la información financiera e información presupuestaria del **Cierre Anual del Ejercicio Fiscal 2025**, correspondiente a la Entidad **EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MARAÑON S.A. (500176)**, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la Dirección General de Contabilidad Pública.

Sobre el particular, declaro que la información financiera e información presupuestaria, detallada en las Hojas 1 y 2, que corresponden a la presentación de información financiera, presupuestaria y complementaria, las cuales se adjuntan al presente Oficio, que forman parte de la rendición de cuentas, elaborados en el marco de lo dispuesto en el Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N°1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad, con la participación de los funcionarios responsables señalados en el formato "AF-11 Funcionarios Responsables de la elaboración, presentación y suscripción de la información financiera y presupuestaria".

Sin otro particular, quedo de Usted.

Atentamente,

GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE

MAX ALBER RECALDE SALAS

DNI 43938918

Fecha:03/03/2026 17:45:54

EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

E P S MARAÑON S A

PERFIL EMPRESARIAL

RESOLUCIÓN DIRECTORAL N.° 0002-2025-EF/51.01
DIRECTIVA N° 001-2023-EF/51.01

JAEN – PERU
2025

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

PERFIL EMPRESARIAL

Al 31 de Diciembre de 2025

I. DATOS GENERALES (completar según corresponda)

I.1	Nombre o Razón Social	EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU		
I.2	Siglas o Nombre Abreviado	EPS MARAÑON S.A.		
I.3	RUC	20141814312		
I.4	Dirección	AV. MARISCAL CASTILLA 1912-JAEN-JAEN-CAJAMARCA		
	Teléfono		Celular : 929205141	e-mail : MAXRECALDESALAS@GMAIL.
I.5	Oficina de Enlace			
	Teléfono		Celular :	e-mail :
I.6	Actividad Económica	SANEAMIENTO		CIIU :
I.7	Horario de Trabajo	08:00A AM -01:00 PM 02:00 PM -05:00 PM		

III. FUNCIONARIOS RESPONSABLES (Para Entidades y Empresas Operativas)

Cargo	Apellidos y Nombres	Teléfono	Anexo	e-mail
Jefe de Presupuesto o Cargo Equivalente	PELTROCHE LLANOS JOHANA DORELY	950945821		JOHANAPELTROCHE1@HOTMAIL.COM
Presidente del Directorio	MONTENEGRO MARCELO ENRIQUE	94811923		ENRIQUE.MONTENEGRO@OTASS.GOB.PE
Gerente de Finanzas/Administración o Cargo Equivalente	JURADO VILLALOBOS LUISA TEODORA	922472459		LUISA.JURADO@OTASS.GOB.PE
Gerente General o Cargo Equivalente	RECALDE SALAS MAX ALBER	929205141		RECALDESALASMAX@GMAIL.COM
Encargado de Recursos Humanos o Cargo Equivalente	SAENZ RODRIGUEZ VICTORIA ISABEL	975422267		VISAENZR@GMAIL.COM
Contador General	VARGAS FUSTAMANTE NEIVER	916712379		NEVARFUS@GMAIL.COM
Gerente Legal o Cargo Equivalente	RECALDE SALAS MAX ALBER	929205141		RECALDESALASMAX@GMAIL.COM

IV. FUNCIONARIOS RESPONSABLES (Para Empresas en Liquidación)

Cargo	Apellidos y Nombres	Teléfono	Anexo	e-mail

V. FUNCIONARIOS RESPONSABLES (Para Empresas no Operativas)

Cargo	Apellidos y Nombres	Teléfono	Anexo	e-mail

VI. ESTRUCTURA ORGANICA (aplicable a Entidades y empresas Operativas siendo sólo para el cierre Contable y en

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE LAMBAYEQUE

001-001680

CONSTANCIA DE HABILITACIÓN DIGITAL

Art. 3 D.S. N° 096 – 086. EF

La Decana del Colegio de Contadores Públicos de Lambayeque que suscribe declara que en base a los registros de la Institución se ha verificado que:

CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE

MATRÍCULA 04-5994

Se encuentra **hábil** a la fecha para el ejercicio de las funciones profesionales que le faculta la Ley 13253-28951 y conforme al Estatuto y Reglamento Interno de este Colegio, en fe de la cual y a solicitud de parte se le extiende la presente para efectos y usos que estime conveniente.

Chiclayo, 01 de marzo 2025

DRA CPC. MARIBEL CARRANZA TORRES
DECANA DEL COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LAMBAYEQUE

EXPEDICIÓN GRATUITA

HABIL HASTA EL 31 DE MARZO DEL 2026

001-001680

Av. Los Rosales N° 169 Santa Victoria
Urb. Sta. Victoria
979 076 858
979 076 859
secretaria@ccplamb.org.pe

"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"
"AÑO DE LA ESPERANZA Y EL FORTALECIMIENTO DE LA DEMOCRACIA"

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
EJERCICIO 2025
HOJA DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y COMPLEMENTARIA
EMPRESAS PÚBLICAS Y OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS

ENTIDAD : EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MARAÑON S.A. (500176)

DEPARTAMENTO: CAJAMARCA **PROVINCIA:** JAEN **DISTRITO:** JAEN

DIRECCIÓN DE EMPRESAS PÚBLICAS

I. INFORMACIÓN FINANCIERA

1. ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

EF-1	Estado de Situación Financiera	✓
EF-2	Estado de Resultados Integrales	✓
EF-3	Estados de Cambios en el Patrimonio	✓
EF-4	Estados de Flujos de Efectivo	✓
	Notas a los Estados Financieros comparativos y comentadas	✓

INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA

HT-EF4	Hoja de Trabajo del Estado de Flujos de Efectivo	✓
BC	Balance Constructivo	✓

2. ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anexo Nº 17	Funcionarios Responsables de la Elaboración, Presentación y Suscripción de la Información Financiera y Presupuestaria	✓

3. INFORMACION COMPLEMENTARIA

	Perfil Empresarial	✓
AC-1	Acta Conciliacion de Inversiones vs Patrimonio	✓
	Memoria Anual	N/A
	Informe del grado de avance de las empresas en proceso de liquidacion y no operativas	N/A
	Constancia de habilitacion del Contador Publico Colegiado que refrenda los estados financieros, expedida por el colegio departamental correspondiente	✓

II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

1. ESTADOS PRESUPUESTARIOS

PP-1	Presupuesto Institucional del Ingresos	✓
PP-2	Presupuesto Institucional de Gastos	✓
EP-1	Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos	✓
EP-2	Estado de Fuentes y Uso de Fondos	✓
EP-3	Clasificación Funcional del Gasto	✓
EP-4	Distribución Geográfica del Gasto	✓
CMP	Conformidad al Marco Presupuestario	✓
	Notas Presupuestarias de Ingresos y Gastos comparativas	✓

2. INFORMACIÓN SOBRE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

TFR	Transferencias Financieras Recibidas	✓
TFO-1	Transferencias Financieras Otorgadas	N/A
TFO-2	Clasificación Funcional de Transferencias Financieras Otorgadas	N/A
TFO-3	Distribución Geográfica de Transferencias Financieras Otorgadas	N/A
ACTA TF	Acta de Conciliación por las Transferencias Financieras Recibidas y Otorgadas entre entidades del estado	✓

3. INFORMACION PRESUPUESTARIA COMPLEMENTARIA

	Informe de Evaluación Presupuestaria	✓
AC-3	Acta de Conciliacion de saldos de balance incorporados en el presupuesto	✓

LEYENDA:

Presentó	✓
Falta	F
No Aplicable	N/A

CONTADOR GENERAL	JEFE DE PRESUPUESTO O CARGO EQUIVALENTE	GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE
NEIVER VARGAS FUSTAMANTE ✓	JOHANA DORELY PELTROCHE LLANOS ✓	LUISA TEODORA JURADO VILLALOBOS ✓
DNI 71934544	DNI 45559809	DNI 15357710
MAT. N 04-5994	Fecha: 03/03/2026 17:28:55	Fecha: 03/03/2026 17:42:29

"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"
"AÑO DE LA ESPERANZA Y EL FORTALECIMIENTO DE LA DEMOCRACIA"

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
EJERCICIO 2025
HOJA DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y COMPLEMENTARIA
EMPRESAS PÚBLICAS Y OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS

ENTIDAD : EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MARAÑON S.A. (500176)

DEPARTAMENTO: CAJAMARCA **PROVINCIA:** JAEN **DISTRITO:** JAEN

DIRECCIÓN DE ANÁLISIS Y CONSOLIDACIÓN CONTABLE

I. INFORMACIÓN FINANCIERA

1. INFORMACIÓN DE TRANSACCIONES Y SALDOS POR OPERACIONES RECIPROCAS

Anexo OA-3	Reporte de Saldos de Cuentas del Activo por Operaciones Reciprocas	✓
Anexo OA-3A	Reporte de Saldos de Cuentas del Pasivo y Patrimonio por Operaciones Reciprocas	✓
Anexo OA-3B	Reporte de Saldos de Ingresos y Gastos por Operaciones Reciprocas	✓
	Actas de Conciliación de Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público -Estado de Situación Financiera.	✓
	Actas de Conciliación de Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público -Estado de Resultados Integrales.	✓

2. DEMANDAS JUDICIALES, RECLAMOS A LA ENTIDAD Y REGISTROS DE CONTADORES

OA-2	Demandas Judiciales y Arbitrales en contra del Estado	✓
OA-2B	Reclamos a la Entidad y Conciliaciones Extrajudiciales	N/A
OA-7	Registro de Contadores del Sector Público	✓

3. INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA AUDITADA

Informe de Auditoria a los Estados Financieros	N/A
Informe de Auditoria a los Estados Presupuestarios	N/A
Reporte de Deficiencias Significativas	N/A
Carta de Control Interno	N/A
Estado situacional de la implementación de recomendaciones de auditoría de ejercicios anteriores	N/A

II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

1. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN Y METAS FISICAS

PI-1	Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Inversión y Metas Físicas - Adquisición de Activos No Financieros - Proyectos	✓
Anexo PI-1	Equivalencia de la Genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros de Formatos PP-2 y Gastos del EP-1 con Formatos de Presupuesto de Inversión - PI	✓
PI-2	Clasificación Funcional del Presupuesto de Inversión	✓
PI-3	Distribución Geográfica del Presupuesto de Inversión	✓
	Analisis y Comentarios de Proyectos de Inversion, considerando metas fisicas y financieras	✓

LEYENDA:

Presentó	✓
Falta	F
No Aplicable	N/A

CONTADOR GENERAL	JEFE DE PRESUPUESTO O CARGO EQUIVALENTE	GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE
NEIVER VARGAS FUSTAMANTE ✓	JOHANA DORELY PELTROCHE LLANOS ✓	LUISA TEODORA JURADO VILLALOBOS ✓
DNI 71934544	DNI 45559809	DNI 15357710
MAT. N 04-5994	Fecha: 03/03/2026 17:28:50	Fecha: 03/03/2026 17:42:40

EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

E P S MARAÑON S A

ESTADOS FINANCIEROS
CUADROS DE BALANCE

RESOLUCIÓN DIRECTORAL N.º 0002-2025-EF/51.01
DIRECTIVA Nº 001-2023-EF/51.01

JAEN – PERU
2025

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

EF-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de los años 2025 y 2024

(En Soles)

	Nota	31.12.2025	31.12.2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	22,806,292	19,606,384
Inversiones Financieras	4	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	2,230,386	2,002,467
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	331,497	392,540
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	7		
Inventarios(Neto)	8	884,038	758,716
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	9	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias	10		
Gastos Pagados por Anticipado	11	0	0
Otros Activos	12	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		26,252,213	22,760,107
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar Comerciales	13	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	14	0	0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	15		
Activos Biológicos			
Inversiones Mobiliarias(Neto)	17	0	0
Propiedades de Inversión	18	0	0
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	166,215,435	62,804,219
Activos Intangibles (Neto)	20	46,132	33,611
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos	21	2,096,217	2,503,003
Otros Activos	22	0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		168,357,784	65,340,833
TOTAL ACTIVO		194,609,997	88,100,940
Cuentas de Orden	49	0	0

	Nota	31.12.2025	31.12.2024
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	23		
Obligaciones Financieras	24	5	0
Cuentas por Pagar Comerciales	25	1,772,475	540,952
Otras Cuentas por Pagar	26	320,110	35,095,203
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	27		
Provisiones	28	205,345	275,882
Pasivos Mantenidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	30		
Beneficios a los Empleados	31	333,942	319,020
Otros Pasivos	32	0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,631,877	36,231,057
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	33	15,857,989	0
Cuentas Pagar Comerciales	34	0	0
Otras Cuentas por Pagar	35	0	0
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	36	0	0
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos	37	0	0
Provisiones	38	129,065	0
Beneficios a los Empleados	39	0	0
Otros Pasivos	40	0	0
Ingresos Diferidos (Neto)	41	5,310,679	6,930,671
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		21,297,733	6,930,671
TOTAL PASIVO		23,929,610	43,161,728
PATRIMONIO			
Capital	42	1,248,045	1,248,045
Acciones de Inversión	43		
Capital Adicional	44	138,912,616	139,296,528
Reservas Legales	45		
Otras Reservas			
Resultados Acumulados	47	23,493,463	-95,605,361
Otras Reservas de Patrimonio*	48	7,026,263	0
TOTAL PATRIMONIO		170,680,387	44,939,212
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		194,609,997	88,100,940
Cuentas de Orden	49	0	0

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.
*** En este rubro se agruparán las cuentas: Resultados No Realizados y Excedente de Revaluación.**

CONTADOR GENERAL (e) ✓
NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
DNI 71934544

GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE ✓
LUISA TEODORA
JURADO VILLALOBOS

GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE ✓
MAX ALBER RECALDE SALAS
DNI 43938918

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad

EMPRESA NO FINANCIERA
ENTIDAD : EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

EF-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los periodos terminados al 31 de Diciembre de los años 2025 y 2024

(EN SOLES)

	Nota	31.12.2025	31.12.2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta Netas de Bienes	50	0	0
Prestación de Servicios	51	17,106,851	14,990,657
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota			
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		17,106,851	14,990,657
Costo de Ventas	52	-10,732,736	-12,536,057
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		6,374,115	2,454,600
Gastos de Ventas y Distribución	53	-2,430,895	-2,265,189
Gastos de Administración	54	-3,936,677	-3,615,972
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	55	0	0
Otros Ingresos Operativos	56	1,071,148	1,586,009
Otros Gastos Operativos	57	0	0
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA		1,077,691	-1,840,552
Ingresos Financieros	58	235	1,088
Diferencia de Cambio (Ganancias)			
Gastos Financieros	60	0	-892,230
Diferencia de Cambio (Pérdidas)			
Participación en los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de la Participación			
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable	63		
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		1,077,926	-2,731,694
Gasto por Impuesto a las Ganancias	64	-471,539	0
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS		606,387	-2,731,694
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas			
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO		606,387	-2,731,694
COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta			
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable			
Otros Componentes de Resultado Integral			
OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS			
IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta			
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable			
Otros Componentes de Resultado Integral			
SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL CON IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADOS			
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA		606,387	-2,731,694

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello
* Rubros aplicables para el registro de ingresos solamente para la Caja de Pensiones Militar Policial.

CONTADOR GENERAL (e) ✓
NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
DNI 71934544
MAT. N 04-5994
02/03/2026 17:34:33

GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE ✓
LUISA TEODORA
JURADO VILLALOBOS
DNI 15357710
02/03/2026 18:07:50

GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE ✓
MAX ALBER RECALDE SALAS
DNI 43938918
03/03/2026 17:05:30

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
EMPRESA NO FINANCIERA
ENTIDAD: EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

EF-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2024 y 2025
(En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
Saldos al 1° de enero de 2024	1,248,045		139,296,528			-92,762,868		47,781,705
Ajuste de años anteriores:								
. Cambios en Políticas Contables								
. Corrección de Errores						-110,799		-110,799
Saldo Inicial Reexpresado	1,248,045		139,296,528			-92,873,667		47,670,906
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						-2,731,694		-2,731,694
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones								
Reducción de Capital								
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión								
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios								
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios								
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique Pérdidas de								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota								
Total de Cambios en Patrimonio						-2,731,694		-2,731,694
Saldos al 31 de diciembre de 2024	1,248,045		139,296,528			-95,605,361		44,939,212
Saldos al 1° de enero de 2025 **	1,248,045		139,296,528			-95,605,361		44,939,212
Ajuste de años anteriores:								
. Cambios en Políticas Contables						38,360,804	7,026,263	45,387,067
. Corrección de Errores			-383,912			80,131,633		79,747,721
Saldo Inicial Reexpresado	1,248,045		138,912,616			22,887,076	7,026,263	170,074,000
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						606,387		606,387
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones								

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
EMPRESA NO FINANCIERA
ENTIDAD: EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

EF-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2024 y 2025
(En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
Reducción de Capital								
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión								
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios								
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios								
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique Pérdidas de								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota								
Total de Cambios en Patrimonio						606,387		606,387
Saldos al 31 de diciembre de 2025	1,248,045		138,912,616			23,493,463	7,026,263	170,680,387

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación,los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.
* Detallar en una hoja adicional el contenido de Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios
** En este rubro se agrupanan las cuentas : Resultados no realizados y el Excedente de Revaluacion

CONTADOR GENERAL (e)
NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
DNI 71934544
MAT. N 04-5994
19/03/2026 11:52:00

GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE
LUISA TEODORA
JURADO VILLALOBOS
DNI 15357710
24/03/2026 10:35:31

GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE
MAX ALBER RECALDE SALAS
DNI 43938918
19/03/2026 15:02:14

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA EF-4

ENTIDAD : EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2025	31.12.2024
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	16,927,978	15,147,408
Honorarios y comisiones		
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias		
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		
Reembolso de Impuestos a las Ganancias		
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		
Otras Entradas de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	21,226	294,733
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(6,540,885)	(5,782,417)
Cuenta de los Empleados	(3,373,990)	(3,146,121)
Impuesto a las Ganancias		(4,525)
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)		
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)		
Regalías		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	(1,354,998)	(1,729,926)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,679,331	4,779,152
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza a (por):		
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros		
Reembolso Recibido a Préstamos a Entidades Relacionadas		
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		
Venta de Subdiarias, Neto del Efectivo Desapropiado		
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado		
Venta de Propiedades de Inversión		
Venta de Propiedades, Planta y Equipo		
Venta de Activos Intangibles		
Venta de Otros Activos de largo plazo		
Intereses y Rendimientos Recibidos		
Dividendos Recibidos		
Reembolso de Impuestos a las Ganancias		
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actvidad de Inversión (Nota) *		
Pagos a (por):		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros		
Préstamos Concedidos a Entidades Relacionadas		
Compra de Intrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido		
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido		
Compra de Participaciones no Controladoras		
Compra de Propiedades de Inversión		
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(517,914)	(915,982)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(163,300)	
Compra de Activos Intangibles		
Compra de Otros Activos de largo plazo		
Impuestos a las Ganancias		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad Inversión (Nota) *		
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(681,214)	(915,982)
C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobranza a (por):		
Obtención de Préstamos de Corto Plazo		
Obtención de Préstamos de Largo Plazo		
Préstamos de Entidades Relacionadas		
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio		
Venta de Acciones Propias en Cartera		
Reembolso de Impuestos a las Ganancias		
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	363,569	826,988
Pagos a (por):		
Amortización o Pago de Préstamos de Corto Plazo		
Amortización o Pago de Préstamos de Largo Plazo	(672,264)	
Préstamos de Entidades Relacionadas		
Pasivos por Arrendamiento Financiero		
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)		
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio		
Intereses y Rendimientos		
Dividendos		
Impuesto a las Ganancias		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación (Nota) *	(1,489,514)	(10,808)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(1,798,209)	816,180

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

EF-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2025	31.12.2024
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variacones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	3,199,908	4,679,350
Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,199,908	4,679,350
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	19,606,384	14,927,034
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	22,806,292	19,606,384

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo
* Detallar en una hoja adicional el contenido de Otros Cobros y/u Otros Pagos /../

CONTADOR GENERAL (e) ✓
NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
DNI 71934544
MAT. N 04-5994
02/03/2026 10:14:50

GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE ✓
LUISA TEODORA
JURADO VILLALOBOS
DNI 15357710
02/03/2026 18:08:08

GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE ✓
MAX ALBER RECALDE SALAS
DNI 43938918
03/03/2026 17:05:42

EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

E P S MARAÑON S A

HOJA DE TRABAJO FLUJO DE EFECTIVO

RESOLUCIÓN DIRECTORAL N.° 002-2025-EF/51.01
DIRECTIVA N° 001-2023-EF/51.01

JAEN – PERU
2025

OTASS

HOJA DE TRABAJO PARA ELABORAR EL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO METODO DIRECTO-2DIGITOS

EPS MARAÑÓN S.A.

0.000

		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		VARIACIONES		AJUSTES				SALDOS AJUSTADOS		APLICACIÓN	ORIGEN	ACTIVIDADES		
	DENOMINACION	31/12/2025	31/12/2024	DEUDOR AUMENTO	ACREEDOR DISMINUCION	N°	DEBE	N°	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	SALIDA	INGRESO	OPERACIÓN	INVERSION	FINANCIAMIENTO
	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA															
10	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	22,806,292	19,606,384	3,199,908	0					3,199,908	0					
107	Fondos sujetos a restricción	0	0	0	0					0	0	0	0	0	0	0
12	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – TERCEROS	2,824,066	2,551,742	272,324	0	01	14,401	01	17,161,944	0	16,875,219	0	16,875,219	16,875,219	0	0
14	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL, A LOS ACCIONISTAS (SOC	20,340	24,825	0	4,485		55,462			50,977	0	50,977	0	-50,977	0	0
16	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS – TERCEROS	311,157	325,529	0	14,372		296,276		310,970	0	29,065	0	29,065	29,065	0	0
17	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS – RELACIONADAS	0	0	0	0					0	0	0	0	0	0	0
18	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	0	42,186	0	42,186		42,186			0	0	0	0	0	0	0
19	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA	-593,680	-549,275	0	44,405		125,312		80,907	0	0	0	0	0	0	0
21	PRODUCTOS TERMINADOS	5,308	9,214	0	3,906	12	3,906			0	0	0	0	0	0	0
25	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	878,730	749,502	129,227	0	04	737,724	04	866,951	0	0	0	0	0	0	0
28	INVENTARIOS POR RECIBIR	0	0	0	0					0	0	0	0	0	0	0
33	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	227,547,969	170,983,142	56,564,828	0	03	14,385,081	03	70,949,909	0	0	0	0	0	0.00	0
34	INTANGIBLES	67,100	156,108	0	89,008		89,008			0	0	0	0	0	0	0
37	ACTIVO DIFERIDO	2,096,217	2,503,003	0	406,786	10	586,912	10	180,126	0	0	0	0	0	0	0
										0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL ACTIVO	**255,963,500**	**196,402,360**									0	0	0	0	0
				DEUDOR DISMINUCION	**ACREEDOR AUMENTO**									0	0	0
39	DEPRECIACIÓN y AMORTIZACIÓN ACUMULADOS	61,353,503	108,301,420	46,947,917	0	02	8,673,511	02	55,621,428	0	0	0	0	0	0	0
40	TRIBUTOS, CONTRAPRESTACIONES Y APORTES AL SISTEMA PÚB	51,010	67,639	16,630	0	08	615,277	08	17,884	614,023	0	614,023	0	-614,023	0	0
41	REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	302,934	287,341	0	15,593	06	4,184,535	06	863,869	3,305,073	0	3,305,073	0	-3,305,073	0	0
42	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES TERCEROS	1,772,475	540,952	0	1,231,523	05	7,884,729	05	115,566	6,537,640	0	6,537,640	0	-6,537,640	0	0
45	OBLIGACIONES FINANCIERAS	5	18,831,052	18,831,047	0				18,158,783	672,264	0	672,264	0	0	0	-672,264
46	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – TERCEROS	16,158,098	16,228,191	70,093	0		577,883			647,977	0	647,977	0	-647,977	0	0
48	PROVISIONES	334,410	275,882	0	58,528		129,065		70,537	0	0	0	0	0	0	0
49	PASIVO DIFERIDO	5,310,678	6,930,671	1,619,993	0	13	456,764	13	950,812	1,125,945	0	1,125,945	0	0	0	-1,125,945
50	CAPITAL	1,248,045	1,248,045	0	0					0	0	0	0	0	0	0
52	CAPITAL ADICIONAL	138,912,616	139,296,528	383,912	0				383,912	0	0	0	0	0	0	0
57	EXCEDENTE DE REVALUACIÓN	7,026,263	0	0	7,026,263		7,026,263			0	0	0	0	0	0	0
59	RESULTADOS ACUMULADOS	22,887,077	-92,873,667	0	115,760,744		119,495,928		3,735,184	0	0	0	0	0	0	0
89	UTILIDAD/PERDIDA	606,387	-2,731,694	0	3,338,081		3,338,081			0	0	0	0	0	0	0
	PÉRIDA		0	0	0					0	0	0	0	0	0	0
										0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**255,963,500**	**196,402,360**	***128,035,878***	***128,035,878***							0	0	0	0	0
												0	0	0	0	0
70	VENTAS	17,106,851		0	17,106,851	01	17,155,615	01	48,764	0	0	0	0	0	0	0
61	VARIACIÓN DE INVENTARIOS	831,567		0	831,567	04	914,581	04	83,013	0	0	0	0	0	0	0
60	COMPRAS	-3,850,648		3,850,648				05	3,850,648	0	0	0	0	0	0	0
63	GASTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	-3,916,513		3,916,513				07	3,862,983	53,531	0	53,531	0	-53,531	0	0
62	GASTOS DE PERSONAL Y DIRECTORES	-4,302,644		4,302,644				06	4,302,644	0	0	0	0	0	0	0
64	GASTOS POR TRIBUTOS	-212,351		212,351				08	207,290	5,060	0	5,060	0	-5,060	0	0
65	OTROS GASTOS DE GESTION	-246,450		246,450				09	235,608	10,842	0	10,842	0	-10,842	0	0
67	GASTOS FINANCIEROS	0		0						0	0	0	0	0	0	0
68	VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES	-5,399,365		5,399,365		02	2,674,442	02	8,073,807	0	0	0	0	0	0	0
73	DESCUENTOS, REBAJAS Y BONIFICACIONES OBTENIDOS	0		0						0	0	0	0	0	0	0
75	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	1,071,148		0	1,071,148	13	1,070,978			0	170	0	170	170	0	0
77	INGRESOS FINANCIEROS	235		0	235		235			0	0	0	0	0	0	0
71	VARIACIÓN DE LA PRODUCCIÓN ALMACENADA	-3,906		3,906				12	3,906	0	0	0	0	0	0	0
69	COSTO DE VENTAS	0		0						0	0	0	0	0	0	0
88	INGRESO-GASTO POR I R	-471,539.00		471,539			180,126		651,665	0	0	0	0	0	0	0
89	UTILIDAD	**606,387**		606,387					606,387	0	0	0	0	0	0	0
				19,009,802	**19,009,802**							0	0	0	0	0
												0	0	0	0	0
	COMPRa DE ACTIVOS FIJOS					03	681,214			681,214	0	681,214	0	0	**-681,214**	0
	REDONDEO DE UTILIDAD ACUMULADA _PAGO A SUNAT IMPUESTO REDONDEADO									0.00	0.00	0	0	0	0	0
	REDONDEO DE ACTIVO DIFERIDO									0.00	0.00	0	0	0	0	0
	RESULTADOS ACUMULADO											0	0	0	0	0
												0	0	0	0	0
												0	0	0	0	0
												0	0	0	0	0
							191,395,496		**191,395,496**	**16,904,454**	**16,904,454**	**13,704,546**	**16,904,454**	**5,679,331**	**-681,214**	**-1,798,209**
									0.00		0					
											ORIGEN - APLICACIÓN		**3,199,908**		**3,199,908**	

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Lilian Teodora Jurado Villalobos

EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

E P S MARAÑON S A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RESOLUCIÓN DIRECTORAL N.º 002-2025-EF/51.01
DIRECTIVA Nº 001-2023-EF/51.01

JAEN – PERU
2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025

NOTA Nº 01: IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

Misión. - EPS MARAÑÓN S.A., tiene como misión, "Contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de la población dentro del ámbito de su competencia, administrando eficientemente los sistemas y actividades que integran los servicios de saneamiento, la prestación de los mismos y la ejecución de obras para su realización, en armonía con el ambiente"

Vision. - EPS MARAÑÓN S.A. tiene como visión, ser "Una empresa líder, altamente competitiva en el sector saneamiento, con gestión empresarial sostenible, económica y financieramente solvente, prestando servicios sostenibles y de calidad, contribuyendo a proteger la salud de la población y a la preservación del ambiente en su ámbito jurisdiccional".

Actividad Económica y Marco Normativo:

a) Antecedentes

Empresa prestadora de servicios de saneamiento marañón S.A. (en adelante EPS MARAÑÓN S.A.), es una empresa estatal de derecho privado, cuyos únicos accionistas en la actualidad son la municipalidad provincia de jaén y la municipalidad provincial de San Ignacio, inicialmente creada por escritura pública con aclaratoria del cinco de enero de mil novecientos noventa y cuatro se crea la empresa municipal de agua potable y alcantarillado EMAPA, dando cumplimiento a lo dispuesto por el D. Leg. 601, D.S. N°053-92-PCM, Resolución N °006-93, creándose con un capital inicial de 185,780, con únicos accionistas la municipalidad provincial de jaén y la municipalidad distrital de Bellavista.

Con fecha 10 de febrero del 1998 mediante escritura pública se realiza la transformación de empresa municipal de agua potable y alcantarillado (EMAPA) Jaen-Bellavista a Empresa prestadora de servicios Marañón S.R.L (en adelante EPS MARAÑON S.R.L).

Mediante escritura pública N°1298 de fecha 11/10/2018 se realiza la transformación por adecuación a la ley marco de la gestión y prestación de los servicios de saneamiento la SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADAS A UNA SOCIEDAD ANÓNIMA ORDINARIA (en adelante EPS MARAÑÓN S.A.), los mismos que se condicen con la décimo octava disposición complementaria final del decreto legislativo N°1280, la segunda disposición complementaria del decreto supremo N°019-2017-VIVIENDA-reglamento del D.L 1280, la segunda disposición complementaria y transitoria del

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.

Decreto Supremo N° 019-2017-VIVIENDA. Con un capital social de 1,071,563 soles, como principales accionistas la municipalidad provincial de Jaen propietaria de 739,378 acciones y la municipalidad provincial de San Ignacio propietaria de 332,175 acciones emitidas y suscritas. Es valor nominal de cada acción es de 1.00.

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.

b) Actividad económica

La sociedad tiene por objeto prestar en forma total o parcial servicios de saneamiento que comprenden la prestación regular de: servicios de agua potable, alcantarillado sanitario y tratamiento de aguas residuales para disposición final o reusó y disposición sanitaria de excretas en el ámbito de responsabilidad establecido en el respectivo contrato de explotación (Jaen, Bellavista y San Ignacio). Además, actividades vinculadas con la prestación de servicios de saneamiento autorizados, tales como: comercializar agua residual tratada y sin tratamiento con fines de rehusó; comercializar residuos sólidos, subproductos generados en el proceso de tratamiento de agua para el consumo humano y tratamiento de aguas residuales con fines de rehusó.

Empresa Prestadora de Servicios de Saneamiento EPS. MARAÑON 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.

c) Normas legales y tarifas

i. Marco institucional

– Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento (en adelante "MVCS"), ente rector del Estado que formula y ejecuta la política nacional del sector.

– Ministerio de Salud (en adelante "MINSA") que regula la calidad del agua potable para consumo humano y de los efluentes.

– La Autoridad Nacional del Agua (en adelante "ANA") otorgan licencias para el uso de aguas superficiales y subterráneas y el uso de aguas residuales.

– Municipalidades Provinciales que regulan el desarrollo urbano de las ciudades.

– La Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento (SUNASS), ente regulador y fiscalizador de la calidad de los servicios y de las tarifas de las empresas del sector

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos
GERENCIA ADMIN. Y FINANZAS

ii. Marco legal y regulatorio

El marco legal y regulatorio del sector está normado principalmente por:

1. –Decreto Legislativo N° 1280, Ley del Servicio Universal de Agua Potable y Saneamiento (renombrada de esa forma en virtud a la modificación es introducidas por el Decreto Legislativo N° 1620).
2. Decreto Supremo N° 001-2025-VIVIENDA, aprueba el Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N° 1280.
3. Decreto Supremo N° 009-2024-VIVIENDA, aprueba el Reglamento del Decreto Legislativo N° 1280.
4. Ley N° 32065, Ley que establece medidas para asegurar el acceso universal al agua potable.
5. Decreto Supremo N° 010-2024-VIVIENDA, Reglamento de la Ley N° 32065.
6. Decreto Supremo N° 010-2019-VIVIENDA, Reglamento de Valores Máximos Admisibles (VMA) para las descargas de aguas residuales no domésticas en el sistema de alcantarillado sanitario.
7. Ley N° 29338, Ley de Recursos Hídricos.
8. Decreto Supremo N° 001-2010-AG, Reglamento de la Ley N° 29338.

Normativa de SUNASS (organismo regulador)

1. Resolución de Consejo Directivo N° 028-2021-SUNASS-CD, Reglamento General de Tarifas de los Servicios de Saneamiento brindados por Empresas Prestadoras.
2. Resolución de Consejo Directivo N° 064-2023-SUNASS-CD, Texto Único Ordenado del Reglamento General de Fiscalización y Sanción.
3. Resolución de Consejo Directivo N° 057-2017-SUNASS-CD, Reglamento del Servicio de Monitoreo y Gestión de Uso de Aguas Subterráneas a cargo de las Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento habilitadas como Operadoras del Servicio.
4. Resolución de Consejo Directivo N° 038-2011-SUNASS-CD, aprobó la Directiva "Pago de Aporte por Regulación".
5. Resolución de consejo directivo N° 066-2023-SUNASS-CD - Aprueban fórmula tarifaria, estructura tarifaria y metas de gestión que serán aplicadas por EPS MARAÑÓN S.A. en el periodo regulatorio 2023-2028, y dictan otras disposiciones.
6. Resolución de Consejo Directivo N.° 88-2025-SUNASS-CD Modifican el nivel y estructura tarifaria de EPS MARAÑÓN que se

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos
GERENCIA DE ADMIN. Y FINANZAS

aplicarán en el tiempo restante del periodo regulatorio 2023-2028, y dictan otras disposiciones

Hechos de importancia:

"Con fecha 03 de noviembre del 2025, mediante Resolución Ministerial N° 292-2025 VIVIENDA, se ratifica la conclusión del Régimen de Apoyo Transitorio (RAT) de la EPS MARAÑÓN S.A., tras haberse verificado la reversión de las causales que motivaron la intervención. En consecuencia, se ha iniciado el proceso de transferencia ordenada de la gestión a la Junta General de Accionistas (Municipalidad)."

"La Entidad ha adoptado por primera vez las NIIF para el ejercicio 2025. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con la NIIF 1, reflejando los ajustes necesarios en la valorización de activos de saneamiento y la conciliación del patrimonio neto, asegurando el cumplimiento de las normativas de la dirección general de contabilidad pública."

"Se informa como Hecho de Importancia que, mediante Resolución de consejo directivo N° 00088-2025-SUNASS-CD, se aprobó la modificación de la estructura tarifaria para la EPS Marañón, que se aplicara en el tercer, cuarto y quinto año regulatorio del periodo restante 2023-2028. permitirá financiar las metas de gestión".

NOTA Nº 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas se han aplicado uniformemente en los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases para la preparación:

Los estados financieros de la EPS MARAÑÓN S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre 2025 y 2024, la cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), las Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante "NIC") y las interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante CINIIF").

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Entidad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

y criterios incluidos en las NIIF emitidas por el IASB.

Los estados financieros surgen de los registros de contabilidad de la EPS MARAÑÓN S.A., y han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de EPS MARAÑÓN S.A.

2.2 Normas, modificaciones e interpretaciones:

Mediante Resolución N° 006-2025-EF/30, consejo normativo de contabilidad en el marco de sus funciones aprueban el set completo de las normas internacionales de información financiera versión 2025, que incluye el marco conceptual para la información financiera, donde hay normas que son cambiadas y otras suprimidas.

2.2.1 Nuevas normas y modificaciones vigentes desde el 1 de enero de 2025 adoptadas por la Empresa.

No ha habido cambios normativos de aplicación obligatoria para los estados financieros de 2025 que la Empresa haya considerado para la preparación de los presentes estados financieros consolidados,

2.2.2 Nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que estarán vigentes para los estados financieros de períodos anuales que se inicien el o después del 1 de enero de 2026 y que no han sido adoptadas anticipadamente.

✓NIIF 18 Presentación e Información a Revelar en los Estados Financieros

17 de noviembre de 2025 consejo normativo de contabilidad aprueba el set completo de NIIF 2025, y oficializa la NIIF 18 "Presentación e información a revelar en los estados financieros" emitido previamente por IASB, que pone especial atención en la presentación del estado de resultados. Los nuevos conceptos clave que introduce la NIIF 18 se relacionan con:

– La estructura del estado de resultados;
– Los requerimientos de revelación en los estados financieros para determinadas mediciones de rendimiento que se reportan fuera de los estados financieros de una entidad (es decir, mediciones de rendimiento definidas por la gerencia de las empresas); y

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Adg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

– Mejoras en los principios de agrupación y desagregación de partidas en los estados financieros primarios y en las notas explicativas en general.

La NIIF 18 sustituirá a la NIC 1; sin embargo, varios de los principios existentes en la NIC 1 se mantienen con cambios limitados. La NIIF 18 no impactará el reconocimiento o la medición de las partidas de los estados financieros, pero podría cambiar lo que una entidad reporta como "resultado de operación".

Esta norma es efectiva desde el 1 de enero de 2027, y se permite su aplicación anticipada.

La EPS MARAÑON está actualmente evaluando el impacto que esta nueva norma pueda tener en sus estados financieros.

2.3 Información del negocio:

La Gerencia General y el Directorio están encargados de supervisar y fiscalizar el desarrollo de las actividades operativas y administrativas de la empresa.

Considerando que el Servicio de Agua Potable y Alcantarillado que brinda la EPS MARAÑÓN S.A. a la población de Jaen, Bellavista y San Ignacio, se efectúa en forma sistémica, donde cada una de las partes se encuentra vinculada entre sí, se ha definido una sola Unidad Generadora de Efectivo.

2.4 Traducción de moneda extranjera:

Moneda funcional y moneda de presentación Para expresar sus estados financieros, la EPS MARAÑON ha determinado su moneda funcional sobre la base del entorno económico principal donde opera, el cual influye fundamentalmente en la determinación de los precios de los bienes que vende y los servicios que presta y en los costos que se incurren para adquirir estos bienes y brindar estos servicios. Los estados financieros se presentan en soles, que es a su vez la moneda funcional y la moneda de registro de la Empresa.

Todas las transacciones son medidas en la moneda funcional y por el contrario, moneda extranjera es toda aquella distinta de la funcional.

Transacciones y saldos -

Las operaciones en moneda extranjera se registran en soles aplicando los tipos de cambio del día de la transacción. Los saldos al 31 de diciembre de 2025 y de 2024 están valuados al tipo de

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Isodora Jurado Villalobos

cambio de cierre del año. Las diferencias de cambio que se generan entre el tipo de cambio registrado al inicio de una operación y el tipo de cambio de liquidación de la operación o el tipo de cambio de cierre del año forman parte del rubro de diferencia de cambio, neta en el estado de resultados integrales.

2.5 Instrumentos financieros: clasificación y medición (nota 3, 5, 25)

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra. En el caso de la Empresa, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios tales como efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

2.5.1 Activos financieros

i) Clasificación y medición

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) Medidos a valor razonable (sea a través de resultados o de otros resultados integrales), y ii) medidos al costo amortizado. La clasificación depende del modelo de negocio que la entidad tiene para administrar sus activos financieros y de si los términos contractuales representan únicamente pagos de principal e intereses, este último de ser aplicable.

Al 31 de diciembre de 2025 y de 2024, la Empresa mantiene activos financieros en la categoría de medición a costo amortizado y a valor razonable. Esta categoría de activos comprende el efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar del estado de situación financiera.

ii) Deterioro de los activos financieros

La EPS MARAÑON evalúa, con una perspectiva de futuro, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con instrumentos de deuda medidos a costo amortizado. La metodología aplicada para determinar el deterioro depende de si el riesgo de crédito de un activo ha experimentado un aumento significativo.

En el caso de las cuentas por cobrar comerciales, la Empresa aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF 9, el cual requiere estimar la pérdida crediticia de la cuenta por la duración total del instrumento y reconocerla desde su registro inicial.

2.5.2 Pasivos financieros

i) Reconocimiento y medición inicial

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

Los préstamos, obligaciones con el público y otros pasivos financieros se reconocen al valor razonable que es generalmente igual al costo en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento en cuestión.

ii) Medición posterior

Después del reconocimiento inicial, la empresa medirá todos sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, excepto:

a) Los pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambios en resultados.

b) Los pasivos financieros que surjan por una transferencia de activos financieros que no cumpla con los requisitos para su baja en cuentas o que se contabilicen utilizando el enfoque de la implicación continuada.

c) Los contratos de garantía financiera y Compromisos de concesión de un préstamo a una tasa de interés inferior a la de mercado.

iii) Baja en cuentas

Se eliminará del estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte del mismo) si y solo si, se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado. La diferencia entre el importe en libros de un pasivo financiero (o de una parte del mismo) que ha sido cancelado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada en la que se incluirá cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido se reconocerá en el resultado del periodo.

2.6 Compensación de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.7 Baja de activos y pasivos financieros (nota 3, 5, 25,26)

Activos financieros -

Un activo financiero es dado de baja cuando:

(i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o

(ii) La empresa ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y,

(iii) La Empresa ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros -

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira.

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

2.8 Deterioro de activos financieros (Nota 5)

La EPS MARAÑON reconoce una estimación para pérdidas crediticias esperadas para todos los instrumentos de deuda que no se mantienen a valor razonable con cambios en resultados. Las pérdidas crediticias esperadas se basan en la diferencia entre los flujos de efectivo contractuales de conformidad con el contrato y todos los flujos de efectivo que la Empresa espera recibir, descontados a la tasa de interés efectiva original. Los flujos de efectivo esperados incluirán los flujos de efectivo procedentes de la venta u otras mejoras crediticias que sean parte integrante de los términos contractuales.

Enfoque general de pérdidas esperadas

Las pérdidas crediticias esperadas se reconocen en dos etapas. Para exposiciones crediticias para las cuales no ha habido un aumento significativo en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial, las pérdidas crediticias esperadas se reconocen para eventos de incumplimiento que son posibles dentro de los próximos 12 meses (una pérdida crediticia esperada de 12 meses). Para aquellas exposiciones crediticias para las cuales ha habido un aumento significativo en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial, se requiere una provisión por pérdida crediticia esperada durante la vida restante de la exposición, independientemente del momento del incumplimiento (una pérdida crediticia esperada de por vida).

Enfoque simplificado de pérdidas esperadas

La EPS MARAÑON aplica un enfoque simplificado para las **cuentas por cobrar comerciales** al calcular las pérdidas crediticias esperadas (PCE) a las cuentas que no contienen un componente de financiamiento significativo. Por lo tanto, la Empresa no realiza un seguimiento de los cambios en el riesgo de crédito, sino que reconoce una provisión basada en la pérdida crediticia esperada en cada fecha de presentación. La EPS MARAÑON ha establecido una matriz de provisiones que se basa en su experiencia histórica de pérdidas crediticias, ajustada por factores prospectivos (FORWARD LOOKIN) específicos para los deudores y el entorno económico.

Para las otras cuentas por cobrar, la EPS MARAÑON aplica el método general. El modelo general definido en la NIIF 9 se basa en el análisis de la calidad crediticia del deudor. A diferencia de la NIC 39, exige provisionar las PCE antes de que exista evidencia objetiva de deterioro. El modelo general se estructura a través de 3 fases que se basan en el grado de riesgo crediticio y en la circunstancia que se haya producido un incremento significativo del mismo.

E.P.S. MARAÑON S.A.
P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Adm. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Jeovana Jurado Villalobos
C.P.C. [illegible]

2.9 Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 3)

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible en las cuentas corrientes de la empresa consideraras como RDR, cuenta de ahorro, además fondos recibidos en transferencias por parte del ministerio de vivienda y OTASS, además existen fondos destinados exclusivamente para fines específicos como Fondos y reservas de para el periodo regulatorio 2023-2028, de las cuales se denominan Fondo de Inversiones, Implementación de gestión del riesgo de desastres (GRD) y Adaptación al cambio climático (ACC), Implementación de mecanismos de retribución por servicios ecosistémicos (MRSE), Plan de Control de Calidad (PCC), Reserva para el Mantenimiento y operatividad del servicio, VMA.

2.10 Cuentas por cobrar comerciales (nota 5)

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos que adeudan los usuarios por servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. De lo contrario, se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente, cuando el valor del descuento es relevante, se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos la estimación por deterioro. Los intereses generados por el refinanciamiento de las deudas se miden a costo amortizado con la tasa de interés efectivo.

2.11 Propiedades, planta y equipo (nota 19)

La cuenta propiedades, planta y equipo se presenta al costo menos su depreciación acumulada y, si las hubiere, las pérdidas acumuladas por deterioro. El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra o su costo de construcción o fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario, el estimado inicial de la obligación de desmantelar el activo y, en el caso de activos que requieren de un tiempo sustancial para estar listos para su uso previsto (activos aptos), los costos de endeudamiento. El precio de compra o el costo de construcción corresponden al total del importe pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación que se haya entregado en la adquisición del activo. La EPS MARAÑON reconoce sus bienes de propiedades, planta y equipo por componentes importantes, del rubro edificaciones y estructuras.

Los costos incurridos para reemplazar un componente de una partida o elemento de las propiedades, planta y equipo se capitalizan por separado si el criterio de reconocimiento se cumple y se castiga el valor en libros del componente que se reemplaza.

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

Los costos subsecuentes atribuibles a los bienes del activo fijo se capitalizan sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con el activo se generen para la Empresa y el costo de estos activos se pueda medir confiablemente, caso contrario se contabilizan como gasto. Otros desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a resultados en el período en el que se incurren.

Los activos en etapa de construcción se capitalizan como un componente separado. El reconocimiento de los costos terminará cuando el elemento se encuentre listo para su uso en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la empresa y desde este momento son objeto de depreciación. Cuando los activos están listos para su uso, se transfieren a su categoría definitiva.
Para efectos de la medición de la depreciación de estos activos, la entidad ha componetizado sus unidades de cuenta por componentes, que son sus partes más significativas y con vidas útiles distintas (solo para el caso de edificaciones según las políticas contable aprobadas). Asimismo, ha determinado los factores de cálculo de sus vidas útiles requeridos por la NIC 16 a nivel de dichos componentes. Las subvenciones del gobierno, incluyendo las de carácter no monetario, son reconocidas por su valor razonable y no son reconocidas hasta que no exista una prudente seguridad de que:

- Las condiciones ligadas al subsidio se cumplirán.
- Las subvenciones se recibirán.

Cuando el Estado transfiere activos no monetarios a título gratuito o para operación y mantenimiento de la EPS MARAÑON, éstos se registran en el rubro "Propiedades, planta y equipo" cuando se tenga control sobre éstas o una vez que se culmina con el debido proceso de saneamiento e inscripción en los Registros Públicos, primando criterios de control económico. La contrapartida de esta transacción califica como subvenciones gubernamentales y el reconocimiento contable se realiza de acuerdo con lo indicado en el párrafo 2.19. esto también en cumplimiento de la directiva N°005-2019-EPS MARAÑÓN S.A./GG "transferencias de obras y proyectos ejecutadas por entidades publicas y privadas a favor de la EPS MARAÑÓN S.A.

La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil. Los trabajos en curso y los terrenos no se deprecian. Tal como sigue:

Clases de activos fijos	*Vidas útiles en años (*)*
Terrenos	*Vida útil ilimitada*
Edificios	*25, 30, 40, 50 y 80*
Instalaciones	*15, 20, 30, 40, 60*

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Arq. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
Luisa Teodora Jurado Villalobos

Maquinarias	*10 y15*
Unidades de transporte	*12 y15*
Mobiliario y enseres	*8 y10*
Equipos de cómputo	*3, 7 y 8*
Otros equipos	*8*

Los activos del proceso productivo se clasifican en i) no visibles, corresponden a redes de agua potable y alcantarillado y ii) visibles, corresponden a terrenos, locales administrativos, reservorios, cámaras de rebombeo de agua, cámaras de rebombeo de alcantarillado, cámaras de control, casetas de telecomunicaciones, presas, túneles y canales, plantas de tratamiento de agua potable y plantas de tratamiento de aguas residuales, equipos de explotación, válvulas, actuadores, caudalímetros y unidades de transporte.

Las partidas de propiedad, planta y equipo se dan de baja en el momento de su venta o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o de su posterior venta. En atención a la directiva N°007-2020-EPS MARAÑÓN S.A. "Procedimiento para la baja y venta de bienes muebles patrimoniales del la EPS MARAÑÓN S.A."

Debido a las características particulares de los elementos de propiedades, planta y equipo, principalmente los activos del proceso de captación, potabilización y distribución de agua potable y tratamiento de agua residuales, mantenidos por la Empresa (difícil de ser reutilizables y vendibles al final de su vida útil), la Gerencia, conjuntamente con su área técnica, determinaron que el valor residual de los mismos no es significativo; por lo que se considera como cero.

Debido a la naturaleza de los activos que se constituyen en la Empresa y dado a que no existen obligaciones contractuales u otras exigidas por las NIIF y, en el marco regulatorio, el concepto de costos de desmantelamiento no es aplicable a la fecha de los presentes estados financieros.

Las causales de la baja en cuentas de estos elementos corresponden a deterioro, obsolescencia técnica, mantenimiento antieconómico, vencimiento del periodo productivo, por daño o pérdida, reemplazo, sustitución, venta y otras debidamente sustentadas.

Los valores residuales, la vida útil de los activos y los métodos de depreciación aplicados se revisan y se ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. Cualquier cambio en estos estimados se ajusta prospectivamente. El valor residual solo aplica para el rubro de maquinaria y equipo, además de equipos de transporte.

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Luisa Isabel Jurado Villalobos

En el curso de las actividades ordinarias, no se realizan ventas rutinarias de los elementos de propiedades, planta y equipo, en consecuencia, no se obtuvieron ganancias o pérdidas por disposición de elementos de propiedades, planta y equipo.

2.12 Arrendamientos

La NIIF 16 establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y divulgación de los arrendamientos y requiere que los arrendatarios contabilicen la mayoría de los arrendamientos en el estado de situación financiera.

Siguiendo lo establecido en la NIIF 16, las entidades tienen dos opciones de métodos en la fecha de adopción para implementar la nueva Norma:

(a) El método retrospectivo completo, que consiste en aplicar la NIIF 16 a cada período sobre el que se informa, como si la Norma siempre hubiese estado vigente, siguiendo lo establecido en la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

(b) El método retrospectivo simplificado, que consiste en aplicar la NIIF 16 y registrar el efecto acumulado de su aplicación inicial al 1 de enero de 2019 como un ajuste al saldo de apertura en el patrimonio neto. Es decir, no se restructura la información comparativa.

Exenciones al reconocimiento:

Un arrendatario puede optar por no aplicar los requerimientos de los párrafos 22 a 49 a:

(a) arrendamientos a corto plazo [Referencia: párrafos FC87 a FC97, Fundamentos de las Conclusiones y ejemplo 5, Ejemplos Ilustrativos] y

(b) arrendamientos en los que el activo **subyacente es de bajo valor**

La empresa ha optado por no reconocer al considerar que los alquileres son de bajo valor, en alquiler solamente existen alquiler por local de San Ignacio pagándose anualmente 10,800 del más significativo. Sin embargo, el análisis lo realiza anualmente con la finalidad de aplicar lo comprendido en la NIC 16.

2.13 Deterioro de activos no financieros

La EPS MARAÑÓN S.A. realiza una evaluación de deterioro en conformidad con los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 36 "Deterioro del Valor de los Activos", por ello, la empresa evalúa anualmente el valor neto en libros de los activos de propiedad, planta y equipo para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si lo hubiera).

La Empresa estima el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) la cual está conformado por los activos fijos instalados y operativos, los mismos que no consideran las obras en curso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan por el activo principal de la empresa, las redes secundarias de agua y alcantarillado que generan flujos de efectivo identificables (UGEs).
La Empresa ha evaluado y concluido que cuenta con una sola Unidad Generadora de Efectivo (en adelante UGE) compuesta por el activo por derecho de uso, propiedades planta y equipo, en operación.

El importe recuperable representa el mayor valor entre su valor en uso y su valor de mercado menos los costos directos de venta. El valor en uso corresponde al valor presente del estimado de los flujos de efectivo descontados a su valor actual, utilizando una tasa de descuento (5.76% según estudio tarifario 2023-2028 modificado el informe especialista N°0135-2025-SUNASS-DRT) que refleje las condiciones actuales de mercado y los riesgos específicos de cada activo o la UGE.

Para estimar el valor en uso, la Gerencia utiliza la metodología de flujos de efectivo descontados, siendo los principales supuestos significativos utilizados el margen operativo proyectado, la tasa de descuento, el horizonte de la proyección, el capital de trabajo y el gasto de capital.

Las pérdidas por deterioro de activos se reconocen en el estado de resultados integrales en las categorías de gastos a las que corresponde la función del activo deteriorado. Al 31 de diciembre de 2025 y de 2024, la Empresa ha efectuado la prueba de deterioro de sus activos a largo plazo cuyos resultados se encuentran revelados en la Nota 19.

2.14 Obligaciones financieras (nota 24, 33)

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Estas obligaciones se registran posteriores a su costo amortizado; cualquier diferencia entre fondos recibidos (netos de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el Estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Adm. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos
CONTADORA PÚBLICA Y PENSIS

de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

2.15 Costos por préstamos

Los costos por préstamos generales y específicos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, los cuales son activos que necesariamente toman un período sustancial para alcanzar su condición de uso, son agregados al costo de dichos activos hasta que en dicho período los activos estén sustancialmente listos para su uso.

El ingreso obtenido en la inversión temporal de préstamos específicos que aún no se han invertido en activos aptos se deduce de los costos de endeudamiento elegibles para su capitalización. Todos los demás costos por préstamos son reconocidos en resultados en el período en el cual han sido incurridos.

2.16 Cuentas por pagar comerciales (nota 25)

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos a proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes ya que el pago se realiza a corto plazo.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y, en los casos en los que el costo del dinero en el tiempo sea relevante hasta su vencimiento, se miden a su costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, de lo contrario se reflejan a su valor nominal.

2.17 Beneficios a los empleados (nota 31)

Los beneficios se reconocen en resultados cuando el trabajador ha prestado los servicios a la Empresa, y, por tanto, tiene el derecho a recibir dichos beneficios. Las obligaciones por pagar se presentan como provisión por beneficios a los empleados.

Participación en las utilidades y gratificaciones -

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por gratificaciones y participación legal de los trabajadores en las utilidades se calcula aplicando la tasa de 5% a la renta neta imponible determinada de acuerdo con la legislación del gasto por impuesto a las ganancias vigente.

La Empresa reconoce, sobre la base del devengado, el gasto por gratificaciones y su correspondiente pasivo calculado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en el Perú. El gasto anual por gratificaciones corresponde a dos remuneraciones que se pagan en julio y diciembre, y se reconoce con cargo al costo de ventas o gastos de administración, según la función de los trabajadores beneficiados.

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
Lissa Teodora Jurado Villalobos

Compensación por tiempo de servicios –

a compensación por tiempo de servicios del personal de la Empresa corresponde a sus derechos indemnizatorios calculados de acuerdo con la legislación vigente la que se tiene que depositar en las cuentas bancarias designadas por los trabajadores en los meses de mayo y noviembre de cada año.

2.18 Provisiones (nota 28,38)

Las provisiones se reconocen cuando la Empresa tiene una obligación presente, legal o asumida, que resulta de eventos pasados que es probable que requiera la entrega de un flujo de recursos que involucren beneficios económicos para su liquidación y su monto se pueda estimar confiablemente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de la misma. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Cuando resulte importante el efecto financiero producido por el descuento, el importe de la provisión debe ser el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar la obligación.

2.19 Subvenciones gubernamentales (nota 41)

Las subvenciones gubernamentales están relacionadas con activos, sean monetarias o no monetarias a valor razonable, se presentan como un pasivo no corriente en el estado financiero y se reconocen en los resultados a lo largo de la vida útil del activo relacionado. Utilizando el método de la renta, las subvenciones se contabilizan en los periodos en que la entidad incurre en los gastos relacionados que la subvención busca compensar, incluyendo aquellas que cubren gastos específicos, las cuales se registran en el mismo periodo que los gastos correspondientes.

2.20 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Empresa presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera, clasificados en corrientes y no corrientes. Un activo es clasificado como corriente cuando la entidad:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Sandra Jurado Villalobos

- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes del período sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo, a menos que se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo, por un período mínimo de doce meses siguientes al período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes del período sobre el que se informa; o

No se tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos, los doce meses siguientes al período sobre el que se informa a la fecha de cierre.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido se clasifican como activos y pasivos no corrientes en todos los casos.

2.21 Capital emitido (nota 42)

Las acciones comunes se clasifican como patrimonio.

2.22 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes (nota 51)

La Empresa ha realizado la evaluación de requerimientos de la NIIF 15 que establece un modelo de cinco pasos para registrar los ingresos que surgen de contratos con sus clientes y requiere que se reconozca el ingreso por un monto que refleje el pago que una entidad tiene derecho a recibir a cambio de transferir los bienes a un cliente.

(i) Existencia de un contrato
(ii) Obligaciones de desempeño y momento del reconocimiento de ingresos
(iii)Determinación del precio de la transacción
(iv)Asignación de precios entre las obligaciones de desempeño
(v) Reconocimiento de los ingresos

Las obligaciones de desempeño se satisfacen: Al término de la conexión (servicios de conexiones y suministros), en base al consumo que se realice de acuerdo a las lecturas de los medidores (servicio de agua potable, alcantarillado)

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luis Teodoro Jurado Villalobos

La EPS MARAÑON ha reconocido ingresos diferidos por concepto de servicios de conexiones y a de agua y alcantarillado facturados en el mes de diciembre 2025, pero ejecutados posteriores a la fecha, según reportes del sistema y reportes generado en el área comercial del cual figura como un cliente.

2.23 Reconocimiento de ganancia por diferencia de cambio, ingresos por intereses y otros ingresos. (nota 56, 58,)

Los intereses son reconocidos cuando es probable que la Empresa reciba los beneficios económicos asociados con la
transacción y que el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad. Los mismos son acumulados sobre una base periódica tomando como referencia el saldo pendiente de capital y la tasa efectiva de interés aplicable.

2.24 Reconocimiento de costos de prestación de servicios, pérdida por diferencia de cambio, gastos por intereses y otros gastos. (nota 57, 60)

Los costos de prestación de servicios son reconocidos contra la ganancia o pérdida del período en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. Los gastos por intereses se reconocen en proporción al tiempo transcurrido, de manera que reflejen el costo efectivo del instrumento financiero. Los otros gastos se reconocen conforme se devengan. Los gastos se reconocen cuando ha surgido una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionado con una disminución en los activos o u incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad, independientemente del momento en que se paguen, sobre la base del devengo.

Las diferencias de cambio correspondientes al ajuste de las partidas monetarias representadas en moneda extranjera que sean desfavorables para la Empresa son reconocidas como un gasto financiero cuando fluctúa el tipo de cambio, la cual se presenta neto del ingreso en el estado de resultados integrales como "Diferencia en cambio, neta".

2.25 Impuesto a las ganancias (nota 64)

El impuesto a la renta tributario es considerado como el importe por pagar a la SUNAT. Es calculado sobre la base de la renta imponible determinada para fines tributarios.

Diferido -

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Adm. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
Luisa Teodora Jurado Villalobos

El impuesto a la renta diferido se calcula bajo el método del pasivo, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios y aplicar a dichas diferencias la tasa del impuesto a las ganancias.

Los activos diferidos son reconocidos para todas las diferencias deducibles, en la medida que sea probable que exista utilidad gravable contra la cual se puedan compensar las diferencias temporales deducibles.

Los pasivos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporales imponibles, excepto por las diferencias temporales gravables asociadas con inversiones en subsidiarias, en que la oportunidad de las reversiones de las diferencias temporales puede ser controlada y es probable que las diferencias temporales no sean reversadas en un futuro previsible.

Los activos y pasivos diferidos son compensados si existe un derecho legal de compensar los impuestos corrientes contra los pasivos corrientes y los impuestos diferidos **se relacionan con la misma entidad** y autoridad tributaria.

2.26 Distribución de dividendos

De conformidad con el artículo 49.4. del DL. 1620, DECRETO LEGISLATIVO QUE MODIFICA EL DECRETO LEGISLATIVO Nº 1280, DECRETO LEGISLATIVO QUE APRUEBA LA LEY MARCO DE LA GESTIÓN Y PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SANEAMIENTO, Las empresas prestadoras de servicios de agua potable y saneamiento públicas de accionariado municipal reinvierten la totalidad de sus dividendos para la ejecución de inversiones para el cierre de brechas, de acuerdo al artículo I del Título Preliminar de la presente Ley".(*)

LA EPS MARAÑON capitaliza de manera automática el 100% de las utilidades distribuibles por un periodo indeterminado, de conformidad con el articulo 49.4. de La modificada DL. 1280

2.27 Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del período que proveen información adicional sobre la Empresa a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

2.28 Pasivos y activos contingentes

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luis Fe[illegible] Jurado Villalobos

Las contingencias son activos o pasivos que surgen a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir, sucesos futuros que no están enteramente bajo el control de la Empresa.

Los activos contingentes no se registran en los estados financieros, pero se revelan en notas cuando su grado de contingencia es probable.

Los pasivos contingentes no se registran en los estados financieros, pero se revelan en notas a los estados financieros solo cuando existe una obligación posible.

2.29 Utilidad básica y diluida por acción

La utilidad básica por acción resulta de dividir el resultado neto atribuible a los accionistas entre el promedio ponderado del número de acciones comunes.

La utilidad diluida por acción resulta de dividir el resultado neto atribuible a los accionistas entre el promedio ponderado del número de acciones comunes.

NOTA Nº 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes al Efectivo
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Caja y Fondos Fijos / Disponible	3,188	1,734	1,454	83.9
Efectivo y cheques en Tránsito				
Cuentas Corrientes	22,640,333	19,564,185	3,076,148	15.7
Certificados Bancarios				
Depósitos de Ahorro	162,771	40,465	122,306	302.3
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 Líquidez				
Otros Equivalentes al Efectivo				
TOTAL	**22,806,292**	**19,606,384**	**3,199,908**	**16.3**

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

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
E.P.S. Luisa Teodora Jurado Villalobos

instituciones financieras, con relación con el año anterior se tiene un incremento de S/ 3,199,908 soles que corresponde al 16.3%, está determinado por lo siguiente:

Caja Fondos Fijos/Disponible:

Existe variación positiva de S/ 1,454 soles que corresponde al 83.9% con respecto al año 2,024 esta diferencia está determinada por la el saldo cobranza oficina principal Plla. nro. 588 depositado el 09/01/2026 por el importe de 1,188.09 en comparación al periodo anterior se tenía pendiente el depósito al cierre del periodo el importe de 733.70, y el incremento en el fondo sencillo que fue aprobado según RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N°009-2025-EPS MARAÑON SA el cual se incrementa el fondo de sencillo en recaudación de caja en S/ 1,000.00 soles con la finalidad de contar con sencillo disponible y no generar malestar a los usuarios.

Cuenta Corriente:

a) En la cuenta corriente Bco Nacion Cta Cte 0291-008062 (Gast corriente, RDR) Soles, existe una variación negativa de S/ -64,855.38 que representa el -0.8%.

b) En la cuenta corriente Banco Nacion Cta.Cte 00-291-051138 DONAC. TRANSFERNCIAS -CUT, esta tiene una disminución en comparación al periodo anterior de S/ -2,105,737.41 y representa el -49.4% de variación negativa, esto debido a mayores pagos a proveedores y devolución de saldos de transferencias financieras requerido según Oficio N°00179-2025 OTASS-OA por el importe de 1,489,025.16 que mayor representa la diferencia.

c) En la cuenta corriente Banco Interbank Cta 765-3002288860, (Gast corriente, RDR) Soles, existe una variación positiva de S/ 788,956.87 está determinado en mayores ingresos de recaudación.

d) En la cuenta corriente Banco De Crédito del Peru Yape Cta. Cte. N° 191-7133965-0-50, cuenta creada en el año 2025 con la finalidad de facilitar y descongestionar el movimiento de pagos de la empresa, tiene un saldo de S/ 1,783,832.51.

e) Banco Interbank Cta 765-3002494517 - FONDO DE INVERSIONES, Soles, la variación es positiva en 54.5% y representa S/ 2,201,509.56, Estos ingresos están referidos al importe facturado por los servicios de agua potable y alcantarillado, incluido el cargo fijo, sin considerar el Impuesto General a las Ventas ni el Impuesto de Promoción Municipal para dar cumplimiento a la resolución de consejo directivo N° 066-2023-SUNASS-CD. Durante el periodo 2025 fue de 21% hasta noviembre 2025 y el 21.5% a partir de diciembre 2025.

f) Banco Interbank Cta 765-3003115773 - PLAN DE GESTION DE RIESGOS Y DESASTRES, Soles, la variación es de S/ 232,082.00 y representa el 94.1% esto en cumplimiento de la resolución de consejo directivo N° 066-2023-SUNASS-CD.

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luis Alejandro Jurado Villalobos

g) Banco Interbank Cta 765-3003115811 - MRSES, Soles, S/ 40,447.16, una variación de 40,447.16 del 5.8% esto en cumplimiento de la resolución de consejo directivo N° 066-2023-SUNASS-CD.

h) Banco Interbank Cta 765-3003115803 - PLAN CONTROL CALIDAD Y PROGRAMA ADECUACION SANITARIA, Soles, existe una variación negativa de S/ -102,538.70 que representa el -65.5%, debido a pagos a proveedores que comprende dicha reserva.

i) Banco Interbank Cta 765-3006089692 -MANTENIMIENTO Y OPERATIVIDAD DEL SERVICIO-soles, tiene una variación de S/ 239,859.67, el cual comprende un incremento del 149.8%. esto en cumplimiento de la resolución de consejo directivo N° 066-2023-SUNASS-CD.

j) Banco Interbank Cta 765-3003448160 - VALORES MAXIMOS ADMISIBLES – VMA, el incremento en comparación al periodo anterior es de S/ 62,590.90 y representa el 10.9%.

Cuenta Ahorro:

a) En el periodo 2025 se creo la cuenta de ahorro en la Caja municipal de ahorro y crédito Piura- Cta Ahorro N° 110-01-2770526, Soles, y tiene un saldo producto de la recaudación en la localidad de San Ignacio, con la finalidad de cumplir estrictamente el deposito diario de la recaudación en la localidad. Tiene un saldo de S/ 122,306.38.

En general el 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,

NOTA Nº 05: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO)

Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto) - Corriente
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Facturas, boletas y otros comprobantes - No emitidas Facturas, boletas y otros comprobantes - Emitidas en cartera Facturas, boletas y otros comprobantes - En Cobranza 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	2,824,066	2,551,742	272,324	10.7

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
Ing. Luis Teodoro Jurado Villalobos
JEFA DE OFICINA DE PLANIF. Y PRESUP.

Estimación para cuentas de cobranza dudosa	-593,680	-549,275	-44,405	8.1
TOTAL	**2,230,386**	**2,002,467**	**227,919**	**11.4**

COMENTARIOS.

Cuentas por Cobrar Comerciales (NETO), existe una variación mayor de S/ 227,919 soles, significa el 11.4 % con relación al 31.12.2024 está determinado:

En el rubro **Factura, boletas y otros comprobante – en Cobranza**, ha aumentado en S/ 272,324 soles que corresponde el 10.7%, determinado por el incremento 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 existe variación del 8.1% que representa -44,405, El deterioro de cuentas por cobrar comerciales al diciembre 2025 se ha dado en cumplimiento de lo que menciona la NIIF 9 en el párrafo 5.5.3. el cual dice que se deberá de reconocer un valor por perdidas crediticias esperadas en el momento inicial de la operación, debido a esto la empresa deberá ir reconociendo cierto deterioro por las cuentas por cobrar que aún están pendientes de cobro desde su nacimiento.

El movimiento anual de la estimación por pérdidas crediticias esperadas de las cuentas por cobrar comerciales ha sido como sigue:

Saldo inicial	659,343
Aumento (*)	
Recupero estimación por pérdida crediticia esperada según NIIF9	-65,663
Castigo	0
Saldo final	593,680

NOTA Nº 06: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras Cuentas por Cobrar (Neto) - Corriente
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	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				

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luis Tenorio Jurado Villalobos

Comisiones por Cobrar				
Reclamaciones a empresas de seguros y a terceros	14,136			
Anticipos otorgados a proveedores	0	42,186	-42,186	-100.0
Entregas a rendir	414	24,825	-24,411	-98.3
Depósito otorgados en garantia				
Préstamos al personal, gerentes, directores y adelanto de sueldos				
Interés, regalias y dividendos				
Venta de activo Inmovilizado				
Activos por Instrumentos Financieros				
Tributos por acreditar				
Estimación para cuentas de cobranza dudosa				
Otras cuentas por cobrar	316,947	325,529	-8,582	-2.6
TOTAL	**331,497**	**392,540**	**-61,043**	**-15.6**

COMENTARIOS.

Otras Cuentas por Cobrar (Neto), al 31 de diciembre 2025 ha disminuido S/ 61,043 soles con relación al 31.12.2024 significa una variación de -15.6 %, está determinado:

a) **Reclamaciones a empresas de seguros y a terceros:** Corresponde a reclamaciones por subsidio de ESSALUD, por incapacidad temporal de trabajadores de cual representa un saldo de S/ 14,136.00.

b) **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 periodo económico 2024 por el importe de S/ 42,186 soles, dicha auditoria fue realizada y terminada en mayo 2025 con respecto a este rubro no existe saldo al 31 de diciembre 2025 auditoría realizada por la Sociedad de Auditoria Consorcio Hugo Salas Nolazco & Asociados Sociedad Civil Ventosilla, Vásquez y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada.

c) **Entregas a Rendir,** Corresponde a saldos de viáticos que no fueron depositados al cierre del periodo, y estos son regularizados en el periodo siguiente y representa un valor de 414.00 soles a diciembre 2024, este concepto ha disminuido en S/ -24,411soles con respecto al año 2024 soles, con una variación del 98.3%.

d) **Otras cuentas por cobrar,** con respecto al 31 de diciembre 2024 ha disminuido en S/ S/ -8,582 soles que corresponde a una variación porcentual de -2.6%, está determinado por el pago indebido realizado al trabajador Sr. Víctor Raúl Carranza Cabrera el cual está devolviendo mensual mediante descuento en planillas (Expediente Judicial N° 00424-2018-0-1703-JR-LA-01) el saldo que acumula a diciembre 2025 es de S/ 20,100.00 además el **pagos a cuenta del Impuesto a la Renta 3era Categoría por el año 2025** por **S/ 236,763** soles por la aplicación de pagos a cuenta del Impuesto a la Renta periodo

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

enero hasta noviembre 2025, y el **Saldo a Favor del Impuesto a la renta ejercicio económico 2024** pendiente de aplicar contra pagos a cuenta futuros hasta la regularización de la declaración jurada anual 2025 y está dado por **S/ 60,084.00.**

NOTA N.° 08 INVENTARIOS (NETO)

.

Inventarios
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Mercaderías				
Productos Terminados	5,308	9,214	-3,906	-42.4
Sub-Productos, Desechos y Desperdicios				
Productos en Proceso				
Materias Primas				
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	878,730	749,502	129,228	17.2
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*				
Desvalorización de Inventarios				
TOTAL	**884,038**	**758,716**	**125,322**	**16.5**

COMENTARIOS:

En el rubro de **Inventarios** al 31 diciembre 2025 aumentado con respecto al año 2024 en S/ 125,322 soles que representa el 16.5 %, (existiendo mayores compras en suministros y materiales auxiliares para la instalación de conexiones domiciliarias de agua y alcantarillado para mantera en Stock)

a) **Productos Terminados,** tiene una variación negativa de S/ -3,906 soles, representa -42.4% corresponde al costo de producción de agua inventario final ha disminuido con respecto al año 2024

b) **Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos**, se ha incrementado con respecto al año anterior S/ 129,228 soles que representa el 17.2%, está determinado por:

-Materiales auxiliares. - comprende un saldo en stock valorizado en 266,099.19 a diciembre 2025 en comparación al año anterior hay una variación de -51,097.84 que representa la variación de -16.1%, este rubro comprende materiales como sulfato de aluminio, pintura de cobre, cloro líquido, cal, policloruro de aluminio, hipoclorito de calcio.

-Suministros. – Este rubro tiene un stock valorizado al 31 de diciembre 2025 de 598,867.08 y en comparación al periodo anterior hay una variación positiva 40.6% que

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos
JEFE DE PRESUPUESTO Y FINANZAS

representa 172,854.95 soles, en este rubro comprende bienes para la conexión de agua y desagüe, combustibles, útiles de escritorio, vestuarios, alimentos de personal.

-Repuestos. – Este rubro comprende un saldo valorizado de 13,763.34 soles a diciembre 2025 y en comparación al periodo anterior hay una variación positiva de 118.7% que representa 7,470.17, en este rubro este compuesto por repuestos para maquinaria, equipo de transporte, entre otros.

NOTA N.ª 19 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Propiedades, Planta y Equipo
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Planta Productora				
Terrenos	68,381,876	769,432	67,612,444	8,787.3
Edificaciones	153,286,643	162,618,839	-9,332,196	-5.7
Maquinarias y Equipos de Explotación	1,255,726	2,237,063	-981,337	-43.9
Unidades de Transporte	990,479	970,017	20,462	2.1
Muebles y Enseres	205,481	291,718	-86,237	-29.6
Equipos diversos (incluye equipos de cómputo)	3,054,695	3,886,303	-831,608	-21.4
Herramientas y Unidades de Reemplazo				
Unidades por Recibir				
Construcciones y Obras en Curso	373,070	209,770	163,300	77.8
Otros				
Depreciación Acumulada	-61,332,535	-108,178,923	46,846,388	-43.3
TOTAL	**166,215,435**	**62,804,219**	**103,411,216**	**164.7**

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

DETALLE POR CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/	%
- Plantas Productoras				
- Edificaciones - incluye instalaciones	58,847,577	103,940,046	-45,092,469	-43.4
- Maquinarias y Equipos de Explotación	506,398	1,557,041	-1,050,643	-67.5
- Unidades de Transporte	424,645	665,268	-240,623	-36.2
- Muebles y Enseres	84,359	92,758	-8,399	-9.1
- Equipos diversos - incluye equipos de cómputo.	1,469,557	1,923,810	-454,254	-23.6
- Herramientas y Unidades de Reemplazo			0	
- Construcciones y Obras en Curso			0	
TOTAL	**61,332,535**	**108,178,923**	**-46,846,388**	**-43.3**

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Leonor Jurado Villalobos
GERENCIA DE ASESORÍA JURÍDICA

a) El movimiento del rubro propiedades, planta y equipo, el de su correspondiente depreciación acumulada, por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre 2024, ha sido como sigue:

AÑO 2024	Terrenos	Edificios y otras construcciones	Maquinaria y equipo	Unidad Transporte	Muebles y enseres	Equipos diversos	Trabajos en curso	Total
Valor neto en libros 31.12.2023	769,432	63,160,746	966,503	213,749	168,214	1,672,446		66,951,090
Adiciones	0	2,622,676	82,498	192,890	58,093	411,947	209,770	3,577,874
Bajas y/o retiros - Costo								0
Bajas y/o retiros - Deprec.								0
Transferencias								0
Depreciación del ejercicio	0	(7,134,271)	(155,342)	(100,920)	(25,091)	(309,120)	-	**(7,724,744)**
Deterioro								0
Valor en libros neto al 31/12/2024	**769,432**	**58,649,151**	**893,659**	**305,719**	**201,216**	**1,775,273**	**209,770**	**62,804,219**
Costo	769,432.00	162,618,838	2,237,064	970,017	291,718	3,886,303	209,770	170,983,142
Depreciación acumulada	0.00	(103,969,687)	(1,343,406)	(664,298)	(90,502)	(2,111,030)	-	**(108,178,923)**
Deterioro acumulado								0
Valor en libros neto al 31/12/2024	**769,432**	**58,649,151**	**893,659**	**305,719**	**201,216**	**1,775,273**	**209,770**	**62,804,219**

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

OTASS
ORGANISMO TÉCNICO DE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SANEAMIENTO

EPS MARAÑÓN S.A.
Empresa Prestadora de Servicios de Saneamiento

AÑO 2025	Terrenos	Edificios y otras construcciones	Maquinaria y equipo	Unidad Transporte	Muebles y enseres	Equipos diversos	Trabajos en curso	Total
Valor neto en libros 31.12.2024	769,432	58,649,151	893,659	305,719	201,216	1,775,273	209,770	**62,804,219**
Adiciones		1,030,100	8,000	21,328	12,250	501,646	163,300	**1,736,624**
Altas por NIIF	67,612,444	1,587,222						**69,199,666**
Cambio vida util según politicas		37,941,591	129,945	296,744	-22,871	-111,678		**38,233,731**
Bajas y/o retiros - Costo	0	(11,961,417)	(989,339)	(866)	(99,813)	(1,333,646)		**(14,385,081)**
Bajas y/o retiros - Deprec.	0	11,939,867	796,838	865	57,407	1,095,245		**13,890,222**
Transferencias								**0**
Depreciación del ejercicio		-4,747,448	-89,775	-57,956	-27,066	-341,702		**-5,263,947**
Deterioro								**0**
Valor en libros neto al 31/12/2025	**68,381,876**	**94,439,066**	**749,328**	**565,834**	**121,123**	**1,585,138**	**373,070**	**166,215,435**
Variación	8787.3%	61.0%	-16.2%	85.1%	-39.8%	-10.7%	77.8%	164.7%
Costo	769,432	151,699,421	1,255,726	990,479	205,481	3,054,695	373,070	**158,348,303**
Costo atribuido	67,612,444	1,587,222						**69,199,666**
Depreciación acumulada	0	(58,847,577)	(506,398)	(424,645)	(84,359)	(1,469,557)	-	**(61,332,535)**
Deterioro acumulado	0							**0**
Valor en libros neto al 31/12/2024	**68,381,876**	**94,439,066**	**749,328**	**565,834**	**121,123**	**1,585,138**	**373,070**	**166,215,435**

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

b) Evaluación de deterioro:

Al 31 de diciembre de 2025, la EPS MARAÑÓN S.A. consideró apropiado realizar la prueba de deterioro de sus activos a largo plazo. La empresa ha evaluado y concluido que cuenta con dos Unidades Generadora de Efectivo (en adelante UGE) compuesta por sistema de agua potable y sistema de alcantarillado. Todos los activos relevantes han sido asignados a la UGE. La prueba de deterioro ha sido realizada comparando el importe recuperable con el valor en libros de sus activos. La empresa ha determinado el valor recuperable mediante la estimación de su valor en uso.

Los supuestos claves usados en el cálculo del valor en uso se señalan a continuación:

- Flujos de efectivo proyectados para un horizonte de 29 años, periodo determinado por la vida útil remanente promedio del activo principal de la empresa (sistema de agua y desagüe). Asimismo, solo se considera los flujos provenientes de los activos instalados y en operación.
- Para la estimación de los ingresos se consideró un crecimiento del volumen de agua facturada, descontadas las provenientes de conexiones nuevas instaladas y se aplicó una tarifa media, por cada tipo de servicio: agua y Alcantarillado.
- En el estudio tarifario vigente (antes de su modificación) de EPS MARAÑÓN S.A., correspondiente al periodo regulatorio 2023-2028 se empleó una tasa de descuento (WACC real en moneda nacional) equivalente a 5,53%. En tal sentido, la tasa de actualización resultante de la aplicación de la metodología establecida en el Anexo V del RGT asciende a 5,76%
- Mediante INFORME DE ESPECIALISTA N°00135-2025-SUNASS-DRT se Modifican el nivel y estructura tarifaria de EPS MARAÑÓN que se aplicarán en el tiempo restante del periodo regulatorio 2023-2028, aprobado RESOLUCIÓN DE CONSEJO DIRECTIVO N° 00088-2025-SUNASS-CD y dictan otras disposiciones La tarifa media del servicio de agua potable y alcantarillado considera un crecimiento del 6.2% a partir del año 2026 al 2028, por requerimiento de por rebalanceo tarifario a SUNASS. Para los siguientes años, se mantiene constante el nivel de ingreso hasta el final del periodo en los flujos (año 2053)
- Para la estimación de costos y gastos se ha considerado la media geométrica basado en el comportamiento histórico de la empresa.
- Para la proyección de capital de trabajo se consideró el comportamiento histórico de la Empresa.
- Como parte de la inversión futura, la empresa ha identificado un gasto de capital de mantenimiento y rehabilitación para la operatividad del activo existente como:

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.

redes de agua y alcantarillado, infraestructura y equipamiento. Este gasto de capital se estima como un porcentaje respecto a sus ingresos anuales.

- La tasa de descuento determinada incorpora y es afectada por los riesgos específicos de la UGE y de las evaluaciones vigentes que el mercado hace sobre el valor del dinero en el tiempo.
- La tasa de descuento utilizada para descontar los flujos de caja económicos generados por EPS MARAÑÓN es el Costo Promedio Ponderado de Capital (WACC por sus siglas en inglés). Cabe señalar que, la determinación de la tasa de descuento se realiza considerando lo establecido en el numeral 8.2 del Anexo N°2 del Reglamento General de Tarifas y en el Anexo N° 5 del citado reglamento, en donde se especifican los parámetros a ser utilizados para el cálculo del Costo Promedio Ponderado de Capital. En ese sentido, la tasa de descuento en soles en términos reales utilizada en el presente proyecto de Estudio Tarifario es 5.76% (modificado), cuyo procedimiento de cálculo se muestra en INFORME DE ESPECIALISTA N°00135-2025-SUNASS-DRT del modificado ESTUDIO TARIFARIO DE EPS MARAÑÓN S.A. PERIODO REGULATORIO 2023-2028.

Al 31 de diciembre 2025, el valor presente de los flujos de caja es traído a valor presente y descontado con la tasa de descuento que le denominamos el valor en uso ascendente a 170,568,977.45 y el valor en libros que es menor por el importe de 157,399,215.10.

COMENTARIOS DE LOS RUBROS:

Propiedades, Planta y Equipo (Neto), existe un aumento en S/ 103,411,216 soles con relación al 31/12/2024 variación porcentual del 164.7% que está reflejado en los siguientes rubros:

a) **Terrenos.** - En la fecha de adopción a las NIIF (31 diciembre 2025), la empresa optó por medir la partida de "terrenos" a su valor razonable y utilizar dicho valor como su costo atribuido en esa fecha, de acuerdo con las exenciones permitidas por la NIIF 1 - Adopción por Primera Vez de las NIIF. Los valores razonables utilizados como costo atribuido fueron determinados mediante evaluación técnica realizados por profesionales independientes. Se utilizó principalmente el método de comparación de mercado para terrenos este valor representa 60,586,181.63 y comprende a terrenos que la entidad hace uso, pero no estaba registrado o mostrado en los estados financieros antes de la adopción de NIIF. La empresa mide sus terrenos bajo el modelo de revaluación. Las revaluaciones se realizan con suficiente regularidad para asegurar que el importe en libros no difiera significativamente del valor razonable al cierre del ejercicio este incremento represento un valor de S/ 7,026,262.65 que comprende a terrenos registrados inicialmente al costo en

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

la contabilidad el ajuste correspondiente fue reconocido contra el excedente de revaluación.

Se ha determinado el incremento de su valor en 67,612,44 en comparación al periodo anterior este cambio representa el 8,787.3% de variación porcentual.

b) **Edificaciones.** - Durante el ejercicio 2025, la empresa realizó un proceso de inventario físico y levantamiento técnico de sus infraestructuras. Como resultado, se identificaron e incorporaron de 6 reservorios que no se encontraban registrados en la contabilidad a su costo histórico. De acuerdo con las exenciones de la NIIF 1, estos activos han sido valorizados utilizando el costo atribuido (valor razonable) determinado por profesionales independientes, ascendiendo a un importe de S/ 1,587,222.00. El ajuste correspondiente fue reconocido contra resultados Acumulados, además en el marco del proceso de adopción de NIIF se ha determinado la depuración contable de edificaciones que no cumplen para ser reconocidas como tales según políticas contables aprobadas según resolución de gerencia general N°106-GG EPS MARAÑÓN S.A., la variación en este rubro es positiva en 61.0% incrementado su valor en libros de la empresa.

c) **Maquinaria y Equipo de Explotación**.- este rubro su valor en libros ha disminuido en -16.2% como resultado de proceso de adopción de NIIF en los estados financieros se han realizado la depuración para reconocer y no recocer maquinarias que no cumplen con los criterios establecidos aprobadas según resolución de gerencia general N°106-GG EPS MARAÑON S.A, a pesar de tener compras por un valor de S/ 8000.00 soles, el cambio de la vida útil que representa un incremento de 129,945 y por retiros en de bienes no considerados como activos y que representa un neto de -192,501.

d) **Unidad de transporte**. - La variación es positiva del valor en libros en 85.1 en comparación del año 2025 y del periodo anterior, esta variación positiva corresponde por el cambio de vida útil de los activos que antes de la adopción estaban asignadas con valores tributarios en vez de contables, además de el no reconocimiento de activos que por su naturaleza con cumplen el criterio reconocido en la NIC 16 para ser considerados como activos, este proceso de depuración obedece a la aplicación de las políticas contables aprobadas según resolución de gerencia general N°106-GG EPS MARAÑON S.A, las altas por adquisiciones son de 21,328 y por el cambio en vida útil que representa 296,744, y un neto de retiros de 1.00.

e) **Mueble y Enseres,** La variación es -39.8%, y corresponde a la aplicación de las políticas contables aprobadas según resolución de gerencia general N°106-GG EPS MARAÑON,

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luise Teodora Jurado Villalobos

ya que corresponde a la variación de la vida útil que representa S/ -22,871, el retiro de bienes que no son considerados como tales en aplicación de las políticas y lo establecido en la NIC16, por un valor neto de -42,406, durante el periodo 2025 se han reconocido altas por compras por un valor de S/ 12,250.

f) **Equipos Diversos – Incluye Equipos de Cómputo**, el valor en libros al 31 de diciembre del 2025 ha disminuido en -10.7 y corresponde a la aplicación de las políticas contables aprobadas según resolución de gerencia general N°106-GG EPS MARAÑON, las compras fueron de S/ 501,646, la variación del cambio de vida util por aplicación de políticas S/ -111,678 soles, por el retiro de bienes por no considerados como activos según las políticas, la NIC 16, y por retiro por deterioro con un valor neto de -238,401.

g) **Trabajos y Obras en Curso.** Se ha incrementado en S/ 77.8% soles con respecto al año 2024 que corresponde a la Supervisión por la Obra Ampliación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado Sanitario y disposición de excretas de 6 localidades del Distrito de Bellavista-Provincial de Jaén-Cajamarca – CUI 2535928, además de trabajos preliminares valorizados por 3,500.00 estudios de suelos con fines de cimentación para muro de contención.

NOTA Nº 20 ACTIVOS INTANGIBLES

Activos Intangibles
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Concesiones, licencias y otros derechos				
Patentes y propiedad industrial				
Programas de computadora (software)	67,100	156,108	-89,008	-57.0
Costos de exploración y desarrollo				
Fórmulas, diseños y prototipos				
Reservas de recursos extraíbles				
Plusvalía Mercantil				
Otros activos intangibles				
Amortización acumulada de activos intangibles	-20,968	-122,497	101,529	-82.9
TOTAL	**46,132**	**33,611**	**12,521**	**37.3**

COMENTARIOS.

Con respecto al año 2025 Los Activos Intangibles han incrementado en S/ 12,521soles, que corresponde al 37.3%, respecto al periodo anterior, y es generada por el retiro de intangibles que no tenían uso por un costo de 89,008. Además, este cambio se debe a la actualización de la vida

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Cecilia Jurado Villalobos

útil de dos sistemas informáticos que la empresa tiene por una vida finita de 20 años y corresponde a sistema SIINCO WEB y el sistema informático AVALON, criterios recogidos en las políticas contables.

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

Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
A) Activo Diferido	2,763,359	2,503,003	260,356	10.4
Provisión de pérdida crediticia para cartera de créditos				
Creditos congelados (tasa cero) y créditos FAE				
Provisión por participación de utilidades				
Pérdida tributaria arrastrable	2,571,032	2,346,966	224,066	9.5
Provisión por vacaciones pendientes	2,043	25,089	-23,046	-91.9
Provisión para contingencias	17,266	81,385	-64,119	-78.8
Provisión por deterioro de activo fijo				
Provisión por gastos y riesgos diversos	7,264	2,333	4,931	211.4
Provisión protección y remediación del medio ambiente				
Intereses de creditos 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	151,369	47,230	104,139	220.5
Otros	14,385			
B) Pasivo diferido	667,142	0	667,142	0.0
Intangibles, neto				
Diferencias en bases y tasas de depreciación de propiedades, planta y equipo	667,142			
Ajustes por diferencia en cambios de SUNAT y SBS				
Ganancia no realizadas por valorización de inversiones a valor razonable con cambios en otros resultados integrales				
Costos de adquisición diferidos				
Ganancia no realizadas por valorización de derivados de cobertura de valor razonable.				
Revaluación de edificios				
Ganancia no realizadas por valorización de derivados de cobertura de flujo de efectivo.				
Activos por derecho de uso				
Ajustes por moneda distinta a funcional				
Otros				
TOTAL = A - B	**2,096,217**	**2,503,003**	**-406,786**	**-16.3**

Al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, el impuesto a la renta diferido ha sido calculado sobre todas las diferencias temporales entre la base contable y tributaria de los activos y pasivos. A continuación, se presenta la composición y movimiento del rubro según las partidas que lo originaron:

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

OTASS
ORGANISMO TÉCNICO DE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SANEAMIENTO

EPS MARAÑÓN S.A.
Empresa Prestadora de Servicios de Saneamiento

Concepto	Al 1 de enero 2024	(Gasto)/Ingreso 2024	Al 31 diciembre 2024 (Reexpresado por NIIF)	(Gasto)/Ingreso 2025	Al 31 diciembre 2025
PASIVO					
Diferencia en bases y tasas de depreciación de propiedades, planta, equipo e intangibles	0	0	**0**	-667,142	**-667,142**
Activo con derecho de uso			**0**		**0**
Préstamos - costo amortizado			**0**		**0**
Valoración en moneda extranjera			**0**		**0**
TOTAL, PASIVO	**0**	**0**	**0**	**-667,142**	**-667,142**
ACTIVO					
Desvalorización de activos fijos			**0**		**0**
Pasivos por derecho de uso			**0**		**0**
Ingresos diferidos por servicio conexiones nuevas	0	0	**0**	14,385	**14,385**
Estimación de pérdida crediticia	-12,687	166,418	**153,731**	-2,362	**151,369**
Devengado de seguros	2,106	-1,880	**226**	7,038	**7,264**
Provisión para contingencias			**0**		**0**
Provisión de gastos	13,622	54,141	**67,763**	-50,497	**17,266**
Vacaciones por pagar y Provisión por remuneraciones	26,018	-25,089	**929**	1,114	**2,043**
Perdida tributaria	1,796,337	550,628	**2,346,965**	224,067	**2,571,032**
Estimación Cobranza dudosa - DL 148					
TOTAL, ACTIVO	**1,825,396**	**744,218**	**2,569,614**	**193,745**	**2,763,359**
ACTIVOS DIFERIDO, NETO	**1,825,396**	**744,218**	**2,569,614**	**-473,397**	**2,096,217**

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Alfaro Villalobos

NOTA N.° 24 OBLIGACIONES FINANCIERA PARTE CORRIENTE

Obligaciones Financieras - Corriente
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Préstamos de Instituciones y Bancos del Exterior				
Prestamos de Instituciones y Bancos Nacionales				
Contratos de Arrendamiento Financiero				
Obligaciones por Bonos emitidos				
Obligaciones por Bonos titulizados				
Obligaciones Emitidas por papeles comerciales y otros				
Costos de Financiación por Pagar				
Préstamos con compromisos de recompra				
Otros instrumentos financieros por pagar	5			
TOTAL	**5**	**0**	**5**	**0.0**

COMENTARIOS: Corresponde al saldo de capital de la deuda directa con FONAVI, que la entidad pago según la sentencia judicial quedando la diferencia hacer pagado o ajustado según informe legal, expediente judicial nro.13586-2000-0-1801-JR-CI-17.

NOTA N.° 25 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.

Cuentas por Pagar Comerciales (Neto) - Corriente
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar no emitidos - Bienes				
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar no emitidos - Servicios	50,161			
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitidos - Bienes	1,409,657	488,023	921,634	188.9
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitidos - Servicios	306,457			
Anticipos recibidos de clientes				
Letras por pagar				
Honorarios por pagar	6,200	52,929	-46,729	-88.3
Otras Cuentas por pagar comerciales				
TOTAL	**1,772,475**	**540,952**	**1,231,523**	**227.7**

COMENTARIOS:

Las cuentas por pagar comerciales se originan principalmente por la adquisición de materiales, suministros y la prestación de servicios para el desarrollo de la actividad de la EPS MARAÑÓN S.A. Estas cuentas por pagar están denominadas en moneda nacional, tienen vencimientos corrientes, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Cecilia Jurado Villalobos

Al 31 de diciembre de 2025 los principales proveedores son:

ECOLEPC CONTRATISTAS GENERALES EIRL Por S/ 42,000.00
BERMAD PERU S.A.C. Por S/ 42,796.00
CONSORCIO HIDROINGENIERIA Por S/ 43,499.00
CORPORACION RODHUA S.R.L. Por S/ 47,435.08
GRUPO FEMAGE SOCIEDAD ANONIMA CERRADA Por S/ 48,800.00
ACUEDUCTOS PERU E.I.R.L. Por S/ 71,900.00
ABASTECIMIENTOS DEL ORIENTE S.A.C. Por S/ 83,225.98
RIOS TORRES VERONICA DEL CARMEN Por S/108,609.00
INDUSTRIAL Y COMERCIAL QUIMICA ANDINA S.A.C. Por S/ 129,033.00
JIMENEZ LALANGUI YANINA Por S/ 133,000.00
SERVICIOS INGENIERIA GEOSINTETICOS E.I.R.L. Por S/ 634,000.00

Con respecto al año 2024 las **Cuentas por Pagar Comerciales,** aumentado en S/1,231,523 soles, que corresponde al 227.7%, que está reflejado en:

Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar no emitidos – Por 50,161 que corresponde a servicios prestados en el 2025 pero que dichos comprobantes no fueron emitidos.

Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitidos -Bienes: existe un aumento S/921,634 soles que representa el 188.9 % en comparación año 2024, se está cumpliendo con puntualidad con la cancelación a todos los proveedores, quedando pendiente las facturas del mes de diciembre 2025 por la compra de insumos para el tratamiento del Agua, suministros para conexiones domiciliares de agua y alcantarillado y otras compras de bienes y servicios.

Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitidos -servicios: corresponde a saldos por pagar por diferentes servicios prestados a la empresa para el desarrollo de las actividades operativas.

Honorarios por pagar, en este rubro ha disminuido con relación al año 2024 en S/ -46,729 soles, representa el -88.3 %.

NOTA Nº 26 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras Cuentas por Pagar - Corriente
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Tributos, contraprestaciones y aportes por Pagar	20,000	35,960	-15,960	-44.4
Gobierno Nacional	5,890	24,042	-18,152	-75.5
Instituciones Publicas	14,110	11,918	2,192	18.4
Gobiernos Locales				
Certificados tributarios y otros costos administrativos				
Cuentas por pagar a los Accionistas (Socios) y Directores				
Reclamaciones de Terceros	122,035	370,202	-248,167	-67.0

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

Pasivos por Instrumentos Financieros		4,568,255		
Pasivos por compra de Activo Inmovilizado				
Participaciones de terceros en acuerdos conjuntos				
Depósitos recibidos en garantía				
Subsidios Gubernamentales				
Donaciones condicionadas				
Otras cuentas por pagar	178,075	30,120,786	-29,942,711	-99.4
TOTAL	**320,110**	**35,095,203**	**-34,775,093**	**-99.1**

COMENTARIOS:

Otras Cuentas por Pagar, En este rubro ha disminuido con relación al ejercicio económico año 2024 S/ -34,775,093 soles con una variación porcentual de -99.1 %, está determinado:

a) **Tributos, contraprestaciones y aporte por pagar**, ha disminuido en S/-15,960 soles, representa en -44.4% con relación al año 2024, está determinado en la **Gobierno Nacional,** ha disminuido en **S/ -18,152 que representa en -70.5%, Instituciones Publicas** ha aumentado en S/ 2,192 teniendo como variación porcentual de 18.4% y está determinado provisión del 1% del total facturado en diciembre 2025, nuestra facturación al mes de diciembre 2025 es mayor a diciembre del 2024, razón por la cual existe un mayor incremento monto destinado a Sunass por ley 26338.

b) **Reclamos de Terceros**, Corresponde al 10% de retención de garantía del pago de las facturas emitidas por lo proveedores que se encuentran realizando servicios, una vez que se concluya el servicio con la conformidad de los términos de referencia del contrato, se procederá con la devolución de dicha retención y/o garantía. ha disminuido en **S/ -248,167 soles** teniendo una variación porcentual en –67.0**%** con relación al año 2024.

c) **Pasivo por Instrumentos Financieros,** corresponde a la Deuda Directa con FONAVI se ha reclasificado ha Obligaciones Financiera en el pasivo no corriente, por observación con salvedad de los Estados Financieros año 2024 (Auditoria-2024).

d) **Otras cuentas por pagar,** corresponde al saldo de los depósitos no identificados por 75,074.96 soles multas de SUNAFIL por pagar por 91,089.90, y los descuentos al trabajador por 11,910.00 la disminución del saldo corresponde a Deuda indirecta con FONAVI se ha reclasificado ha Obligaciones Financiera en el pasivo no corriente, por observación con salvedad de los Estados Financieros año 2024 (Auditoria-2024).

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiyer Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.

OTASS
ORGANISMO TÉCNICO DE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SANEAMIENTO

EPS MARAÑÓN S.A.
Empresa Prestadora de Servicios de Saneamiento

NOTA N.° 28 PROVISIONES

Provisiones - Corriente
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Litigios	205,345	275,882	-70,537	-25.6
Civiles				
Laborales	205,345	275,882	-70,537	-25.6
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 *				
TOTAL	**205,345**	**275,882**	**-70,537**	**-25.6**

COMENTARIOS:

Provisiones litigios Laborales, este rubro ha disminuido en S/-70,537.00 soles, (expediente **03549-2021-1703JR-LA-01** por el trabajador Palacios Pupuche Sandy por el importe **S/ 5,958.28** soles sentencia Consentida 2025 (pagado) y **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, sentencias que en segunda instancia dieron la razón a EPS Marañón SA.) con relación al año 2024

Teniendo pendiente los siguientes expedientes por resolverse, determinado por el **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.

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Zapata Prado Villalobos

NOTA N.º 31 BENEFICIOS A LOS EMPREADOS

Beneficios a los Empleados - Corriente
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Beneficios Directos	284,173	269,620	14,553	5.4
Sueldos y salarios por pagar				
Gratificaciones por pagar				
Comisiones y remuneraciones en especie por pagar				
Vacaciones por pagar	239,464	227,229	12,235	5.4
Participaciones de los trabajadores				
Compensación por tiempo de servicios	44,709	42,391	2,318	5.5
Pensiones y Jubilaciones (D.L. N° 20530)				
Otros Beneficios del empleado por pagar				
Contribuciones del Empleador y Aportes a Fondos	49,769	49,400	369	0.7
Essalud	21,556	21,288	268	1.3
ONP	9,453	10,391	-938	-9.0
Contribución al SENATI				
Contribución al SENCICO				
Administradoras de Fondos de Pensiones AFP	18,760	17,721	1,039	5.9
Empresas prestadoras de sevicio de salud				
Otras Contribuciones y Aportes				
TOTAL	**333,942**	**319,020**	**14,922**	**4.7**

COMENTARIOS:

Beneficios a los Empleados, con relación al año 2024 se ha incrementado en S/ 14,922 soles con una variación porcentual del 4.7% corresponde:

Beneficios Directos, se ha incrementado con relación diciembre 2025 en S/ 14,53 soles, representa el 5.4 %, está determinada:

1. **Vacaciones por Pagar**, con relación al año 2024 ha incrementado S/ 12,235soles, que representa 5.4%, determinado por la regularización de vacaciones provisionadas y devengadas año 2025 y asiéndose efectiva por el año 2026.
2. **Compensación por Tiempo de Servicio,** existe un incremento con relación año 2024 en S/2,318 soles, representa 5.5% por de provisión de CTS realizada desde noviembre y diciembre 2025 el incremento está determinado por mayor ingreso en planilla, por incorporación de nuevos trabajadores por procesos judiciales desde enero 2025.

Contribuciones al empleador y aportes al fondo, se ha incrementado S/ 369 soles que corresponde al 0.7%, con relación año 2024 determinado:

1. **Essalud**, se incrementó en S/ 268 soles que corresponde al 1.3% está determinado por la incorporación de nuevos trabajadores por procesos judiciales.

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Angela Jurado Villalobos

2. **ONP**, ha disminuido con relación al 2024 en S/-938 soles que representa -9.0% por la baja de trabajadora Rumela Alberca Jimenes cesado por tiempo de servicio.
3. **Administración de fondos de pensiones AFP**, se ha incrementado con relación al año 2024 en S/ 1039 soles que corresponde al 5.9, por el ingreso de nuevos trabajadores en este fondo de jubilación repuestos por procesos judiciales.

NOTA Nº 33 OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Obligaciones Financieras
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Préstamos de Instituciones y Bancos del Exterior				
Prestamos de Instituciones y Bancos Nacionales				
Contratos de Arrendamiento Financiero				
Obligaciones por Bonos emitidos				
Obligaciones por Bonos titulizados				
Obligaciones Emitidas por papeles comerciales y otros				
Costos de Financiación por Pagar				
Préstamos con compromisos de recompra				
Otros instrumentos financieros por pagar	15,857,989			
TOTAL	**15,857,989**	**0**	**15,857,989**	**0.0**

COMENTARIOS:

Otros Instrumentos Financieros Por Pagar, están determinado por las deudas por créditos indirectos otorgados con recursos de FONAVI por el importe de S/ 15,857,989 soles, reclasificado del rubro Otras Cuenta por Pagar Corriente por observación con salvedad a los Estados Financieros Auditoria año 2024 por esta razón se reclasifica. El registro de los intereses moratorios dependerá de la confirmación legal sobre su origen contractual. los intereses moratorios serán parte de dichos flujos siempre que formen parte de las condiciones contractuales pactadas originalmente o mediante una modificación contractual formal.

NOTA Nº 38 PROVISIONES -NO CORRIENTE.

Provisiones - No Corriente
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Litigios	129,065	0	129,065	0.0
Civiles				
Laborales	129,065			
Tributarios				
Administrativos				

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

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 *				
TOTAL	**129,065**	**0**	**129,065**	**0.0**

a) Laboral. -

Al 31 de diciembre de 2025, la empresa mantiene provisiones por litigios laborales que ascienden a S/ 129,065, clasificadas íntegramente como Pasivo No Corriente. Estas provisiones corresponden a dos (2) procesos judiciales interpuestos por trabajadores relacionados con beneficios sociales e indemnizaciones por despido que obran en los expedientes N°02864-2025-0-1703-JR-LA-01 y 01655-2025-0-1703-JR-LA-01, La clasificación en el pasivo no corriente se fundamenta en el estado procesal actual de los expedientes, los cuales se encuentran en etapa de apelación y espera de sentencia de siguientes instancias. Basándose información histórica de casos similares no se prevé una resolución definitiva ni una ejecución de pago dentro de los próximos doce meses contados a partir de la fecha de cierre de estos estados financieros

NOTA N.° 41 INGRESOS DIFERIDOS.

Ingresos Diferidos (Neto)
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Ingresos diferidos - Fondo para mantenimiento y reposición de medidores				
Ingresos diferidos - subsidios	5,261,915	6,930,671	-1,668,756	-24.1
Ingresos diferidos varios	48,764			
Devoluciones - subsidios				
TOTAL	**5,310,679**	**6,930,671**	**-1,619,992**	**-23.4**

COMENTARIOS:

Ingresos Diferidos, están determinado por los subsidios recibidos tanto del MVC y OTASS, con relación al año 2024 ha disminuido en S/ -1,668,756 soles que corresponde al -24.10% corresponde:

Ingresos diferidos – subsidios:

Subsidio Recibido del MVCS. -

✓ Ingreso De La Transferencia Del MVCS - 001085 Programa Nacional De Saneamiento Urbano El Dia 22.06.2023 A La Cta.Cte. Cut N°0291051138 Banco De La Nación, El

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

Importe De S/ 428,700.00, Según Oficio N°00000292-2023/SG/OAC-CAC-Cajamarca, Publicado En El Diario Oficial El Peruano Decreto Supremo N°129-2023-Ef, Proyecto: "Ampliación De Los Servicios De Agua Potable, Alcantarillado Sanitario Y Disposición Sanitaria De Excretas De 6 Localidades Del Distrito De Bellavista - Provincia De Jaen - Departamento De Cajamarca", por un valor de 428,700.00

- ✓ Mediante resolución ministerial N° 018-2024-VIVIENDA, de fecha 24 d enero 2024 Autorizan la Transferencia Financiera del Pliego 037: Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento, hasta por la suma de S/ 826 988,20 (OCHOCIENTOS VEINTISÉIS MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y OCHO Y 20/100 SOLES), en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, a favor de la Empresa Prestadora de Servicios de Saneamiento Marañón Sociedad Anónima (EPS MARAÑÓN S.A.); destinada a financiar la distribución gratuita de agua potable mediante camiones cisterna por parte de esta, a la población del ámbito urbano de su responsabilidad, que no cuente con el servicio de agua potable y que se encuentre en condición de pobreza y pobreza extrema. Mantiene un saldo de S/ 731,175.73 al cierre del periodo 2025.
- ✓ Mediante resolución ministerial N° 039-2025-VIVIENDA, de fecha 31 de enero 2025, Autorizan las Transferencias Financieras del Pliego 037: Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento, Unidad Ejecutora 004: Programa Nacional de Saneamiento Urbano, hasta por la suma de **363,072.78** según el anexo de la resolución, para financiar las actividades relacionadas con la distribución gratuita de agua potable mediante camiones cisterna para la población del ámbito urbano que no cuente con acceso al servicio de agua potable y que se encuentre en condición de pobreza y pobreza extrema, el saldo al 31 de diciembre es de 170,735.58 soles que están pendientes de ejecución en el caso de gasto que afecta a resultados directamente y en caso de compra de activos para el programa al término de la depreciación según su vida útil.

Subsidio Recibido de OTASS, con respecto al año 2024 ha disminuido en S/ -1,837,236.45 soles que representa -31.9%, el importe que más representa es por la devolución de fondos solicitados mediante oficio N°00179-2025 OTASS-OA, que corresponde a 13 fichas que suman un valor total de S/ 1,489, 025.16 soles , además 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 importe ejecutado.

Ingresos diferidos varios:

Al 31 de diciembre 2025, la empresa mantiene ingresos diferidos por un total de S/ 48,764. Estos representan obligaciones de desempeño pendientes de satisfacer, principalmente relacionadas con contratos de conexiones domiciliarias de agua y desagüe. La entidad espera reconocer estos

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Melver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.

ingresos en los próximos 2 meses, a medida que se transfiera el control de los servicios, y constituyen obligaciones de desempeño pendientes de satisfacer.

NOTA Nº 42 CAPITAL.

Capital
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	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 tesoreria				
TOTAL	**1,248,045**	**1,248,045**	**0**	**0.0**

COMENTARIOS:

Capital Social EPS MARAÑON SA, se mantiene el mismo importe con relación al año 2024 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 Nº 44 CAPITAL ADICIONAL.

Capital Adicional
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Primas (descuentos) de acciones				
Capitalización en tramite - Aportes	138,912,616	139,296,528	-383,912	-0.3
Capitalización en tramite - Reservas				
Capitalización en tramite - Acreencias				
Capitalización en tramite - Utilidades				
Reducciones de capital pendientes de capitalzación				
Otros ajustes al capital adicional				
TOTAL	**138,912,616**	**139,296,528**	**-383,912**	**-0.3**

COMENTARIOS:

Capital adicional, están determinado por la Obra saneamiento que fue ejecutada por el Gobierno de Cajamarca año 2012 por 138'912,616 soles, con relación al año 2025, hasta la fecha no se transfiere dicha obra por parte de la Municipalidad Provincial de Jaén mediante la emisión de acciones. Con informe técnico de la oficina de contabilidad se determinó que la variación de la capital adicional denominada "PRONAP -DONACIONES REALIZADAS POR PRONAP DE LOS AÑOS 1997 AL 1999" por el importe de S/383,912 dicho saldo no cumple concepto de ser

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Nelver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Lupe Teodora Jurado Villalobos

patrimonio según el marco conceptual. y se ha determinado la baja en cuentas, la baja en cuentas tiene lugar cuando esa partida no cumple ya la definición de un activo, pasivo o patrimonio.

NOTA N.º 47 RESULTADOS ACUMULADOS.

Resultados Acumulados
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Utilidades acumuladas				
Ajustes de periodos anteriores por mayores utilidades o menores perdidas				
Ingresos de años anteriores - cambios en politicas contables y errores contables				
Pérdidas acumuladas	-95,605,361	-95,494,562	-110,799	0.1
Ajustes de periodos anteriores por mayores pérdidas o menores utilidades				
Gastos de años anteriores - cambios en politicas contables y errores contables	119,098,824	-110,799	119,209,623	-107,590.9
Aplicación de utilidades por dividendos o apropiación a reservas				
Cobertura de perdidas				
TOTAL	**23,493,463**	**-95,605,361**	**119,098,824**	**-124.6**

COMENTARIOS:
Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de esta cuenta asciende a S/ 23,493,463 y representa las utilidades generadas en ejercicios anteriores, así como los ajustes derivados de la transición a las NIIF y correcciones de periodos previos, Durante el periodo, la cuenta de resultados acumulados presentó las siguientes variaciones significativas:

Concepto	Importe (S/)
Saldo al inicio del ejercicio	-95,605,361
(+/-) Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	606,387
(-) Ajuste por baja de redes y activos (Valor Neto)	0
(+) Efecto de cambio en vidas útiles	118,492,437
(+/-) Otros ajustes de ejercicios anteriores	0
Saldo al final del ejercicio	**23,493,463**

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

ESTADO DE RSULTADOS INTEGRALES (NOTAS)

NOTA Nº 51 PRESTACIONES DE SERVICIOS

Prestación de Servicios
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Prestación de Servicios -Terceros				
Prestación de Servicios Complementarios				
Servicios de energía electrica y alumbrado publico				
Peaje y uso de sistemas de transmisión - energia electrica				
Prestación de servicios de agua potable y alcantarillado	15,341,043	12,817,627	2,523,416	19.7
Servicio de conexiones - Servicios basicos (enegia electrica y agua)	370,761	698,097	-327,336	-46.9
Servicio colaterales - Servicios basicos (enegia electrica y agua)	948,821	850,912	146,673	17.2
Cargo fijo - Servicios basicos (enegia electrica y agua)	659,282	624,021	35,261	5.7
Alquiler de terrenos y edificaciones				
Alquiler de maquinarias y equipos				
Prestación de Servicios -Relacionadas				
Descuentos / Devoluciones sobre ventas				
Descuentos, rebajas y bonificaciones concedos - Terceros	-332,294			
Descuentos, rebajas y bonificaciones concedos - Relacionadas				
Otros prestaciones de servicios - ingresos operativos	119,238			
TOTAL	**17,106,851**	**14,990,657**	**2,116,194**	**14.1**

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 todo el año terminado 2025.

Con respecto al año 2024 se incrementó en S/ 2,116,194 soles, que representa el 14.1 % de aumento está determinado por 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.

NOTA Nº 52 COSTOS DE VENTAS

Costo de Ventas
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	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	-6,026,663	-7,435,968	1,409,305	-19.0
Costo de Servicios de Alcantarillado	-4,706,073	-5,100,089	394,016	-7.7
Depreciación y amortización	0			

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

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				
TOTAL	**-10,732,736**	**-12,536,057**	**1,803,321**	**-14.4**

COMENTARIOS:

Costo de Venta, está conformado por el Costo directo e indirecto de Producción en los servicios de agua y alcantarillado para poder potabilizar el servicio de Agua que se brinda a nuestros usuarios, con respecto al año 2024 existe una diminución de S/ 1,803,321 que representa el -14.4% está determinado:

COSTO DE SERVICIOS DE AGUA, con respecto al 31 diciembre 2025 se ha disminuido en S/-1,409,305 soles representan -19.0%, principalmente por la aplicación de las políticas contables aplicadas en el rubro de propiedad planta y equipo, en concordancia con las NIC16, esta reducción obedece a cambio de la vida útil en las edificaciones, vehículos de transporte entre otros.

COSTO DE SERVICIOS DE ALCANTARILLADO, se tiene una disminución de S/ 394,016 soles que representa el -7.7% con respecto al año 2024, La distribución de los costos está determinada de la siguiente manera.

9021	**COSTO DE PRODUCCIÓN DE AGUA**	**31/12/2025**	**31/12/2024**
	Materia Prima	1,167,568	1,035,173
	Cargas de Personal	1,212,639	1,187,237
	Combustibles y Lubricantes	71,756	99,265
	Servicios de Terceros	945,154	1,106,730
	Cargas Diversas de Gestión	15,641	45,162
	Depreciación	2,114,727	3,446,840
	Tributos	26,017	25,071
	Consumo de Suministros	473,161	490,490
	TOTAL, COSTO DE PRODUCCIÓN	**6,026,663**	**7,435,968**

		31/12/2025	**31/12/2024**
9121	**COSTO DE ALCANTARILLADO**		

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

Cargas de Personal	619,070	486,863
Servicios de Terceros	816,175	156,152
Cargas Diversas de Gestión	9,268	6,626
Depreciación	2,859,833	3,820,124
Tributos	0	0
Consumo de Suministros	344,883	574,643
Combustibles y Lubricantes	56,844	55,681
TOTAL, COSTO DE ALCANTARILLADO	**4,706,073**	**5,100,089**
TOTAL, COSTO DE VENTAS	**-10,732,736**	**-12,536,057**

NOTA Nº 53 GASTOS DE VENTA Y DISTRIBUCIÓN

Gastos de Ventas y Distribución
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Servicios Prestados por terceros	-888,682	-493,716	-394,966	80.0
Gasto de Personal	-752,549	-755,504	2,955	-0.4
Tributos	-171,952	-148,450	-23,502	15.8
Materiales y suministros diversos	-535,653	-447,428	-88,225	19.7
Gastos Diversos de Gestión y otros	-42,309	-54,805	12,496	-22.8
Depreciaciones y amortizaciones	-36,895	-133,619	96,724	-72.4
Estimación de cobranza dudosa	-2,839	-231,667	228,828	-98.8
Desvalorización de inventarios				
Participación de trabajadores				
Seguros				
Otras Provisiones del ejercicio	-16			
Gastos de ventas y distribución - Relacionadas				
Otros Gastos de ventas y distribución				
TOTAL	**-2,430,895**	**-2,265,189**	**-165,706**	**7.3**

COMENTARIOS.

Gastos de Venta y Distribución, con relación al diciembre 2024 ha incrementado en S/165,706 que representa el 7.3%, determinado por un mayor gasto en el rubro **Servicios Prestados por Terceros por S/ 394,966 soles** obtienen como variación **80.0%**, terminado por el incremento de en otros servicios prestados, **Gasto de Personal** ha disminuido **S/ 2,955 soles** representa el -0.4% por la reestructuración del personal a Gerencia Comercial de otras Gerencias y personal cesado por tiempo de servicios, **Tributos** se incrementa en **S/ 23,502 soles** que representa 15.8% 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 desde enero a diciembre 2025, **Materiales y Suministros Diversos se** incrementó en **S/ 88,225 soles** que representa 19.7% con respecto al periodo anterior por el incremento en compras de accesorios y

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

herramientas para instalaciones de nuevas conexiones de redes de agua potable, para reparaciones, cortes y aperturas de servicios de agua., **Gastos Diversos de Gestión** ha disminuido en **S/ 12,496 soles** el cual tiene una variación 22.8% está determinado por costo de adquisición de SOAT para las unidades de Gerencia Comercial, en alimentos a personal el cual es utilizado para personal de campo en emergencias, **Depreciación y Amortización** se ha disminuido en **S/ 96,724 soles** se obtiene un variación **-72.4%** por la depreciación del periodo económico a diciembre 2025 y este esta relacionado con la aplicación de las políticas contables sobre la vida útil de los activos fijos cambiando de vida útil tributaria a contable, **Estimación de cobranza dudosa**, se ha reducido en 228,828 que representa el -98.8, en aplicación de la NIIF 9 de la perdida de crédito esperada.

NOTA Nº 54 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de Administración
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Servicios Prestados por terceros	-1,266,502	-872,594	-393,908	45.1
Gasto de Personal	-1,718,385	-1,689,414	-28,971	1.7
Tributos	-14,381	-14,883	502	-3.4
Materiales y suministros diversos	-373,123	-249,149	-123,974	49.8
Gastos Diversos de Gestión	-179,232	-178,181	-1,051	0.6
Depreciaciones y amortizaciones	-255,847	-335,869	80,022	-23.8
Estimación de cobranza dudosa				
Desvalorización de inventarios				
Participación de trabajadores				
Seguros				
Provisión contingencias tributarias				
Provisión contingencias administrativas	-129,065	-275,882	146,817	-53.2
Otras Provisiones del ejercicio				
Gastos de administración - Relacionadas				
Otros Gastos de administración	-142			
TOTAL	**-3,936,677**	**-3,615,972**	**-320,705**	**8.9**

COMENTARIOS.

Gastos Administrativos agrupan todos los gastos que son factibles para el funcionamiento de la EPS, con relación al año 2024 se incrementó en S/ 320,705 soles que representa 8.9%, determinado por el gasto en el rubro **Servicios Prestados por Terceros** se ha incrementado **S/ 393,908** soles (45.1%), terminado por el incremento gasto en la implementación de catastro técnico, **Gastos de Personal** se ha incrementado en **S/28,971** soles (1.7%) por reposición mediante sentencias judiciales, **Tributos** ha disminuido en **S/ -502** soles (-3.4%) está determinado pago de tributos locales. **Materiales y Suministros Diversos** ha incrementado **S/ 123,974** soles (49.8%), por la mayor compra en materiales de aseo y limpie, Petróleo, materiales de Protección y Seguridad ley 29783 y repuestos para vehículos de Transporte, se esta priorizando la eficiencia de utilización de estos suministros, **Cargas de gestión** se ha

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.

incrementado **S/ 1,051 sole**s (0.6%) está determinado por el pagos de multas por el Ministerio de Trabajo por sentencias laborales de la Superintendencia Nacional de Fiscalización Laboral - SUNAFIL, por sentencias Judiciales del poder Judicial y multas de Sunass, **Depreciación y Amortización s**e ha disminuido **en S/ 80,022 soles (-23.8%)** por la depreciación del periodo económico a diciembre 2025 y este está relacionado con la aplicación de las políticas contables sobre la vida útil de los activos fijos cambiando de vida útil tributaria a contable, **Provisión contingencias administrativas,** existe una disminución en relación al periodo 2024 con una variación de -146,817 y representa -53.2% que esta determinado por las provisiones de litigios laborales (nota 38).

NOTA Nº 56 OTROS INGRESOS OPERATIVOS.

Otros Ingresos Operativos
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Recuperación de cuentas de valuación	68,502			
Ingresos de Gestión	2,070	14,661	-12,591	-85.9
Recurso Tributario DL 148				
Donaciones		949,100		
Alquileres Varios				
Indemnización por Seguros y Otros				
Comisiones				
Enajenación de Inmuebles, Maquinarias y Equipos				
Ingreso por Fideicomiso				
Subsidios - subvenciones gubernamentales	938,904			
Dividendos				
Operación y Mantenimiento Gasoducto				
Penalidades a proveedores	50,689	9,155	41,534	453.7
Desvalorización de existencias				
Recuperación de provisiones		50,859		
Activos a Valor Razonable				
Otros ingresos operativos	10,983	562,234	-551,251	-98.0
Otros ingresos operativos - Relacionadas				
TOTAL	**1,071,148**	**1,586,009**	**-514,861**	**-32.5**

COMENTARIOS.

Otro Ingresos Operativos. En comparación con el año 2024 se ha disminuido en S/ -514,861 soles se tiene una variación porcentual -32.5%, está terminado:

Recuperación de cuentas de valuación, en aplicación de la NIII9 la recuperación responde estrictamente de acuerdo al marco contable aplicado y corresponde a reconocer el ingreso de 68,502.

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luis Fernando Jurado Villalobos

Ingresos de Gestión, por periodo económico 2025 ha disminuido S/ -12,591 soles en comparación del año 2024, teniendo una variación de -85.9% comprende los ingresos de sobrantes de caja, venta de bidones, ingresos por regularización de viáticos.

Subsidios- Subvenciones gubernamentales (nota 41),

El efecto en resultados se registra conforme la vida útil estimada de los activos correspondientes y el reconocimiento del gasto devengado conforme al objeto del subsidio y estos están relacionados con:

Corresponde el reconocimiento de ingresos por el gasto que provienen por la depreciación de activos subsidiados por Otass que mes a mes pasan a resultados del ejercicio hasta agotar su vida útil, se está Ejecutando la ficha F-G-GO año 2018.

También se contempla ingreso por las transferencias del **Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento** por la transferencia S/ 363,072.78 el mes de febrero 2025, aprobada mediante resolución ministerial N° 039-2025-VIVIENDA de la misma que al mes de diciembre se ejecutó, gasto directo y por depreciación de activos fijos soles que destinada a 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. Además del subsidio recibido según resolución ministerial N° 018-2024-VIVIENDA, destinada a financiar la distribución gratuita de agua potable mediante camiones cisterna por parte de esta, a la población del ámbito urbano de su responsabilidad, que no cuente con el servicio de agua potable y que se encuentre en condición de pobreza y pobreza extrema.

Penalidades a Proveedores. En comparación del año 2024 existe un incremento de S/ 41,534 soles, 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.

Otros ingresos operativos. Con respecto al periodo 2024 ha disminuido en -551,251 con una variación de -98.0%, el más relevante está relacionado al ingreso generado por impuesto a las ganancias diferido del 2024.

NOTA N° 58 INGRESOS FINANCIEROS.

Ingresos Financieros
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Intereses por depositos bancarios	235	1,088	-853	-78.4
Intereses por otras operaciones				
Instrumentos Financieros				
Instrumentos Financieros Derivados				
Descuentos obtenidos por pronto pago				
Ingresos por operaciones de factoraje				
Medición Costo Amortizado - NIIF				

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Pustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luisa Teodora Jurado Villalobos

Ingresos Financieros - Relacionadas				
Otros Ingresos Financieros				
TOTAL	**235**	**1,088**	**-853**	**-78.4**

COMENTARIOS.

Corresponde a los intereses ganados en las entidades bancarias, en comparación al periodo diciembre 2024 se ha reducido lo ingresos en -853 con una variación de -78.4%, lo que se evidencia una menor cantidad de pagos por intereses financieros.

NOTA Nº 64 GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Gasto por Impuesto a las Ganancias
(En Soles)

CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN	
			S/.	%
Impuesto a las ganancias corriente				
Impuesto a las ganancias diferido	-471,539			
TOTAL	**-471,539**	**0**	**-471,539**	**0.0**

COMENTARIOS.

Al cierre del ejercicio 2025, la Compañía ha determinado un impuesto a las ganancias de S/ 471,539, el cual representa una tasa efectiva de 29.5% sobre la utilidad antes de impuestos.

Este resultado refleja principalmente el reconocimiento de impuestos diferidos originados por la primera adopción de las NIIF, específicamente por las diferencias temporales en la depreciación de activos de infraestructura de saneamiento y la provisión de cobranza dudosa de recibos de agua, los cuales serán deducibles para fines tributarios en ejercicios futuros, depreciación mayor al permitido por las leyes tributarias, gastos devengados en el periodo 2025 por beneficios a los empleados, pagados en el periodo siguiente después del vencimiento de la declaración jurada anual, entre otros.

Asimismo, el gasto corriente ha sido influenciado por la adición de gastos no deducibles, tales como multas administrativas impuestas por la SUNASS y el OTASS durante el proceso de cierre del RAT, así como gastos que no cumplen con el principio de causalidad según la Ley del Impuesto a la Renta, gastos sin comprobante de pago entre otros. Cabe destacar que la entidad viene evaluando la recuperación de pérdidas tributarias de años anteriores para optimizar la carga impositiva en los próximos periodos operativos."

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Luis Teodora Jurado Villalobes

EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

E P S MARAÑON S A

ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE

RESOLUCIÓN DIRECTORAL Nº 0002-2025-EF/51.01
DIRECTIVA Nº 001-2023-EF/51.01

JAEN – PERU
2025

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

Anexo N° 17

FUNCIONARIOS RESPONSABLES DE LA ELABORACIÓN, PRESENTACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA

AL IV TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2025

ENTIDAD : EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

CARGO	DATOS PERSONALES DEL FUNCIONARIO (NOMBRES Y APELLIDOS)	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	RESPONSABILIDAD
Gerente General o Cargo Equivalente	MAX ALBER RECALDE SALAS	929205141	RECALDESALASMAX@GMAIL.COM	Suscripción y presentación: Estado de Situación Financiera (EF-1), Estado de Resultados Integrales (EF-2), Estado de Cambios en el Patrimonio Neto (EF-3), Estado de Flujos de Efectivo (EF-4), Presupuesto Institucional de Ingresos (PP-1), Presupuesto Institucional de Gastos (PP-2), Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1). Presentación mediante oficio la información suscrita, así como los formatos que se adjunta a la Rendición de Cuentas.
Gerente de Administración y Finanzas o Cargo Equivalente	LUISA TEODORA JURADO VILLALOBOS	922472459	LUISA.JURADO@OTASS.GOB.PE	Responsabilidad y suscripción: Estado de Situación Financiera (EF-1), Estado de Resultados Integrales (EF-2), Estado de Cambios en el Patrimonio Neto (EF-3), Estado de Flujos de Efectivo (EF-4). Responsabilidad: Notas a los Estados Financieros, N° 01 Efectivo y Equivalente de Efectivo / Disponibles, N° 05 Propiedades, Planta y Equipo / Inmuebles, Mobiliario y Equipo, N° 08 Obligaciones Financieras / Adeudos y Obligaciones Financieras. Informacion de Transacciones y saldos por operaciones reciprocas OA-3, OA-3A, OA-3B, OA-2 Demandas Judiciales y abritrales en contra del Estado, OA-2B Reclamos a la entidad y Conciliaciones Extrajudiciales, OA-7 Registro de Contadores del Sector Publico.
Contador General	NEIVER VARGAS FUSTAMANTE	916712379	NEVARFUS@GMAIL.COM	Responsabilidad y suscripción: Estado de Situación Financiera (EF-1), Estado de Resultados Integrales (EF-2), Estado de Cambios en el Patrimonio Neto (EF-3), Estado de Flujos de Efectivo (EF-4). Responsabilidad: Notas a los Estados financieros, Anexos Financieros N° 01 Efectivo y Equivalente de Efectivo / N° 05 Propiedades, Planta y Equipo / Inmuebles, Mobiliario y Equipo, N° 08 Obligaciones Financieras / Adeudos y Obligaciones Financieras, Balance Constructivo y Perfil Empresarial. Informe de avances en proceso de liquidación (cuando sean una empresa en liquidación o no operativa). Información de Transacciones y saldos por operaciones reciprocas OA-3, OA-3A, OA-3B, OA-2 Demandas Judiciales y abritrales en contra del Estado, OA-2B Reclamos a la entidad y Conciliaciones Extrajudiciales, OA-7 Registro de Contadores del Sector Público.
Jefe de Presupuesto o Cargo Equivalente	JOHANA DORELY PELTROCHE LLANOS	950945821	JOHANAPELTROCHE1@HOTMAIL.COM	Responsabilidad y suscripción: Presupuesto Institucional de Ingresos (PP -1), Presupuesto Institucional de Gastos (PP-2), Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1). Responsabilidad: Estado de Fuentes de Uso (EP-2),Clasificacion Funcional de Gasto (EP-3), Distribucion Geografica del Gasto (EP-4), Anexos del PP1/EP1, PP2/EP1, Anexo al EP-1, Notas a los Estados Presupuestarios, Conformidad al Marco Presupuestario (CMP). (PI-1) Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Inversión - Proyectos, (Anexo PI -1) Equivalencias; Clasificación Funcional del marco legal y ejecución del Presupuesto de Inversión publica (PI-2), Distribución Geografica del marco legal y ejecución del Presupuesto de Inversión publica (PI-3), Distribución del presupuesto de inversión en obras y acciones de inversión (PI-4). Analisis y Comentarios de los Proyectos de Inversión considerando metas fisicas y financieras. Transferencias Financieras Recibidas (TFR), Transferencias Financieras Otorgadas (TFO-1), Clasificación Funcional de Transferencias Financieras Otorgadas (TFO-2), Distribución Geografica de Transferencias Financieras Otorgadas (TFO-3). Ejecucion Presupuestaria y "Nota Informativa" para Emp.municipales del ambito de la DGPP. Evaluacion Presupuestaria al trimestre - Empresas Publicas del ambito de (FONAFE). Informe de Evaluacion presupuestaria o equivalente, para Empresas Publicas y Otras formas organizativas que no tienen regulación del FONAFE o DGPP.
Jefe de Recursos Humanos o Cargo Equivalente	VICTORIA ISABEL SAENZ RODRIGUEZ	975422267	VISAENZR@GMAIL.COM	Responsabilidad: OA-7 Registro de Contadores del Sector Público.
Gerente Legal o Cargo Equivalente	MAX ALBER RECALDE SALAS	929205141	RECALDESALASMAX@GMAIL.COM	Responsabilidad: OA2, información de procesos judiciales y arbitrales en contra del estado elaborada por el Contador General. OA-2B Reclamos a la Entidad y Conciliaciones Extrajudiciales

Nota: El propósito de este Formato es identificar a cada uno de los funcionarios de la empresa pública o entidad en el proceso de la elaboración y suscripción de la información financiera y presupuestaria con sus respectivos anexos que forma parte de la rendición de cuentas, que al considerarse como parte de la información principal, estos no requieren ser firmados.

EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

E P S MARAÑON S A

ACTA DE CONCILIACION DE INVERSIONES VS PATRIMONIO

RESOLUCIÓN DIRECTORAL N.° 002-2025-EF/51.01
DIRECTIVA N°001-2023-EF/51.01

JAEN – PERU
2025

AC-1

ACTA DE CONCILIACION DE INVERSION VS. PATRIMONIO EN SOLES

ENTIDAD INVERSIONISTA: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN

ENTIDAD RECEPTORA DE LA INVERSIÓN : **EPS MARAÑON SA**

FINALIDAD : **Preparación y presentación de Información Financiera para la Cuenta General de la República**

PERIODO : **Al 31 de diciembre del 2,025**

BASE LEGAL : **Resolución Directoral Nº 018-2023-EF/51.01 Aprueba la Directiva Nº 001-2023-EF/51.01**

COMPOSICIÓN DEL ACCIONARIADO	**MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN**	**EPS MARAÑON SA**
Importe Registrados en Libros	S/ 117'769,467	S/ 861,151
N° de Acciones Suscritas	861,151	861,151
Porcentaje de Participación (%)	69	69

ACLARACIÓN DE DIFERENCIAS

Método de Participación Patrimonial

- Importe Registrado por el Inversionista		S/ 117'769,467
▪ Capital Adicional	S/ 95'849,705	
▪ Otras Reservas De Patrimonio	4'848,121	
▪ Resultados Acumulados	16'210,490	(116'908,316)
		861,151

En fe de lo cual firmamos la presente acta

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

AC-1

ACTA DE CONCILIACION DE INVERSIONES VS. PATRIMONIO EN SOLES

ENTIDAD INVERSIONISTA: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN IGNACIO

ENTIDAD RECEPTORA DE LA INVERSIÓN : **EPS MARAÑON SA**

FINALIDAD : **Preparación y presentación de la Información Financiera para la Cuenta General de la República**

PERIODO : **Al 31 de diciembre del 2,025**

BASE LEGAL : **Resolución Directoral Nº 018-2023-EF/51.01**
Aprueba Directiva Nº 001-2023-EF/51.01

COMPOSICIÓN DEL ACCIONARIADO	**MUNICIPALIDAD. PROVINCIAL DE SAN IGNACIO**	**EPS MARAÑON SA**
Importe Registrados en Libros	S/ 52'910,920	S/. 386,894
N° .de Acciones Suscritas	386,894	386,894
Porcentaje de Participación. (%)	31	31

ACLARACIÓN DE DIFERENCIAL

Método de Participación Patrimonial

- Importe Registrado por el Inversionista		S/ 52'910,920
▪ Capital Adicional	43'062,911	
▪ Otras Reservas De Patrimonio	2'178,141	
▪ Resultados Acumulados	7'282,974	(52'524,026)
		386,894

En fe de lo cual firmamos la presente acta

E.P.S. MARAÑON S.A.
Mg. Abg. Max A. Recalde Salas
GERENTE GENERAL

E.P.S. MARAÑON S.A.
C.P.C. Neiver Vargas Fustamante
(e) OFICINA CONTABILIDAD

EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

E P S MARAÑON S A

OTROS ANEXOS OAS
ESTADOS FINANCIEROS

RESOLUCIÓN DIRECTORAL N.º 0002-2025-EF/51.01
DIRECTIVA Nº 001-2023-EF/51.01

JAEN – PERU
2025

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

DEMANDAS Y DEUDAS POR SENTENCIAS JUDICIALES, LAUDOS ARBITRALES Y OTROS

EJERCICIO 2025

En Soles

ENTIDAD : EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU [500176]

DEMANDANTE	CANTIDAD DE EXPEDIENTE	CANTIDAD DE DEMANDANTE	DEMANDA O SOLICITUD PRESENTADA	ESTADOS PROCESALES				SENTENCIAS EN CALIDAD DE COSA JUZGADA CON REQUERIMIENTO DE PAGO					
				PRIMERA INSTANCIA	SEGUNDA INSTANCIA	CASACIÓN/ AGRAVIO CONSTITUCIONAL	SENTENCIAS EN CALIDAD DE COSA JUZGADA	OBLIGACION PRINCIPAL	INTERESES	OTROS GASTOS	TOTAL A PAGAR	PAGOS A CUENTA	
DEMANDAS JUDIDIALES NACIONALES	26	20	137,154.00	16,178,273.92	0.00	0.00	0.00	828,181.35	5,813.58	3,675.00	837,669.93	0.00	
AGRARIAS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
CIVILES	2	2	0.00	15,857,988.77	0.00	0.00	0.00	672,264.09	0.00	0.00	672,264.09	0.00	
LABORABLES	24	18	137,154.00	320,285.15	0.00	0.00	0.00	155,917.26	5,813.58	3,675.00	165,405.84	0.00	
PREVISIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
PENALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
TRIBUTARIAS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
OTRAS/1	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
DEMANDAS JUDICIALES INTERNACIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
AGRARIAS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
CIVILES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
LABORALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
PREVISIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
PENALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
TRIBUTARIAS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
OTRAS/1	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
DEMANDAS SUPRANACIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
DERECHOS HUMANOS	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
PROCESOS ARBITRALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
DEMANDAS ARBITRALES NACIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
CONTRACTUAL (bienes, servicios y obras)	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
LABORAL	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
OTRAS /1	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
DEMANDAS ARBITRALES INTERNACIONALES	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
CONTRACTUAL (bienes, servicios y obras)	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
OTRAS /1	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
TOTAL GENERAL	26	20	137,154.00	16,178,273.92	0.00	0.00	0.00	828,181.35	5,813.58	3,675.00	837,669.93	0.00	

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

DEMANDAS Y DEUDAS POR SENTENCIAS JUDICIALES, LAUDOS ARBITRALES Y OTROS

EJERCICIO 2025

En Soles

ENTIDAD : EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU [500176]

DEMANDANTE	CANTIDAD DE EXPEDIENTE	CANTIDAD DE DEMANDANTE	DEMANDA O SOLICITUD PRESENTADA	ESTADOS PROCESALES				SENTENCIAS EN CALIDAD DE COSA JUZGADA CON REQUERIMIENTO DE PAGO					
				PRIMERA INSTANCIA	SEGUNDA INSTANCIA	CASACIÓN/ AGRAVIO CONSTITUCIONAL	SENTENCIAS EN CALIDAD DE COSA JUZGADA	OBLIGACION PRINCIPAL	INTERESES	OTROS GASTOS	TOTAL A PAGAR	PAGOS A CUENTA	

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

RECLAMOS A LA ENTIDAD Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES

EJERCICIO 2025

(EN SOLES)

OA - 2B

ENTIDAD : EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

CONCEPTO	N° DEL DOCUMENTO	FECHA DEL DOCUMENTO	RECLAMO Y/O CONCILIACIÓN EXTRAJUDICIAL	RECLAMO ACEPTADO POR PAGAR	PAGOS A CUENTA	SALDO A PAGAR
ADMINISTRATIVAS						
CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES						
TOTAL GENERAL						

Nota:
- Los reclamos no judicializados y/o Conciliaciones Extrajudiciales iniciadas se presentan en la columna " Reclamo y/o Conciliación Extrajudicial".
- Los reclamos aceptados por la entidad con Resolución o Informe Legal de la Oficina de Asesoría Jurídica u Oficina que hagan las veces y las Actas de Conciliación de acuerdo a ley, se registran en la columna "Reclamo Aceptado por Pagar".
- Los reclamos en moneda extranjera se presentarán en moneda nacional utilizando el tipo de cambio de venta oficializado por la SBS y AFP.
- Los reclamos no cuantificados se deben comentar en nota a los estados financieros.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECIPROCAS DE EMPRESAS NO FINANCIERAS

EJERCICIO 2025

(EN SOLES)

ANEXO OA-3

ENTIDAD: EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU **RUC Nº:** 20141814312
DEPARTAMENTO: CAJAMARCA **PROVINCIA:** JAEN **DISTRITO:** JAEN

CON ENTIDADES DE:	RUC Nº	ACTIVO							
		ACTIVO CORRIENTE					ACTIVO NO CORRIENTE		
		Efectivo y equivalente de efectivo	Inversiones Financieras	Cuentas Por Cobrar Comerciales	Otras Cuentas Por Cobrar	Gastos Pagados Por Anticipado	Cuentas Por Cobrar Comerciales	Otras Cuentas Por Cobrar	Inversiones Mobiliarias
1 - GOBIERNO NACIONAL				31,328.80					
Ministerios				4,117.60					
155 - MINISTERIO DE DESARROLLO AGRARIO Y RIEGO	20131372931			1,200.40					
1332 - MINAG - JAEN- SAN IGNACIO- BAGUA	20187384142			1,200.40					
121213 - En cobranza				1,200.40					
200 - MINISTERIO PUBLICO	20131370301			549.20					
1420 - MINISTERIO PUBLICO- GERENCIA ADMINISTRATIVA DE LAMBAYEQUE	20487879241			549.20					
121213 - En cobranza				549.20					
25 - MINISTERIO DEL INTERIOR	20131366966			2,368.00					
1342 - II DIRECCION TERRITORIAL DE POLICIA CHICLAYO	20480776250			2,126.00					
121213 - En cobranza				2,126.00					
1067 - SANIDAD DE LA PNP	20504380077			242.00					
121213 - En cobranza				242.00					
Poderes y Otras Entidades de Gasto				1,163.60					
12 - PODER JUDICIAL	20159981216			1,153.10					
1414 - CORTE SUPERIOR DE JUSTICIA DE LAMBAYEQUE	20487872319			1,153.10					
121212 - Emitidas en cartera				1,153.10					
480 - REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL	20295613620			10.50					
480 - REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL	20295613620			10.50					
121213 - En cobranza				10.50					
Entidades Captadoras									
Universidades Públicas				7,204.50					
1364 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE JAEN	20487463737			6,104.50					
1364 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE JAEN	20487463737			6,104.50					
121213 - En cobranza				6,104.50					
100 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA	20148258601			1,100.00					
100 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA	20148258601			1,100.00					
121213 - En cobranza				1,100.00					
Organismos Descentralizados Autónomos									
Instituciones Públicas Descentralizadas				10,585.10					
1273 - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)	20131312955			38.90					
1273 - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	20131312955			38.90					
121213 - En cobranza				38.90					
24 - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE LOS REGISTROS PUBLICOS	20267073680			82.50					
1270 - SUNARP - SEDE CHICLAYO	20314210396			82.50					
121213 - En cobranza				82.50					
17 - INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO	20131370050			10,463.70					
19 - INPE-OFICINA REGIONAL NORTE CHICLAYO	20353982878			10,463.70					
121213 - En cobranza				10,463.70					
Fondo Consolidado de Reservas									
Sociedades de Beneficencia Pública				764.40					
920096 - SOC. DE BENEF. PUB. DE JAEN	20116009219			764.40					
121213 - En cobranza				764.40					
Organismos Publicos Descentralizados del				7,493.60					

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECIPROCAS DE EMPRESAS NO FINANCIERAS

EJERCICIO 2025
(EN SOLES)

ANEXO OA-3

ENTIDAD: EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU **RUC Nº:** 20141814312
DEPARTAMENTO: CAJAMARCA **PROVINCIA:** JAEN **DISTRITO:** JAEN

CON ENTIDADES DE:	RUC Nº	ACTIVO							
		ACTIVO CORRIENTE					ACTIVO NO CORRIENTE		
		Efectivo y equivalente de efectivo	Inversiones Financieras	Cuentas Por Cobrar Comerciales	Otras Cuentas Por Cobrar	Gastos Pagados Por Anticipado	Cuentas Por Cobrar Comerciales	Otras Cuentas Por Cobrar	Inversiones Mobiliarias
Gobierno Nacional									
900556 - SEGURO SOCIAL DE SALUD	20131257750			7,493.60					
121213 - En cobranza				7,493.60					
2 - GOBIERNOS REGIONALES				126,599.21					
Gobiernos Regionales				126,599.21					
775 - GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA	20453744168			126,599.21					
784 - REGION CAJAMARCA-EDUCACION JAEN	20368967875			103,954.01					
121213 - En cobranza				103,954.01					
1047 - REGION CAJAMARCA-HOSPITAL GENERAL DE JAEN	20230089630			22,645.20					
121213 - En cobranza				22,645.20					
Mancomunidades Regionales									
Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno Regional									
3 - GOBIERNOS LOCALES				74,227.80					
Municipalidades				74,227.80					
300623 - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN	20201987297			71,863.40					
121213 - En cobranza				71,863.40					
300624 - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE BELLAVISTA	20215745032			1,074.20					
121213 - En cobranza				1,074.20					
300635 - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN IGNACIO	20148261672			1,290.20					
121213 - En cobranza				1,290.20					
Organismos Públicos Descentralizados Municipales									
Institutos Viales Provinciales									
Centros Poblados									
Mancomunidades Municipales									
4 - EMPRESAS PÚBLICAS		8,407,400.71							
Empresas Financieras		8,407,400.71							
200034 - BANCO DE LA NACION	20100030595	8,407,400.71							
10104 - Cuentas corrientes en instituciones financieras		8,407,400.71							
Empresas no Financieras									
5 - OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS									
Caja de Pensiones Militar - Policial									
Fondo Nacional de Vivienda - Fonavi									
Fondo Revolvente Adm. por el Banco de Materiales									
Fondo Ley Nº 27677									
6 - BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ									
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ									
TOTALES		8,407,400.71		232,155.81					

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 9.57.53 AM

ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 3

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o U.E. 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU, representada por el señor CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544 y por la Entidad o U.E. 200034 BANCO DE LA NACION representada por el señor CPC. JOSE LUIS RODRIGUEZ SALAZAR con DNI Nº 41144464, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD O UE:
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE		IMPORTE
D1	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	Cte	8,407,400.71
	10.104 Cuentas corrientes en instituciones financieras		8,407,400.71

ENTIDAD O UE:
200034 BANCO DE LA NACION

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL HABER		IMPORTE	DIFERENCIA
H1	OBLIGACIONES CON EL PUBLICO	Cte	8,407,400.71	0.00
	2101.0101 DEPÓSITOS SUJETOS AL DECRETO LEGISLATIVO N° 940 Y SUS MODIFICATORIAS		8,407,400.71	

En señal de conformidad firma el presente

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

En señal de conformidad firma el presente

JOSE LUIS RODRIGUEZ SALAZAR
Dni : 41144464
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 983

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.11.15 AM

ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 1

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o U.E. 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU, representada por el señor CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544 y por la Entidad o U.E. 784 REGION CAJAMARCA-EDUCACION JAEN representada por el señor CPC. TATIANA VASQUEZ VILLANUEVA con DNI Nº 46848658, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD O UE:
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE		IMPORTE
D1	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	Cte	103,954.01
	12.1213 En cobranza		103,954.01

En señal de conformidad firma el presente

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

ENTIDAD O UE:
784 REGION CAJAMARCA-EDUCACION JAEN

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL HABER		IMPORTE	DIFERENCIA
H1	CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	Cte	103,954.01	0.00
	2103.010102 SERVICIOS		103,954.01	

En señal de conformidad firma el presente

TATIANA VASQUEZ VILLANUEVA
Dni : 46848658
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 3927

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.02.01 AM

ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 1

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o U.E. 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU, representada por el señor CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544 y por la Entidad o U.E. 1332 MINAG - JAEN- SAN IGNACIO- BAGUA representada por el señor CPC. CESAR AUGUSTO ROJAS VARGAS con DNI Nº 00819930, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD O UE:
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

ENTIDAD O UE:
1332 MINAG - JAEN- SAN IGNACIO- BAGUA

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE		IMPORTE
D1	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	Cte	1,200.40
	12.1213 En cobranza		1,200.40

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL HABER		IMPORTE	DIFERENCIA
H1	CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	Cte	865.70	334.70
	2103.010102 SERVICIOS		865.70	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1	saldo por cobrar del periodo diciembre 2025 por 1200.40, pendiene de pago al cierre del ejercicio del recibo n° S001-3243324	334.70
TOTALES IGUALES		334.70

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1	diferencia sera solicitada a la entidad reciproca.	334.70
		334.70

En señal de conformidad firma el presente

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

En señal de conformidad firma el presente

CESAR AUGUSTO ROJAS VARGAS
Dni : 00819930
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 22332

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.12.23 AM

ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 58

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o U.E. 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU, representada por el señor CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544 y por la Entidad o U.E. 900556 SEGURO SOCIAL DE SALUD representada por el señor CPC. CESAR ARTURO DIAZ HUANGAL con DNI Nº 06163513, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD O UE:
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE		IMPORTE
D1	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	Cte	7,493.60
	12.1213 En cobranza		7,493.60

ENTIDAD O UE:
900556 SEGURO SOCIAL DE SALUD

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL HABER		IMPORTE	DIFERENCIA
H1	CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	Cte	4,104.90	3,388.70
	2103.010101 BIENES		4,104.90	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1	LA DIFERENCIA CORRESPONDE A COMPROBANTES devengados de noviembre y diciembre aun no pagados al cierre del periodo 2025.	3,388.70
TOTALES IGUALES		3,388.70

En señal de conformidad firma el presente

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1	LA DIFERENCIA CORRESPONDE A COMPROBANTES CONTABILIZADOS DESPUES DEL CIERRE CONTABLE	3,388.70
		3,388.70

En señal de conformidad firma el presente

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

CESAR ARTURO DIAZ HUANGAL
Dni : 06163513
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 25974

Ministerio de Economia y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.14.07 AM

ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 10

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o U.E. 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU, representada por el señor CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544 y por la Entidad o U.E. 1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA representada por el señor CPC. JUAN CARLOS GUILLEN PACHAS con DNI Nº 10714544, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD O UE:
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

ENTIDAD O UE:
1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE		IMPORTE
D1	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	Cte	38.90
	12.1213 En cobranza		38.90

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL HABER		IMPORTE	DIFERENCIA
H1	CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	Cte	76.31	37.41
	2103.010102 SERVICIOS		76.31	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1	el saldo por cobrar de 38.90 correspond al importe no cancelado del mes de diciembre 2025, el recibo n° S001-3261792, corresponde a servicio devengado en enero 2026	37.41
TOTALES IGUALES		37.41

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1	DIFERENCIA POR PAGO DEL RECIBO S001-3261792 NO REGISTRADO POR LA ENTIDAD RECIPROCA.	37.41
		37.41

En señal de conformidad firma el presente

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

En señal de conformidad firma el presente

JUAN CARLOS GUILLEN PACHAS
Dni : 10714544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 30874

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO Y PATRIMONIO POR OPERACIONES RECIPROCAS DE EMPRESAS NO FINANCIERAS

EJERCICIO 2025

(EN SOLES)

ANEXO OA-3A

ENTIDAD: EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU **RUC Nº:** 20141814312
DEPARTAMENTO CAJAMARCA **PROVINCIA** JAEN **DISTRITO:** JAEN

CON ENTIDADES DE:	RUC Nº	PASIVO							PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL					
		PASIVO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE									
		Obligaciones Financieras	Cuentas Por Pagar Comerciales	Otras Cuentas Por Pagar	Obligaciones Financieras	Cuentas por Pagar Comerciales	Otras Cuentas por Pagar	Ingresos Diferidos	%	Capital Social	Capital Adicional	Otras Reservas del Patrimonio	Reservas Legales y Otras Reservas	Resultados Acumulados
1 - GOBIERNO NACIONAL				14,110.00										
Ministerios														
Poderes y Otras Entidades de Gasto														
Entidades Captadoras														
Universidades Públicas														
Organismos Descentralizados Autónomos														
Instituciones Públicas Descentralizadas				14,110.00										
1267 - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO	20158219655			14,110.00										
1267 - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO	20158219655			14,110.00										
464699 - Otras cuentas por pagar				14,110.00										
Fondo Consolidado de Reservas														
Sociedades de Beneficencia Pública														
Organismos Publicos Descentralizados del Gobierno Nacional														
2 - GOBIERNOS REGIONALES														
Gobiernos Regionales														
Mancomunidades Regionales														
Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno Regional														
3 - GOBIERNOS LOCALES										1,248,045.00				
Municipalidades										1,248,045.00				
300623 - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN	20201987297									861,151.00				
50501 - Capital social										861,151.00				
300635 - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN IGNACIO	20148261572									386,894.00				
50501 - Capital social										386,894.00				
Organismos Públicos Descentralizados Municipales														
Institutos Viales Provinciales														
Centros Poblados														
Mancomunidades Municipales														
4 - EMPRESAS PÚBLICAS										6,672.95				
Empresas Financieras														
Empresas no Financieras										6,672.95				
200040 - EMP.PERUANA DE SERVICIO EDITORIALES	20100072751									6,672.95				
42421 - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar										6,672.95				
5 - OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS				5.00	15,857,988.78									
Caja de Pensiones Militar - Policial														
Fondo Nacional de Vivienda - Fonavi				5.00	15,857,988.78									
500112 - FONAVI EN LIQUIDACION	20131380284			5.00	15,857,988.78									
46469 - Otras cuentas por pagar diversas					15,857,988.78									

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO Y PATRIMONIO POR OPERACIONES RECIPROCAS DE EMPRESAS NO FINANCIERAS

EJERCICIO 2025

(EN SOLES)

ANEXO OA-3A

ENTIDAD: EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU **RUC Nº:** 20141814312

DEPARTAMENTO CAJAMARCA **PROVINCIA** JAEN **DISTRITO:** JAEN

CON ENTIDADES DE:	RUC Nº	PASIVO							PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL					
		PASIVO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE									
		Obligaciones Financieras	Cuentas Por Pagar Comerciales	Otras Cuentas Por Pagar	Obligaciones Financieras	Cuentas por Pagar Comerciales	Otras Cuentas por Pagar	Ingresos Diferidos	%	Capital Social	Capital Adicional	Otras Reservas del Patrimonio	Reservas Legales y Otras Reservas	Resultados Acumulados
45455 - Costos de financiación por pagar				5.00										
Fondo Revolvente Adm. por el Banco de Materiales														
Fondo Ley Nº 27677														
6 - BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ														
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ														
TOTALES				14,115.00	15,857,988.78					1,264,717.95				

En la columna "Naturaleza de la Operación", se describirá el tipo de transacción que corresponda, complementándose en hoja adicional si fuera necesario.
Adjuntar "Acta de Conciliación de Operaciones Recíprocas" con entidades del Sector Público.
%: Porcentaje de Inversión Patrimonial

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.00.10 AM

ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 21

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o U.E. 500112 FONAVI EN LIQUIDACIÓN, representada por el señor CPC. CARLOS HUGO DIANDERAS VARGAS con DNI Nº 25677555 y por la Entidad o U.E. 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU representada por el señor CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD O UE:
500112 FONAVI EN LIQUIDACIÓN

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE		IMPORTE
D1	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	Cte	4,679,250.83
	12.121 Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar		4,679,250.83
D2	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	No Cte	30,900,551.52
	12.121 Facturas, boletas y otros comprobantes por cobrar		30,900,551.52

ENTIDAD O UE:
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL HABER		IMPORTE	DIFERENCIA
H1	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Cte	5.00	4,679,245.83
	45.455 Costos de financiación por pagar		5.00	
H2	OBLIGACIONES FINANCIERAS	No Cte	15,857,988.78	15,042,562.74
	46.469 Otras cuentas por pagar diversas		15,857,988.78	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1	CARTERA EN CBZA JUDICIAL; PRINCIPAL S/672,269.09 INTERESES S/176,308.15 E INTERES MORATORIO S/3	4,679,245.83
D2	CONTRIB REEMBOLSABLE: COSTO DE UNA OBRA FINANCIADA S/15	15,042,562.74
	TOTALES IGUALES	19,721,808.57

En señal de conformidad firma el presente

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1	PAGO capital de DEUDA DIRECTA FONAVI SEGÚN RESOLUCION DE SENTENCIA POR 672,269.09, los intereses moratorios en aplicacion de NIIF 9 Y NIC 37 INTERESES MORATORIOS NO SON PARTE INICIAL DEL CONTRATO.A JUDICIAL (4,679,245.83)-	4,679,245.83
H2	AJUSTE POR NIIF 9 Y NIC 37 INTERESES MORATORIOS NO SON PARTE INICIAL DEL CONTRATO(15,042,562.75)., reconocimiento de 15,857,988.77 como obligacion deuda indirecta a fonavi	15,042,562.74
		19,721,808.57

En señal de conformidad firma el presente

CARLOS HUGO DIANDERAS VARGAS
Dni : 25677555
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 101614

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.15.21 AM

ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 14

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o U.E. 1267 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO, representada por el señor CPC. ERVIN DIONISIO CASTRO COSQUILLO con DNI Nº 44778655 y por la Entidad o U.E. 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU representada por el señor CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD O UE:
1267 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE		IMPORTE
D1	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Cte	14,110.00
	1202.9802 Otras Cuentas por Cobrar Diversas		14,110.00

ENTIDAD O UE:
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL HABER		IMPORTE	DIFERENCIA
H1	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Cte	14,110.00	0.00
	46.4699 Otras cuentas por pagar		14,110.00	

En señal de conformidad firma el presente

ERVIN DIONISIO CASTRO COSQUILLO
Dni : 44778655
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 38582

En señal de conformidad firma el presente

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.56.48 AM

ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 1

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o U.E. 300635 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN IGNACIO, representada por el señor CPCC. CRUZ MARIA TORRES MEZA con DNI Nº 27820242 y por la Entidad o U.E. 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU representada por el señor CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD O UE:
300635 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN IGNACIO

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE		IMPORTE
D1	INVERSIONES	No Cte	386,894.00
	1402.04 Constitución o Aumento de Capital en Empresas No Financieras Públicas		386,894.00

En señal de conformidad firma el presente

CRUZ MARIA TORRES MEZA
Dni : 27820242
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 04-931

ENTIDAD O UE:
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

Nº	CUENTAS CONTABLES DEL HABER		IMPORTE	DIFERENCIA
H1	CAPITAL SOCIAL		386,894.00	0.00
	50.501 Capital social		386,894.00	

En señal de conformidad firma el presente

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

REPORTE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS POR OPERACIONES RECÍPROCAS DE EMPRESAS NO FINANCIERAS

EJERCICIO 2025

(EN SOLES)

ANEXO OA-3B

ENTIDAD: EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU **RUC Nº:** 20141814312
DEPARTAMENTO: CAJAMARCA **PROVINCIA:** JAEN **DISTRITO:** JAEN

CON ENTIDADES DE:	RUC Nº	INGRESOS				GASTOS					NATURALEZA DE LA OPERACIÓN
		VENTA NETAS DE BIENES	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	OTROS INGRESOS OPERATIVOS	INGRESOS FINANCIEROS	COSTO DE VENTAS	GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCIÓN	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	OTROS GASTOS OPERATIVOS	GASTOS FINANCIEROS	
1 - GOBIERNO NACIONAL			275,189.60				171,952.00				
Ministerios			63,018.40								
155 - MINISTERIO DE DESARROLLO AGRARIO Y RIEGO	20131372931		33,700.60								
1332 - MINAG - JAEN- SAN IGNACIO- BAGUA	20187384142		33,700.60								
707032 - Servicios - local			33,700.60								
200 - MINISTERIO PUBLICO	20131370301		5,654.20								
1420 - MINISTERIO PUBLICO- GERENCIA ADMINISTRATIVA DE LAMBAYEQUE	20487879241		5,654.20								
707032 - Servicios - local			5,654.20								
25 - MINISTERIO DEL INTERIOR	20131366966		23,663.60								
1342 - II DIRECCION TERRITORIAL DE POLICIA CHICLAYO	20480776250		22,320.10								
707032 - Servicios - local			22,320.10								
1067 - SANIDAD DE LA PNP	20504380077		1,343.50								
707032 - Servicios - local			1,343.50								
Poderes y Otras Entidades de Gasto			15,788.50								
12 - PODER JUDICIAL	20159981216		14,276.50								
1414 - CORTE SUPERIOR DE JUSTICIA DE LAMBAYEQUE	20487872319		14,276.50								
707032 - Servicios - local			14,276.50								
480 - REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL	20295613620		1,512.00								
480 - REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL	20295613620		1,512.00								
707032 - Servicios - local			1,512.00								
Entidades Captadoras											
Universidades Públicas			66,057.60								
1364 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE JAEN	20487463737		53,814.00								
1364 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE JAEN	20487463737		53,814.00								
707032 - Servicios - local			53,814.00								
100 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA	20148258601		12,243.60								
100 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA	20148258601		12,243.60								
707032 - Servicios - local			12,243.60								
Organismos Descentralizados Autónomos											
Instituciones Públicas Descentralizadas			82,796.70				171,952.00				
1267 - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO	20158219655						171,952.00				
1267 - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO	20158219655						171,952.00				
64644 - Otros gastos por tributos							171,952.00				
1273 - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)	20131312955		658.50								
1273 - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	20131312955		658.50								
707032 - Servicios - local			658.50								
17 - INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO	20131370050		80,458.20								
19 - INPE-OFICINA REGIONAL NORTE CHICLAYO	20353982878		80,458.20								
707032 - Servicios - local			80,458.20								
24 - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE LOS REGISTROS PUBLICOS	20267073580		1,680.00								
1270 - SUNARP - SEDE CHICLAYO	20314210396		1,680.00								
707032 - Servicios - local			1,680.00								
Fondo Consolidado de Reservas											
Sociedades de Beneficencia Pública			7,336.00								
920096 - SOC. DE BENEF. PUB. DE JAEN	20116009219		7,336.00								
707032 - Servicios - local			7,336.00								

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

REPORTE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS POR OPERACIONES RECÍPROCAS DE EMPRESAS NO FINANCIERAS

EJERCICIO 2025

(EN SOLES)

ANEXO OA-3B

ENTIDAD: EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU **RUC Nº:** 20141814312
DEPARTAMENTO: CAJAMARCA **PROVINCIA:** JAEN **DISTRITO:** JAEN

CON ENTIDADES DE:	RUC Nº	INGRESOS				GASTOS					NATURALEZA DE LA OPERACIÓN
		VENTA NETAS DE BIENES	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	OTROS INGRESOS OPERATIVOS	INGRESOS FINANCIEROS	COSTO DE VENTAS	GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCIÓN	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	OTROS GASTOS OPERATIVOS	GASTOS FINANCIEROS	
Organismos Publicos Descentralizados del Gobierno Nacional			40,192.40								
900556 - SEGURO SOCIAL DE SALUD	20131257750		40,192.40								
707032 - Servicios - local			40,192.40								
2 - GOBIERNOS REGIONALES			846,544.26								
Gobiernos Regionales			846,544.26								
775 - GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA	20453744168		846,544.26								
784 - REGION CAJAMARCA-EDUCACION JAEN	20368967875		553,282.00								
707032 - Servicios - local			553,282.00								
788 - REGION CAJAMARCA-SALUD JAEN	20168742450		60,510.36								
707032 - Servicios - local			60,510.36								
1047 - REGION CAJAMARCA-HOSPITAL GENERAL DE JAEN	20230089630		232,751.90								
707032 - Servicios - local			232,751.90								
Mancomunidades Regionales											
Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno Regional											
3 - GOBIERNOS LOCALES			446,464.50					5,913.54	3,182.66		
Municipalidades			446,464.50					5,913.54	3,182.66		
300623 - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JAEN	20201987297		419,421.10					5,913.54	3,182.66		
646431 - Impuesto predial								5,913.54			
646432 - Arbitrios municipales y seguridad ciudadana									1,802.36		
707032 - Servicios - local			419,421.10								
646433 - Impuesto al patrimonio vehicular									1,380.30		
300624 - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE BELLAVISTA	20215745032		14,067.80								
707032 - Servicios - local			14,067.80								
300635 - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN IGNACIO	20148261572		12,975.60								
707032 - Servicios - local			12,975.60								
Organismos Públicos Descentralizados Municipales											
Institutos Viales Provinciales											
Centros Poblados											
Mancomunidades Municipales											
4 - EMPRESAS PÚBLICAS			17,643.10					6,672.95			
Empresas Financieras			17,643.10								
500115 - CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TRUJILLO	20132243230		17,617.50								
707032 - Servicios - local			17,617.50								
500116 - CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE SULLANA	20102881347		25.60								
707032 - Servicios - local			25.60								
Empresas no Financieras								6,672.95			
200040 - EMP.PERUANA DE SERVICIO EDITORIALES	20100072751							6,672.95			
42421 - Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar								6,672.95			
5 - OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS											
Caja de Pensiones Militar - Policial											
Fondo Nacional de Vivienda - Fonavi											
Fondo Revolvente Adm. por el Banco de Materiales											
Fondo Ley Nº 27677											
6 - BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ											
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ											
TOTALES			1,585,841.46				171,952.00	12,586.49	3,182.66		

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.23.55 AM

ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 1

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 480 REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL representada por el CPC. CARLOS ANDRES RUIZ LLERENA con DNI Nº 40422380 y por la Entidad o UE: 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU , representada por el CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD :
480 REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	1,509.90
	5302.020102 Servicio De Agua Y Desagüe	1,509.90

ENTIDAD :
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	PRESTACION DE SERVICIOS	1,512.00	2.10
	70.7032 Servicios - local	1,512.00	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1	LA DIFERENCIA CORRESPONDE A REDONDEO.	2.10
	TOTALES IGUALES	2.10

En señal de conformidad firma el presente

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1	corresponde a redondeo	2.10
		2.10

En señal de conformidad firma el presente

CARLOS ANDRES RUIZ LLERENA
Dni : 40422380
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 34368

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.23.00 AM

ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 3

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 300635 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN IGNACIO representada por el CPCC. CRUZ MARIA TORRES MEZA con DNI Nº 27820242 y por la Entidad o UE: 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU , representada por el CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD :
300635 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN IGNACIO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	12,214.90
	5302.020102 Servicio De Agua Y Desagüe	12,214.90

ENTIDAD :
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	PRESTACION DE SERVICIOS	12,975.60	760.70
	70.7032 Servicios - local	12,975.60	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1	LA DIFERENCIA SE HA GENERADO PORQUE ESTA ENTIDAD HA CANCELADO EN EL PRESENTE AÑO RECIBOS DEL AÑO ANTERIOR	760.70
TOTALES IGUALES		760.70

En señal de conformidad firma el presente

CRUZ MARIA TORRES MEZA
Dni : 27820242
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 04-931

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1	LA DIFERENCIA CORRESPONDE QUE LA EPS MARAÑON REGISTRA EL INGRESO AL MES DEVENGADO Y LA ENTIDAD RECIPROCA AL MES DE CANCELACION.	760.70
		760.70

En señal de conformidad firma el presente

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.24.48 AM

ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 22

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 900556 SEGURO SOCIAL DE SALUD representada por el CPC. CESAR ARTURO DIAZ HUANGAL con DNI Nº 06163513 y por la Entidad o UE: 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU , representada por el CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD :
900556 SEGURO SOCIAL DE SALUD

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	38,845.11
	5302.020102 Servicio De Agua Y Desagüe	38,845.11

ENTIDAD :
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	PRESTACION DE SERVICIOS	40,192.40	1,347.29
	70.7032 Servicios - local	40,192.40	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1	LA DIFERENCIA CORRESPONDE A COMPROBANTES DEL AÑO 2024 CONTABILIZADOS EN EL AÑO 2025 Y COMPROBANTES CONTALIZADOS DESPUES DEL CIERRE CONTABLE	1,347.29
TOTALES IGUALES		1,347.29

En señal de conformidad firma el presente

CESAR ARTURO DIAZ HUANGAL
Dni : 06163513
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 25974

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1	LA DIFERENCIA CORRESPONDE A COMPROBANTES DEL AÑO 2024 CONTABILIZADOS EN EL AÑO 2025 Y COMPROBANTES CONTALIZADOS DESPUES DEL CIERRE CONTABLE	1,347.29
		1,347.29

En señal de conformidad firma el presente

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

Ministerio de Economia y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.20.31 AM

ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 6

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 19 INPE-OFICINA REGIONAL NORTE CHICLAYO representada por el CPC. LUZ YALILI TAPIA DAVILA con DNI Nº 43204838 y por la Entidad o UE: 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU , representada por el CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD :
19 INPE-OFICINA REGIONAL NORTE CHICLAYO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	83,125.28
	5302.020102 Servicio De Agua Y Desagüe	83,125.28

ENTIDAD :
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	PRESTACION DE SERVICIOS	80,458.20	2,667.08
	70.7032 Servicios - local	80,458.20	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1	La ORNCH considero recibos del ejercicio 2024 pagados en el mes de enero 2025 incluido IGV	2,667.08
TOTALES IGUALES		2,667.08

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1	La ORNCH considero recibos del ejercicio 2024 pagados en el mes de enero 2025 incluido IGV	2,667.08
		2,667.08

En señal de conformidad firma el presente

LUZ YALILI TAPIA DAVILA
Dni : 43204838
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 04-4413

En señal de conformidad firma el presente

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.21.35 AM

ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 1

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 1420 MINISTERIO PUBLICO- GERENCIA ADMINISTRATIVA DE LAMBAYEQUE representada por el CPC. YESENIA DEL CARMEN CARRANZA CARUAJULCA con DNI Nº 46569190 y por la Entidad o UE: 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU , representada por el CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD :
1420 MINISTERIO PUBLICO- GERENCIA ADMINISTRATIVA DE LAMBAYEQUE

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	5,980.50
	5302.020102 Servicio De Agua Y Desagüe	5,980.50

ENTIDAD :
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	PRESTACION DE SERVICIOS	5,654.20	326.30
	70.7032 Servicios - local	5,654.20	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1	Recibos de diciembre 2024 fueron cancelados en enero 2025 y dos recibos de consumo del mes de diciembre 2025 fueron cancelados en enero 2026	326.30
TOTALES IGUALES		326.30

En señal de conformidad firma el presente

YESENIA DEL CARMEN CARRANZA CARUAJULCA
Dni : 46569190
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 02-6454

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1	Recibos de diciembre 2024 fueron cancelados en enero 2025 y dos recibos de consumo del mes de diciembre 2025 fueron cancelados en enero 2026	326.30
		326.30

En señal de conformidad firma el presente

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

Ministerio de Economia y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.19.11 AM

ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 4

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 1342 II DIRECCION TERRITORIAL DE POLICIA CHICLAYO representada por el CPC. YANIRA DEL CARMEN LLAJA SALAZAR con DNI Nº 44461478 y por la Entidad o UE: 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU , representada por el CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD :
1342 II DIRECCION TERRITORIAL DE POLICIA CHICLAYO

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	21,203.00
	5302.020102 Servicio De Agua Y Desagüe	21,203.00

ENTIDAD :
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	PRESTACION DE SERVICIOS	22,320.10	1,117.10
	70.7032 Servicios - local	22,320.10	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1	La diferencia se debe a ingresos registrados en el año 2025 por la otra entidad, por el concepto de recibos de años anteriores.	1,117.10
	TOTALES IGUALES	1,117.10

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1	LA DIFERENCIA SE DEBE A INGRESOS REGISTRADOS EN EL AÑO 2025, POR CONCEPTO DE RECIBOS DE AÑOS ANTERIORES.	1,117.10
		1,117.10

En señal de conformidad firma el presente

YANIRA DEL CARMEN LLAJA SALAZAR
Dni : 44461478
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 043253

En señal de conformidad firma el presente

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.25.29 AM

ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N° 23

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA representada por el CPC. JUAN CARLOS GUILLEN PACHAS con DNI N° 10714544 y por la Entidad o UE: 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU , representada por el CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI N° 71934544 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD :
1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA

N°	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	695.91
	5302.020102 Servicio De Agua Y Desagüe	695.91

ENTIDAD :
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

N°	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	PRESTACION DE SERVICIOS	658.50	37.41
	70.7032 Servicios - local	658.50	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1	DIFERENCIA POR PAGO DEL RECIBO S001-3261792 NO REGISTRADO POR LA ENTIDAD RECIPROCA.	37.41
	TOTALES IGUALES	37.41

En señal de conformidad firma el presente

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1	los importes corresponden a ingresos devengados de enero a diciembre 2025, el recibo n° S001-3261792, corresponde a servicio devengado en enero 2026	37.41
		37.41

En señal de conformidad firma el presente

JUAN CARLOS GUILLEN PACHAS
Dni : 10714544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 30874

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección General de Contabilidad Pública

FECHA : 15/05/2026 10.31.52 AM

ACTA DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : Nº 2

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU representada por el CPC. NEIVER VARGAS FUSTAMANTE con DNI Nº 71934544 y por la Entidad o UE: 200040 EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES S.A. , representada por el CPCC. MIGUEL MARTIN TORRES MORALES con DNI Nº 41839070 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION Y/O ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ENTIDAD :
500176 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS DE ADMINISTRACION	6,672.95
	42.421 Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar	6,672.95

ENTIDAD :
200040 EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES S.A.

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	PRESTACION DE SERVICIOS	5,655.04	1,017.91
	70.7032 Servicios - local	5,655.04	

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
D1	LA DIFERENCIA GENERADA CORRESPONDE AL IGV DE s/ 1,017.91 POR ESTAR EN ZONA DE AMAZONIA LA EPS MARAÑON NO TOMA COMO CREDITO FISCAL, SI NO MAS BIEN PARTE DEL COSTO DEL SERVICIO ADQUIRDO, POR LO TANT GENERA DICHA DIFERENCIA.	1,017.91
TOTALES IGUALES		1,017.91

En señal de conformidad firma el presente

	OBSERVACIÓN	IMPORTE
H1	LA DIFERENCIA CORRESPONDE AL IGV NO CONSIDERADO COMO INGRESO POR EDITORA PERU (1,017.91)	1,017.91
		1,017.91

En señal de conformidad firma el presente

NEIVER VARGAS FUSTAMANTE
Dni : 71934544
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 5994

MIGUEL MARTIN TORRES MORALES
Dni : 41839070
Contador de la Entidad o Unidad
Matr. : 49851

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

REGISTRO DE CONTADORES DEL SECTOR PÚBLICO

Cierre del Ejercicio 2025

Entidad : **EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU**

Departamento CAJAMARCA **Provincia :** JAEN **Distrito:** JAEN

UNIDADES INSTITUCIONALES (2)	DATOS DEL CONTADOR ACTUAL								Nº de Telefono de la Entidad y/o Unidad Ejecutora	DATOS DEL CONTADOR ANTERIOR (4)			
	APELLIDOS Y NOMBRES	DNI Nº	TELÉFONO CELULAR	EMAIL	COLEGIATURA			MODALIDAD (1)		APELLIDOS Y NOMBRES	DNI Nº	TELÉFONO CELULAR	
					Colegio Depart.	Mat.Nº	Hábil/ Inhábil						
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN-PERU	VARGAS FUSTAMANTE NEIVER	71934544	916712379	NEVARFUS@GMAIL COM	LAMBAYEQUE	5994	hábil	INDETERMINADO	076-431772	BACA CASTILLO EDGAR EDUARDO	06716616	976965955	EDC TMA

(1) El Contador presta servicios en la Entidad en calidad de: (a) Nombrado (b) Contratado © Service (d) Otros (Especificar).
(2) Nombre de la Entidad de acuerdo a su Base Legal.
(3) En "Datos del Contador Actual" consignar el nombre del Contador que firma los Estados Financieros del periodo que presenta.
(4) En "Datos del Contador Anterior" consignar el nombre del Contador que firmó los Estados Financieros en el trimestre inmediato anterior.
NOTA: - La información que se consigne en el presente documento tiene carácter de declaración jurada.
- La separacion de los contadores se comunica a la DGCP, adjuntando la documentacion de sustento en un plazo que no exceda los diez (10) dias hábiles de producido el hecho.