

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2023

NOTA N° 01: ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA EMPRESA

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

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

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

NOTA N° 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros se han elaborado aplicando las Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, que comprenden las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y el nuevo PCGE modificado, Resolución N° 002-2019-EF/30, del Consejo Normativo de Contabilidad y la Resolución Directoral N° 011-2022-EF/51.01 que aprueba la Directiva N° 006-2022-EF/51.01 Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria, de las Empresa Públicas, para el Cierre del Ejercicio Fiscal año 2022 así como teniendo en cuenta la Ley N° 28708 Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad.

NOTA N° 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
- Caja y Fondos Fijos / Disponible	5,000	3,800	1,200.00	31.6
- Efectivo y cheques en Tránsito			0	
- Cuentas Corrientes	14,881,569	12,758,565	2,123,004	16.6
- Certificados Bancarios			0	
- Depósitos de Ahorro	40,465	40,465	0.00	0.0
- Depósitos a Plazo				
- Remesas en Tránsito				
- Rendimiento Devengado del Disponible - empresas financieras*				
- Canje- empresas financieras*				
- Efectos de cobro inmediato - empresas financieras*				
- Disponible Restringido - empresas financieras*				
- Banco Central de Reserva - empresas financieras*				
- Inversión Financiera de Corto Plazo y Alta Liquidez				
- Otros Equivalentes al Efectivo		136,417		
TOTAL	14,927,034	12,939,247	1,987,787	15.4

COMENTARIOS:

El **Efectivo y Equivalente de Efectivo** está compuesto por los saldos fondos de sencillo de caja, fondos fijos, saldos de efectivos en cuentas corrientes, cuentas de ahorros en las instituciones bancarias, con relación con el año anterior se tiene un incremento de 1'987,787 soles que corresponde al 15.4%, está determinado por lo siguiente:

En lo que respecta a **Caja Fondos Fijos** existe una variación del S/ 1,200.00 soles que representa el 31.6% esto corresponde al incremento del fondo fijo de localidad de San Ignacio por S/ 550.00 soles, localidad de Bellavista S/ 650.00 soles mediante Resolución de la Gerencia General N.º 099—2023-EPS MARAÑÓN SA.

En las **Cuenta Corriente** se tiene un incremento de S/ 2'123,004 soles que corresponde al 16.6% y está determinado en mayores ingreso de recaudación en cuenta corriente del Banco de la nación N.º 0921-08062 por S/ 1'285,097 soles y cuenta corriente Banco Interbank N.º 765-3002288860 ha disminuido en S/ 596,012 soles, cuentas que son utilizadas para gastos corriente, este incremento corresponde a mayores ingresos por servicios de agua potable y alcantarillado, 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, también se mantienen Reservas de fondos de inversiones, Reservas Plan de gestión de Riesgos de Desastres y Adaptación al cambio climático, Reservas de Mecanismos de Retribución por Servicios Ecosistémicos, Reservas Plan de Control de Calidad y del programa de Adecuación Sanitaria con respecto al año anterior se han incrementado S/ 2'366,541.90 soles que corresponde al 267.99% esto se debe que todas las reserva antes mencionadas no se han seguido ejecutando de acuerdo al PMO, es de mencionar que existe una disminución en la cuenta **Única del Tesoro Pública cuenta corriente 00-291-051138 por S/ 932,624** soles por la ejecución de fichas técnicas dinero transferido de OTASS, con fecha 30/06/2023 MVCS – Programa Nacional de Saneamiento Urbano deposita S/ 428,700.00 soles transferencia realizada para el pago del supervisor del proyecto “Ampliación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado Sanitario y Disposición Sanitaria de Excretas de 6 Localidades del Distrito de Bellavista – Provincia de Jaén – Departamento de Cajamarca” obra ejecutada por la Municipalidad Distrital de Bellavista de la Provincia de Jaén.

NOTA N° 05: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO)

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO) - CORRIENTE (En soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
Facturas, boletas y otros comprobantes - No emitidas				
Facturas, boletas y otros comprobantes - Emitidas en cartera				
Facturas, boletas y otros comprobantes - En Cobranza	2,718,748	2,880,226	-161,478	-5.6
Facturas, boletas y otros comprobantes - En Descuento				
Letras por cobrar - En cartera				
Letras por cobrar - En cobranza				
Letras por cobrar - En descuento				
Otras cuentas por cobrar comerciales				
Estimación para cuentas de cobranza dudosa (-)	-348,087	-313,410	-34,677	11.1
TOTAL	2,370,661	2,566,816	-196,155	-7.6

COMENTARIOS.

Cuentas por Cobrar Comerciales (NETO), existe una variación menor de S/-196,155 soles, significa el -7.6 % con relación al 31.12.2022 está determinado:

En el rubro **Factura, boletas y otros comprobante – en Cobranza**, ha disminuido en S/ -161,478 que corresponde al -5.6%, determinado por la disminución significativa en nuestra cartera morosa a pesar que al Área Comercial se le ha asignado mayor recursos 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 ha disminuido en S/ -34,677 que representa el 11.1% con respecto al año 2022 está determinado por la recuperación de deudas de esta cartera, se requiere establecer una política de cobranza para la eficiencia de cobranza y recupero de estas deudas.

NOTA N° 06: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO) - CORRIENTE (En soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
Préstamos terceros con y sin garantía				
Ctas. Por Cobrar por Venta de Bienes y Servicios y Fideicomisos				
Ctas. Por Cobrar por Pagos Efectuados por Cta. De Terceros				
Comisiones por Cobrar				
Reclamaciones a compañías de seguros y a terceros				
Anticipos otorgados a proveedores	84,372			
Entregas a rendir		594		
Depósitos otorgados en garantía	4,000	4,000	0	0.0
Préstamos al personal, gerentes, directores y adelanto de sueldos				
Interés, regalías y dividendos				
Venta de activo Inmovilizado				
Activos por Instrumentos Financieros				
Tributos por acreditar				
Otras cuentas por cobrar	333,225	330,488	2,737	0.8
Estimación para cuentas de cobranza dudosa (-)				
TOTAL	421,597	335,082	86,515	25.8

COMENTARIOS.

Otras Cuentas por Cobrar (Neto), al 31 de diciembre se ha incremento en S/ 86,515 soles con relación al 31.12.2022 significa una variación de 25.8 %, y está determinado:

Anticipos Otorgados a Proveedores: transferencia realizada a Contraloría General de la República para la contratación de una Sociedad de Auditoria para ejecución de Auditoria Financiera Gubernamental por los periodos económicos 2021 y 2022 por el importe de S/ 84,372.00 soles.

Entregas a Rendir, ha disminuido en S/ 594.00 con respecto al año 2022 soles por viáticos que fueron rendidos en enero 2023

Depósitos Otorgados en Garantía, que corresponde al alquiler de las oficinas administrativas de la localidad de Jaén por el importe de S/ 4,000.00 soles no se tiene variación, por seguir vigente el contrato de alquiler.

Otras Cuentas por Cobrar, se incrementado en S/ 2,737 soles que corresponde el 0.8% con respecto al año 2022, el incremento comprende **pagos a cuenta del Impuesto a la Renta 2022 y 2023**, Reclamamos de

subsidios a **ESSALUD** por S/ 6,066 soles que corresponde al 44.10% que está determinado por el subsidio de los trabajadores; de maternidad Sra. Gladys Elizabeth Abad Alvarado y subsidio por incapacidad de trabajo del Sr. Elver Dávila Bustamante, todo lo antes mencionado serán devuelto por ESSALUD durante el año 2024

NOTA N.º 08 INVENTARIOS (NETO)

INVENTARIOS (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
- Mercaderías				
- Productos Terminados	8,308	10,751	-2,443	-22.7
- Sub-Productos, Desechos y Desperdicios				
- Productos en Proceso				
- Materias Primas				
- Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	726,297	684,850	41,447	6.10
- Envases y Embalajes				
- Inventarios por Recibir		40,150		
- Otros Inventarios				
- Bienes realizables - empresas financieras*				
- Bienes recibidos en pago y adjudicados - empresas Financieras*				
- Bienes fuera de uso - empresas financieras*				
Desvalorización de Inventarios (-)				
TOTAL	734,605	735,751	-1,146	-0.2

COMENTARIOS

En el rubro de **Inventarios** ha disminuido con respecto al año anterior en S/ -1,146 soles que representa el -0.2%, por el menor saldo final del inventario para la producción de agua potable en las tres localidades en comparación con el año 2022.

Productos Terminados, disminución S/ -2,443 soles que representa el -22.7% que corresponde el costo de producción de agua inventario final ha disminuido el inventario final con respecto al año 2022 en la localidad de Jaén S/ 6,690.17, localidad de Bellavista S/ 235.10 soles y localidad de San Ignacio S/ 1,382.74 soles.

Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos, se incrementó con respecto al año anterior S/ 41,447 soles que corresponde a 6.10% y está representado por un incremento en materiales auxiliares para instalaciones de conexiones domiciliarias y compra de materia prima para el tratamiento del agua potable.

Inventarios por Recibir, con respecto al año 2022 existía un saldo por recibir de 1,100 Cajas de Concreto Armado para la instalación de medidores de agua potable para la localidad de San Ignacio, por el valor de S/ 40,150.00 soles, las que fueron ingresadas en el mes de enero

NOTA N.º 19 INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO NETO.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
- Planta Productora			-	-
- Terrenos	769,432	769,432	-	-
- Edificaciones	159,996,162	159,996,162	-	-
- Maquinarias y Equipos de Explotación	2,154,567	2,129,977	24,590	1.2
- Unidades de Transporte	777,127	705,867	71,260	10.1
- Muebles y Enseres	233,624	122,384	111,240	90.9
- Equipos diversos - Incluye equipos de cómputo.	3,474,256	2,940,528	533,828	18.2
- Herramientas y Unidades de Reemplazo			-	-
- Unidades por Recibir			-	-
- Construcciones y Obras en Curso	2,668,892	128,352	2,540,540	1,979.4
- Otros			-	-
Depreciación Acumulada (-)	-100,454,178	-92,090,100	-8,364,078	9.1
TOTAL	69,619,982	74,702,602	-5,082,620	-6.8

COMENTARIOS

Propiedades, Planta y Equipo (Neto), existe una disminución de S/ 5'082,620.00 soles con relación al 31/12/2022 variación porcentual negativa del -6.8% que está reflejado en los siguientes rubros:

Terrenos: en este rubro no existe variación

Edificaciones, no se tiene variaciones.

Maquinaria y Equipo se Explotación, en comparación con el año 2022 se tiene un incremento de S/ 24,590.00 soles que representa el 1.2% y está determinado por la adquisición de equipos de para la **Gerencia Comercial localidad de Jaén** (Martillo Demoledor Electrónica BOSCH Potencia 2000W S/ 6,900.000 Soles) para **Gerencia Operacional localidad de Jaén** (Desbrozadora STIHL S/ 5,000.00 soles, Moto Fumigadora S/ 3,000.00 soles, Bote de Fibra de Vidrio S/ 9,690.00 soles utilizado en la PTAR).

Unidades de Transporte, se ha incrementado en S/71,260.00 soles, que representa el 10.1% por la adquisición de unidades móviles para **Gerencia Comercial localidad de Jaén** (04 Mototaxi NL 150 Azul Honda S/ 31,260.00 soles, 01 Motocicleta Honda XR 190L Negra S/ 11,750.00 soles), para la **Oficina de Operaciones localidad de San Ignacio** (Motocicleta Honda XR 190L Roja S/ 12,450.00 soles), para **Gerencia Operacional localidad de Jaén** (02 Mototaxi NL 150 Azul Honda S/ 15,800.00 soles).

Mueble y Enseres, este rubro se incremento S/ 111,240 soles que represente el 20.6% está determinado por la adquisición muebles y enseres para: **Gerencia General localidad jaén** (03 Sillas Giratoria Gerencial con Malla Base Cromada S/825.00 soles, 06 Silla Fija de Metal S/ 1,189.10 soles, 01 Mesa de reuniones en Melamina 25 MM incluye 10 Sillas fijas ejecutivas S 6,000.00 soles, 02 Sillas Tandem 4 Asientos S/

1,746.00 soles, 01 Credenza Melamina 18mm 02 puertas S/700.00 soles, 02 Armario Organizador 1.70 x 0.40 x 2.00 Mts S/ 2000.00 soles, 01 Armario Organizador 1.25 x 0.40 x 1.80 MTS S/ 670.00 SOLES, 01 Escritorio de 04 Cajones 0.76 x 0.6 m S/ 520.00 soles, 01 Muebles para Impresoras 0.75 x 0.45 0.40 MT S/ 390.00 soles), **Oficina de Control Interno localidad Jaén**(02 Sillones Gerenciales Giratorio S/ 1,160.00 soles, 01 mesa de apoyo para impresoras S/ 380.00, 02 Escritorio de Melamina de 04 Cajones de 18 mm S/ 1,430.00 soles, 01 Armario Organizador de Archivadores S/ 760.00, 01 Armario Organizador 1.70 x 0.40 x 2.00 MTS S/ 1,000.00), **Gerencia de Asesoría Legal localidad Jaén** (02 Armario Organizador 1.25 x 0.40 x 1.80 MTS S/ 1,340.00 soles, 02 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.06 MTS 18mm S/ 1,040.00 soles, Mueble para Impresora 0.75x0.45x0.40 MT S/ 390.00 soles, 01 Silla Giratoria Gerencial con Malla Base Cromada S/ 275.00, 02 Silla Fija Metal S/ 396.36 Soles), **Oficina Planificación y Presupuesto localidad Jaén** (01 Silla Giratoria Gerencial con Malla Base Cromada S/ 275.00 soles, 02 Silla Fija Metal S/ 396.36 Soles, 01 Armario Organizador de Archivadores 1.70 x 0.40 x 2.00 MTS S/ 1,000.00 soles, 02 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 1,040.00 soles), **Gerencia de Administración localidad Jaén** (02 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 1,040.00 soles, 05 Silla Fija Metal S/ 990.90 Soles, 01 Silla Giratoria Gerencial con Malla Base Cromada S/ 275.00 soles, 01 Mesa de reuniones en Melamina 25 MM incluye 08 Sillas fijas ejecutivas S 5,100.00 soles, 01 Credenza Melamina 18mm 02 puertas S/700.00 soles, 08 Loche Casillero de 16 Puertas – Vestuarios de los Trabajadores S/ 12,000.00 soles, 01 Armario Organizador de Archivadores 1.25 x 0.40 x 1.80 MTS S/ 670.00 soles, 01 Armario Organizador de Archivadores 1.70 x 0.40 x 2.00 MTS S/ 1,000.00, Mueble para Impresora 0.70x0.60x0.60 MT S/ 300.00 soles), **Oficina de Contabilidad localidad Jaén** (01 Sillón Gerencial Giratorio S/ 600 soles, Escritorio de Melamine de 18mm S/ 660.00 soles, 03 Silla tipo Giratorio Gerencial con Malla Base Cromada S/ 825.00 soles, 01 Armario Organizador 1.70x0.40x2.00mts S/ 1,000.00 soles, Armario Organizador 1.25x0.40x1.80 mts S/ 670.00 soles, 02 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 1,040.00 soles, Mueble para Impresora 0.70x0.45x0.40 MT S/ 390.00, 03 Silla Fija Metal S/ 594.57 Soles), **Oficina de Tesorería localidad Jaén** (03 Silla tipo Giratorio Gerencial con Malla Base Cromada S/ 825.00 soles, 02 Silla Fija Metal S/ 396.36 Soles, 02 Armario Organizador 1.70x0.40x2.00mts S/ 2,000.00 soles, 02 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt 18mm S/ 1,040.00 soles, , Mueble para Impresora 0.75x0.45x0.40 MT S/ 390.00 soles), **Oficina de Logística localidad Jaén** (03 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 1,560.00 soles, , 04 Silla Fija Metal S/ 792.72 soles, 01 Armario Organizador 1.70x0.40x2.00 mts S/ 1,000.00 soles, , 01 Armario Organizador 1.25x0.40x1.80 mts S/ 670.00 soles, Mueble para Impresora 0.70x0.60x0.60 MT S/ 300.00, 04 Silla tipo Giratorio Gerencial con Malla Base Cromada S/ 1,100.00 soles), **Oficina Control Patrimonial localidad Jaén** (01 Silla tipo Giratorio Gerencial con Malla Base Cromada S/ 275.00 soles, 02 Silla Fija Metal S/ 396.36 Soles, 01 Armario Organizador 1.70x0.40x2.00 mts S/ 1,000.00 soles, 01 Armario Organizador 1.25x0.40x1.80 mts S/ 670.00 soles, 01 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 520.00 soles), **Oficina de Almacén localidad Jaén** (01 Silla tipo Giratorio Gerencial con Malla Base Cromada S/ 275.00 soles, 02 Silla Fija Metal S/ 396.36 Soles, 01 Armario Organizador 1.25x0.40x1.80 mts

S/ 670.00 soles, 01 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 520.00 soles, 01 Mueble para Impresora 0.75 x 0.45 x0.40 mts 390.00.), **Oficina de Recursos Humanos localidad Jaén** (06 Silla tipo Giratorio Gerencial con Malla Base Cromada S/ 1,650.00 soles, 08 Silla Fija Metal S/ 1,585.44 Soles, 02 Armario Organizador 1.70x0.40x2.00 mts S/ 1,000.00 soles, 02 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 1,040.00 soles), **Oficina Imagen Institucional localidad Jaén** (02 Silla Fija Metal S/ 396.36 Soles, 02 Silla tipo Giratorio Gerencial con Malla Base Cromada S/ 550.00 soles, 01 Armario Organizador 1.70x0.40x 2.00 mts S/ 1,000.00 soles, 02 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 1,040.00 soles, 01 Mueble para Impresora 0.75 x 0.45 x0.40 mts 390.00), **Oficina de Seguridad y Salud en el Trabajo RRHH localidad Jaén** (01 Armario Organizador 1.25x0.40x 1.80 mts S/ 670.00 soles, 01 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 520.00 soles), **Oficina de secretaria de Procesos Administrativos Disciplinarios localidad Jaén** (01 Armario Organizador 1.25x0.40x 1.80 mts S/ 670.00 soles, 01 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 520.00 soles), **Gerencia Comercial localidad Jaén** (01 Armario Organizador 1.25x0.40x 1.80 mts S/ 670.00 soles, 01 Mueble para Impresora 0.75 x 0.45 x0.40 mts 390.00, Silla Tándem 4P Asientos (Butaca) S/ 873.20 soles), **Oficina Recaudación localidad Jaén** (01 Armario Organizador 1.25x0.40x 1.80 mts S/ 670.00 soles), **Oficina Facturación Catastro Comercial localidad Jaén** (02 Armario Organizador 1.25x0.40x 1.80 mts S/ 1,340.00 soles), **Gerencia Operacional localidad Jaén** (03 Silla Tipo Giratorio Gerencial con Malla Base Cromada S/ 850.00 soles, Silla Tándem 4P Asientos (Butaca) S/ 2,619.60 soles, 03 Silla Fija Metal S/ 594.54 Soles, 02 Armario Organizador 1.25x0.40x1.80 mts S/ 1,340.00 soles, 03 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 1,340.00 soles), **Oficina Distribución y Recolección localidad Jaén** (01 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 520.00 soles, 01 Silla Tipo Giratorio Gerencial con Malla Base Cromada S/ 270.00 soles, 01 Silla Fija Metal modelo visita S/ 198.18 Soles, 01 Armario Organizador 1.70x0.40x2.00 mts S/ 1,000.00 soles, 01 Armario Organizador 1.25x0.40x1.80 mts S/ 670.00 soles), **Oficina Ingeniería y Proyectos localidad Jaén** (03 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 1,500.00 soles, 03 Silla Tipo Giratorio Gerencial con Malla Base Cromada S/ 850.00 soles, 04 Silla Fija Metal modelo visita S/ 792.72 Soles, 02 Armario Organizador 1.70x0.40x2.00 mts S/ 2,000.00 soles, 01 Armario Organizador 1.25x0.40x1.80 mts S/ 1,340.00 soles, 01 Mueble para Impresora 0.75 x 0.45 x0.40 mts 390.00), **Oficina Control de Calidad de Agua Potable localidad Jaén** (02 Silla Cajera Importada Giratoria S/1,040.00 soles, 02 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/1,040.00 soles, 01 Armario Organizador 1.70x0.40x2.00 mts S/ 1,000.00 soles, 01 Armario Organizador 1.25x0.40x1.80 mts S/ 670.00 soles, 01 Silla Tipo Giratorio Gerencial con Malla Base Cromada S/ 275.00 soles), **Oficina VMA Implementación localidad Jaén** (02 Sillas Giratoria Ergonómica s/ 1,200.00 soles, 01 Silla Tipo Giratorio Gerencial con Malla Base Cromada S/ 340.00 soles, 01 Silla Fija Metal modelo visita S/ 198.18 Soles), **Oficina de Producción de Agua Potable y Tratamiento se Agua Residual localidad Jaén** (01 Armario Organizador 1.70x0.40x2.00 mts S/ 1,000.00 soles), **Oficina Catastro Técnico localidad Jaén** (02 Silla Tipo Giratorio Gerencial con Malla Base Cromada S/ 550.00 soles, 02 Escritorio de 04 Cajones para PC 0.76x1.40x0.60 mt. 18mm S/ 1,040.00 soles, 02 Armario Organizador

1.70x0.40x2.00 mts S/ 2,000.00 soles, 02 Silla Fija Metal modelo visita S/ 396.36 Soles), **Área Operacional localidad San Ignacio** (Escritorio Melamina 18mm con 04 gavetas S/ 630.00 soles, 01 Silla Giratoria de Metal Con Malla Base Cromada S/ 290.00).

Equipos Diversos – Incluye Equipos de Cómputo, con respecto al año 2022 se incrementó en S/533,828 soles que representa el 18.20% y está determinado por la adquisición:

Equipos Diversos, por el valor de S/ 444,859.90 soles que representa el 172.13% con respecto al año 2022 está determinado por la adquisición en **Oficina Planta de Tratamiento de Agua potable** (02 Equipos de Cloración al Vacío S/ 32,678.50 soles, 01 Pedestal Chumacera, Volante y Eje Inoxidable 304 De E=1 ½ L= 2.5 MT S/ 10,266.00 soles, 01 Pedestal Chumacera, Volante y Eje Inoxidable 304 De E= 1 ¼ 3.0MT S/ 10,541.00 soles, 22 Unidades Pantallas de PVC 2.44 x 2.70 x 40 MM S/ 231,693 soles), **Oficina Control de Calidad de Agua Potable** (Electrodo de Sodio Ise de NA y Accesorios S/ 8,260.00 soles, Electrodo de PH Intellical PH101 S/ 3,380.00 soles, 03 Turbidímetro Mod. Thermo Scientific-AQ4500 Orrión-400NTU S/ 44,850.00 soles, Campana Extractora de Gases COD. FH1200-Biobase S/ 19,500.00, 02 Micropipetas Autoclavable de Volumen Variable – rango 100-100UL S/ 5,300.00 soles), **Oficina Imagen Institucional localidad Jaén** (Ventilador Industrial 30 Pulgadas JBO S/ 750.00 soles), **Fuente MRSE** (02 Equipo de Sensor de Caudal 3 en 1 Sistema de Medición de Flujos S/ 27,658.00 soles), **VMA Monitoreo y Análisis**(Multiparámetro Portátil de PH/Conductividad Orión Star A325 S/ 13,293.40), **Oficina Catastro Técnico Localidad Jaén** (GNSS Diferencial – GPS S/ 36,690.00 soles). **Equipos Informáticos** Por el Valor S/ 88,968.51 soles que representa en una disminución de -14.71% con respecto al año 2022 está determinado por la adquisición en **Oficina de Órgano de Control Interno localidad Jaén** (Laptop HP Core I7-12700H 16 GB DDR5 4800MHZ S/ 4,123.11 soles, 01 Monitor LG 24MK430H-B S/ 560.00 soles, Impresora Multifuncional Empresarial Laser Color Broter MFC-L8900 S/ 3,300.00 soles), **Oficina Distribución y Recolección de Agua, Alcantarillado localidad Jaén**(Laptop Lenovo Legión Intel Core i7-10750h 16GB 2.6GHZ S/ 6,700.00 soles, CPU Intel Corel I7 – 12700F – 1.6/4.9 GHZ 16 GB s/ 6,800.00 soles, Monitor LG 24 Pulgadas 24MK430H-B S/ 690.00 soles) **Oficina VMA Implementación localidad Jaén** (Impresora Multifuncional EPSON ECOTANK I4260 C11CJ633.03 S/ 916.18 soles), **Oficina de Logística localidad Jaén** (Impresora Multifuncional Laser(Equipo Multifuncional Toshiba E-Estudio S/ 19,999.98 soles) **Gerencia Operacional localidad Jaén** (Impresora Multifuncional Laser(MFC-L8900CDW S/ 3051.69 soles) **Oficina Catastro Técnico localidad Jaén**(01 Aeronave Piloteada a Distancia (RPA) DRONE S/ 26,113.16 soles), **Oficina Almacén localidad jaén** (Pantalla LCD Con Retroiluminación S/ 384.63 soles, CPU Inter Core i7-12700 RAM 32 GB DDRA4 3200 400MHZ s/ 3,479.34 soles), **Oficina Catastro Comercial localidad Jaén** (Monitor Teros LED S/ 380.00 soles, CPU Intel Corel i7 – 12700 KF 3.6/5.00ghz, 32MB S/ 4,690.00) **Oficina Comercial localidad San Ignacio**(Impresora Multifuncional Lasser S/ 3,102.52 soles) **Oficina Administrativa Localidad de San Ignacio** (CPU Intel Corel i7 – 12700 RAM 32 GB DDRA 3200 400 MHZ RHINOBOX KERO S/ 3,302.83 soles, Monitor LCD Con Retroiluminación S/ 380.41 soles.

Trabajos y Obras en Curso: se ha incrementado en S/ 2,540,540.00 con respecto al año 2022 que representa el 1,979.40% que corresponde (Valorización N.º 02 hasta 07 más supervisión S/ 2'290,360.38 soles más Adicional de Obra N° 01 S/ 250,178.94 soles, aprobado con Resolución de Gerencia General N.º 064-2023-EPS -MARAÑÓN SA.

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

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
- Plantas Productoras				
- Edificaciones - incluye instalaciones	96,809,256	88,983,475	7,825,781	8.8
- Maquinarias y Equipos de Explotación	1,353,306	1,152,893	200,413	17.4
- Unidades de Transporte	564,347	464,187	100,160	21.6
- Muebles y Enseres	67,370	55,955	11,415	20.4
- Equipos diversos - incluye equipos de cómputo.	1,659,899	1,433,590	226,309	15.8
- Herramientas y Unidades de Reemplazo			0	
- Construcciones y Obras en Curso			0	
TOTAL	100,454,178	92,090,100	8,364,078	9.1

COMENTARIOS.

Depreciación Acumulada, Planta y Equipo, con relación al año 2022 se incrementado S/ 8'364,078 soles variación porcentual 9.1% está determinado:

Edificaciones - Incluyen Instalaciones, con respecto al año 2022 existe un incremento S/ 7'825,781.00 soles que representa al 8.8%, depreciación año 2023.

Maquinaria y Equipos de Explotación, se incrementa S/ 200,413.00 soles, que represente el 17.4.% esta variación esta determina por la depreciación año 2023.

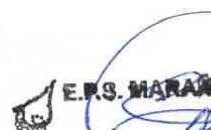
Unidades de Transporte, se incrementa en S/ 100,160.00 soles, que representa el 21.6% por la depreciación año 2023.

Muebles y Enseres, en este rublo con relación al año 2022 de incrementa en S/ 11,415 soles, que representa el 20.4%, depreciación año 2023.

Equipos Diversos-incluye Equipos de Cómputo, con relación al año 2022 se ha incrementado S/ 226,309 soles, representa el 15.8%, depreciación del periodo año 2023.


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


E.P.S. MARAÑÓN S.A.
Ing. José R. Jiménez Torrejón
(e) GER. ADMIN. Y FZAS.


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

NOTA N° 20 ACTIVOS INTANGIBLES

ACTIVOS INTANGIBLES (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
- Concesiones, Licencias y Otros Derechos			-	
- Patentes y Propiedad Industrial			-	
- Programas de Computadora (Software)	156,108	156,108	-	-
- Costos de exploración y Desarrollo			-	
- Formulas, Diseños y Prototipos			-	
- Reservas de Recursos Extraíbles			-	
- Plusvalía Mercantil			-	
- Otros Activos Intangibles			-	
- Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-110,789	-99,078	-11,711	11.8
TOTAL	45,319	57,030	-11,711	-20.5

COMENTARIOS.

Con respecto al año 2021 Los Activos Intangibles han disminuido en S/ -11,711 soles, que corresponde al - 20.5%, corresponde a la amortización año 2023 (enero – diciembre)

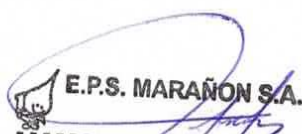
NOTA N.º 21 ACTIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS DIFERIDAS

ACTIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS DIFERIDAS (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
- Impuesto a la Renta Diferido			-	
- Provisión de Cobranza Dudosa por aplicar al impuesto a la Renta 2020	37,304	44,816	- 7,512	- 16.8
- Provisión de Cobranza Dudosa por aplicar al impuesto a la Renta 2022	37,500	47,641	- 10,141	- 21.3
- Provisión de Cobranza Dudosa por aplicar al impuesto a la Renta 2023	27,881			
- Seguros Pagados Por Adelantado	2,106	2,201	- 95	- 4.3
- Vacaciones Devengada 2023 y Pagadas después de la DDJJ	26,018	24,736	1,282	5.2
- Activo Diferido Por Perdida Tributaria 2022	907,641	907,641	-	
- Activo Diferido Por Perdida Tributaria 2023	888,696			
- Provisiones por litigios	13,622			
- Plusvalía Mercantil			-	
- Otros Activos Intangibles			-	
- Amortización Acumulada de Activos Intangibles			-	
TOTAL	1,940,768	1,027,035	913,733	89

COMENTARIOS.

Con respecto al año 2022 se ha incrementado S/913,733 soles que corresponde al 89% a la determinado del Impuesto a la Renta con la diferencia temporales ejercicio 2023. La disminución del activo diferido por impuesto a la renta en referencia a la adición temporal de cobranza dudosa provisionado del periodo 2020, y 2022 corresponde a las recuperaciones de cuentas de cobranza dudosa el equivalente a la tasa del impuesto a la renta (29.50% régimen general), para el periodo 2023 el gasto por provisión de cobranza dudosa al no ser aceptado tributariamente han generado una adición temporal para efectos de la determinación del impuesto a la renta (Art. 21 -f Reg. LIR), generando un activo diferido por impuesto a la renta diferido por 27,881. el activo diferido generado seguros pagados en el periodo 2022 ha sido revertidos en su totalidad el importe de 2,201 en el periodo 2023 ya que corresponde la aceptación de su deducibilidad en dicho periodo y para el periodo en curso 2023 nuevamente se han generado un activo diferido por los seguros no devengados en el periodo 2023 generándose un activo diferido por impuesto a la renta de S/ 2,106 soles (base legal art. 57 LIR) siendo su deducibilidad en el periodo siguiente. El activo diferido por impuesto a la renta de adiciones temporales de las vacaciones devengadas en el periodo 2022 y pagadas después del vencimiento de la DDJJ anual 2022 por el importe de S/ 24,736 soles, han sido revertidas en el periodo 2023 por cumplir con su deducibilidad de acuerdo al artículo 37 de la LIR inciso v), para el periodo 2023 se ha generado un activo por impuesto a la renta diferido por las vacaciones devengadas y no pagadas dentro del vencimiento de la DDJJ anual 2023 generándose un activo por impuesto a la renta diferido de 26,018, el cual será deducible en el periodo que se paguen según lo establecido en el artículo 37 inciso v) de la LIR. se ha generado un activo por impuesto a la renta diferido por la pérdida tributaria generada en el periodo 2022 por S/ 907,641 soles, el mismo que debido que en el periodo 2023 seguimos con pérdida no se ha podido compensar, además para el periodo 2023 al seguir teniendo pérdida tributaria igualmente se ha generado un activo por impuesto a la renta por S/ 88,696 soles, el activo por impuesto al renta diferido de las perdidas tributarias son generadas con la finalidad de dar cumplimiento a la normativa contable ya que la misma norma tributaria nos permite deducir para efectos del impuesto a la renta en el periodo que se obtenga una utilidad o renta neta imponible siendo un beneficio económico ya que el mismo estado nos reconoce que la pérdida será compensada con la utilidad y así determinándose un menor pago por impuesto a la renta en el periodo que corresponda, teniendo un derecho a nuestro favor diferido, cabe resaltar que el sistema aplicado de arrastre de perdidas es el sistema "A" del cual solo permite deducir la pérdida tributaria para efectos del impuesto a la renta en un periodo de 4 años a partir de allí se pierde el beneficio. Para el periodo 2023 también se han provisionado litigios laborales que según Inciso f) del Artículo 44° de la Ley, Informe N° 054-2015-SUNAT/5D0000. RTF, N° 7045-4-2007. No corresponde su deducibilidad en el periodo 2023 por lo que se han generado una adición temporal generándose un activo por impuesto a la renta de S/. 13,622.00 soles.

**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**
Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo
CONTADOR GENERAL**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**
Ing. José R. Jiménez Torrejón
(e) GER. ADMIN. Y FZAS.**E.P.S. MARAÑÓN S.A.**
C.P.C. Faustino Ramírez Mas
GERENTE GENERAL

NOTA N.º 22 OTROS ACTIVOS.

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
- Bienes de Arte y Cultura			-	-
- Monedas y Joyas.			-	-
- Bienes entregados en comodato			-	-
- Bienes Recibidos en Pago (adjudicados y Realizables)			-	-
- Otros Activos.			-	-
- Fondos Sujetos a Restricción	117,823		-	-
TOTAL	117,823	0	117,823	-

COMENTARIOS.

Fondos Sujeto a Restricción, están terminado por el embargo realizado por el Ministerio de Economía y Finanzas deuda de UTE-Fonavi S/ 47,910.00 realizado a la Cta. Ahorros Banco Continental N° 020095374 por orden del 37 Juzgado Especializado en lo Civil de Lima Expediente N° 13586-2000-0-1801-jr-ci17, embargo en forma de retención realizado a la Cta. Cte. N°300-2288860 Banco Interbank S/ 22,600 soles por el expediente N° 212-2018-0-1703-JR-LA-01, ordenado por el Juzgado de trabajo transitorio de Jaén, seguido por el Trabajador señor Nicolas Valdivia Araujo, embargo en forma de retención por la Superintendencia Nacional de Fiscalización Laborar por la suma de S/ 18,593.00 soles expediente N° 039931-2021-SUNAFIL, Retención en forma de retención por la suma de S/ 28,720.48 soles Banco Interbank, según expediente N° 00424-2018-0-1703-JR trabajador Víctor Cabrera Víctor Raúl.

NOTA N.º 25 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES (NETO) - CORRIENTE

(En soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar no emitidos - Bienes			0	
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar no emitidos - Servicios			0	
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitidos - Bienes	507,920	870,897	-362,897	-41.7
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitidos - Servicios			0	
Anticipos recibidos de clientes			0	
Letras por pagar			0	
Honorarios por pagar	2,400	36,570	-34,170	-93.4
Otras Cuentas por pagar comerciales			0	
TOTAL	510,320	907,467	-397,147	-43.8

COMENTARIOS.

Con respecto al año 2022 las **Cuentas por Pagar Comerciales** ha disminuido en S/-397,147.00 soles, que corresponde variación porcentual de -43.8%, que está reflejado en:

Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitidos -Bienes: existe una disminución S/ -362,897 soles que representa -41.7% en comparación del año 2,022, se está pagando con puntualidad a todos los proveedores quedando pendiente las facturas mes de diciembre 2023 por la compra de insumos para el tratamiento del Agua, suministros para conexiones domiciliarias de agua y alcantarillado y otras compras de bienes.

Honorarios por pagar, en este rubro ha disminución con relación al año 2022 en S/ -34,170.00 soles, representa -93.4%, quedando pendiente los emitidos en diciembre 2023.

NOTA N° 26 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

OTRAS CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTE (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
- Tributos, contraprestaciones y aportes por Pagar	31,201	36,183	-4,982	-13.8
- Gobierno Nacional			0	
- Instituciones Publicas	31,201	36,183	-4,982	-13.8
- Gobiernos Locales			0	
- Certificados tributarios y otros costos administrativos			0	
- Cuentas por pagar a los Accionistas (Socios) y directores			0	
- Reclamaciones de Terceros	665,432	59,452	605,980	1,019.3
- Pasivos por Instrumentos Financieros	4,455,791	4,343,118	112,673	2.6
- Pasivos por compra de Activo Inmovilizado				
- Participaciones de terceros en acuerdos conjuntos				
- Depósitos recibidos en garantía				
- Subsidios Gubernamentales				
- Donaciones condicionadas				
- Otras cuentas por pagar	29,341,020	28,561,254	779,766	2.7
TOTAL	34,493,444	33,000,007	1,493,437	4.5

COMENTARIOS:

Otras Cuentas por Pagar, se incrementó con relación al año 2023 en S/ 1,493,437 en una variación porcentual de 4.50%, está determinado:

Tributos, contraprestaciones y aporte por pagar, se tiene una disminución S/-4,982, representa el -13.8% con relación al año 2022, está determinado en la disminución de provisión de tributos por pagar (Impuesto A la Renta de 3er Categoría S/ -3,328.00, provisión Sunass del 1% Ley 27332 Aporte 1% S/ -

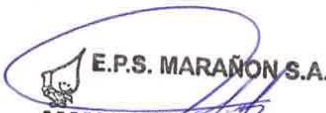
1,742.00 del total facturado al mes de diciembre 2022, resultado de la disminución de facturación por el mes de diciembre 2023 en S/ -222,321.20 soles con respecto al año 2023.

Reclamos de Terceros, se ha incrementado S/ 605,980.00 soles que corresponde al 1,019.3% con relación al año 2022, determinado por el incremento de retenciones en **garantía al Proveedor MYPE por el fiel cumplimiento de los contratos de servicios S/ 349,277.31** (Grupo Soto Green House EIRL S/ 18,737.60 soles, German Contratistas EIRL S/ 258,959.18, Negocios Antony Car SAC. S/ 8,230.00 soles, Arquitectos E Ingenieros SAC S/29,000.00 soles, Shogun Security corporation SRL S/ 33,578.79 soles, Requejo Constructora & Multiservicios EIRL S/ 771.74) **Retenciones Judiciales a trabajadores en Planillas S/ 2,375.12 soles** (Jiménez Torrejón José Ramon S/ 754.80 soles, Díaz Pérez Aldo Heberth S/ 930.10, Segura Guerrero Saul Eli S/ 490.22, Álvarez Fernández Benjamín S/ 200.00 soles) **Sentencias Judiciales Por trabajadores en materia laboral S/ 72,447.07 soles** (Oscar Ivan Lizzety Suarez S/ 42,000.00 soles, Víctor Carranza Cabrera S/ 4,720.48 soles, Gonzalo Muñoz Linares S/ 6,656.68 soles, Heredia Saavedra David Manuel S/ 19,069.91 soles, **Pagos por Multa Sunafil S/ 156,846.89 soles** (Expediente de pago N° 00941-2024-Sunafil/GG/DAD/UCEC denuncia trabajador Merly Jesús Tarrillo Cruzalegui S/ 52,698.89 soles, Resolución Segunda Instancia de Intendencia N°154-2023-SUNAFIL/IRE-CAJ, Expediente Sancionador N° 288-2023 PS/SUNAFIL/IRE-CAJ/SISE por inspección laboral a la localidad de San Ignacio S/ 104,148.00 soles) **Deuda Sindicato SITEESAM** por aporte retenidos en Planilla a trabajadores por S/ 2,680.00 soles por el año 2023, **Deposito no identificados** pendiente de devolución S/ 22,351.61 soles

Pasivo por Instrumentos Financieros, corresponde a la Deuda Directa con FONAVI se ha incrementado en S/112,673, corresponde al 16.1% actualización de intereses moratorios año 2023.

Otra Cuenta Por Pagar, se incrementó S/ 779,766 soles, por la actualización de intereses moratorios de la Deuda Indirecta de FONAVI.


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


E.P.S. MARAÑÓN S.A.
Ing. José R. Jiménez Torrejón
(e) GER. ADMIN. Y FZAS.


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

NOTA N.º 28 PROVISIONES

PROVISIONES - CORRIENTE (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN	
			S/	%
- litigios	46,176		46,176	
- Civiles				
- Laborales	46,176			
- 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	46,176	0	46,176	0.0

COMENTARIOS:

Provisiones litigios Laborales, está determinado por el expediente 06472-2023-0-1703-J por la trabajadora Yanet Mirez Sandoval por el importe S/ 46,176.00 soles, Indemnización por daños y perjuicios.

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

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
Ing. José R. Jiménez Torrejón
(e) GER. ADMIN. Y FZAS.

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

NOTA N.º 31 BENEFICIOS A LOS EMPREADADOS

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - CORRIENTE (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
- Beneficios Directos	235,055	234,694	361	0.2
- Sueldos y Salarios por Pagar				
- Gratificaciones Por Pagar				
- Comisiones y Remuneraciones en Especie por Pagar				
- Vacaciones por pagar	196,978	195,977	1,001	-0.5
- Participaciones de los Trabajadores				
- Compensación por tiempo de servicios	38,077	38,717	-640	-1.7
- Pensión de Jubilaciones (D.L. N° 20530)				
- Otros Beneficios del Empleado por Pagar				
- Contribuciones del Empleador y Aportes a Fondos	47,500	45,807	1,693	3.7
- Essalud.	20,302	19,601	701	3.6
- ONP	11,329	10,590	739	7.0
- Contribución al SENATI				
- Contribución al SENCICO				
- Administradoras de Fondos de Pensiones AFP	15,869	15,616	253	1.6
- Empresas Prestadoras de Servicio de Salud				
- Otras Contribuciones y Aportes				
TOTAL	282,555	280,501	2,054	0.7

COMENTARIOS:

Beneficios a los Empleados, con relación al año 2022 se ha incrementado en S/ 2,054.00 soles que corresponde al 0.7% corresponde:

Beneficios Directos, se ha incrementado con relación al año 2022 en S/ 361.00 soles, que representa el 0.2%, está determinada:

1. **Vacaciones por Pagar**, con relación al año 2022 se ha incrementado en S/ 1,001.00, que representa el 0.5%, determinado por las provisiones de vacaciones año 2022 con respecto al año 2023, este incremento se debe por el ingreso de cuatro trabajadores por procesos judiciales y uno fue contratado como personal de confianza.
2. **Compensación por Tiempo de Servicio**, existe una disminución con relación año 2022, S/ -640.00 soles, representa -1.7% determinado por la corrección de provisión año 2022 al momento de realizar el depósito año 2023.

Contribuciones al empleador y aportes al fondo, se ha incrementado S/ 1,693.00 soles que corresponde al 3.7%, con relación año 2022 determinado:

1. **Essalud**, se ha incrementado en S/ 701.00 soles que corresponde al 3.6% está determinado por la incorporación de nuevos trabajadores, cuatro por procesos judiciales, uno fue contratado como personal de confianza.
2. **ONP**, se incrementó con relación al 2,022 en S/ 739.00 soles que representa 7% por el ingreso de nuevos trabajadores en este fondo de jubilación.
3. **Administración de fondos de pensiones AFP**, se ha incrementado con relación al año 2022 en S/ 253 soles que corresponde a 1.6%, por el ingreso de nuevos trabajadores en este fondo de jubilación.

NOTA N.º 41 INGRESOS DIFERIDOS.

INGRESOS DIFERIDOS (NETO)
(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
Pasivo Diferido Neto	7,063,590	7,017,821	-45,769	
Subsidios Recibidos	7,063,590	7,017,821	-45,769	
- Subsidio Recibido del MVC	3,838	3,838		
- Subsidio Recibido de OTASS	6,631,052	7,013,983	-382,931	-5.5
- Subsidio Recibido de MVC-Bellavista	428,700			
TOTAL	7,063,590	7,017,821	45,769	0.7

COMENTARIOS:

Ingresos Diferidos, están determinado por los subsidios recibidos tanto del MVC y OTASS, con relación al año 2022 ha incrementado en S/ 45,769.00 soles que corresponde al 0.7% corresponde:

Subsidio Recibido del MVCS, el incrementado de S/ 428,700.00 soles, transferencia realizada para el pago del supervisor del proyecto "Ampliación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado Sanitario y Disposición Sanitaria de Excretas de 6 Localidades del Distrito de Bellavista – Provincia de Jaén – Departamento de Cajamarca" obra ejecutada por la Municipalidad Distrital de Bellavista de la Provincia de Jaén.

Subsidio Recibido de OTASS, con respecto al año 2021 ha disminuido en S/ -382,931 que represente el 5.5%, por la aplicación de este fondo en la adquisición de S/ 252,500 soles para Panta de Tratamiento de Agua Potable Magllanal N° 01 localidad de Jaén(Pedestal Chumacera, Volante y Eje Inoxidable 304 de E= 1 ½ L=2.5mt y Válvula de Compuerta o Valvula Tipo Wefer DN300mm para Sistema de Maniobra de la Válvula S/ **10,266.00** soles, Pedestal Chumacera, Volante y Eje Inoxidable 304 de E=1 ¼ L=3.0mt y Válvula de Compuerta o Válvula Tipo Wefer DN300mm para Sistema de Maniobra de la Válvula S/ **10,541.00** soles, 22 unidades Pantallas de PVC 2.44 x 2.70 x 40mm S/231,693.00 soles) de la depreciación de maquinaria y equipos (comprados con transferencias de OTASS) que se viene aplicando año a año hasta agotar la vida útil.

NOTA N° 42 CAPITAL.

CAPITAL (En Soles)

Nombre Razón Social de los Accionistas	N° Acciones	Clases de Acciones	Particip %	Valores Históricos	
				2023	2022
Municipalidad provincial de Jaén	861,151	Nominativa	69	865,151	861,151
Municipalidad provincial de San Ignacio	386,894	Nominativa	31	386,894	386,894
TOTAL	1,248,045		100	1,248,045	1,248,045

COMENTARIOS:

Capital Social EPS MARAÑÓN SA, se mantiene el mismo importe con relación al año 2022 S/ 1'252,045 soles capital suscrito y pagado, no existe variación.

NOTA N° 44 CAPITAL ADICIONAL.

CAPITAL ADICIONAL (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			2023	2022
<u>Capital Adicional</u>				
Aportes				
PRONAP - Donaciones de años 1998	383,912	383,912		
Gobierno Regional Cajamarca de obra Saneamiento	138,912,616	138,912,616		
TOTAL	139,296,528	139,296,528		

COMENTARIOS:

Capital adicional, están determinado por los aportes realizado por PRONAP 1998 y por la Obra saneamiento que fue ejecutada por el Gobierno de Cajamarca, con relación al año 2022 no existe variación, pues hasta la fecha no se transfiere dicha obra.

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

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
Ing. José R. Jiménez Torrejón
(e) GER. ADMIN. Y FZAS.

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

NOTA N.º 47 RESULTADOS ACUMULADOS.

RESULTADOS ACUMULADO

(En soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
Utilidades Acumuladas				
Ajustes de Periodos Anteriores por mayores utilidades o menores perdidas				
Ingresos de años anteriores - Cambios en Políticas Contables y errores Contables				
Pérdidas Acumuladas	-92,762,337	-89,386,806	-3,375,531	3.8
Ajustes de Periodos Anteriores por mayores Perdidas o menores utilidades				
Gastos de años anteriores - Cambios en Políticas Contables y errores Contables	-531			
aplicación de utilidades por dividendos o apropiación a reservas				
Cobertura de Perdidas				
TOTAL	-92,762,868	-89,386,806	-3,376,062	3.8

COMENTARIOS:

Resultados Acumulados, están determinado por las pérdidas acumuladas, gastos de años anteriores cambios por errores contables, con relación al año 2022 ha aumentado en S/ 3,376,062 soles que corresponde al 3.8% corresponde:

Perdida Acumuladas, se incrementó con relación al año 2022 en S/ 3,375,531.00 soles, que representa al 3.8%, que corresponde a la pérdida del año 2023.

Gastos de Años Anteriores Errores Contable, con respecto al año 2022 ha aumentado en S/ 531.00 soles.

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

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
Ing. José R. Jiménez Torrejón
(e) GER. ADMIN. Y FZAS.

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

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR FUNCION (NOTAS)

NOTA N° 50 PRESTACIONES DE SERVICIOS

PRESTACIÓN DE SERVICIOS

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
Prestación de Servicios -Terceros				
Prestación de Servicios Complementarios				
Servicios de energía eléctrica y alumbrado publico				
Peaje y uso de sistemas de transmisión - energía eléctrica				
Prestación de servicios de agua potable y alcantarillado	12,799,296	11,384,928	1,414,368	12.4
Servicio de conexiones - Servicios básicos (energía eléctrica y agua)	593,530	241,587	351,943	145.7
Servicio colaterales - Servicios básicos (energía eléctrica y agua)	950,394	1,223,473	-273,079	-22.3
Cargo fijo - Servicios básicos (energía eléctrica y agua)	592,880	488,117	104,763	21.5
Alquiler de terrenos y edificaciones				
Alquiler de maquinarias y equipos				
Prestación de Servicios -Relacionadas				
Descuentos / Devoluciones sobre ventas				
Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos - Terceros				
Descuentos, rebajas y bonificaciones concedidos - Relacionadas				
Otras prestaciones de servicios - ingresos operativos				
TOTAL	14,936,105	13,338,105	1,597,995	12.0

COMENTARIOS:

Prestación de Servicios, Agrupa el total facturado por Servicios de Pensiones Agua, Alcantarillado, Cargo Fijo, servicios por conexiones de agua - alcantarillado y Servicios Colaterales que presta la EPS Marañón S.A en la localidad de Jaén, Bellavista y San Ignacio por el año terminado Ejercicio Año 2,023. Con respecto al año 2022 se ha incrementado en S/ 1,597,90.00 soles, que representa el 12% debido a la integración de nuevos usuarios y la incorporación de usuarios de los diversos Comités de Agua que existen en la localidad de Jaén que administran agua no apta para el consumo humano, esto se debe desde la puesta en funcionamiento de la obra MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DE LOS SISTEMAS DE AGUA POTABLE Y TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES – CIUDAD JAEN, realizada por PROREGION del Gobierno Regional de Cajamarca y las obras de ampliación de agua que viene realizando nuestra EPS a través de convenios con usuarios e Instituciones Publica.


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


E.P.S. MARAÑÓN S.A.
Ing. José R. Jiménez Torrejón
(e) GER. ADMIN. Y FZAS,


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

NOTA N° 51 COSTOS DE VENTAS

COSTO DE VENTAS

(En Soles)

DETALLE POR CUENTAS	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
Compras y consumo de suministros				
Compra de energía				
Compras de petróleo crudo y productos refinados				
Peaje de generación, transmisión y distribución				
Costo de Servicios de Agua Potable	7,664,727	7,343,130	321,597	4.4
Costo de Servicios de Alcantarillado	5,487,023	5,620,883	-133,860	-2.4
Depreciación y amortización				
Depreciación de activos por derecho de uso				
Variación de inventarios				
Gastos diversos de gestión				
Gastos de personal				
Servicios prestados por terceros				
Gastos por tributos				
Participación en las utilidades				
Desvalorización de inventarios				
Seguros				
Otras provisiones				
Otros costos de venta				
Costo de ventas - Relacionadas				
TOTAL	13,151,750	12,964,013	187,737	1.4

COMENTARIOS

Costo de Venta, está conformado por el Costo directo e indirecto de Producción en los servicios de agua y alcantarillado, con respecto al año 2022 existe un incremento de S/ 187,737 que representa el 1.4%, está determinado:

COSTO DE SERVICIOS DE AGUA, con respecto al año 2022 se incrementó S/ 321,597.00 soles representa el 4.4%, este incremento esta determina mayor compra de insumos para el tratamiento de Agua S/ 72,709.00 soles, mayor compra en suministros S/ 296,043.00 soles

COSTO DE SERVICIOS DE ALCANTARILLADO, se tiene una disminución de S/ -133,860 soles que representa el -2.4% con respecto al año 2022 está determinado por la disminución se servicios de tercer (consultorías y servicios eventuales), en suministros diverso que corresponde a compra de accesoría para conexiones.

La distribución de los costos está determinada:

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

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
Ing. José R. Jiménez Torrejón
(e) GER. ADMIN. Y FZAS.

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

9021	COSTO DE PRODUCCIÓN DE AGUA	2023	2022
	Materia Prima	1'030,329	957,620
	Cargas de Personal	979,886	998,317
	Combustibles y Lubricantes	123,963	74,186
	Servicios de Terceros	705,736	754,421
	Cargas Diversas de Gestión	13,376	11,053
	Depreciación	3'872,328	3'904,467
	Tributos	24,084	24,084
	Suministros Diversos	<u>915,025</u>	<u>618,982</u>
	TOTAL, COSTO DE PRODUCCIÓN	7'664,727	7'343,130
		2023	2022
9121	COSTO DE ALCANTARILLADO		
	Cargas de Personal	586,028	497,361
	Servicios de Terceros	224,725	220,293
	Cargas Diversas de Gestión	54,953	8,457
	Depreciación	4'204,037	4'247,100
	Tributos	00	00
	Consumo de Suministros	355,149	524,147
	Combustibles y Lubricantes	<u>62,086</u>	<u>123,526</u>
	TOTAL, COSTO DE ALCANTARILLADO	5'487,023	5'620,883
	TOTAL, COSTO DE VENTAS	<u>13'151,750</u>	<u>12'964,013</u>

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

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
Ing. José R. Jiménez Torrejón
(e) GER. ADMIN. Y FZAS.

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

NOTA N° 52 GASTOS DE VENTA Y DISTRIBUCIÓN

GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCIÓN

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
Servicios Prestados por terceros	406,604	389,967	16,637	4.3
Gasto de Personal	812,549	764,573	47,976	6.3
Tributos	139,436	126,452	12,984	10.3
Materiales y suministros diversos	347,344	185,576	161,768	87.2
Gastos Diversos de Gestión	46,439	27,238	19,201	70.5
Depreciaciones y amortizaciones	127,220	125,175	2,045	1.6
Estimación de cobranza dudosa	94,513	161,496	-66,983	-41.5
Desvalorización de inventarios				
Participación de trabajadores				
Seguros				
Provisión contingencias tributarias				
Provisión contingencias administrativas				
Otras Provisiones del ejercicio				
Gastos de administración - Relacionadas				
Otros Gastos de administración				
TOTAL	1,974,105	1,780,477	193,628	10.9

COMENTARIOS.

Gastos de Venta y Distribución, con relación al año 2022 ha aumentado en S/ 193,628 que representa el 10.9%, determinado por el mayor gasto en el rubro **Servicios Prestados por Terceros se incrementa en S/ 16,637 soles** por servicios de instalación de medidores, servicios en toma de lectura de consumo de agua, servicios reparto de recibos de agua, comisiones de servicios de cobranza por recibos agua cars., **Gasto de Personal se incrementa S/ 47,976 soles** por incremento de un personal obrero y empleado por reposición mediante sentencias judiciales., **Tributos se incrementa S/ 12,984 soles** esta determina por el aporte del 1% del total facturado por la prestación de servicios de agua y alcantarillado y otros ingresos que se realiza a Sunass ley 27332, en el año 2023 de incremento los ingresos en S/1'597,995.00 soles por lo tanto de a pago del aporte es mayor., **Materiales y Suministros Diversos se incrementó en S/ 161,768 soles** por las mayores compra de accesorios y herramientas para instalaciones de nuevas conexiones de agua, para reparaciones, cortes y aperturas de servicios de agua., **Gastos Diversos de Gestión se incrementó en S/ 19,201 soles** está determinado por variaciones de ajuste de facturación., **Depreciación y Amortización se incrementa en S/ 2,045 soles** por el incrementado en compras de Inmuebles Maquinaria y Equipo por lo tanto existe un incremento de depreciación.


Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo
CONTADOR GENERAL.


Ing. José R. Jiménez Torrejón
(e) GER. ADMIN. Y FZAS.


C.P.C. Faustino Ramirez Mas
GERENTE GENERAL

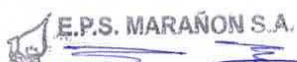
NOTA N° 53 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
Servicios Prestados por terceros	1,281,302	678,498	602,804	88.8
Gasto de Personal	1,588,700	1,435,315	153,385	10.7
Tributos	8,486	11,412	-2926	-25.6
Materiales y suministros diversos	234,702	190,493	44,209	23.2
Gastos Diversos de Gestión	425,107	198,059	227,048	114.6
Depreciaciones y amortizaciones	172,494	149,395	23,099	15.5
Estimación de cobranza dudosa				
Desvalorización de inventarios				
Participación de trabajadores				
Seguros				
Provisión contingencias tributarias				
Provisión contingencias administrativas	46,176			
Otras Provisiones del ejercicio				
Gastos de administración - Relacionadas				
Otros Gastos de administración				
TOTAL	3,756,967	2,663,172	1,093,795	41.1

COMENTARIOS.

Gastos Administrativos agrupan todos los gastos que son factibles para el funcionamiento de la EPS, aumentado en S/ 1,093,795.00 Soles que representa el 41.1%, determinado por el mayor gasto en el rubro **Servicios Prestados por Terceros S/ 602,804.00** determinado por servicios prestados por profesiones y técnicos como servicios no personales por el importe S/ 363,320.00 soles y consultorías S/ 239,489.00 soles para implementación de observaciones de Auditorias (saneamiento físico Legal de Bienes, implementación de control interno, digitalización de documentos para archivo central de la EPS.), **Gastos de Personal de S/ 153,385.00** soles incremento de personal por reposición mediante sentencias judiciales y contratación de personal de confianza en la oficina de contabilidad, oficina de OTI, Oficina de Logística y Control Patrimonial y Oficina de Control Interno), **Materiales y Suministros Diversos S/ 44,209.00**, por la compra en útiles de aseo y limpieza, útiles de escritorio suministros para impresora en mayo cantidades, **Cargas de gestión S/ 227,048.00** soles, está determinado por multas por Sunass, Sunat ministerio de trabajo y procesos judiciales por sentencias Judiciales y por sentencias laborales de la Superintendencia Nacional de Fiscalización Laboral -SUNAFIL con respecto al año 2022., **Depreciación y Amortización S/ 32,099** soles por el incrementado en compras de Inmuebles Maquinaria y Equipo por lo tanto existe un incremento de depreciación.


Dr. C.P.C. Edgar Baca Castillo
CONTADOR GENERAL


Ing. José R. Jiménez Torrejón
(e) GER. ADMIN. Y FZAS.


C.P.C. Faustino Ramírez Mas
GERENTE GENERAL

NOTA N° 54 OTROS INGRESOS OPERATIVOS.**OTROS INGRESOS OPERATIVOS**

(En Soles)

DETALLE POR CUENTAS	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
Otros Ingresos			0	
Transferencias y Donaciones Recibidas Por Otass	466,930	629,464	-162,534	-25.8
Recuperación Cobranza Dudosa	59,847	26,344	33,503	127.2
Otros ingresos de Gestión	23,122	22,263	859	3.9
Impuesto renta diferido	913,731	951,731	-38,000	-4
TOTAL	1,463,630	1,629,802	-166,172	-10.2

COMENTARIOS.

Otro Ingresos Operativos. En comparación con el año 2022 ha disminuido en S/ -166,172 soles teniendo una variación porcentual en -10.2%, está terminado por **Transferencias y Donaciones Recibidas por Otass S/-162,534 soles** a disminuido por la aplicación de la depreciación de la maquinaria dona y comprada con recursos de transferencias de Otass a resultados del ejercicio, **Recuperación Cobranza Dudosa S/ 33,503.00 soles** está determinado por la recuperación de la cartera de cobranza dudosa que año a año se viene recuperando, Gerencia Comercial está elaborando un plan de trabajo para la recuperación de la cartera morosa y el quiebre de deudas., **Otros Ingresos S/ 859.00 soles.** Determinado por ingresos diversos por sobrantes de caja cobro de penalidades, **Impuesto a la Renta Diferido S/ -38,000 soles** determinado por la aplicación de gasto que fueron adicionado en Declaración Jurada IR por el año 2022 y aplicados durante la Declaración Jurada IR más adiciones y deducciones año 2023.

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

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
Ing. José R. Jiménez Torrejón
(e) GER. ADMIN. Y FZAS.

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

NOTA N° 55 GASTOS FINANCIEROS.

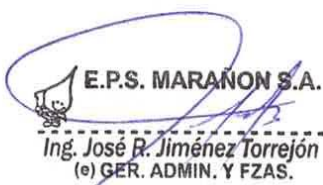
GASTOS FINANCIEROS (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	
			S/	%
Gastos Financieros			0	
Intereses Moratorios:			0	
Deuda Directa UTE FONAVI	112,673	779,766	-667,093	-85.6
Deuda Indirecta UTE FONAVI	779,766	603,126	176,640	29.3
TOTAL	892,439	1,382,892	-490,453	-35.5

COMENTARIOS.

Gastos Financieros, en comparación con el año 2022 ha disminuido en S/ -490,453.00 soles que representa una variación porcentual de -35.5%, comprende la actualización de interés moratorios de la deuda que mantiene la EPS con UTE FONAVI, se matiné un saldo negativo por la deuda Directa por que el año 2022 al actualizar esta deuda de cálculo y se está regularizado el año 2023


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


E.P.S. MARAÑÓN S.A.
Ing. José R. Jiménez Torrejón
(e) GER. ADMIN. Y FZAS.


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