

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2022

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.



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



E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Miquel A. Atoche Huidalgo
C.G.R. ADMIN. Y F.Z.O.



E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Cynthia M. Ríos Ruiz
GERENTE GENERAL

NOTA N° 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
- Caja y Fondos Fijos / Disponible	3,800	4,212	-412.00	-9.8
- Efectivo y cheques en Tránsito			0	
- Cuentas Corrientes	12,758,565	9,298,172	3,460,393	37.2
- Certificados Bancarios			0	
- Depósitos de Ahorro	40,465	40,621	-156.00	-0.4
- 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	70,510	65,907	93.5
TOTAL	12,939,247	9,413,515	3,525,732	37.5

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 y depósitos sujetos a restricción, con relación con el año anterior se tiene un incremento de S/ 3'525,732.00 soles que corresponde al 37.5%, está determinado por lo siguiente:

En lo que respecta a **Caja Fondos Fijos** existe una variación negativa de S/ 412.00 soles que representa el 9.8% esto corresponde a un gasto de caja chica que, por error se ha contabilizado como un incremento en dicho fondo, se realizó la corrección del incremento por un gasto (está sustentado con todos los comprobantes del gasto).

En la **cuenta corriente** se tiene un incremento de S/ 3'460,393.00 soles que corresponde al 37.20% y está determinado en mayores ingreso de recaudación en cuenta corriente del Banco de la Nación N.º 0921-08062 por S/ 2'817,624 soles y cuenta corriente Banco Interbank N.º 300 -2288860 por S/ 916,925.00 soles, cuentas que son utilizadas para gastos corrientes, 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 TRAMIENTO 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 a disminuido en S/ 192,790.00 soles que corresponde al 22.30%, esto se debe que todas las reservas antes mencionadas se han seguido ejecutando de acuerdo al PMO aprobado, por Decreto de Urgencia N° 036-2020 se determinó el no aporte a las Reservas del total facturado por concepto de agua, alcantarillado y cargo fijo (PMO establece porcentajes) por esta razón se ven disminuidos.

En lo que respecta a **Otros Equivalentes al Efectivo** se ha incrementado S/ 65,907.00 soles que corresponde al 93.50% esto se debe al embargo en forma de retención en cuenta corriente por parte de Superintendencia Nacional de Fiscalización Laboral – SUNAFIL.

NOTA N° 05: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS

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

DETALLE POR CUENTA	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
Facturas, boletas y otros comprobantes - No emitidas				
Facturas, boletas y otros comprobantes - Emitidas en cartera				
Facturas, boletas y otros comprobantes - En Cobranza	2,880,226	2,276,987	603,239	26.5
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 (-)	-313,410	-177,880	-135,530	76.2
TOTAL	2,566,816	2,099,107	467,709	22.3

COMENTARIOS.

Cuentas por Cobrar Comerciales (NETO), existe una variación mayor de S/ 467,709.00 soles, significa el 22.30 % con relación al 31.12.2021 está determinado:

En el rubro **Factura, boletas y otros comprobante – en Cobranza**, se ha incrementado en S/ 603,239.00 soles, que corresponde al 26.50%, determinado por haberse incrementado 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, demandando esta acción mayores gastos de personal por servicios no personales, no está dando resultados porque mes a mes se incrementa.

Estimación para cuentas de cobranza dudosa, en este rubro se ha incrementado en S/ 135,530.00 soles, que representa el 76.2% con respecto al año 2021, está determinado por el incremento en cobranza por no existir una verdadera política de cobranza y la eficiencia para realizar los cortes a usuarios morosos.

NOTA N° 06: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO) - CORRIENTE

(En soles)

CONCEPTOS	31.12.2022	31.12.2021	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				
Entregas a rendir	594	130	464	356.9
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	330,488	248,539	81,949	33.0
Estimación para cuentas de cobranza dudosa (-)				
TOTAL	335,082	252,669	82,413	32.6

COMENTARIOS.

Otras Cuentas por Cobrar (Neto), al 31 de diciembre se ha incrementado en S/ 82,413.00 soles con relación al 31.12.2021 significa una variación 32.6 %, explicándose en las siguientes sub divisionarias:

Entregas a Rendir, en este rubro se incrementó en S/ 464.00 soles que representa el 356.9% por concepto de viáticos que ha sido regularizado en el mes de enero 2022.

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

Otras Cuentas por Cobrar, se ha incrementado en S/ 81,949.00 soles que corresponde el 33% con respecto al año 2021, el incremento por una parte comprende **pagos a cuenta del Impuesto a la Renta 2022** S/ 78,755.00 soles que corresponde al 4.10% es por los pagos de enero S/ 29, 615.00 soles febrero S/ 29,253.00 soles y la provisión de diciembre pago en enero 2023 S/ 19,887.00 soles y Reclamos de subsidios a ESSALUD se tiene un incremento de S/ 3,194.00 soles que corresponde al 28.90% que esta determinado por el subsidio de los trabajadores ; de maternidad Sra. Chávez Yeraldine Lizet y subsidio

por enfermedad al Sr. Juan Cecilio y por incapacidad de trabajo Sr. Cruz Quispe Alindor, todo lo ante mencionados fueron devuelto por ESSALUD en los meses de enero y febrero 2023

NOTA N.º 08 INVENTARIOS (NETO)

INVENTARIOS (En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
- Mercaderías				
- Productos Terminados	10,751	5,627	5,124	91.1
- Sub-Productos, Desechos y Desperdicios				
- Productos en Proceso				
- Materias Primas				
- Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	684,850	627,415	57,435	9.2
- Envases y Embalajes				
- Inventarios por Recibir	40,150	5,022	35,128	699.5
- Otros Inventarios				
- Bienes realizables - empresas financieras*				
- Bienes recibidos en pago y adjudicados - empresas Financieras*				
- Bienes fuera de uso - empresas financieras*				
Desvalorización de Inventarios (-)				
TOTAL	735,751	638,064	97,687	15.3

COMENTARIOS

En rubro de **Inventarios** se ha incrementado con respecto al año anterior en S/ 97,687.00 soles que represente al 15.30% por mayores compras de materiales auxiliares para instalaciones de conexiones domiciliarias, se ha reflejado en lo siguiente:

Productos Terminados, existe un incremento de S/ 5,124.00 soles que representa el 91.1% que corresponde el costo de producción de agua inventario final por incremento de producción de agua de la localidad de Jaén S/ 7,380.69, localidad de Bellavista S/ 223.20 soles y localidad de San Ignacio S/ 3,146.79 soles.

Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos, se ha incrementado con respecto al año anterior en S/ 57,435.00 que corresponde a 9.2% y esta representado por un incremento en materiales auxiliares para instalaciones de conexiones domiciliarias S/ 134, 611.00 soles y una disminución de compra de materia prima para el tratamiento del agua potable de S/ 77,175.00 soles.

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

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Miquela Atoche Hidalgo
CONTADOR GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Cynthia M. Ríos Ruiz
GERENTE GENERAL

Inventarios por Recibir, se ha incrementado en S/ 35,128.00 soles que represente el 689.5% está determinado por la compra de materiales auxiliares (1,100.00 Cajas de Concreto Armado para la instalación de medidores de agua potable para la localidad de San Ignacio).

NOTA N.º 11 GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO.

GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO
(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
- Costos financieros				
- Seguros Pagados Por Anticipado				
- Alquileres Pagados Por Anticipado				
- Primas Pagadas por Opciones				
- Mantenimiento de Activos Inmovilizados				
- Otros Gastos Contratados por Anticipados	0	64,780	-64,780	-100.0
TOTAL	0	64,780	-64,780	-100.0

COMENTARIOS.

Gastos Contratados por anticipado han disminuidos en S/ 64,780.00 soles que represente el 100% y está determinado por los que fueron aplicados durante el año 2022 y la aplicación del impuesto a la renta está clasificado como impuesto a la renta diferido durante el año 2022.

NOTA N.º 12 OTROS ACTIVOS.

OTROS ACTIVOS CORRIENTE
(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
- Bienes de Arte y Cultura				
- Monedas y Joyas				
- Bienes entregados en Comodato				
- Bienes Recibidos en Pago (adjudicados y realizables)				
- Otros Activos		265,138		
- Fondos Sujetos a Restricción				
TOTAL	0	265,138	-265,138	-100.0

COMENTARIOS.

Otros Activos Corrientes, ha disminuido en S/ 265,138.00 soles que represente el 100% , que corresponden a intereses moratorios de los años **2014** por S/ 28,690.17 soles, **2015** por S/ 116,886.51 soles

y 2016 por S/ 119,561.32 soles de la deuda de UTE FONAVI, en la que la ley no establecía la aplicación de intereses moratorios Ley 29740, con fecha 16 de julio 2017 se aprueba el reglamento en la que establece la aplicación de intereses moratorios, por lo tanto, se realiza la corrección del interés moratorio de S/ 265,138.00 soles a resultados acumulados.

NOTA N.º 19 INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO NETO.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			SI	%
- Planta Productora			-	-
- Terrenos	769,432	769,432	-	-
- Edificaciones	159,996,162	153,769,793	6,226,369	4.0
- Maquinarias y Equipos de Explotación	2,129,977	2,103,627	26,350	1.3
- Unidades de Transporte	705,867	697,517	8,350	1.2
- Muebles y Enseres	122,384	101,495	20,889	20.6
- Equipos diversos - Incluye equipos de cómputo.	2,940,528	2,672,740	267,788	10.0
- Herramientas y Unidades de Reemplazo			-	-
- Unidades por Recibir			-	-
- Construcciones y Obras en Curso	128,352	0	128,352	-
- Otros			-	-
Depreciación Acumulada (-)	-92,090,100.00	-73,631,505.00	-18,458,595.00	25.1
TOTAL	74,702,602	86,483,099	-11,780,497.00	-13.62

COMENTARIOS

Propiedades, Planta y Equipo (Neto), existe una disminución S/ 11'780,497.00 soles con relación al 31/12/2021 que representa una variación porcentual negativa del 13.62% que está reflejado en los siguientes rubros:

Edificaciones, existe un incremento con relación al año 2021 de S/ 6'226,369.00 soles, que representa el 4% y está determinado por la activación de la **Obra Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado y Tratamiento de Aguas Residuales de la Ciudad de Jaén** en el año 2021 por el importe de S/ 148'544,236.11 soles, obra realizada por PROREGIÓN del Gobierno Regional de Cajamarca, con fecha 05 de mayo 2022 con CARTA N° 035-2022-GR-CAJ/PROREGION/DE en la que comunican que los Gastos de Gestión del Proyecto por S/ 9'631,620.00 soles no forman parte del costo de Obra, por lo tanto el Costo Total de la Obra S/ 138'912,616.00 soles. En el mes de noviembre del 2022 se activa la Obra Agua Potable y Alcantarillado "Ciudad de Jaén" (Código 941121) por S/ 15'857,988.78 soles, realizada con financiamiento del Fondo Nacional de Vivienda y ejecutada entre Fonavi y el Comité de Obra de la Ciudad de Jaén, por lo tanto el saldo que se muestra es de Obra de

Fonavi S/ 15'857,988.78 soles menos S/ 9'631,620.00 soles (Obra de ProRegión), se obtiene el saldo de S/ 6'226,369.00 soles como incremento en este rubro.

Maquinaria y Equipo de Explotación, en comparación con el año 2021 se tiene un incremento de S/ 26,350.00 soles que representa el 1.3% y está determinado por la adquisición de equipos para el Área Operacional (Desbrozadora S/2,200 soles, 03 Amoladoras S/ 2,850.00 soles, 02 Cortadoras de Concreto S/ 13,600 soles, 01 Mezcladoras de Concreto S/ 7,700.00 soles).

Unidades de Transporte, se ha incrementado en S/ 8,350.00 soles, que representa el 1.2% por la adquisición de Motokar Honda cc150 para el Área de Operaciones localidad de San Ignacio.

Mueble y Enseres, en este rubro se tiene un incremento de S/ 20,889.00 soles que represente el 20.6% está determinado por la adquisición muebles y enseres para el **Área de Operaciones** (Repostero de Laboratorio S/2,180.00 soles, 02 Escritorio para computo S/820.00 soles, 02 Sillas Giratorias S/ 1000.00 soles, estante de madera S/ 410.00 soles) **Área de logística** (01 Silla giratoria S/540.00 soles, 01 Escritorio S/590.00 soles) **Gerencia General** (Silla giratoria S/ 540.00 soles, Mesa de vidrio S/ 980.00 soles, **Área de Administración** (02 Escritorios de cómputo S/ 820.00 soles, 02 Sillas Giratoria S/ 620.00 soles, 02 Sillones Gerenciales S/ 840 soles, 01 Escritorio s/ 650.00, 01 Armario de Melamine S/ 750.00 soles, 01 Estante Archivado S/ 660.00 soles) **Asesoría Legal** (01 Silla Ergonómica S/ 540.00 soles), **Área de Almacén** (01 Sillón Gerencial S/ 420.00 soles, 01 Escritorio de Melamine S/650.00 soles, 02 Estantes Archivadores Melamine S/ 1,320.00 soles) **Área de Informática** (Sillón Gerencial S/ 420.00 soles, Estante Archivador S/ 650.00 soles, Escritorio de Melamine S/ 650.00 soles) **Área de Tesorería** (01 Silla Giratoria S/ 370.00 soles, 01 Estante Archivador S/ 660.00 soles), **Área Comercial** (01 Sillón Gerencial S/ 680.00 soles), **Área de Contabilidad** (01 Sillón Gerencial S/ 420.00 soles, 01 Escritorio de Melamine S/ 650.00 soles, 01 Estante Archivador S/ 660.00 soles, 01 Armario de Melamine S/ 750.00 soles), Recursos Humanos(Estante Archivador S/ 660.00 soles).

Equipos Diversos -Incluye equipos de cómputo. con respecto al año 2021 se ha incrementado en S/ 267,788 soles, que representa al 10% y está determinado por la adquisición de **Equipos de Diversos por el valor de S/ 163,475.64 soles** (01 Agitador Magnético S/ 3,304.00 soles Área de Operaciones localidad de Jaén, 02 Electrobomba de agua S/ 2,151.00 soles Área de operaciones localidad de San Ignacio, 01 Correntómetro Global S/ 9,800.00 soles – 01 Equipo de Cloración al Vacío S/ 11,612.66 - Tips Azul S/ 73.16 soles Área de Operaciones Jaén—01 Televisor Samsung para atención al cliente en comercial S/ 2,300.00 soles, 01 Ventilador Metálico de pie /Pared S/ 219.00 soles Área de Tesorería, 01 Parlante S/ 1,660.00 soles para Imagen Institucional, Bomba Centrífuga S/ 36,792.40 soles Área de control de Calidad, 02 Equipos de Control de Acceso y Asistencia Biométrico S/ 5,600.00 soles Área de Recursos Humanos, 02 Colorímetro Portátil Digital S/ 6,160.00 soles Área Operaciones PTAP, 02 Equipo de Clorador al Vacío S/ 25,593.40 soles Área de Operaciones PTA, 10 Aire Acondicionado Electrolux S/ 27,000.00 soles para las oficinas Administrativas localidad de Jaén, 01 Equipo Floculador(Prueba de Jarras) S/ 29,650.00 soles para control de calidad de agua Jaén) **Equipos Informáticos por el valor S/ 104,312.36 soles** (18 Monitores LG S/ 12,730.00 soles localidad de Jaén Área de Administración y Operaciones, 01 impresora multifuncional S/ 710.00 soles localidad de San Ignacio, 01 Impresora

Multifuncional Laser S/ 6,300.00 soles localidad de Jaén, 15 CPU Core i7-12700-8GHZ S/ 63,350.00 soles para la localidad de Jaén Área de Administración y Operaciones, 01 Proyector Multimedia Epson S/ 3,800.00 soles Área Planeamiento y Presupuesto, 03 Impresora Multifuncional Laser S/ 10,256.13 soles área de Administración localidad de Jaén, 02 Celulares S/ 1,560.00 soles Area de Operaciones)

Trabajos y Obras en Curso: se ha incrementado en S/ 128,352.00 soles con respecto al año 2021, corresponde a la primera valorización del 20 al 31 de diciembre 2022 por la construcción de las Oficina administrativas de la EPS.

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

CONCEPTOS	31.12.202	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
- Plantas Productoras				
- Edificaciones - incluye instalaciones	88,983,475	71,009,550	17,973,925	25.3
- Maquinarias y Equipos de Explotación	1,152,893	953,419	199,474	20.9
- Unidades de Transporte	464,187	370,661	93,526	25.2
- Muebles y Enseres	55,955	46,926	9,029	19.2
- Equipos diversos - incluye equipos de cómputo.	1,433,590	1,250,949	182,641	14.6
- Herramientas y Unidades de Reemplazo			0	
- Construcciones y Obras en Curso			0	
TOTAL	92,090,100	73,631,505	18,458,595	105.3

COMENTARIOS.

Depreciación Acumulada, Planta y Equipo, con relación al año 2021 se ha incrementado S/ 18'458,595 soles que representa al 105.3% y está determinado:

Edificaciones - Incluyen Instalaciones, con respecto al año 2021 existe un incremento de S/ 17'973,925.00 soles que representa el 25.3%, en el año 2021 se activa la **Obra Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado y Tratamiento de Aguas Residuales de la Ciudad de Jaén** (obra realizada por ProREGIÓN del Gobierno Regional de Cajamarca) por el importe de S/ 148,544,236.11 soles, que viene operando la EPS Marañón desde Enero 2013 hasta la actualidad, se contabiliza la depreciación del 2013 hasta 2021 por el Importe de 65'962,653.85 soles contra Resultados Acumulados, de acuerdo a la Liquidación Financiera alcanzada por ProRegión.

EL 05 de mayo 2022 con carta N°035-2022-GR-CAJ/PROREGION/DE, comunica que los **Gastos de Gestión del Proyecto no formaran parte del Costo de Obra por el importe de S/ 9,631,620.00 soles, siendo el nuevo costo de la obra por S/ 138'912,616.00 soles**, por esta razón se procede a modificar la depreciación acumulada en exceso desde el año 2013 hasta el año 2021 S/ 4'294,097.26, para poder realizar las correcciones en el Sistema de Activos Fijo AVALON, se procede a recalcular la depreciación y corregir los saldos a mayo 2,022, es de indicar que en el mes de noviembre 2022 se procede actualizar la

deuda Indirecta de Fonavi según acta de recepción 21/11/2003 se actualizan la depreciación desde 2013 hasta el 2021 por el importe de S/ 14'338,265.00 soles, más la depreciación enero a octubre por S/ 660,750.00 y la depreciación acumulada del periodo enero a diciembre 2,022 por S/ 7'269,007.00 soles, por lo tanto se obtiene la variación de S/ 17'973,925 soles. **Maquinaria y Equipos de Explotación**, se incrementa en S/ 199,474.00 soles, que represente el 20.90% esta variación esta determinada por la depreciación año 2022 (enero a diciembre)

Unidades de Transporte, se incrementa en S/ 93,526.00 soles, que representa el 25.2% por la depreciación año 2022.

Muebles y Enseres, en este rubro con relación al año 2021 se incrementa en S/ 9,029.00 soles, que representa el 19.2% por la depreciación año 2022.

Equipos Diversos-incluye Equipos de Cómputo, con relación al año 2021 se ha incrementado S/ 182,641 soles, representa el 14.6% depreciación del periodo año 2022.

NOTA N° 20 ACTIVOS INTANGIBLE

ACTIVOS INTANGIBLES (En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2022	31.12.2021	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	-99,078.00	-87,368.00	-11,710.00	13.4
TOTAL	57,030	68,740	11,710	17.0

COMENTARIOS.

Con respecto al año 2021 Los Activos Intangibles han disminuido en S/ 11,710.00 soles, que corresponde al 13.4%, corresponde a la amortización año 2022 (enero – diciembre)

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

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.B.C. Miquela Atoche Hidalgo
CONTADOR GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.A. Juan Carlos Ruiz
GERENTE GENERAL

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS DIFERIDAS (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
- Impuesto a la Renta Diferido				
- Provisión de Cobranza Dudosa por aplicar al impuesto a la Renta 2021	44,816		44,816	
- Provisión de Cobranza Dudosa por aplicar al impuesto a la Renta 2022	47,641		47,641	
- Seguros Pagados Por Adelantado	2,201		2,201	
- Vacaciones Devengada 2022 y Pagadas después de la DDJJ	24,736		24,736	
- Activo Diferido Por Perdida Tributaria	907,641		907,641	
TOTAL	1,027,035	0	1,027,035	

COMENTARIOS.

Con respecto al año 2021 se ha incrementado S/1'027,035.00 soles que corresponde a la determinación del Impuesto a la Renta con la diferencia temporal del ejercicio 2022.

NOTA N.º 25 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS

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

CONCEPTOS	31.12.2022	31.12.2021	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	870,897	583,660	287,237	49.2
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitidos - Servicios			0	
Anticipos recibidos de clientes			0	
Letras por pagar			0	
Honorarios por pagar	36,570	78,847	-42,277	-53.6
Otras Cuentas por pagar comerciales			0	
TOTAL	907,467	662,507	244,960	37.0

COMENTARIOS.

Con respecto al año 2021 las Cuentas por **Pagar a Proveedores** se ha incrementado en S/ 244,960.00 soles, que corresponde el 37%, que está reflejado en:

Facturas, boletas y otros comprobante por pagar emitidos -Bienes: existe un incremento S/ 287,237.00 soles que representa el 49.2% comprende por la facturas dejada de cancelar del mes de diciembre 2022 por la compra de insumos para el tratamiento del Agua, suministros para conexiones domiciliarias de agua

y alcantarillado y otras compras de bienes, existen una cancelación oportuna a nuestros proveedores, solo quedando pendiente facturas emitidas desde el mes de diciembre 2022,

Honorarios por pagar, existe en este rubro ha disminución con relación al año 2021 en S/ 42,277.00 soles, representa el 53.60%, por el pago oportuno quedando pendiente los emitidos en diciembre 2022.

NOTA N° 26 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

OTRAS CUENTAS POR PAGAR – CORRIENTE (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	30.09.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
- Tributos, contraprestaciones y aportes por Pagar	36,183	39,702	-3,519	-8.9
- Gobierno Nacional			0	
- Instituciones Publicas	36,183	39,702	-3,519	-8.9
- Gobiernos Locales			0	
- Certificados tributarios y otros costos administrativos			0	
- Cuentas por pagar a los Accionistas (Socios) y directores			0	
- Reclamaciones de Terceros	59,452	75,340	-15,888	-21.1
- Pasivos por Instrumentos Financieros	4,343,118	3,739,992	603,126	16.1
- Pasivos por compra de Activo Inmovilizado				
- Participaciones de terceros en acuerdos conjuntos				
- Depósitos recibidos en garantía				
- Subsidios Gubernamentales				
- Donaciones condicionadas				
- Otras cuentas por pagar	28,561,254		28,561,254	
TOTAL	33,000,007	3,855,034	29,144,973	756.0

COMENTARIOS:

Otras Cuentas por Pagar, se ha incrementado con relación al año 2021 en S/ 29'144,973.00 representa el 756%, está determinada:

Tributos, contraprestaciones y aporte por pagar, se tiene una disminución S/ 3,519.00, representa el 8.9% está determinado en la disminución de los tributos por pagar provisión mes de Diciembre 2022 del Impuesto a la Renta de Tercera pago a cuenta

Reclamos de Terceros, ha disminuido S/ 15,888.00 soles que corresponde al 21.1%, determinado por la disminución de depósito en garantía que se retine al Proveedor MYPE por el fiel cumplimiento del contrato de servicios.

Pasivo por Instrumentos Financieros, corresponde a la Deuda Directa con FONAVI se ha incrementado en S/603,126.00 soles, corresponde al 16.1%, actualización de interés año 2022.

Otra Cuenta Por Pagar, se incrementó S/ 28,561.24 soles, por la actualización de la Deuda Indirecta de FONAVI, capital S/ 15'857,988.77 más intereses moratorios S/ 12'703,267 soles

NOTA N.º 31 BENEFICIOS A LOS EMPREADADOS

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - CORRIENTE (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
- Beneficios Directos	234,694	236,236	-1,542.00	-0.7
- Sueldos y Salarios por Pagar				
- Gratificaciones Por Pagar				
- Comisiones y Remuneraciones en Especie por Pagar				
- Vacaciones por pagar	195,977	199,249	-3,272.00	-1.6
- Participaciones de los Trabajadores				
- Compensación por tiempo de servicios	38,717	36,987	1,730	4.7
- Pensión de Jubilaciones (D.L. N° 20530)				
- Otros Beneficios del Empleado por Pagar				
- Contribuciones del Empleador y Aportes a Fondos	45,807	42,691	3,116	7.3
- Essalud.	19,601	18,208	1,393	7.7
- ONP	10,590	11,437	-847.00	-7.4
- Contribución al SENATI				
- Contribución al SENCICO				
- Administradoras de Fondos de Pensiones AFP	15,616	13,046	2,570	19.7
- Empresas Prestadoras de Servicio de Salud				
- Otras Contribuciones y Aportes				
TOTAL	280,501	278,927	1,574	0.6

COMENTARIOS:

Beneficios a los Empleados, con relación al año 2021 se ha incrementado en S/ 1,574.00 soles que corresponde al 0.6% corresponde:

Beneficios Directos, ha disminuido con relación al año 2021 en S/ 1542.00 soles, representa el 0.7%, está determinada:

1. **Vacaciones por Pagar**, con relación al año 2021 ha disminuido en S/ 3,272.00 soles, representa el 1.6%, está determinado por la corrección de provisiones de vacaciones año 2021 con respecto al año 2022 (cuando el trabajador realiza su descanso vacacional) al momento del pago.
2. **Compensación por Tiempo de Servicio**, existe un incremento con relación año 2021, S/1,730.00 soles, representa 4.7% determinado por la corrección de provisión año 2021 con respecto al año 2020 al momento de realizar el depósito.

Contribuciones al empleador y aportes al fondo, se ha incrementado S/ 3,116.00 soles que corresponde al 7.3%, determinado:

1. **Essalud**, se ha incrementado en S/ 1,393.00 soles que corresponde al 7.7% esta determinado por la incorporación de trabajadores que se encontraban con licencia sin goce de haber.

2. **ONP**, ha disminuido con relación al 2021 en S/ 847.00 soles que representa 7.4% por el retiro de trabajador por jubilación que aportaban a este fondo y el cambio de los mismos que estaban aportando mal que correspondía aportar a la AFP.
3. **Administración de fondos de pensiones AFP**, se ha incrementado con relación al año 2021 en S/ 2,570.00 soles que corresponde a 19.70%, está determinado por que existían trabajadores que por error estaban aportando a la ONP.

NOTA N.º 41 INGRESOS DIFERIDOS.

INGRESOS DIFERIDOS (NETO) (En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
Pasivo Diferido Neto	7,017,821	7,974,427	-956,606	
Subsidios Recibidos	7,017,821	7,974,427	-956,606	
- Subsidio Recibido del MVC	3,838	463,007	-459,169	-99.2
- Subsidio Recibido de OTASS	7,013,983	7,511,420	-497,437	-6.6
TOTAL	7,017,821	7,974,427	-956,606	-12

COMENTARIOS:

Ingresos Diferidos, están determinado por los subsidios recibidos tanto del MVC y OTASS, con relación al año 2021 ha disminuido en S/ 956,606.00 soles que corresponde al 12% corresponde:

Subsidio Recibido del MVCS, ha disminuido con relación al año 2021 en S/ 459,169.00 soles, representa el 99.20 %, por la ejecución en la construcción de gaviones para protección de la línea de conducción de Botijas (agua) en la localidad de San Ignacio que tiene un recorrido desde la Captación hasta la Planta de Tratamiento de 21 Km, zona de deslizamiento es de 300 mt.

Subsidio Recibido de OTASS, con respecto al año 2021 a disminuido en S/ 497,437.00 soles que representa el 6.6%, por la aplicación de la depreciación de maquinaria y equipos que se viene aplicando año a año hasta agotar la vida útil de la maquinaria y equipo.

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

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Miguel A. Atoche Huidateo
CONTADOR GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Cynthia M. Ríos Ruiz
GERENTE GENERAL

NOTA N° 42 CAPITAL.

CAPITAL (En Soles)

Nombre Razón Social de los Accionistas	N° Acciones	Clases de Acciones	Particip %	Valores Históricos	
				2022	2021
Municipalidad provincial de Jaén	861,151	Nominativa	69	865,151	861,151
Municipalidad provincial de San Ignacio	386,894	Nominativa	31	386,894	386,894.0
TOTAL	1,248,045		100	1,252,045	1,248,045

COMENTARIOS:

Capital Social EPS MARAÑÓN SA, se mantiene el mismo importe con relación al año 2021 S/ 1'252,045.00 soles capital suscrito y pagado, no existe variación.

NOTA N° 43 CAPITAL ADICIONAL.

CAPITAL ADICIONAL (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			2022	2021
<u>Capital Adicional</u>				
Aportes				
PRONAP - Donaciones de años 1998	383,912	383,912	0	0.0
Gobierno Regional Cajamarca de obra Saneamiento	138,912,616	148,544,236	-9,631,620	-6.5
TOTAL	139,296,528	148,928,148	-9,631,620.00	-6.5

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 2021 ha disminuido en S/ 9'631,620 soles que corresponde al 6.5% de lo que sustenta:

Gobierno Regional de Cajamarca Obra de Saneamiento, ha disminuido con relación al año 2021 en S/ 9'631,620.00 soles, representa el 6.5%. El año 2021 se contabilizó como activo de Infraestructura de Edificaciones la **Obra Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado y Tratamiento de Aguas Residuales de la Ciudad de Jaén**, realizada por el Gobierno Regional de Cajamarca a través de ProRegión por el importe de S/ 148'544,236.11 soles, según liquidación financiera alcanzada por PROREGIÓN y de acuerdo al Convenio Marco de Cooperación Internacional Entre Gobierno Regional de Cajamarca – Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento – EPS Sedacaj S.A. – EPS Marañón SA. según lo establecido en la Clausula Novena, con fecha 05 de mayo 2022 con CARTA N° 035-2022-GR-CAJ/PROREGION/DE en la que comunica el Gobierno Regional de

Cajamarca, que los Gastos de Gestión del Proyecto por S/ 9'631,620.00 soles no forman parte del costo de Obra, por lo tanto el Costo Total de la Obra es de S/138'912,616.00 soles, razón que existe esta diferencia, pues hasta la fecha no se transfiere dicha obra.

NOTA N.º 47 RESULTADOS ACUMULADOS.

RESULTADOS ACUMULADO

(En soles)

DETALLE POR CUENTA	31.12.2022	31.12.2021	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	-10,200,816	-6,378,169	-3,822,647	59.9
Ajustes de Periodos Anteriores por mayores Perdidas o menores utilidades				
Gastos de años anteriores - Cambios en Políticas Contables y errores Contables	-79,185,990	-57,283,807	-21,902,183	38.2
aplicación de utilidades por dividendos o apropiación a reservas				
Cobertura de Perdidas				
TOTAL	-89,386,806	-63,661,976	-25,724,830	40.4

COMENTARIOS:

Resultados Acumulados, está determinado por las pérdidas acumuladas, gastos de años anteriores cambios por errores contables, con relación al año 2021 ha aumentado en S/ 25,724,830 soles que corresponde al 40.4% corresponde:

Pérdida Acumuladas, se incrementó con relación al año 2021 en S/ 3,822,647.00 soles, representa el 59.9 %, que corresponde a la pérdida del año 2022.

Gastos de Años Anteriores Errores Contable, con respecto al año 2021 aumentó en S/ 21,902,183.00 soles, que represente el 38.2%, por la actualización de la Deuda Indirecta de FONAVI e intereses.

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
P.R. C.P.C. Edgar Eaca Castillo
CONTADOR GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Miquel Aroche Huidalgo
GER. ADMIN. Y F.F.

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Cynthia Ríos Ruiz
GERENTE GENERAL

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR FUNCION (NOTAS)

NOTA N° 50 PRESTACIONES DE SERVICIOS

PRESTACIÓN DE SERVICIOS

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2022	31.12.2021	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	11,384,928	8,017,706	3,367,222	42.0
Servicio de conexiones - Servicios básicos (energía eléctrica y agua)	241,587	104,174	137,413	131.9
Servicio colaterales - Servicios básicos (energía eléctrica y agua)	1,223,473	925,605	297,868	32.2
Cargo fijo - Servicios básicos (energía eléctrica y agua)	488,117	422,650	65,467	15.5
Alquiler de terrenos y edificaciones				
Alquiler de maquinarias y equipos				
Prestación de Servicios -Relacionadas				
Descuentos / Devoluciones sobre ventas				
Descuentos, rebajas y bonificaciones concedos - Terceros				
Descuentos, rebajas y bonificaciones concedos - Relacionadas				
Otras prestaciones de servicios - ingresos operativos				
TOTAL	13,338,105	9,470,135	3,867,970	40.8

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 2,022. Con respecto al año 2021 se ha incrementado en S/ 3,867,970.00 soles, que representa el 40% 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 Casullo
CONTADOR GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Miguel A. Atoche Huidobro
CONTADOR GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Cynthia M. Ríos Ruiz
GERENTE GENERAL

NOTA N° 51 COSTOS DE VENTAS

COSTO DE VENTAS (En Soles)

DETALLE POR CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021	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	7,343,130	7,358,917	-15,787	-0.2
Costo de Servicios de Alcantarillado	5,620,883	6,144,866	-523,983	-8.5
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	12,964,013	13,503,783	-539,770	-4.0

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 2021 existe una disminución S/ 539,770.00 que representa el 4%, está determinado:

COSTO DE SERVICIO DE AGUA, con respecto al año 2021 ha disminuido S/ 15,787.00 soles representa el 0.2%, esta disminución esta determinada en la depreciación de la **Obra Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado y Tratamiento de Aguas Residuales de la Ciudad de Jaén**, realizada por el Gobierno Regional de Cajamarca a través de ProRegión inicialmente el costo total S/ 148'544,236.11 soles, según liquidación financiera alcanzada por PROREGIÓN y de acuerdo al Convenio Marco de Cooperación Internacional entre Gobierno Regional de Cajamarca – Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento – EPS Sedacaj S.A. – EPS Marañón SA, según con lo establecido en la Clausula Novena, con fecha 05 de mayo 2022 con CARTA N° 035-2022-GR-CAJ/PROREGION/DE con esta carta cambia la Liquidación Financiera del proyecto sacando los Gastos

de Gestión del Proyecto por S/ 9'631,620.00 soles, no forman parte del costo de Obra, por lo tanto el Costo Total de la Obra se modifica a S/ 138'912,616.00 soles, disminuyendo la depreciación anual.

COSTO DE SERVICIOS DE ALCANTARILLADO, se tiene una disminución de S/ 523,983.00 soles que representa el 8.5% con respecto al año 2021 está determinado por la disminución de servicios de tercer (consultorías y servicios eventuales), en suministros diversos que corresponde a compra de accesorios para conexiones.

La distribución de los costos está determinada por:

9021	COSTO DE PRODUCCIÓN DE AGUA	31.12.2022	31.12.2021
	Materia Prima	957,620	791,230
	Cargas de Personal	998,317	1'272,020
	Combustibles y Lubricantes	74,186	138,385
	Servicios de Terceros	754,421	725,249
	Cargas Diversas de Gestión	11,053	27,944
	Depreciación	3'904,467	3'762,637
	Tributos	24,084	24,084
	Suministros Diversos	<u>618,982</u>	<u>617,368</u>
	TOTAL, COSTO DE PRODUCCIÓN	7'343,130	7'358,917
		31-12-2022	31-12-2021
9121	COSTO DE ALCANTARILLADO		
	Cargas de Personal	497,361	386,418
	Servicios de Terceros	220,293	1'470,926
	Cargas Diversas de Gestión	8,456	1,730
	Depreciación	4'247,100	4'094,676
	Tributos	00	00
	Consumo de Suministros	524,147	168,287
	Combustibles y Lubricantes	<u>123,526</u>	<u>22,829</u>
	TOTAL, COSTO DE ALCANTARILLADO	5'620,883	6'144,866
	TOTAL, COSTO DE VENTAS	<u>12'964.013</u>	<u>13'503,783</u>

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

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
E.P.C. Miguel A. Arcoche Huidobro
C.O.C. ADMIN. Y Z.O.

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Cynthia M. Ríos Ruiz
GERENTE GENERAL

NOTA N° 52 GASTOS DE VENTA Y DISTRIBUCIÓN

GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCIÓN

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
Servicios Prestados por terceros	389,967	585,017	-195,050	-33.3
Gasto de Personal	764,573	810,344	-45,771	-5.6
Tributos	126,452	94,288	32,164	34.1
Materiales y suministros diversos	185,576	246,842	-61,266	-24.8
Gastos Diversos de Gestión	27,238	24,748	2,490	10.1
Depreciaciones y amortizaciones	125,175	120,537	4,638	3.8
Estimación de cobranza dudosa	161,496		161,496	
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	1,780,477	1,881,776	-101,299	-5.4

COMENTARIOS.

Gastos de Venta y Distribución, con relación al año 2021 ha disminuido en S/ 101,299.00 soles, que representa el 5.4%, corresponde a Gerencia Comercial ha reestructurado costos en lo que respecta a servicios en consultoría que se está implementado a realizar con los mismos trabajadores de la EPS que representa una disminución de 33.3%, lo mismo en materiales de protección y diversos en lo que respecta a protección del personal que se venía gastando por la prevención del covid-19 que corresponde al 24.8%.

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

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Miguel A. Atoche Huidalgo
CONTADOR GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Cynthia M. Ríos Ruiz
GERENTE GENERAL

NOTA N° 53 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
Servicios Prestados por terceros	678,498	761,844	-83,346.00	-10.9
Gasto de Personal	1,435,315	1,314,979	120,336	9.2
Tributos	11,412	9,716	1,696	17.5
Materiales y suministros diversos	190,493	132,200	58,293	44.1
Gastos Diversos de Gestión	198,059	179,520	18,539	10.3
Depreciaciones y amortizaciones	149,395	135,276	14,119	10.4
Estimación de cobranza dudosa				
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	2,663,172	2,533,535	129,637	5.1

COMENTARIOS.

Gastos Administrativos agrupan todos los gastos que son factibles para el funcionamiento de la EPS, aumentado en S/129,637.00 Soles que representa el 5.1%, determinado por el mayor gasto en el rubro Gastos de Personal de S/ 120,336.00 soles por más incremento de personal por reposición mediante sentencias judiciales, Servicios de Terceros S/ 72,445.00, Cargas de gestión S/ 107,043.00 soles, multas por sentencias laborales de la Superintendencia Nacional de Fiscalización Laboral -SUNAFIL con respecto al año 2021, en este rubro se aprecia que se está laborando con mayor personal por lo tanto existe un mayor costo.

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

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Miquel A. Atoche Vidales
CONTADOR GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. M. Ríos Ruiz
CONTADOR GENERAL

NOTA N° 54 OTROS INGRESOS OPERATIVOS.

OTROS INGRESOS OPERATIVOS

(En Soles)

DETALLE POR CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
Otros Ingresos			0	
Transferencias y Donaciones Recibidas Por Otass	629,464	1,996,045	-1,366,581	-68.5
Recuperación Cobranza Dudosa	26,344	41,566	-15,222	-36.6
Otros ingresos de Gestión	22,263	29,829	-7,566	-25.4
Impuesto renta diferido	951,731	0	951,731	
TOTAL	1,629,802	2,067,440	-437,638	-21.2

COMENTARIOS.

Otro Ingresos Operativos. En comparación con el año 2021 ha disminuido en S/ 437,638.00 soles que representa el 21.2%, comprende en las transferencias recibidas por Otass disminuido con respecto al año 2021 que fueron por el Covid-19, en cuanto a la cartera de cobranza dudosa que año a año se viene recuperando está ha disminuido en 36.6%, Gerencia Comercial está elaborando un plan de trabajo para la recuperación total y el quiebre de deudas.

NOTA N° 56 GASTOS FINANCIERO.

GASTOS FINANCIEROS

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	
			S/	%
Gastos Financieros			0	
Intereses Moratorios:			0	
Deuda Directa UTE FONAVI	779,766		779,766	
Deuda Indirecta UTE FONAVI	603,126		603,126	
TOTAL	1,382,892		1,382,892	

COMENTARIOS.

Gastos Financieros, en comparación con el año 2021 se ha incrementado en S/ 1'382,892.00 soles que representa el 100%, comprende la actualización de interés correspondiente desde enero a diciembre 2022 por interés moratorio de la deuda que mantiene la EPS con UTE FONAVI.

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

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Miguel A. Atoche Vidaico
CONTADOR GENERAL

E.P.S. MARAÑÓN S.A.
C.P.C. Carlos Ruiz
CONTADOR GENERAL