



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUANUCO S.A.

EF-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de los años 2014 y 2013

(En Nuevos Soles)

	Notas	31.12.2014	31.12.2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	7,548,045	7,404,238
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	7	2,741,457	3,177,442
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	8	814,098	818,832
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Inventarios(Neto)	9	2,134,525	2,533,926
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta			
Activos por Impuestos a las Ganancias	10	1,086,506	1,387,978
Gastos Pagados por Anticipo	11	16,735	8,339
Otros Activos			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		14,341,366	15,330,755
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Otras Cuentas por Cobrar			
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Activos Biológicos			
Inversiones Mobiliarias(Neto)			
Propiedades de Inversión			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	12	79,238,544	81,598,722
Activos Intangibles (Neto)	13	60,426	32,046
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos	14	146,677	214,968
Otros Activos			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		79,445,647	81,845,736
TOTAL ACTIVO		93,787,013	97,176,491
Cuentas de Orden	26	1,059,132	1,038,090

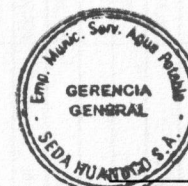
	Notas	31.12.2014	31.12.2013
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios			
Obligaciones Financieras			
Cuentas por Pagar Comerciales	15	1,382,981	2,409,744
Otras Cuentas por Pagar	16	950,486	903,830
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Provisiones	17	161,214	198,790
Pasivos Mantenidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Beneficios a los Empleados	18	382,632	362,901
Otros Pasivos			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,877,313	3,875,265
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras			
Cuentas Pagar Comerciales			
Otras Cuentas por Pagar	19	22,385,126	22,508,058
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos	20	2,823,314	3,303,420
Provisiones			
Beneficios a los Empleados	21	112,140	118,022
Otros Pasivos			
Ingresos Diferidos (Neto)			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		25,320,580	25,929,500
TOTAL PASIVO		28,197,893	29,804,765
PATRIMONIO			
Capital	22	64,125,600	64,125,600
Acciones de Inversión			
Capital Adicional	23	81	81
Resultados no Realizados			
Reservas Legales	24	324,605	271,308
Otras Reservas			
Resultados Acumulados	25	1,138,834	2,974,737
Otras Reservas de Patrimonio			
TOTAL PATRIMONIO		65,589,120	67,371,726
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		93,787,013	97,176,491
Cuentas de Orden	26	1,059,132	1,038,090



[Signature]
Gerente General
Dr. Dummerin Durand López
MAT. N° 14-023



[Signature]
Gerente de Administración y Finanzas o cargo equivalente
CP. PROSPERO TORRES ACEVEDO
JEFE OF. ADM. Y FINANZAS (E)
SEDA HUANUCO S.A.



[Signature]
Gerente General
Ing. Edgar Laguna y Moreno
GERENTE GENERAL
SEDA HUANUCO S.A.

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser referendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los períodos terminados al 31 de Diciembre de los años 2014 y 2013

(En Nuevos Soles)

EF-2

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUANUCO S.A.

	Notas	31.12.2014	31.12.2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta Netas de Bienes	27	17,068,493	16,340,443
Prestación de Servicios			
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		17,068,493	16,340,443
Costo de Ventas	28	-11,589,045	-10,565,842
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		5,479,448	5,774,601
Gastos de Ventas y Distribución	29	-3,216,088	-2,193,318
Gastos de Administración	30	-3,300,422	-3,349,287
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado			
Otros Ingresos Operativos	31	163,925	465,986
Otros Gastos Operativos	32	-1,403,933	-510,730
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA		-2,277,070	187,252
Ingresos Financieros	33	162,020	176,316
Diferencia de Cambio (Ganancias)			
Gastos Financieros	34	-79,372	-79,750
Diferencia de Cambio (Pérdidas)			
Participación en los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de la Participación			
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable			
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		-2,194,422	283,818
Gasto por Impuesto a las Ganancias			-301,342
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS		-2,194,422	-17,524
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas	35	411,816	29,724
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO		-1,782,606	12,200
COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Ganancias (Pérdidas) Neta por Activos Financieros Disponibles para la Venta			
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio			
Otros Componentes de Resultado Integral			
OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS			
IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias Netas por Activos Financieros Disponibles para la Venta			
Ganancias de Inversiones por Instrumentos de Patrimonio			
Otros Componentes de Resultado Integral			
SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL CON IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADOS			
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
		-1,782,606	12,200

C. Dummer M. Durand López
COORDINADOR DE CONTABILIDAD
MAY. N.º 11-1-122

Jefe de Oficina de Administración y Finanzas o Cargo Equivalente
JEFE OF. ADM. Y FINANZAS (E)
SEDA HUANUCO S.A.

Gerente General o Cargo Equivalente
Ing. Efraim Laguna y Moreno
GERENTE GENERAL
SEDA HUANUCO S.A.

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser referendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y cargo respectivo.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUANUCO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Por los Años Terminados al 31 de diciembre de los años: 2013 y 2014
(En Nuevos Soles)

EF-3

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	CAPITAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO	TOTAL
Saldos al 1° de Enero del 2013	64,125,600		81				2,713,078		66,838,759
Ajuste de años anteriores:									
· Cambios en Políticas Contables									
· Corrección de Errores									
Saldo Inicial Reexpresado	64,125,600		81				2,713,078		66,838,759
Cambios en Patrimonio:									
Resultado Integral:									
· Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio							12,200		12,200
· Otro Resultado Integral									
Dividendos en Efectivo Declarados									
Emisión de Acciones									
Reducción de Capital									
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión									
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios									
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios									
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique Pérdidas de Control									
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera									
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios						271,308	249,459		520,767
Total de Cambios en Patrimonio					271,308		261,659		532,967
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	64,125,600		81		271,308		2,974,737		67,371,726
Saldos al 1° de Enero del 2014	64,125,600		81		271,308		2,974,737		67,371,726
Ajuste de años anteriores:									
· Cambios en Políticas Contables									
· Corrección de Errores									
Saldo Inicial Reexpresado	64,125,600		81		271,308		2,974,737		67,371,726
Cambios en Patrimonio:									
Resultado Integral:									
· Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio							-1,782,606		-1,782,606
· Otro Resultado Integral									



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUANUCO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Por los Años Terminados al 31 de diciembre de los años: 2013 y 2014
(En Nuevos Soles)

EF-3

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	CAPITAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO	TOTAL
Dividendos en Efectivo Declarados									
Emisión de Acciones									
Reducción de Capital									
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión									
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios									
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios									
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique Pérdidas de Control									
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera									
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios					53,297		-53,297		
Total de Cambios en Patrimonio					53,297		-1,835,903		-1,782,606
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	64,125,600		81				1,138,834		65,589,120

SEDA HUANUCO S.A.
 Coordinador de Contabilidad
CPC. DUMBER H. TORRES LOPEZ
 M.I. N° 14192

SEDA HUANUCO S.A.
 Oficina de Administración y Finanzas
CPC. PROSPERO TORRES ACEVEDO
 JEFE DE OF. ADM. Y FINANZAS (E)
 SEDA HUÁNUCO S.A.

SEDA HUANUCO S.A.
 Gerente General o Cargo equivalente
Ing. Edgardo Laguna y Moreno
 GERENTE GENERAL
 SEDA HUÁNUCO S.A.

NOTA: Los Estados financieros deben presentarse referendados por el Gerente General o Cargo equivalente, en caso de las empresas en proceso de liquidación, por el liquidador, en caso de las sociedades en liquidación, o por el representante legal de la entidad, en caso de las entidades sin fines de lucro, y colocar el sello respectivo.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUANUCO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los Periodos terminados el 31 de diciembre de los años 2014 y 2013

(En Nuevos Soles)

EF-4

CONCEPTOS	2014	2013
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	16,530,454	15,652,109
Honorarios y comisiones	0	0
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	321,698	176,316
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Otras Entradas de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	4,734	289,076
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(6,997,726)	(5,278,812)
Cuenta de los Empleados	(6,679,185)	(6,004,081)
Impuesto a las Ganancias	0	0
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	(61,395)	(52,749)
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Regalías	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	(355,820)	(641,741)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,762,760	4,140,118
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Reembolso Recibido a Préstamos a Entidades Relacionadas	0	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Venta de Subsidiarias, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Propiedades de Inversión	0	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Venta de Activos Intangibles	0	0
Venta de Otros Activos de largo plazo	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos	0	0
Dividendos Recibidos	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión	0	0
Pagos a (por):		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Préstamos Concedidos a Entidades Relacionadas	0	0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones no Controladoras	0	0
Compra de Propiedades de Inversión	0	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(1,469,270)	(232,972)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(1,017,471)	(3,462,401)
Compra de Activos Intangibles	(36,922)	(7,600)
Compra de Otros Activos de largo plazo	0	0
Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad Inversión	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2,523,663)	(3,702,973)
C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Obtención de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Obtención de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio	0	0
Venta de Acciones Propias en Cartera	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	0	0
Pagos a (por):		
Amortización o Pago de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Amortización o Pago de Préstamos de Largo Plazo	(95,290)	(72,175)
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	0	0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	0	0
Intereses y Rendimientos	0	0
Dividendos	0	0
Impuesto a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(95,290)	(72,175)

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUÁNUCO S.A.

EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE HUÁNUCO S.A.ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los Periodos terminados el 31 de diciembre de los años 2014 y 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Nuevos Soles)

EF-4

CONCEPTOS	2014	2013
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	143,807	364,970
Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalente al Efectivo	0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	143,807	364,970
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,404,238	7,039,268
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	7,548,045	7,404,238

SEDA
HUANUCO S.A.
Coordinador de
Contabilidad
C.P.C. **Dumirmer López**
M.A.S. 14-523

SEDA
Oficina de
Administración y
Finanzas
HUANUCO S.A.
C.P.C. **PROSPERO TORRES ACEVEDO**
JEFE OF. ADM. Y FINANZAS (E)
SEDA HUÁNUCO S.A.

Emp. Munic. Serv. Agua Potable
GERENCIA
GENERAL
SEDA HUÁNUCO S.A.
Gerente General o
Cargo Equivalente
Ing. Edgar Laguna y Moreno
GERENTE GENERAL
SEDA HUÁNUCO S.A.

NOTA: Los Estados Financieros deben presentarse referendados por el Gerente General o Cargo equivalente, en el caso de las empresas en proceso de liquidación por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.

En mérito a la Ley General de Sociedades Ley N° 26887, la Empresa Municipal de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huánuco Sociedad Anónima "SEDA HUÁNUCO S.A.", el 09 de Setiembre de 1999 ante el Notario Público Corina López Morales de Israel, registra por Escritura Pública la modificación de Estatutos por Adecuación a la Nueva Ley General de Sociedades.

La adecuación a la Nueva Ley General de Sociedades, se encuentra registrado en el Título 4215 del 15 de Setiembre de 1998 e inscrita en la Ficha 384 Rubro B Asiento 2 Registro Mercantil de Huánuco.

El domicilio legal de la Empresa, donde se encuentran sus oficinas administrativas es el Iron Cármaso Baraún N° 545 Huánuco Perú.

Actividad Económica

La Empresa Municipal de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Huánuco Sociedad Anónima, es una organización que actúa con autonomía Administrativa y Financiera, con duración indefinida y con domicilio en Jr. Cármaso Baraún N° 545 Huánuco; siendo el Gerente General la representante legal.

El objeto de la Empresa es la prestación de Servicios de Saneamiento los cuales están comprendidos por los siguientes sistemas:

1. Servicio de Agua Potable.
2. Servicio de Alcantarillado y Drenaje Pluvial.
3. Servicio de Disposición Sanitaria de Excretos, Sistemas de Letrinas y Fosas Sépticas.

La Prestación de Servicios lo realiza en cumplimiento de la Ley General de Servicios de Saneamiento Ley 26238 y su Reglamento Decreto Supremo N° 08-95-PR15, cuyo ámbito comprende los Distritos de Huánuco, Amarilis y Píjco Marca de la provincia de Huánuco, y los Distritos Rupa Rupa y José Crespo y Castillo de la provincia de Leoncio Prado.

La zona de concesión comprende principalmente los Distritos de Huánuco, Amarilis y Píjco Marca, pertenecen a la Provincia de Huánuco y los Distritos de Rupa Rupa y José Crespo y Castillo pertenecen a la Provincia de Leoncio Prado, todas localizadas en el Departamento de Huánuco. Al 31 de diciembre del 2014, la Empresa atiende un total de 42,956,00 usuarios, (41,353,00 usuarios al 31 de diciembre del 2013).