

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

INGRESOS OBTENIDOS DE OPERACIONES RELACIONADOS AL RUBRO RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

Para este rubro de la programación de Venta de Bienes y Servicios y de Otros Ingresos definido en S/. 3,937,708 y S/. 549,200 respectivamente, le correspondió una ejecución anual de S/. 3,622,732 y de S/. 460,152 lo que en términos porcentuales implica una equivalencia del 92% y 83.78%. En términos Generales la programación de ingresos para el ejercicio fiscal 2010 fue de S/. 4,486,908 y el de su ejecución de S/. 4,082,884 es decir que se alcanzó un grado de cumplimiento del 90.99%. Esta posición, permite establecer que la política en la captación de los ingresos aplicado por la empresa en el ejercicio 2010, pese a las dificultades existentes ha sido bastante aceptable. Esta posición va a ser mejorada en el corto plazo en la medida en que se desarrolle y apliquen los programas de micromedición, el cual se ha previsto será implementado a partir del ejercicio fiscal 2011 con el desarrollo del programa 100, 000 conexiones bajo el auspicio de la cooperación técnica suiza.

Actualmente aunque con cierta lentitud parte de la población que después del terremoto solicitó el corte de los servicios, se vienen reincorporando al sistema de saneamiento de la empresa, en aras de lograr condiciones de vida apropiadas. De alguna forma las obras de reconstrucción efectuadas por los gobiernos municipales con financiamiento del Gobierno Central en lo que son pistas, veredas y de obras de reconstrucción de la infraestructura sanitaria está contribuyendo a la recuperación de la ciudad y por ende en el crecimiento en la dotación de los servicios.

Contribuyen también a este alcance los programas de recuperación de conexiones clandestinas; así como la recuperación de las deudas morosas a través de convenios de fraccionamiento de pago.

RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO

En el Rubro de Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito, la empresa cuenta con un crédito a favor otorgado por el Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) de Alemania pendiente de utilización, el cual deriva de la aplicación del D.S 129-96-EF y cuyo monto por S/. 5,738,850 está destinado a lo que falta ejecutar del **Proyecto Agua Potable y Desagüe para la ciudad de Pisco y Centros Aledaños**. En el ejercicio 2010 no hubo programación de transferencias, por ello es que en este periodo no se presenta ningún avance de ejecución.

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO FISCAL 2010

| N° | Rubro | PIA 2010 | PIM 2010 | I SEMESTRE | | II SEMESTRE | | III TRIMESTRE | | IV TRIMESTRE | | | EJECUCION ACUMULADA AL 31.12.2010 | |
|---|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------------------------|-------------------|
| | | | | Presupuesto | Ejecución | Presupuesto | Ejecución | Presupuesto | Ejecución | Presupuesto | Ejecución | % | Ejecución | % Respecto al PIM |
| I.- Recursos Directamente Recaudados | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Venta de Bienes y Servicios y Derechos | 3,937,708 | 3,937,708 | 940,485 | 894,445.39 | 909,392 | 885,782 | 1,042,160 | 914,776 | 1,045,671 | 927,729 | 88.72% | 3,622,732 | 92.00% |
| 2 | OTROS INGRESOS | 549,200 | 549,200 | 103,358 | 191,205.68 | 72,265 | 85,360 | 185,033 | 81,727 | 188,544 | 101,459 | 53.81% | 460,152 | 83.78% |
| | Total RDR | 4,486,908 | 4,486,908 | 1,043,843 | 1,085,651 | 981,657 | 971,142 | 1,227,193 | 996,503 | 1,234,215 | 1,029,588 | 83.42% | 4,082,884 | 90.99% |
| II.- Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Endeudamiento KFW | 5,738,850 | 5,738,850 | | | 2,869,425 | | 2,869,425 | | | | 0% | | 0% |
| | Total ROOC | 5,738,850 | 5,738,850 | 0.00 | 0.00 | 2,869,425 | 0.00 | 2,869,425 | | | | 0% | | 0% |
| III.- Recursos por Donaciones y Transferencias | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Transferencias MVC-FORSUR | | 13,481,235 | 6,661,096 | 6,661,096 | 909,449 | 909,449 | 4,375,696 | 4,375,696 | 1,539,994 | 1,534,994 | 100% | 13,481,235 | 100% |
| 2 | Saldos de Balance | | 228,354 | 228,354 | 228,354 | | | | | | | | 228,354 | 100% |
| | Total D-T | 0.00 | 13,709,589 | 6,889,450 | 6,889,450 | 909,449 | 909,449 | 4,375,696 | 4,375,696 | 1,534,994 | 1,534,994 | 100% | 13,709,589 | 100% |
| | TOTAL | 10,225,758 | 23,935,347 | 7,933,293 | 7,975,101 | 4,760,531 | 1,780,591 | 8,472,314 | 5,372,199 | 2,769,209 | 2,564,582 | 92.61% | 17,792,473 | 74.34% |

RECURSOS OBTENIDOS POR DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

Para el financiamiento de las inversiones que estuvieron a cargo de la empresa se efectuaron las coordinaciones y se suscribieron convenios de transferencias de recursos con el MVCS- FORSUR- AGUA PARA TODOS, y la DGPP. Por las Transferencias y Donaciones recibidas de dichas entidades en el ejercicio 2010 y en aplicación a lo dispuesto por la Resolución Directoral N° 002-2010-EF/76.01 del 09.01.2010 con que se aprueba La Directiva N° 001-2010-EF/76.01- Directiva para la Ejecución Presupuestal de las Entidades de Tratamiento Empresarial; la empresa gestionó ante la DGPP el otorgamiento de la Opinión Favorable de los Créditos Suplementarios, el detalle de la autorización de los créditos obtenidos, de las resoluciones emitidas, de las obras comprendidas, y del importe de las transferencias recibidas se expone a continuación:

| OFICIO DGPP | MODALIDAD DE FINANCIAMIENTO | IMPORTE S/. | PROYECTO | RES. APROBACION |
|---|-----------------------------|-------------------|---|--|
| Oficio N° 134-2010-EF/76.16 del 15.02.2010 | Donaciones y Transferencias | 4,208,810 | Habilitación del sistema de Agua Potable, conexiones domiciliarias y alcantarillado en la lotización Las Dunas de Villa I por S/. 42,708 | Res. N° 021-2010-EMAPISCO S.A.-G.G del 23.02.2010 |
| | | | Rehabilitación de los sistemas de Agua Potable y Redes Secundarias de Alcantarillado de la Av. Abraham Valdelomar de la ciudad de Pisco por S/. 1,919,515 | |
| | | | Rehabilitación de Redes de Agua Potable y Alcantarillado en la Av. Las Américas, afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 por S/. 2,246,587 | |
| Oficio N° 153-200-EF/76.16 del 25.02.2010 | Donaciones y Transferencias | 634,682 | Defensa Ribereña del Sector Boca Toma Cabeza de Toro, por S/. 583,545 Expediente Técnico del Proyecto Rehabilitación de Redes de Agua Potable y alcantarillado en el Anillo Vial Central de Pisco afectada por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 por 51,137 | Res. N°029-2010-EMAPISCO S.A.-G.G. del 02-03.2010 |
| 183-2010-EF/76.16 Recibido el 17.03.2010 | Saldo de Balance | 228,354. | Rehabilitación de Redes de Agua Potable en la Av. San Martin afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 | Res. N° 040-2010-EMAPISCO S.A.-G.G. del 19.03.2010 |
| 644-2010-EF/76.20 del 17.11.2010 | Donaciones y Transferencias | 8,637,742 | Elaboración de Expedientes Técnicos y Ejecución de la Obras de Rehabilitación del Colector Secundario de la Urb. La Esperanza y Centros Aledaños por S/. 161,160 | Res. N° 189-2010-EMAPISCO S.A.-G.G.. |
| | | | Habilitación del sistema de Agua Potable, conexiones domiciliarias y alcantarillado en la lotización las Dunas de Villa I por S/. 1,656,444 | |
| | | | Rehabilitación de Redes de Agua Potable y Alcantarillado en el Anillo Vial Central de Pisco, afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 por S/. 5,136,471 | |
| | | | Rehabilitación de redes de Agua Potable y Alcantarillado en la Av. Bolognesi Cda. 4 al 14 afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 por S/. 774,219 | |
| | | | Rehabilitación de Redes secundarias de Alcantarillado en la ciudad de Pisco, afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 por S/. 160,278 | |
| | | | Rehabilitación de Redes Secundarias de Alcantarillado de la ciudad de Pisco Zona sur, afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 por S/. 154,916 | |
| | | | Rehabilitación de redes secundarias de alcantarillado en la ciudad de Pisco Zona Oeste, afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 S/. 72,911 | |
| | | | Rehabilitación de Redes Secundarias de Alcantarillado en la ciudad de Pisco, Zona Norte , afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 por S/. 98,384 | |
| | | | Rehabilitación del sistema de alcantarillado y conexiones domiciliarias en la Base FAP Renan Elías Olivera San Andrés, Pisco, afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 por S/. 82,428 | |
| | | | Rehabilitación de Redes Secundarias de alcantarillado en el distrito de San Andrés, zona sur y este, afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 por S/. 45,955 | |
| | | | Rehabilitación de Redes Secundarias de Agua Potable en el distrito de San Andrés, afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 por S/. 136,824 | |
| | | | Rehabilitación de Redes Secundarias de Agua Potable en el distrito de Villa Túpac Amaru I Afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 por S/. 29,895 | |
| Rehabilitación de Redes Secundarias de Agua Potable en el Distrito de San Andrés afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007 por S/. 127,857 | | | | |
| TOTAL | | 13,709,588 | | |

EJECUCION PRESUPUESTAL DE EGRESOS

EJECUCION DE EGRESOS CON RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

De este rubro en lo concerniente al concepto de Personal y Obligaciones Sociales, del monto total presupuestado en S/. 2,761,857 corresponde una ejecución de S/. 2,746,049 es decir un 99.43% de ejecución. Lo que implica que no ha sido necesario solicitar fondos adicionales para cubrir los gastos de personal y de obligaciones sociales. Al igual que en los ejercicios 2007-2008 y 2009 la administración ha tenido bastante cuidado para no incurrir en deudas por remuneraciones, vacaciones, y de depósitos de CTS que hayan correspondido a su periodo de gestión. Las deudas que existen por CTS. provienen de gestión de administraciones anteriores.

En lo referente a los conceptos de Bienes y Servicios y de Otros Gastos Corrientes, con un presupuesto programado modificado de S/. 1,271,269 y de S/. 76,482, corresponde una ejecución alcanzada de S/. 1,254,180 y de S/. 56,339 equivalente a 98.66% y 73.66% respectivamente. En ambos casos la ejecución se ha desarrollado dentro de los límites presupuestales programados.

En lo que se refiere a los Gastos de Capital y de Servicios de la deuda presupuestada en S/. 77,300 y S/. 300,000m en el periodo no se ha registrado desembolsos algunos.

EJECUCION DE EGRESOS CON RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO

Si bien presupuestalmente se tiene registrado el importe de S/. 5,738,850 como importe a ser ejecutado en el ejercicio 2010; en este ejercicio, debido a que no existió transferencia de parte de KFW el monto comprometido no pudo ser ejecutado.

EJECUCION DE EGRESOS FINANCIADOS CON RECURSOS OBTENIDOS POR DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

En lo que concierne a este rubro se debe manifestar que a consecuencia del terremoto del 15 de Agosto del 2007, por disposiciones del Gobierno Central se han tenido que ejecutar obras de inversión para rehabilitar la infraestructura sanitaria de la ciudad de Pisco. En este proceso han intervenido también la Municipalidad Provincial de Pisco La fuente de financiamiento para la ejecución de los proyectos ha sido el MVCS-FORSUR- AGUA PARA TODOS. En el siguiente cuadro se puede apreciar el detalle de las obras ejecutadas en el ejercicio, los importe recibidos por donaciones y transferencias de estas entidades:

CUADRO DE EJECUCIÓN EN PROYECTOS DE INVERSIÓN EJERCICIO 2010
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: MVCS-FORSUR-AGUA PARA TODOS

| Código | Detalle | Modo | Importe recibido | Importe Ejecutado |
|----------|--|------|------------------|-------------------|
| 2.093513 | Rehabilitación de redes de agua potable en la Av. San Martín, afectadas por el terremoto del 15 de agosto del 2007. | S.B | 228,354.00 | 189,536.00 |
| 2.093515 | Rehabilitación de colectores de la Urbanización La Esperanza y calles aledañas, afectadas por el terremoto del 15 de agosto de 2007. | T.D | 161,160.00 | 152,245.00 |
| 2.091781 | Rehabilitación sistema de agua potable y redes secundarias de alcantarillado de la Av. Abraham Valdelomar de la ciudad de Pisco. | T.D | 1,919,515.00 | 1,693,221.00 |
| 2.091782 | Rehabilitación sistema de agua potable y redes secundarias de alcantarillado de la Av. las Américas de la ciudad de Pisco. | T.D | 2,246,587.00 | 2,240,816.00 |
| 2.091993 | Habilitaciones, sistema de Agua Potable, conexiones domiciliarias y alcantarillado en la lotización de las Dunas de Villa I. | | 1,699,152.00 | 1,557,260.00 |
| 2.129694 | Rehabilitación redes de agua potable y alcantarillado en la Av. Bolognesi Cdra 4-14, afectadas por el terremoto del 15 de agosto de 2007. | T.D | 774,219.00 | 590,289.00 |
| 2.129693 | Expediente técnico de obra: Rehabilitación de redes de agua potable y alcantarillado en el Anillo vial central de Pisco. | T.D | 51,137.00 | 0.00 |
| 2.129437 | Defensas ribereñas del sector Boca Toma cabeza de Toro. | T.D | 583,545.00 | 580,242.00 |
| 2.129693 | Rehabilitación de redes de agua potable y alcantarillado en el Anillo vial central de Pisco, afectadas por el terremoto del 15 de agosto de 2007. | T.D | 5,136,471.00 | 5,008,801.00 |
| 2.129428 | Exp. Técnico de Rehabilitación de redes secundarias de alcantarillado en la ciudad de Pisco, afectadas por el terremoto del 15 de agosto de 2007. | T.D | 160,278.00 | 114,926 |
| 2.129429 | Exp. Técnico de Rehabilitación de redes secundarias de Agua Potable en la ciudad de Pisco, Zona Sur afectadas por el terremoto del 15 de agosto de 2007. | T.D | 154,916.00 | 111,082 |
| 2.129430 | Exp. Técnico de Rehabilitación de redes secundarias de Agua Potable en la ciudad de Pisco, Zona Oeste, afectadas por el terremoto del 15 de agosto del 2007. | T.D | 72,911.00 | 52,280 |
| 2.129431 | Exp. Técnico de Rehabilitación de redes secundarias de Agua Potable en la ciudad de Pisco, Zona Norte, afectadas por el terremoto del 15 de Agosto del 2007. | T.D | 98,384.00 | 70,545 |
| 2.129432 | Exp. Técnico de Rehabilitación de redes secunda- | | | |

| | | | | |
|--------------|---|-----|-------------------|-------------------|
| | rias de alcantarillado y conexiones domiciliarias en la Base FAP Renan Elias Olivera- San Andrés-Pisco, afectadas por el terremoto del 15 de agosto del 2007. | T.D | 82,428.00 | 78,306 |
| 2.129433 | Exp. Técnico de Rehabilitación de redes secundarias de alcantarillado en el Distrito de San Andrés Zona Sur y Este, afectadas por el terremoto del 15 de agosto del 2007. | T.D | 45,956.00 | 43,657 |
| 2.129434 | Exp. Técnico de Rehabilitación de redes secundarias de alcantarillado en el Distrito de Túpac Amaru Inca, afectadas por el terremoto del 15 de agosto del 2007. | T.D | 136,824.00 | 105,286 |
| 2.129435 | Exp. Técnico de Rehabilitación de redes secundarias de agua potable en el Distrito de Túpac Amaru Inca, afectadas por el terremoto del 15 de agosto del 2007. | T.D | 29,895.00 | 23,004 |
| 2.129436 | Exp. Técnico de Rehabilitación de redes secundarias de agua potable en el Distrito de San Andrés afectadas por el terremoto del 15 de agosto del 2007 | T.D | 127,857.00 | 109,780 |
| TOTAL | | | 13,709,589 | 12,721,276 |

(S.B) Saldo de Balance

(T.D) Transferencias Donaciones

Como puede apreciarse del importe total recibido de FORSUR y aprobado por la DGPP como saldo de balance, en el ejercicio 2010 en un monto de S/. 13,709,589, en la ejecución se gastó el importe de S/. 12,721,275.

En el siguiente cuadro se podrá apreciar que del presupuesto total programado (modificado) para el ejercicio 2010 para ser ejecutado en un importe total de S/. 23,935,347 le corresponde una ejecución total real de S/. 16,777,844 lo que equivale a un 70.10% del presupuesto programado. Esto derivado de las restricciones establecidas por la administración en la aplicación de los desembolsos

EJECUCION PRESUPUESTAL DE EGRESOS DEL EJERCICIO FISCAL 2010

| N° | Rubro | PIA 2010 | PIM 2010 | I TRIMESTRE | | II TRIMESTRE | | III TRIMESTRE | | IV TRIMESTRE | | | Ejecución Acumulada al 31.12.2010 | |
|---|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------------|---------------|
| | | | | Presupuesto | Ejecución | Presupuesto | Ejecución | Presupuesto | Ejecución | Presupuesto | Ejecución | % | Ejecución Acumulada | % |
| I Recursos Directamente Recaudados | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Personal y Obligaciones sociales | 2,761,857 | 2,761,857 | 620,390 | 627,624 | 542,603 | 610,346 | 799,423 | 718,115 | 799,441 | 789,964 | 98.74% | 2,746,049 | 99.43% |
| 2 | Bienes y Servicios | 1,298,769 | 1,271,269 | 319,033 | 288,463 | 330,334 | 277,389 | 319,049 | 340,972 | 330,353 | 347,356 | 105.14% | 1,254,180 | 98.66% |
| 3 | Otros Gastos Corrientes | 48,982 | 76,482 | 12,245 | 18,178 | 12,245 | 5,155 | 12,246 | 25,732 | 12,246 | 7,274 | 59.40% | 56,339 | 73.66% |
| 4 | Gastos de Capital | 77,300 | 77,300 | 17,175 | | 21,475 | | 21,475 | | 17,175 | | 0% | | 0% |
| 5 | Servicio de la deuda | 300,000 | 300,000 | 75,000 | | 75,000 | | 75,000 | | 75,000 | | 0% | | 0% |
| | Total | 4,486,908 | 4,486,908 | 1,043,843 | 934,265 | 981,657 | 892,890 | 1,227,193 | 1,084,819 | 1,234,215 | 1,144,594 | 92.73% | 4,056,568 | 90.41% |
| II Recursos Por Operaciones Oficiales de Crédito | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Adquisición de Activos no Financieros | 5,738,850 | 5,738,850 | | | 2,869,425 | | 2,869,425 | | | | 0% | | 0% |
| | Total | 5,738,850 | 5,738,850 | 0.00 | 0.00 | 2,869,425 | | 2,869,425 | | | | 0% | | 0% |
| III Recursos por Donaciones y Transferencias | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Adquisición de Activos no financieros | | 13,709,589 | | 174,532 | | 15,000 | | | | 12,531,740 | | 12,721,276 | 92.79% |
| | Total ROOC | | 13,709,589 | | 174,532 | | 15,000 | | | | 12,531,740 | | 12,721,276 | 92.79% |
| | TOTAL | 10,225,758 | 23,935,347 | 1,043,843 | 1,108,797 | 3,851,082 | 907,894 | 4,096,618 | 1,084,819 | 1,234,215 | 13,676,334 | 1108.10% | 16,777,844 | 70.10% |

CONCLUSIONES

Como puede apreciarse en los cuadros sustentatorios de los ingresos y egresos presupuestales, en el ejercicio fiscal 2010 la administración de EMAPISCO S.A. en virtud a las restricciones en la ejecución de los desembolsos ha continuado con la política de mantener un equilibrio moderado de los gastos en relación con los ingresos.

Con el apoyo del gobierno central a través de las Donaciones y Transferencias recibidas del MVCS-FORSUR-AGUA PARA TODOS destinado a la reconstrucción de la infraestructura sanitaria dañada por el sismo del 15 de Agosto del 2007, se ha logrado fortalecer la capacidad operativa de los servicios de la empresa.

Por otra parte la empresa aun cuenta con una pequeña línea de crédito pendiente de atención por parte de KFW, lo cual de acuerdo con las proyecciones establecidas para el próximo ejercicio presupuestal van a ser traducidos en la aplicación de obras para mejoramiento de la infraestructura sanitaria en la ciudad de Pisco.

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre del 2010 y 2009

(En Nuevos Soles)

EF-1

| | 2010 | 2009 | | 2010 | 2009 |
|--|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO Y PATRIMONIO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | PASIVO CORRIENTE | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 2,224,529 | 1,395,892 | Sobregiros Bancarios | 57,025 | 61,088 |
| Inversiones Financieras | | | Obligaciones Financieras | 124,319 | |
| Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto) | 1,220,487 | 1,988,713 | Cuentas por Pagar Comerciales | 165,692 | 141,572 |
| Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas | | | Impuesto a la Renta y Participaciones Corrientes | | |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto) | 131,239 | 21,636 | Otras Cuentas por Pagar | 2,386,932 | 2,603,637 |
| Existencias (Neto) | 386,731 | 489,304 | Provisiones | | |
| Activos Biológicos | | | Pasivos mantenidos para la Venta | | |
| Activos no Corrientes mantenidos para la Venta | | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 2,733,968 | 2,806,497 |
| Gastos Contratados por Anticipo | 324,592 | 445,483 | | | |
| Otros Activos | 5,054,437 | 3,694,879 | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 9,344,005 | 7,925,847 | Obligaciones Financieras | 8,245,096 | 7,598,298 |
| | | | Cuentas por Pagar Comerciales | | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas | | |
| Inversiones Financieras | | | Pasivo por Imp. a la Renta y Partic.Diferidos | | |
| Cuentas por Cobrar Comerciales | | | Otras Cuentas por Pagar | | |
| Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas | | | Provisiones | | |
| Otras Cuentas por Cobrar | | | Ingresos Diferidos (Neto) | 1,340,016 | 1,365,641 |
| Existencias (Neto) | | | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 26,494,057 | 13,305,434 |
| Activos Biológicos | | | TOTAL PASIVO | 36,079,169 | 22,259,373 |
| Inversiones Inmobiliarias | | | | | |
| Inmuebles, Maquinaria y Equipo (Neto) | 54,448,944 | 46,452,892 | PATRIMONIO NETO | | |
| Activos Intangibles (Neto) | 1,566 | 319,723 | Capital | 2,600,000 | 2,600,000 |
| Activo por Imp. a la Renta y Participaciones Diferidos | | | Acciones de Inversión | | |
| Credito Mercantil | | | Capital Adicional | 71,089,265 | 71,089,265 |
| Otros Activos | | | Resultados no Realizados | | |
| | | | Reservas Legales | | |
| | | | Otras Reservas | | |
| | | | Resultados Acumulados | -48,707,897 | -44,056,683 |
| | | | Diferencias de Conversión | | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 54,450,500 | 46,772,605 | TOTAL PATRIMONIO NETO | 24,991,368 | 29,632,582 |
| TOTAL ACTIVO | 63,794,505 | 54,698,452 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 63,794,505 | 54,698,452 |
| Cuentas de Orden | 6,968,630 | 8,135,728 | Cuentas de Orden | 6,968,630 | 8,135,728 |

EMAPISCO
 C.P.C. Jorge Manuelli Quijines
 CONTRATO N° 2513 - ICA
 MATRICULA N° 2513 - ICA

Cortador General
 Matricula N°
 Sello y Firma

EMAPISCO
 C.P.C. Luis Gil Ramírez
 GERENTE DE ADMINISTRACION FINANCIERA
 Gerente de Administración y Finanzas o
 Cargo equivalente
 Sello y Firma

EMAPISCO
 ING. ALBERTO SANTERÍA SOTO
 GERENTE GENERAL
 Gerente General
 o Cargo equivalente
 Sello y Firma

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

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS


Por los años terminados el 31 de diciembre del 2009 y 2010


(En Nuevos Soles)

EF-2

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

| RUBROS | 2010 | 2009 |
|--|-------------|-------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | |
| Ventas Netas (Ingresos Operacionales) | 3,859,175 | 3,535,410 |
| Otros Ingresos Operacionales | | |
| TOTAL INGRESOS BRUTOS | 3,859,175 | 3,535,410 |
| Costo de Ventas (Operacionales) | 3,921,549 | 3,769,095 |
| Otros Costos Operacionales | | |
| TOTAL COSTOS OPERACIONALES | (3,921,549) | (3,769,095) |
| UTILIDAD BRUTA | (62,374) | (233,685) |
| Gastos de Ventas | 1,054,308 | 967,541 |
| Gastos Administrativos | 2,583,848 | 1,584,280 |
| Ganancias (Pérdida) por Venta de Activos | | |
| Otros Ingresos | 461,046 | 328,941 |
| Otros Gastos | 68,184 | 25,098 |
| UTILIDAD OPERATIVA | (3,307,668) | (2,481,663) |
| Ingresos Financieros | 190,664 | 251,011 |
| Gastos Financieros | 227,771 | 211,421 |
| Participación en los Result. de Partes Relacionad.Por Metod. Participación | | |
| Ganancias (Pérdida) por Instrumentos Financieros Derivados | | |
| RESULTADO ANTES PARTICIPAC.Y DEL IMPTO.RENTA | (3,344,775) | (2,442,073) |
| Participaciones de los Trabajadores | | |
| Impuesto a la Renta | | |
| UTILIDAD (PERDIDA) NETA DE ACTIVIDADES CONTINUAS | (3,344,775) | (2,442,073) |
| Ingresos (Gasto) Neto de Operaciones en Discontinuación | | |
| UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO | (3,344,775) | (2,442,073) |


C.P.C. Jorge Marín Ojines
CONTADOR (e)
MATRÍCULA N° 13-11CA
 Contador General
 Matricula N°
 Sello y Firma


C.P.C. Luis Gil/Román
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 Gerente de Administración y Finanzas o
 Cargo equivalente
 Sello y Firma


Ing. Alberto Santarita Soto
GERENTE GENERAL
 Gerente General
 o Cargo Equivalente
 Sello y Firma




NOTA: Los Estados Financieros deben presentarse refrendados 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.

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

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

EF-3

| CUENTA | CAPITAL | ACCIONES DE INVERSION | CAPITAL ADICIONAL | RESULTADOS NO REALIZADOS | RESERVAS LEGALES | OTRAS RESERVAS | RESULTADOS ACUMULADOS | DIFFERENCIAS DE CONVERSION | TOTAL |
|--|-----------|-----------------------|-------------------|--------------------------|------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|------------|
| SALDOS AL 1º DE ENERO DE 2008 | 2.800.000 | | 68.089.256 | | | | -41.928.501 | | 28.790.764 |
| Instrumentos, Maquinaria y Equipo | | | | | | | | | |
| Activos Financieros disponibles para la Venta | | | | | | | | | |
| Garantía por cobro de Fijo de Etead y/Cobertura | | | | | | | | | |
| Garantía (por) por diferencias de cambio | | | | | | | | | |
| Ingresos (gastos) reconocidos directamente en | | | | | | | | | |
| Transferencias netas de Resultados no Realizados | | | | | | | | | |
| Otros transferencias netas | | | | | | | | | |
| Utilidad (perdida) Neta del ejercicio | | | | | | | -2.442.073 | | -2.442.073 |
| Total de Ingresos y gastos reconocidos | | | | | | | | | |
| Efecto acumulado de Cambios en Políticas Contables y | | | | | | | | | |
| Distribuciones o Asignaciones a reservas de utilidades | | | | | | | | | |
| Dividendos declarados y participaciones acordadas | | | | | | | | | |
| Nuevos Aportes de accionistas | | | | | | | | | |
| Reducción de capital o redención de Acc.de Inversión | | | | | | | | | |
| Acciones en tesorería | | | | | | | | | |
| Capitalización de partidas patrimoniales | | | | | | | | | |
| Incrementos o disminuciones por fusiones o escisiones | | | | | | | | | |
| Conversiones a moneda de presentación | | | | | | | | | |
| Otros incrementos o disminuciones de las partidas | | | | | | | | | |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 | 2.800.000 | | 71.089.256 | | | | -44.066.683 | 3.313.891 | 3.313.891 |
| SALDOS AL 1º DE ENERO DE 2010 | 2.800.000 | | 71.089.256 | | | | -44.066.683 | | 28.652.562 |
| Instrumentos, Maquinaria y Equipo | | | | | | | | | |
| Activos Financieros disponibles para la Venta | | | | | | | | | |
| Garantía por cobro de Fijo de Etead | | | | | | | | | |
| Garantía (por) por diferencias de cambio | | | | | | | | | |
| Ingresos (gastos) reconocidos directamente en | | | | | | | | | |
| Transferencias netas de Resultados no Realizados | | | | | | | | | |
| Otros transferencias netas | | | | | | | | | |
| Utilidad (perdida) Neta del ejercicio | | | | | | | | | |
| Total de Ingresos y gastos reconocidos | | | | | | | -3.344.775 | | -3.344.775 |
| Efecto acumulado de Cambios en Políticas Contables y | | | | | | | | | |
| Distribuciones o Asignaciones a reservas de utilidades | | | | | | | | | |
| Dividendos declarados y participaciones acordadas | | | | | | | | | |
| Nuevos Aportes de accionistas | | | | | | | | | |
| Reducción de capital o redención de Acc.de Inversión | | | | | | | | | |
| Acciones de tesorería | | | | | | | | | |
| Capitalización de partidas patrimoniales | | | | | | | | | |
| Incrementos o disminuciones por fusiones o escisiones | | | | | | | | | |
| Conversiones a moneda de presentación | | | | | | | | | |
| Otros incrementos o disminuciones de las partidas | | | | | | | | | |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 | 2.800.000 | | 71.089.256 | | | | -48.707.897 | -48.707.897 | 24.944.665 |

EMPISCO S.A.
 Gerente General
 Mat. N°
 Sello y Firma

EMPISCO S.A.
 Gerente de Administración y Finanzas
 o cargo equivalente
 Sello y Firma

EMPISCO S.A.
 Gerente General o cargo equivalente
 Sello y Firma

NOTA: Los Estados Financieros fueron preparados en conformidad con el Plan Contable de la Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Pisco S.A. en caso de las empresas en proceso de liquidación por los liquidadores, los índices que deben consignar su número completo y fecha al final respectivo.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO


Por los años terminados el 31 de diciembre del 2009 y 2010

(En Nuevos Soles)

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

EF-4

| CONCEPTOS | 2010 | 2009 |
|---|---------------------|--------------------|
| A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Cobranza(entradas) por: | | |
| Venta de Bienes o servicios (Ingresos Operacionales) | 3,893,627 | 3,257,580 |
| Honorarios y comisiones | | |
| Intereses y Rendimientos(no incluidos en la Actividad de Inversion) | 36,112 | |
| Dividendos(no incluidos en la Actividad de Inversion)y regalías | | |
| Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad | 365,375 | 6,042,022 |
| Menos pagos (salidas)por: | | |
| Proveedores de Bienes y servicios | (998,023) | (1,045,122) |
| Remuneraciones y Beneficios Sociales | (2,653,170) | |
| Tributos | (142,773) | (321,415) |
| Intereses y Rendimientos(no incluidos en la Actividad de Financiacion) | (143,707) | |
| Regalías | | |
| Otros Pagos de Efectivo Relativos a la actividad | (458,512) | (3,462,285) |
| AUMENTO(DISMIN.)DE EFECT.Y EQUIV.DE EFECT.PROV.DE ACTIV.DE OPERACION | (101,071) | 4,450,780 |
| B. ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Cobranza(entradas) por: | | |
| Prestamos a Partes Relacionadas | | |
| Venta de Subsidiarias y Otras Unidades de Negocios | | |
| Venta de Inversiones Financieras | | |
| Venta de Inversiones Inmobiliarias | | |
| Venta de Inmueble,Maquinaria y Equipo | | |
| Venta de Activos Intangibles | | |
| Intereses y Rendimientos | | |
| Dividendos | | |
| Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad | | |
| Menos pagos (salidas)por: | | |
| Prestamos a Partes Relacionadas | | |
| Compra de Subsidiarias y otras Unidades de negocios | | |
| Compra de Inversiones Financieras | | |
| Compra de Inversiones Inmobiliarias | | |
| Compra de Inmuebles,Maquinaria y Equipo | (93,437) | |
| Desembolsos por obras en curso de Inmuebles,Maquinaria y Equipo | (10,799,846) | (4,644,728) |
| Compra y desarrollo de Activos Intangibles | | |
| Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad | (1,715,209) | |
| AUMENTO(DISMIN.)DE EFECT.Y EQUIV.DE EFECT.PROV.DE ACTIV.DE INVERSION | (12,608,492) | (4,644,728) |
| C. ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| Cobranza(entradas) por: | | |
| Aumento de Sobregiros Bancarios | 150,020 | 61,088 |
| Emisión y aceptacion de Obligaciones Financieras | | |
| Emisión de Acciones o Nuevos Aportes | | |
| Ventas de Acciones Propias(Acciones de Tesorería) | | |
| Otros Cobros de Efectivo Relativos a la actividad | 13,481,235 | |
| Menos pagos (salidas)por: | | |
| Amortización o pago de Sobregiros Bancarios | (92,995) | |
| Amortización o pago de obligaciones financieras | | |
| Recompra de Acciones Propias(Acciones en Tesorería) | | |
| Interes y Rendimientos | | |
| Dividendos Pagados | | |
| Otros Pagos de Efectivo Relativos a la actividad | | |
| AUMENTO(DISMIN.)DE EFECT.Y EQUIV.DE EFECT.PROV.DE ACTIV.DE FINANCIACION | 13,538,260 | 61,088 |
| Aumento(Disminucion)Neto de Fectivo y Equivalente de Efectivo (A+ B + C) | 828,697 | (132,860) |
| Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio | 1,395,832 | 1,528,692 |
| Efecto de las Diferencias de Cambio del Efectivo y Equivalente de Efectivo | | |
| SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO | 2,224,529 | 1,395,832 |


EMAPISCO
 C.P.C. María Ojines
 Contador General
 Matrícula N°
 Sello y Firma


EMAPISCO
 C.P.C. W. Gil Román
 Gerente de Administración y Finanzas o
 Cargo equivalente
 Sello y Firma


EMAPISCO
 Ing. Alberto Santarúa Soto
 GERENTE GENERAL
 Gerente General o
 Cargo Equivalente
 Sello y Firma

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