



emapa san martín
SOCIEDAD ANÓNIMA

MEMORIA ANUAL 2013

MARZO 2014

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

El presente documento contiene información veraz con respecto a la prestación de servicios de la EPS. EMAPA SAN MARTÍN S.A., durante el año 2013

Ing. María Isabel García Hidalgo
Gerente General



CONTENIDO

	Página
PRESENTACIÓN	4
RESUMEN EJECUTIVO DE GESTIÓN	5
I. ESTRUCTURA ORGÁNICA	6
II. VISIÓN, MISIÓN, OBJETIVOS Y METAS	10
III. INFORMACION GENERAL	12
IV. GESTIÓN OPERATIVA	13
V. GESTIÓN COMERCIAL	19
VI. GESTIÓN PRESUPUESTAL	25
VII. GESTION FINANCIERA	27
VIII. ACCIONES IMPORTANTES DE LA GESTIÓN	31

PRESENTACIÓN

Señores Accionistas de EMAPA SAN MARTIN S.A.:

Permítanme, en nombre del Directorio, presentarles la Memoria Anual del Ejercicio 2013 con el fin de dar cuenta de la situación general de la empresa y de los principales proyectos y acciones realizadas en cumplimiento de nuestra noble misión de brindar Servicios de Saneamiento que garantizan la salud, bienestar y desarrollo en el ámbito de acción de EMAPASAN MARTIN S.A.

El año 2013 estuvo marcado por grandes esfuerzos en la búsqueda de la eficiencia de la gestión, con la contribución del personal desde todo nivel, con el que trabajamos como una gran familia, en busca de la mejora y logros de objetivos en común y metas

La gestión de la empresa se enmarca dentro de los Lineamientos de Política del Sector, Plan Maestro Optimizado (PMO), Plan Operativo Institucional (POI), Estudio Tarifario-SUNASS y en los convenios suscritos con las diferentes instituciones públicas, privadas y con la población, por lo que los proyectos y actividades desarrollados en el ejercicio están alineados a los objetivos y metas institucionales.

La Memoria Anual 2013 muestra aspectos importantes, iniciando con el Resumen Ejecutivo, luego se da a conocer la Estructura Orgánica de EMAPA SAN MARTIN S.A., donde ilustramos los diferentes niveles jerárquicos de la empresa, así mismo, presentamos a los representantes de la Junta General de Accionistas, del Directorio así como a la Plana de Ejecutivos; seguidamente anunciamos los Principios Básicos para lograr una eficiente gestión empresarial, la Visión, Misión, Objetivos y Metas con la finalidad de dar a conocer el rumbo de la empresa; inmediatamente se presenta Información General de la empresa; hacemos referencia de la Gestión Operativa que da a conocer las coberturas de agua potable y alcantarillado sanitario; luego refiere la Gestión Comercial que menciona las conexiones de agua potable y alcantarillado sanitario, las ventas, los ingresos, la micro medición y las tarifas; así mismo se da a conocer la Gestión Presupuestal, y finalmente hace referencia de aspectos importantes de la Gestión Financiera; por último se presentan Acciones Importantes de Gestión, agregando los anexos correspondientes que muestran en detalle los cuadros pertinentes de operación, presupuesto y finanzas.

Al presentar esta Memoria quiero agradecer el apoyo de los señores miembros de la Junta General de Accionistas, de los Directores, al trabajo realizado por la Gerente General, Gerentes de Línea, Jefes de Oficina, Jefes de Áreas, Empleados y Obreros, por su entrega a la empresa, en cumplimiento de sus funciones para mejorar la prestación de los servicios brindados a la población de las localidades de Morales, La Banda de Shilcayo, Tarapoto, Saposoa, Lamas, Bellavista y San José de Sisa, a quienes finalmente nos debemos.

Marzo de 2014.

ING. Antonio Aureolo G Pérez Cuzcano
Presidente del Directorio

RESUMEN EJECUTIVO DE GESTIÓN

Durante el año 2013 se registraron importantes avances en la ejecución de obras de Mejoramiento de Redes y Conexiones domiciliarias de agua potable y alcantarillado sanitario por un monto de S/. 1, 536,517.56; correspondiendo la suma de S/. 1, 503,994.06 con Recursos Propios representando el 97.81% de la inversión total y S/. 157,215.00 por fuente de crédito suplementario por Saldo de Balance, con opinión favorable de la Dirección General de Presupuesto Público, de acuerdo al Oficio N° 1069-2013-EF-/50.07.

El ámbito de responsabilidad de la empresa representa una población total de 203,609 habitantes. La cobertura de agua potable representó el 82.99%, % del ámbito de responsabilidad lo que significa una población servida de 162,575 habitantes; por otro lado, la cobertura de alcantarillado sanitario representó el 70.36% de la población total sirviendo a 137,833 habitantes.

En términos de continuidad del servicio de agua potable se logra, en promedio, un índice de continuidad de 12 horas por día, mayor que el año 2012 que registró un índice de 11.73 horas por día. Por localidades, Lamas registra el mayor número de horas de continuidad del servicio de agua potable llegando a 17.97 horas por día; en Tarapoto la continuidad del servicio de agua potable es de 12.36 horas por día.

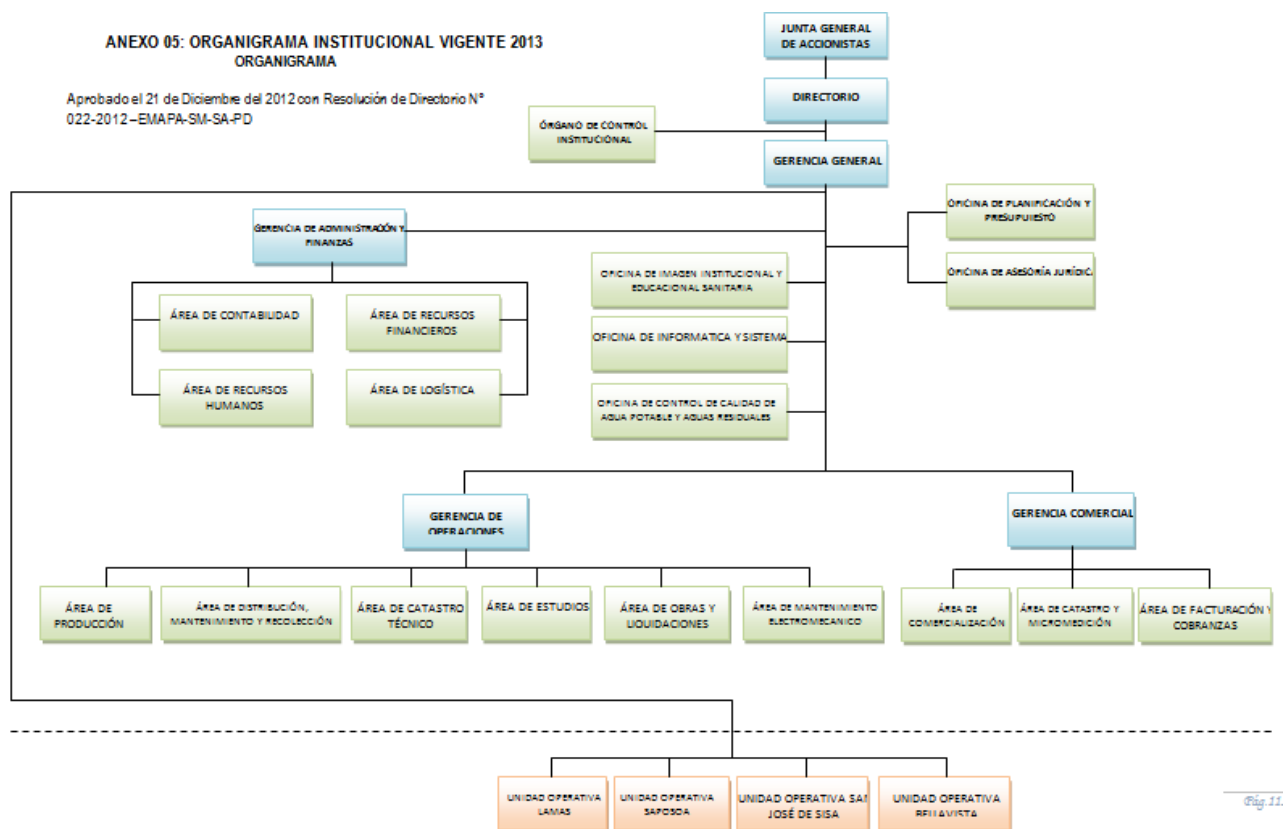
Al finalizar el año 2013, EMAPA SAN MARTIN S.A., cuenta con 40,103 conexiones de agua potable de las cuales el 88.33% se encuentran activas; representando en absoluto 35 294 conexiones operativas; remarcando que la demanda por este servicio se ha incrementado notablemente, debido al crecimiento demográfico. Las conexiones totales del servicio de alcantarillado fue de 32,819 unidades, de los cuales 29,305 se encuentran activas.

Los resultados económicos indican que los ingresos ejecutados fue de S/. S/. 13'612,805.02; de los cuales S/. 13'298,542.86 corresponden a Recursos Directamente Recaudados (RDR) que representa el 99.15% de los ingresos totales; los ingresos por créditos suplementarios por Saldo de Balance es de de S/. 157,215.00. Los gastos ejecutados asciende a un total de S/. 12'917,782.22, con Recursos Directamente Recaudados, que representa un nivel de eficacia de más del 94.59 % del Marco Presupuestal.



I. ESTRUCTURA ORGANICA

1.1 Organigrama



1.2 Niveles Jerárquicos

a) Órganos de Decisión

- Junta General de Accionistas
- Directorio
- Gerencia General

b) Órgano de Control Institucional

- Oficina de Control Institucional

c) Órganos de Asesoramiento

- Oficina de Planificación y Presupuesto
- Oficina de Asesoría Jurídica

d) Órganos de Apoyo

d.1 Gerencia de Administración y Finanzas

- Área de Contabilidad
- Área de Recursos Humanos
- Área de Recursos Financieros
- Área de Logística

d.2 Otras Oficinas

- Oficina de Imagen Institucional y Educación Sanitaria
- Oficina de Informática y Sistemas
- Oficina de Control de Calidad de Agua Potable y Aguas Residuales

e) Órganos de Línea

e.1 Gerencia de Operaciones

- Área de Producción
- Área de Distribución y Recolección
- Área de Catastro Técnico
- Área de Estudios
- Área de Obras y Liquidaciones

e.2 Gerencia Comercial

- Área de Comercialización
- Área de Catastro y Micro medición
- Área de Facturación y Cobranzas

f) Órganos Desconcentrados

- Unidad Operativa Lamas
- Unidad Operativa Saposoa
- Unidad Operativa San José de Sisa
- Unidad Operativa Bellavista

1.3 Junta General de Accionistas

PRESIDENTE

Sr. Walter Grundel Jiménez
Alcalde Provincial de San Martín



MIEMBROS

Ing° Fernando Grandez Veintemilla
Alcalde Provincial del Huallaga



Sr. Gerardo Ruiz Conche
Alcalde Provincial de Lamas



Ing° Gene Augusty Mera Alvarado
Alcalde Provincial de El Dorado



Sr. Salvador Campos Rodrigo
Alcalde Provincial de Bellavista



Sr. Ronald Rolando García Mori
Alcalde Provincial de Picota



Econ. Edilberto Pezo Carmelo
Alcalde Distrital de Morales



Sr. Luis Antonio Neira León
Alcalde Distrital Banda de Shilcayo



1.4 DIRECTORIO

DIRECTORIO DE EMAPA SAN MARTIN S.A.

Nombre y Apellidos	Miembro	Representante	Tiempo en el Cargo
Ing. Antonio Aureolo Perez Cuzcano	Presidente del Directorio	Municipalidad Provincial de San Martín	desde 04/01/2013
Ing. Jose Luis Delgado Cordova	Vice-Presidente	Municipalidad Distrital de la Banda de Shilcayo	desde 04/01/2013
Econ. Americo Arevalo Ramirez	Director	Gobierno Regional	desde 04/01/2013 hasta 11/11/2013
Ing. Gladis Maribel Heredia Baca			desde 21/11/2013
Ing. Lourdes Esperanza Inga Rengifo	Director	Colegio de Ingenieros	desde 04/01/2013
Abog. Allen Roca Varela	Director	Cámara de Comercio	desde 04/01/2013

1.5 ÓRGANO DE CONTROL (OCI)

Lic. Adm. Segundo Humberto Gonzáles Bartra

1.6 GERENCIA GENERAL Y GERENCIAS DE LINEA

GERENCIA GENERAL Y GERENCIAS DE LINEA DE EMAPA SAN MARTIN S.A.

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TIEMPO EN EL CARGO	RESOLUCION DE DESIGNACION
Ing ^o Ivan Gustavo Reategui Acedo	Gerente General	04 meses	Resolución de Directorio N° 001-2013-EMAPA-SM-SA-PD
Ing. María Isabel García Hidalgo		06 meses	Resolución de Directorio N° 010-2013-EMAPA-SM-SA-PD
CPCC. Leny Luz López Lozano	Gerente de Administración y	12 meses	Resolución de Directorio N° 008-2012-EMAPA-SM-SA-PD
Econ. Jorge Gutierrez Lopez	Gerente Comercial	05 meses	Resolución de Directorio N° 003-2013-EMAPA-SM-SA-PD
Econ. Edith Marina Sánchez Pezo		07 meses	Resolución de Directorio N° 015-2013-EMAPA-SM-SA-PD
Ing ^o Dany Martin Rios Sajami	Gerente de Operaciones	05 meses	Resolución de Directorio N° 004-2013-EMAPA-SM-SA-PD
Ing. Manuel Angel Ramírez García		07 meses	Resolución de Directorio N° 013-2013-EMAPA-SM-SA-PD

ADMINISTRADORES DE UNIDADES OPERATIVAS

UNIDAD OPERATIVA DE SAPOSOA

Ing. Víctor Raúl Prieto Pizarro
Desde 02/11/12

UNIDAD OPERATIVA DE LAMAS

Lic. Adm. Wilidoro Benzaquen Ruiz
Continua

UNIDAD OPERATIVA DE SAN JOSE DE SISA

Sr. Marco Antonio Castro Reyes
Continua

UNIDAD OPERATIVA DE BELLAVISTA

Lic. Adm. Tercero Bernaldino Saurin Pisco
Desde el 08/02/13

II. DECLARACION DE PRINCIPIOS, VISION, MISION, OBJETIVOS Y METAS

DECLARACION DE PRINCIPIOS

EMAPA SAN MARTIN S.A., se desempeña armónicamente con el entorno en los aspectos técnicos, políticos, socioculturales, ambientales y en el interno mantiene una relación de cordialidad con sus trabajadores, con la cual orienta sus actividades hacia una eficiente gestión empresarial, para alcanzar la satisfacción del cliente, por lo que:

Declaramos que todas nuestras actividades se desarrollan bajo los principios de LEALTAD, ORDEN, EFICIENCIA, IDENTIFICACIÓN y SERVICIO hacia nuestra empresa, la misma que es traducida en actitudes de HONESTIDAD, PUNTUALIDAD, AUSTERIDAD, PERSEVERANCIA y TRANSPARENCIA, generando conductas de RESPETO y CONFIANZA entre la familia de EMAPASAN MARTIN S.A. y la población que responsablemente servimos.

VISION

En el año 2016, EMAPA SAN MARTIN S.A., se consolida como una empresa competitiva en la prestación de servicios de agua potable y alcantarillado sanitario y tratamiento de aguas residuales, contribuyendo a preservar el medio ambiente.

MISION

Brindamos servicios de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario de calidad, con tecnología y personal capacitado, para contribuir a mejorar la calidad de vida de nuestros usuarios y trabajadores.

OBJETIVOS Y METAS

Cuadro N° 01: Objetivos y Metas 2013

OBJETIVOS ESTRATEGICOS GENERALES	OBJETIVOS ESTRATEGICOS ESPECIFICOS	PRODUCTOS PRINCIPALES	INDICADORES DE DESEMPEÑO			
			INDICADOR	UNID. MED.	META PROYEC. 2013	EJEC. 2013
OBJETIVO GENERAL 1			Población Servida	%	85%	85%
GARANTIZAR LA CALIDAD Y EL ACCESO DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO A LA POBLACIÓN DEL AMBITO DE INFLUENCIA	OBJETIVO ESTRATEGICO 1.1					
	GARANTIZAR LA CALIDAD DEL ABASTECIMIENTO DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE A LA POBLACIÓN DEL AMBITO DE INFLUENCIA	Incrementar el Nivel de Cloro Residual	Presencia de Cloro Residual	%	99.29%	99.55%
		Reducir el Nivel de Turbiedad	Turbiedad	%	12%	27.37%
		Incrementar las Horas de Abastecimiento de Agua Potable	Continuidad	Horas	12.90	12.00
		Incrementar la Presión del Agua Potable en redes de Distribución.	Presión	MCA	16.76	19.45
	OBJETIVO ESTRATEGICO 1.2					
	GARANTIZAR EL ACCESO A LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO.	Incrementar la Cobertura de Servicio de Agua Potable	Cobertura de Agua Potable	%	85.26%	82.537%
		Incrementar la Cobertura de Alcantarillado Sanitario	Cobertura de Alcantarillado Sanitario	%	71.08%	67.16%
OBJETIVO GENERAL 2			Relación de Trabajo	Índice	0.75	0.74
GARANTIZAR LA SOSTENIBILIDAD ECONÓMICA Y FINANCIERA DE LA EMPRESA	OBJETIVO ESTRATEGICO 2.1					
	MEJORAR LA EFICIENCIA DE LA GESTIÓN EMPRESARIAL	Reducir el Nivel de Morosidad	Morosidad	Meses	1.32	1.22
		Incrementar el Nivel de Micromedición	Micromedición	%	55%	78.29 %
Reducir el Nivel de Pérdidas de Agua Producida	Agua No Facturada	%	49%	33.40%		
OBJETIVO GENERAL 3			Nivel de Aceptación de la Empresa	%	83%	60%
MEJORAR LA IMAGEN INSTITUCIONAL FRENTE A LA POBLACIÓN BAJO EL AMBITO RESPONSABILIDAD	OBJETIVO ESTRATEGICO 3.1					
	REDUCIR LOS RECLAMOS POR LA PRESTACION DE SERVICIOS	Fortalecer las Capacidades del Personal a través del Incremento de Competencia	Densidad de días capacitados por trabajador	Días	2.77	2.7

GERENCIA GENERAL



III. INFORMACION GENERAL

3.1 Identificación de la Empresa

EMAPA SAN MARTÍN S.A., es una empresa municipal de derecho privado, que se rige por la Ley de la Actividad Empresarial del Estado y su Reglamento, la Ley Orgánica de Municipalidades, la Ley General de Sociedades, la Ley General de Servicios de Saneamiento y su Reglamento; sus accionistas son las Municipalidades Provinciales de: San Martín, Lamas, Bellavista, Huallaga, Picota y El Dorado, así como la Municipalidades Distritales de: Morales y La Banda de Shilcayo. Posee autonomía administrativa, técnica, financiera y económica. Se rige por el dispositivo de creación así como por su Estatuto Social.

Cuadro N° 02: Accionistas y Participación Según Número de Acciones

Accionista	N° de Acciones	Participación (%)
Municipalidad Provincial de San Martín	8 854 095	63,36
Municipalidad Provincial de Huallaga	686 776	4,91
Municipalidad Provincial de Lamas	2 009 506	14,38
Municipalidad Provincial de el Dorado	994	0,01
Municipalidad Provincial de Bellavista	1 825	0,02
Municipalidad Provincial de Picota	583	0,01
Municipalidad Distrital de Morales	1 369 675	9,80
Municipalidad Distrital de la Banda de Shilcayo	1 049 966	7,51
TOTAL	13 973 420	100.00

3.2 Actividad Económica

a) Servicio de agua potable

Sistema de producción, que comprende: captación, almacenamiento y conducción de agua cruda; tratamiento y conducción de agua cruda; tratamiento y conducción de agua tratada.

Sistema de distribución, que comprende: almacenamiento, redes de distribución y dispositivos de entrega al usuario; conexiones domiciliarias inclusive la medición y otros.

b) Servicio de alcantarillado sanitario

Sistema de recolección, que comprende: conexiones domiciliarias, sumideros, redes y emisores.

Sistema de tratamiento y disposición de las aguas servidas.

Sistema de recolección y disposición de aguas de lluvias.

3.3 Capital Social

El capital social de EMAPA SAN MARTIN S.A. a diciembre 2013, asciende a S/. 13'973,420.00 NUEVOS SOLES.

3.4 Indicadores Operativos:

Producción de agua potable	13,215,723 m ³
Población servida	203,609 habitantes
Continuidad promedio (horas de abastecimiento)	12 horas

3.5 Indicadores Comerciales:

Conexiones de Agua Potable	40,103 conexiones
Conexiones domiciliarias facturadas	32,634 conexiones
Volumen anual facturado	1'519,066 m ³
Índice de agua no facturada	33.40 %

3.6 Recursos Humanos:

Número de trabajadores	172
------------------------	-----

GERENCIA DE OPERACIONES



IV. GESTIÓN OPERATIVA

4.1 ÁMBITO DE INFLUENCIA

La empresa presta servicio a una población total de 203,609 habitantes, el número de habitantes por vivienda es de 4,19; lo que significa un total de 48,594 viviendas en todo su ámbito de influencia.

Cuadro N° 03: Ámbito de Influencia de EMAPA SAN MARTIN S.A. 2013

SEDE	AMBITO DE INFLUENCIA (hab.)	USUARIOS (Conex.)
Sede Central(Tarapoto, Morales, Banda de Shilcayo)	154,251	29,810
Bellavista	16,900	3,045
Lamas	11,020	3,164
Saposoa	8,128	1,977
San José de Sisa	13,310	2,107
TOTAL	203,609	40,103

Fuente: Proyecciones de Población de ámbito de Responsabilidad de EMAPA SAN MARTÍN S.A. Oficina de Planificación y Presupuesto.

4.2 INDICADORES OPERACIONALES

4.2.1 Cobertura de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario.- Durante el año 2013, la empresa logra cubrir, en el servicio de agua potable, al 82.99%, del total de población del ámbito de responsabilidad de la empresa, lo que significa una población servida de 203,609 habitantes.

Asimismo, la cobertura de alcantarillado sanitario registra el 70.36% del total de población del ámbito de responsabilidad de la Empresa, equivalente a una población servida de 203,609 habitantes.

Del gráfico se aprecia que durante el año 2013 se alcanza una cobertura mayor, tanto de agua potable como de alcantarillado sanitario, respecto del año 2012.

Cuadro N° 04: Cobertura de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario por Localidades 2013 (Expresado en %)

TIPO DE SERVICIO	LOCALIDADES ADMINISTRADAS				
	Tarapoto	Saposoa	Lamas	Sisa	Bellavista
Cobertura Agua Potable	86.40	92.09	99	68.24	74.90
Cobertura Alcantarillado Sanitario	76.77	89.73	76.24	44.90	47.25

Fuente: Estadísticas de EMAPA SAN MARTÍN S.A. al 31 de diciembre de 2013

La localidad de Lamas se ubica en mejor posición, en cobertura de agua potable, respecto de las demás localidades, con una cobertura del 99% de su población. En el servicio de alcantarillado sanitario, Saposoa es la que mejor se posiciona, respecto de las demás localidades, con una cobertura del 89,73% de su población.

Es importante indicar que en términos de población de ámbito de responsabilidad, el distrito de Tarapoto cuenta con una población 18 veces mayor que Saposoa y 13 veces mayor que Lamas; lo que significa que la demanda por los servicios, de agua potable y alcantarillado sanitario, sea mayor en la ciudad de Tarapoto con respecto a los distritos de Lamas y Saposoa; por lo tanto, exige mayor inversión.

4.2.2 Continuidad del Servicio de Agua Potable.- Durante el año 2013, la empresa logra que la población tenga mayor número de horas de agua potable por día, pues se registra un índice de continuidad de 12 horas por día; mientras que el año 2012 el índice de continuidad fue de 11,73 horas por día.

CONTINUIDAD DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE POR LOCALIDADES

Durante el año 2013, la localidad de Lamas registra la mayor cantidad de horas de abastecimiento, siendo ésta de 17.97 horas promedio al día; asimismo, le sigue la localidad de Tarapoto que registra 12.36 horas promedio al día, las localidades de Saposoa, Sisa y Bellavista registran 11.53, 8.39 y 4.77 horas de servicio en promedio.

Cuadro N° 05: Continuidad del Servicio de Agua Potable por Localidades 2013

LOCALIDAD	HORAS
Sede Central	12.36
Saposoa	16.00
Lamas	21.40
Bellavista	4.40
Sisa	14.50
Promedio	12

Fuente: Área de Distribución- Gerencia de Operaciones EMAPA SAN MARTIN S.A.

4.2.3 Producción y Facturación de Agua Potable.- La producción de agua potable durante el año 2013 llega a un nivel de 13,338,123 m³, manteniendo su tendencia creciente; por otro lado, la facturación fue de 8 625 528 m³. Se observa claramente que ambas variables muestran un incremento consecutivo.

Cuadro N° 06: Producción, Facturación y Pérdida de Agua Potable – 2013

Localidades	Producción (M3)	Facturación (M3)	Pérdida %
Sede Central	10,243,262	6,620,189	35.37%
Saposoa	965,683	452,532	53.14%
Lamas	807,751	392,597	51.40%
Sisa	478,853	338,830	29.24%
Bellavista	842,574	821,380	25.15%
Total	13,338,123	8,625,528	35.33%

Del cuadro N° 06 se puede notar que el mayor productor es la Sede Central, ya que representa más del 77%, las demás Sedes Administradas todas juntas producen 3,094,861 m³, que representa el 23.20% del total producido. El volumen de pérdidas de agua potable durante el año 2012 alcanzó el 35.33%.

4.3 Programa de Control y Detección de Fugas

Cuadro N° 07: Resumen de Fugas Encontradas - 2013

<u>INDICADORES</u>	<u>Und.</u>	<u>Total</u>
Total de fugas detectadas	Und.	255
Total de fugas reparadas	Und.	255
Longitud de tuberías revisadas	Km.	8.96
Longitud de tuberías atendidas con fugas	Km.	0.74
Caudal recuperado	m ³ /año	1,327.70

Es importante mencionar que el programa de control y detección de fugas ha cumplido aceptablemente su labor, toda vez que ha logrado un valor económico recuperado de S/. 1,551.42 Nuevos Soles.

4.4 GESTIÓN DEL CONTROL DE CALIDAD DEL AGUA POTABLE

En cumplimiento a la Resolución de Consejo Directivo N° 015-2012-SUNASS-CD, se realizó el análisis de los parámetros Físicoquímicos y Microbiológicos, durante el año 2013, habiendo realizado la determinación de los siguientes parámetros:

Cuadro N° 08: Resumen de Control de Calidad del Agua Potable - 2013

Parámetro de control de la calidad del agua	TOTAL ANUAL		
	Proyectado (todo el sistema)	Ejecutado (todo el sistema)	% muestras satisfactorias
Cloro residual	24493	24290	98%
Turbiedad	8125	8433	73%
Coliformes totales	565	626	99.8%
Coliformes termo tolerantes	565	627	99.8%
Bacterias Heterótrofas	625	357	99.7%
Otros parámetros físicoquímicos y metales	13,925	14,991	

Fuente: Oficina de Control de Calidad- EMAPA SM S.A.

Durante el año 2013, se culminó la ejecución del Proyecto para la Ampliación y mejoramiento de la infraestructura de los laboratorios de agua potable.





También se avanza con la implementación de la norma ISO/IEC17025 en los procedimientos analíticos.





GERENCIA COMERCIAL



V. GESTION COMERCIAL

La Gerencia Comercial como órgano de línea de la empresa, es la encargada de los procesos de comercialización de los servicios de agua potable y alcantarillado sanitario de las 5 localidades que forman parte de su ámbito de influencia: Tarapoto (Tarapoto, Morales y La Banda de Shilcayo), Lamas, Saposoa, San José de Sisa y Bellavista; y como tal responsable de los ingresos que permitan a EMAPA SAN MARTIN contribuir a la sostenibilidad económica y poder cumplir los objetivos institucionales que se proponen en los Planes Operativos Anuales.

Comprende las Áreas de: i) Facturación y Cobranzas ii) Comercialización, y iii) Catastro y Medición.

La Cobranza se realiza desde las 7:00 horas hasta las 18:00 horas en horario corrido de lunes a viernes y los sábados de 8:00 horas a las 13:00 horas, con 2 cajas permanentes y adicional para horas punta una caja 3 que lo cumple el asistente de **Facturación y Cobranza**.

Contamos con cámaras de video vigilancia para seguridad.

En el área de **Comercialización** se siguen atendiendo los fraccionamientos de deuda solicitados por los usuarios pero como siempre dentro de la normativa vigente; se atienden con **nuevas conexiones** de agua potable y alcantarillado que en promedio en el año 2013 son de 120 conexiones de agua y 77 de alcantarillado a nivel de toda la empresa y si se trata de la provincia de Tarapoto es en promedio de 94 conexiones de agua y 66 de alcantarillado.

Se han hecho algunas intervenciones a conexiones clandestinas y se ha cobrado por recuperación de agua no facturada.

Esta Área es también la encargada de atender los **reclamos**.

El área de **Catastro y Medición** encargada de la identificación y localización de los clientes y de la instalación y mantenimiento de los medidores; ha realizado desde el mes de enero a diciembre de 2013 la instalación de 8,171 medidores en todo el ámbito de la empresa, de los

cuales 7,329 corresponden a Tarapoto; como parte del cumplimiento de las metas de gestión establecidas para el 2º año regulatorio.

Se han adquirido hace unos meses 03 motos lineales para los trabajos propios de esta área, ya que las anteriores unidades móviles estaban obsoletas, pero aún seguimos en déficit; se ha comprado también dos moto furgonetas para poder trasladar las herramientas, materiales, cajas, tapas y otros necesarios para la instalación y mantenimiento de medidores y otros trabajos de la Gerencia Comercial.

Dentro de esta área se encuentra el Banco de Pruebas de los Medidores, el cual fue certificado por el INDECOPI a finales de 2012, después de haber sido remodelado completamente, y entró en funcionamiento en enero de 2013 estando apto para las pruebas de contrastación que se hacen a solicitud del usuario y también para probar los medidores después de su mantenimiento.

INDICADORES DE GESTION COMERCIALES

Nº	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	AÑOS		
			2011	2012	2013
1	Población	Habit.	188,529	195,896	203,609
2	Habitante por conexión	Habit.	4.19	4.19	4.19
3	Total Conexiones de Agua Potable	Conex	38,615	38,502	40,103
4	Total Conexiones de Alcantarillado	Conex	31,545	32,819	32,634
5	Total Conexiones Activas de Agua Potable	Conex	34,422	35,294	36,482
6	Porcentaje de Conexiones Activas	%	89.14	91.67	90.97
7	Cobertura de Agua Potable	%	85.82	82.35	82.53
8	Cobertura de Alcantarillado	%	70.11	70.20	67.16
9	Total de Medidores Instalados	Medidor	21,450	22,678	32,105
10	Total de Medidores Operativos	Medidor	21,025	21,962	31,395
11	Micromedición	%	54.45	57.04	78.29
12	Volumen de Agua Producida	M3	13,096,141	13,231,896	12,952,752
13	Volumen de Agua Facturada	M3	8,491,652	8,598,339	8,626,317
14	Agua No Facturada	%	35.16	35.02	33.40

Para analizar la evolución de estos indicadores de gestión, hemos tomado como base los últimos 3 años.

La población está basada en las proyecciones del INEI en base a los censos, así como la población per cápita.

El total de conexiones de agua, a diciembre de 2011 es de 38,615, al año 2012 aparentemente sufre una baja a 38,502, pero esto se debe a la regularización de las **conexiones proyectadas**, que previa coordinación con la SUNASS se han descontado de las conexiones totales, pues son ejecutadas por desarrollo urbano y se mantienen así por mucho tiempo, esto ya se ha actualizado en el sistema y cuando estas conexiones se activen, automáticamente pasan a formar parte del total de conexiones, posteriormente al año 2013 aumentan a 40,103 incrementándose en 1,601 conexiones con respecto al año anterior.

Sin duda que el indicador **porcentaje de micromedición** es el que ha crecido con mayor fuerza en este periodo, reflejando así la instalación de medidores sobre todo en Tarapoto, llegando a diciembre de 2013 a 78.29% a nivel de toda la empresa, con respecto a 54.45% que se registró en el 2011.

El agua no facturada ha registrado una baja en este periodo de 35.16% en el 2011 a 33.40% en el año 2013, se debe a la instalación de los medidores y al sinceramiento del nivel de producción por la adquisición de macromedidores.

Tanto la facturación como la cobranza experimentan crecimiento cada año, llegando en a diciembre de 2013 a S/.13' 333,178.00 y S/. 13'398,531.00 respectivamente.

CONEXIONES DE AGUA POTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CATEGORÍA	CONEXIONES TARAPOTO (Nº)	CONEXIONES LAMAS (Nº)	CONEXIONES SAPOSOA (Nº)	CONEXIONES SAN JOSE DE SISA (Nº)	CONEXIONES BELLAVISTA (Nº)	CONEXIONES TOTALES (Nº)	DISTRIB. (%)
SOCIAL	177	21	13	11	20	242	0.60
DOMÉSTICO	25,774	3,003	1,808	1,954	2,708	35,247	87.89
COMERCIAL	3,626	90	113	104	271	4,204	10.48
INDUSTRIAL	64	0	1	1	2	68	0.17
ESTATAL	169	50	42	37	44	342	0.85
TOTAL	29,810	3,164	1,977	2,107	3,045	40,103	100.00

I. **RECLAMOS**

El número de reclamos aumentó de 1,008 en el año 2011 a 1,149 al mismo periodo de 2012; se debe al incremento de reclamos en una unidad operativa; para el año 2013 aumentaron a 1,426 debido principalmente a la instalación de medidores en conexiones que nunca tuvieron medidor, los usuarios desconocían su funcionamiento, haciendo un uso irracional del agua, o simplemente no reparaban las fugas, pues tenían un costo fijo al mes. Finalmente la instalación de medidores va a beneficiar a toda la población pues el agua que antes se desperdiciaba ahora va a poder ser utilizada por otros usuarios. De enero a agosto de este año se registraron 777 reclamos con un promedio de 97 por mes, de setiembre a noviembre tuvimos un total de 504 reclamos con un promedio de 168 por mes, es precisamente en los meses de agosto a octubre donde se instalaron el mayor número de medidores en Tarapoto, se entiende que al siguiente mes de la facturación se registra el consumo, y por ende el reclamo.

Reclamos en Primera Instancia
Al 31 de diciembre del 2013

Tipo de Reclamos	Recibidos Nº	Atendidos Nº	Infundados	Días promedio de atención	TOTAL
Consumo Medido	1,143	1,143	106	5	1,143
Consumo Promedio	71	71	7	5	71
Asig. De Consumo	24	24	2	5	24
Consumo No Realizado	102	102	9	5	102
Confusión o cruce de suministros	6	6	1	5	6
Refacturación	4	4	0	5	4
Tipo de Tarifa	23	23	2	5	23
Conceptos Emitidos	53	53	5	5	53
TOTAL	1,426	1,426	132	5	1,426

II. INSTALACION DE MEDIDORES

Durante el año 2013, se han instalado más de 8,500 medidores en todo el ámbito de nuestra empresa, distribuidos de la siguiente manera: en Tarapoto 7,754 medidores, en Lamas 219, en San José de Sisa 524 y en Bellavista 3. La instalación de medidores está contribuyendo al mejor uso del agua, pues los usuarios que nunca han tenido medidor y estaban consumiendo por encima del asignado, ahora tendrán más cuidado en su consumo, cuidando del mantenimiento de sus servicios y haciendo un uso más racional del agua; este ahorro beneficiará a la población en general pues se podrá disponer de más agua para los que no tienen.

El nivel de micromedición es el primer resultado favorable en cuanto a estadísticas se refiere, el cual se refleja en los siguientes cuadros, por localidad y en el periodo que corresponde a los años 2011, 2012 y 2013.

A DICIEMBRE DEL 2011

LOCALIDAD	Medid. Operat. / Conx. Totales	Nivel de Micromedición (%)
TARAPOTO	17,708 / 29,150	60.75 %
LAMAS	1,037 / 2,882	35.98 %
SAPOSOA	374 / 1,822	20.53 %
SISA	1,047 / 1,881	55.66 %
BELLAVISTA	859 / 2,880	29.82 %
TOTAL	21,025 / 38,615	54.45 %

A DICIEMBRE DEL 2012

LOCALIDAD		Medid. Operat. / Conx. Totales	Nivel de Micromedición (%)
TARAPOTO		18,824 / 28,590	65.84 %
LAMAS		1,372 / 3,037	45.18%
SAPOSOA		628 / 1,917	32.76 %
SISA		1,138 / 1,978	57.53%
BELLAVISTA		0 / 2,980	0 %
TOTAL		21,962 / 38,502	57.04 %

**A DICIEMBRE DEL
2013**

LOCALIDAD		Medid. Operat. / Conx. Totales	Nivel de Micromedición
TARAPOTO		26,282 / 29,810	88.17 %
LAMAS		1,670 / 3,164	52.78 %
SAPOSOA		1,686 / 1,977	85.28 %
SISA		1,754 / 2,107	83.25 %
BELLAVISTA		3 / 3,045	0.10 %
TOTAL		31,395 / 40,103	78.29 %

III. AVANCE DE LAS METAS DE GESTION DEL PMO

El Estudio Tarifario aprobado por la SUNASS para un quinquenio, nos permitirá contar con tarifas adecuadas que ayuden a mejorar nuestros sistemas en beneficio de la población, siempre y cuando cumplamos con las metas de gestión establecidas. A la fecha hemos concluido el 2º año regulatorio que comprende desde noviembre 2012 a octubre 2013, y estamos en proceso de evaluación.

Metas según Resolución N° 039-2012-SUNASS-CD

CUMPLIMIENTO DE METAS DE GESTION - PMO

	LOCALIDAD	1º AÑO REGULATORIO nov 2011-oct2012		2º AÑO REGULATORIO 2012-oct2013 nov		DIFERENCIA POR EJECUTAR
		VALOR META	CONEXIONES INSTALADAS	VALOR META	CONEXIONES INSTALADAS	
Incremento Anual del Número de Conexiones Domiciliarias de Agua Potable	TARAPOTO	947	815	964	1,061	35
	LAMAS	66	88	52	135	-105
	SAPOSOA	35	2	35	20	48
	SISA	50	69	50	140	-109
	BELLAVISTA	81	57	90	47	67
	TOTAL:	1,179	1,031	1,191	1,403	-64

	LOCALIDAD	1º AÑO REGULATORIO nov 2011-oct2012		2º AÑO REGULATORIO 2012-oct2013 nov		DIFERENCIA POR EJECUTAR
		VALOR META	CONEXIONES INSTALADAS	VALOR META	CONEXIONES INSTALADAS	
Incremento Anual del Número de Conexiones Domiciliarias de Alcantarillado	TARAPOTO	978	528	900	801	549
	LAMAS	40	72	40	106	-98
	SAPOSOA	30	1	30	19	40
	SISA	0	31	0	32	-63
	BELLAVISTA	20	21	93	17	75
	TOTAL:	1,068	653	1,063	975	503

	LOCALIDAD	1º AÑO REGULATORIO nov 2011-oct2012		2º AÑO REGULATORIO 2012-oct2013 nov		DIFERENCIA POR EJECUTAR
		VALOR META	MEDIDORES INSTALADOS	VALOR META	MEDIDOR. INSTAL.	
Incremento Anual del Número de Medidores	TARAPOTO	3,633	753	3,835	7,446	-731
	LAMAS	73	56	73	219	-129
	SAPOSOA	329	10	0	0	319
	SISA	209	18	493	524	160
	BELLAVISTA	1,002	0	600	0	1,602
	TOTAL:	5,246	837	5,001	8,189	1,221

La Gerencia Comercial es responsable del cumplimiento de las siguientes metas de gestión:

- i. Incremento anual del número de conexiones domiciliarias de agua potable.
- ii. Incremento anual del número de conexiones domiciliarias de alcantarillado.
- iii. Incremento anual del número de medidores.

Las metas no cumplidas son acumuladas al siguiente año regulatorio, eso se muestra en el cuadro precedente, en el cual se detallan las ejecuciones en este 2º año regulatorio, estando actualmente en proceso de evaluación por parte de la Gerencia de Supervisión y Fiscalización de la SUNASS.

VI. GESTIÓN PRESUPUESTAL

4.5 Ingresos

Los ingresos ejecutados, durante el año 2013, fue de S/. 13'612,805.02; de los cuales S/. 13'455,590.02 corresponden a los Recursos Directamente Recaudados (RDR) que representa el 99.71% de los ingresos totales; por otro lado tenemos a los ingresos por crédito suplementario por saldo de balance un ingreso de S/. 157,215.00, representando sólo el 0.29% del total de ingresos.

Cuadro N° 12: Ejecución de los Ingresos Según Fuente de Financiamiento- 2013
(En Nuevos Soles)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	EJECUTADO 2013
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS (RDR)	13'455,590.02
- Prestación del Servicio	13'298,542.86
- Rentas de la Propiedad	60,056.80
- Otros Ingresos Corrientes	96,990.36
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	157,215.00
- Saldo Balance	157,215.00
TOTAL INGRESOS	13'612,805.02

Fuente: Ejecución Presupuestal 2013 – Oficina de Planificación y Presupuesto
EMAPA SAN MARTIN S.A.

4.6 Gastos

El total de Egresos por la fuente Recursos Directamente Recaudados durante el año 2013, asciende a un total de S/.12,219,718.87, que representa un nivel de eficacia de más del 95% del Marco Presupuestal.

Del total de gastos ejecutados al 2013, el rubro Bienes y Servicios es el de mayor significancia, pues representa el 43.08% del gasto total; sigue en orden de importancia el rubro Personal y Obligaciones Sociales que representa el 37.75% de los gastos totales.

El rubro Inversiones, referido a ejecución de obras, elaboración de estudios y expedientes técnicos, es otro gasto muy significativo de la empresa, el 12.24% del gasto total lo ubica en el tercer orden de importancia. Seguidamente se muestra el cuadro que detalla la Ejecución de Gastos por la fuente Recursos Directamente Recaudados.

Cuadro N° 13: Ejecución de Gastos por RDR y Donaciones y Transferencias- 2013 (En Nuevos Soles)

RUBROS DE GASTOS	EGRESOS EJECUTADOS 2013
Pensiones y Prestaciones Sociales	74,853.43
Personal y Obligaciones Sociales	4'806,431.24
Bienes y Servicios	4'996,246.32
Otros Gastos	494,475.87
Total Gastos de Capital	1,970,723.93
Adquisiciones de Activos No Financieros (Maq. Equip.)	2'545,775.36
Servicio de la Deuda Publica	0
Total Presupuesto	12'917,782.22

Fuente: Oficina de Planificación y Presupuesto- EMAPA SM S.A.

4.7 Gastos de Capital en Inversiones con Recursos Directamente Recaudados

Las inversiones totales en capital fijo durante el año 2013 fue de S/. 875,022.56, de los cuales, el 28.61% fue financiado con Recursos Directamente Recaudados (RDR).

**Cuadro N° 14: Gastos en Capital Fijopor Fuente de Financiamiento– 2013
(En Nuevos Soles)**

CODIGO SNIP	EJECUCION DE PROYECTOS	EJECUCION AL CIERRE DEL EJERCICIO DE 2013
135923	MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL JR. ADRÉS AVELINO CACERES C-01 A 05-TARAPOTO, PROVINCIA Y REGION SAN MARTIN.	252,777.78
158388	ACONDICIONAMIENTO DE AMBIENTES PARA OFICINAS DE LAS AREAS DE PRODUCCION, DISTRIBUCION, ESTUDIOS, OBRAS Y CONTROL DE CALIDAD DE EMAPA SAN MARTIN S.A.	5,280.00
235780	MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO JR. NICOLAS DE PIEROA C-02 A C-05. TARAPOTO, PROVINCIA Y REGION SAN MARTIN.	218,860.02
99652	AMPLIACION DE REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE GUA POTABLE EN ASOCIACION DE VIVIENDA DE SAN ISIDRO - MORALES	28,444.48
236737	MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SANITARIO EN JR. LIMATAMBO C-01 A LA C-05 Y JR. SACHAPUQUIO C-01 A LA C-03 – DISTRITO DE TARAPOTO PROVINCIA Y REGION SAN MARTIN.	231,618.17
201360	MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO JR. PERU C-01 Y C-02 Y JR. SAPOSOA C-01 Y ALEGRIA ARIAS DE MOREY C-04 – TARAPOTO, PROVINCIA Y REGION SAN MARTIN.	2,180.00
162112	MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO JR. RICARDO PALMA C-01 Y JR. TUPAC AMARU C-02 Y C-03 – LA BANDA DE SHILCAYO- SAN MARTIN.	109,689.50
200453	MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO JR. SANTA ROSA C-02 A C-05 – TARAPOTO, PROVINCIA Y REGION SAN MARTIN.	2,703.20
91119	AMPLIACION DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO JR. Y PSJE SANTA ISABEL. – TARAPOTO, PROVINCIA Y REGION SAN MARTIN.	2,924.00
226722	MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO JR. MANCO CAPAC C-03 – TARAPOTO, PROVINCIA Y REGION SAN MARTIN.	1,553.28
82282	MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO JR. TOMAS VILLACORTA C-01 – TARAPOTO, PROVINCIA Y REGION SAN MARTIN.	7,343.13
91660	MEJORAMIENTO DE LAS REDES Y CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO JR. JUAN DE LA RIVA C-01 – TARAPOTO, PROVINCIA Y REGION SAN MARTIN.	11,649.00
	TOTAL INVERSIÓN EN EJECUCIÓN DE PROYECTOS S/.	875,022.56

Fuente: Ejecución Presupuestal al Cierre del Ejercicio de 2013 – Emapa San Martín S.A.

4.8 Gastos de Capital en Activos No Financieros

Se ha ejecutado en Activos No Financieros, durante el año 2013, por un monto de S/.2'545,775.36, financiados totalmente con Recursos Directamente Recaudados.

Con la adquisición de estos activos, se ha contribuido a mejorar el trabajo del personal en diferentes áreas, repercutiendo en la mejora de la administración y gestión.

GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



VII. GESTIÓN FINANCIERA

Del análisis al estado de gestión concluimos en lo siguiente:

1. El crecimiento del total de nuestros **ingresos** a diciembre 2013 en **S/. 251,759.00** con respecto a diciembre 2012, esto se ve reflejado básicamente a través de nuestras ventas de Servicios de Agua y Alcantarillado y consecuentemente nuestra cobranza; esta situación ha permitido que nuestra liquidez se vea fortalecida la misma que se muestra en el rubro de Efectivo y Equivalente de Efectivo; del Estado de Situación al 31 de diciembre 2013, registrando un saldo de **S/. 947,525.00 nuevos soles**, situación que nos permite hacer frente a nuestras necesidades sin ningún apremio.
2. En cuanto a nuestros **egresos y/o gastos** a diciembre 2013 muestra un crecimiento de **S/. 129,806.00**; con respecto a diciembre 2012; no obstante la buena política de la actual gestión, en cuanto a racionalización de gastos y adecuada utilización de los recursos propios de la empresa en lo estrictamente necesario, existen necesidades que necesariamente tienen que ejecutarse para la normal operatividad de la Entidad; incidiendo dichos gastos en el rubro de las Compras de bienes - suministros y servicios Prestados por Terceros.
3. Respecto al resultado del ejercicio, podemos manifestar disminución a diciembre del 2013; pues al 31 de diciembre 2013, **la pérdida** fue de **S/. 1'639,125.00 Nuevos Soles**; y en diciembre del 2012 de **S/.1'761,079.00**, disminuyendo en **S/. 121,954.00** con respecto a diciembre 2012.
4. Las siguientes unidades operativas al 31 de Diciembre 2013 arrojan resultados positivos:
- Unidad Operativa de Tarapoto, con un resultado positivo de **S/. 287 852.00**.
5. La Unidad Operativa de Lamas, muestra un resultado negativo de **S/. 96,420.00** al 31 de diciembre 2013; se observa un aumento de pérdida en **S/. 36,183.00** respecto al 2012 que fue de **S/. 60,237.00**.
6. La Unidad Operativa de Bellavista, a pesar de mostrar resultado negativo de **S/.132, 493.00** al 31 de diciembre 2013, se observa una disminución de la perdida en **S/. 17,544.00** respecto al 2012 que fue de **S/. 150,037.00**.

7. La Unidad Operativa de Saposoa, a pesar de mostrar resultado negativo de **S/. 35, 188.00** al 31 de diciembre 2013, se observa una disminución de la pérdida en **S/. 9,124.00** respecto al 2012 que fue de **S/. 44,312.00**.
8. En cuanto a la Unidad Operativa de San José de Sisa, nos muestra un resultado negativo de **S/. 1'300,762.00** a diciembre 2013, notándose una disminución de **S/. 235,456.00** respecto al 2012 que fue de **S/. 1'536,218.00**, esto debido a los altos costos por el mantenimiento de las infraestructuras sanitarias que en tiempo de lluvias atraviesa por una crisis en cuanto a la caída de las redes de agua por el desplazamiento del terreno o lecho de las redes, además del cargo a resultados de los intereses moratorios por las cuotas vencidas dejados de pagar.
9. En cuanto a la Unidad Operativa de Picota, como es sabido la administración fue cedido a la Municipalidad Provincial a través de un Convenio y que a la fecha se encuentra en vigencia; muestra pérdida generado por la depreciación de las infraestructuras que es propiedad de EMAPA SAN MARTIN, y los intereses moratorios por el préstamo de UTE – FONAVI por las cuotas vencidas dejados de pagar; muestra pérdida al 31 de diciembre 2013 de **S/. 362,115.00** y en diciembre del 2012 pérdida de **S/. 379, 587.00**; observándose una disminución de la misma en **S/. 17 472.00**.

7.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN S.A. - EMAPA SAN MARTIN S.A.					
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013					
(Expresado en Nuevos Soles)					
ACTIVO	31/12/2013	31/12/2012	PASIVO	31/12/2013	31/12/2012
s/.			s/.		s/.
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	947 525	839 806	Sobregiros Bancarios		
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	1 424 760	1 476 747	Obligaciones Financieras	16 603 540	16 963 540
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	558 070	576 481	Cuentas por Pagar Comerciales	475 184	505 934
Inventarios (Neto)	474 382	461 800	Otras Cuentas por Pagar	18 204 793	16 380 900
Otros Activos			Provisiones	381 773	267 864
			Beneficios a los Empleados	630 570	566 589
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>3 404 737</u>	<u>3 354 834</u>	TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>36 295 860</u>	<u>34 684 827</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	37 059 156	37 212 801	Obligaciones Financieras		
Activos Intangibles (Neto)	1 074 615	1 108 756	Ingresos Diferidos (Neto)	9 618 081	9 882 553
Otros Activos					
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>38 133 771</u>	<u>38 321 557</u>	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>9 618 081</u>	<u>9 882 553</u>
			TOTAL PASIVO	<u>45 913 941</u>	<u>44 567 380</u>
			PATRIMONIO		
			Capital	13 973 420	13 973 420
			Capital Adicional	13 129 142	13 031 462
			Resultados Acumulados	(29 838 870)	(28 134 792)
			Resultado del ejercicio	<u>(1 639 125)</u>	<u>(1 761 079)</u>
			TOTAL PATRIMONIO	<u>(4 375 433)</u>	<u>(2 890 989)</u>
TOTAL ACTIVO	<u>41 538 508</u>	<u>41 676 391</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>41 538 508</u>	<u>41 676 391</u>
CTAS.DE ORDEN DEUDORAS	<u>29 290 109</u>	<u>29 465 160</u>	CTAS. DE ORDEN ACREEDORAS	<u>29 290 109</u>	<u>29 465 160</u>
	<u>70 828 617</u>	<u>71 141 551</u>		<u>70 828 617</u>	<u>71 141 551</u>

Fuente: Área de Contabilidad – GAF – EMAPA SAN MARTIN S.A.

7.2. ESTADOS DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN S.A. - EMAPA SAN MARTIN S.A.				
ANALISIS VERTICAL DEL ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS POR NATURALEZA AL 31.12.2013				
	Al 31.12.2013		Al 31.12.2012	
	Importe	Porcentaje	Importe	Porcentaje
Ventas Netas	13 283 605	100.00	12 930 379	100.00
Total Produccion	13 283 605	100.00	12 930 379	100.00
Consumo:				
Compra de Materias Primas y Auxiliares	562 261	4.23	516 815	3.89
Compra de Suministros Diversos	1 639 600	12.34	1 400 463	10.54
Variación de Existencias	27 549	0.21	6 760	0.05
Materias Primas y Auxiliares	39 669	0.30	17 100	0.13
Suministros Diversos	(12 120)	(0.09)	(10 340)	(0.08)
Servicios Prestados Por Terceros	2 647 796	19.93	2 540 743	19.13
Valor Agregado	8 406 399	63.29	8 465 598	66.39
Cargas de Personal	4 900 969	36.89	4 709 919	35.46
Tributos	235 611	1.77	232 179	1.75
Excdente Bruto de Explotación	3 269 819	24.63	3 523 500	29.18
(-) Cargas Diversas de Gestión	317 221	2.39	162 672	1.22
(-) Provisiones del Ejercicio	3 125 758	23.53	3 277 629	24.67
Resultado de Explotación	(173 160)	(1.29)	83 199	3.29
(+) Ingresos Diversos	376 532	2.83	488 074	3.67
(+) Ingresos Financieros	68 648	0.52	58 572	0.44
(-) Cargas Financieras	1 911 145	14.39	2 390 924	18.00
RESULTADO	(1 639 125)	(12.33)	(1 761 079)	(10.60)

En cuanto a la proporción de los gastos de EMAPA SAN MARTIN SA. al período terminado 31.12.2013, el 36.89% corresponde al rubro de Cargas de Personal, el 23.53% a Provisiones del ejercicio, el 19.93% a Servicios Prestados por Terceros, el 14.39% a Cargas Financieras considerando en ella los Intereses Moratorios de cuotas vencidas no pagadas del Préstamo de la UTE-FONAVI y el 12.34% a Compras de Bienes y suministros.

Fuente: Área de Contabilidad – GAF – EMAPA SAN MARTIN S.A.

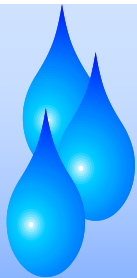
ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013		
SIN CONSIDERAR LOS GASTOS FINANCIEROS DE UTE FONAVI		
RUBROS	CON INTERESES MORATORIOS DEL FONAVI S/.	SIN INTERESES MORATORIOS DEL FONAVI S/.
VENTAS NETAS	13,283,605.00	13,283,605.00
COSTO DE VENTAS	-7,633,662.00	-7,633,662.00
GASTOS DE VENTAS	-1,951,047.00	-1,951,047.00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-3,872,056.00	-3,872,056.00
OTROS INGRESOS Y GASTOS	445,180.00	445,180.00
GASTOS FINANCIEROS	-1,911,145.00	-68,549.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	-1,639,125.00	203,471.00

Los intereses moratorios de la deuda del Fonavi, cargados al gasto en el ejercicio económico 2013 registró el importe de S/. 1'842,596, incidiendo en la pérdida de la empresa en S/. 1'639,125. De no considerar estos intereses moratorios, la empresa estaría arrojando una utilidad de S/. 203,471.

RESULTADO DEL EJERCICIO POR UNIDADES OPERATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013			
LOCALIDADES	TOTAL AL 31-12-13	TOTAL AL 31-12-12	DIFERENCIA
TARAPOTO	287,852	409,312	(121,460)
LAMAS	(96,420)	(60,237)	(36,183)
SISA	(1,300,762)	(1,536,218)	235,456
BELLAVISTA	(132,493)	(150,037)	17,544
SAPOSOA	(35,188)	(44,312)	9,124
PICOTA	(362,115)	(379,587)	17,472
TOTAL	(1,639,125)	(1,761,079)	121,954

8. ACCIONES IMPORTANTES DE GESTION

8.1. Gestión Gerencial



ADQUISICION DE 02 FURGONETAS, PARA EL AREA DE PRODUCCION Y PARA LA UNIDAD OPERATIVA LAMAS.



COMPRA DE ACTIVOS: CAMIONETA 4X4, EQUIPOS DE DETECCION DE FUGAS Y CAMION DE CARGA DE 4,000 KGS. DE CAPACIDAD





**COMPRA DE UNA CAMIONETA TOYOYA 4X4
POR S/. 122,996.57 NUEVOS SOLES**

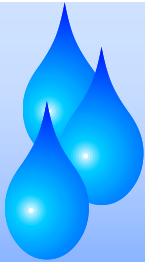


**COMPRA DE EQUIPOS DE DETECCION DE FUGAS A LA
EMPRESA HERMAN SEWERIN GMBH POR S/. 90,182.86
NUEVOS SOLES**

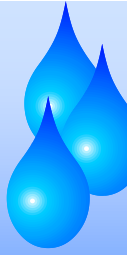




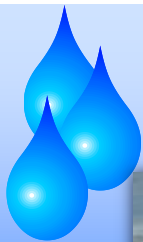
COMPRA DE UN CAMION DE CARGA MARCA HINO DE 4,000 KGS DE CAPACIDAD POR S/. 125,500.00 NUEVOS SOLES



COMPRA DE 01
MACROMEDIDOR
PARA LA UNIDAD
OPERATIVA
LAMAS.

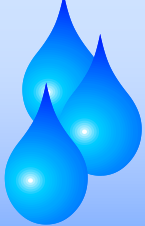


COMPRA DE 01
MACROMEDIDOR
PARA LA PLANTA
DE TRATAMIENTO
CACHIYACU



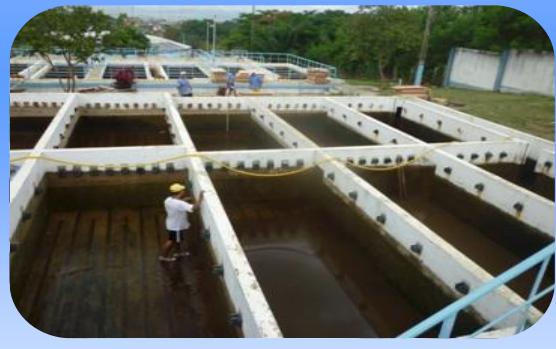
**MANTENIMIENTO DE LAS UNIDADES DE
TRATAMIENTO DE LA PLANTA DE
SHILCAYO**





TRABAJOS DE MEJORAMIENTO EN LOS FLOCULADORES DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA DE CACHIYACU

ANTES

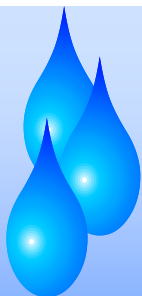


DESPUES (AHORA)



ADQUISICION DE 8,460 MICROMEDIDORES DE ½" DE CHORRO MULTIPLE





INSTALACION DE 8,460 MICROMEDIDORES DE ½” DE CHORRO MULTIPLE



MARZO, 2014