

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de los años 2022 y 2021

(En Soles)

	Nota	31.12.2022	31.12.2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	25,943,256	26,555,000
Inversiones Financieras	4	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	6,965,308	9,040,618
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	1,318,659	1,352,557
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Inventarios(Neto)	8	1,659,021	2,217,849
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	9	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Gastos Pagados por Anticipado	11	215,949	0
Otros Activos	12	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		36,102,193	39,166,024
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar Comerciales	13	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	14	0	0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Activos Biológicos			
Inversiones Mobiliarias(Neto)	17	0	0
Propiedades de Inversión	18	0	0
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	306,462,846	288,906,397
Activos Intangibles (Neto)	20	3,689,751	3,969,400
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos		2,400,508	2,494,205
Otros Activos	22	0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		312,553,105	295,370,002
TOTAL ACTIVO		348,655,298	334,536,026
Cuentas de Orden	49	3,238,070	2,808,783

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Sobregiros Bancarios	
Obligaciones Financieras	24
Cuentas por Pagar Comerciales	25
Otras Cuentas por Pagar	26
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	
Provisiones	28
Pasivos Mantenidos para la Venta	
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	
Beneficios a los Empleados	31
Otros Pasivos	32
TOTAL PASIVO CORRIENTE	

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones Financieras	33
Cuentas Pagar Comerciales	34
Otras Cuentas por Pagar	35
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos	
Provisiones	38
Beneficios a los Empleados	39
Otros Pasivos	40
Ingresos Diferidos (Neto)	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	
TOTAL PASIVO	

PATRIMONIO

Capital	
Acciones de Inversión	
Capital Adicional	
Reservas Legales	
Otras Reservas	
Resultados Acumulados	47
Otras Reservas de Patrimonio*	
TOTAL PATRIMONIO	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	
Cuentas de Orden	49

Nota	31.12.2022	31.12.2021
	0	0
	1,752,776	3,941,541
	6,083,079	2,099,973
	0	4,291,061
	2,338,058	1,453,559
	0	0
	10,173,913	11,786,134
	0	0
	0	0
	16,660,285	11,471,145
	1,347,932	899,070
	71,805	71,805
	196,912,817	200,009,677
	214,992,839	212,451,697
	225,166,752	224,237,831
	44,625,510	35,186,580
	36,105,777	39,313,121
	1,566,971	518,198
	17,596,031	11,686,039
	23,594,257	23,594,257
	123,488,546	110,298,195
	348,655,298	334,536,026
	3,238,070	2,808,783

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.
* En este rubro se agruparán las cuentas: Resultados No Realizados y Excedente de Revaluación.

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD: ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO TACNA S.A.

EF-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2021 y 2022

(En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TO
Saldos al 1° de enero de 2021	35,186,580		32,546,683	518,198		9,589,488	8,350,437	
Ajuste de años anteriores:								
· Cambios en Políticas Contables								
· Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reexpresado	35,186,580		32,546,683	518,198		9,589,488	8,350,437	
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						7,280,360		
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones			6,766,438			-6,766,438		
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								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota						1,582,629	15,243,820	
Total de Cambios en Patrimonio			6,766,438			2,096,551	15,243,820	
Saldos al 31 de diciembre de 2021	35,186,580		39,313,121	518,198		11,686,039	23,594,257	
Saldos al 1° de enero de 2022 **	35,186,580		39,313,121	518,198		11,686,039	23,594,257	
Ajuste de años anteriores:								
· Cambios en Políticas Contables								
· Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reexpresado	35,186,580		39,313,121	518,198		11,686,039	23,594,257	
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						15,578,586		
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
EMPRESA NO FINANCIERA
ENTIDAD: ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO TACNA S.A.

EF-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2021 y 2022
(En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TO
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								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota						-2,388,235		
Total de Cambios en Patrimonio	9,438,930		-3,207,344	1,048,773		5,909,992		
Saldos al 31 de diciembre de 2022	44,625,510		36,105,777	1,566,971		17,596,031	23,594,257	

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.
* Detallar en una hoja adicional el contenido de Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios.
** En este rubro se agruparan las cuentas: Resultados no realizados y el Excedente de Revaluación.



CONTADOR GENERAL ☒
PERCY TEODORO
JAUREGUI BRUNA
DNI 29451719



GERENTE DE ADMINISTRACION
O CARGO EQUIVALENTE (e) ☒
JUAN CARLOS
CALLAHUANCA PALACIOS
DNI 40029288



GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE (e) ☒
RICHARD HENRY
PEÑARANDA PACHO
DNI 01314501

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA**ENTIDAD : ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO TACNA S.A.**

EF-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2022	31.12.2021
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	53,765,904	48,421,581
Honorarios y comisiones		
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias		
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	9,891	1,307
Reembolso de Impuestos a las Ganancias		
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		
Otras Entradas de Efectivo Relativas a la Actividad de Operación (Nota) *	5,232,381	2,539,456
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(15,213,787)	(12,920,123)
Cuenta de los Empleados	(14,704,450)	(13,469,516)
Impuesto a las Ganancias	(10,095,171)	(7,455,349)
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	(36,443)	(32,500)
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)		
Regalías		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	(2,299,756)	(3,263,737)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	16,658,569	13,821,119
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza a (por):		
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros		
Reembolso Recibido a Préstamos a Entidades Relacionadas		
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		
Venta de Subdiarias, Neto del Efectivo Desapropiado		
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado		
Venta de Propiedades de Inversión		
Venta de Propiedades, Planta y Equipo		
Venta de Activos Intangibles		
Venta de Otros Activos de largo plazo		
Intereses y Rendimientos Recibidos		
Dividendos Recibidos		
Reembolso de Impuestos a las Ganancias		
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión (Nota) *		
Pagos a (por):		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros		
Préstamos Concedidos a Entidades Relacionadas		
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido		
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido		
Compra de Participaciones no Controladoras		
Compra de Propiedades de Inversión		
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(3,197,331)	(3,124,394)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(14,090,266)	(13,157,081)
Compra de Activos Intangibles	(352,597)	(256,656)
Compra de Otros Activos de largo plazo		
Impuestos a las Ganancias		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad Inversión (Nota) *		
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(17,640,194)	(16,538,131)
C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobranza a (por):		
Obtención de Préstamos de Corto Plazo		
Obtención de Préstamos de Largo Plazo		
Préstamos de Entidades Relacionadas		
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio		
Venta de Acciones Propias en Cartera		
Reembolso de Impuestos a las Ganancias		
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	369,881	497,510
Pagos a (por):		
Amortización o Pago de Préstamos de Corto Plazo		
Amortización o Pago de Préstamos de Largo Plazo		
Préstamos de Entidades Relacionadas		
Pasivos por Arrendamiento Financiero		
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)		
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio		
Intereses y Rendimientos		
Dividendos		
Impuesto a las Ganancias		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación (Nota) *		
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	369,881	497,510



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO TACNA S.A.

EF-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2022	31.12.2021
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	(611,744)	(2,219,502)
Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(611,744)	(2,219,502)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	26,555,000	28,774,502
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	25,943,256	26,555,000

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.
* Detallar en una hoja adicional el contenido de Otros Cobros y/u Otros Pagos /./



CONTADOR GENERAL ☒

PERCY TEODORO
JAUREGUI BRUNA
DNI 29451719
MAT. N° 1068

13/03/2023 12:25:05



GERENTE DE ADMINISTRACION
O CARGO EQUIVALENTE (e) ☒

JUAN CARLOS
CALLAHUANCA PALACIOS
DNI 40029288
13/03/2023 12:26:47



GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE (e) ☒

RICHARD HENRY
PEÑARANDA PACHO
DNI 01314501
13/03/2023 12:29:24