



**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**  
Dirección General de Contabilidad Pública

**EMPRESA NO FINANCIERA**

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

**EF-1**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre de los años 2022 y 2021

(En Soles)

	Nota	31.12.2022	31.12.2021		Nota	31.12.2022	31.12.2021
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	25,943,256	26,555,000	Sobregiros Bancarios	24	0	0
Inversiones Financieras	4	0	0	Obligaciones Financieras	25	1,752,776	3,941,541
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	6,965,308	9,040,618	Cuentas por Pagar Comerciales	26	6,083,079	2,099,973
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	1,318,659	1,352,557	Otras Cuentas por Pagar			
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas				Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Inventarios(Neto)	8	1,659,021	2,217,849	Provisiones	28	0	4,291,061
Activos Biológicos				Pasivos Mantenidos para la Venta			
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	9	0	0	Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Activos por Impuestos a las Ganancias				Beneficios a los Empleados	31	2,338,058	1,453,559
Gastos Pagados por Anticipado	11	215,949	0	Otros Pasivos	32	0	0
Otros Activos	12	0	0	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		10,173,913	11,786,134
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		36,102,193	39,166,024	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				Obligaciones Financieras	33	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales	13	0	0	Cuentas Pagar Comerciales	34	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	14	0	0	Otras Cuentas por Pagar	35	16,660,285	11,471,145
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas				Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Activos Biológicos				Passivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Inversiones Mobiliarias(Neto)	17	0	0	Provisiones	38	1,347,932	899,070
Propiedades de Inversión	18	0	0	Beneficios a los Empleados	39	71,805	71,805
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	306,462,846	288,906,397	Otros Pasivos	40	196,912,817	200,009,677
Activos Intangibles (Neto)	20	3,689,751	3,969,400	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		214,992,839	212,451,697
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos		2,400,508	2,494,205	<b>TOTAL PASIVO</b>		225,166,752	224,237,831
Otros Activos	22	0	0	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		312,553,105	295,370,002	Capital		44,625,510	35,186,580
<b>TOTAL ACTIVO</b>		348,655,298	334,536,026	Acciones de Inversión		36,105,777	39,313,121
Cuentas de Orden	49	3,238,070	2,808,783	Capital Adicional		1,566,971	518,198
				Reservas Legales		17,596,031	11,686,039
				Otras Reservas		23,594,257	23,594,257
				Resultados Acumulados		123,488,546	110,298,195
				Otras Reservas de Patrimonio*		348,655,298	334,536,026
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		3,238,070	2,808,783
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
				Cuentas de Orden			

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.



**CONTADOR GENERAL**

PERCY TEODORO  
JAUREGUI BRUNA



**GERENTE DE ADMINISTRACION**   
**O CARGO EQUIVALENTE (e)**

JUAN CARLOS  
CALLAHUANCA PALACIOS



**GERENTE GENERAL O**   
**CARGO EQUIVALENTE (e)**

RICHARD HENRY  
PEÑARANDA PACHO





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 períodos terminados al 31 de diciembre de los años 2021 y 2022

(En Soles)



**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 INVERSIÓN	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							-2,388,235	
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota								
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 ADMINISTRACIÓN  
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
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
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)		
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	9,891	1,307
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		
Otras Entradas de Efectivo Relativos 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)
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>16,658,569</b>	<b>13,821,119</b>
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
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 Subsidiarias, 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) *		
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(17,640,194)</b>	<b>(16,538,131)</b>
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
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		
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		
Recopara 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) *		
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>369,881</b>	<b>497,510</b>



**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
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>25,943,256</b>	<b>26,555,000</b>

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/o Otros Pagos / .



CONTADOR GENERAL

PERCY TEODORO

JAUREGUI BRUNA

DNI 29451719

MAT. N° 1068

13/03/2023 12:25:05



GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
O CARGO EQUIVALENTE

JUAN CARLOS

CALLAHUANCA PALACIOS

DNI 40029288

13/03/2023 12:26:47



GERENTE GENERAL O  
CARGO EQUIVALENTE

RICHARD HENRY

PEÑARANDA PACHO

DNI 01314501

13/03/2023 12:29:24