

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de los años 2023 y 2022
(En Soles)

	Nota	31.12.2023	31.12.2022	
		Notas	31.12.2023	31.12.2022
ACTIVO /				
ACTIVO CORRIENTE /				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	30,454,224	25,943,256	
Inversiones financieras	4	0	0	
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	9,755,779	6,985,308	24
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	3,044,585	1,318,659	25
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas				
Inventario(Neto)	8	2,243,089	1,659,021	26
Activos Biológicos				
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	9	0	0	27
Activos por Impuestos a las Ganancias	10	0	0	
Gastos Pagados por Anticipado	11	0	215,949	31
Otros Activos	12	0	0	32
TOTAL ACTIVO CORRIENTE /		45,497,677	36,102,183	
ACTIVO NO CORRIENTE /				
Cuentas por Cobrar Comerciales	13	0	0	33
Otras Cuentas por Cobrar	14	0	0	34
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas				
Activos Biológicos				
Inversiones Materiales(Neto)	17	0	0	35
Propiedades de Inversión	18	0	0	
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	327,832,976	306,462,784	38
Activos Intangibles (Neto)	20	3,191,695	3,689,730	39
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos				
Otros Activos	22	2,321,027	2,400,508	40
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE /		333,345,698	312,553,105	
PASIVO Y PATRIMONIO /				
PASIVO CORRIENTE /				
Sobregiros Bancarios		0	0	
Obligaciones Financieras				
Cuentas por Pagar Comerciales				
Otras Cuentas por Pagar				
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas				
Provisiónes				
Passivos Mantenidos para la Venta				
Passivos por Impuestos a las Ganancias				
Beneficios a los Empleados				
Otros Pasivos				
TOTAL PASIVO CORRIENTE /		0	0	31
PASIVO NO CORRIENTE /				
Obligaciones Financieras		0	0	
Cuentas Pagar Comerciales				
Otras Cuentas por Pagar				
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas				
Passivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos				
Provisiones		0	16,261,777	38
Beneficios a los Empleados		0	673,156	39
Otros Pasivos		0	71,805	40
Ingresos Diferidos (Neto)		0	205,090,592	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE /		0	196,912,817	
PATRIMONIO /				
Capital		0	44,626,510	44,626,510
Acciones de Inversión				
Capital Adicional				
Reservas Legales				
Otros Reservas				
Resultados Acumulados	47	16,904,472	17,596,031	
Otras Reservas de Patrimonio*		53,242,229	36,105,777	
TOTAL PATRIMONIO /		1,566,972	1,566,971	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO /				
Cuentas de Orden	49	3,238,070	3,238,070	49

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

CONTADOR GENERAL ✓
PERCY TEODORO
JAUREGUI BRUNA
DNI 29451719
MAT. N°1068

12/03/2024 11:53:24

GERENTE DE ADMINISTRACIÓN ✓
O CARGO EQUIVALENTE ✓
LUIS DAVID LINARES TRELLES
DNI 45848628
12/03/2024 12:07:48

GERENTE GENERAL O ✓
CARGO EQUIVALENTE (e) ✓
RICHARD HENRY
PENARANDA PACHO
DNI 01314501
12/03/2024 12:08:22



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

Papeles de Trabajo T.

EF-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2022 y 2023
(En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
Saldos al 1° de enero de 2022	35,186,580		39,313,121	518,198		11,686,039	23,594,257	110,298,195
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	110,298,195
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						15,578,586		15,578,586
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones	9,438,930		-3,207,344	1,048,773		-7,280,359		
Reducción de Capital								
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión								
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios						2,388,235		-2,388,235
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								
Total de Cambios en Patrimonio	9,438,930		-3,207,344	1,048,773		5,909,992		13,190,351
Saldos al 31 de diciembre de 2022	44,625,510		36,105,777	1,566,971		17,596,031	23,594,257	123,488,546
Saldos al 1° de enero de 2023 **	44,625,510		36,105,777	1,566,971		17,596,031	23,594,257	123,488,546
Ajuste de años anteriores:								
Cambios en Políticas Contables								
Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reexpresado	44,625,510		36,105,777	1,566,971		17,596,031	23,594,257	123,488,546
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						16,219,792		16,219,792
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones			17,136,452			-17,136,452		



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 2022 y 2023

(En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
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 Capital								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota					1	225,101	4,971,928	5,197,030
Total de Cambios en Patrimonio			17,136,452	1		-691,559	4,971,928	21,416,822
Saldos al 31 de diciembre de 2023	44,625,510		53,242,229	1,566,972		16,904,472	28,566,185	144,905,368

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

* Detallar en una hoja adicional el contenido de facturamiento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios

** En este rubro se agrupan las cuentas: Resultados no realizados y el Excedente de Revaluación.



CONTADOR GENERAL

PERCY TEODORO
JAUREGUI BRUNA
DNI 29451719
MAT. N° 1068
12/03/2024 11:53:37



GERENTE DE ADMINISTRACIÓN
O CARGO EQUIVALENTE

LUIS DAVID LINARES TRELLES
DNI 45848628
12/03/2024 12:07:59



GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE

RICHARD HENRY
PEÑARANDA PACHO
DNI 01314501
12/03/2024 12:09:34

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 2023 y 2022

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2023	31.12.2022
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	58,009,105	53,765,904
Honorarios y comisiones		
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias		
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	55,747	9,891
Reembolso de Impuestos a las Ganancias		
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		
Otras Entradas de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	5,844,760	5,232,381
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(17,810,310)	(15,213,787)
Cuenta de los Empleados	(15,050,129)	(14,704,450)
Impuesto a las Ganancias	(14,453,083)	(10,095,171)
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	(38,324)	(36,443)
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)		
Regalías		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	(4,716,016)	(2,299,756)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	11,841,750	16,658,569
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 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	(1,874,832)	(3,197,331)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(7,323,553)	(14,090,266)
Compra de Activos Intangibles	(209,478)	(352,597)
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	(9,407,863)	(17,640,194)
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	2,077,081	369,881
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		
Rec compra 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	2,077,081	369,881



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 2023 y 2022

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2023	31.12.2022
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	4,510,968	(611,744)
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	4,510,968	(611,744)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	25,943,256	26,555,000
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	30,454,224	25,943,256

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
12/03/2024 11:53:43



GERENTE DE ADMINISTRACIÓN
O CARGO EQUIVALENTE

LUIS DAVID LINARES TRELLES
DNI 45848628
12/03/2024 12:08:03



GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE

RICHARD HENRY
PEÑARANDA PACHO
DNI 01314501
12/03/2024 12:09:40