

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de los años 2023 y 2022

(En Soles)

	Nota	31.12.2023	31.12.2022	Nota	31.12.2023	31.12.2022
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Activo y Equivalentes al Efectivo	3	30,454,224	25,943,256			
Inversiones Financieras	4	0	0			0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	9,755,779	6,965,308			1,752,776
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	3,044,595	1,318,659			6,083,079
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas						
Inventarios (Neto)	8	2,243,089	1,659,021			0
Activos Biológicos						
Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta	9	0	0			
Activos por Impuestos a las Ganancias						
Gastos Pagados por Anticipado	11	0	215,949			2,338,058
Otros Activos	12	0	0			0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		45,497,677	36,102,193			10,173,913
ACTIVO NO CORRIENTE						
Cuentas por Cobrar Comerciales	13	0	0			0
Otras Cuentas por Cobrar	14	0	0			0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas						0
Activos Biológicos						
Inversiones Mobiliarias (Neto)	17	0	0			16,660,285
Propiedades de Inversión	18	0	0			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	327,832,976	306,462,846			1,347,932
Activos Intangibles (Neto)	20	3,191,695	3,689,751			71,805
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos		2,321,027	2,400,508			196,912,817
Otros Activos	22	0	0			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		333,345,698	312,553,105			214,992,839
TOTAL ACTIVO		378,843,375	348,655,298			225,166,752
Cuentas de Orden	49	4,677,104	3,238,070			
PASIVO Y PATRIMONIO						
PASIVO CORRIENTE						
Obligaciones Financieras	33	0	0			0
Cuentas Pagar Comerciales	34	0	0			0
Otras Cuentas por Pagar	35	0	0			0
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas						
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos						
Provisiones	38	673,156	1,347,932			
Beneficios a los Empleados	39	71,805	71,805			
Otros Pasivos	40	265,090,952	196,912,817			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		222,697,730	214,992,839			
TOTAL PASIVO		233,938,007	225,166,752			
PATRIMONIO						
Capital		44,625,510	44,625,510			
Acciones de Inversión						
Capital Adicional		53,242,229	36,105,777			
Reservas Legales		1,566,972	1,566,971			
Otras Reservas						
Resultados Acumulados		16,904,472	17,596,031			
Otras Reservas de Patrimonio		28,566,185	23,594,257			
TOTAL PATRIMONIO		144,905,368	123,488,546			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		378,843,375	348,655,298			
Cuentas de Orden	49	4,677,104	3,238,070			

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

* En este rubro se agruparán las cuentas: Resultado No Realizados y Excedente de Revaluación.



CONTADOR GENERAL

PERCY TEODORO
JAUREGUI BRUNA
DNI 29451719

GERENTE DE ADMINISTRACIÓN
O CARGO EQUIVALENTE

LUIS DAVID LINARES TRELLES
DNI 45948628
12/03/2024 12:07:48

GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE (e)

RICHARD HENRY
PENARANDA PACHO
DNI 01314501
12/03/2024 12:09:22

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

Dirección General de Contabilidad

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

EF-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los periodos terminados al 31 de Diciembre de los años 2023 y 2022

(EN SOLES)

Nota	31.12.2023	31.12.2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Venta Netas de Bienes		
Prestación de Servicios	51 56,167,850	48,317,371
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota		
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	56,167,850	48,317,371
Costo de Ventas	52 -32,284,671	-27,897,988
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA	23,883,179	20,419,383
Gastos de Ventas y Distribución	53 -7,800,937	-7,040,873
Gastos de Administración	54 -10,306,189	-11,281,343
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado		
Otros Ingresos Operativos	56 11,605,468	17,084,430
Otros Gastos Operativos		
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA	17,381,521	19,181,597
Ingresos Financieros	58 48,010	12,984
Diferencia de Cambio (Ganancias)	59 2,012	746
Gastos Financieros	60 -157,914	-368,950
Diferencia de Cambio (Pérdidas)	61 -393	-581
Participación en los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de la Participación		
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Recasificados Medidos a Valor Razonable		
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	17,273,236	18,825,796
Gasto por Impuesto a las Ganancias	64 -1,053,444	-3,247,210
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS	16,219,792	15,578,586
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas		
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	16,219,792	15,578,586
COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta		
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable		
Otros Componentes de Resultado Integral		
OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS		
IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta		
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable		
Otros Componentes de Resultado Integral		
SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL CON IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADOS		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA	16,219,792	15,578,586

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

* Rubros aplicables para el registro de ingresos solamente para la Caja de Pensiones Militar Policial.



CONTADOR GENERAL

PERCY TEODORO

JAUREGUI BRUNA

DNI 29451719

MAT. N° 1068

12/03/2024 11:53:32

GERENTE DE ADMINISTRACION
O CARGO EQUIVALENTE

LUIS DAVID LINARES TRELLES

DNI 45848628

12/03/2024 12:07:55

GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE (e)

RICHARD HENRY

PENARANDA PACHO

DNI 01314501

12/03/2024 12:09:29

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

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSION	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 INVERSION	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								
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
Saldo 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, los estados financieros deben ser referendados 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

MAT. N° 1068

12/03/2024 11:53:37



GERENTE DE ADMINISTRACION
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 Relativas 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 de 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		
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	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 EFFECTIVO 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/u Otros Pagos /./

CONTADOR GENERAL ☒

PERCY TEODORO
JAUREGUI BRUNA
DNI 29451719
MAT. N° 1068
12/03/2024 11:53:43

GERENTE DE ADMINISTRACION
O CARGO EQUIVALENTE ☒

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

GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE (e) ☒

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