



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 2024 y 2023

(En Soles)

	Nota	31.12.2024	31.12.2023		Nota	31.12.2024	31.12.2023
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	27,114,521	30,454,224	Sobregiros Bancarios	23	0	0
Inversiones Financieras	4	0	0	Obligaciones Financieras	24	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	12,068,510	9,755,779	Cuentas por Pagar Comerciales	25	2,188,580	4,621,835
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	10,498,350	3,044,585	Otras Cuentas por Pagar	26	2,494,496	4,513,170
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	7	0	0	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	27	0	0
Inventarios(Neto)	8	1,243,544	2,243,089	Provisiones	28	0	0
Activos Biológicos				Pasivos Mantenidos para la Venta			
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	9	0	0	Pasivos por Impuestos a las Ganancias	30	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias	10	0	0	Beneficios a los Empleados	31	924,352	2,705,272
Gastos Pagados por Anticipado	11	0	0	Otros Pasivos	32	0	0
Otros Activos	12	0	0	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		5,607,428	11,840,277
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		50,924,925	45,497,677	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>Obligaciones Financieras</b>	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	15,884,916	16,261,777
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	15	0	0	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	36	0	0
Activos Biológicos				Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos	37	11,857,284	0
Inversiones Mobiliarias(Neto)	17	342,267	0	Provisiones	38	1,605,756	673,156
Propiedades de Inversión	18	0	0	Beneficios a los Empleados	39	71,174	71,805
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	351,034,576	327,832,976	Otros Pasivos	40	199,308,944	205,090,992
Activos Intangibles (Neto)	20	2,657,488	3,191,695	Ingresos Diferidos (Neto)	41	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos	21	0	2,321,027	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		228,728,074	222,097,730
Otros Activos	22	0	0	<b>TOTAL PASIVO</b>		234,335,502	233,938,007
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		354,034,331	333,345,698	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>TOTAL ACTIVO</b>		404,959,256	378,843,375	Capital	42	76,005,100	44,625,510
Cuentas de Orden	49	22,146,234	4,677,104	Acciones de Inversión	43	0	0
				Capital Adicional	44	38,082,431	53,242,229
				Reservas Legales	45	1,566,972	1,566,972
				Otras Reservas			
				Resultados Acumulados	47	19,065,548	16,904,472
				Otras Reservas de Patrimonio*	48	35,903,703	28,566,185
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		170,623,754	144,905,368
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		404,959,256	378,843,375
				Cuentas de Orden	49	22,146,234	4,677,104

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 ADMINISTRACIÓN  
O CARGO EQUIVALENTE

LUIS DAVID LINARES TRELLES  
DNI 4584628



GERENTE GENERAL O  
CARGO EQUIVALENTE

RICHARD HENRY  
PEÑARANDA PACHO

**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 2024 y 2023  
(EN SOLES)

Nota	31.12.2024	31.12.2023
------	------------	------------

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Venta Netas de Bienes	50	0	0
Prestación de Servicios	51	53,875,153	56,167,850
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota			
<b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>53,875,153</b>	<b>56,167,850</b>
Costo de Ventas	52	-33,770,348	-32,284,671
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA</b>		<b>20,104,805</b>	<b>23,883,179</b>
Gastos de Ventas y Distribución	53	-7,149,424	-7,800,937
Gastos de Administración	54	-12,557,690	-10,306,189
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	55	0	0
Otros Ingresos Operativos	56	21,328,487	11,605,468
Otros Gastos Operativos	57	0	0
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA</b>		<b>21,726,178</b>	<b>17,381,521</b>
Ingresos Financieros	58	352,186	48,010
Diferencia de Cambio (Ganancias)		16,566	2,012
Gastos Financieros	60	-113,162	-157,914
Diferencia de Cambio (Pérdidas)		-18,099	-393
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 Reclassificados Medidos a Valor Razonable	63	0	0
<b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		<b>21,963,669</b>	<b>17,273,236</b>
Gasto por Impuesto a las Ganancias	64	-2,161,741	-1,053,444
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>19,801,928</b>	<b>16,219,792</b>
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>19,801,928</b>	<b>16,219,792</b>

**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	
<b>SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL CON IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADOS</b>	
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA</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

\* 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  
06/03/2025 17:12:21GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
O CARGO EQUIVALENTE LUIS DAVID LINARES TRELLES  
DNI 45848628  
06/03/2025 17:14:28GERENTE GENERAL O  
CARGO EQUIVALENTE (e) RICHARD HENRY  
PEÑARANDA PACHO  
DNI 01314501  
06/03/2025 17:15:31

**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 2023 y 2024

(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 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 Erros								
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	
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
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
Saldos al 1° de enero de 2024 **	44,625,510		53,242,229	1,566,972		16,904,472	28,566,185	144,905,368
Ajuste de años anteriores:								
Cambios en Políticas Contables								
Corrección de Erros								
Saldo Inicial Reexpresado	44,625,510		53,242,229	1,566,972		16,904,472	28,566,185	144,905,368
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						19,801,928		19,801,928
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones	31,379,590		-15,159,798			-16,219,792		

**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 2023 y 2024

(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								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota						-1,421,060	7,337,518	5,916,458
<b>Total de Cambios en Patrimonio</b>	<b>31,379,590</b>		<b>-15,159,798</b>			<b>2,161,076</b>	<b>7,337,518</b>	<b>25,718,386</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>76,005,100</b>		<b>38,082,431</b>	<b>1,566,972</b>		<b>19,065,548</b>	<b>35,903,703</b>	<b>170,823,754</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 Incremento (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  
06/03/2025 17:12:30GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
O CARGO EQUIVALENTE LUIS DAVID LINARES TRELLES  
DNI 45848628  
06/03/2025 17:14:36GERENTE GENERAL O  
CARGO EQUIVALENTE (e) RICHARD HENRY  
PEÑARANDA PACHO  
DNI 01314501  
06/03/2025 17:15:39

**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 2024 y 2023

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2024	31.12.2023
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	60,716,353	58,009,105
Honorarios y comisiones		
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias		
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	23,174	55,747
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) *	5,991,440	5,844,760
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(18,786,091)	(17,810,310)
Cuenta de los Empleados	(17,716,941)	(15,050,129)
Impuesto a las Ganancias	(11,280,395)	(14,453,083)
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	(46,311)	(38,324)
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)		
Regalías		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	(3,208,997)	(4,716,016)
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>15,692,232</b>	<b>11,841,750</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	(7,086,523)	(1,874,832)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(13,079,962)	(7,323,553)
Compra de Activos Intangibles	(128,920)	(209,478)
Compra de Otros Activos de largo plazo		
Impuestos a las Ganancias		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión (Nota) *		
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(20,295,405)</b>	<b>(9,407,863)</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		
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) *	1,263,470	2,077,081
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>1,263,470</b>	<b>2,077,081</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 2024 y 2023

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2024	31.12.2023
Aumento (Disminución ) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	(3,339,703)	4,510,968
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	(3,339,703)	4,510,968
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	30,454,224	25,943,256
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>27,114,521</b>	<b>30,454,224</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/u Otros Pagos ./.

CONTADOR GENERAL 

PERCY TEODORO  
JAUREGUI BRUNA  
DNI 29451719  
MAT. N 1068  
06/03/2025 17:12:38

GERENTE DE ADMINISTRACION  
O CARGO EQUIVALENTE 

LUIS DAVID LINARES TRELLES  
DNI 45848628  
06/03/2025 17:14:44

GERENTE GENERAL O  
CARGO EQUIVALENTE (e) 

RICHARD HENRY  
PEÑARANDA PACHO  
DNI 01314501  
06/03/2025 17:15:51