



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
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	27,114,521	30,454,224
Inversiones Financieras	4	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	12,068,510	9,755,779
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	10,498,350	3,044,585
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	7	0	0
Inventarios(Neto)	8	1,243,544	2,243,089
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	9	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias	10	0	0
Gastos Pagados por Anticipado	11	0	0
Otros Activos	12	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		50,924,925	45,497,677
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar Comerciales	13	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	14	0	0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	15	0	0
Activos Biológicos			
Inversiones Mobiliarias(Neto)	17	342,267	0
Propiedades de Inversión	18	0	0
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	351,034,576	327,832,976
Activos Intangibles (Neto)	20	2,657,488	3,191,695
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos	21	0	2,321,027
Otros Activos	22	0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		354,034,331	333,345,698
TOTAL ACTIVO			
Cuentas de Orden	49	404,959,256	378,843,375
		22,146,234	4,677,104

	Nota	31.12.2024	31.12.2023
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	23	0	0
Obligaciones Financieras	24	0	0
Cuentas por Pagar Comerciales	25	2,188,580	4,621,835
Otras Cuentas por Pagar	26	2,494,496	4,513,170
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	27	0	0
Provisiones	28	0	0
Pasivos Mantenidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	30	0	0
Beneficios a los Empleados	31	924,352	2,705,272
Otros Pasivos	32	0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,607,428	11,840,277
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	33	0	0
Cuentas Pagar Comerciales	34	0	0
Otras Cuentas por Pagar	35	15,884,916	16,261,777
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	36	0	0
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos	37	11,857,284	0
Provisiones	38	1,605,756	673,156
Beneficios a los Empleados	39	71,174	71,805
Otros Pasivos	40	199,308,944	205,090,992
Ingresos Diferidos (Neto)	41	0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		228,728,074	222,097,730
TOTAL PASIVO		234,335,502	233,938,007
PATRIMONIO			
Capital	42	76,005,100	44,625,510
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
TOTAL PATRIMONIO		170,623,754	144,905,368
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		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 referendados 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 ☒
LUIS DAVID LINARES TRELLES
DNI 45848628



GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE (e) ☒
RICHARD HENRY
PENARANDA PACHO



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			
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		53,875,153	56,167,850
Costo de Ventas	52	-33,770,348	-32,284,671
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		20,104,805	23,883,179
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
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA		21,726,178	17,381,521
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 Reclasificados Medidos a Valor Razonable	63	0	0
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		21,963,669	17,273,236
Gasto por Impuesto a las Ganancias	64	-2,161,741	-1,053,444
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS		19,801,928	16,219,792
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas			
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO		19,801,928	16,219,792
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			
		19,801,928	16,219,792

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 17:12:21



GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE ☒
LUIS DAVID LINARES TRELLES
DNI 45848628
06/03/2025 17:14:28



GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE (e) ☒
RICHARD HENRY
PEÑARANDA PACHO
DNI 01314501
06/03/2025 17:15:31



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 INVERSION	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 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		
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 Errores								
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 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						-1,421,060	7,337,518	5,916,458
Total de Cambios en Patrimonio	31,379,590		-15,159,798			2,161,076	7,337,518	25,718,386
Saldos al 31 de diciembre de 2024	76,005,100		38,082,431	1,566,972		19,065,548	35,903,703	170,623,754

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
MAT. N 1068
06/03/2025 17:12:30



GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE ☒
LUIS DAVID LINARES TRELLES
DNI 45848628
06/03/2025 17:14:36



GERENTE 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
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
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)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	15,692,232	11,841,750
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	(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 Inversión (Nota) *		
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(20,295,405)	(9,407,863)
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		
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) *	1,263,470	2,077,081
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1,263,470	2,077,081



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
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	27,114,521	30,454,224

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