



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 30 de Junio del año 2025 y 31 de diciembre del año 2024

(En Soles)

	Nota	30.06.2025	31.12.2024		Nota	30.06.2025	31.12.2024
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	30,790,196	27,114,521	Sobregiros Bancarios	23		
Inversiones Financieras	4	0	0	Obligaciones Financieras	24	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	9,679,378	12,068,510	Cuentas por Pagar Comerciales	25	487,548	2,188,580
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	10,352,092	10,498,350	Otras Cuentas por Pagar	26	2,617,416	2,494,496
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	7			Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	27		
Inventarios(Neto)	8	1,155,630	1,243,544	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		
Activos por Impuestos a las Ganancias	10			Beneficios a los Empleados	31	889,581	924,352
Gastos Pagados por Anticipado	11	0	0	Otros Pasivos	32	0	0
Otros Activos	12	0	0	TOTAL PASIVO CORRIENTE		3,994,545	5,607,428
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		51,977,296	50,924,925	PASIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO NO CORRIENTE				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	15,010,600	15,884,916
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	15			Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	36	0	0
Activos Biológicos				Pasivos por Impuestos a las Ganancias Diferidos	37	11,857,284	11,857,284
Inversiones Mobiliarias(Neto)	17	366,469	342,267	Provisiones	38	88,874	1,605,756
Propiedades de Inversión	18	0	0	Beneficios a los Empleados	39	71,174	71,174
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	347,586,847	351,034,576	Otros Pasivos	40	195,654,979	199,308,944
Activos Intangibles (Neto)	20	2,376,760	2,657,488	Ingresos Diferidos (Neto)	41	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos	21			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		222,682,911	228,728,074
Otros Activos	22	0	0	TOTAL PASIVO		226,677,456	234,335,502
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		350,330,076	354,034,331	PATRIMONIO			
TOTAL ACTIVO		402,307,372	404,959,256	Capital	42	76,005,100	76,005,100
Cuentas de Orden	49	30,502,278	22,146,234	Acciones de Inversión	43	0	0
				Capital Adicional	44	38,082,431	38,082,431
				Reservas Legales	45	1,566,972	1,566,972
				Otras Reservas			
				Resultados Acumulados	47	24,071,710	19,065,548
				Otras Reservas de Patrimonio*	48	35,903,703	35,903,703
				TOTAL PATRIMONIO		175,629,916	170,623,754
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		402,307,372	404,959,256
				Cuentas de Orden	49	30,502,278	22,146,234

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 (e)

FAUSTO ESTEBAN
LIENDO HUABLOCHE



GERENTE DE ADMINISTRACIÓN
O CARGO EQUIVALENTE (e)

PERCY TEODORO
JAUREGUI BRUNA



GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE

MILAGROS DEL PILAR
RODRIGUEZ BELLIDO



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 30 de Junio de los años 2025 y 2024
(EN SOLES)

Nota	30.06.2025	30.06.2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Venta Netas de Bienes	50 0	0
Prestación de Servicios	51 27,845,395	26,761,875
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota		
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	27,845,395	26,761,875
Costo de Ventas	52 -17,162,790	-16,429,152
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA	10,682,605	10,332,723
Gastos de Ventas y Distribución	53 -3,473,455	-3,210,118
Gastos de Administración	54 -5,305,505	-5,624,240
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	55 0	0
Otros Ingresos Operativos	56 2,434,596	4,824,664
Otros Gastos Operativos	57 0	0
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA	4,338,241	6,323,029
Ingresos Financieros	58 161,380	187,542
Diferencia de Cambio (Ganancias)		4,998
Gastos Financieros	60 0	-59,273
Diferencia de Cambio (Pérdidas)		-3,999
Participación en los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de la Participación		-17,997
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	4,500,620	6,449,604
Gasto por Impuesto a las Ganancias	64 0	0
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS	4,500,620	6,449,604
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas		
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	4,500,620	6,449,604
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	4,500,620	6,449,604

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 (e)

FAUSTO ESTEBAN
LIENDO HUABLOCHE
DNI 00492378
MAT. N 13-684
08/08/2025 11:17:53



GERENTE DE ADMINISTRACION
O CARGO EQUIVALENTE (e)

PERCY TEODORO
JAUREGUI BRUNA
DNI 29451719
08/08/2025 12:17:58



GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE

MILAGROS DEL PILAR
RODRIGUEZ BELLIDO
DNI 41123428
08/08/2025 12:37:55



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 30 de Junio de los años 2024 y 2025

(En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TO
Saldos al 1° de enero de 2024	44,625,510		53,242,229	1,566,972		16,904,472	28,566,185	
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	
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio							6,449,604	
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones								
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	31,379,590		-15,159,798				-16,219,792	
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique Pérdidas de								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera							273,547	
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota								
Total de Cambios en Patrimonio	31,379,590		-15,159,798			-9,496,641		
Saldos al 30 de junio de 2024	76,005,100		38,082,431	1,566,972		7,407,831	28,566,185	
Saldos al 1° de enero de 2025 **	76,005,100		38,082,431	1,566,972		19,065,548	35,903,703	
Ajuste de años anteriores:								
. Cambios en Políticas Contables								
. Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reexpresado	76,005,100		38,082,431	1,566,972		19,065,548	35,903,703	
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio							4,500,620	
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones								
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								
Total de Cambios en Patrimonio	31,379,590		-15,159,798		-9,496,641			
Saldos al 30 de junio de 2025 **	76,005,100		38,082,431	1,566,972		7,407,831	28,566,185	



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 30 de Junio de los años 2024 y 2025

(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								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota						505,542		
Total de Cambios en Patrimonio						5,006,162		
Saldo al 30 de junio de 2025	76,005,100		38,082,431	1,566,972		24,071,710	35,903,703	

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.

* Elaborar una Nota que detalle el contenido de Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios

** Considerar en esta fila los saldos del Patrimonio mostrados en el formato EF-1 comparativo al año anterior



CONTADOR GENERAL (e)

FAUSTO ESTEBAN
LIENDO HUABLOCHE
DNI 00492378



GERENTE DE ADMINISTRACIÓN
O CARGO EQUIVALENTE

PERCY TEODORO
JAUREGUI BRUNA
DNI 29451719



GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE

MILAGROS DEL PILAR
RODRIGUEZ BELLIDO
DNI 41123428



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 el 30 de Junio de los años 2025 y 2024

(En Soles)

CONCEPTOS	30.06.2025	30.06.2024
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	34,269,274	30,741,375
Honorarios y comisiones	0	0
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	6,449	5,113
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Otras Entradas de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	2,536,308	3,008,024
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(9,670,384)	(9,207,351)
Cuenta de los Empleados	(9,875,262)	(10,247,075)
Impuesto a las Ganancias	(6,079,959)	(6,206,321)
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	(22,183)	(20,158)
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Regalías	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	(2,453,629)	(2,380,933)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8,710,614	5,692,674
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Reembolso Recibido a Préstamos a Entidades Relacionadas	0	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Venta de Subsidiarias, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Propiedades de Inversión	0	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Venta de Activos Intangibles	0	0
Venta de Otros Activos de largo plazo	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos	0	0
Dividendos Recibidos	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión (Nota) *	0	0
Pagos a (por):		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Préstamos Concedidos a Entidades Relacionadas	0	0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones no Controladoras	0	0
Compra de Propiedades de Inversión	0	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(3,548,614)	(4,629,029)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(1,486,325)	(4,476,819)
Compra de Activos Intangibles	0	(66,686)
Compra de Otros Activos de largo plazo	0	0
Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión (Nota) *	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(5,034,939)	(9,172,534)
C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
Cobranza a (por):		
Obtención de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Obtención de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio	0	0
Venta de Acciones Propias en Cartera	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	0	149,721
Pagos a (por):		
Amortización o Pago de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Amortización o Pago de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0
Rec compra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	0	0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	0	0
Intereses y Rendimientos	0	0
Dividendos	0	0
Impuesto a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación (Nota) *	0	0
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	149,721	



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 el 30 de Junio de los años 2025 y 2024

(En Soles)

CONCEPTOS	30.06.2025	30.06.2024
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variacones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	3,675,675	(3,330,139)
Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,675,675	(3,330,139)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	27,114,521	30,454,224
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	30,790,196	27,124,085

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.

* Elaborar una Nota que detalle el contenido de Otros y/o Otras ./.



CONTADOR GENERAL (e)

FAUSTO ESTEBAN
LIENDO HUABLOCHE
DNI 00492378
MAT. N 13-684
08/08/2025 11:18:03



GERENTE DE ADMINISTRACION
O CARGO EQUIVALENTE

PERCY TEODORO
JAUREGUI BRUNA
DNI 29451719
08/08/2025 12:18:12



GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE

MILAGROS DEL PILAR
RODRIGUEZ BELLIDO
DNI 41123428
08/08/2025 12:38:06