

**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 2021 y 2020

(En Soles)

	Nota	31.12.2021	31.12.2020
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	26,555,000	28,774,502
Inversiones Financieras	4	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	9,040,618	12,390,297
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	1,352,557	2,625,726
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Inventarios(Neto)	8	2,217,849	1,461,767
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	9	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Gastos Pagados por Anticipado	11	0	0
Otros Activos	12	0	0
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>39,166,024</b>	<b>45,252,292</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Cobrar Comerciales	13	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	14	0	0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Activos Biológicos			
Inversiones Mobiliarias(Neto)	17	0	0
Propiedades de Inversión	18	0	0
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	288,906,397	268,199,439
Activos Intangibles (Neto)	20	3,969,400	4,324,087
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos		2,494,205	1,768,497
Otros Activos	22	0	0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>295,370,002</b>	<b>274,292,023</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>334,536,026</b>	<b>319,544,315</b>
Cuentas de Orden	49	2,808,783	1,831,637

**PASIVO Y PATRIMONIO****PASIVO CORRIENTE**

Sobregiros Bancarios

Obligaciones Financieras

Cuentas por Pagar Comerciales

Otras Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas

Provisiones

Pasivos Mantenidos para la Venta

Pasivos por Impuestos a las Ganancias

Beneficios a los Empleados

Otros Pasivos

**TOTAL PASIVO CORRIENTE****PASIVO NO CORRIENTE**

Obligaciones Financieras

Cuentas Pagar Comerciales

Otras Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas

Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos

Provisiones

Beneficios a los Empleados

Otros Pasivos

Ingresos Diferidos (Neto)

**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE****TOTAL PASIVO****PATRIMONIO**

Capital

Acciones de Inversión

Capital Adicional

Reservas Legales

Otras Reservas

Resultados Acumulados

Otras Reservas de Patrimonio\*

**TOTAL PATRIMONIO****TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

Cuentas de Orden

	Nota	31.12.2021	31.12.2020
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Sobregiros Bancarios		0	0
Obligaciones Financieras	24	0	0
Cuentas por Pagar Comerciales	25	3,941,541	5,320,281
Otras Cuentas por Pagar	26	2,099,973	3,284,219
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Provisiones	28	4,291,061	5,980,338
Pasivos Mantenidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Beneficios a los Empleados	31	1,453,559	1,422,355
Otros Pasivos	32	0	0
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>11,786,134</b>	<b>16,007,193</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones Financieras	33	0	0
Cuentas Pagar Comerciales	34	0	0
Otras Cuentas por Pagar	35	11,471,145	11,471,145
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Provisiones	38	899,070	0
Beneficios a los Empleados	39	71,805	99,080
Otros Pasivos	40	200,009,677	205,775,511
Ingresos Diferidos (Neto)			
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>212,451,697</b>	<b>217,345,736</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>224,237,831</b>	<b>233,352,929</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital		35,186,580	35,186,580
Acciones de Inversión			
Capital Adicional		39,313,121	32,546,683
Reservas Legales		518,198	518,198
Otras Reservas			
Resultados Acumulados	47	11,686,039	9,589,488
Otras Reservas de Patrimonio*		23,594,257	8,350,437
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>110,298,195</b>	<b>86,191,386</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>334,536,026</b>	<b>319,544,315</b>
Cuentas de Orden	49	2,808,783	1,831,637

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.

**E.P.S. TACNA S.A.**  
Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento Tacna

**CPCC. PERCY JAUREGUI BRUNA**  
Jefe de División de Contabilidad  
Mat. 1068

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

**CPC. JUAN CARLOS CALLAHUANCA PALACIOS**  
Gerente de Administración y Finanzas

**EPS TACNA S.A.**  
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS  
DE SANEAMIENTO TACNA S.A.

**MSC. JUAN SEMINARIO MACHUCA**  
GERENTE GENERAL

**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 2021 y 2020

(EN SOLES)

Nota	31.12.2021	31.12.2020
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Venta Netas de Bienes		
Prestación de Servicios	40,885,159	39,224,490
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota		
<b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	40,885,159	39,224,490
Costo de Ventas	-24,326,298	-25,375,002
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA</b>	16,558,861	13,849,488
Gastos de Ventas y Distribución	-6,366,747	-5,497,000
Gastos de Administración	-10,861,480	-9,274,571
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado		
Otros Ingresos Operativos	9,378,346	8,786,528
Otros Gastos Operativos		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA</b>	8,708,980	7,864,445
Ingresos Financieros	4,778	6,721
Diferencia de Cambio (Ganancias)		68
Gastos Financieros	-364,452	-184,704
Diferencia de Cambio (Pérdidas)	-716	-801
Participación en los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjuntos Contrahuidos 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		
<b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	8,349,090	7,685,729
Gasto por Impuesto a las Ganancias	-1,068,730	-919,291
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	7,280,360	6,766,438
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	7,280,360	6,766,438
<b>COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>		
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>OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS</b>		
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
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>	7,280,360	6,766,438

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.

**E.P.S. TACNA S.A.**  
Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento Tacna**CPCC PERCY JAUREGUI BRUNA**  
Jefe de División de Contabilidad  
Mat. 1068**ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS  
DE SANEAMIENTO TACNA S.A.****CPC JUAN CARLOS CALLAHUANCA PALACIOS**  
Gerente de Administración y Finanzas**EPS TACNA S.A.**  
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS  
DE SANEAMIENTO TACNA S.A.**MSc. JUAN SEMINARIO MACHUCA**  
GERENTE GENERAL

**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 2020 y 2021

(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 2020	35,186,580		29,704,619	518,198		5,222,320	8,350,437	78,982,154
Ajuste de años anteriores:								
· Cambios en Políticas Contables								
· Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reexpresado	35,186,580		29,704,619	518,198		5,222,320	8,350,437	78,982,154
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
· Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						6,766,438		6,766,438
· Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones			2,842,064			-2,842,064		
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						442,794		442,794
Total de Cambios en Patrimonio			2,842,064			4,367,168		7,209,232
Saldos al 31 de diciembre de 2020	35,186,580		32,546,683	518,198		9,589,488	8,350,437	86,191,386
Saldos al 1° de enero de 2021 **	35,186,580		32,546,683	518,198		9,589,488	8,350,437	86,191,386
Ajuste de años anteriores:								
· Cambios en Políticas Contables								
· Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reexpresado	35,186,580		32,546,683	518,198		9,589,488	8,350,437	86,191,386
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
· Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						7,280,360		7,280,360
· Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones			6,766,438			-6,766,438		



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 2020 y 2021

(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						1,582,629	15,243,820	16,826,449
Total de Cambios en Patrimonio			6,766,438			2,096,551	15,243,820	24,106,809
Saldos al 31 de diciembre de 2021	35,186,580		39,313,121	518,198		11,686,039	23,594,257	110,298,195

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 agruparán las cuentas: Resultados no realizados y el Excedente de Revaluación.

**E.P.S. TACNA S.A.**  
Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento Tacna

CPCC. PERCY VAUREGUI BRUNA  
Jefe de División de Contabilidad  
Mat. 1068

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

CPG. JUAN CARLOS CALLAHUENCA PALACIOS  
Gerente de Administración y Finanzas

**EPS TACNA S.A.**  
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS  
DE SANEAMIENTO TACNA S.A.

Ing. JUAN SEMINARIO MACHUCA  
GERENTE GENERAL



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 2021 y 2020

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	0	0
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	48,421,581	35,670,133
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)	1,307	1,397
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Otras Entradas de Efectivo Relativas a la Actividad de Operación (Nota) *	2,539,456	1,489,680
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(12,920,123)	(9,011,542)
Cuenta de los Empleados	(13,469,516)	(13,225,293)
Impuesto a las Ganancias	(7,455,349)	(8,684,174)
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	(32,500)	(20,001)
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Regalías	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	(3,263,737)	(2,094,463)
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>13,821,119</b>	<b>4,125,737</b>
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	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	(3,124,394)	(1,536,283)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(13,157,081)	(15,480,649)
Compra de Activos Intangibles	(256,656)	(341,351)
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
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(16,538,131)</b>	<b>(17,358,283)</b>
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	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	497,510	13,717,443
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
Recompra 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
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>497,510</b>	<b>13,717,443</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 2021 y 2020

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2021	31.12.2020
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	(2,219,502)	484,897
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	(2,219,502)	484,897
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	28,774,502	28,289,605
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	26,555,000	28,774,502

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 /.

**E.P.S. TACNA S.A.**  
Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento Tacna

CPCC. PERCY SAUREGUI BRUNA  
Jefe de División de Contabilidad  
Mat. 1068

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

CPC. JUAN CARLOS CALLAHUANCA PALACIOS  
Gerente de Administración y Finanzas

**EPS TACNA S.A.**  
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS  
DE SANEAMIENTO TACNA S.A.

Ing. C. JUAN SEMINARIO MACHUCA  
GERENTE GENERAL