



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)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Electivo y Equivalentes al Electivo

Nota	31.12.2021	31.12.2020
3	26,555,000	28,774,502
4	0	0
5	9,040,618	12,396,297
6	1,352,557	2,625,726
8	2,217,849	1,461,767
9	0	0
11	0	0
12	0	0
	39,166,024	45,252,292

Inversiones Financieras
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas
Inventarios(Neto)
Activos Biológicos
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta
Activos por Impuestos a las Ganancias
Gastos Pagados por Anticipado
Otros Activos
TOTAL ACTIVO CORRIENTE

ACTIVO NO CORRIENTE

Cuentas por Cobrar Comerciales
Otras Cuentas por Cobrar
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas
Activos Biológicos
Inversiones Mobiliarias(Neto)
Propiedades de Inversión
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)
Activos Intangibles (Neto)
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos
Otros Activos
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

TOTAL ACTIVO
Cuentas de Orden

Nota	31.12.2021	31.12.2020
13	0	0
14	0	0
17	0	0
18	0	0
19	288,906,397	268,199,439
20	3,969,400	4,324,087
22	2,494,205	1,768,497
	295,370,002	274,292,023
	334,536,026	319,544,315
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

Nota	31.12.2021	31.12.2020
24	0	0
25	3,941,541	5,320,281
26	2,099,973	3,284,219
28	4,291,061	5,980,338
31	1,453,559	1,422,355
32	0	0
	11,786,134	16,007,193

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Sobredébitos 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

35,186,580	35,186,580
39,313,121	32,546,683
518,198	518,198
11,686,039	9,589,488
23,594,257	8,350,437
110,298,195	86,191,386
334,536,026	319,544,315
2,808,783	1,831,637

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

MSC. JUAN SEMINARIO MACHUCA
GERENTE GENERAL

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
------	------------	------------

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta Netas de Bienes		
Prestación de Servicios	40,885,159	39,224,490
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota		
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	40,885,159	39,224,490
Custo de Ventas	-24,326,293	-25,375,002
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA	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		
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA	8,708,980	7,864,445
Ingresos Financieros	4,778	6,721
Diferencia de Cambio (Ganancias)		66
Gastos Financieros	-364,452	-184,704
Diferencia de Cambio (Pérdidas)	-16	-801
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		
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	8,349,090	7,685,729
Gasto por Impuesto a las Ganancias	-1,068,730	-919,291
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS	7,280,360	6,766,438
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas		

GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS

Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas

GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO

1000 INSTITUUTEN EN 2000 BEDRIJFSINTEGRALISTEN

11.1.1.4. *Modelo de Análisis y manejo de activos para la venta*

Variación Neta de Activos no corrientes o gastos de activos para la PDI.

Ganancias (Perdidas) de Inversiones en I.

Otros Componentes de Resultado Integral

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

**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 INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
Saldos al 1º 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 Erros								
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			2,842,064			-2,842,064		
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						442,794		442,794
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota								
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 1º 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 Erros								
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 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						1,582,629	15,243,820	16,826,449
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota			6,766,438			2,096,551	15,243,820	24,106,809
Total de Cambios en Patrimonio	35,186,580		39,313,121	518,198		11,686,039	23,594,257	110,298,195
Saldos al 31 de diciembre de 2021								

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

E.P.S. TACNA S.A.
Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento TacnaCPCC. PERCY JAUREGUI BRUNA
Jefe de División de Contabilidad
Mat. 1068ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS
DE SANEAMIENTO TACNA S.A.CPG. JUAN CARLOS CALLAHUANCA PALACIOS
Gerente de Administración y FinanzasEPS TACNA S.A.
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS
DE SANEAMIENTO TACNA S.A.DSC. 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
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	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 Relativos 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)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	13,821,119	4,125,737
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	(3,124,394)	(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) *	(16,538,131)	(17,358,283)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
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
Recopara 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) *	497,510	13,717,443
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		



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
EFFECTIVO 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 JAUREGUI BRUNA
Jefe de División de Contabilidad
Mat. 1068

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

CPC. JUAN CARLOS CALLAHUANCA PALACIOS
Gérente de Administración y Finanzas

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

.....
M.Sc. JUAN SEMINARIO MACHUCA
GERENTE GENERAL