

INFORME DE GESTION ANUAL

PERIODO 2018



CONTENIDO

1. PRESENTACION

2. ASPECTOS GENERALES

- 2.1 Naturaleza Jurídica y Objeto Social
- 2.2 Visión
- 2.3 Misión
- 2.4 Objetivos Estratégicos
- 2.5 Objetivos Estratégicos Específicos
- 2.6 Junta de Accionistas
- 2.7 Directorio

3. GESTION 2018

- 3.1 Gestion de los Procesos Operacionales y Comerciales
 - 3.1.1. Aspectos Operacionales
 - 3.1.2. Aspectos Comerciales
- 3.2 Gobernabilidad y Gobernanza
- 3.3 Fortalecimiento Empresarial
- 3.4 Gestion Administrativa – Organización y planificación de recursos

4. PROGRAM DE INVERSIONES

- 4.1. Obras Recursos Directamente Recaudados
- 4.2. Obras Transferencias

5. RESULTADOS ALCANZADOS

- 5.1 Estados Financieros
- 5.2 Indicadores Ratios Financieros
- 5.3 Indicadores de Gestión

6. CONCLUSIONES



1. INTRODUCCION

El presente informe de gestion constituye una herramienta y/o documento de seguimiento, control de las acciones programadas por la EPS TACNA S.A. para el año 2018. Documento que es presentado al termino del periodo anual de acuerdo al articulo 114° de la Ley 26887 "Ley General de Sociedades", que establece que corresponde a la Junta Obligatoria Anual pronunciarse sobre la gestion social y los resultados economicos del ejercicio anterior expresados en los estados financieros del ejercicio anterior.

Las actividades y logros alcanzados por la EPS TACNA S.A. en el ambito de su jurisdiccion, se realizaron observando el Decreto Legislativo N° 1280 de fecha 29 diciembre 2016 "Ley Marco de la Gestion y Pretacion de los Servicios de Saneamiento" y su Reglamento aprobado mediante el Decreto Supremo N° 019-2017-VIVIENDA de fecha 26 de junio 2017.

El horizonte de la EPS TACNA S.A., se encuentra establecido en el Plan Maestro Optimizado – PMO vigente 2013-2018; y aprobado por la SUNASS mediante la Resolucion de Consejo Directivo N° 023-2018-SUNASS-CD que "Aprueba la Formula y Estructura Tarifaria de EPS TACNA S.A. para el proximo quinquenio regulatorio 2013-2018", así como las Metas de Gestion, Fondo de Inversiones y los Costos Maximo de la Unidades de medida de las Actividades Requeridas para establecer los Precios de los Servicios Colaterales, y el programa de Inversiones (obras) con las inversiones institucionales (Otros activos)

La EPS TACNA S.A., cuenta con el Plan Estrategico Institucional – PEI 2013-2017-2018, como el instrumento fundamental en la gestion Institucional y se constituye como el documento de trabajo en el se concreta y se define de manera especifica el direccionamiento estrategico cuyo logro se contribuye con el proceso de diseño e implementacion de planes para alcanzar los objetivos y metas objetivas de desempeño institucional.

Al culminar la gestion 2018 se presentan las actividades mas resaltantes desarrolladas con el objetivo de lograr las metas trazadas, actividades que año a año se dan a conocer a traves de la memoria anual y los resultados se reflejan en los Estados Financieros.

Es importante reconocer el apoyo de todos nuestros colaboradores, para lograr los resultados alcanzados.

De igual manera es necesario mencionar el apoyo del Ente Rector como ser el Ministerio de Vivienda Construccion y Saneamiento, por el apoyo brindado para lograr el financiamiento para la ejecucion de proyectos de inversion.



2. ASPECTOS GENERALES

2.1 Naturaleza Jurídica y Objeto Social

El objeto social de la entidad es la prestación de los servicios de saneamiento, los cuales están comprendidos por los siguientes sistemas: a) sistema de abastecimiento de agua potable, b) sistema de alcantarillado, c) sistema de disposición sanitaria de excretas.

La prestación de los servicios de saneamiento señalados, se sujetan a lo dispuesto en la Ley General de Servicio de Saneamiento y su Reglamento.

2.2 Visión

La Visión de la EPS TACNA S.A., para el año 2018 fue:

“Ser una Empresa Competitiva de Servicios de Saneamiento Líder en el País”

2.3 Misión

La Misión de la EPS TACNA S.A., para el año 2018 fue:

“Brindar Calidad en los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado en Forma Eficiente y Eficaz, Estableciendo Nuevos Procesos de Mejoramiento Continuo para Satisfacer a la Población”.

2.4 Objetivos Estratégicos Institucionales

Los Objetivos Estratégicos institucionales, se establecieron en el Plan Estratégico Institucional 2013-2017 aprobado mediante la Resolución de Gerencia General N° 792-2012-300-EPS TACNA S.A. de fecha 27 de diciembre 2012, y ampliado en su vigencia para el año 2018.

- OE1.- Facilitar y Mejorar el Acceso a los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado.
- OE2.- Mejorar la Calidad en la Prestación de los Servicios
- OE3.- Actualizar los Procedimientos Administrativos, Comerciales y Operativos dentro del marco de la Gestión de la Calidad
- OE4.- Mejorar la Sostenibilidad Financiera y Económica de la Entidad.
- OE5.- Gestión del Conocimiento y Talento Humano.



2.5 Objetivos Estratégicos Específicos

	OBJETIVOS ESPECIFICOS	OBJETIVOS ESTRATEGICOS ESPECIFICOS
OEI1	Facilitar y mejorar el acceso a los servicios de agua potable y alcantarillado	Mejorar la cobertura e incrementar las inversiones en el sistema de Agua Potable y Alcantarillado
		Mejorar el acceso al servicio de agua potable
		Tratamiento de aguas servidas
		Incremento de medidores, mantener el nivel de presión máxima y mantener el nivel de presión mínima.
OEI2	Mejorar la calidad en la prestación de los servicios	Mejorar los servicios de agua potable y alcantarillado
		Asegurar la calidad de agua potable en las redes
		Reducir pérdidas de agua en el sistema operativo y comercial
OEI3	Actualizar los procedimientos administrativos comerciales y operativos	Mejora de procesos y certificación de calidad bajo las normas ISO
OEI4	Mejorar la sostenibilidad financiera y económica de la entidad	Implementación del control interno
		Mejorar la rentabilidad de la empresa
OEI5	Gestión del crecimiento y talento humano de la entidad	Optimización de los recursos de la empresa
		Gestión de los recursos humanos y mejora continua en la organización

2.6 Junta de Accionistas

- Municipalidad Provincial de Tacna
Presidente de la Junta de Accionistas
Sr. Luis Torres Robledo - Alcalde
- Municipalidad Provincial de Jorge Basadre
Miembro Junta de Accionistas
Sr. Manuel Oviedo Palacios - Alcalde

2.7 Directorio

- Presidente
Abog. Alberto Martín Galindo Vera
Representante de los Accionistas
- Director
Ing. Cesar Urteaga Ortiz
Representante del Gobierno Regional



- Director
Ing. Edgar Acosta Pinto
Representante de la Sociedad Civil

3. GESTION 2018

3.1 Gestion de los procesos Operativos y Comerciales

3.1.1. ASPECTOS OPERACIONALES

- **Garantizar la calidad del agua potable producida y distribuida**

Captación

Captación de agua año 2018, en el año 2018 la EPS TACNA S.A. ha logrado captar mayor cantidad de agua en M3 de lo que se había estimado.

Año	Fuente Superficial		Fuente Subterránea		TOTAL	
	Proyectado	Ejecutado	Proyectado	Ejecutado	Proyectado	Ejecutado
2018	16,020,288	16,349,047	8,569,908	8,590,593	24,590,196	24,939,640

Producción

Producción de agua potable 2018, en este año la Empresa ha logrado alcanzar una producción del 99.30% de cantidad en M3 estimado para el periodo.

Año	Fuente Superficial		Fuente Subterránea		TOTAL	
	Proyectado	Ejecutado	Proyectado	Ejecutado	Proyectado	Ejecutado
2018	15,539,994.72	15,019,510.57	8,569,908.00	8,922,387.20	24,109,902.72	23,941,897.77



Continuidad

A pesar de que la ciudad de Tacna, se encuentra en una zona desértica, la Empresa ha logrado una continuidad promedio de 16.90 horas de servicio de agua por día.

PERIODO 2018

Localidad	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	PROM. POND.
PACHIA	19	18	21	21	21	23	23	23	14	13	15	14	18.7
Nº DE CONEXIONES ACTIVAS	420	418	415	417	419	423	423	423	423	423	432	429	
LOCUMBA	9	12	16	16	16	17	17	16	3	3	10	15	12.5
Nº DE CONEXIONES ACTIVAS	414	415	417	418	419	419	419	421	422	423	423	423	
TACNA	19	16	16	16	17	18	18	17	17	16	17	16	16.9
Nº DE CONEXIONES ACTIVAS	79,656	79,745	79,966	80,105	80,100	80,299	80,300	80,395	80,449	80,410	80,439	80,864	

Presión

La presión en las redes de agua en la prestación del servicio promedio es de 18 m.c.a.

PRESION DE SERVICIO PROMEDIO PERIODO 2018

Localidad	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	PROM. POND.
PACHIA	27	27	27	27	24	23	21	21	20	20	20	16	22.7
Nº DE CONEXIONES ACTIVAS	420	418	415	417	419	423	423	423	423	423	432	429	
LOCUMBA	19	18	20	20	20	20	20	20	11	11	9	12	16.6
Nº DE CONEXIONES ACTIVAS	414	415	417	418	419	419	419	421	422	423	423	423	
TACNA	17.3	17.3	17.2	17.4	18	18.7	18.6	18.4	18.2	18.1	18.3	17.9	18.0
Nº DE CONEXIONES ACTIVAS	79,656	79,745	79,966	80,105	80,100	80,299	80,300	80,395	80,449	80,410	80,439	80,864	

Fuente: Informes de Indicadores de Gestión

- **Atención de Reclamos Operacionales**

La atención de los reclamos operacionales presentados en el año 2018, fue atendido al 100%, es decir se atendieron en su totalidad.

ATENCION DE PROBLEMAS OPERACIONALES

Calidad Ta	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Recibidos	936	766	890	822	823	816	778	877	821	936	852	757	10074
Atendidos	936	766	890	822	823	816	778	877	821	936	852	757	10074

Fuente: reporte de SISOP

- **Implementación y Monitoreo de Valores Máximos Admisibles – VMA**

Se logró identificar y supervisar en el año 2018 a 124 usuarios No domésticos Identificados, los cuales fueron divididos por diferentes sectores, dándonos un registro de 40 camales de pollos, 01 persona natural, 38 restaurantes, 23 otros servicios, 11 agroindustrias, 07 sector salud, 04 hoteles.

Esta implementación ha permitido que la Empresa, logre una Facturación adicional por exceso de parámetros por un importe de S/ 58,204.10

3.1.2 ASPECTOS COMERCIALES

Facturación y Medición

Al 31 de diciembre 2018, Empresa cuenta con las conexiones:

Conexiones totales de agua potable:	95,498 conexiones
Conexiones totales de alcantarillado:	93,705 conexiones

Del total de las conexiones de agua potable y alcantarillado, se facturan la cantidad de 82,343 conexiones.

La facturación mensual y anual 2018, comparativa con el año anterior es como sigue, en nuevos soles:



FACTURACION COMPARATIVA 2017 Y 2018 (S/)			
MES	2017	2018	VARIACION
ENERO	2,363,026.84	2,796,416.17	433,389.33
FEBRERO	2,396,976.17	2,869,501.18	472,525.01
MARZO	2,534,061.61	2,887,922.45	353,860.84
ABRIL	2,527,762.92	2,849,799.11	322,036.19
MAYO	2,551,221.72	2,864,996.56	313,774.84
JUNIO	2,441,677.75	2,878,194.94	436,517.19
JULIO	2,461,912.05	2,842,879.08	380,967.03
AGOSTO	2,439,585.80	2,872,718.37	433,132.57
SETIEMBRE	2,491,280.54	2,952,549.38	461,268.84
OCTUBRE	2,429,200.43	2,927,077.63	497,877.20
NOVIEMBRE	2,514,352.94	3,010,565.05	496,212.11
DICIEMBRE	2,698,321.87	3,155,038.48	456,716.61
TOTAL	29,849,380.64	34,907,658.40	5,058,277.76

Recaudación Mensual y Anual

La recaudación por concepto de venta de bienes y servicios (prestación servicios de agua potable y alcantarillado), realizada por la Empresa el año 2018, y comparativo con el año 2017 ha tenido una mejora o incremento de S/ 4'706,761, el detalle de forma mensual y anual es como sigue:



COBRANZA EJECUTADA - PERIODO 2017 Y 2018 (SIN IGV)

PERIODO 2017		PERIODO 2018		VARIACION S/
ene-17	2,561,556	ene-18	2,900,501	338,945
feb-17	2,411,172	feb-18	2,661,054	249,882
mar-17	2,737,353	mar-18	3,074,282	336,929
abr-17	2,332,713	abr-18	2,919,416	586,703
may-17	2,743,664	may-18	2,981,331	237,667
jun-17	2,404,135	jun-18	2,800,988	396,853
jul-17	2,448,216	jul-18	3,033,891	585,675
ago-17	2,459,806	ago-18	2,787,785	327,979
sep-17	2,546,176	sep-18	2,939,167	392,991
oct-17	2,569,153	oct-18	3,157,971	588,818
nov-17	2,636,651	nov-18	2,731,569	94,918
dic-17	2,735,208	dic-18	3,304,609	569,401

TOTAL S/.	30,585,803	35,292,564	4,706,761
------------------	-------------------	-------------------	------------------



Servicios Adicionales a la Venta de Agua y Alcantarillado (colaterales)

La Empresa en el año 2018, ha prestado los servicios adicionales a la venta de agua potable y alcantarillado, estos se conocen como servicios colaterales.

Servicios colaterales prestados 2018 – mensual



1	Venta y regularización de conexiones	139	83	170	109	74	221	57	87	68	74	84	421
2	Recepción de cambio de nombre	109	161	123	133	130	154	66	162	95	81	105	127
3	Atención de servicios colaterales	3	19	15	23	17	12	10	8	18	55	38	14
4	Atención Contrastación/inspecciones	885	963	750	803	766	703	739	480	463	606	656	651

Atención de Reclamos Comerciales

En el año 2018, la Empresa ha recibido 10,186 reclamos comerciales y ha atendido 14,836 reclamos.

Año	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	Total
2017	709	760	1090	781	1039	774	750	729	835	837	881	1001	10186
2018	1061	1102	1292	972	1078	1051	1188	1221	1286	1027	1667	1891	14836

Programa de Educación Sanitaria

El programa de Educación Sanitaria 2018, ha desarrollado las actividades programadas y estructuradas en el Plan Operativo Institucional, las acciones realizadas se presentan a continuación.

Actividades realizadas 2018	Ejecución
Suscripción de convenio	01
Lanzamiento programa educación sanitaria	01
Visita a Plantas	53
Implementación de brigadas escolares	91
Gasfitero escolar (llamadas recibidas y atendidas)	100%
Concurso día interamericano del agua	6
Visita instituciones educativas	90
EPS en tu barrio	0
Audiencia gestionando la comunidad (sensibilización población en zona inicio de obra)	5

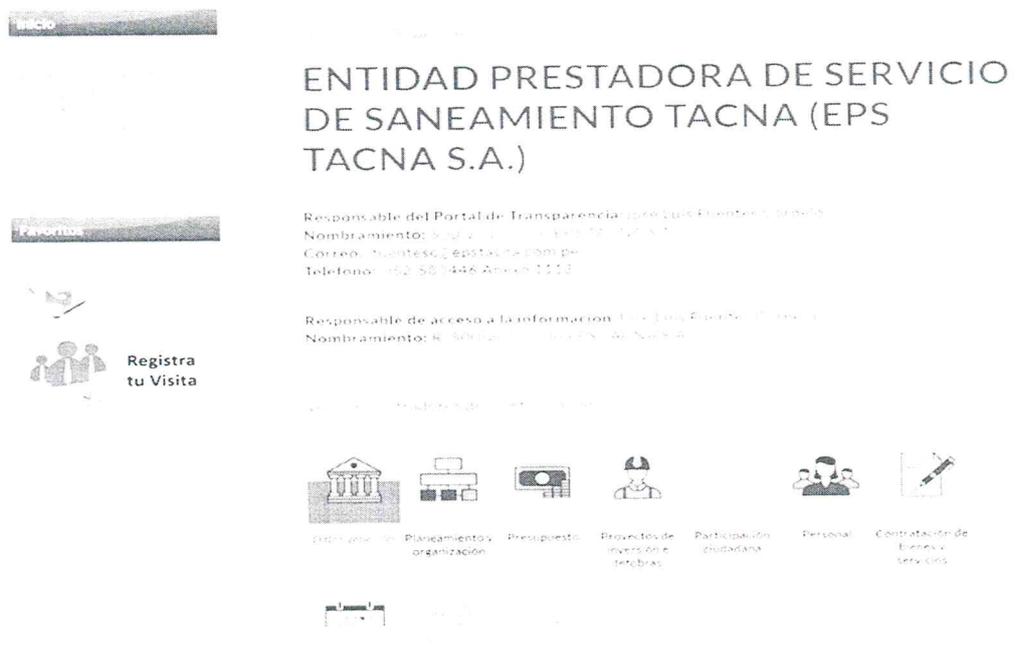


3.2 Gobernabilidad y Gobernanza

- De conformidad al Decreto Legislativo N° 1280, en el año 2018 se ha desarrollado y aprobado el diagnóstico de Buen Gobierno Corporativo mediante acuerdo de directorio y ha conformado el equipo de Código de Gobierno Corporativo, con el fin de implementar y realizara el seguimiento del mismo.

De acuerdo al Buen Gobierno corporativo y el principio de TRANSPARENCIA, La EPS TACNA S.A., cuenta con su página web: www.epstacna.com.pe

Página WEB, que se ha adecuado al modelo estándar establecido por el gobierno central.



- Rendición de Cuentas mediante Audiencias Públicas

En cumplimiento con la Resolución Ministerial 426-2007-VIVIENDA, el "CODIGO DE BUEN GOBIERNO" Y "MANUAL DE RENDICION DE CUENTAS Y DESEMPEÑO EN LAS EPS se ha llevado a cabo rendición de cuentas:

- Audiencia de rendición de cuentas del año 2018: Llevado a cabo el 28 de junio del año 2019, en el Auditorio de Seguridad Ciudadana de la Municipalidad provincial de Tacna.



3.3 Fortalecimiento Empresarial

- Transferencias Financieras recibidas

En el año 2018 se han recibido las transferencias siguientes par proyectos de inversión, obras:

Ítem	Código SNIP	Proyecto	Importe
Para Obras			
1	152922	Instalación Redes Agua Potable y Alcantarillado en el Fundo Para el Centro Poblado Menor Augusto B. Leguía del Distrito Provincia y Departamento de Tacna	3'049,671.11
		Total	3'049,671.11

- Actualización del Plan Maestro Optimizado y Estudio Tarifario 2013-2018

La entidad contó con un estudio tarifario que permite la sostenibilidad financiera para el periodo Setiembre 2013 a Agosto 2018, estudio tarifario aprobado mediante Resolución de Consejo Directivo N° 023-2013-SUNASS-CD incluye la estructura tarifaria, las metas de gestión y el programa de inversiones a ejecutar en el quinquenio.

Considerando, que el estudio tarifario 2013-2018 venció el 31 de agosto 2018; la EPS TACNA S.A. en el año 2018 ha actualizado su Plan Maestro Optimizado, el mismo que ha sido aprobado mediante la Resolución de Consejo Directivo N° 056-2018-SUNASS-CD de fecha 23 de diciembre 2018.

Metas de Gestion para el quinquenio 2019-2024:

- ✓ Instalación anual de nuevos medidores
- ✓ Renovación anual de medidores
- ✓ Continuidad promedio
- ✓ Catastro comercial en GIS
- ✓ Catastro Tecnico en GIS
- ✓ Macro medidores operativos
- ✓ Relación de trabajo
- ✓ Agua No Facturada



Formula Tarifaria:

1. Por el servicio de Agua P.	2. Por el servicio de Alcantarillado
Año 1 = 14.8%	Año 1 = 14.8%
Año 2 = 0	Año 2 = 0
Año 3 = 11.3%	Año 3 = 8.2%
Año 4 = 0	Año 4 = 0
Año 5 = 0	Año 5 = 0

- Implementación del Archivo Central con nueva infraestructura.

3.4 Gestion Administrativa – Organización y planificación de Recursos

- Plan Anual de Contrataciones:

El Plan Anual de Contrataciones se aprobó mediante la Resolución de Gerencia General N° 020-2018-300-EPS TACNA S.A. de fecha 18 de enero 2018, y se programaron 14 procesos para compra de bienes y 07 procesos de compra de servicios.

- Plan de Fortalecimiento de Capacidades

La EPS TACNA S.A., desarrolla un Plan de Fortalecimiento de Capacidades formulado según los lineamientos emitidos por el Ente Rector como es el Ministerio de Vivienda Construcción y Saneamiento, desarrollando eventos de capacitación en todos los niveles, los que se desarrollan en el nivel local y nacional. En el año 2018 se desarrollaron 39 capacitaciones al personal técnico y profesional. El PFC fue aprobado mediante la RGG N° 156-2018-300-EPS TACNA S.A. de fecha 29 de mayo 2018.

- Implementación Seguridad y Salud Ocupacional

La Empresa cuenta con un Comité El sistema de seguridad y salud de acuerdo al Decreto Supremo N° 05-2012-TR. Así también se cuenta con el Medico Ocupacional para la evaluación a los trabajadores.

- Negociación Colectiva

En año 2018, la Empresa ha iniciado y terminado la negociación colectiva en la etapa de trato directo con los tres (3) sindicatos que agremian a la totalidad de trabajadores profesionales, técnicos y operativos.



4. PROGRAMA DE INVERSIONES

Los proyectos de inversión ejecutados en el periodo 2018, y por fuente de financiamiento (RDR y Transferencias del MVCS) se detallan a continuación:

4.1. Obras con Recursos Directamente Recaudados

ITEM	IMP	DESCRIPCIÓN DE LA OBRA	ANEXO PRESUPUESTO ALCANTARILLADO	MESA	ESTADO	FINANCIAMIENTO
1	120213	Instalación de medidores en la ciudad de Tachá, Pachá y Tacumbá II Etapa	4,340,079.53	15,855 UND	Culminado	RP
2	359012	Mejoramiento del servicio de agua potable de los Pozos de Agua Subterránea Sobraya II y IV de EPS Tachá	86,703.00	80.13 ML red de agua y 236 ML red de alcantarillado	Culminado	RP
3	371930	Ampliación de servicio de agua potable sanitario en Pasaje San Hilarion de la Junta Vecinal Santa Ana del distrito de Tachá - Tachá	327,918.31	550.10 ML red de agua y 535.30 ML red de alcantarillado	Culminado	RP
4	159549	Ampliación de redes de agua potable y renovación de redes de alcantarillado en el Pasaje Rueda de la Junta Vecinal Santa Ana del distrito de Tachá	103,253.00	61.70 ml red de agua y 59.35 ml red de alcantarillado	Culminado	RP
5	228557	Rehabilitación de la capacidad de prestación del servicio de agua potable y alcantarillado en la Junta Vecinal Para Grande, distrito Tachá - Tachá - Tachá	2,111,720.97	6,864.9 ML red de agua	En ejecución	RP
	2370556	Recuperación del servicio de agua potable en los Tramos de la Av. Municipal y las calles Andrés Bello y Tarata de la Cooperativa 03 de diciembre del distrito de Doncel Gregorio Albaracín Lanchipa - provincia de Tachá Región Tachá	74,284.74	120 ML red de agua	En ejecución	RP
7	141475	Implementación de Sistema de Archivo Central en las Oficinas y Trámite Documentario de la EPS Tachá SA	672,471.15	0.14 GB	En ejecución	RP
TOTAL			7,716,430.70			



4.2. Obras con Transferencias

Relación de obras ejecutadas con recursos recibidos por transferencias

del Ministerio de Vivienda.

ITEM	IMP	NOMBRE DE LA OBRA	AVANCE FINANCIERO ACUMULADO	META	ESTADO	FINANCIAMIENTO
1	146923	Ampliación de la Planta de Tratamiento de Agua Potable de Alto Lima a 250 LS en la provincia de Tacna	218.165.04		Paralizado	MVCS-RP
2	234089	Mejoramiento del Servicio de Agua Potable en el subsector 23 y 26 del sector VII con el caudal excedente de la estación de bombeo EB-03 mediante la impulsión de este caudal por la estación de bombeo EB-02 al reservorio R-9 en el distrito coronel Gregorio Albarrácín Lanchipa, Tacna - Tacna	1.274.622.12	2.242.09ML RED DE AGUA	Culminado	MVCS-RP
3	152922	Instalación de redes de agua y alcantarillado en el Fundo Para, del centro poblado menor Augusto B. Leguía, del distrito, provincia y departamento de Tacna	1.377.675.90	8.265.50 ML RED DE AGUA Y 5.304.40 ML RED DE ALCANTARILLADO	Culminado	MVCS-RP
TOTAL EJECUCIÓN			6,324,268.86			



5. RESULTADOS AÑO 2018

5.1 Estados Financieros

Se adjunta en anexo los estados financieros que muestran resultados positivos, con una utilidad del ejercicio de S/ 5'935,008 a diciembre 2018

5.2 Ratios Financieros

EPS TACNA S.A, durante el periodo de los últimos cuatro años, ha continuado mostrando los indicadores financieros de años anteriores. La Liquidez, la Solvencia, Rentabilidad y Gestión son favorables para la entidad. La constancia de la utilidad neta medida a valores financieros así lo demuestra.



Sobre Ratios de Liquidez:

La Capacidad Económica de pago a corto plazo de EPS TACNA S.A. está asegurada, como se aprecia en ratio de liquidez general que expresa un indicador de 2.69.

Lo mismo ocurre con el ratio de prueba ácida, que expresa un indicador de 2.55 para el año 2018.

Ratio	2018	2017
Liquidez general	2.69	3.25
Prueba acida	2.55	3.09

Ratios de Solvencia:

El índice de Endeudamiento del Patrimonio señala un indicador de 2.71 para el año 2018 y 2.51 para el año 2017.

Respecto al activo fijo a largo plazo, el indicador de 0.002 para el año 2018 y de 0.0062 para el año 2017, expresa que EPS TACNA S.A, es solvente, la deuda a largo plazo es producto del registro contable de las Transferencias Recibidas para la ejecución de Obras (aplicación de la NIC 20)

Ratio	2018	2017
Endeudamiento del patrimonio	2.71	2.51
Endeudamiento activo fijo L.P	0.02	0.0062

Rentabilidad

El Ratio de Rentabilidad de Patrimonio muestra el crecimiento del Patrimonio por efecto de la Utilidad del Ejercicio. El Indicador muestra que ha tenido una sostenibilidad en los 2 últimos años.

De igual forma se presenta con los ratios financieros de Rentabilidad de Ventas Netas, Margen Operativo, Margen Neto y Rendimiento de la Inversión, como se puede apreciar en el cuadro siguiente:

Ratio	2018	2017
Rentabilidad de Patrimonio	8.49	8.24
Rentabilidad de Ventas Netas	16.36	17.72
Margen Operativo	7.77	8.17
Margen Neto	16.36	17.72
Rendimiento de la Inversión	1	1



Sobre Gestión

El Ratio de Rotación de Cuentas por Cobrar muestra el crecimiento del indicador de 11.74 en el año 2017 a 10.54 en el año 2018., producto de la cultura de pago de los usuarios de la ciudad de Tacna y por la política regulada por la SUNASS en los cortes.

De igual forma, el ratio de Rotación de Inventarios muestra un crecimiento.

Los Gastos financieros desembolsados por EPS TACNA S.A., se han reducido. Los valores se muestran en el cuadro siguiente:

Ratio	2018	2017
Rotación de Ctas. X Cobrar	10.54	11.74
Rotación de Inventarios	19.27	14.76
Gastos financieros	0.004	0.0003

5.3 Indicadores de Gestión

- Principales Indicadores de Gestión al 31 diciembre 2018.

El promedio de los principales indicadores de gestión en el año 2018, se muestra a continuación:



INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	VALOR A NIVEL EPS
INDICADORES DE PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS		
CALIDAD DE LA PRESTACION DE SERVICIOS		
Presencia de Cloro Residual	%	100.00
Continuidad	Horas	16.18
Tratamiento de aguas Residuales	%	95.16
ACCESO A LOS SERVICIOS		
Cobertura de Agua Potable	%	87.13
Cobertura de Alcantarillado	%	83.92
INDICADORES DE GESTION EMPRESARIAL		
SOSTENIBILIDAD DE LOS SERVICIOS		
Relación de Trabajo		91.16
EFICIENCIA EMPRESARIAL		
Agua no Facturada (antes agua no contabilizada)	%	29.13
Micromedición	%	66.36
Morosidad	Meses	1.11

(*) promedio de enero a diciembre



6. CONCLUSIONES

- La Empresa ha facilitado y mejorado el acceso a los servicios de agua potable y alcantarillado, al lograr una cobertura de agua potable de 89% y una cobertura en alcantarillado de 87% en el periodo 2018.
- La Empresa durante el año 2018 ha cumplido en la mejora de la calidad en la prestación de los servicios, puesto que ha garantizado que la presencia



de cloro residual no supere el límite establecido por normatividad, $\geq 0.5 \text{mg/L Cl}_2$, al igual que la turbiedad $\leq 5 \text{UNT}$. Así también se ha logrado reducir el ANF a 29.13%

- Se ha logrado reducir el índice de morosidad (meses), de 1.2 meses a 1.1 meses.
- Se logrado actualizar el PMO de la Empresa, la misma que fue probada por la SUNASS mediante la RCD 056-2018-SUNASS-D
- En el año 2018 la Empresa ha obtenido un resultado del ejercicio (utilidad) superior a los 5 millones.

Tacna, 2019



ESTADO DE RESULTADOS DEL PATRIMONIO NETO

Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
[Expresado en Soles]

	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
SALDOS AL 1ero DE ENERO DE 2017	35,186,580	15,746,741	518,198	7,800,440	8,350,437	67,602,396
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio				5,471,368		5,471,368
Capitalización de utilidades en trámite		4,514,700.00		-4,514,700		0
Traslado de utilidades para reserva legal		501,636.00		-501,636		0
Ajustes de cuentas patrimoniales				-1,198,502		-1,198,502
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	35,186,580	20,763,077	518,198	7,056,970	8,350,437	71,875,262
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio				5,935,008		5,935,008
Capitalización de utilidades en trámite		4,924,230		-4,924,230		0.00
Traslado de utilidades para reserva legal		547,138		-547,138		0.00
Ajustes de cuentas patrimoniales				-1,953,766		[1,953,766]
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	35,186,580	26,234,445	518,198	5,566,844	8,350,437	75,856,504

Por el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018
[Expresado en Soles]

	NOTAS	2018 S/.	2017 S/.
Prestación de Servicios	24	36,280,807	30,872,167
[-] Costo de Servicios	25	-26,283,475	-23,262,024
[-] Gastos de Ventas y Distribución	26	-4,948,801	-4,510,527
[-] Gastos de Administración	27	-8,856,334	-7,906,154
Otros ingresos Operativos	28	12,185,264	11,000,118
Ingresos Financieros	29	25,597	104,159
Diferencia de cambio [Ganancias]	30	240	5,981
Gastos Financieros	31	-133,591	-85,73
Diferencia de cambio [Pérdidas]	32	-1,631	-184
[-] Gastos por impuesto a las ganancias	33	-2,333,068	-823,595



ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Por el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en Soles)

	NOTAS	2018 S/.	2017 S/.
Activo corriente			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	19,963,142	26,116,345
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	4	3,443,543	2,629,912
Otras cuentas por cobrar (Neto)	5	1,153,628	1,466,558
Inventarios (Neto)	6	1,363,702	1,575,756
Gastos pagados por Anticipo	7	19,955	19,799
Total activo corriente:		25,943,970	31,808,370
Activo No Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	8	249,320,715	217,207,559
Activos Intangibles (Neto)	9	4,936,759	2,114,584
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos	10	1,143,677	880,971
Total activos no corrientes:		255,401,151	220,203,114
Total Activos:		281,345,121	252,011,484
Cuentas de orden deudoras			
	11	1,328,652	1,799,765
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar Comerciales	12	76,391	788,547
Otras Cuentas por Pagar	13	4,066,290	1,675,938
Provisiones	14	3,689,056	6,033,720
Beneficios a Empleados	15	1,804,002	1,290,501
Total pasivo corriente:		9,635,739	9,788,706
Pasivo no corriente			
Provisiones	16	3,794,959	1,234,203
Beneficios a empleados	17	92,459	113,427
Otros Pasivos	18	191,965,460	168,999,886
Total pasivo no corriente:		195,852,878	170,347,516
Total pasivos:		205,488,617	180,136,222
Patrimonio neto:			
Capital Social	19	35,186,580	35,186,580
Capital adicional	20	26,234,445	20,763,077
Reservas	21	518,198	518,198
Resultados acumulados	22	5,566,844	7,056,970
Otras reservas de patrimonio	23	8,350,437	8,350,437
Total patrimonio neto:		75,856,504	71,875,262
Cuentas de orden acreedoras			
	11	1,328,652	1,799,765

