

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores
Presidente y Miembros del Directorio de
EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP)
Asunción - Paraguay

1. Identificación de los estados financieros objeto de la auditoría:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP)**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2021 y 2020 así como los correspondientes estados de resultados, variación del patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

2. Responsabilidad de la Dirección de la Sociedad en relación con los estados financieros:

La Dirección de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con normas contables vigentes en Paraguay, como así también del control interno que el Directorio de la Sociedad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

3. Responsabilidad del Auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría.

4. Alcance:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable por parte de la Sociedad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección de la Sociedad, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con Salvedades.

5. Fundamentos para la opinión con Salvedades:

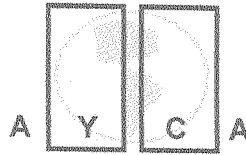
5.1. Durante nuestra auditoría no hemos tenido acceso a Inventarios y/o Composición de saldos de la cuenta 2161.000.00 *Acreedores Varios* por valor de G. 16.588.655.386, tampoco hemos podido realizar procedimientos alternativos para validar los saldos mencionados.

5.2. Fuimos nombrados auditores de la Sociedad con posterioridad al 31 de diciembre de 2021 y, por lo tanto, no presenciamos el recuento físico de las existencias al cierre del ejercicio, no hemos podido satisfacernos, mediante procedimientos alternativos, de las cantidades de existencias al 31 de diciembre de 2021, las cuales están registradas en el rubro *Inventarios* cuyo saldo en el balance general al 31 de diciembre de 2021 asciende a G. 48.540.033.511.-

5.3. La Sociedad no ha completado el proceso de formalización de la transferencia de los inmuebles de la Ex Corposana a la ESSAP ante el Registro General de la Propiedad, en el marco del proceso de reestructuración y regularización del Estado Patrimonial de la ESSAP, previsto en la Ley N° 3684/2008 del 31/12/2008.

6. Opinión del auditor:

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los hechos descritos en el párrafo de "Fundamentos para la opinión con Salvedades", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP)** al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y de su variación del patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables vigentes en Paraguay.

**AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS****7. Párrafo de Énfasis:**

Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención a la siguiente situación:

Hemos constatado que el sistema de gestión financiero, administrativo y contable, de la Sociedad aplica un lenguaje de programación Cobol. Este producto ha sido desarrollado en el año 1985 aproximadamente, lo que demuestra un alto grado de obsolescencia, así como la discontinuidad del soporte y la poca disponibilidad de profesionales conocedores de la herramienta de programación. Esta situación hace que no se disponga de seguridad ante la inconsistencia y manipulaciones probables de datos, debido a la fragilidad de dicha herramienta y la alta obsolescencia del lenguaje de programación.

Atentamente,

AYCA - AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

ALLINIAL GLOBAL member

Mat. CCPP N° 3 F-3 del libro N°1

Dr. Fernando J. Estigarribia L. (ME)

Socio

Mat. CCPP N° 38

Asunción, Paraguay
30 de marzo de 2022.



GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente



SET TRIBUTACIÓN - Promoviendo confianza -

1 - IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)	80024191 -6	01/01/2021	31/12/2021
3 - IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACION DEL CONTADOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
NATALICIO ESTEBAN CHASE ACOSTA	CINTHIA RAQUEL AYALA MACIEL	3386732-1	AYCA
		5 - IDENTIFICACION DEL AUDITOR	
		IDENTIFICADOR RUC	
		80003971-8	

BALANCE GENERAL

		2021	2020
1	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01	DISPONIBILIDADES		
1.01.01.01	RECAUDACIONES A DEPOSITAR	100.986.150.925	208.853.261.035
1.01.01.02	CAJA	77.553.787	20.348.791
1.01.01.03	FONDOS FIJOS	33.000.000	33.000.000
1.01.01.04	BANCOS	46.133.269	44.604.329
1.01.01.04.01	BANCOS CTA. CTE.	100.829.463.869	208.755.307.915
1.01.01.04.02	BANCOS CAJA DE AHORRO	2.619.059.542	1.908.565.172
1.01.01.04.03	BANCO CTA. AFECTACION ESPECIAL	48.312.698.460	156.158.494.699
1.01.01.04.04	BANCO CTA. CTE. FINANC. EXTERNO	128.968.117	133.498.044
1.01.01.04.05	BANCO CONTINENTAL FIDEICOMISO	24.695.000	24.750.000
		49.744.042.750	50.530.000.000
1.01.02	INVERSIONES TEMPORARIAS	0	0
1.01.03	CRÉDITOS		
1.01.03.01	DEUDORES POR VENTAS	144.375.404.384	174.954.614.409
1.01.03.01.01	DEUDORES P/ SUMINISTRO DE AGUA POTABLE	194.754.964.278	182.374.454.272
1.01.03.01.01.01	GRAN ASUNCION	111.509.297.077	111.093.228.861
1.01.03.01.01.02	CIUDADES DEL INTERIOR	75.894.356.643	78.049.431.595
1.01.03.01.02	DEUDORES TASA CONSERV. ALCANTAR	35.614.940.434	33.043.797.266
1.01.03.01.02.01	GRAN ASUNCION	56.160.486.014	53.276.745.295
1.01.03.01.02.02	CIUDADES DEL INTERIOR	43.067.955.671	39.991.932.449
1.01.03.01.03	DEUDORES P/SERVICIOS VARIOS	13.092.530.343	13.284.812.846
1.01.03.01.04	OTRAS ENTIDADES RECAUDADORAS	3.428.888.141	2.206.079.716
1.01.03.01.05	COMPROMISOS DE PAGOS EN CUOTAS	5.835.895.703	303.252.658
1.01.03.01.04.01	GRAN ASUNCION	17.820.397.343	15.495.147.742
1.01.03.01.04.02	CIUDADES DEL INTERIOR	13.537.723.120	11.069.448.715
1.01.03.02	DEUDORES POR PRÉSTAMOS	4.282.674.223	4.425.699.027
1.01.03.03	CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNCIONARIOS	0	0
1.01.03.04	CUENTAS A COBRAR A SOCIOS O A ENTIDADES VINCULADAS	0	0
1.01.03.05	CRÉDITOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	0
1.01.03.05.01	ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	9.043.557.466	12.437.284.494
1.01.03.05.02	RETENCIONES DE IVA	9.025.972.660	11.680.838.460
1.01.03.05.03	IVA - CRÉDITO FISCAL	17.584.806	63.335.884
1.01.03.05.04	IVA - CRÉDITO FISCAL - REGIMEN DE TURISMO	0	693.110.150
1.01.03.06	ANTICIPO A PROVEEDORES	0	0
1.01.03.06.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	15.625.108.706	35.619.696.597
1.01.03.06.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES DEL EXTERIOR	15.625.108.706	35.619.696.597
		0	0
1.01.03.07	OTROS DEUDORES		
1.01.03.07.01	CHEQUES RECHAZADOS	6.245.559.143	5.272.341.547
1.01.03.07.02	PROYECTO ITAIPU CTO. 32377/14	19.999.683	18.050.802
1.01.03.07.03	DESCUENTO A FUNCIONARIOS	0	0
1.01.03.07.04	COBRANZAS CAP. P/FACT. INTERIOR	0	0
1.01.03.07.05	ADMINIST. CIUDADES DEL INTERIOR	0	0
1.01.03.07.06	EMBARGO JUDICIAL DEBIT BANCARIO	0	0
1.01.03.07.07	RETENCIONES EN FONDO FIJO	4.151.325.065	3.242.016.655
1.01.03.07.08	DEUDORES VARIOS	0	0
		2.074.234.395	2.014.274.090
1.01.03.08	GARANTIAS DE ALQUILER	136.600.000	91.600.000
1.01.03.99	(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO		
1.01.03.99.01	GRAN ASUNCION	-81.430.385.209	-60.840.762.501
1.01.03.99.02	CIUDADES DEL INTERIOR	-49.067.778.140	-36.238.611.849
		-32.362.607.069	-24.602.150.652
1.01.04	INVENTARIOS		
1.01.04.06	MATERIALES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	48.540.033.511	42.343.954.990
1.01.04.06.02	MATERIALES VARIOS	53.489.568.372	47.573.619.320
1.01.04.06.03	PRODUCTOS QUIMICOS	34.970.885.311	29.619.065.992
1.01.04.06.05	ORDENES DE TRABAJO	106.512.832	1.217.294.899
1.01.04.99	(-) PREVISIÓN POR DEVALUACIÓN DE INVENTARIOS	18.412.170.229	16.737.256.429
		-4.949.534.861	-5.229.664.330
1.01.05	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	11.222.027.130	847.869.491
1.01.05.03	ARTICULOS Y MATERIALES A DEVENGAR	11.222.027.130	847.869.491
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	305.123.615.950	426.999.699.925

CP. CINTHIA AYALA
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

LIC. HECTOR AYALA
GERENTE FINANCIERO

ING. NATALICIO CHASE
PRESIDENTE

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2022
AYCA - Auditores y Consultores Asociados



GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente



SET TRIBUTACION - Promoviendo confianza -

1 - IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)	80024191 -6	01/01/2021	31/12/2021

3 - IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACION DEL CONTADOR	5 - IDENTIFICACION DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES IDENTIFICADO R RUC	APELLIDOS/ NOMBRES IDENTIFICADOR RUC
NATALICIO ESTEBAN CHASE ACOSTA	CINTHIA RAQUEL AYALA MACIEL 3386732-1	AYCA 80003971-8

BALANCE GENERAL

	2021	2020
1.02 ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01 CRÉDITOS A LARGO PLAZO		
1.02.01.01 DEUDORES POR VENTAS	8.032.666.409	3.415.852.117
1.02.01.99 (-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO	103.184.366.340 -95.151.699.931	85.729.387.759 -82.313.535.642
1.02.02 INVENTARIOS A REALIZAR A LARGO PLAZO	0	0
1.02.03 INVERSIONES A LARGO PLAZO		
1.02.03.01 INVERSIONES FINANCIERAS	37.200.000	37.200.000
1.02.03.01.01 ACCIONES EN OTRAS EMPRESAS	37.200.000	37.200.000
1.02.03.01.03 CERTIFICADO DEPOSITO AHORRO	37.200.000	37.200.000
1.02.04 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.02.04.01 INMUEBLES	1.128.157.094.518	1.010.958.863.357
1.02.04.02 RODADOS / TRANSPORTE	109.293.609.662	109.293.609.662
1.02.04.03 MUEBLES, UTILES Y ENSERES	50.238.653.378	45.010.888.561
1.02.04.04 MAQUINARIAS	13.889.566.038	13.438.574.675
1.02.04.05 EQUIPOS	57.909.113.428	43.632.195.640
1.02.04.06 HERRAMIENTAS	19.444.304.093	18.063.641.547
1.02.04.09 ELEMENTOS DE DISTRIBUCION	3.227.611.939	3.226.575.575
1.02.04.10 EDIF. E/INSTAL. Y EQUIP.VARIOS	230.077.949.069	226.168.348.295
1.02.04.11 GRUAS TRACT. Y OTROS EQUIPOS	358.918.454.952	351.485.074.719
1.02.04.12 EQUIPOS TEC. Y DE LABORATORIO	24.965.821.496	23.722.384.290
1.02.04.13 BIBLIOTECA	6.820.456.227	6.693.365.318
1.02.04.14 OTROS EQUIPOS DE OFICINA	3.905.840	3.905.840
1.02.04.15 TRANSPORTE MARITIMO Y FLUVIAL	973.180.424	965.812.242
1.02.04.16 PROYECTO ITAIPU	92.549.193	92.549.193
1.02.04.17 SISTEMA ALCANT. SANIT.CAP./INT	416.924.179	416.924.179
1.02.04.19 LINEAS DE TRANSMISION ELECTRICA	136.154.181.171	135.898.008.846
1.02.04.20 OBRAS EN CURSO	46.936.514	46.936.514
1.02.04.21 PROYECTO BIRF 7710-PY	267.849.362.151	157.393.181.257
1.02.04.22 BIENES A INCORPORAR LEY 3684/08	180.620.400.994	180.416.465.664
1.02.04.23 MAQUINARIAS Y EQUIPOS A INSTAL	0	0
1.02.04.99 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	4.977.979.756 -337.763.865.986	4.425.120.301 -309.434.698.961
1.02.05 OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO		
1.02.05.03 OTROS ACTIVOS	-895.483.414	-895.483.414
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	-895.483.414	-895.483.414
TOTAL ACTIVO	1.135.331.477.513	1.013.516.432.060
	1.440.455.093.463	1.440.516.131.985

CP. CINTHIA AYALA
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

LIC. HECTOR AYALA
GERENTE FINANCIERO

ING. NATALICIO CHASE
PRESIDENTE

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2022
AYCA - Auditores y Consultores Asociados



GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

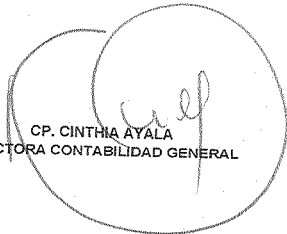


SET TRIBUTACIÓN - Promoviendo confianza -

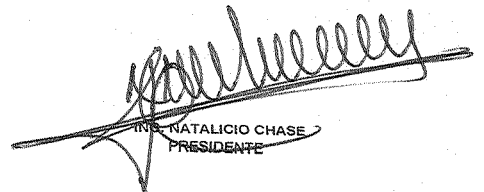
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)	IDENTIFICADOR RUC 80024191 -6	DESDE 01/01/2021	HASTA 31/12/2021
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES NATALICIO ESTEBAN CHASE ACOSTA	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR APELLIDOS/ NOMBRES CINTHIA RAQUEL AYALA MACIEL	IDENTIFICADO R RUC 3386732-1	APELLIDOS/ NOMBRES AYCA IDENTIFICADOR RUC 80003971-8

BALANCE GENERAL

		2021	2020
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		
2.01.01	ACREEDORES COMERCIALES		
2.01.01.01	PROVEEDORES LOCALES	29.762.493.071	118.488.460.589
2.01.01.04	OTROS ACREEDORES	27.112.799.131	117.361.467.961
2.01.01.05	ACREEDORES VARIOS	2.649.475.552	1.128.774.240
		218.388	218.388
2.01.02	DEUDAS FINANCIERAS		
2.01.02.01	PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	43.029.035.745	52.028.637.636
2.01.02.04	OTROS PRÉSTAMOS A PAGAR	26.902.003.095	27.160.327.028
2.01.02.05	INTERESES A PAGAR	0	10.000.000.000
2.01.02.06	CUENTAS A PAGAR FIDEICOMISO	1.653.375.882	1.702.230.572
		14.473.656.768	13.166.080.036
2.01.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
2.01.03.01	DEUDAS FISCALES CORRIENTES	25.340.997.416	23.047.756.658
2.01.03.01.01	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	8.791.913.399	12.753.003.409
2.01.03.01.02	IVA A PAGAR	5.983.644.567	8.814.150.907
2.01.03.01.03	RETENCIONES DE IMPUESTOS A INGRESAR	-927.711.614	-460.728.402
2.01.03.02	OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES	3.735.980.446	4.399.580.904
2.01.03.03	DIVIDENDOS A PAGAR	3.249.687.174	3.273.174.074
2.01.03.04	PASIVOS FIDUCIARIOS		0
2.01.03.05	OTROS PASIVOS		0
		13.299.396.843	7.021.579.176
2.01.04	PROVISIONES		
2.01.04.02	OBLIGACIONES LEGALES POR LITIGIOS	23.775.656.132	23.362.785.870
2.01.04.03	PROVISIÓN PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.066.257.107	2.810.098.481
2.01.04.04	PROVISIONES VARIAS	4.788.205.224	7.336.786.975
		15.921.193.801	13.215.900.414
2.01.05	INGRESOS DIFERIDOS		
2.01.05.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	7.288.187.053	6.841.418.016
		7.288.187.053	6.841.418.016
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	129.196.369.417	223.769.058.769


CP. CINTHIA AYALA
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL


LIC. HECTOR AYALA
GERENTE FINANCIERO


ING. NATALICIO CHASE
PRESIDENTE

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2022
AYCA - Auditores y Consultores Asociados





GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente



SET TRIBUTACIÓN - Promoviendo confianza

1 - IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)	IDENTIFICADOR RUC 80024191 -6	DESDE 01/01/2021	HASTA 31/12/2021
3 - IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACION DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACION DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES NATALICIO ESTEBAN CHASE ACOSTA	APELLIDOS/ NOMBRES CINTHIA RAQUEL AYALA MACIEL	IDENTIFICADO R RUC 3386732-1	APELLIDOS/ NOMBRES AYCA IDENTIFICADOR RUC 80003971-8

BALANCE GENERAL

		2021	2020
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		
2.02.01	ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO		
2.02.01.01	PROVEEDORES LOCALES	114.556.294.246	10.699.757.613
2.02.01.04	OTROS ACREEDORES (FONFO DE REPARO)	112.036.926.747	8.380.123.881
		2.519.367.499	2.319.633.732
2.02.02	DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
2.02.02.01	PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	420.173.571.193	463.908.122.220
2.02.02.01.01	PRESTAMOS EN BANCO BIRF	272.667.175.992	301.927.270.268
2.02.02.01.02	PRESTAMOS EN BANCO Ex Corposana	206.884.013.224	224.553.082.906
2.02.02.02	PRESTAMOS A PAGAR FIDEICOMISO	65.783.162.768	77.374.187.362
		147.506.395.201	161.960.851.952
2.02.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
2.02.03.04	DEUDAS LEY 3684/08	5.408.126.547	5.408.126.547
2.02.03.05	DEUDAS FISCALES	0	0
		5.408.126.547	5.408.126.547
2.02.04	PROVISIONES PARA OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
2.02.04.02	OBLIGACIONES LEGALES POR LITIGIOS PENDIENTES	21.681.973.970	19.403.728.684
		21.681.973.970	19.403.728.684
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	561.819.965.956	499.419.735.064
	TOTAL PASIVO	691.016.335.373	723.188.793.833
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	CAPITAL		
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO	497.450.910.000	497.450.919.874
3.01.01.02	CAPITAL A INTEGRAR	497.450.910.000	497.450.910.000
		0	9.874
3.02	RESERVAS		
3.02.01	RESERVA LEGAL	116.689.241.978	115.083.670.487
3.02.02	RESERVA DE REVALÚO	31.427.102.459	29.821.530.968
		85.262.139.519	85.262.139.519
3.03	RESULTADOS		
3.03.01	RESULTADOS ACUMULADOS	135.298.606.112	104.792.747.791
3.03.02	RESULTADO DEL EJERCICIO	104.792.747.791	58.809.855.931
	TOTAL PATRIMONIO NETO	30.505.858.321	45.982.891.860
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	749.438.758.090	717.327.338.152
		1.440.455.093.463	1.440.516.131.985

CP. CINTHIA AYALA
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

LIC. HECTOR AYALA
GERENTE FINANCIERO

ING. NATALICIO CHASE
PRESIDENTE

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2022
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)	80024191 -6	01/01/2021	31/12/2021

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
NATALICIO ESTEBAN CHASE ACOSTA	CINTHIA RAQUEL AYALA MACIEL	3386732-1	AYCA	80003971-8

ESTADO DE RESULTADOS

	2021	2020
4 INGRESOS OPERATIVOS		
4.09 VENTAS DE SERVICIOS GRAVADOS		
4.09.01 VENTA SECTOR PUBLICO	491.370.624.655	488.363.278.963
4.09.02 VENTA SECTOR PRIVADO	67.542.812.969	85.930.153.026
4.99 (-) DEVOLUCIONES	423.827.811.686	402.433.125.937
	-7.704.109.648	-2.691.566.143
MENOS:		
5 COSTOS OPERATIVOS		
5.09 COSTO DE SERVICIOS GRAVADOS	-235.113.513.364	-217.140.870.901
6 GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS EN VENTAS	248.553.001.643	268.530.841.919
MÁS		
8 OTROS INGRESOS		
8.01 INTERESES GANADOS	3.179.039.682	3.731.074.085
8.05 RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	32.922.865.427	10.316.688.628
8.06 OTROS INGRESOS	4.262.992.130	2.277.824.362
9 GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS TOTALES	288.917.898.882	284.856.428.994
MENOS:		
10 GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN		
10.01 SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	-17.354.033.797	-16.623.915.924
10.01.01 SUELDOS Y JORNALES	-15.675.704.268	-13.962.668.663
10.01.02 APOORTE PATRONAL	-13.452.801.999	-12.259.645.461
10.01.03 OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	-1.498.714.913	-1.284.149.754
10.06 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTE	-724.187.356	-418.873.348
10.07 REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	-87.192.695	-42.351.894
10.08 GASTOS GENERALES	-302.575.096	-474.949.491
10.09 ALQUILERES	-714.728.291	-619.213.977
	-573.833.447	-524.731.999
MENOS:		
11 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
11.01 SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	-140.358.194.424	-130.799.326.257
11.01.01 SUELDOS Y JORNALES	-113.626.830.180	-104.663.591.078
11.01.02 APOORTE PATRONAL	-93.227.321.246	-87.638.828.472
11.01.03 OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	-14.849.834.436	-13.460.678.562
11.02 REMUNERACIÓN PERSONAL SUPERIOR	-5.549.674.498	-3.564.084.044
11.03 GASTOS DE REPRESENTACIÓN	-825.199.305	-812.021.881
11.04 HONORARIOS PROFESIONALES	-72.000.000	-72.000.000
11.05 ALQUILERES	-1.213.587.747	-1.948.363.840
11.06 AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	-529.827.259	-442.963.639
11.07 MOVILIDAD	-917.466.023	-863.835.308
11.08 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-933.254.258	-820.594.898
11.09 REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	-1.287.938.639	-1.395.181.894
11.10 SEGUROS PAGADOS	-5.381.613.960	-8.838.648.497
11.11 ÚTILES DE OFICINA	-3.192.478.027	-3.145.216.952
11.12 GASTOS PAGADOS EN EL EXTERIOR	-2.562.078.182	-1.658.465.270
11.13 JUICIOS Y GASTOS JUDICIALES	0	0
11.14 GASTOS DE COBRANZAS	0	0
11.15 DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	0	0
11.16 COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	-950.000.000	0
11.17 IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	-1.937.578.736	0
11.18 MULTAS Y SANCIONES	-796.638.608	-694.724.559
11.19 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-4.102.548	-99.350.955
11.20 OTROS GASTOS	-201.734.595	-407.752.652
	-4.320.294.866	-2.516.462.641
11.21 RESERVA LEGAL	-1.605.571.491	-2.420.152.203

CP. CINTHIA AYALA
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

LIC. HECTOR AYALA
GERENTE FINANCIERO

ING. NATALICIO CHASE
PRESIDENTE

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha

30 MAR 2022
AYCA - Auditores y Consultores Asociados



GOBIERNO
NACIONAL

Paraguay
de la gente



SET
TRIBUTACIÓN
-Promoviendo confianza-

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)	80024191 -6	01/01/2021	31/12/2021

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
NATALICIO ESTEBAN CHASE ACOSTA	CINTHIA RAQUEL AYALA MACIEL	3386732-1	AYCA	80003971-8

ESTADO DE RESULTADOS

		2021	2020
12	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DE GASTOS FINANCIEROS	131.205.670.661	138.433.186.803
	<u>MENOS:</u>		
13	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	-52.658.738.229	-52.480.410.619
13.03	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS SOBRE OPERACIONES CREDITICIAS	-20.745.409.180	-14.053.938.780
13.04	(MENOS) RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	-31.913.329.049	-38.426.471.839
14	PREVISIONES	-36.310.664.400	-25.136.402.431
14.01	DESAFECTACIÓN DE PREVISIONES	14.891.300.586	24.358.732.791
14.02	(-) CONSTITUCIÓN DE PREVISIONES	-51.201.964.986	-49.497.135.222
	<u>MENOS:</u>		
15	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS	-6.231.041.169	-6.514.562.531
15.01	DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	-6.231.041.169	-6.514.562.531
16	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) OPERATIVAS	36.005.226.863	54.299.811.222
17	OTROS RESULTADOS NO OPERATIVOS	0	0
17.01	UTILIDAD/PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	0
18	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	36.005.226.863	54.299.811.222
18.02	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	484.276.025	497.231.545
18.02.01	GANANCIAS EXTRAORDINARIAS	764.405.495	1.339.017.989
18.02.02	PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	-280.129.470	-841.786.444
19	IMPUESTO A LA RENTA	5.983.544.567	8.814.150.907
20	GANANCIAS/PÉRDIDAS NETAS DEL EJERCICIO	30.505.858.321	45.982.891.860

CP. CINTHIA AYALA
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

LIC. HECTOR AYALA
GERENTE FINANCIERO

MG. NATALICIO CHASE
PRESIDENTE

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2022
AYCA - Auditores y Consultores Asociados



GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente



SET
TRIBUTACIÓN
- Promoviendo confianza -

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)	80024191 -6	01/01/2021	31/12/2021

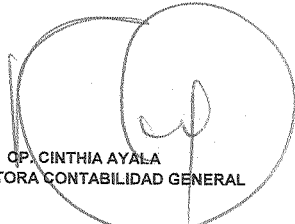
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	
NATALICIO ESTEBAN CHASE ACOSTA	CINTHIA RAQUEL AYALA MACIEL	3386732-1	AYCA	80003971-8	

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

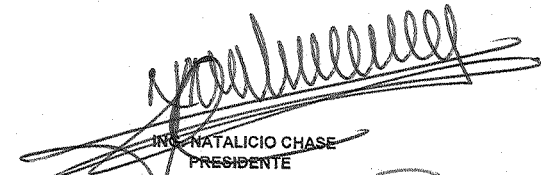
2021

2020

	2021	2020
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	81.801.156.845	78.533.364.543
VENTAS NETAS (COBRO NETO)	453.831.026.420	427.550.135.025
PAGO A PROVEEDORES LOCALES (PAGO NETO)	(104.090.390.606)	(102.580.935.751)
EFFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS	(227.834.432.479)	(215.701.413.624)
EFFECTIVO GENERADO (USADO) POR OTRAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	(41.743.916.075)	(17.543.400.329)
PAGO DE IMPUESTOS	(5.420.423.879)	(15.207.672.431)
PAGO DE OTROS GASTOS	8.189.876.934	4.804.118.934
EFFECTO NETO DEL IVA	(1.130.583.670)	(2.787.467.281)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(117.198.231.161)	(134.547.387.737)
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES A LARGO PLAZO	-	30.000.000.000
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(117.198.231.161)	(164.547.387.737)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(73.479.571.972)	222.100.320.041
APORTE DE CAPITAL	-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PRÉSTAMOS	(52.734.162.792)	236.154.258.821
DIVIDENDOS PAGADOS	-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INTERESES	(20.745.409.180)	(14.053.938.780)
EFFECTO DE LAS GANANCIAS O PÉRDIDAS POR DIFERENCIAS DE TIPO DE CAMBIO	209.862.797.413	42.766.964.188
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES	1.009.536.378	(28.109.783.211)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL PERIODO	208.853.261.035	70.876.747.399
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL CIERRE DEL PERIODO	100.986.150.925	208.853.261.035


 CP. CINTHIA AYALA
 DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL


 LIC. HECTOR AYALA
 GERENTE FINANCIERO


 ING. NATALICIO CHASE
 PRESIDENTE

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
 Firmado al solo efecto de su identificación
 con nuestro informe de fecha

30 MAR 2022
 AYCA - Auditores y Consultores Asociados

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente



SET TRIBUTACIÓN Promoviendo confianza

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)	80024191 -6	01/01/2021	31/12/2021

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
NATALICIO ESTEBAN CHASE ACOSTA	3386732-1	AYCA	80003971-8

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO

CUENTAS	CAPITAL		RESERVAS			RESULTADOS		PATRIMONIO NETO
	INTEGRADO	LEGAL	DE REVALUO	OTRAS RESERVAS	ACUMULADOS	DEL EJERCICIO		
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2020	384.993.527.499	27.401.376.765	85.409.702.696	-	(14.147.594.973)	72.957.440.904	556.614.464.891	
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2020	-	-	-	-	-	-	-	
INTEGRACIÓN DE CAPITAL	112.457.392.375	-	-	-	-	-	112.457.392.375	
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	-	72.957.440.904	(72.957.440.904)	-	
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS	-	-	-	-	-	-	-	
RESERVA LEGAL	-	2.420.152.203	-	-	-	-	2.420.152.203	
RESERVA DE REVALUO	-	-	(147.563.177)	-	-	-	(147.563.177)	
OTRAS RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	45.982.891.860	45.982.891.860	
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020 e INICIO DEL EJERCICIO 2021	497.450.919.874	29.821.530.968	85.262.139.519	-	58.809.855.931	45.982.891.860	717.327.338.152	
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2021	-	-	-	-	-	-	-	
INTEGRACIÓN DE CAPITAL	(9.874)	-	-	-	-	-	(9.874)	
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	-	45.982.891.860	(45.982.891.860)	-	
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS	-	-	-	-	-	-	-	
RESERVA LEGAL	-	1.605.571.491	-	-	-	-	1.605.571.491	
RESERVA DE REVALUO	-	-	-	-	-	-	-	
OTRAS RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	30.505.858.321	30.505.858.321	
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021	497.450.910.000	31.427.102.459	85.262.139.519	-	104.792.747.791	30.505.858.321	749.438.758.090	

CP. CINTHIA AYALA
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

LIC. HECTOR AYALA
GERENTE FINANCIERO

Dr. Fernando J. Esigarrubia L.
Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 30 MAR 2022

ING. NATALICIO CHASE
PRESIDENTE

AYCA - Auditores y Consultores Asociados