



## 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

### **Informe sobre los estados financieros**

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 2023 y 2022 así como los correspondientes estados de resultados, variación del patrimonio neto y 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.

### **Responsabilidad de Directorio de la Sociedad en relación con los estados financieros:**

La Dirección de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de los 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 los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor:**

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

### **Alcance:**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las 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 afectar esas evaluaciones de 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 seas 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.

  
CP Maria Lourdes Cáceres  
Auditor Externo  
Reg. SET 91/2020  
Reg. INCOOP 143/2020  
Reg. 768C CCPPy



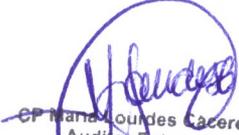
### Fundamentos para la opinión con Salvedades:

En la cuenta "1530.000.00 Obras en Curso" del Activo se exponen Gs. 187.085.132.924 correspondientes a las obras generales. Estas transacciones deberían haber sido registradas en el activo como Propiedad Planta y Equipo, teniendo en cuenta que al inicio del ejercicio estas obras se encontraban finalizadas y en operación. Por lo tanto, deberían haber sido registradas las correspondientes depreciaciones, tal como requieren las normas de información financiera.

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.

### Opinión:

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 2023 y 2022, y de su variación de patrimonio neto y sus flujos de efectivo por los años terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables vigente en Paraguay.

  
CP Mand. Lourdes Cáceres  
Auditor Externo  
Reg. SET 91/2020  
Reg. INCOOP 143/2020  
Reg. TERC CCPPy



**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.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

En cumplimiento con el artículo 16° de la Resolución General N° 115 por la cual se reglamenta el Estudio Técnico de Precios de Transferencia e informes adicionales establecidos en el Artículo 39° de la Ley N° 6380/2019, informamos lo siguiente:

De acuerdo con la declaración realizada por la Sociedad expuesta en el Inciso g), Sección III del anexo I de nuestro informe sobre la Seguridad Razonable sobre el Estado de Declaración de los Impuestos Administrados por la Sub Secretaría de Tributación, la Sociedad no se encuentra obligada a presentar el Estudio Técnico de Precios de Transferencia. Correspondiente al ejercicio fiscal finalizado el 31 de diciembre del 2023.

Atentamente

CP. María Lourdes Cáceres  
RUC 4750262-2  
REG. SET 91/2020

Asunción, 30 de junio de 2024

Firmado al solo efecto de su identificación  
con nuestro informe del 30.06.2024

LIC. MARIA LOURDES CÁCERES



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	01/01/2023	31/12/2023

3 - IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACION DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACION DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES		APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LUIS FERNANDO BERNAL MAZO		JAZMIN ROCIO ARANDA G.	3405001-9		

**BALANCE GENERAL**

		2023	2022
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.01</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>1.01.01</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>55.147.975.226</b>	<b>59.451.496.821</b>
1.01.01.01	RECAUDACIONES A DEPOSITAR	693.778.910	120.390.810
1.01.01.02	CAJA	33.000.000	33.000.000
1.01.01.03	FONDOS FIJOS	8.438.817	5.605.988
<b>1.01.01.04</b>	<b>BANCOS</b>	<b>54.412.757.499</b>	<b>59.292.500.023</b>
1.01.01.04.01	BANCOS CTA. CTE	176.847.709	2.475.596.912
1.01.01.04.02	BANCOS CAJA DE AHORRO	3.499.762.150	6.130.071.958
1.01.01.04.03	BANCO CTA. AFECTACION ESPECIAL	124.886.094	132.136.153
1.01.01.04.04	BANCO CTA.CTE. FINANC. EXTERNO	24.695.000	24.695.000
1.01.01.04.05	BANCO CONTINENTAL FIDEICOMISO	50.586.566.546	50.530.000.000
1.01.01.05	OTRAS ENTIDADES RECAUDADORAS		
<b>1.01.02</b>	<b>INVERSIONES TEMPORARIAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.01.03</b>	<b>CRÉDITOS</b>	<b>132.173.469.294</b>	<b>118.595.929.316</b>
<b>1.01.03.01</b>	<b>DEUDORES POR VENTAS</b>	<b>226.311.205.947</b>	<b>192.091.808.128</b>
1.01.03.01.01	DEUDORES P/ SUMINISTRO DE AGUA POTABLE	138.024.721.126	113.611.103.033
1.01.03.01.01.01	GRAN ASUNCION	88.199.305.275	73.104.896.917
1.01.03.01.01.02	CIUDADES DEL INTERIOR	49.825.415.851	40.506.206.116
1.01.03.01.02	DEUDORES TASA CONSERV.ALCANTAR	68.252.557.058	55.292.796.640
1.01.03.01.02.01	GRAN ASUNCION	61.737.259.981	41.627.854.519
1.01.03.01.02.01.01	ORGANISMOS DE LA ADM. CENTRAL	16.704.925.321	10.984.402.839
1.01.03.01.02.01.02	ENTIDADES DESCENTRALIZADAS	15.418.194.186	12.438.809.394
1.01.03.01.02.01.03	COMERCIALES	8.379.151.982	7.720.417.922
1.01.03.01.02.01.04	PARTICULARES	8.607.391.150	8.021.912.611
1.01.03.01.02.01.05	ASENTAMIENTOS	149.453.290	148.661.209
1.01.03.01.02.01.07	EX COMBATIENTES Y VIUDAS	594.843	0
1.01.03.01.02.01.08	EXONERADOS DE I.V.A.	20.245.268	27.359.947
1.01.03.01.02.01.09	DEUDORES ALCANT.FIDEICOMI	2.457.303.941	2.286.290.597
1.01.03.01.02.02	CIUDADES DEL INTERIOR	16.515.297.077	13.664.942.121
1.01.03.01.02.02.01	CIUDAD DE CONCEPCION	1.933.547.597	1.630.137.477
1.01.03.01.02.02.02	CIUDAD DE SAN BERNARDINO	218.829.876	189.805.450
1.01.03.01.02.02.03	CIUDAD DE VILLARRICA	1.925.752.009	1.697.239.949
1.01.03.01.02.02.04	CIUDAD DE CORONEL OVIEDO	1.114.375.850	874.779.611
1.01.03.01.02.02.05	CIUDAD DE ENCARNACION	6.948.980.870	5.500.017.413
1.01.03.01.02.02.06	CIUDAD DEL ESTE	871.871.106	769.063.647
1.01.03.01.02.02.07	CIUDAD DE PILAR	838.916.006	607.136.300
1.01.03.01.02.02.08	CIUDAD DE PEDRO JUAN CABALLERO	1.153.806.858	960.096.907
1.01.03.01.02.02.09	CIUDAD DE CAAGUAZU	1.084.282.309	1.056.238.945
1.01.03.01.02.02.10	CIUDAD DE SAN JUAN BAUTISTA	424.934.596	380.426.422
1.01.03.01.03	DEUDORES P/SERVICIOS VARIOS	4.660.401.583	4.618.152.637
1.01.03.01.03.01	GRAN ASUNCION	3.649.443.619	3.468.900.068
1.01.03.01.03.02	CIUDADES DEL INTERIOR	848.416.984	1.003.238.667
1.01.03.01.03.03	DEUDORES FIDEICOMISO	162.540.980	146.013.902
1.01.03.01.04	OTRAS ENTIDADES RECAUDADORAS	719.233.411	445.975.361
1.01.03.01.05	COMPROMISOS DE PAGOS EN CUOTAS	14.241.082.118	17.812.162.614
1.01.03.01.04.01	GRAN ASUNCION	11.550.302.662	14.748.474.632
1.01.03.01.04.02	CIUDADES DEL INTERIOR	2.690.779.456	3.063.687.982
1.01.03.01.05	ADELANTO DE HABERES AL PERSONAL	9.790.000	0
1.01.03.01.06	ANTICIPO FONDOS A RENDIR	403.420.651	311.617.853

CP. JAZMIN ARANDA  
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

C.P. JORGE GONZALEZ CABELLO  
GERENTE FINANCIERO

ABOG. LUIS FERNANDO BERNAL MAZO  
PRESIDENTE

Firmado al solo efecto de su identificación  
con nuestro informe del 30.06.2024

LIC. MARÍA LEURDES CÁCERES



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	01/01/2023	31/12/2023

3- IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL		4- IDENTIFICACION DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACION DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES		APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LUIS FERNANDO BERNAL MAZO		JAZMIN ROCIO ARANDA G.	3405001-9		

**BALANCE GENERAL**

	2023	2022
<b>1.01.03.02 DEUDORES POR PRÉSTAMOS</b>		
<b>1.01.03.05 CRÉDITOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>7.257.393.132</b>	<b>6.656.748.428</b>
1.01.03.05.01 ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	7.234.490.486	6.638.402.311
1.01.03.05.02 RETENCIONES DE IVA	18.277.141	18.346.117
1.01.03.05.03 IVA - CRÉDITO FISCAL	4.625.505	0
<b>1.01.03.06 ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	<b>11.776.495.086</b>	<b>11.802.661.478</b>
1.01.03.06.01 ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	11.776.495.086	11.802.661.478
<b>1.01.03.07 OTROS DEUDORES</b>	<b>8.890.195.652</b>	<b>5.154.195.221</b>
1.01.03.07.01 CHEQUES RECHAZADOS	-143.566.391	0
1.01.03.07.03 DESCUENTO A FUNCIONARIOS	-7.211.544	0
1.01.03.07.04 COBRANZAS CAP. P/FACT. INTERIOR	86.755.768	0
1.01.03.07.06 EMBARGO JUDICIAL DEBIT BANCARIO	4.625.077.995	4.653.464.036
1.01.03.07.08 DEUDORES VARIOS	4.319.139.824	500.731.185
<b>1.01.03.08 GARANTIAS DE ALQUILER</b>	<b>171.054.545</b>	<b>156.600.000</b>
<b>1.01.03.99 (-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO</b>	<b>-122.222.875.068</b>	<b>-97.266.083.939</b>
1.01.03.99.01 GRAN ASUNCION	-72.278.973.008	-55.904.134.224
<b>1.01.04 INVENTARIOS</b>	<b>57.989.936.727</b>	<b>56.381.563.091</b>
<b>1.01.04.06 MATERIALES, SUMINISTROS Y REPUESTOS</b>	<b>60.054.564.444</b>	<b>60.914.341.718</b>
1.01.04.06.02 MATERIALES VARIOS	41.595.949.426	42.913.350.464
1.01.04.06.03 PRODUCTOS QUIMICOS	2.387.213.921	8.529.810
1.01.04.06.05 ORDENES DE TRABAJO	16.071.401.097	17.992.461.444
<b>1.01.04.99 (-) PREVISIÓN POR DEVALUACIÓN DE INVENTARIOS</b>	<b>-2.064.627.717</b>	<b>-4.532.778.627</b>
<b>1.01.05 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>	<b>12.245.718.798</b>	<b>3.149.420.345</b>
1.01.05.03 ARTICULOS Y MATERIALES A DEVENGAR	12.245.718.798	3.149.420.345
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>257.557.100.045</b>	<b>237.578.409.573</b>

CP. JAZMIN ARANDA  
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

C.P. JORGE GONZALEZ CABELLO  
GERENTE FINANCIERO

ABOG. LUIS FERNANDO BERNAL Mazó  
PRESIDENTE

Firmado al solo efecto de su identificación  
con nuestro informe del 30.06.2024

LIC. MARÍA LOURDES CÁCERES



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	01/01/2023	31/12/2023

3 - IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACION DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACION DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LUIS FERNANDO BERNAL MAZO	JAZMIN ROCIO ARANDA G.	3405001-9		

**BALANCE GENERAL**

	2023	2022
<b>1.02 ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>1.02.01 CRÉDITOS A LARGO PLAZO</b>	<b>7.978.368.385</b>	<b>9.117.524.563</b>
1.02.01.01 DEUDORES POR VENTAS	135.921.275.707	118.105.566.204
1.02.01.99 (-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO	-127.942.917.322	-108.988.041.641
<b>1.02.03 INVERSIONES A LARGO PLAZO</b>	<b>37.200.000</b>	<b>37.200.000</b>
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
<b>1.02.04 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.266.473.471.842</b>	<b>1.245.923.891.420</b>
1.02.04.01 INMUEBLES	109.293.609.662	109.293.609.662
1.02.04.02 RODADOS / TRANSPORTE	55.984.239.085	55.984.239.085
1.02.04.03 MUEBLES, UTILES Y ENSERES	16.308.773.898	15.110.317.398
1.02.04.04 MAQUINARIAS	73.032.995.249	64.917.025.860
1.02.04.05 EQUIPOS	18.383.108.855	17.944.708.865
1.02.04.06 HERRAMIENTAS	3.244.157.302	3.227.611.939
1.02.04.09 ELEMENTOS DE DISTRIBUCION	290.019.849.360	282.646.740.465
1.02.04.10 EDIF. E/INSTAL. Y EQUIP.VARIOS	370.654.265.935	359.441.060.419
1.02.04.11 GRUAS TRACT. Y OTROS EQUIPOS	25.578.416.113	25.312.463.315
1.02.04.12 EQUIPOS TEC. Y DE LABORATORIO	7.470.628.954	6.820.456.227
1.02.04.13 BIBLIOTECA	3.905.840	3.905.840
1.02.04.14 OTROS EQUIPOS DE OFICINA	1.063.098.606	973.180.424
1.02.04.15 TRANSPORTE MARITIMO Y FLUVIAL	92.549.193	92.549.193
1.02.04.16 PROYECTO ITAIPU	416.924.179	416.924.179
1.02.04.17 SISTEMA ALCANT. SANIT.CAP/INT	261.605.431.037	136.154.181.171
1.02.04.19 LINEAS DE TRANSMISION ELECTRICA	46.936.514	46.936.514
1.02.04.20 OBRAS EN CURSO	300.772.387.586	354.927.020.675
1.02.04.20.14 OTRAS OBRAS	187.085.132.924	177.045.301.470
1.02.04.20.16 OBRAS ALCANT.FNDO.DE LA MORA	113.687.254.662	177.881.719.205
1.02.04.21 PROYECTO BIRF 7710-PY	95.873.953.641	180.620.400.994
1.02.04.21.01 PROYECTO BIRF 7710-PY	21.198.923.870	105.945.371.323
1.02.04.21.02 GESTION DEL PROYECTO BIRF	20.986.928.105	20.986.928.105
1.02.04.21.04 ANTICIPO PROVEEDORES BIRF	5.117.774.322	5.117.774.322
1.02.04.21.05 PLAN DE REASENTAMIENTO	45.662.450.641	45.662.450.641
1.02.04.21.06 FISCALIZACION DE OBRAS	2.907.876.603	2.907.876.603
1.02.04.23 MAQUINARIAS Y EQUIPOS A INSTAL	4.950.692.716	6.649.771.032
1.02.04.24 HARDWARE Y SOFTWARE A INSTALAR	8.095.446.881	3.883.344.617
1.02.04.99 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-385.417.898.664	-358.542.556.454
1.02.04.99.01 EDIFICIOS E INSTALACIONES	-138.319.778.149	-131.466.102.760
1.02.04.99.02 ELEMENTOS DE DISTRIBUCION	-70.322.443.764	-65.163.751.041
1.02.04.99.03 GRUAS, TRACTORES Y OTROS EQ	-21.656.692.880	-21.103.496.309
1.02.04.99.04 EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	-12.581.776.408	-12.120.292.816
1.02.04.99.05 AUTO VEHICULOS	-39.685.250.079	-35.231.505.215
1.02.04.99.06 EQUIPOS TECNICOS Y DE LABORATORIOS	-6.080.194.827	-5.773.113.679
1.02.04.99.07 HERRAMIENTAS	-3.196.953.470	-3.174.593.677
1.02.04.99.08 OTROS EQUIPOS DE OFICINAS	-982.057.205	-967.218.243
1.02.04.99.09 SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO	-44.376.903.264	-42.222.943.390
1.02.04.99.11 EQUIPOS INFORMATICOS	-16.021.997.183	-14.883.847.717
1.02.04.99.12 TRANSPORTE MARITIMO Y FLUVIAL	-68.692.405	-68.051.369
1.02.04.99.13 MAQUINARIAS	-29.268.079.493	-23.968.545.894
1.02.04.99.14 LINEA DE TRANSMISION ELECTRICA	-46.936.510	-46.936.510
1.02.04.99.15 HARDWARE Y SOFTWARE LICENCIAS	-2.810.143.027	-2.354.157.834
1.02.05 OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	-971.968.422	-971.643.414
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.263.517.061.805</b>	<b>1.254.106.972.569</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.521.074.161.850</b>	<b>1.491.686.382.142</b>

CP. JAZMIN ARANDA  
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

C.P. JORGE GONZALEZ CABELLO  
GERENTE FINANCIERO

ABOG. LUIS FERNANDO BERNAL MAZÓ  
PRESIDENTE

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe del 30.06.2024

LIC. MARÍA LOURDES CÁCERES



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 -5	01/01/2023	31/12/2023

3 - IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACION DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACION DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
LUIS FERNANDO BERNAL MAZO	JAZMIN ROCIO ARANDA G.	3405001-9	

**BALANCE GENERAL**

		2023	2022
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.01.01</b>	<b>ACREEDORES COMERCIALES</b>	<b>109.552.563.659</b>	<b>84.693.450.313</b>
<b>2.01.01.01</b>	<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>107.835.718.980</b>	<b>84.137.960.258</b>
2.01.01.01.02	Ande	59.313.976.000	20.723.747.000
2.01.01.01.04	Fluoder S.A	11.689.131.847	6.707.503.125
2.01.01.01.12	Otros Proveedores	36.832.611.133	56.706.710.133
<b>2.01.01.04</b>	<b>OTROS ACREEDORES</b>	<b>1.716.744.679</b>	<b>555.271.667</b>
2.01.01.04.01	CUENTAS A PAGAR BIRF 7710 PY	555.271.667	555.271.667
2.01.01.04.04	PROVEEDORES FIDEICOMISO	1.161.473.012	0
<b>2.01.01.05</b>	<b>ACREEDORES VARIOS</b>	<b>100.000</b>	<b>218.388</b>
<b>2.01.02</b>	<b>DEUDAS FINANCIERAS</b>	<b>89.232.514.280</b>	<b>56.885.707.457</b>
<b>2.01.02.01</b>	<b>PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS</b>	<b>28.405.694.243</b>	<b>28.622.083.857</b>
<b>2.01.02.04</b>	<b>OTROS PRÉSTAMOS A PAGAR</b>	<b>41.679.021.111</b>	<b>9.688.119.395</b>
2.01.02.04.01	PRESTAMOS BANCARIOS	41.679.021.111	9.688.119.395
<b>2.01.02.05</b>	<b>INTERESES A PAGAR</b>	<b>0</b>	<b>1.761.732.807</b>
<b>2.01.02.06</b>	<b>CUENTAS A PAGAR FIDEICOMISO</b>	<b>19.147.798.926</b>	<b>16.813.771.397</b>
<b>2.01.02.07</b>	<b>INTERESES DEVENGADOS</b>	<b>6.838.421.246</b>	<b>1.720.829.197</b>
<b>2.01.02.08</b>	<b>INTERESES A DEVENGAR</b>	<b>-6.838.421.246</b>	<b>-1.720.829.196</b>
<b>2.01.03</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>19.966.839.682</b>	<b>19.662.570.337</b>
<b>2.01.03.01</b>	<b>DEUDAS FISCALES CORRIENTES</b>	<b>6.603.536.282</b>	<b>2.745.109.474</b>
2.01.03.01.01	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	7.291.627.300	5.905.919.290
2.01.03.01.02	IVA A PAGAR	-5.130.556.610	-4.904.008.127
2.01.03.01.03	RETENCIONES DE IMPUESTOS A INGRESAR	4.442.465.592	1.743.198.311
<b>2.01.03.02</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES</b>	<b>3.456.727.354</b>	<b>3.755.584.819</b>
<b>2.01.03.05</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>9.906.576.046</b>	<b>13.161.876.044</b>
2.01.03.05.01	EMBARGO JUDICIAL	586.452.127	372.636.763
2.01.03.05.02	SEOPESA	7.646.325	3.275.000
2.01.03.05.03	SITRAESSAP	4.428.000	4.520.520
2.01.03.05.04	SIFUESSAP	2.241.000	3.715.140
2.01.03.05.05	SIOTRAESSAP	3.618.000	3.611.220
2.01.03.05.06	SINATRAE	15.255.000	16.471.320
2.01.03.05.07	FONDO DE REPARO	9.087.235.808	12.563.236.546
2.01.03.05.08	AGUA VARIOS	14.781.048	16.193.907
2.01.03.05.10	SINTE	3.429.000	4.000.920
2.01.03.05.11	U.P.E.	2.077.040	2.494.600
2.01.03.05.12	SITUE	650.000	725.000
2.01.03.05.13	MANT. DE EQUIP. ODONTOLOG	1.500.000	1.540.000
2.01.03.05.14	COOP MULTIACTIVA COOPESSA	162.939.198	155.919.528
2.01.03.05.17	SICE SINDICATO CAPITAL IN	7.425.000	7.664.100
2.01.03.05.18	SIFUESSPSA	3.037.500	1.428.900
2.01.03.05.19	SOAE SINDICATO OBREROS AUT	3.861.000	4.442.580
<b>2.01.04</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>21.514.980.461</b>	<b>7.253.001.416</b>
<b>2.01.04.02</b>	<b>OBLIGACIONES LEGALES POR LITIGIOS</b>	<b>5.377.271.206</b>	<b>117.524.401</b>
<b>2.01.04.03</b>	<b>PROVISIÓN PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>5.076.241.172</b>	<b>5.592.837.721</b>
2.01.04.03.01	PROV. BENEFICIO JUBILACIONES	4.704.773.163	5.534.205.363
2.01.04.03.02	REMUNERACIONES A PAGAR	371.468.009	58.632.358
<b>2.01.04.04</b>	<b>PROVISIONES VARIAS</b>	<b>2.923.132.306</b>	<b>1.642.639.294</b>
<b>2.01.04.05</b>	<b>SEGUROS A PAGAR</b>	<b>8.138.336.777</b>	<b>0</b>
<b>2.01.05</b>	<b>INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>8.261.754.201</b>	<b>7.946.728.542</b>
<b>2.01.05.01</b>	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>8.261.754.201</b>	<b>7.946.728.542</b>
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>248.528.652.283</b>	<b>176.441.458.065</b>

CP. JAZMIN ARANDA  
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

C.P. JORGE GONZALEZ CABELLO  
GERENTE FINANCIERO

ABOG. LUIS FERNANDO BERNAL MAZO  
PRESIDENTE

Firmado al solo efecto de su identificación  
con nuestro informe del 30.06.2024

LIC. MARÍA LOURDES CÁCERES



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	01/01/2023	31/12/2023

3 - IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACION DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACION DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LUIS FERNANDO BERNAL MAZO	JAZMIN ROCIO ARANDA G.	3405001-9		

**BALANCE GENERAL**

		2023	2022
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		
2.02.01	ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	112.309.535.739	108.795.161.212
2.02.01.01	PROVEEDORES LOCALES	109.835.468.208	106.316.926.747
2.02.01.04	OTROS ACREEDORES (FONDO DE REPARO)	2.474.077.531	2.478.234.465
2.02.02	DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO	377.691.967.869	417.397.921.066
2.02.02.01	PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	240.433.862.178	270.807.152.720
2.02.02.01.01	PRESTAMOS EN BANCO BIRF	185.126.350.105	203.508.753.974
2.02.02.01.02	PRESTAMOS EN BANCO Ex Corposana	46.304.187.940	58.295.074.613
2.02.02.01.03	BCO CONTINENTAL CAPITAL	9.003.324.133	9.003.324.133
2.02.02.02	PRESTAMOS A PAGAR FIDEICOMISO	137.258.105.691	146.690.768.346
2.02.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.408.126.547	5.411.578.518
2.02.03.03	DEUDAS AL ESTADO	0	3.451.971
2.02.03.05	DEUDAS FISCALES	5.408.126.547	5.408.126.547
2.02.04	PROVISIONES PARA OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	11.974.238.148	24.818.331.267
2.02.04.02	OBLIGACIONES LEGALES POR LITIGIOS PENDIENTES	11.974.238.148	24.818.331.267
2.02.05	INGRESOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	507.383.868.303	556.422.992.063
	TOTAL PASIVO	755.912.520.566	732.864.450.128
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	CAPITAL	497.450.910.000	497.450.910.000
3.01.01	CAPITAL INTEGRADO	0	0
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO	497.450.910.000	497.450.910.000
3.01.01.02	CAPITAL A INTEGRAR	0	0
3.01.01.03	CAPITAL REALIZADO	0	0
3.02	RESERVAS	117.461.639.306	117.144.603.843
3.02.01	RESERVA LEGAL	32.199.499.787	31.882.464.324
3.02.02	RESERVA DE REVALUO	85.262.139.519	85.262.139.519
3.03	RESULTADOS	150.249.091.958	144.225.418.171
3.03.01	RESULTADOS ACUMULADOS	144.225.418.171	135.298.606.112
3.03.02	RESULTADO DEL EJERCICIO	6.023.673.787	8.926.812.059
	TOTAL PATRIMONIO NETO	765.161.641.264	758.820.932.014
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1.521.074.161.850	1.491.685.382.142

CP. JAZMIN ARANDA  
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

C.P. JORGE GONZALEZ CABELLO  
GERENTE FINANCIERO

ABOG. LUIS FERNANDO BERNAL MAZO  
PRESIDENTE

Firmado al solo efecto de su identificación  
con nuestro informe del 30.06.2024

LIC. MARÍA DOURDES CÁCERES



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	01/01/2023	31/12/2023

3 - IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LUIS FERNANDO BERNAL MAZO	JAZMIN ROCIO ARANDA G.	3405001-9		

### ESTADO DE RESULTADOS

		2023	2022
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>		
4.09	VENTAS DE SERVICIOS GRAVADOS	509.994.606.286	498.726.956.517
4.09.01	VENTA SECTOR PUBLICO	71.071.939.953	70.023.336.742
4.09.02	VENTA SECTOR PRIVADO	438.922.566.333	428.703.618.775
4.99	(-) DEVOLUCIONES	-3.417.397.434	-4.038.926.032
	<u>MENOS:</u>		
<b>5</b>	<b>COSTOS OPERATIVOS</b>		
5.09	COSTO DE SERVICIOS GRAVADOS	-263.773.837.840	-271.727.241.466
<b>6</b>	<b>GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS EN VENTAS</b>	242.803.270.012	224.391.488.019
	<u>MÁS</u>		
<b>8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		
8.01	INTERESES GANADOS	2.754.104.936	2.842.933.656
8.05	RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	13.934.641.667	11.878.639.973
8.06	OTROS INGRESOS	17.518.261.596	2.153.379.301
<b>9</b>	<b>GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS TOTALES</b>	277.010.168.210	241.266.440.948
	<u>MENOS:</u>		
<b>10</b>	<b>GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN</b>		
10.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	-29.731.030.616	-21.555.858.140
10.01.01	SUELDOS Y JORNALES	-26.039.504.948	-18.304.574.668
10.01.02	APORTE PATRONAL	-21.705.930.781	-15.662.028.357
10.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	-3.066.706.020	-1.814.116.599
10.06	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTE	-1.266.868.147	-828.429.702
10.07	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTE	-136.026.538	-89.586.568
10.07	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	-468.789.417	-455.599.679
10.08	GASTOS GENERALES	-2.713.907.809	-2.184.678.345
10.09	ALQUILERES	-373.202.908	-521.418.900
	<u>MENOS:</u>		
<b>11</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		
11.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	-137.728.864.476	-117.724.082.432
11.01.01	SUELDOS Y JORNALES	-99.664.027.412	-93.196.526.918
11.01.02	APORTE PATRONAL	-84.377.486.258	-77.208.122.291
11.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	-12.272.505.220	-11.688.907.727
11.02	REMUNERACIÓN PERSONAL SUPERIOR	-3.014.035.934	-4.299.496.900
11.03	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	-604.938.031	-936.389.482
11.04	HONORARIOS PROFESIONALES	-294.999.998	-289.000.000
11.05	ALQUILERES	-929.687.229	-1.383.081.859
11.06	ALQUILERES	-675.277.464	-767.561.438
11.06	AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	-438.606.854	-631.021.861
11.07	MOVILIDAD	-1.869.687.317	-1.557.569.914
11.08	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-1.944.618.486	-1.725.579.366
11.09	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	-1.769.687.317	-1.557.569.914
11.10	SEGUROS PAGADOS	-1.944.618.486	-1.725.579.366
11.10	SEGUROS PAGADOS	-4.176.344.729	-4.176.557.732
11.11	ÚTILES DE OFICINA	-4.776.919.021	-3.802.367.190
11.11	ÚTILES DE OFICINA	-2.837.908.768	-2.252.897.732
11.16	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	-6.518.723.541	-1.976.113.480
11.17	IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	-940.028.664	-1.458.493.199
11.18	MULTAS Y SANCIONES	-5.282.921	-520.322
11.19	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-79.427.854	-196.444.110

CP. JAZMIN ARANDA

DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

C.P. JORGE GONZALEZ CABELLO

GERENTE FINANCIERO

ABOG. LUIS FERNANDO BERNAL MAZO

PRESIDENTE

Firmado al solo efecto de su identificación  
con nuestro informe del 30.06.2024

LIC. MARÍA LOUNDES CÁCERES



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	01/01/2023	31/12/2023

3 - IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LUIS FERNANDO BERNAL MAZO	JAZMIN ROCIO ARANDA G.	3405001-9		

**ESTADO DE RESULTADOS**

		2023	2022
11.20	OTROS GASTOS	-11.655.350.724	-2.904.125.615
11.20.1	ALQUILER DE EQUIPOS	-80.476.364	0
11.20.2	SERVICIOS DE HIGIENE	-131.974.139	-149.690.583
11.20.3	UNIFORME PARA EL PERSONAL	0	0
11.20.4	SERV.RASTREO SATELITAL VE	-312.550.000	-347.371.818
11.20.5	GASTOS VARIOS	-9.553.874.266	-1.306.915.011
11.20.6	SERVICIOS FUNERARIOS	-373.301.151	-411.754.566
11.20.7	CAPACITACION DEL PERSONAL	-1.203.174.804	-688.393.637
		0	0
11.21	RESERVA LEGAL	-317.035.463	-469.832.214
11.xx	Otras Reservas	0	0
12	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DE GASTOS FINANCIEROS	109.550.273.118	101.986.500.376
	<u>MENOS:</u>		
13	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	-40.861.776.249	-51.599.526.755
13.01	INTERESES PAGADOS A ENTIDADES BANCARIAS Y FINANCIERAS		
13.02	OTROS INTERESES PAGADOS		
13.03	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS SOBRE OPERACIONES CREDITICIAS	-29.145.859.638	-22.083.042.843
13.04	(MENOS) RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	-11.715.916.611	-29.516.483.912
14	PREVISIONES	-49.385.442.409	-29.864.817.443
14.01	DESAFECTACIÓN DE PREVISIONES	26.670.424.562	34.254.480.100
14.02	(-) CONSTITUCIÓN DE PREVISIONES	-76.055.866.971	-64.119.297.543
	<u>MENOS:</u>		
15	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS	-5.987.753.373	-5.689.424.829
15.01	DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	-5.987.753.373	-5.689.424.829
15.02	AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO		
16	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) OPERATIVAS	13.315.301.087	14.832.731.349
18	GANANCIAS (O PÉRDIDAS ) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	13.315.301.087	14.832.731.349
18.01	MAS: (O MENOS) AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		
18.02	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0	0
19	IMPUESTO A LA RENTA	7.291.627.300	6.905.919.290
20	GANANCIAS/PÉRDIDAS NETAS DEL EJERCICIO	6.023.673.787	8.926.812.059

CP. JAZMIN ARANDA  
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

C.P. JORGE GONZALEZ CABELLO  
GERENTE FINANCIERO

ABOG. LUIS FERNANDO BERNAL MAZO  
PRESIDENTE

Firmado al solo efecto de su identificación  
con nuestro informe del 30.06.2024

LIC. MARÍA LOURDES CÁCERES



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	01/01/2023	31/12/2023

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADO R RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
LUIS FERNANDO BERNAL MAZO	JAZMIN ROCIO ARANDA G.	3405001-9		

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

	2023	2022
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>40.532.439.783</b>	<b>104.886.478.344</b>
VENTAS NETAS (COBRO NETO)	454.542.000.530	482.429.985.771
PAGO A PROVEEDORES LOCALES (PAGO NETO)	(124.491.895.525)	(105.025.903.819)
PAGO A PROVEEDORES DEL EXTERIOR (PAGO NETO)		
EFFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS	(242.094.469.471)	(232.754.436.073)
EFFECTIVO GENERADO (USADO) POR OTRAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	(43.949.499.756)	(15.950.397.072)
PAGO DE IMPUESTOS	(6.506.563.994)	(3.596.835.529)
PAGO DE OTROS GASTOS	560.149.201	(14.246.856.286)
EFFECTO NETO DEL IVA	2.472.718.798	(5.969.078.648)
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(10.549.580.422)</b>	<b>(117.766.796.902)</b>
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES A LARGO PLAZO		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(10.549.580.422)	(117.766.796.902)
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(36.505.006.012)</b>	<b>(11.016.491.607)</b>
APORTE DE CAPITAL	-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PRÉSTAMOS	(7.359.146.374)	11.066.551.236
DIVIDENDOS PAGADOS	-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INTERESES	(29.145.859.638)	(22.083.042.843)
<b>EFFECTO DE LAS GANANCIAS O PÉRDIDAS POR DIFERENCIAS DE TIPO DE CAMBIO</b>	<b>61.670.121.877</b>	<b>83.348.306.986</b>
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES	2.218.625.056	(17.637.843.939)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL PERIODO	59.451.496.821	100.986.150.925
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL CIERRE DEL PERIODO</b>	<b>55.147.975.226</b>	<b>59.451.496.821</b>

CP. JAZMIN ARANDA  
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

C.P. JORGE GONZALEZ CABELLO  
GERENTE FINANCIERO

ABOG. LUIS FERNANDO BERNAL MAZÓ  
PRESIDENTE

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	01/01/2023	31/12/2023

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	IDENTIFICADOR RUC
LUIS FERNANDO BERNAL MAZO	JAZMIN ROCIO ARANDA G.	3405001-9			

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 2022	497.450.910.000	31.427.102.459	85.262.139.519	-	104.792.747.791	30.505.858.321	749.438.768.050	
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2022								
INTEGRACIÓN DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-	
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	-	30.505.858.321	(30.505.858.321)	-	
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS	-	-	-	-	-	-	-	
RESERVA LEGAL	-	455.361.865	-	-	-	-	455.361.865	
RESERVA DE REVALUO	-	-	-	-	-	-	-	
OTRAS RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	8.926.812.059	8.926.812.059	
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022 e INICIO DEL EJERCICIO 2023	497.450.910.000	31.882.464.324	85.262.139.519	-	135.298.606.112	8.926.812.059	765.820.932.014	
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2023								
INTEGRACIÓN DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-	
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	-	-	-	-	
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS	-	-	-	-	8.926.812.059	(8.926.812.059)	-	
RESERVA LEGAL	-	317.035.463	-	-	-	-	317.035.463	
RESERVA DE REVALUO	-	-	-	-	-	-	-	
OTRAS RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	6.023.673.767	6.023.673.767	
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023	497.450.910.000	32.199.499.787	85.262.139.519	-	144.225.418.171	6.023.673.767	765.161.641.264	

CP. JAZMIN ARANDA  
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

C.P. JORGE GONZALEZ CABELLO  
GERENTE FINANCIERO

ABOG. LUIS FERNANDO BERNAL MAZO  
PRESIDENTE

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe del 30.06.2024  
LIC. MARIA LORDES CÁCERES