

**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A.
(ESSAP)**

**INFORMES DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

MARZO DE 2021

**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A.
(ESSAP)**

**INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

MARZO DE 2021

CONTENIDO

PARTE I

A. Informe de auditoría

Dictamen de los auditores independientes

B. Estados financieros

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Variación del Patrimonio Neto

Notas a los Estados Financieros

PARTE II

Informe sobre el resultado de la evaluación del control interno

Anexo I Recomendaciones tendientes a mejorar los procedimientos administrativo-contables y el sistema de control interno vigentes.

Anexo II Recomendaciones de aspectos tributarios

Anexo III Comentarios y recomendaciones sobre el área de tecnología informática.

PARTE III

Informe sobre los registros e informaciones brindadas por la ESSAP referentes al contrato de gestión suscripto con el Consejo de Empresas Públicas.

**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A.
(ESSAP)**

**INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

MARZO DE 2021

CONTENIDO

PARTE I

A. Informe de auditoría

Dictamen de los auditores independientes

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 2020 y 2019 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 Administración de la Sociedad en relación con los estados financieros:

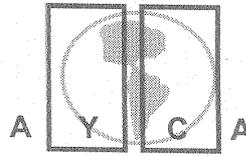
La Administración de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con normas de información financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, como así también del control interno que el Directorio de la Sociedad 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. 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 Administración 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.

4. Fundamentos para la opinión con Salvedades:

4.1. La Sociedad no ha determinado el importe del valor residual de los bienes del Activo Fijo, tal como establecen las normas tributarias vigentes. Si se hubiese determinado, la depreciación del ejercicio de los bienes se habrían visto afectados. Debido a la falta de información de los registros de la Sociedad sobre cuentas afectadas no hemos podido determinar los efectos sobre los estados financieros.

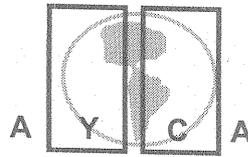
4.2. La Sociedad no ha completado el proceso de formalización de la transferencia de los inmuebles de la Ex Corposana a la ESSAP ante el Registro General de la Propiedad, en el marco del proceso de reestructuración y regularización del Estado Patrimonial de la ESSAP, previsto en la Ley N° 3684/2008 del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

4.3. En el rubro contable de Propiedad, Planta y Equipo expuesto en el Balance General al 31/12/2020 se mantienen registradas Obras en Curso por valor de G. 1.410.405.416 que datan del año 2016. No hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre la culminación de estas obras ni de su registración en ese rubro del Balance General de la Sociedad.

4.4. Durante nuestra auditoría no hemos tenido acceso a Inventarios y/o Composición de saldos de Cuentas a Cobrar por valor de G. 4.180.268.583 y Cuentas a Pagar por valor de G. 8.901.174.692, tampoco hemos podido realizar procedimientos alternativos para validar los saldos mencionados.

5. 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 2020 y 2019, y de su variación del patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas de información financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.



AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

6. 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 2021.

**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A.
(ESSAP)**

**INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

MARZO DE 2021

CONTENIDO

PARTE I

B. Estados financieros

Balance General
Estado de Resultados
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Variación del Patrimonio Neto
Notas a los Estados Financieros

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 01/01/2020	HASTA 31/12/2020
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR	
APELLIDOS/NOMBRES NATALICIO ESTEBAN CHASE ACOSTA	APELLIDOS/NOMBRES CINTHIA RAQUEL AYALA MACIEL	IDENTIFICADOR RUC 3386732-1	APELLIDOS/NOMBRES AYCA
		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
		IDENTIFICADOR RUC 80003971-8	

BALANCE GENERAL

	2020	2019
1 ACTIVO		
1.01 ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01 DISPONIBILIDADES		
1.01.01.01 RECAUDACIONES A DEPOSITAR	208.853.261.035	70.876.747.399
1.01.01.02 CAJA	20.348.791	54.204.609
1.01.01.03 FONDOS FIJOS	33.000.000	33.000.000
1.01.01.04 BANCOS	44.604.329	0
1.01.01.04.01 BANCOS CTA. CTE.	208.755.307.915	70.789.542.790
1.01.01.04.02 BANCOS CAJA DE AHORRO	1.908.565.172	1.366.247.434
1.01.01.04.03 BANCO CTA. AFECTACION ESPECIAL	156.158.494.699	68.626.056.092
1.01.01.04.04 BANCO CTA.CTE. FINANC. EXTERNO	133.498.044	772.489.264
1.01.01.04.05 BANCO CONTINENTAL FIDEICOMISO	24.750.000	24.750.000
	50.530.000.000	0
1.01.02 INVERSIONES TEMPORARIAS	0	0
1.01.03 CRÉDITOS		
1.01.03.01 DEUDORES POR VENTAS	174.954.614.409	142.650.264.497
1.01.03.01.01 DEUDORES P/ SUMINISTRO DE AGUA POTABLE	182.374.454.272	134.251.629.694
1.01.03.01.01.01 GRAN ASUNCION	111.093.228.861	84.034.178.313
1.01.03.01.01.02 CIUDADES DEL INTERIOR	78.049.431.595	58.440.616.873
1.01.03.01.02 DEUDORES TASA CONSERV.ALCANTAR	33.043.797.266	25.593.561.440
1.01.03.01.02.01 GRAN ASUNCION	53.276.745.295	39.386.005.805
1.01.03.01.02.02 CIUDADES DEL INTERIOR	39.991.932.449	28.923.397.321
1.01.03.01.03 DEUDORES P/SERVICIOS VARIOS	13.284.812.846	10.462.608.484
1.01.03.01.04 OTRAS ENTIDADES RECAUDADORAS	2.206.079.716	3.031.571.848
1.01.03.01.05 COMPROMISOS DE PAGOS EN CUOTAS	303.252.658	301.622.511
1.01.03.01.04.01 GRAN ASUNCION	15.495.147.742	7.498.251.217
1.01.03.01.04.02 CIUDADES DEL INTERIOR	11.069.448.715	4.782.829.673
1.01.03.02 DEUDORES POR PRÉSTAMOS	4.425.699.027	2.715.421.544
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	12.437.284.494	8.458.458.176
1.01.03.05.02 RETENCIONES DE IVA	11.680.838.460	6.929.684.584
1.01.03.05.03 IVA - CRÉDITO FISCAL	63.335.884	29.518.509
1.01.03.05.04 IVA - CRÉDITO FISCAL - REGIMEN DE TURISMO	693.110.150	1.499.255.083
1.01.03.06 ANTICIPO A PROVEEDORES	0	0
1.01.03.06.01 ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	35.619.696.597	44.329.671.958
1.01.03.06.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES DEL EXTERIOR	35.619.696.597	44.329.671.958
	0	0
1.01.03.07 OTROS DEUDORES	5.272.341.547	2.752.215.235
1.01.03.07.01 CHEQUES RECHAZADOS	16.050.802	27.946.057
1.01.03.07.06 EMBARGO JUDICIAL DEBIT BANCARIO	3.242.016.655	2.723.955.180
1.01.03.07.08 DEUDORES VARIOS	2.014.274.090	0
1.01.03.08 GARANTIAS DE ALQUILER	91.600.000	82.100.000
1.01.03.99 (-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO		
1.01.03.99.01 GRAN ASUNCION	-60.840.762.501	-47.223.810.566
1.01.03.99.02 CIUDADES DEL INTERIOR	-36.238.611.849	-28.379.091.033
	-24.602.150.652	-18.844.719.533
1.01.04 INVENTARIOS		
1.01.04.06 MATERIALES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	42.343.954.990	42.496.503.432
1.01.04.06.02 MATERIALES VARIOS	47.573.619.320	48.566.591.402
1.01.04.06.03 PRODUCTOS QUIMICOS	29.619.065.992	35.181.255.509
1.01.04.06.05 ORDENES DE TRABAJO	1.217.294.899	1.628.275.721
1.01.04.99 (-) PREVISIÓN POR DEVALUACIÓN DE INVENTARIOS	16.737.258.429	11.757.060.172
	-5.229.664.330	-6.071.087.970
1.01.05 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
1.01.05.03 ARTICULOS Y MATERIALES A DEVENGAR	847.869.491	5.235.578.854
	847.869.491	5.235.578.854
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	426.999.699.925	261.258.094.182

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 2021
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	01/01/2020	31/12/2020		
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	

BALANCE GENERAL

	2020	2019
1.02 ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01 CRÉDITOS A LARGO PLAZO		
1.02.01.01 DEUDORES POR VENTAS	3.415.852.117	2.128.450.915
1.02.01.99 (-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO	85.729.387.759	75.730.634.542
	-82.313.535.642	-73.602.183.627
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	30.037.200.000
1.02.03.01.01 ACCIONES EN OTRAS EMPRESAS	37.200.000	30.037.200.000
1.02.03.01.03 CERTIFICADO DEPOSITO AHORRO	37.200.000	37.200.000
	0	30.000.000.000
1.02.04 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.02.04.01 INMUEBLES	1.010.958.863.357	846.559.038.797
1.02.04.02 RODADOS / TRANSPORTE	109.293.609.662	117.089.128.162
1.02.04.03 MUEBLES, UTILES Y ENSERES	45.010.888.561	37.739.215.824
1.02.04.04 MAQUINARIAS	13.438.574.675	12.585.339.722
1.02.04.05 EQUIPOS	43.632.195.640	37.926.838.459
1.02.04.06 HERRAMIENTAS	18.063.641.547	17.482.361.857
1.02.04.09 ELEMENTOS DE DISTRIBUCION	3.226.575.575	3.208.723.394
1.02.04.10 EDIF. E/INSTAL. Y EQUIP.VARIOS	226.168.348.295	204.378.965.487
1.02.04.11 GRUAS TRACT. Y OTROS EQUIPOS	351.485.074.719	339.131.779.495
1.02.04.12 EQUIPOS TEC. Y DE LABORATORIO	23.722.384.290	21.560.152.651
1.02.04.13 BIBLIOTECA	6.693.365.318	5.617.326.227
1.02.04.14 OTROS EQUIPOS DE OFICINA	3.905.840	3.905.840
1.02.04.15 TRANSPORTE MARITIMO Y FLUVIAL	965.812.242	967.412.898
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	135.898.008.846	134.501.463.778
1.02.04.20 OBRAS EN CURSO	46.936.514	46.936.514
1.02.04.21 PROYECTO BIRF 7710-PY	157.393.181.257	11.178.432.995
1.02.04.23 MAQUINARIAS Y EQUIPOS A INSTAL	180.416.465.664	180.196.449.301
1.02.04.99 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	4.425.120.301	4.627.574.846
1.02.04.99.01 EDIFICIOS E INSTALACIONES	-309.434.698.961	-282.192.442.025
1.02.04.99.02 ELEMENTOS DE DISTRIBUCION	-116.251.542.005	-107.686.502.517
1.02.04.99.03 GRUAS, TRACTORES Y OTROS EQ	-55.143.220.924	-49.785.162.476
1.02.04.99.04 EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	-19.113.460.052	-17.741.137.091
1.02.04.99.05 AUTO VEHICULOS	-11.170.237.358	-10.796.994.629
1.02.04.99.06 EQUIPOS TECNICOS Y DE LABORATORIOS	-31.911.446.938	-29.050.652.143
1.02.04.99.07 HERRAMIENTAS	-5.097.278.945	-4.771.847.929
1.02.04.99.08 OTROS EQUIPOS DE OFICINAS	-3.124.719.624	-3.095.598.227
1.02.04.99.09 SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO	-965.305.497	-963.905.555
1.02.04.99.11 EQUIPOS INFORMATICOS	-37.418.026.109	-34.688.700.710
1.02.04.99.12 TRANSPORTE MARITIMO Y FLUVIAL	-14.816.214.825	-13.403.194.523
1.02.04.99.13 MAQUINARIAS	-60.947.278	-58.175.014
1.02.04.99.14 LINEA DE TRANSMISION ELECTRICA	-14.315.362.896	-10.103.634.701
	-46.936.510	-46.936.510
1.02.05 OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO		
1.02.05.03 OTROS ACTIVOS	-895.483.414	-362.066.794
	-895.483.414	-362.066.794
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.013.516.432.060	878.362.622.918
TOTAL ACTIVO	1.440.516.131.985	1.139.620.717.100

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 2021
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	01/01/2020	31/12/2020

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

BALANCE GENERAL

		2020	2019
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		
2.01.01	ACREEDORES COMERCIALES		
2.01.01.01	PROVEEDORES LOCALES	118.488.460.589	112.194.519.187
2.01.01.01.02	Ande	117.361.467.961	111.639.029.132
2.01.01.01.04	Fluoder S.A	101.328.232.445	95.429.816.231
2.01.01.01.05	DC Ingeniería S.A	2.751.362.590	2.226.583.198
2.01.01.01.06	Tigre Paraguay	0	9.006.195
2.01.01.01.08	Sermat S.A	0	1.214.405.377
2.01.01.01.09	Record Electric	0	13.200.000
2.01.01.01.12	Otros Proveedores	1.398.820.500	36.816.753
2.01.01.04	OTROS ACREEDORES	11.883.052.426	12.709.201.378
2.01.01.04.01	CUENTAS A PAGAR BIRF 7710 PY	1.128.774.240	555.271.667
2.01.01.04.04	PROVEEDORES FIDEICOMISO	797.289.667	555.271.667
2.01.01.05	ACREEDORES VARIOS	329.484.573	0
		218.388	218.388
2.01.02	DEUDAS FINANCIERAS		
2.01.02.01	PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	52.028.637.636	49.528.864.955
2.01.02.04	OTROS PRÉSTAMOS A PAGAR	27.160.327.028	44.623.810.387
2.01.02.05	INTERESES A PAGAR	10.000.000.000	0
2.01.02.06	CUENTAS A PAGAR FIDEICOMISO	1.702.230.572	2.373.612.805
		13.166.080.036	2.531.441.763
2.01.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
2.01.03.01	DEUDAS FISCALES CORRIENTES	23.047.756.658	29.766.816.687
2.01.03.01.01	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	12.753.003.409	23.363.292.443
2.01.03.01.02	IVA A PAGAR	8.814.150.907	11.228.846.113
2.01.03.01.03	RETENCIONES DE IMPUESTOS A INGRESAR	-460.728.402	6.527.922.072
2.01.03.02	OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES	4.399.580.904	5.606.524.258
2.01.03.05	OTROS PASIVOS	3.273.174.074	3.279.862.972
2.01.03.05.01	EMBARGO JUDICIAL	7.021.579.175	3.123.661.272
2.01.03.05.02	SEOPESA	201.811.701	199.733.767
2.01.03.05.03	SITRAESSAP	0	1.148.000
2.01.03.05.04	SIFUESSAP	0	6.101.700
2.01.03.05.05	SIOTRAESSAP	0	4.777.300
2.01.03.05.06	SINATRAE	0	6.574.700
2.01.03.05.07	FONDO DE REPARO	0	12.085.150
2.01.03.05.08	AGUA VARIOS	6.819.131.740	2.423.263.077
2.01.03.05.09	COOTRACORP	0	26.248.306
2.01.03.05.10	SINTE	0	258.672.123
2.01.03.05.11	U.P.E.	0	7.345.500
2.01.03.05.12	SITUE	10.000	1.589.975
2.01.03.05.13	MANT. DE EQUIP. ODONTOLOG	0	875.000
2.01.03.05.14	COOP.MULTIACTIVA COOPESSA	0	1.740.000
2.01.03.05.15	APORTES DE SOLIDARIDAD	0	110.161.878
2.01.03.05.16	ASOCIACION FUNCIONARIOS E	0	-3.694.875
2.01.03.05.17	SICE SINDICATO CAPITAL IN	625.734	59.400.721
		0	7.638.950
2.01.04	PROVISIONES		
2.01.04.02	OBLIGACIONES LEGALES POR LITIGIOS	23.362.785.870	21.672.960.661
2.01.04.03	PROVISIÓN PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.810.098.481	10.843.793.672
2.01.04.03.01	PROV. BENEFICIO JUBILACIONES	7.336.786.975	6.260.856.648
2.01.04.03.02	REMUNERACIONES A PAGAR	5.557.264.733	6.246.540.332
2.01.04.04	PROVISIONES VARIAS	1.779.522.242	0
		13.215.900.414	4.568.310.341
2.01.05	INGRESOS DIFERIDOS		
2.01.05.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	6.841.418.016	5.873.487.434
		6.841.418.016	5.873.487.434
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	223.769.058.769	219.036.648.924

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 2021
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	01/01/2020	31/12/2020	
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES		APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
NATALICIO ESTEBAN CHASE ACOSTA		CINTHIA RAQUEL AYALA MACIEL	3386732-1	AYCA
				IDENTIFICADOR RUC
				80003971-8

BALANCE GENERAL

		2020	2019
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		
2.02.01	ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO		
2.02.01.01	PROVEEDORES LOCALES	10.699.757.613	11.807.842.823
2.02.01.04	OTROS ACREEDORES (FONFO DE REPARO)	8.380.123.881	8.380.123.881
		2.319.633.732	3.427.718.942
2.02.02	DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
2.02.02.01	PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	463.908.122.220	342.711.028.455
2.02.02.01.01	PRESTAMOS EN BANCO BIRF	301.927.270.268	305.427.896.926
2.02.02.01.02	PRESTAMOS EN BANCO Ex Corposana	224.553.082.906	223.146.437.482
2.02.02.02	PRESTAMOS A PAGAR FIDEICOMISO	77.374.187.362	82.281.459.444
		161.980.851.952	37.283.131.529
2.02.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
2.02.03.04	DEUDAS LEY 3684/08	5.408.126.547	690.796.995
2.02.03.05	DEUDAS FISCALES	0	690.796.995
		5.408.126.547	0
2.02.04	PROVISIONES PARA OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
2.02.04.02	OBLIGACIONES LEGALES POR LITIGIOS PENDIENTES	19.403.728.684	8.759.935.012
		19.403.728.684	8.759.935.012
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		
	TOTAL PASIVO	499.419.735.064	363.969.603.285
		723.188.793.833	583.006.252.209
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	CAPITAL		
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO	497.450.919.874	384.993.527.499
3.01.01.02	CAPITAL A INTEGRAR	497.450.910.000	7.546.000.000
		9.874	377.447.527.499
3.02	RESERVAS		
3.02.01	RESERVA LEGAL	115.083.670.487	112.811.081.461
3.02.02	RESERVA DE REVALÚO	29.821.530.968	27.401.378.765
		85.262.139.519	85.409.702.696
3.03	RESULTADOS		
3.03.01	RESULTADOS ACUMULADOS	104.792.747.791	58.809.855.931
3.03.02	RESULTADO DEL EJERCICIO	58.809.855.931	-14.147.584.973
	TOTAL PATRIMONIO NETO	45.982.891.860	72.957.440.904
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	717.327.338.152	556.614.464.891
		1.440.516.131.985	1.139.620.717.100

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 2021
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	01/01/2020	31/12/2020

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

		2020	2019
4	INGRESOS OPERATIVOS		
4.09	VENTAS DE SERVICIOS GRAVADOS		
4.09.01	VENTA SECTOR PUBLICO	488.363.278.963	503.304.353.951
4.09.02	VENTA SECTOR PRIVADO	85.930.153.026	75.226.006.459
4.99	(-) DEVOLUCIONES	402.433.125.937	428.078.347.492
		-2.691.566.143	-2.067.843.847
	<u>MENOS:</u>		
5	COSTOS OPERATIVOS		
5.09	COSTO DE SERVICIOS GRAVADOS	-217.140.870.901	-219.794.778.309
6	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS EN VENTAS	268.530.841.919	281.441.731.795
	<u>MÁS</u>		
8	OTROS INGRESOS		
8.01	INTERESES GANADOS		
8.05	RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	3.731.074.085	2.448.013.954
8.06	OTROS INGRESOS	10.316.688.628	19.487.158.121
		2.277.824.362	2.783.806.108
9	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS TOTALES	284.856.428.994	306.160.709.978
	<u>MENOS:</u>		
10	GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN		
10.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	-15.623.915.924	-14.837.144.498
10.01.01	SUELDOS Y JORNALES	-13.962.668.563	-13.716.882.240
10.01.02	APORTE PATRONAL	-12.259.645.461	-11.270.549.706
10.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	-1.284.149.754	-1.179.948.949
10.06	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTE	-418.873.348	-1.266.383.585
10.07	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	-42.351.894	-103.704.852
10.08	GASTOS GENERALES	-474.949.491	-326.791.079
10.09	ALQUILERES	-619.213.977	-689.766.327
		-524.731.999	0
	<u>MENOS:</u>		
11	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
11.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	-130.799.326.267	-124.806.728.404
11.01.01	SUELDOS Y JORNALES	-104.663.591.078	-95.327.617.049
11.01.02	APORTE PATRONAL	-87.638.828.472	-76.669.246.001
11.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	-13.460.678.562	-11.146.535.250
11.02	REMUNERACIÓN PERSONAL SUPERIOR	-3.564.084.044	-7.511.835.798
11.03	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	-812.021.881	-1.104.194.423
11.04	HONORARIOS PROFESIONALES	-72.000.000	0
11.05	ALQUILERES	-1.948.363.840	-2.723.291.042
11.06	AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	-442.963.639	-1.469.884.686
11.07	MOVILIDAD	-863.835.308	-840.718.672
11.08	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-820.594.898	-336.715.101
11.09	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	-1.395.181.894	-1.907.070.697
11.10	SEGUROS PAGADOS	-8.838.648.497	-3.737.921.537
11.11	ÚTILES DE OFICINA	-3.145.216.952	-3.282.341.044
11.16	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	-1.658.465.270	-1.706.638.191
11.17	IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	0	-30.625.732
11.18	MULTAS Y SANCIONES	-694.724.559	-831.001.521
11.19	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-99.350.955	-437.602
11.20	OTROS GASTOS	-407.752.652	-1.124.718.278
11.20.1	ALQUILER DE EQUIPOS	-2.516.462.641	-6.543.687.518
11.20.2	SERVICIOS DE HIGIENE	-212.307.009	0
11.20.3	UNIFORME PARA EL PERSONAL	-309.391.424	-111.116.452
11.20.4	SERV.RASTREO SATELITAL VE	-22.948.916	-25.724.676
11.20.5	GASTOS VARIOS	-367.112.714	-45.696.818
11.20.6	SERVICIOS FUNERARIOS	-1.213.740.096	-5.939.881.151
11.20.7	CAPACITACION DEL PERSONAL	-287.274.359	-176.047.288
11.21	RESERVA LEGAL	-103.688.123	-245.221.133
		-2.420.152.203	-3.839.865.311

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 2021
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	01/01/2020	31/12/2020

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

	2020	2019
12 GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DE GASTOS FINANCIEROS	138.433.186.803	166.516.837.076
MENOS:		
13 GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	-52.480.410.619	-66.095.519.349
13.03 COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS SOBRE OPERACIONES CREDITICIAS	-14.053.938.780	-16.920.904.203
13.04 (MENOS) RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	-38.426.471.839	-49.174.615.146
14 PREVISIONES		
14.01 DESAFECTACIÓN DE PREVISIONES	-25.138.402.431	-13.051.017.997
14.02 (-) CONSTITUCIÓN DE PREVISIONES	24.358.732.791	13.562.787.955
	-49.497.135.222	-26.613.805.952
MENOS:		
15 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS		
15.01 DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	-6.514.562.531	-5.142.348.791
	-6.514.562.531	-5.142.348.791
16 GANANCIAS (O PÉRDIDAS) OPERATIVAS	54.299.811.222	82.227.950.939
17 OTROS RESULTADOS NO OPERATIVOS		
17.01 UTILIDAD/PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	0
	0	0
18 GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	54.299.811.222	82.227.950.939
18.02 PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	497.231.545	1.958.336.078
18.02.01 GANANCIAS EXTRAORDINARIAS	1.339.017.989	2.181.498.271
18.02.02 PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	-841.786.444	-223.162.193
19 IMPUESTO A LA RENTA	8.814.150.907	11.228.846.113
20 GANANCIAS/PÉRDIDAS NETAS DEL EJERCICIO	45.982.891.860	72.957.440.904

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
13 0 MAR 2021
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	01/01/2020
			31/12/2020

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

	2020	2019
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	78.533.364.543	123.951.693.468
VENTAS NETAS (COBRO NETO)	427.550.135.025	488.285.514.899
PAGO A PROVEEDORES LOCALES (PAGO NETO)	(102.580.935.751)	(124.530.324.388)
EFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS	(215.701.413.624)	(210.143.948.072)
EFECTIVO GENERADO (USADO) POR OTRAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	(17.543.400.329)	(1.348.030.612)
PAGO DE IMPUESTOS	(15.207.672.431)	(3.275.111.559)
PAGO DE OTROS GASTOS	4.804.118.934	(24.503.180.295)
EFECTO NETO DEL IVA	(2.787.467.281)	(533.226.505)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(134.547.387.737)	(67.183.280.021)
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES TEMPORARIAS	-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES A LARGO PLAZO	30.000.000.000	(30.000.000.000)
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(164.547.387.737)	(37.183.280.021)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	222.100.320.041	21.751.526.787
APORTE DE CAPITAL	-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PRÉSTAMOS	236.154.258.821	38.672.430.990
DIVIDENDOS PAGADOS	-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INTERESES	(14.053.938.780)	(16.920.904.203)
EFECTO DE LAS GANANCIAS O PÉRDIDAS POR DIFERENCIAS DE TIPO DE CAMBIO	42.766.964.188	(7.643.192.835)
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES	(28.109.783.211)	(29.687.457.025)
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL PERIODO	70.876.747.399	22.044.264.190
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL CIERRE DEL PERIODO	208.853.261.035	70.876.747.399

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
13 0 MAR 2021
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	01/01/2020	31/12/2020

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 CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO

CUENTAS	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS		PATRIMONIO NETO
	INTEGRADO	LEGAL	DE REVALÚO	OTRAS RESERVAS	ACUMULADOS	DEL EJERCICIO	
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2019	359.643.527.499	23.561.513.454	68.264.912.372	-	(32.143.107.595)	17.995.522.622	437.322.368.352
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	-	-	-	-	-	-	-
INTEGRACIÓN DE CAPITAL	25.350.000.000	-	-	-	-	-	25.350.000.000
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	-	-	-	-
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS	-	-	-	-	17.995.522.622	(17.995.522.622)	-
RESERVA LEGAL	-	3.839.865.311	-	-	-	-	3.839.865.311
RESERVA DE REVALÚO	-	-	17.144.790.324	-	-	-	17.144.790.324
OTRAS RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	72.957.440.904	72.957.440.904
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019 e INICIO DEL EJERCICIO 2020	384.993.527.499	27.401.378.765	85.409.702.696	-	(14.147.584.973)	72.957.440.904	556.614.464.891
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2019	-	-	-	-	-	-	-
INTEGRACIÓN DE CAPITAL	112.457.392.375	-	-	-	-	-	112.457.392.375
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	-	-	-	-
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS	-	-	-	-	72.957.440.904	(72.957.440.904)	-
RESERVA LEGAL	-	2.420.152.203	-	-	-	-	2.420.152.203
RESERVA DE REVALÚO	-	-	(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	497.450.919.874	29.821.530.968	85.262.139.519	-	58.809.855.931	45.982.891.860	717.327.338.152

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identific.
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

[Signature]
LIC. NATALICIO CHASE
PRESIDENTE

[Signature]
LIC. HÉCTOR AYALA
GERENTE FINANCIERO

[Signature]
CP. CINTHIA AYALA
DIRECTORA CONTABILIDAD GENERAL

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. - ESSAP

CUADRO DE REVALUO Y DEPRECIACION DE BIENES DEL ACTIVO FIJO

1. IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE		3. EJERCICIO FISCAL	
RAZON SOCIAL O APELLIDOS/NOMBRES		DESDE	HASTA
EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)		1/1/2020	31/12/2020
FORMULARIO UTILIZADO		IDENTIFICADOR RUC	
No DE ORDEN		80024191 - 6	
2. DATOS DE LA DECLARACION JURADA		6. DECLARACION JURADA UTILIZADA	
FORMULARIO No		NUMERO DE ORDEN	
5. IDENTIFICACION DEL CONTADOR			
APELLIDOS / NOMBRES			
AYALA, CYNTHIA			
4. IDENTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL			
APELLIDOS / NOMBRES			
CHASE, AGOSTA NATALICIO ESTEBAN			

Cuentas	COSTOS HISTÓRICOS REVALUADOS					DEPRECIACIONES					Valor Neto Fiscal al 31/12/2020
	Saldo al 31/12/2019	Altas del Ejercicio 2020	Bajas y/o Reclasificaciones del Ejercicio	Revaluó	Saldo al 31/12/2020	Vida útil en años	Ajuste de Años Anteriores	Revaluó	Del Ejercicio	Saldo Acumulado al 31/12/2020	
Bienes en Operación	932.332.099.501	53.342.567.749	7.932.796.333	0	977.741.870.917	282.192.442.025	-4.599.750	0	27.246.856.686	309.434.698.961	668.307.171.956
Inmuebles	117.089.128.162	83.632.500	7.879.151.000	0	109.293.609.662	0	0	0	0	0	109.293.609.662
Rodados / Transporte	37.739.215.824	7.271.672.737	0	0	45.010.888.561	29.050.652.143	0	0	2.860.794.795	31.911.446.938	13.099.441.623
Muebles, Útiles y Enseres	12.585.339.722	853.234.953	0	0	13.438.574.675	10.796.994.629	0	0	373.242.729	11.170.237.368	2.268.337.317
Maquinarias	37.926.838.459	5.705.357.181	0	0	43.632.195.640	10.103.634.701	-1.524.537	0	4.213.252.732	14.315.362.896	29.316.832.744
Equipos Informáticos	17.482.361.857	581.279.690	0	0	18.063.641.547	13.403.194.523	0	0	1.413.020.302	14.816.214.825	3.247.426.722
Herramientas	3.208.723.394	17.852.181	0	0	3.226.575.575	3.095.598.227	0	0	29.121.397	3.124.719.624	101.855.951
Elementos de Distribución (Cañerías)	204.378.965.487	21.789.362.808	0	0	226.168.348.295	49.785.162.476	0	0	5.358.058.448	55.143.220.924	171.025.127.371
Edificios e Instalaciones y Equipos Varios	339.131.779.495	12.405.339.901	52.044.677	0	351.485.074.719	107.686.502.517	0	0	8.565.039.488	116.251.542.005	235.233.532.714
Líneas de Transmisión	46.936.514	0	0	0	46.936.514	46.936.510	0	0	0	46.936.510	4
Grúas, Tractores y Otros Equipos	21.560.152.651	2.162.231.639	0	0	23.722.384.290	17.741.137.091	-1.474.571	0	1.373.797.532	19.113.460.052	4.608.924.238
Equipos Técnicos y de Laboratorio	5.617.326.227	1.076.039.091	0	0	6.693.365.318	4.771.847.929	0	0	325.431.016	5.097.278.945	1.596.086.373
Biblioteca	3.905.840	0	0	0	3.905.840	0	0	0	0	0	3.905.840
Otros Equipos de Oficina	967.412.898	0	1.600.656	0	965.812.242	963.905.555	-1.600.642	0	3.000.584	965.305.497	506.745
Transporte Marítimo y Fluvial	92.549.193	0	0	0	92.549.193	58.175.014	0	0	2.772.264	60.947.278	31.601.915
Sistema de Alcantarillado Sanitario Cap./Int.	134.501.463.778	1.396.545.068	0	0	135.898.008.846	34.688.700.710	0	0	2.729.325.399	37.418.026.109	98.479.982.737
Sistema de Desague Pluvial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obras en Curso	11.178.432.995	45.109.188.298	-9.615.187.451	0	157.393.181.257	0	0	0	0	0	157.393.181.257
Obras en Curso	11.178.432.995	45.109.188.298	-9.615.187.451	0	46.672.433.842	0	0	0	0	0	46.672.433.842
Obras en Curso - Fndo de la Mora	0	110.720.747.415	0	0	110.720.747.415	0	0	0	0	0	110.720.747.415
Bienes Fuera de Operación	5.044.499.025	1.291.694.942	-1.494.149.487	0	4.842.044.480	0	0	0	0	0	4.842.044.480
Maquinarias y Equipos a Instalar	4.627.574.846	1.291.694.942	-1.494.149.487	0	4.425.120.301	0	0	0	0	0	4.425.120.301
Hardware y Software a Instalar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes del Proyecto Itaipu	416.924.179	0	0	0	416.924.179	0	0	0	0	0	416.924.179
Proyecto BIRF y Bienes a Incorporar	180.416.465.664	0	0	0	180.416.465.664	0	0	0	0	0	180.416.465.664
Proyecto BIRF 7710-PY	180.416.465.664	0	0	0	180.416.465.664	0	0	0	0	0	180.416.465.664
Bienes a Incorporar Ley 3684/08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	1.128.971.497.185	99.743.450.989	-3.176.540.605	0	1.320.393.562.318	282.192.442.025	-4.599.750	0	27.246.856.686	309.434.698.961	1.010.958.863.357

[Firma]
Presidente - ESSAP S.A.

[Firma]
Gerente Financiero - ESSAP S.A.

[Firma]
Dirección Contabilidad General - ESSAP S.A.

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

NOTA 1:

ANTECEDENTES DE LA ENTIDAD

LA EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY SOCIEDAD ANÓNIMA – ESSAP fue creada dentro del marco de la Ley 1.615/2000 del 31/10/2000 que establece y regula los procesos de reorganización y de transformación necesarios para la modernización de los organismos de la administración central y de las entidades descentralizadas del Estado. Por medio de esta disposición, la Corporación de Obras Sanitarias - **CORPOSANA** fue declarada “Entidad Pública del Estado en Reforma o Transformación”, con lo que se inició el proceso para su reorganización y transformación en Sociedad Anónima.

Por Decreto 16.636 del 11/03/2002, el Poder Ejecutivo dispuso la constitución de la **Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay Sociedad Anónima - ESSAP**, con el objeto principal de proveer agua potable y realizar la recolección y disposición final de las aguas residuales.

Dicho instrumento legal en su Art. 2°, inc. 5, determinó que el Capital Social al momento de la Constitución, sería de G 10.000.000; y por medio del Decreto N° 16.787/2002, Art. 4° se dispuso que *“La escisión patrimonial y consecuente transferencia del Patrimonio Transferible de Corposana por parte del Estado Paraguayo a la Compañía se llevará a cabo mediante el aporte de dicho Patrimonio Transferible de Corposana, por cuenta y orden del Estado Paraguayo, a la Compañía, al valor contable allí indicado, es decir la suma de G 7.536.000.000. El Patrimonio Transferible será aportado por el Estado Paraguayo a la Compañía como un aporte irrevocable a cuenta de futura suscripción de acciones por aumento de capital...”*

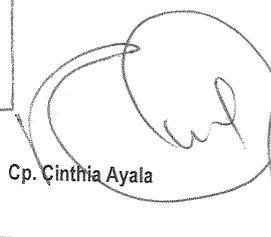
Por medio del Art. 1° del Decreto N° 16.787/2002 se aprobó el estado patrimonial de Corposana al 30/11/2001, y en el Art. 2° se especificó que el Estado Patrimonial de Corposana a esa fecha, ha servido como base para determinar, el conjunto de activos, pasivos y el patrimonio neto de Corposana que el Poder Ejecutivo dispuso escindir patrimonialmente a favor de y transferir a la ESSAP S.A. Dicha transferencia se realizaría, con los reajustes que corresponderían efectuar hasta la fecha de la efectiva transferencia de CORPOSANA a ESSAP S.A.

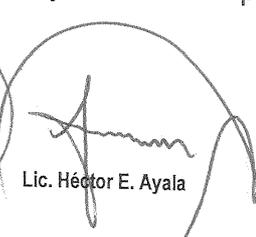
Con posterioridad, el Decreto N° 18.439/2002 en su Art. 4to. dispuso que la ESSAP S.A. seguiría operando legalmente en virtud de sus Estatutos Sociales, las disposiciones dictadas respecto a su creación, relacionamiento con el Estado Paraguayo en su carácter de accionista mayoritario, y al régimen Patrimonial y Contable (Patrimonio transferible y no transferible) aprobados por el Poder Ejecutivo.

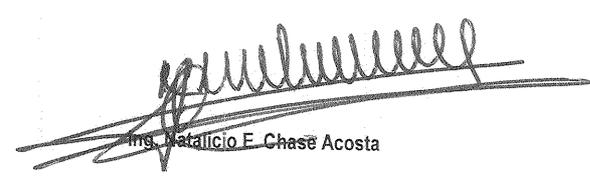
Posteriormente, por medio del Art. 1° del Decreto N° 20.958/2003 del 24/04/2003 se aprobó el Estado Patrimonial de inicio de la ESSAP S.A., reajustado al 31/03/2002. Asimismo, el Decreto N° 1.081/2003 del 28/11/2003, modificó el inc. d) del Art. 2° del Decreto N° 20.958/2003, por el cual se aprobó el Estado Patrimonial de inicio de la ESSAP S.A. reajustado al 31/03/2002.

Más adelante, conforme a lo establecido en el Art. 5° del Decreto N° 4.166/2004 del 24/11/2004, ampliado y modificado por el Decreto N° 12.377 del 20/06/2008, se aprobó la

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha **30 MAR 2021**
AYCA - Auditores y Consultores Asociados


 Cp. Cynthia Ayala


 Lic. Héctor E. Ayala


 Ing. Estalicio E. Chase Acosta



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

conciliación de cuentas entre el Ministerio de Hacienda y la ESSAP S.A., a los efectos de registrar en la contabilidad de la Sociedad, el resultado de dicha conciliación, en una cuenta especial componente del Patrimonio Neto, cuyo destino final sería la capitalización de la empresa.

Con la aprobación de la Ley 3.684/2008 del 31/12/2008, se autorizó la Reestructuración y Regularización del Estado Patrimonial de la ESSAP S.A., conforme al Inc. a) del Art. 2º que sanciona "La integración del capital de la ESSAP S.A con los activos y pasivos de la Ex. Entidad Descentralizada Corporación de Obras Sanitarias (CORPOSANA)". A dicho efecto se estableció como base, el resultado obtenido del nuevo relevamiento del Inventario y valuación de los activos y pasivos de la Ex Corposana no transferidos a la ESSAP S.A., realizado por auditoría externa y aprobada por decisión de la Asamblea General de Accionistas.

El Directorio de la ESSAP S.A, por medio del Acta N° 923 Resolución N° 3 del 07/03/2017 había resuelto autorizar la registración contable del asiento propuesto por la Unidad de Contabilidad, dependiente de la Gerencia Financiera, con los informes de valuación al 2009, hasta tanto se realice una nueva valuación total de los activos de la Ex Corposana no transferidos a la ESSAP S.A.

En el ejercicio 2017, el Directorio de la ESSAP S.A. por medio del Acta N° 1031, Resolución N° 6 del 22/02/2018 autorizó los ajustes contables para el cierre del ejercicio 2017, teniendo en cuenta las observaciones por el ejercicio 2016 y el informe preliminar del 2017 de la Auditoria Externa, para registrar como Activo Fijo de la ESSAP S.A. los bienes de la Ex Corposana, de acuerdo a la propuesta de la Unidad de Contabilidad, a fin de presentar una mejor exposición en los Estados Contables.

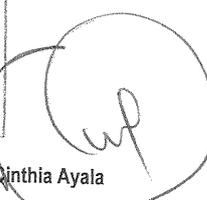
En el 2019, a través de la Resolución N° 1 Acta N° 1317, autorizó la registración de los ajustes requeridos para el cierre del Ejercicio 2019, como ser las diferencias de inventario, la activación de las obras en curso y los saldos bancarios de antigua data, entre otros.

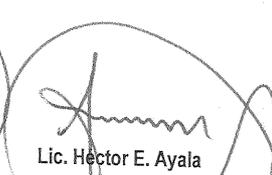
El Directorio de la Essap S.A., a través de la Resolución N° 9 Acta N° 1425/21, autorizó la registración de los ajustes requeridos para el cierre del Ejercicio 2020, como ser las diferencias de inventario, reconocimiento de las provisiones y los saldos bancarios de antigua data, entre otros.

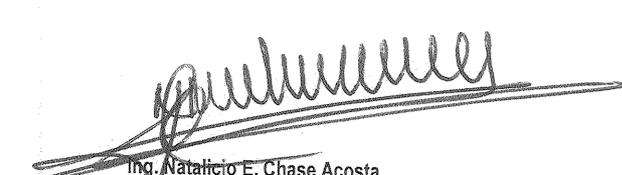
La Sociedad, conforme a sus Estatutos Sociales, tiene por objeto, entre otros, la provisión de los siguientes servicios:

- ✓ De Agua Potable.
- ✓ De Alcantarillado Sanitario.
- Tales servicios y actividades se prestan y desarrollan en virtud de contratos de concesión y/o permisos otorgados de conformidad con las disposiciones de la Ley N° 1.614/2000 "General del Marco Regulatorio y Tarifario del Servicio Público de Provisión de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario para la República del Paraguay".
- Promoción y Desarrollo de Sistemas de Abastecimiento Público de Agua Potable, de Desagües Sanitarios.
- Elaboración de Proyectos, Construcción, Explotación exclusiva y Administración de dichos Sistemas, que comprenden las conexiones domiciliarias.

Fernando J. Estigambia L.
 Firmado al solo efecto de su identificación
 con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

Cp. Cinthia Ayala 

Lic. Héctor E. Ayala 

Ing. Natalicio E. Chase Acosta 



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
 Con cifras comparativas al 31/12/2019

La Sociedad tiene una duración de noventa y nueve (99) años a contar desde la fecha de inscripción del acto constitutivo en el Registro de las Personas Jurídicas y Asociaciones (03/04/2002).

La Dirección y Administración de la Sociedad está a cargo de un Directorio, integrado por un máximo de ocho miembros electos por la Asamblea Ordinaria de Accionistas. La representación legal y el uso de la firma social son ejercidos por el Presidente. El actual Presidente del Directorio es el Ing. Natalicio Esteban Chase Acosta, quien asumió la dirección y administración de la ESSAP S.A. en Agosto de 2018. Lo integran además como miembros el Ing. Miguel Ángel Quinto Vera y el Lic. Hugo Daniel Medina.

NOTA 2:

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se detallan las Políticas contables más significativas asumidas por la Empresa para la elaboración de sus Estados Contables.

a) Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos, sin reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, con excepción de los bienes de uso, que son revaluados anualmente de acuerdo a la Ley 125/91 y sus normativas vigentes; la actualización de los saldos activos y pasivos en dólares al tipo de cambio de la fecha de cierre, que se realiza de conformidad con lo señalado en las Notas 2.b) y 2.f) siguientes.

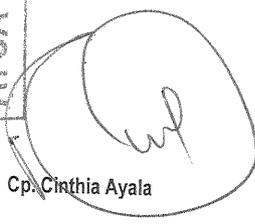
La Subsecretaría de Estado de Tributación (SET) en el marco de la Ley N° 6.380/2019 "DE MODERNIZACIÓN Y SIMPLIFICACIÓN DEL SISTEMA TRIBUTARIO NACIONAL", que establece en el Artículo 11 Activos Fijos, "....El Poder Ejecutivo podrá establecer el revalúo obligatorio de los bienes del activo fijo, cuando la variación del Índice de Precios al Consumo determinado por el Banco Central del Paraguay **alcance al menos 20%** (veinte por ciento), acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revalúo. El reconocimiento del revalúo obligatorio establecido por el Poder Ejecutivo formará parte de una reserva patrimonial cuyo único destino podrá ser la capitalización".

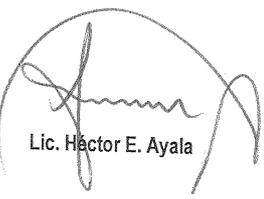
En este contexto, para el ejercicio fiscal cerrado al 31/12/2020 no se ha realizado el cálculo del Revalúo del Activo Fijo. A modo informativo, señalamos que los índices de inflación, según el BCP en los periodos reportados fueron los siguientes:

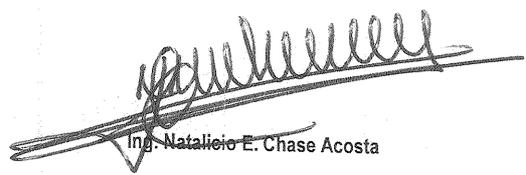
Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Índices de inflación acumulada	2,2	2,8

La moneda de cuenta utilizada en la preparación de estos Estados Financieros es el guaraní, moneda oficial de la República del Paraguay.

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha **30 MAR 2021**
 AYCA - Auditores y Consultores Asociados


 Cp. Cynthia Ayala


 Lic. Héctor E. Ayala


 Ing. Natalicio E. Chase Acosta



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
 Con cifras comparativas al 31/12/2019

Para los ejercicios 2020 y 2019, la presentación de los Estados Financieros fue realizada de conformidad con los requerimientos de la Resolución N° 49/2014, emitida por la Sub Secretaría de Estado de Tributación.

b) Política cambiaria

ESSAP S.A. posee activos y pasivos en moneda extranjera, los que para su presentación en los Estados Financieros al cierre de cada período, son convertidos a la moneda local, guaraníes. Para su valuación se toma como base el tipo de cambio comprador para los activos, y vendedor para los pasivos, establecido por la Subsecretaría de Estado de Tributación. La diferencia de cambio, se registra en el Estado de Resultados. Al cierre del ejercicio se aplicaron los siguientes tipos de cambio:

Tipo de cambio para	Al 31/12/2020		Al 31/12/2019	
	Comprador	Vendedor	Comprador	Vendedor
Dólares Estadounidenses	6.891,96	6.941,65	6.442,33	6.463,95
Euros	8.466,08	8.527,82	7.216,70	7.241,56
Dólares Canadienses		5.399,57		4.938,50
Yenes Japoneses	66,84	67,33	59,13	59,32

c) Reestructuración y regularización del Estado Patrimonial de la ESSAP

El artículo 4° de la Ley N° 3684 del 31/12/2008, dispone "La ESSAP S.A asumirá todos los compromisos de pago derivados de las obligaciones del servicio de la deuda pública externa de la Ex Corposana, entendiéndose por ello la amortización del principal, intereses, comisiones, diferencia de cambio o cualquier otra erogación referida a ésta hasta la cancelación total con los respectivos acreedores, salvo las siguientes obligaciones que quedaran a cargo del Ministerio de Hacienda: los contratos de préstamos N° 861/OC-PR y N° 862/ OC-PR "Programa de Agua Potable y Saneamiento Urbano" por U\$\$ 49.600.000 y U\$\$ 30.000.000, suscripto entre la República del Paraguay y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID)".

Con el objetivo de dar cumplimiento a la Ley, en el año 2009, el Ministerio de Hacienda contrató una Auditoría Externa Independiente para el reconocimiento y valuación de los pasivos de la Ex Corposana y para el inventario y valuación de los bienes del activo fijo no transferidos a la ESSAP S.A., según consta en el Inc. a) del Art. 2° de la Ley N° 3.684/2008. La mencionada auditoría, emitió sus informes de valuación de bienes muebles e inmuebles, aclarando que por diversas limitaciones no pudieron ser valuados en su totalidad, como por ejemplo por la imposibilidad de ubicarlos, o por falta de información histórica.

En el año 2012 se realizaron reuniones de trabajo para elaborar un formato de decreto reglamentario que fue acordado y revisado entre representantes de ESSAP y del Ministerio de Hacienda, incluyendo la dinámica contable para realizar las incorporaciones y compensaciones. El referido proyecto finalmente no fue promulgado.

Durante el año 2013 se retomaron las conversaciones y trabajos, luego del cambio de autoridades realizado en septiembre de 2013, proceso que prosigue hasta la fecha.

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
 Firmado al solo efecto de su identificación
 con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
 AYCA - Auditores y Consultores Asociados

Cp. Cinthia Ayala
 Lic. Héctor E. Ayala
 Ing. Natalicio E. Chase Acosta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

En el ejercicio 2016, se reconocieron como Pasivo de la ESSAP, las Deudas de la Ex Corposana; y se incorporaron los Activos Fijos de la Ex Corposana, con la autorización del Directorio según Acta N° 923, Resolución N° 3 del 07/03/2017. Como valor de los Activos Fijos fue utilizada la valuación sobre los saldos al 2009, realizada por la Auditoría Externa Independiente contratada por el Ministerio de Hacienda. Estas incorporaciones patrimoniales han permitido realizar ajustes en el Capital por la diferencia entre los Activos y Pasivos incorporados al 31/12/2016.

Los intereses, comisiones, diferencias de cambio, sean positivos o negativos, y las demás erogaciones resultantes del servicio de la deuda externa, son afectados al resultado en cada ejercicio.

En el ejercicio 2017, el Directorio resolvió autorizar ajustes contables, principalmente la incorporación de los bienes del activo fijo de la Ex Corposana, teniendo en cuenta la valuación realizada en el año 2009, con sus ajustes correspondientes por revaluó y depreciación generados hasta el ejercicio 2017. La diferencia neta resultante fue registrada en el Patrimonio Neto.

Los registrados Activos en el periodo 2019, correspondientes a los últimos bienes de la Ex Corposana, que correspondían a inmuebles (terrenos) que en su momento no fueron tasados por la Consultora que llevó a cabo la valuación, para lo cual se ha contratado los servicios de un profesional, cuyo informe sirvió de base para su registración. Al cierre del Ejercicio 2019, todos los bienes de la Ex Corposana han sido registrados como activos Fijos de la Essap S.A.

En el presente ejercicio 2020, según Acta Nro. 67 de Asamblea Extraordinaria de Accionistas de fecha 23 de junio del 2020, ha autorizado el Aumento de Capital de la Empresa en Gs. 369.904.910.000., proveniente de la cuenta de adelantos irrevocables.

d) Previsiones sobre Créditos de Dudoso Cobro

La escala que utiliza la Entidad para prever sus créditos de dudoso cobro, fue aprobada por Resolución del Directorio N° 530/2014 del 03/07/2014, considerando la antigüedad de las cuentas por cobrar, aplicando los siguientes porcentajes sobre los saldos vencidos:

Antigüedad de la morosidad	% de Previsión
De 1.095 días en adelante (3 años y más)	100%
De 731 a 1.094 días (Mayor a 2 y menor a 3 años)	80%
De 366 a 730 días (Mayor a 1 año y menor a 3 años)	50%
De 180 a 365 días (De 6 meses hasta a 1 año)	10%

También en el ejercicio 2017, por medio del Acta N° 1.031 Resolución N° 6 Art. 6° del 22/02/2018, el Directorio aprobó la registración en el Activo No Corriente de las cuentas a cobrar con más de un año de antigüedad para una mejor exposición.

Se siguió con la modalidad de contabilizar las provisiones mensualmente, sobre los saldos vencidos registrados en las siguientes sub-cuentas:

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

Cp. Cinthia Ayala Lic. Héctor E. Ayala Ing. Matancio E. Chase Acosta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
 Con cifras comparativas al 31/12/2019

- ✓ Deudores por Suministro de Agua Potable.
- ✓ Deudores por Servicio de Alcantarillado Sanitario.
- ✓ Deudores por Compromisos de Pagos en cuotas a Cobrar.
- ✓ Deudores por Servicios Varios

e) Existencias

Las existencias diversas, tales como productos químicos, lubricantes, repuestos, materiales y accesorios varios, están valuadas al costo promedio de adquisición.

Su afectación a costo y/o gastos se realiza mensualmente en base a los reportes de utilización de los materiales detallados en las órdenes de trabajo, que son retirados de la Unidad de Administración de Materiales por los sectores operativos, con el fin de realizar trabajos de mantenimiento y conservación de las diferentes redes de distribución de agua potable y alcantarillado sanitario.

f) Propiedad, Planta y Equipo

Están valorizados a su costo de adquisición, más los incrementos resultantes de los revaluos anuales realizados de acuerdo a las disposiciones de la Ley N° 125/91 y sus normativas vigentes, menos las depreciaciones acumuladas revaluadas.

Las depreciaciones se determinan utilizando el método de línea recta, con el cual se mantiene una depreciación constante, cuyo objeto es reconocer el desgaste que sufren los activos por su utilización. Las tasas anuales de depreciación utilizadas, varían según el tipo de bien y se detallan a continuación:

Rubro	Vida útil	Tasa Anual
Terrenos	N/A	N/A
Edificios e Instalaciones	40 años	2,5 %
Elementos de Distribución (Cañerías)	40 años	2,5 %
Línea de transmisión Eléctrica	40 años	2,5 %
Grúas, Tractores y Otros Equipos	10 años	10 %
Auto vehículos	5 años	20 %
Equipos y Muebles de Oficina	10 años	10 %
Otros Equipos de Oficina	5 años	20 %
Equipos Técnicos de Laboratorio	10 años	10 %
Herramientas	5 años	20 %
Equipos Informáticos	4 años	25%
Transporte Marítimo y Fluvial	20 años	5 %
Maquinarias	10 años	10 %
Sistema Telemétrico	40 años	2,5 %
Sistema de Alcantarillado Sanitario	40 años	2,5 %
Sistema de Alcantarillado Pluvial	40 años	2,5 %

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
 Firmado al solo efecto de su identificación
 con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
 AYCA - Auditores y Consultores Asociados

[Signature]
 Cp. Cinthia Ayala

[Signature]
 Lic. Néctor E. Ayala

[Signature]
 Lic. Natalicio E. Chase Acosta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

g) Intereses y Comisiones sobre Préstamos

Tanto los intereses y comisiones por los Préstamos Externos de la Ex Corposana, asumidos por ESSAP S.A. en virtud de la Ley N° 3684/2008, que se explican en la nota 2.c), como los de otros empréstitos internacionales, se reconocen como resultados del período, por lo devengado.

h) Impuestos que afectan a la Entidad

h.1) Impuesto a la Renta Empresarial - IRE

La Sociedad está sujeta a un impuesto anual del 10% sobre la renta neta imponible determinada de conformidad con la Ley N° 6380/19 y sus reglamentaciones, que gravará todas las rentas, los beneficios o las ganancias de fuente paraguaya que provengan de todo tipo de actividades económicas, primarias, secundarias y terciarias, incluidas las agropecuarias, comerciales, industriales o de servicios, excluidas aquellas rentas gravadas por el IRP.

h.2) Impuesto al Valor Agregado – IVA

Los servicios prestados por la ESSAP, son facturados mensualmente incluyendo el 10% del Impuesto al Valor Agregado, y declarados como débito fiscal en la fecha de vencimiento del plazo para el pago del precio fijado, en virtud del Art. 80 de la Ley 6380/19 y sus reglamentaciones.

i) Reclasificaciones contables del ejercicio anterior

A fin de mantener la comparabilidad de los Estados Financieros, los ajustes y reclasificaciones realizados en la presentación de los Estados Financieros del ejercicio 2020, se incluyeron también ajustes y reclasificaciones a los saldos del ejercicio 2019, que se presentan con fines comparativos.

NOTA 3: BANCOS

Registra los montos de libre disponibilidad, depositados en bancos, en cuentas corrientes y cajas de ahorro a la vista, en guaraníes y en dólares estadounidenses; además del saldo depositado en el Banco Nacional de Fomento, como cuenta designada para el Proyecto BIRF 7710-PY financiado con recursos del Banco Mundial, y cuyo uso está restringido a las actividades previstas en el marco del Proyecto.

En el periodo 2020 se ha reclasificado **Certificado de depósito (CDA)** Banco Continental por Gs. 30.000.000.000, por constitución de un Fondo de Garantía por Fideicomiso. Se han realizado los desembolsos de **Préstamos por Fideicomiso**, con la aplicación de las inversiones en Alcantarillado de la Ciudad de Fernando de la Mora.

Según Acta Nro. 66 del 28 de mayo del 2020 se aprobó el Aumento de Capital por Gs. 120.000.000.000 en atención a la Ley 6524/2020 Art 32 que autoriza al Ministerio de Hacienda la previsión y transferencia a la ESSAP que afecta el Presupuesto General de la Nación del ejercicio 2020, a través de MOPC Rubro 500 Inversiones, el mismo financiara el proyecto Ampliación de Planta Viñas Cue , 10 Plantas Móviles de capacidad de 2400 m3 día cada uno y 14 Pozos profundos para zonas críticas.

Cp. Cinthia Ayala

Lic. Héctor E. Ayala

Ing. Natalicio E. Chase Acosta

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
 Firmado al solo efecto de su identificación
 con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

Cuentas	Saldos en Guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Cuentas Corrientes y Cajas de Ahorro – ML	158.067.059.871	69.999.928.191
Banco Continental S.A.	145.576.189.800	38.568.141.561
BBVA S.A.	1.759.233.229	11.924.288.924
Citibank S.A	879.859.029	606.443.336
Visión Banco SAECA	1.296.054.893	3.060.047.716
Banco Amambay S.A.	3.574.175.968	6.611.140.235
Banco Regional SAECA	2.284.871.901	2.225.819.645
Banco Nacional del Fomento	2.696.673.185	7.004.044.908
Banco Itau S.A.	1.866	1.866
Banco Atlas S.A.	0	0
BANCO CTA.AFECTACION ESPE	7.624.665	0
BANCO NACIONAL DE FOMENTO	7.624.665	0
GARANTIA FIDEICOMISO	50.530.000.000	
BANCO CONTINENTAL FIDEICO	50.530.000.000	
Cuenta Corriente – USD	125.873.379	764.864.599
Banco Continental S.A.	125.873.379	764.864.599
Cuenta Corriente – Financiamiento Externo	24.750.000	24.750.000
Banco Nacional de Fomento - BIRF 7710-PY	24.750.000	24.750.000

NOTA 4: CRÉDITOS

4.1. DEUDORES POR VENTAS A CORTO PLAZO

Representa las cuentas por cobrar registradas en el Activo Corriente, por los servicios de suministro de agua corriente, tasa de conservación de alcantarillado sanitario, compromisos de pagos en cuotas, y otros servicios prestados por la Entidad en el área metropolitana y ciudades del Interior del país al 31/12/2020 y al 31/12/2019, cuyo desglose por antigüedad se detalla en el **Anexo 1** de estas Notas.

Su composición resumida se muestra en el siguiente cuadro:

Concepto	Saldos en Guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Suministro de Agua Potable	111.093.228.861	84.034.178.313
Tasa Conservación del Alcantarillado Sanitario	53.276.745.295	39.386.005.805
Compromisos de Pago en Cuotas	15.495.147.742	7.498.251.217
Deudores por Servicios Varios	2.206.079.716	3.031.571.848
Otras Entidades Recaudadoras	0	0
Sub Total	182.071.201.614	133.950.007.183
Menos: Provisiones p/ Cuentas de Dudoso Cobro	-60.840.762.501	-47.223.810.566
Total neto de provisiones	121.230.439.113	86.726.196.617

Cp. Cinthia Ayala

Lic. Héctor E. Ayala

Ing. Natalicio E. Chase Acosta

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

4.2. OTROS DEUDORES

Los saldos representan cuentas por cobrar de la Entidad por diversos conceptos, cuya composición se detalla a continuación:

Concepto	Saldos en Guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Cheques Rechazados	16.050.802	27.946.057
Descuento a Funcionarios	0	313.998
Embargo Judicial - Débito Bancario	3.242.016.655	2.723.955.180
Deudores Varios	2.014.274.090	0
Total	5.272.341.547	2.752.215.235

NOTA 5: ANTICIPOS A PROVEEDORES

Los saldos al 31/12/2020 y al 31/12/2019 están compuestos de la siguiente manera:

Cuentas	Saldos en Guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Adelanto de haberes al Personal	0	0
Anticipo de Fondos a Rendir	0	1.592.230.499
Anticipo a Proveedores	16.624.350.486	83.477.268
Anticipo UNOPS	5.984.663.033	9.180.831.134
Anticipo p/Compra de Inmueble	100.977.718	100.977.718
Total	22.709.991.237	10.957.516.619

NOTA 6: INVENTARIOS

Bajo este rubro se registran las existencias de productos químicos, insumos, repuestos y materiales varios, necesarios para el giro ordinario de la Sociedad, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2020, estaba compuesto en la siguiente forma:

Cuentas	Saldos en Guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Materiales Varios	29.619.065.992	35.181.255.509
Materiales en Sub Depósitos	16.737.258.429	11.757.060.172
Productos Químicos	1.217.294.899	1.628.275.721
Repuestos	0	0
Menos: Previsión por devaluación de Inventarios		-6.071.087.970
Total	47.573.619.320	42.495.503.432

Por Acta N° 1425/21, Resoluciones N° 9 Art. 1° 24/02/2021, el Directorio autorizó el ajuste neto de Gs. 343.829.292El importe está referido a las diferencias en inventarios del 2020 y la

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA Auditores y Contadores

Cp. Cinthia Ayala

Lic. Héctor E. Ayala

Ing. Natalicio E. Chase Acosta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

constitución de previsión del 50% de las diferencias negativas surgidas en el Inventario, los que se detallan en el siguiente cuadro:

Conceptos	Importes
Diferencia de Inventario 2020	(343.829.292)
Menos: Constitución de Provisiones, Gs1,682,847,282 el 50% sobre las diferencias del 2020	(841.423.641)
Totales	(1.185.252.933)

NOTA 7: GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Registra los pagos de bienes y servicios no devengados o no utilizados aún en los respectivos ejercicios.

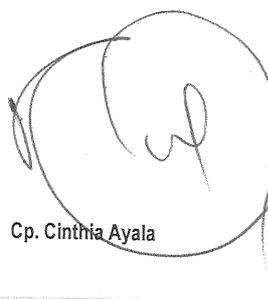
Los saldos al 31/12/2020 y al 31/12/2019 están compuestos de la siguiente manera:

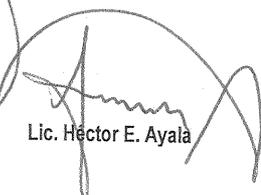
Cuentas	Saldos en Guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Seguros Pagados por adelantado	-134.390.816	4.300.505.919
Útiles de Oficina	475.510.098	319.599.015
Artículos de Limpieza	96.631.686	44.062.815
Materiales Eléctricos	260.924.918	187.647.670
Herramientas	149.193.605	383.763.435
Total	847.869.491	5.235.578.854

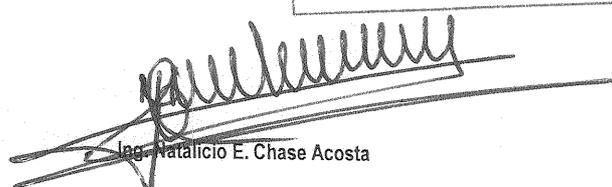
NOTA 8: DEUDORES POR VENTAS A LARGO PLAZO

Considerando que hasta el ejercicio 2016 se venía mostrando en el Activo Corriente, las cuentas por cobrar vencidas, el Directorio de la ESSAP S.A. decidió por medio del Acta N° 1.031/2018, Resolución N° 6, Art. 6° aprobar la registración en el Activo No Corriente, de los saldos de las cuentas por cobrar con más de un año de antigüedad que corresponden a las categorías Comerciales, Particulares, Asentamientos, Bomberos, Ex Combatientes y viudas, así como los exonerados del IVA, para una mejor exposición de los saldos, cuyo desglose por antigüedad se detalla en el **Anexo 1** de estas Notas.

Su composición resumida se muestra en el siguiente cuadro:


Cp. Cinthia Ayala


Lic. Hector E. Ayala


Ing. Natalicio E. Chase Acosta

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

Concepto	SalDOS en Guaraníes al	
	31/12/2020	31/12/2019
Suministro de Agua Corriente	41.000.487.310	34.953.879.448
Tasa Conservación del Alcantarillado Sanitario	30.958.120.627	27.956.507.535
Compromisos de Pago en Cuotas a Cobrar	9.940.253.525	9.345.942.607
Deudores por Servicios Varios	3.830.526.297	3.474.304.952
Sub Total	85.729.387.759	75.730.634.542
Menos: Previsiones p/ Cuentas de Dudoso Cobro	-82.313.535.642	-73.602.183.627
Total neto de provisiones	3.415.852.117	2.128.450.915

NOTA 9: INVERSIONES A LARGO PLAZO

La ESSAP S.A. es socia y accionista de Ferrocarriles del Paraguay S.A. y de la Compañía Paraguaya de Comunicaciones S.A., asimismo se ha realizado el endoso según Nota PR 167/2020, del CDA serie AG Nro. 4199 como garantía del Fondo del Fideicomiso contratado con el Banco Continental, en los términos del contrato de Fideicomiso Irrevocable de Garantía y Fuente de pago firmado el 15/10/2019, con los siguientes saldos:

Descripción	SalDOS en Guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Ferrocarriles del Paraguay S.A. – FEPASA	37.100.000	37.100.000
Compañía Paraguaya de Comunicaciones S.A.	100.000	100.000
Certificado de Depósito de Ahorro	-	30.000.000.000
Total	37.200.000	30.037.200.000

NOTA 10: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos al 31/12/2020 y al 31/12/2019, están compuestos de la siguiente manera:

Cuentas	SalDOS en Guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Bienes en Operación	978.158.795.096	932.749.023.680
(b) Depreciación acumulada	-309.434.698.961	-282.192.442.025
Bienes Fuera de Operación	4.425.120.301	4.627.574.846
Obras en Curso	46.672.433.842	11.178.432.995
Proyecto BIRF 7710-PY	180.416.465.664	180.196.449.301
OBRAS ALCANT.FNDO.DE LA MORA	110.720.747.415	0
	1.010.958.863.357	846.559.038.797

En el Anexo N° 2 de estas Notas se detalla la composición de este rubro. El Directorio de la ESSAP S.A. por medio del Acta N° 1.031/2018, Resolución N° 6, Art.1°, aprobó la registración en los Estados Contables de la Essap S.A., al 31/12/2017, la incorporación en

Cp. Cinthia Ayala

Lic. Héctor E. Ayala

Ing. Natalicio E. Chase Acosta

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
 Firmado al solo efecto de su identificación
 con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
 AYCA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

el Activo Fijo de los bienes de la Ex Corposana, teniendo en cuenta la valuación realizada en el año 2009.

Se han registrado como Activos de la Essap, los últimos bienes de la Ex Corposana, que correspondían a inmuebles (terrenos) que en su momento no fueron tasados por la Consultora que llevó a cabo la valuación, en el año 2009, por la cual se ha contratado los servicios de un profesional tasador, cuyo informe sirvió de base para su registración. Al cierre del Ejercicio 2019, todos los bienes de la Ex Corposana han sido registrados como activos Fijos de la Essap S.A.

Asimismo en el periodo 2020, se aguardó el Decreto Reglamentario que permita realizar los títulos de propiedad a nombre de la ESSAP, el mencionado Decreto permitirá seguir el proceso de documentación de los bienes patrimoniales.

NOTA 11: OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

Los saldos al 31/12/2020 y al 31/12/2019 están compuestos de la siguiente manera:

Descripción	Saldos en Guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Otras Deudas del Estado	0	0
Otros Activos No Corrientes	6.650.725.920	5.393.175.712
Previsiones	5.755.242.506	(5.755.242.506)
Total	(895.483.414)	(362.066.794)

El saldo generado en esta cuenta, se debe a que se han compensado las cuentas a cobrar y a pagar que se tiene con el Estado Paraguayo, esto en base a lo dispuesto en la Ley 3684/2008, por el cual se transfieren los Activos y Pasivos de la Ex Corposana, quedando algunos saldos pendientes de conciliación, para lo cual se requiere el Decreto Reglamentario de la Ley mencionada, para su concreción se está trabajando con la Dirección General de Empresas Públicas, del Ministerio de Hacienda.

NOTA 12: ACREEDORES COMERCIALES

En el siguiente cuadro se presenta el detalle de los principales proveedores comerciales al cierre del ejercicio 2020 con la composición de sus saldos en relación al ejercicio 2019 respectivamente.

Cuentas	Saldos en Guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Proveedores Locales:	117.361.467.961	111.639.029.132
· Administración Nacional de Electricidad – ANDE	101.328.232.445	95.429.816.231
· Fluoder S.A.	2.751.362.590	2.226.583.198
· Imperplast	34.285.990	744.780.052

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha

30 MAR 2021

AYCA - Auditores y Consultores Asociados

Cp. Cinthia Ayala

Lic. Héctor E. Ayala

Hugo Esteban Chase Acosta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

· Proyec S.A.	98.845.480	1.447.302.200
· Tigre Paraguay	0	1.214.405.377
· Consorcio Molecor-Titan	0	1.386.345.452
· Provindus S.A.	0	1.130.126.556
· Otros Proveedores Locales	13.148.741.456	8.059.670.066
Otros Acreedores:	797.289.667	552.490.055
· Cuentas a Pagar BIRF	797.289.667	555.271.667
· Acreedores Varios	0	218.388
Total	118.158.757.628	112.191.519.187

La mayor deuda de la Sociedad, sigue siendo con la ANDE, que se ha incrementado en un 6%, debido a la falta de pago. Ante esta situación, se ha iniciado una conciliación de deudas con dicha empresa, hasta cuya finalización permanecerá congelada la deuda acumulada al mes de Diciembre del 2020 y posteriormente llegar a un acuerdo en la forma de pago que sería en cuota fijas mensuales, realizándose el pago de las facturaciones mensuales a partir del mes de Abril del 2021.

Los demás principales acreedores, corresponden a proveedores de Productos Químicos necesarios para el proceso de potabilización del agua y materiales y accesorios para el mantenimiento del sistema como caños y otros productos.

NOTA 13: DEUDAS FINANCIERAS CORRIENTES

Desde el ejercicio 2020 registramos en el pasivo corriente la porción de las deudas externas a ser abonadas por la ESSAP S.A., para una mejor exposición en los estados contables. Los saldos se muestran en el siguiente cuadro:

Deudas Financieras	Saldos en Guaraníes al	
	31/12/2020	31/12/2019
BIRF 7710-PY	16.039.505.882	15.825.136.764
Ex Corposana	11.120.821.146	29.236.663.278
Fideicomiso Banco Continental	13.166.080.036	2.531.441.763
Sub Total	40.326.407.064	47.593.241.805
Intereses a Pagar	1.702.230.572	2.373.612.805
Totales	42.028.637.636	49.966.854.610

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

30 MAR 2021

13.1. Préstamo BIRF 7710-PY

La Ley 3.928 del 30/11/2009 aprobó el Convenio de Préstamo N° 7710-PY con el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento para realizar el "Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento", a cargo del Ministerio de Salud, del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones y de la ESSAP. De conformidad con este Convenio, deberá amortizarse el préstamo en dos pagos anuales.

Cp) Cinthia Ayala

Lic. Hector E. Ayala

Ing. Natalicio E. Chase Acosta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

La composición de sus saldos al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 se muestra en el siguiente detalle:

Registrado en el PASIVO:	Al 31/12/2020			Al 31/12/2019		
	Saldos en USD	Tipo de Cambio	Saldos en Guaraníes	Saldos en USD	Tipo de Cambio	Saldos en Guaraníes
Corriente	2.310.618,64	6941,65	16.039.505.882	2.448.214,60	6463,95	15.825.136.764
Totales	2.310.618,64		16.039.505.882	2.448.214,60		15.825.136.764

13.2. Préstamos de la Ex Corposana

En cumplimiento de la Ley 3.684/2008, se registra en el pasivo los saldos de las Deudas de la Ex Corposana desde el 31/12/2016, ESSAP S.A. viene realizando los pagos conforme a sus vencimientos y el saldo de la porción corriente al 31/12/2020, el que se detalla en el siguiente cuadro:

Registrado en el PASIVO:	Monedas	Al 31/12/2020			Al 31/12/2019		
		Saldos en Moneda Extranjera	Tipos de Cambio	Saldos en Guaraníes	Saldos en Moneda Extranjera	Tipos de Cambio	Saldos en Guaraníes
Corriente							
BID Contrato Nro. 818	USD	1.540.115,72	6941,65	10.690.944.288	1.540.115,72	6463,95	9.955.231.008
	CAD	58.285,54	5399,57	314.716.853	58.285,54	4938,5	287.843.139
	YEN	709.848,00	67,33	47.794.066	709.848,00	59,32	42.108.183
Nabxis Banque	EUR	7.899,55	8527,82	67.365.940	117.101,19	7241,56	847.995.293
J.B.I.C. N PG - P12	YEN	0	67,33	0	297.800.000	59,32	17.665.496.000
Totales				11.120.821.147			29.236.663.278

13.3 Fideicomiso Banco Continental

En fecha 15 de octubre de 2019, se firmó un Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Garantía y Fuente de Pago entre la Essap S.A. y el Banco Continental, para la obtención de una línea de crédito hasta la suma de Gs. 180.000.000.000 (Guaraníes ciento ochenta mil millones) o su equivalente en moneda extranjera, destinado a la construcción del Sistema de Alcantarillado Sanitario – Colectores en la ciudad de Fernando de la Mora.

Prestamo de Capital, Tasa 9, 5%	Capital	Amortizacion	Cantidad Cuotas	Monto de Cuotas
PRESTAMO 14.F5.02307/20	40.000.000.000	696.202.269	120	546.043.566
PRESTAMO 14.F5.02189/19	40.020.000.000	2.748.369.881	120	517.911.640
PRESTAMO 14.F5.02276/20	30.000.000.000	994.240.870	114	400.555.577
PRESTAMO 14.F5.02335/20	69.980.000.000	410.917.208	107	957.336.386
Totales	180.000.000.000	4.849.730.228		2.421.847.169

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
13 0 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

Cp. Ginthia Ayala

Lic. Héctor E. Ayala

Ing. Natalicio E. Chase Acosta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

Inversiones en Contratos para la Construcción de Sistema de Alcantarillado Sanitario en la ciudad de Fdo. De la Mora, realizadas con Fondos Fideicomiso

Contratistas	Pagos
Consorcio Norte	20.751.014.529
Consorcio Katupyry	44.195.538.809
Consorcio Saneamiento	1.526.570.655
Consorcio Incotec	971.609.874
Cia SA Compañía de Ingenieros	1.262.002.133
Consorcio Pitiantuta	26.179.678.272
Totales	94.886.414.272

NOTA 14: OTROS PASIVOS

Los saldos al 31/12/2020 y al 31/12/2019 están compuestos de la siguiente manera:

Cuentas	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
▪ Fondo de Reparación	6.819.131.740	2.423.263.077
▪ Otros Acreedores	202.447.435	700.398.195
Total	7.021.579.175	3.123.661.272

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
13 0 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

NOTA 15: OBLIGACIONES LEGALES POR LITIGIOS

Continúan procesos por reclamos judiciales a la ESSAP S.A., la Asesoría Jurídica informó los casos pendientes al cierre del ejercicio 2020, algunas ya han sido provisionadas en años anteriores, motivo por el cual se procedió registro de la diferencia generada en este periodo. La composición de los saldos al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 se muestra a continuación:

Nombre	Descripción	Saldos en guaraníes al:	
		31/12/2020	31/12/2019
Abog. Víctor Garcia	Reg.Honorarios	9.000.000	
Laura Franco c/ESSAP		150.000.000	
Santiago Martinez c/ESSAP		40.000.000	
Cristina Arca c /ESSAP		4.000.000	
Francisco Aseretto c /ESSAP		10.000.000	
Derliz Cabrera c /ESSAP		6.000.000	
Cristhian Romero c /ESSAP		250.000.000	

Cp. Cinthia Ayala

Lic. Héctor E. Ayala

Ing. Natalicio E. Chase Acosta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

Jorge Wilka c /ESSAP		150.000.000	
Valentin Galeano c /ESSAP		35.000.000	
Oscar Basso c /ESSAP		10.000.000	
Sebastian Cabrera c /ESSAP		70.000.000	
Vicente Nuñez c /ESSAP		25.000.000	
Eriberto Roman Ojeda c /ESSAP		1.700.000.000	
Municipalidad San Bernardino Expte 472		95.967.762	
Municipalidad San Bernardino Expte 405		255.130.719	
Arnaldo Arca Larrosa c/ Essap S.A.	Auto para sentencia		15.000.000
Nilsa Fioravanti c/ Essap S.A.	En proceso de ejecución de sentencia		7.000.000
Anibal Coronel Ferreira c/ Essap S.A.	Autos para resolver		10.000.000
Pedro Céspedes c/ Essap S.A.	Autos para resolver		1.500.000.000
Roberto Carlos Díaz c/ Essap S.A.	Auto para sentencia		23.760.111
Miguel Moreno c/ Essap S.A.	Auto para sentencia	0	125.000.000
Sindicato Sifucorp c/ Essap S.A.	Con acción de inconstitucionalidad		3.200.000.000
Jorge Bernal c/ Essap S.A.	Propuesta de la adversa en cuanto a forma de pago	0	25.000.000
Fidelino Etcheverry c/ D.G.G.C. y Essap S.A.	En apelación		10.157.400
Oswaldo Acosta Arguello c/ Essap S.A.	Falta ejecutar la sentencia	0	20.000.000
Roquelina Paredes c/ Essap S.A.	En ejecución		55.291.237
Seam c/ Essap S.A.	Cambio de caratula		21.046.000
Arminda Mendoza de Moray c/ Essap S.A.	En etapa probatoria		3.313.474.250
Samuel Aguayo c/ Essap S.A.	En proceso de ejecución		21.790.714
Eduardo Molinas c/ Essap S.A.	En proceso de levantamiento de embargo		55.000.000
Jerdin Brunagsa c/ Essap S.A.	Etapa probatoria		18.993.409
Hernán Patiño c/ Essap S.A.	En autos para resolver		50.000.000
Nelson Riquelme c/ Essap S.A.	Autos para sentencia	0	30.000.000
Marcelo Fretes en Essap c/ Daniel Ojeda	Se interpuso excepciones		4.688.697
CYCA c/ Essap S.A.	Pendiente la resolución del pedido de caducidad		44.000.000
Everest Ing. S.R.L. c/ Essap S.A.	En apelación		893.591.854
Reg.Honorarios Angel Vargas Alianza Sindicatos	Trámite ante la CSJ		200.000.000
Nilda Trinidad Pérez c/ Essap S.A.	Trámite ante la CSJ		1.200.000.000

Cp. Cinthia Ayala

Lic. Héctor E. Ayala

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
 Firmado al solo efecto de su identificación
 con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
 AYCA - Auditores y Consultores Asociados

Ing. Natalicio E. Chase Acosta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

Hugo Sandro Cantero	Producción de pruebas		15.000.000
Sandro Silvestri	Autos para resolver		166.100.000
Municipalidad de San Lorenzo	Para informe de actuaria		1.636.661.915
Municipalidad de Encarnación	Se contestó Traslado		5.405.102.187
Juliana Giménez de Aquino	Por fallecimiento de una menor en zona de obras de la Essap		1.140.000.000
Fidelino Etcheverry	Regulación de Honorarios Extrajudiciales		188.000.000
Pablo Ariel Noguera	Daño Moral y otros		49.000.000
Otros			160.070.910
Total Obligaciones Legales reconocidas por Litigios Judiciales		2.810.098.481	19.603.728.684

NOTA 16: PROVISIÓN PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este rubro, se registran las provisiones por pagos pendientes de remuneraciones y asignaciones adicionales pendientes de pago, a los funcionarios que ya han cumplido los requisitos para su jubilación ordinaria y otras obligaciones laborales de corto plazo. Su composición detallada al 31/12/2020 y al 31/12/2019 respectivamente, se muestra a continuación:

Cuentas	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Provisión para Beneficio de Jubilación (*)	5.557.264.733	6.246.540.332
Remuneraciones a Pagar	1.779.522.242	14.316.316
Total	7.336.786.975	6.260.856.648

(*) Corresponde al saldo de la provisión de la asignación complementaria calculada para aquellos funcionarios que de conformidad al ítem IX.2 del Contrato colectivo de Trabajo han completado en el año 2019 las condiciones para acceder a la jubilación ordinaria. Esta gratificación es equivalente al 50% del salario mensual presupuestado del dependiente por cada año de antigüedad.

NOTA 17: ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo corresponde a créditos a favor de usuarios, generados a partir de pagos duplicados, recibidos en más de un punto de cobranza en el ejercicio 2020.

Cuentas	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Créditos a Favor de Usuarios	6.841.418.016	5.873.487.434
Total	6.841.418.016	5.873.487.434

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
 Firmado al solo efecto de su identificación
 con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA Auditores y Consultores Asociados

Cp. Cinthia Ayala

Lic. Héctor E. Ayala

Ing. Natalicio E. Chase Acosta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

NOTA 18: ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO

En el siguiente cuadro se presenta el detalle de los principales proveedores comerciales y la composición de sus saldos al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 respectivamente.

Cuentas	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Municipalidad de Asunción	8.173.361.099	8.173.361.099
Otros varios proveedores	206.762.782	206.762.782
Total	8.380.123.881	8.380.123.881

NOTA 19: OTROS ACREEDORES

La composición de los principales acreedores con saldos al 31/12/2020 y 31/12/2019, se detalla a continuación:

Cuentas	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
FONDO REPARO:		
▪ Consorcio Bella Vista	1.143.287.514	1.143.287.514
▪ Proel Ingeniería	0	1.077.792.266
Consorcio Baumann & Asociados	366.432.186	0
▪ Caraguatay S.A.	232.729.280	232.729.280
▪ Consorcio Vinas Kue	182.294.258	182.294.258
▪ Constr. Asunción S.A & Asociado	99.593.448	99.593.448
▪ Retenciones a varios proveedores por Fondo de Reparación	295.297.046	692.022.176
Total	2.319.633.732	3.427.718.942

NOTA 20: DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO

20.1. Préstamo BIRF 7710-PY – Porción no Corriente

La porción de la deuda del Préstamo BIRF 7710 – PY a pagar después de los 12 meses siguientes al periodo, se registra en el Pasivo no Corriente. La composición de sus saldos al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 se muestra en el siguiente detalle:

Registrado en el PASIVO:	Al 31/12/2020			Al 31/12/2019		
	Saldos en USD	Tipo de Cambio	Saldos en Guaraníes	Saldos en USD	Tipo de Cambio	Saldos en Guaraníes
No Corriente	32.348.661,04	6941,65	224.553.082.906	34.521.683,32	6463,95	223.146.437.482
Totales	32.348.661,04		224.553.082.906	34.521.683,32		223.146.437.482

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

Cp. Cinthia Ayala

Lic. Héctor E. Ayala

Ing. Natalicio E. Chase Acosta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

20.2. Préstamos de la Ex Corposana – Porción no Corriente

En estas cuentas se reflejan los saldos de las deudas externas que la ESSAP S.A. concilia con la Dirección General de Crédito y Deuda Pública del Ministerio de Hacienda. La composición de sus saldos se muestra en el siguiente detalle

Registrado en el PASIVO:	Monedas	Al 31/12/2020			Al 31/12/2019		
		Saldos en Moneda Extranjera	Tipos de Cambio	Saldos en Guaraníes	Saldos en Moneda Extranjera	Tipos de Cambio	Saldos en Guaraníes
No Corriente							
BID Contrato Nro. 818	USD	10.780.810,14	6941,65	74.836.610.708	12.320.925,86	6463,95	79.641.848.713
	CAD	407.998,57	5399,57	2.203.016.839	466.284,19	4938,5	2.302.744.472
	YEN	4.968.957,00	67,33	334.559.875	5.678.797	59,32	336.866.238
Natexis Banque	EUR	0	8527,82	0	0	7241,56	0
J.B.I.C. N PG - P12	YEN	0	67,33	0	0	59,32	0
Totales				77.374.187.422			82.281.459.444

NOTA 21: PATRIMONIO NETO

Se ha registrado los bienes de la Ex Corposana pendientes, debido a que no se contaba con la valoración de las mismas. Esta administración contrató los servicios de una consultora para la tasación de dichas propiedades (Terrenos), con los cuales fueron incorporados como Activos de la Essap S.A., como Aporte Irrevocable del Estado Paraguay, de acuerdo a lo establecido en la Ley N° 3684/2008.

Según Acta Nro. 67 de Asamblea Extraordinaria de Accionistas de fecha 23 de junio del 2020, ha autorizado el Aumento de Capital de la Empresa en Gs. 369.904.910.000., proveniente de la cuenta de adelantos irrevocables y Acta Nro. 66 del 28 de mayo del 2020 se aprobó el Aumento de Capital por **Gs. 120.000.000.000** en atención a la Ley 6524/2020 Art 32 que Autoriza al Ministerio de Hacienda la previsión y transferencia de a la ESSAP que afecta el Presupuesto General de la Nación del ejercicio 2020, a través de MOPC.

Los saldos al 31/12/2020, presentan la siguiente composición:

CUENTAS	Saldos al 31/12/2020	Aumentos	Disminuciones	Saldos al 31/12/2020
Capital Integrado	384.993.527.499	112.457.392.375		497.450.919.874
Revalúo Ley 125/91	85.409.702.696		(147.563.177)	85.262.139.519
Reserva Legal 5%	27.401.378.765	2.420.152.203		29.821.530.968
Resultado Acumulado	-14.147.584.973	72.957.440.904		58.809.855.931
Resultado del Ejercicio	72.957.440.904	45.982.891.860	(72.957.440.904)	45.982.891.860
TOTAL	556.614.464.891	233.817.877.342	17.995.522.622	717.327.338.152

Cp. Cinthia Ayala

Lic. Héctor E. Ayala

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

Ing. Natalicio E. Chase Acosta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

NOTA 22: VENTAS DE SERVICIOS GRAVADOS

Las Ventas Netas corresponden a las facturaciones acumuladas al cierre del periodo concluido el 31 de diciembre del 2020 y 2019, por los servicios de suministro de agua potable y tasa de alcantarillado sanitario, así como de otros servicios, los saldos al cierre se presentan a continuación:

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Suministros de Agua Potable	336.535.223.065	341.613.493.595
Varios p/Servicio de Agua Potable	14.162.361.077	18.583.002.518
Tasa de Conservación de Alcantarillado Sanitario	136.598.459.762	142.344.939.892
Servicio de Alcantarillado Sanitario	1.067.235.059	762.917.946
Menos Descuentos Concedidos	-2.691.566.143	-2.067.843.847
Total	485.671.712.820	501.236.510.104

NOTA 23: COSTOS DE SERVICIOS GRAVADOS

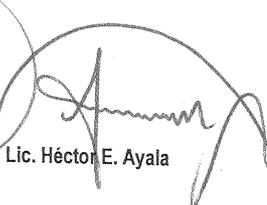
Los saldos de este rubro están compuestos por los gastos del personal, los productos químicos, fuerza motriz, conservaciones y reparaciones, combustibles y lubricantes, depreciaciones y gastos generales inherentes a los sectores operativos de la empresa. Los saldos acumulados al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 respectivamente, se detallan a continuación:

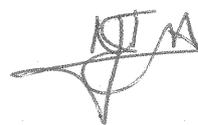
Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Gastos del Personal	95.616.365.738	101.369.533.649
Depreciación	24.146.142.087	14.657.417.508
Productos Químicos	27.891.218.658	29.387.540.763
Fuerza Motriz	34.308.943.267	35.417.557.468
Conservación y Reparación	26.610.836.299	29.491.403.278
Combustibles y Lubricantes	974.992.509	2.524.412.075
Gastos Generales	7.592.372.343	6.946.913.568
Total	217.140.870.901	219.794.778.309

NOTA 24: RESULTADOS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO

La presentación en el Estado de Resultados, de las diferencias de cambio, se realiza tanto en el Ingreso como en el Egreso. A continuación se presenta el Resultado Neto que surge de las mismas:


Cp. Cinthia Ayala


Lic. Héctor E. Ayala



Ing. Natalicio E. Chase Acosta

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

a) Los **ingresos** por este concepto se presentaron en las siguientes cuentas:

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Ingresos por Diferencias de Cambio	10.316.688.628	19.487.158.121
Egresos por Diferencias de Cambio	-38.426.471.839	-49.174.615.146
Resultado Neto por Diferencias de Cambio	-28.109.783.211	-29.687.457.025

Los **egresos** por este concepto se presentaron en las siguientes cuentas:

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Referidos a las Deudas de la Ex Corposana	10.791.980.962	16.398.527.761
- BID Contrato N° 818/SF-PR	8.661.998.476	11.867.123.456
- JBIC N PG - P12	2.021.154.734	4.412.030.450
- NATEXIS BANQUES	108.827.752	119.373.855
Referidos al Proyecto BIRF en Ejecución	27.388.269.242	32.205.471.521
- BIRF 7710 – PY	27.388.269.242	32.205.471.521
Referidos al Proyecto BIRF en Ejecución	233.969.448	533.511.448
- UNOPS PY	233.969.448	533.511.448
Otras Diferencias de Cambio	12.252.187	37.104.416
- Sobre cuentas bancarias	12.252.187	37.104.416
TOTAL PÉRDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	38.426.471.839	49.174.615.146

NOTA 25: OTROS GASTOS DE VENTAS

Se muestran agrupados bajo este rubro los combustibles y lubricantes utilizados en el área de comercialización; las reparaciones y mantenimientos; y otros inherentes al sector comercial de la ESSAP S.A. Los saldos acumulados se detallan a continuación:

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Combustibles y Lubricantes	42.351.894	103.704.852
Reparaciones y Mantenimiento	474.949.491	326.791.079
Gastos Generales	619.213.977	689.766.327
Alquileres	524.731.999	0
Total	1.661.247.361	1.120.262.258

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

Cp. Cinthia Ayala

Lic. Héctor E. Ayala

Ing. Natalicio E. Chase Acosta

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

NOTA 26: OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se agrupan los otros gastos administrativos, cuya composición al 31/12/2020 y al 31/12/2019 se detalla a continuación:

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Publicidad y Propaganda	407.752.652	1.124.718.278
Alquiler de Equipos	212.307.009	0
Servicios de Higiene	309.391.424	111.116.452
Uniforme para el Personal	22.948.916	25.724.676
Servicio rastreo satelital	367.112.714	45.696.818
Reserva Legal	2.420.152.203	3.839.865.311
Gastos Varios	1.604.702.578	6.361.149.572
Total	5.344.367.496	11.508.271.107

NOTA 27: COMISIONES Y GASTOS FINANCIEROS

Esta nota está referida al pago de Intereses y comisiones sobre préstamos externos, cuyo detalle se presenta en el siguiente cuadro:

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2020	31/12/2019
Referidos a las Deudas de la Ex Corporana	2.065.604.271	3.174.072.352
▪ BID Contrato N° 818/SF-PR	2.055.304.615	2.230.529.403
▪ JBIC N PG - P12	0	925.005.156
▪ NATEXIS BANQUES	10.299.656	18.537.793
Referidos al Proyecto BIRF en Ejecución	4.312.895.765	10.748.150.668
▪ BIRF 7710 - PY	4.312.895.765	10.748.150.668
Fideicomiso Banco Continental	6.269.997.081	312.484.930
▪ Interes Fideicomiso	6.269.997.081	312.484.930
Otras Comisiones y Gastos Financieros	1.405.441.663	2.686.196.253
INDEMNIZACIONES A TERCERO	26.000.000	1.039.290.904
EXONERADOS POR LEY 1431/9	139.321.110	133.378.866
EXONERADOS POR LEY 217/93	290.543.549	266.395.990
Condonacion a Asentamientos	0	32.959
INTERES PRESTAMO COVID19	215.753.426	
GASTOS FIDEICOMISO	590.840.920	0
Obsolescencia de materiales	0	680.844.408
HONORARIOS P/JUICIOS	54.070.652	1.926.486
AJUSTE POR REDONDEO	0	-20.462.973
UNOPS	0	584.789.613
DEBITO BANCARIO JUDICIAL	88.912.006	
Total	14.053.938.780	16.920.904.203

Cp. Cinthia Ayala

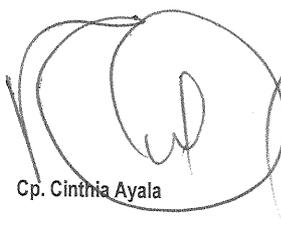
Lic. Héctor E. Ayala

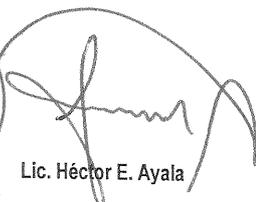
Ing. Natalicio E. Chase Acosta

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

ANEXO N° 1 PREVISIONES POR CUENTAS DE DUDOSO COBRO


Cp. Cinthia Ayala


Lic. Héctor E. Ayala


Ing. Natalicio E. Chase Acosta

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

ANEXO 1 A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS al 31/12/2020 "DEUDORES POR VENTAS PREVISIONADOS POR AREA METROPOLITANA Y DEL INTERIOR "

(Cifras expresadas en guaraníes, comparativas al 31/12/2020)

Antigüedad de los saldos	EJERCICIO 2020 ACTIVO CORRIENTE													
	AREA METROPOLITANA						INTERIOR						TOTAL	
	Saldo Bruto	%	Previsión Acumulada	Saldo Neto	Saldo Bruto	%	Previsión Acumulada	Saldo Neto	Saldo Bruto	%	Previsión Acumulada	Saldo Neto		
De 1.095 días en adelante (3 años y más)	25.537.203.271	100	25.537.203.271	0	18.588.906.504	100	18.588.906.504	0	44.126.109.775	100	44.126.109.775	0		
De 731 a 1.094 días (Mayor a 2 y menor a 3 años)	925.383.337	80	740.306.670	185.076.667	1.313.466.473	80	1.060.773.178	262.693.295	2.238.849.810	80	1.791.079.848	447.769.962		
De 366 a 730 días (Mayor a 1 año y menor a 3 años)	12.905.991.502	50	6.452.995.751	6.452.995.751	8.002.270.201	50	4.001.135.101	4.001.135.100	20.908.261.703	50	10.454.130.852	10.454.130.851		
De 180 a 365 días (De 6 meses hasta a 1 año)	35.081.061.741	10	3.508.106.174	31.572.955.567	9.613.358.546	10	961.335.855	8.652.022.691	44.694.420.287	10	4.469.442.029	40.224.978.258		
SUB TOTAL	74.449.639.851		36.238.611.866	38.211.027.985	37.518.001.724		24.602.150.638	12.915.851.086	111.967.641.575		60.840.762.504	51.126.879.071		
Deudas menores a 6 meses	56.290.949.018	0	0	0	13.811.820.833	0	0	0	70.102.769.851	0	0	70.102.769.851		
Otras Entidades Recaudadoras														
TOTAL	130.740.588.869		36.238.611.866	94.501.977.003	51.329.822.557		24.602.150.638	12.915.851.086	182.070.411.426		60.840.762.504	121.229.648.922		

Antigüedad de los saldos	EJERCICIO 2020 ACTIVO NO CORRIENTE DICIEMBRE 2020													
	AREA METROPOLITANA						INTERIOR						TOTAL	
	Saldo Bruto	%	Previsión Acumulada	Saldo Neto	Saldo Bruto	%	Previsión Acumulada	Saldo Neto	Saldo Bruto	%	Previsión Acumulada	Saldo Neto		
De 1.095 días en adelante (3 años y más)	66.223.140.581	100	66.223.140.581	0	10.028.718.211	100	10.028.718.211	0	76.251.858.792	100	76.251.858.792	0		
De 731 a 1.094 días (Mayor a 2 y menor a 3 años)	2.836.162.072	80	2.268.929.658	567.232.414	1.572.228.820	80	1.257.783.056	314.445.764	4.408.390.892	80	3.526.712.714	881.678.178		
De 366 a 730 días (Mayor a 1 año y menor a 3 años)	3.452.776.833	50	1.726.388.417	1.726.388.416	1.617.151.428	50	808.575.714	808.575.714	5.069.928.261	50	2.534.964.131	2.534.964.130		
De 180 a 365 días (De 6 meses hasta a 1 año)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
SUB TOTAL	72.512.079.486		70.218.458.656	2.293.620.830	13.218.098.459		12.095.076.981	1.123.021.478	85.730.177.945		82.313.535.637	3.416.642.308		
Deudas menores a 6 meses		0	0	0		0	0	0		0	0	0		
Otras Entidades Recaudadoras														
TOTAL	72.512.079.486		70.218.458.656	2.293.620.830	13.218.098.459		12.095.076.981	1.123.021.478	85.730.177.945		82.313.535.637	3.416.642.308		

Cp. Cinthia Ayala
Contador - ESSAP S.A.

Lic. Héctor E. Ayala
Gerente Financiero - ESSAP S.A.

Ing. Estalicio E. Chas Acosta
Presidente - ESSAP S.A.

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

30 MAR 2021

AYCA - Auditores y Consultores Asociados

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

ANEXO N° 2 CUADRO RE REVALUO Y DEPRECIACION

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
Firmado al solo efecto de su identificación
con nuestro informe de fecha
30 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados

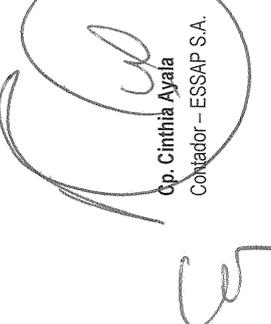
Cp. Cinthia Ayala
Contador - ESSAP S.A.

Lic. Héctor E. Ayala
Gerente Financiero - ESSAP S.A.

Ing. Máximo E. Chase Acosta
Presidente - ESSAP S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020
Con cifras comparativas al 31/12/2019

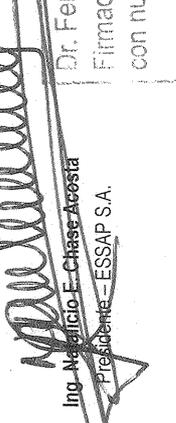
Cuentas	COSTOS HISTÓRICOS REVALUADOS		DEPRECIACIONES					Valor Neto Fiscal al 31/12/2020				
	Saldo al 31/12/2019	Alta del Ejercicio 2020	Bajas y/o Reclasificaciones del Ejercicio	Revaluo	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Vida útil en años		Ajuste de Años Anteriores	Revaluo	Del Ejercicio	Saldo Acumulado al 31/12/2020
Bienes en Operación	932.332.099.501	53.342.567.749	7.932.796.333	0	977.741.870.917	282.192.442.025	0	(4.599.750)	0	27.246.856.686	309.434.698.961	668.307.171.956
Inmuebles	117.089.128.162	83.632.500	7.879.151.000	0	109.293.609.662	0	0	0	0	0	0	108.293.609.662
Rodados / Transporte	37.739.215.824	7.271.672.737	0	0	45.010.888.561	29.050.652.143	5	0	0	2.860.794.795	31.911.446.938	13.099.441.623
Muebles, Utiles y Enseres	12.585.339.722	853.234.953	0	0	13.438.574.675	10.796.994.629	10	0	0	373.242.729	11.170.237.358	2.268.337.317
Maquinarías	37.926.838.459	5.705.357.181	0	0	43.632.195.640	10.103.634.701	10	(1.524.537)	0	4.213.252.732	14.315.382.866	29.316.832.744
Equipos Informáticos	17.482.361.857	581.278.690	0	0	18.063.641.547	13.403.194.523	10	0	0	1.413.020.302	14.816.214.825	3.247.426.722
Herramientas	3.208.723.394	17.852.181	0	0	3.226.575.575	3.095.598.227	5	0	0	29.121.397	3.124.719.624	101.855.951
Elementos de Distribución (Cañerías)	204.378.995.487	21.789.392.808	0	0	226.168.388.295	49.785.162.476	40	0	0	5.358.038.448	55.143.220.924	171.025.127.371
Edificios e Instalaciones y Equipos Varios	338.131.179.495	12.405.339.901	52.044.677	0	351.485.074.719	107.886.502.517	40	0	0	8.565.039.488	116.251.542.005	235.233.532.714
Lineas de Transmision	46.936.514	0	0	0	46.936.514	46.936.510	40	0	0	0	46.936.510	4
Grúas, Tractores y Otros Equipos	21.560.152.651	2.162.231.639	0	0	23.722.384.290	17.741.137.091	10	(1.474.577)	0	1.373.797.532	19.113.460.092	4.608.924.238
Equipos Téctnicos y de Laboratorio	5.617.326.227	1.076.039.091	0	0	6.693.365.318	4.771.847.929	10	0	0	325.431.016	5.097.278.945	1.596.086.373
Biblioteca	3.905.840	0	0	0	3.905.840	0	0	0	0	0	0	3.905.840
Otros Equipos de Oficina	967.412.898	0	1.600.656	0	969.013.554	963.905.555	10	(1.600.842)	0	3.000.384	965.305.497	506.745
Transporte Marítimo y Fluvial	92.549.193	0	0	0	92.549.193	58.175.014	20	0	0	2.772.264	60.947.278	31.801.915
Sistema de Alcantarillado Sanitario Cap./Int.	134.501.463.778	1.396.545.088	0	0	135.898.008.866	34.688.700.710	40	0	0	2.729.325.399	37.418.026.109	98.479.982.737
Sistema de Desague Pluvial	0	0	0	0	0	0	40	0	0	0	0	0
Obras en Curso	11.178.432.995	45.109.188.298	(9.615.187.451)	0	45.672.433.842	0	0	0	0	0	0	157.393.181.257
Obras en Curso - Frío de la Mora	11.178.432.995	45.109.188.298	(9.615.187.451)	0	45.672.433.842	0	0	0	0	0	0	46.672.433.842
Bienes Fuera de Operación	5.044.499.025	1.291.694.942	(1.494.149.487)	0	4.842.044.480	0	0	0	0	0	0	110.720.747.415
Maquinarías y Equipos a Instalar	4.627.574.846	1.291.694.942	(1.494.149.487)	0	4.425.120.301	0	0	0	0	0	0	4.842.044.480
Hardware y Software a Instalar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.425.120.301
Bienes del Proyecto Itaipu	416.924.179	0	0	0	416.924.179	0	0	0	0	0	0	416.924.179
Proyecto BIRF y Bienes a Incorporar	180.416.465.664	0	0	0	180.416.465.664	0	0	0	0	0	0	180.416.465.664
Proyecto BIRF 7710-PY	180.416.465.664	0	0	0	180.416.465.664	0	0	0	0	0	0	180.416.465.664
Bienes a Incorporar Ley 3694/08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	1.128.971.497.185	99.743.450.989	(3.176.540.605)	0	1.228.394.416.569	282.192.442.025	0	(4.599.750)	0	27.246.856.686	309.434.698.961	1.010.958.863.257



C. Cinthia Ayala
 Contador – ESSAP S.A.



Lic. Héctor E. Ayala
 Gerente Financiero – ESSAP S.A.



Ing. Mauricio E. Chase Acosta
 Presidente – ESSAP S.A.

Dr. Fernando J. Estigarribia L.
 Firmado al solo efecto de su identificación
 con nuestro informe de fecha
3 0 MAR 2021
AYCA - Auditores y Consultores Asociados