

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

Concepto	Saldos en guaraníes al	
	31/12/2017	31/12/2016 (*)
Suministro de Agua Corriente	28.224.474.147	39.033.243.875
Tasa Conservación del Alcantarillado Sanitario	27.247.300.159	17.097.760.350
Compromisos de Pago en Cuotas a Cobrar	8.627.157.198	4.932.651.820
Deudores por Servicios Varios	3.498.525.524	2.600.479.117
Sub Total	67.597.457.028	63.664.135.162
Menos: Provisiones p/ Cuentas de Dudoso Cobro	(66.076.224.522)	(61.982.303.461)
Total neto de provisiones	1.521.232.506	1.681.831.701

(*) Los saldos del ejercicio 2016, se mostraban en el Activo Corriente, y con fines comparativos fueron reclasificados al Activo no Corriente.

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., con los siguientes saldos:

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
Ferrocarriles del Paraguay S.A. - FEPASA	37.100.000	37.100.000
Compañía Paraguaya de Comunicaciones S.A.	100.000	100.000
Total	37.200.000	37.200.000

NOTA 10: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos al 31/12/2017 y al 31/12/2016, están compuestos de la siguiente manera:

Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero – ESSAP S.A.

Abog. Carlos José Arce López
Presidente – ESSAP S.A.

Lic. Herminio Jara Aquino
Contador – ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018

Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros CCP N° F-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

Cuentas	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
Bienes en Operación	661.175.469.874	218.366.408.113
(-) Depreciación acumulada	(220.498.333.633)	(79.490.914.349)
Bienes Fuera de Operación	13.397.035.591	8.879.594.736
Obras en Curso	78.548.524.633	54.583.640.780
Proyecto BIRF 7710-PY	153.144.636.695	119.875.245.897
Bienes a Incorporar Ley 3684/08	0	337.254.954.946
Total	685.767.333.160	659.468.930.123

En el **Anexo 2** de estas Notas se detalla la composición de este rubro.

En el ejercicio 2016, se han reconocido los Activos y Pasivos de la Ex Corporana, registrándose como Activos a ser transferidos, pero no así el revalúo y la depreciación sobre los mismos.

El Directorio de la ESSAP S.A. por medio del Acta N° 1.031/2018, Art.1°, aprobó la registración en los Estados Contables de la incorporación de estos bienes en el Activo Fijo de la ESSAP S. A., aplicando el revalúo y la depreciación a partir del año 2010, teniendo en cuenta la valuación realizada en el año 2009, de conformidad con el siguiente detalle:

Descripción	Importe en Guaraníes
Inmuebles	119.264.831.254
Redes de Distribución	61.467.569.402
Edificios de Instalaciones	127.524.901.686
Alcantarillado Sanitario	28.954.967.145
Líneas de transmisión	42.685.459
Total	337.254.954.946


Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero – ESSAP S.A.


Abog. Carlos José Arce López
Presidente – ESSAP S.A.


Lic. Herminio Jara Aquino
Contador – ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros CCP N° F-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
 Con cifras comparativas al 31/12/2016

NOTA 11: OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

Los saldos al 31/12/2017 y al 31/12/2016 están compuestos de la siguiente manera:

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
Otras Deudas del Estado	4.485.717.905	4.485.717.905
Otros Activos No Corrientes	5.744.734.305	6.057.652.908
Previsiones	(6.107.200.219)	(6.113.396.719)
Total	4.123.251.991	4.429.974.094

NOTA 12: ACREEDORES COMERCIALES

En el siguiente cuadro se presenta el detalle de los principales proveedores comerciales y la composición de sus saldos al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 respectivamente.

Cuentas	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
Proveedores Locales:	48.924.428.594	39.220.455.304
· Administración Nacional de Electricidad – ANDE (*)	35.124.200.089	21.571.919.174
· Motomarket	1.755.724.364	0
· Proel Ingeniería	1.591.449.007	0
· Consorcio Aqualogy	0	2.211.579.102
· Zenner Paraguay S.A.	775.687.500	2.659.500.000
· Aqua Group S.A.	0	3.372.000.000
· Facturas por Recibir- Existencia	6.084.339.013	2.650.467.870
· Otros Proveedores Locales	3.593.028.621	6.754.989.158
Otros Acreedores:	6.666.531.234	5.400.085.204
· Cuentas a Pagar BIRF	6.666.312.846	5.399.866.816
· Acreedores Varios	218.388	218.388
Total	55.590.959.828	44.620.540.508

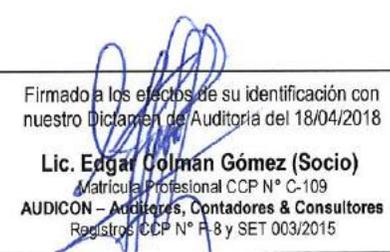
(*) El saldo del ejercicio 2016, se mostraba como en el Pasivo no Corriente y con fines comparativos fue reclasificado a Corriente.


 Lic. Juan Carlos Turitich
 Gerente Financiero – ESSAP S.A.


 Abog. Carlos José Arce López
 Presidente – ESSAP S.A.


 Lic. Herminio Jara Aquino
 Contador – ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018


 Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
 Matrícula Profesional CCP N° C-109
 AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
 Registros CCP N° A-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

NOTA 13: DEUDAS FINANCIERAS CORRIENTES

Desde el ejercicio 2017 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 al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
BIRF 7710-PY	10.331.161.076	8.221.681.740
Ex Corposana	25.668.760.981	27.881.969.997
Sub Total	35.999.922.057	36.103.651.737
Intereses a Pagar	2.658.309.117	0
Totales	38.658.231.174	36.103.651.737

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 correspondientes al 2,63% del total retirado.

La composición de sus saldos al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 se muestra en el siguiente detalle:

Registrado en el PASIVO:	Al 31/12/2017			Al 31/12/2016		
	Saldos en USD	Tipo de Cambio	Saldos en Guaraníes	Saldos en USD	Tipo de Cambio	Saldos en Guaraníes
Corriente	1.844.527,40	5.600,98	10.331.161.076	1.423.759,05	5.774,63	8.221.681.740
Totales	1.844.527,40		10.331.161.076	1.423.759,05		8.221.681.740

Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero – ESSAP S.A.

Abog. Carlos José Arce López
Presidente – ESSAP S.A.

Lic. Herminio Jara Aquino
Contador - ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Métrica Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros CCP N° F-8 / SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

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 31/12/2017, el que se detalla en el siguiente cuadro:

Registrado en el PASIVO:	Monedas	Al 31/12/2017			Al 31/12/2016		
		Saldos en Moneda Extranjera	Tipos de Cambio	Saldos en Guaraníes	Saldos en Moneda Extranjera	Tipos de Cambio	Saldos en Guaraníes
Corriente							
BID Contrato N° 486	USD	0,00	--	0	167.855,82	5.774,63	969.305.254
	EUR	0,00	--	0	10.764,02	6.042,57	65.042.344
BID Contrato N° 524	USD	0,00	--	0	190.784,05	5.774,63	1.101.707.299
	EUR	0,00	--	0	9.312,85	6.042,57	56.273.548
BID Contrato Nro. 818	USD	1.540.115,72	5.600,98	8.626.157.345	1.540.115,72	5.774,63	8.893.598.440
	CAD	58.285,54	4.437,59	258.647.329	58.285,54	4.259,18	248.248.606
	YEN	709.848,00	49,63	35.229.756	709.848,00	49,48	35.123.279
Natexis Banque	EUR	294.167,42	6.693,17	1.968.912.551	294.167,42	6.042,57	1.777.527.227
J.B.I.C. N PG - P12	YEN	297.800.000,00	49,63	14.779.814.000	297.800.000,00	49,48	14.735.144.000
Totales				25.668.760.981			27.881.969.997

NOTA 14: OTROS PASIVOS

Los saldos al 31/12/2017 y al 31/12/2016 están compuestos de la siguiente manera:

Cuentas	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
▪ Fondo de Reparación	5.326.589.536	3.678.258.644
▪ Otros Acreedores	430.751.075	183.215.275
Total	5.757.340.611	3.861.473.919

Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero – ESSAP S.A.

Abog. Carlos José Arce López
Presidente – ESSAP S.A.

Lic. Herminio Jara Aquino
Contador – ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Métricula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros CCP N° F-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

NOTA 15: OBLIGACIONES LEGALES POR LITIGIOS

En el ejercicio 2017, continúan los mismos procesos por reclamos judiciales a la ESSAP que han sido provisionados en años anteriores. Nuestra Asesoría Jurídica nos informó que en el ejercicio 2017, no existen nuevas causas, motivo por el cual no registramos provisiones en este periodo.

La composición de los saldos al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 se muestra a continuación:

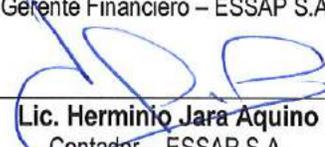
Nombre	Descripción	Saldos en guaraníes al:	
		31/12/2017	31/12/2016
Juliana Giménez de Aquino	Por fallecimiento de una menor en zona de obras de la Essap	1.140.000.000	1.140.000.000
Fidelino Etcheverry	Regulación de Honorarios Extrajudiciales	188.000.000	188.000.000
Vilma Teresa Villalba de Urquhart	Daños y perjuicios por responsabilidad contractual	115.575.000	115.575.000
Pablo Ariel Noguera	Daño Moral y otros	49.000.000	49.000.000
Otros 3 demandantes	Regulación de Honorarios y otros	68.601.741	68.601.741
		1.561.176.741	1.561.176.741

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 31/12/2017 y al 31/12/2016 respectivamente, se muestra a continuación:


Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero – ESSAP S.A.


Abog. Carlos José Arce López
Presidente – ESSAP S.A.


Lic. Herminio Jara Aquino
Contador - ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018


Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matriculado Profesional CCP N° C-109
AUDICÓN – Auditores, Contadores & Consultores
Registro GCR N° R-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

Cuentas	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
Provisión para Beneficio de Jubilación (*)	2.333.905.196	1.194.038.424
Remuneraciones a Pagar	6.986.965	6.986.965
Total	2.340.892.161	1.201.025.389

(*) 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 2017 las condiciones para acceder a la jubilación ordinaria. La provisión del ejercicio 2017 fue aprobada por Directorio, según consta en el Acta N° 1.031/2018, Res. 6, Art. 8. Esta gratificación es equivalente al 50% del salario mensual presupuestado del dependiente por cada año de antigüedad.

NOTA 17: ANTICIPO DE CLIENTES

Los saldos de **G 3.792 millones** y de **G 3.131 millones** al 31/12/2017 y al 31/12/2016 respectivamente, representan los créditos a favor de usuarios, generados a partir de pagos duplicados, recibidos en más de un punto de cobranza:

Cuentas	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
Créditos a Favor de Usuarios	3.792.704.534	3.131.381.767
Total	3.792.704.534	3.131.381.767

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 2017 y 2016 respectivamente.

Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero – ESSAP S.A.

Abog. Carlos José Arce López
Presidente – ESSAP S.A.

Lic. Herminio Jara Aquino
Contador - ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros CCP N° F-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

Cuentas	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
Municipalidad de Asunción	6.034.702.160	6.034.702.160
COPACO S.A. (1)	0	234.433.358
Patentes E Impuestos Interior (1)	0	199.091.393
Otros varios proveedores (1)	0	97.374.022
Total	6.034.702.160	6.565.600.933

- (1) En el Acta N° 1.031/18, Art. 9°, el Directorio de la ESSAP S.A. aprobó que en el ejercicio 2017 sean cancelados contablemente varios pasivos de antigua data, ya prescriptos, de los cuales, **G 530.898.773** corresponden al rubro de Acreedores Comerciales a Largo Plazo. Su contrapartida fue registrada como Ingresos.

NOTA 19: OTROS ACREEDORES

Su composición con saldos al 31/12/2017 y 31/12/2016 se detalla a continuación:

Cuentas	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
PARTIDO COLORADO (1)	0	40.589.836
FONDO REPARO:	1.313.000.552	1.751.837.797
▪ Consorcio INSA	0	104.243.366
▪ Caraguatay S.A.	232.729.280	232.729.280
▪ Consorcio GG	193.100	129.058.364
▪ Consorcio Aguas Claras	0	67.397.737
▪ Consorcio Vinas Kue	182.294.258	182.294.258
▪ Taller Industrial del Este	133.910.810	133.910.810
▪ MMSA Empresa Constructora		119.918.273
▪ Constr. Asunción S.A & Asociado	99.593.448	99.593.448
▪ Retenciones a varios proveedores por Fondo de Reparación	664.279.656	682.692.261
Total	1.313.000.552	1.792.427.633

Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero – ESSAP S.A.

Abog. Carlos José Arce López
Presidente – ESSAP S.A.

Lic. Herminio Jara Aquino
Contador – ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros CCP N° F-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

- (1) En el Acta N° 1.031/18, Art. 9°, el Directorio de la ESSAP S.A. aprobó que en el ejercicio 2017 sean cancelados contablemente varios pasivos de antigua data, ya prescriptos, de los cuales **G 40.589.836** corresponden al rubro de Otros Acreedores. Su contrapartida fue registrada como Ingresos.

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 2017 y 2016 se muestra en el siguiente detalle:

Registrado en el PASIVO:	Al 31/12/2017			Al 31/12/2016		
	Saldos en USD	Tipo de Cambio	Saldos en Guaraníes	Saldos en USD	Tipo de Cambio	Saldos en Guaraníes
No Corriente	29.299.226,55	5.600,98	164.104.381.945	25.625.265,44	5.774,63	147.976.426.559
Totales	29.299.226,55		164.104.381.945	25.625.265,44		147.976.426.559

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 31/12/2017			Al 31/12/2016		
		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	15.401.157,30	5.600,98	86.261.574.014	16.941.273,02	5.774,63	97.829.583.419
	CAD	582.855,23	4.437,59	2.586.472.540	641.140,77	4.259,18	2.730.733.945
	YEN	7.098.497,00	49,63	352.298.406	7.808.345,00	49,48	386.356.911

Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero – ESSAP S.A.

Abog. Carlos José Arce López
Presidente – ESSAP S.A.

Lic. Herminio Jara Aquino
Contador - ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros CCP N° F-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

Registrado en el PASIVO:	Monedas	Al 31/12/2017			Al 31/12/2016		
		Saldos en Moneda Extranjera	Tipos de Cambio	Saldos en Guaraníes	Saldos en Moneda Extranjera	Tipos de Cambio	Saldos en Guaraníes
Natexis Banque	EUR	247.442,01	6.693,17	1.656.171.437	541.609,43	6.042,57	3.272.712.893
J.B.I.C. N PG - P12	YEN	595.600.000,00	49,63	29.559.628.000	893.400.000,00	49,48	44.205.432.000
Totales				120.416.144.397			148.424.819.170

NOTA 21: DEUDAS CON EL ESTADO

En estas cuentas se registran las obligaciones con el Estado, por cobranzas realizadas sobre créditos del mismo Estado, no transferidos a ESSAP al momento de su constitución. Las variaciones registradas se refieren a las cobranzas que se vinieron realizando desde la misma creación de esta Entidad. Su composición se detalla a continuación:

Cuentas	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
Deudas por Cobranzas	5.435.297.464	5.753.195.503
Préstamo BID (1)	0	9.053.463.540
Vehículos (1)	0	442.618.000
Indemnizaciones P/Bienes del Estado (1)	0	74.459.772
Cheques Rechazados Cobrados (1)	0	72.702.476
Convenio con SENASA (1)	0	61.754.000
Planta Tratamiento Villarrica (1)	0	50.000.000
Otros varios proveedores (1)	0	613.043.919
Total	5.435.297.464	16.121.237.210

- (1) En el Acta N° 1.031/18, Art. 9°, el Directorio de la ESSAP S.A. aprobó que en el ejercicio 2017 sean cancelados contablemente varios los pasivos de antigua data, ya prescriptos, de los cuales **G 10.368.041.707**, corresponden a este rubro. Su contrapartida fue registrada como Ingresos.

Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero – ESSAP S.A.

Abog. Carlos José Arce López
Presidente – ESSAP S.A.

Lic. Herminio Jara Aquino
Contador – ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matricula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros CCP N° F-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

NOTA 22: PATRIMONIO NETO

En cumplimiento de la Ley 3.684/2008, el Directorio de la ESSAP S.A. decidió por medio del Acta N° 1.031/2018, Resolución N° 6 del 22/02/2018, Art.1° Aprobar la registración en los Estados Contables, de la Incorporación de los bienes del activo fijo de la Ex Corposana, teniendo en cuenta la valuación realizada en el año 2009, en la que surgió que un Importe de **G 76.917.600** corresponde a un Inmueble de la ESSAP S.A. y no de la ex Corposana, pero en el ejercicio 2016, se afectó a la integración del capital, reduciendo el importe del mismo en la Cuenta Adelantos Irrevocables.

En el ejercicio 2017, el cálculo de la depreciación acumulada y el revalúo de los bienes de la ex Corposana, hasta el ejercicio 2016, con excepción de los bienes inmuebles, fueron ajustados también contra la cuenta Adelantos Irrevocables, tal como se explica en la Nota 29 a).

Los saldos al 31/12/2017, presentan la siguiente composición:

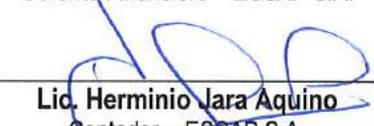
CUENTAS	Saldos al 31/12/2016	Aumentos	Disminuciones	Saldos al 31/12/2017
Capital Integrado	394.740.284.681	61.311.258.676	115.553.301.816	340.498.241.541
Revalúo Ley 125/91	36.480.445.003	19.824.270.387	0	56.304.715.390
Reserva Legal 5%	19.031.953.173	3.582.427.511	0	22.614.380.684
Resultado Acumulado	(146.800.898.455)	46.685.385.690	0	(100.115.512.765)
Resultado del Ejercicio	46.685.385.690	67.972.405.170	46.685.385.690	67.972.405.170
TOTAL	350.137.170.092	199.375.747.434	162.238.687.506	387.274.230.020

NOTA 23: VENTAS DE SERVICIOS GRAVADOS

Las Ventas Netas corresponden a las facturaciones acumuladas al cierre del periodo concluido el 31 de diciembre del 2017 y 2016, por los servicios de suministro de agua potable, servicio de conservación cloacal y servicio de alcantarillado sanitario:


Lic. Juan Carlos Turitich
 Gerente Financiero – ESSAP S.A.


Abog. Carlos José Arce López
 Presidente – ESSAP S.A.


Lic. Herminio Jara Aquino
 Contador – ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018


Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
 Matrícula Profesional CCP N° C-109
 AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
 Registro COP N° F-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
Suministros de Agua Potable	256.441.241.437	243.377.985.735
Varios p/Servicio de Agua Potable	21.021.655.344	13.053.449.847
Tasa de Conservación de Alcantarillado Sanitario	62.467.697.448	58.136.700.503
Servicio de Alcantarillado Sanitario	549.514.570	565.559.434
Menos Descuentos Concedidos	(2.403.707.831)	(2.816.138.706)
Total	338.076.400.968	312.317.556.813

NOTA 24: 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 de Mantenimiento de la Red de Distribución del Área Metropolitana, en Agua y Alcantarillado Sanitario. Los saldos acumulados al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 respectivamente, se detallan a continuación:

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
Gastos del Personal	75.716.612.794	76.408.510.033
Depreciación	20.866.512.096	4.051.810.237
Productos Químicos	25.012.640.337	25.132.326.573
Fuerza Motriz	27.681.896.648	16.985.319.861
Conservación y Reparación	18.889.517.531	19.940.367.979
Combustibles y Lubricantes	2.441.627.231	2.678.389.723
Gastos Generales	5.918.882.570	4.151.304.328
Total	176.527.689.207	149.348.028.734


Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero – ESSAP S.A.


Abog. Carlos José Arce López
Presidente – ESSAP S.A.


Lic. Herminio Jara Aquino
Contador - ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018


Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros CCP N° F-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
 Con cifras comparativas al 31/12/2016

NOTA 25: 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:

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
Ingresos por Diferencias de Cambio	33.419.044.069	13.969.549.082
Egresos por Diferencias de Cambio	(27.042.015.901)	(15.115.815.474)
Resultado Neto por Diferencias de Cambio	6.377.028.168	(1.146.266.392)

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

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
Referidos a las Deudas de la Ex Corporana	17.641.326.951	47.623.127
- BID Contrato N° 818/SF-PR	9.650.521.912	47.623.127
- JBIC N PG - P12	7.403.308.000	0
- NATEXIS BANQUES	502.723.915	0
- BID Contrato N° 486/SF-PR	2.601.169	0
- BID Contrato N° 524/SF-PR	82.171.955	0
Referidos al Proyecto BIRF en Ejecución	15.734.892.249	13.786.808.374
- BIRF 7710 – PY	15.734.892.249	13.786.808.374
Otras Diferencias de Cambio	42.824.869	135.117.581
- Sobre cuentas de proveedores	36.059.161	128.280.707
- Sobre cuentas bancarias	6.765.708	6.836.874
TOTAL GANANCIAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	33.419.044.069	13.969.549.082

Lic. Juan Carlos Turitich
 Gerente Financiero – ESSAP S.A.

Abog. Carlos José Arce López
 Presidente – ESSAP S.A.

Lic. Herminio Jara Aquino
 Contador - ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
 Matrícula Profesional CCP N° C-109
 AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
 Registros CCP N° F-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
 Con cifras comparativas al 31/12/2016

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

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2015
Referidos a las Deudas de la Ex Corposana	15.407.324.326	369.743.398
- BID Contrato N° 818/SF-PR	6.540.170.684	23.176.649
- JBIC N PG - P12	7.808.316.000	297.567.144
- NATEXIS BANQUES	997.938.406	34.351.075
- BID Contrato N° 486/SF-PR	0	11.393.037
- BID Contrato N° 524/SF-PR	60.899.236	3.255.493
Referidos al Proyecto BIRF en Ejecución	11.570.298.459	13.460.379.125
- BIRF 7710 – PY	11.570.298.459	13.460.379.125
Otras Diferencias de Cambio	64.393.116	1.285.692.951
- Sobre cuentas de proveedores	46.677.927	1.277.561.758
- Sobre cuentas bancarias	17.715.189	8.131.193
TOTAL PÉRDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	27.042.015.901	15.115.815.474

NOTA 26: 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:	
	31/12/2017	31/12/2016
Combustibles y Lubricantes	109.825.092	92.537.375
Reparaciones y Mantenimiento	135.027.682	228.448.637
Gastos Generales	234.811.091	208.704.291
Total	479.663.865	529.690.303


Lic. Juan Carlos Turitich
 Gerente Financiero – ESSAP S.A.


Abog. Carlos José Arce López
 Presidente – ESSAP S.A.


Lic. Herminio Jara Aquino
 Contador – ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
 Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
 Registros CCP N° F-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

NOTA 27: OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se agrupan los otros gastos administrativos, cuya composición al 31/12/2017 y al 31/12/2016 se detalla a continuación:

Descripción	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2017	31/12/2016
Publicidad y Propaganda	417.162.453	908.326.303
Alquiler de Equipos	0	310.774.735
Servicios de Higiene	116.396.133	192.461.701
Uniforme para el Personal	202.863.377	9.848.582
Gastos Varios	1.316.054.185	1.933.539.155
Reserva Legal	3.577.495.009	2.457.125.563
Total	5.629.971.157	5.812.076.039

NOTA 28: 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:	
	31/12/2016	31/12/2016
Referidos a las Deudas de la Ex Corporana	4.875.846.719	4.776.474.669
▪ BID Contrato N° 818/SF-PR	2.651.265.438	2.300.983.272
▪ JBIC N PG - P12	2.096.480.098	2.254.879.308
▪ NATEXIS BANQUES	100.475.820	131.808.400
▪ BID Contrato N° 486/SF-PR	10.079.481	52.307.805
▪ BID Contrato N° 524/SF-PR	17.545.882	36.495.884
Referidos al Proyecto BIRF en Ejecución	6.350.420.184	2.523.876.024
▪ BIRF 7710 - PY	6.350.420.184	2.523.876.024
Total	11.226.266.903	7.300.350.693


Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero - ESSAP S.A.


Abog. Carlos José Arce López
Presidente - ESSAP S.A.


Lic. Herminio Jara Aquino
Contador - ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018


Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
Registros CCP N° F-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

NOTA 29: HECHOS POSTERIORES

a) AJUSTES Y RECLASIFICACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017, POR RECOMENDACIÓN DE LA AUDITORÍA EXTERNA

Por Memorando N° 17/2018 del 12/04/2018, la Auditoría Externa propuso la inclusión de los siguientes ajustes en los Estados Financieros del Ejercicio 2017, considerando que los importes superan la materialidad definida para la emisión de un dictamen sin salvedades:

- a.1)** Para corregir el tratamiento contable de la depreciación y el revalúo de los bienes de uso de la ex Corposana, correspondiente a los años 2009 al-2016:

Cuentas	Naturaleza	DEBE	HABER
Adelantos Irrevocables	Patrimonio Neto	115.476.384.216	
Reserva de Revalúo	Patrimonio Neto	61.311.258.676	
Costos de Servicios Gravados	Egresos		115.476.384.216
Adelantos Irrevocables	Patrimonio Neto		61.311.258.676
Total de control		176.787.642.892	176.787.642.892

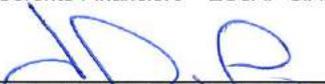
- a.2)** Para corregir el tratamiento de los Intereses no Devengados registrados en el Ejercicio 2017, sobre empréstitos internacionales, que se refleja en el siguiente asiento contable:

Cuentas	Naturaleza	DEBE	HABER
Intereses a Pagar	Pasivo	8.741.531.972	
Intereses Devengados	Egresos		8.741.531.972
Total de control		8.741.531.972	8.741.531.972

En el siguiente cuadro se muestran los ajustes incluidos sobre los Estados Financieros de cierre del ejercicio 2017, en los principales rubros:


Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero – ESSAP S.A.


Abog. Carlos José Arce López
Presidente – ESSAP S.A.


Lic. Herminio Jara Aquino
Contador – ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018


Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros CCP N° F-8 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

En el Balance General:

Descripción	Saldos sin ajustar al 31/12/2017	Ajustes Propuestos al 31/12/2017		Saldos ajustados al 31/12/2017
		DEBE	HABER	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	124.236.685.931	0	0	124.236.685.931
ACTIVO NO CORRIENTE	691.449.017.657	0	0	691.449.017.657
TOTAL ACTIVO	815.685.703.588	0	0	815.685.703.588
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	141.444.189.023	0	10.406.933.982	131.037.255.041
PASIVO NO CORRIENTE	297.374.218.527	0	0	297.374.218.527
TOTAL PASIVO	438.818.407.550	0	10.406.933.982	428.411.473.568
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL INTEGRADO	394.663.367.081	115.476.384.215	61.311.258.676	340.498.241.541
RESERVAS	136.652.859.741	61.311.258.676	3.577.495.009	78.919.096.074
RESULTADOS	(154.448.930.783)	3.577.495.009	125.883.318.196	(32.143.107.595)
TOTAL PATRIMONIO NETO	376.867.296.039	180.365.137.900	190.772.071.881	387.274.230.020
TOTAL PASIVO Y P. NETO	815.685.703.588	180.365.137.900	201.179.005.864	815.685.703.588

En el Estado de Resultados:

Descripción	Saldos sin ajustar al 31/12/2017	Ajustes Propuestos al 31/12/2017		Saldos ajustados al 31/12/2017
		DEBE	HABER	
TOTAL INGRESOS	425.035.339.142	0	0	425.035.339.142
TOTAL EGRESOS	(479.368.757.160)	3.577.495.009	125.883.318.197	(357.062.933.972)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(54.333.418.018)	3.577.495.009	125.883.318.197	67.972.405.170

Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero – ESSAP S.A.

Abog. Carlos José Arce López
Presidente – ESSAP S.A.

Lic. Herminio Jara Aquino
Contador – ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros CCP N° F-3 y SET 003/2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondientes al ejercicio comprendido entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017
Con cifras comparativas al 31/12/2016

b) AJUSTES INCORPORADOS EN EL EJERCICIO 2018

En el proceso de saneamiento patrimonial, con posterioridad al cierre del sistema contable, hemos realizado los siguientes ajustes con efecto en el ejercicio 2018:

- b.1) Exposición de las Cuentas por Cobrar en Corrientes y no Corrientes:** Al cierre del ejercicio 2017, se procedió a discriminar las Cuentas a Cobrar en Corrientes y no Corrientes, considerando la antigüedad de las mismas. En el proceso de generación de la información requerida se ha producido un desfase en los importes, quedando un monto que se compensa de **G 629.055.140**, de más en el Activo Corriente y de menos en el Activo no Corriente. El detalle se incluye en el **Anexo 1** de estas Notas.
- b.2) Presentación del importe en guaraníes de la deuda al BIRF.** Por un error en la aplicación del tipo de cambio en las planillas de cálculo para actualizar los saldos en dólares de la deuda del préstamo BIRF 7710-PY, surgió una diferencia de **G 329 millones**, de menos en la contabilidad.
- b.3) Bienes inmuebles de la ex Corposana:** En el ejercicio 2017, por limitaciones en la información disponible en cuanto al valor de los terrenos y edificaciones, no se contabilizaron las depreciaciones, ni el revalúo dentro del rubro de Propiedad Planta y Equipo, de los inmuebles, propiedad de la ex Corposana. Durante el 2018 realizaremos las verificaciones de manera a obtener todos los datos requeridos para el cálculo de las depreciaciones y el revalúo de los referidos inmuebles.

*** **


Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero – ESSAP S.A.


Abog. Carlos José Arce López
Presidente – ESSAP S.A.


Lic. Herminio Jara Aquino
Contador – ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictamen de Auditoría del 18/04/2018


Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros OCF N° A-8 y SET 003/2015

ANEXO 1 A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS al 31/12/2017 "DEUDORES POR VENTAS PREVISIONADOS POR ÁREA METROPOLITANA Y DEL INTERIOR "

(Cifras expresadas en guaraníes, comparativas al 31/12/2016)

Antigüedad de los saldos	EJERCICIO 2017 - 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)	29.141.619.338	100	29.141.619.338	0	16.052.387.868	100	16.052.387.868	0	45.194.007.206	100	45.194.007.206	0
De 731 a 1.094 días (Mayor a 2 y menor a 3 años)	2.871.785.400	80	2.297.428.320	574.357.080	795.202.001	80	636.161.601	159.040.400	3.666.987.401	80	2.933.589.921	733.397.480
De 366 a 730 días (Mayor a 1 año y menor a 3 años)	611.099.742	50	305.549.871	305.549.871	1.267.759.011	50	633.879.506	633.879.505	1.878.858.753	50	939.429.377	939.429.376
De 180 a 365 días (De 6 meses hasta a 1 año)	2.848.176.762	10	284.817.676	2.563.359.086	1.862.036.107	10	186.203.611	1.675.832.496	4.710.212.869	10	471.021.298	4.239.191.571
SUB TOTAL	35.472.681.242		32.029.415.205	3.443.266.037	19.977.384.987		17.508.632.586	2.468.752.401	55.450.066.229		49.538.047.802	5.912.018.427
Deudas menores a 6 meses	31.862.250.721	0	0	31.862.250.721	9.730.487.366	0	0	9.730.487.366	41.592.738.087	0	0	41.592.738.087
Otras Entidades Recaudadoras									670.365.160		0	670.365.160
Diferencia a ser ajustada									629.055.140			629.055.140
TOTAL	67.334.931.963		32.029.415.205	35.305.516.758	29.707.872.353		17.508.632.586	12.199.239.767	98.342.224.616		49.538.047.802	48.804.176.814

Antigüedad de los saldos	EJERCICIO 2017 - ACTIVO NO 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)	56.814.509.345	100	56.814.509.345	0	4.646.099.295	100	4.646.099.295	0	61.460.608.640	100	61.460.608.640	0
De 731 a 1.094 días (Mayor a 2 y menor a 3 años)	2.104.527.181	80	1.683.621.745	420.905.436	2.004.353.207	80	1.603.482.566	400.870.641	4.108.880.388	80	3.287.104.311	821.776.077
De 366 a 730 días (Mayor a 1 año y menor a 3 años)	1.600.586.767	50	800.293.384	800.293.383	1.056.436.373	50	528.218.187	528.218.186	2.657.023.140	50	1.328.511.571	1.328.511.569
De 180 a 365 días (De 6 meses hasta a 1 año)	0	10	0	0	0	10	0	0	0	10	0	0
SUB TOTAL	60.519.623.293		59.298.424.474	1.221.198.819	7.706.888.875		6.777.800.048	929.088.827	68.226.512.168		66.076.224.522	2.150.287.646
Deudas menores a 6 meses		0	0	0		0	0	0		0	0	0
Otras Entidades Recaudadoras											0	0
Diferencia a ser ajustada									(629.055.140)			(629.055.140)
TOTAL	60.519.623.293		59.298.424.474	1.221.198.819	7.706.888.875		6.777.800.048	929.088.827	67.597.457.028		66.076.224.522	1.521.232.506

Obs: La Diferencia registrada se debe a un error de calculo al momento de generar el informe, para la distribución de los Activos en Corriente y No Corriente, esta diferencia se regularizará en Enero de 2018


Lic. Herminio José Jara Aquino
 Contador - ESSAP S.A.


Lic. Juan Carlos Turitich Baez
 Gerente Financiero - ESSAP S.A.


Abog. Carlos Jose Arce Lopez
 Presidente - ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Dictamen de Auditoría del 18/04/2018
Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
 Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
 Registros CCP N° F-8 y SET 003/2015

Antigüedad de los saldos	EJERCICIO 2016 - 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)	31.646.153.415	100	31.646.153.415	0	14.118.122.305	100	14.118.122.305	0	45.764.275.720	100	45.764.275.720	0
De 731 a 1.094 días (Mayor a 2 y menor a 3 años)	10.989.445.656	80	8.791.556.525	2.197.889.131	1.320.873.474	80	1.056.698.779	264.174.695	12.310.319.130	80	9.848.255.304	2.462.063.826
De 366 a 730 días (Mayor a 1 año y menor a 3 años)	3.671.187.258	50	1.835.593.621	1.835.593.637	7.496.034.521	50	3.748.017.252	3.748.017.270	11.167.221.779	50	5.583.610.873	5.583.610.907
De 180 a 365 días (De 6 meses hasta a 1 año)	2.363.122.710	10	236.312.271	2.126.810.439	1.337.248.287	10	133.724.829	1.203.523.458	3.700.370.997	10	370.037.100	3.330.333.897
SUB TOTAL	48.669.909.039		42.509.615.832	6.160.293.207	24.272.278.587		19.056.563.164	5.215.715.423	72.942.187.626		61.566.178.997	11.376.008.630
Deudas menores a 6 meses	30.827.287.249	0	0	30.827.287.249	7.696.303.215	0	0	7.696.303.215	38.523.590.464	0	0	38.523.590.464
Otras Entidades Recaudadoras									758.942.407		0	758.942.407
TOTAL	79.497.196.288		42.509.615.832	36.987.580.456	31.968.581.802		19.056.563.164	12.912.018.638	112.224.720.497		61.566.178.997	50.658.541.501

Antigüedad de los saldos	EJERCICIO 2016 - ACTIVO NO 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)	53.680.612.106	100	53.680.612.106	0	5.565.391.288	100	5.565.391.288	0	59.246.003.394	100	59.246.003.394	0
De 731 a 1.094 días (Mayor a 2 y menor a 3 años)	1.033.975.137	80	827.180.110	206.795.027	723.472.139	80	578.777.711	144.694.428	1.757.447.276	80	1.405.957.821	351.489.455
De 366 a 730 días (Mayor a 1 año y menor a 3 años)	2.363.675.218	50	1.181.837.609	1.181.837.609	297.009.274	50	148.504.637	148.504.637	2.660.684.492	50	1.330.342.246	1.330.342.246
De 180 a 365 días (De 6 meses hasta a 1 año)	0	10	0	0	0	10	0	0	0	10	0	0
SUB TOTAL	57.078.262.461		55.689.629.825	1.388.632.636	6.585.872.701		6.292.673.636	293.199.065	63.664.135.162		61.982.303.461	1.681.831.701
Deudas menores a 6 meses		0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Otras Entidades Recaudadoras											0	0
TOTAL	57.078.262.461		55.689.629.825	1.388.632.636	6.585.872.701		6.292.673.636	293.199.065	63.664.135.162		61.982.303.461	1.681.831.701

Lic. Herminio José Jara Aquino
Contador - ESSAP S.A.

Lic. Juan Carlos Turitich Baez
Gerente Financiero - ESSAP S.A.

Abog. Carlos Jose Arce Lopez
Presidente - ESSAP S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Dictamen de Auditoría del 16/04/2018
Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
Registro CCP N° E-8 y SET 003/2015

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

ANEXO N° 2 A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017 "COSTOS HISTÓRICOS REVALUADOS MENOS DEPRECIACIONES ACUMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017"

(Cifras expresadas en guaraníes, comparativas al 31/12/2017)

Cuentas	COSTOS HISTÓRICOS REVALUADOS					DEPRECIACIONES						Valor Neto Fiscal al 31/12/2017
	Saldo al 31/12/2016	Altas del Ejercicio 2017	Bajas y/o Reclasificaciones del Ejercicio	Revalúo	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Vida útil en años	Ajuste de Años Anteriores	Revalúo	Del Ejercicio	Saldo Acumulado al 31/12/2017	
Bienes en Operación	218.366.408.113	361.598.063.619	294.518.585	81.135.529.063	660.805.482.210	79.490.914.349		115.476.384.215	775.687.568	24.755.347.501	220.498.333.633	440.307.148.577
Inmuebles	482.456.353	119.187.913.654	0	40.826.251	119.711.196.258		--	0	0	0	0	119.711.196.258
Rodados / Transporte	30.206.215.734	2.929.965.637	0	1.394.098.723	34.530.280.094	24.815.239.901	5	0	194.562.938	2.623.886.819	27.633.689.658	6.896.590.436
Muebles, Útiles y Enseres	11.643.445.177	0	0	199.475.136	11.842.920.313	9.832.571.789	10	0	19.934.520	351.748.638	10.204.254.947	1.638.665.366
Maquinarias	13.119.530.912	3.439.784.638	0	2.040.510.475	18.599.826.025	2.855.696.811	10	8.303.169.436	166.652.198	3.200.790.423	14.526.308.868	4.073.517.157
Equipos	15.415.026.322	0	0	179.443.161	15.594.469.483	13.949.381.418	10	0	44.859.768	744.185.392	14.738.426.578	856.042.905
Herramientas	2.729.717.716	17.674.364	0	19.020.095	2.766.412.175	2.620.519.705	5	0	3.669.578	42.116.958	2.666.306.241	100.105.934
Elementos de Distribución (Cañerías)	61.180.702.203	76.210.321.222	294.518.585	23.104.155.194	160.200.660.034	5.402.552.098	40	45.744.982.647	64.993.109	8.021.734.692	59.234.262.546	100.966.397.488
Edificios e Instalaciones y Equipos Varios	57.852.422.899	130.704.593.790	0	48.274.172.354	238.831.189.043	4.794.275.026	40	29.840.223.229	104.991.762	6.115.614.240	40.855.104.257	195.976.084.786
Líneas de Transmisión	0	42.685.459	0	4.251.056	46.936.515	0	40	0	0	0	0	46.936.515
Grúas, Tractores y Otros Equipos	11.407.219.417	0	0	467.548.211	11.874.767.628	8.234.957.799	10	0	46.752.624	1.450.512.889	9.732.223.312	2.142.544.316
Equipos Técnicos y de Laboratorio	4.705.812.786	62.242.542	0	114.932.388	4.882.987.716	3.786.098.036	10	4.330.394.742	21.018.942	336.941.352	8.474.453.072	-3.591.465.356
Biblioteca	3.905.840	0	0	0	3.905.840	0	--	0	0	0	0	3.905.840
Otros Equipos de Oficina	954.626.825	1.300.000	0	11.226.679	967.153.504	854.876.729	10	0	2.244.936	41.655.807	898.777.472	68.376.032
Transporte Marítimo y Fluvial	85.262.121	0	0	7.215.021	92.477.142	28.914.142	20	0	801.852	13.145.256	42.861.250	49.615.892
Sistema de Alcantarillado Sanitario Cap./Int	6.706.093.621	29.001.582.313	0	5.120.075.873	40.827.751.807	1.822.239.308	40	27.257.614.161	14.539.174	768.256.306	29.862.648.949	10.965.102.858
Sistema de Desague Pluvial	1.873.970.187	0	0	158.578.446	2.032.548.633	493.591.587	40	0	90.666.167	1.044.758.729	1.629.016.483	403.532.150
Obras en Curso	54.583.640.780	25.270.640.764	1.352.693.426	0	78.501.588.118	0	0	0	0	0	0	78.501.588.118
Obras en Curso	54.583.640.780	25.270.640.764	1.352.693.426	0	78.501.588.118	0	0	0	0	0	0	78.501.588.118
Bienes Fuera de Operación	8.879.594.736	8.065.237.217	3.130.872.183	0	13.813.959.770	0	0	0	0	0	0	13.813.959.770
Maquinarias y Equipos a Instalar	4.957.008.272	4.569.590.911	3.130.872.183	0	6.395.727.000	0	--	0	0	0	0	6.395.727.000
Hardware y Software a Instalar	3.505.662.285	3.495.646.306	0	0	7.001.308.591	0	--	0	0	0	0	7.001.308.591
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	457.130.200.843	51.782.496.515	355.768.060.663	0	153.144.636.695	0	0	0	0	0	0	153.144.636.695
Proyecto BIRF 7710-PY	119.875.245.897	51.782.496.515	18.513.105.717	0	153.144.636.695	0	--	0	0	0	0	153.144.636.695
Bienes a Incorporar Ley 3684/08	337.254.954.946	0	337.254.954.946	0	0	0	--	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	738.959.844.472	446.716.438.115	360.546.144.857	81.135.529.063	906.265.666.793	79.490.914.349	0	115.476.384.215	775.687.568	24.755.347.501	220.498.333.633	685.767.333.160

Lic. Herminio Jara Aquino
Contador - ESSAP S.A.

Lic. Juan Carlos Turitich
Gerente Financiero - ESSAP S.A.

Abog. Carlos José Arce López
Presidente - ESSAP S.A.

Firmado y los efectos de su identificación con nuestro
Dictamen de Auditoría del 18/04/2018

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
Registro CCP N° F-6 y SET 003/2015