essap
Compromiso de calidad y efic

ORDEN DE PAGO N° 0056428

PROCESADO
Unidad de Tesorería ESSAP S.A.

FECHA	CHEQUE N° / N. DEBITO N°	B A N C O	N° Cta. Cte.
10/01/19	813896	Sudameris	3013 11-00

87

NOMBRE: AYCA AUDITORES Y CONSULTORES CODIGO CONTRATACION Nro.: CO-40002-18-161130

DOMICILIO:

C O N C E P T O D E P A G O		I M P O R T E
80003971-8		
N/Pago por su Factura Nro.001-001-0004944 de fecha 20/12/2018		
S/Expediente Nro. de fecha 00/00/0000 y Contr.Nro. /		14.000.000 Gs.
Nota de Credito		0 Gs.
	TOTAL A PAGAR	14.000.000 Gs.
MENOS: Renta Dto. Nro. 358/18, Art. 1 s/Gs. 3%	12.727.273 Gs.	381.818 Gs.
MENOS: I.V.A. Dto. Nro. 8694/06, Art. 2 s/Gs. 30%	1.272.727 Gs.	381.818 Gs.
MENOS: Ley 2051/03 Art.41, Mod.Ley 3439/07 s/Gs.0,4%	12.345.455 Gs.	49.382 Gs.
MENOS: Fondo Reparo Ley 2051/03 Art.39 s/Gs 5%	0 Gs.	0 Gs.
LIQUIDO :		13.186.982 Gs.
RETENCION I.V.A. Y RENTA Recibo nro.:		
CONTRIBUCION LEY 2051/03 Recibo nro.:		
FONDO DE REPARO LEY 2051/03 Art.39 Recibo nro.: 16208.		
Fecha : / / /		
	NETO A PAGAR	13.186.982 Gs.

SON GUARANIES TRECE MILLONES CIENTO OCHENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y DOS

13

AYCA AUDITORES Y CONSULTORES

RECIBI CONFORME:

NOMBRE Y APELLIDO: Mauricio Velázquez

C. I. N°.: 4989237

EMITIO ORDEN	PREPARO CHEQUE	PREPARO PAGO WEB	VERIFICADO O. P.
	Adm. Financiero - Gerente Gestión Financiera		Lic. Mariela Garcia M. Jefe de Unidad de Ingresos UNICA de Tesorería Gcia. Financiera - ESSAP S.A.

Vo. Bo.U. TESORERIA	Vo. Bo. GERENTE FINANCIERO	Vo. Bo. Pte. DIRECTORIO
Sr. Santiago Farina Jefe de Unidad de Tesorería Gcia. Financiera - ESSAP S.A.	Ing. Elizabeth Molinas Gerente Financiero ESSAP S.A.	

OBSERVACIONES

** COMPROBANTES :
001-001-0004944

Alejandra Benítez
22/01/19
9.00 hs

Auditores y Consultores Asociados
Firma Independiente, en asociación con
MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL

Servicios de contabilidad, administración y asesoramiento de empresas, excepto los prestados por profesionales independientes
Otras actividades de servicios de apoyo a empresas n.c.p.
Servicios de Auditoría Externa Impositiva (Art. 33° LEY 2421/04)

Teniente Jara Troche N° 655 c/ Juan de Salazar
Tel.: 021 232 283
e-mail: ayca@ayca.com.py
Asunción - Paraguay

RUC: 80003971 - 8

RECIBO DE DINERO

N° 0003625

DOLARES ☐
GUARANIES ☑ 14.000.000

Recibimos de: Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay.

R.U.C.: 80024191-6

La suma de Dólares ☐
La suma de Guaraníes ☑ catorce millones

En concepto de: Cancelación de la Factura N° 4944

Efectivo ☐ Cheque N°: _____ Banco _____

As, 16 de enero de 2019
Lugar y Fecha

Firma

EL PAGO REALIZADO CON ESTE RECIBO NO JUSTIFICA EL PAGO DE FACTURAS ANTERIORES

Impresiones de Luis Francisco Benitez López - RUC: 1190272 - 8 - Ced. Hab. N°: 1706
Estrella e/ Colón y Montevideo N° 956 - Tel.: 445 496 - E-mail: anyimpresiones@hotmail.com
3.301 al 3.700 - 11/2018

Original Blanco: Cliente
Duplicado Celeste: Archivo Tributario

Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay S.A.
essap
Compromiso de calidad y eficiencia

José Berges No. 516
GERENCIA FINANCIERA
UNIDAD DE TESORERÍA

CONSTANCIA DE CONTRIBUCIÓN

LEY 2051/ 03 - Art..41 (S I C P)

RUC.: No. 80024191-6

N° 0016208

O P. No.

Comprobante	FECHA	IMPORTE FACTURA	MONTO IMPONIBLE	Contribución Decreto 21909/03 Art. 100
TOTAL RETENIDO GUARANIES				

Asunción,.....de.....

Conste haber retenido de .....

.....

RUC. No. .....

la cantidad de guaraníes,.....

.....

.....

Importe que será abonado al Sistema de Información de las Contrataciones Públicas.

Lucía Concepción Cabrera L.
Funcionaria - U. Tesorería
Gcia. Financiera - ESSAP S.A.

Firma Autorizada.....

Unidad de Tesorería

Hab. N° 1507 - San Miguel IMPRESIONES - de Gloria Silguero - RUC: 2209381-8 - Av. Eusebio Ayala 3035 c/ C. de Gaulle- Cel.: (0981) 753193
50 Tal. 50x3 - del 015.751 al 018.250 - Junio/2018

ORIGINAL: Blanco
DUPLICADO: Color
TRIPLICADO: Color

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

COMUNICACIÓN INTERNA GCG 228/18

A : Gerencia Administrativa
De : Gerencia de Contabilidad General
Referencia : Solicitud de pago AYCA
Fecha : 26/12/2018

Me dirijo a la Gerencia Administrativa, en relación a la Nota N° 289/2018 de la firma AYCA Auditores y Consultores, por el cual solicitan el primer pago correspondiente al Contrato N° 052/2018 por el servicio de auditoría a los Estados Contables del ejercicio 2018.

Al respecto, cabe informar que corresponde lo solicitado, el cual representa el 20% del contrato por un monto de Gs. 14.000.000 (guaraníes catorce millones). El mismo, debe ser abonado dentro de los 10 días calendarios de iniciado el trabajo de campo correspondiente a la revisión al 30-09-2018, mencionándose que la consultora ha iniciado dicho trabajo de campo en fecha 03-12-2018.

Atentamente.

HJ/hj

LIC. HERMINIO JARA
Gerente Contabilidad General
essap sa

ESSAP S.A.
Gerencia Administrativa
Presidencia del Directorio
Miembros del Directorio
Sindicatura
Gcia. General
Gcia. Financiera
Gcia. de Talento Humano
Gcia. Comercial Gran Asunción
Gcia. De Contabilidad General
Gcia. De Operaciones Gran Asunción
Gcia. De Redes Agua Potable
Gcia. Operativa Reg. Del Int.
Gcia. Comercial Reg. Del Int.
Gcia. De Alcantarillado Sanitario
Gcia. Técnica
Gcia. A.N.C.
Gcia. Téc. y Des. Informático
Observación:

essap sa
GERENCIA FINANCIERA
U. de Tesorería
U. de Presupuestos
U. de Contabilidad
U. de Ctrol. de Cobranzas
U. de Ctrol. de Documentos
U. de Costos
Observaciones: Para verificación, informe, análisis y observación, se contes-
Por DR

Ing. Esteban Arias
Gerente Financiero
ESSAP S.A.
27 DIC. 2018

U.C.D.
27 DIC. 2018
essap S.A.
GERENCIA FINANCIERA

231

essap
Compromiso de calidad y eficiencia
EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A.

MESA DE ENTRADA

GERENCIA DE CONTABILIDAD GRAL. 26-12-2018 SECRETARIA ESSAP S.A.

EXPEDIENTE Nº: 5277.- FECHA: 21 DIC. 2018

DIRIGIDO A: Secretaria General.

REMITENTE: Moore Stephens - AYCA

Gerencia Administrativa 21 DIC 2018 SECRETARIA essap S.A.
Matias A. Romero Presentado
Gerencia Administrativa essap S.A.

essap
Compromiso de calidad y eficiencia
EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A.

MESA DE ENTRADA

U.C.D. 27 DIC. 2018 essap S.A. GERENCIA FINANCIERA

EXPEDIENTE Nº: G. Administrativa FECHA: 21 DIC. 2018

DIRIGIDO A:

REMITENTE:

RECIBIDO 07 ENE. U. PRESUPUESTO ESSAP S.A.

essap
Compromiso de calidad y eficiencia
EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A.

MESA DE ENTRADA

EXPEDIENTE Nº: FECHA:

DIRIGIDO A:

REMITENTE:

Auditores y Consultores Asociados
Firma Independiente, en asociación con
MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL

Servicios de contabilidad, administración y asesoramiento de empresas, excepto los prestados por profesionales independientes
Otras actividades de servicios de apoyo a empresas n.c.p.
Servicios de Auditoría Externa Impositiva (Art. 33° LEY 2421/04)

A Y C A

Teniente Jara Troche Nº 655
c/ Juan de Salazar
Tel.: 021 232 283
e-mail· ayca@ayca.com.py
Asunción - Paraguay

TIMBRADO Nº 12959548
Fecha Inicio Vigencia 06/09/2018
Fecha Fin Vigencia 30/09/2019
RUC: 80003971 - 8

FACTURA

Nº 001 - 001 0004944

Fecha: 20/12/2018

Condición de Venta: CONTADO ☐ CRÉDITO ☒

RUC: 80024191 - 6

Nota de Remisión Nº:

Nombre o Razón Social: Empresa De Servicios Sanitarios Del Paraguay (Essap)

Teléfono:

Dirección: Calle Jose Berges 516 c/ San Jose - Asunci

Cant.	DESCRIPCIÓN	Precio Unitario	Valor de Venta		
			Exentas	5%	10%
1	Auditoria Externa Ejercicio 2018	14.000.00	0	0	14.000.000
	Al inicio del trabajo de campo corresp a la revision 30.09.18				
SUB-TOTALES			0	0	14.000.000
TOTAL A PAGAR	CATORCE MILLONES				14.000.000

UNIDAD DE PRESUPUESTO
RUBRO: 2100
Nº REF.: 3774
OBLIGADO

UNIDAD DE CONTROL INTERNO
PROVISIONADO
POR:
FECHA: 20 DIC 2018
CTA. 2100: 234

LIQUIDACION DEL IVA: (5%) (10%) 1.272.727 TOTAL IVA: 1.272.727

Any Impresiones de Luis Francisco Benitez López - RUC: 1190272 - 8 - Ced. Hab. Nº: 1706
Estrella e/ Colón y Montevideo Nº 956 - Tel.: 445 496 - E-mail: anyimpresiones@hotmail.com
001-001 - 4.701 al 5.000 - 09/2018

ORIGINAL: Cliente.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY SA (ESSAP SA) **JOSE BERGES 516** **225001**	**TIMBRADO N° 11593062** **CÓDIGO CONTROL 80F607F3** **INICIO DE VIGENCIA 13/05/2016** **RUC 80024191-6** **COMPROBANTE DE RETENCIÓN VIRTUAL** **001-019-0014307**
FECHA DE EMISIÓN: 16/01/2019	**CONDICIÓN DE VENTA:** CONTADO: **CRÉDITO: X**
RUC / CÉDULA DE IDENTIDAD: 80003971 - 8 **NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:** AYCA AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS **DIRECCIÓN:** TENIENTE JARA TROCHE Nº 655 C/ JUAN DE SALAZAR ASUNCION - PARAGUAY	**NÚMERO DE COMPROBANTE:** 001-001-004944 **FECHA DEL COMPROBANTE:** 20/12/2018 **MONEDA:** GUARANI

Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Impuesto al Valor Agregado		
			Exentas	IVA 5%	IVA 10%
1	AUDITORIA EXTERNA EJERCIO 2018 AL INICIO DEL TRABAJO DE CAMPO CORRESPONDIENTE A LA REVISION 30.09.18	14.000.000	0	0	14.000.000

Valor Parcial			0	0	14.000.000
Total Comprobante					14.000.000
Liquidación del IVA:			(5%) 0	(10%) 1.272.727	(Total) 1.272.727
Retenciones (En Guaraníes)	**Renta %**	**Renta (Cabezas)**	**Renta (Toneladas)**	**IVA 5%**	**IVA 10%**
Base de la retención	12.727.273	0	0	0	1.272.727
Factor de la retención	3%	0	0	0%	30%
TOTAL RETENIDO	381.818	0	0	0	381.818
TOTAL GENERAL RETENIDO					**763.636**

3

An independent member firm of
Moore Stephens International Limited

MOORE STEPHENS A Y C A

AUDITORES Y CONSULTORES

Nota N° 289/2018

Asunción, 20 de diciembre de 2018

Señores
Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay (ESSAP)
Presente

De nuestra consideración:

Nos dirigimos a usted con la referencia al **"Pedido de Propuestas CO Nº: 03/2018 "CONTRATACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORIA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2018, 2019 Y 2020 ID 339.614"**, a los efectos de remitirles la Factura Crédito Nº 001-001-0004944, correspondiente al 20% de los 10(diez) días calendario de iniciado el trabajo de campo corresp. A la revisión al 30.09.2018, solicitando el pago del mismo.

Sin otro particular, lo saludamos atentamente.

MOORE STEPHENS AYCA - AUDITORES Y CONSULTORES

Dr. Fernando J. Estigarribia L. (ME)
Socio

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY
ESSAP SA
MESA DE ENTRADA
EXP. Nº: 5277.
FECHA: 21 DIC. 2018 HORA: 11:37.
TELEFONO: 232.283.
RECIBIDO POR: Paola Lezcano.

ESSAP S.A.
SINDICO
S. GENERAL
S. DIRECTORIO
DIRECTORIO
G. GENERAL
S. PRIVADA
GERENCIA FINANC.
GERENCIA ADM.
GERENCIA TÉCNICA
G. TÉC. y D. INFORMÁTICO
G. TALENTO HUMANO
G. AGUA NO CONTABILIZADO
G. COMUNICACIÓN y MARKETING
G. PLANEAMIENTO Y GESTIÓN
G. Transparencia y Anticorrupción
G. DE CONTABILIDAD
G. DE UOC
A. DE SEGURIDAD
G. COMERCIAL
G. ASUNTOS JURÍDICOS
G. Proyectos Estratégicos
G. OPERACIONES
G. Alcantarillado San.
G. Comercial Regiones del Int.
G. OPERATIVO R. I.
G. REDES de AGUA
G. AUDITORÍA INTERNA
G. UEGIP
PIA
21 DIC. 2018

EJERCICIO 2018

PAGOS	OPORTUNIDAD DE SOLICITAR	Porcentaje (%) del Contrato para el ejercicio 2018
1er PAGO	Dentro de los 10 (diez) días calendario de iniciado el trabajo de campo correspondiente a la revisión al 30.09.2018	20%
2do PAGO	Dentro de los 10 (diez) días calendario de iniciado el trabajo de campo correspondiente a la revisión al 31.12..2018	20%
3er. PAGO	Dentro de los 10 (diez) días calendario de presentados los informes al 18 de Enero del 2019	20%
4to. PAGO	Contra Entrega del Dictamen Independiente, todos los informes finales de Auditoria Tributaria y de la Carta de Control Interno Definitiva, todos referidos sobre los Estados Contables al 31 de diciembre de 2018, presentados el 29 de marzo de 2019	Saldo del 40%

EJERCICIO 2019

PAGOS	OPORTUNIDAD DE SOLICITAR	Porcentaje (%) del Contrato para el ejercicio 2019
1er PAGO	Dentro de los 10 (diez) días calendario de iniciado el trabajo de campo correspondiente a la revisión al 30.09.2019	20%
2do PAGO	Dentro de los 10 (diez) días calendario de iniciado el trabajo de campo correspondiente a la revisión al 31.12..2019	20%
3er. PAGO	Dentro de los 10 (diez) días calendario de presentados los informes al 17 de Enero del 2020	20%
4to. PAGO	Contra Entrega del Dictamen Independiente, todos los informes finales de Auditoria Tributaria y de la Carta de Control Interno Definitiva, todos referidos sobre los Estados Contables al 31 de diciembre de 2019, presentados el 31 de marzo de 2020	Saldo del 40%

EJERCICIO 2020

PAGOS	OPORTUNIDAD DE SOLICITAR	Porcentaje (%) del Contrato para el ejercicio 2020
1er PAGO	Dentro de los 10 (diez) días calendario de iniciado el trabajo de campo correspondiente a la revisión al 30.09.2020	20%
2do PAGO	Dentro de los 10 (diez) días calendario de iniciado el trabajo de campo correspondiente a la revisión al 31.12..20	20%
3er. PAGO	Dentro de los 10 (diez) días calendario de presentados los informes al 15 de Enero del 2021	20%
4to. PAGO	Contra Entrega del Dictamen Independiente, todos los informes finales de Auditoria Tributaria y de la Carta de Control Interno Definitiva, todos referidos sobre los Estados Contables al 31 de diciembre de 2020, presentados el 31 de marzo de 2021	Saldo del 40%

13. PLAZO DE ENTREGA (Art. 37 inc. d de la Ley 2051).

Como productos de la auditoria se deberán presentar por etapas de revisión los informes siguientes:

Información de los Ejercicios	*Informes a presentar*	*Fechas/Plazos de presentación*
	Ejercicio 2018	
Ejercicio 2018	*Informe preliminar de la carta de control Interno*	*Al 18 de Enero de 2019*
	Estados Contables Básicos Informe sobre Comparativos de los Ejercicios 2017-2018	*Al 29 de marzo de 2019*
	Informaciones Financieras Complementarias *Informe Final del Sistema de Control Interno* *Informe Final sobre cumplimiento de metas del Contrato de Gestión*	*Al 29 de marzo de 2019*
	Ejercicio 2019	
Ejercicio 2019	*Informe preliminar de la carta de control Interno*	*Al 17 de Enero de 2020*
	Estados Contables Básicos Informe sobre Comparativos de los Ejercicios 2018-2019	*Al 31 de marzo de 2020*
	Informaciones Financieras Complementarias *Informe Final del Sistema de Control Interno* *Informe Final sobre cumplimiento de metas del Contrato de Gestión*	*Al 31 de marzo de 2020*
	Ejercicio 2020	
Ejercicio 2020	*Informe preliminar de la carta de control Interno*	*Al 15 de Enero de 2021*
	Estados Contables Básicos Informe sobre Comparativos de los Ejercicios 2019-2020	*Al 31 de Marzo de 2021*
	Informaciones Financieras Complementarias *Informe Final del Sistema de Control Interno* *Informe Final sobre cumplimiento de metas del Contrato de Gestión*	*Al 31 de Marzo del 2021*

AYCA - Auditores y Consultores Asociados
Tte. Jara Trocha N° 865 c/ Sociedad y Juan de Salazar
Asunción - Paraguay

Ing. Natalicio E. Chase Acosta
Presidente
essap sa