EPSAS
Empresa Pública Social de Agua y Saneamiento
El acceso al agua, es un derecho

COLEGIO DE AUDITORES DE LA PAZ
CAULP
PROFESIONAL
BOLIVIA

COLEGIO DE AUDITORES DE LA PAZ
Certifica que el Profesional firmante está Colegiado: no certifica el contenido de los Estados Financieros presentados.
La Paz 28 ABR 2022 de 20

SERVICIO DE IMPUESTOS NACIONALES
GERENCIA GRACO LA PAZ
DEPARTAMENTO DE RECAUDACIÓN Y EMPADRONAMIENTO
10 MAY 2022
RECIBIDO
FUNCIONARIO:
RECEPTOR:
Nº 14

**EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE AGUA Y SANEAMIENTO S.A. INTERVENIDA**
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**
**(Expresado en Bolivianos)**

| | NOTA | DICIEMBRE 2021 | DICIEMBRE 2020 (REEXPRESADO) |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| Disponibilidades | 4.1 | 83,853,885 | 79,819,177 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 4.2 | 47,932,877 | 48,270,782 |
| Otros Activos a Corto Plazo | 4.3 | 3,321,476 | 5,824,597 |
| Inventarios | 4.4 | 2,458,904 | 1,941,761 |
| Gastos Pagados por Adelantado | 4.5 | 143,370 | 1,362,990 |
| Anticipos | 4.6 | 7,092,442 | 6,955,600 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | **144,802,954** | **144,174,909** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | |
| Inversiones Permanentes | 4.7 | 8,562,150 | 173,538 |
| Otros Créditos a Largo Plazo | 4.8 | 38,885,000 | 39,136,428 |
| Activo Fijo Neto | 4.9 | 1,308,963,333 | 1,278,695,405 |
| Activos Intangibles | 4.10 | 353,990 | 3,052,550 |
| **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | **1,356,764,473** | **1,321,057,922** |
| **TOTAL ACTIVO** | | **1,501,567,427** | **1,465,232,830** |
| **PASIVO Y PATRIMONIO** | | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| Deudas Comerciales a Corto Plazo | 5.1 | 30,327,278 | 40,212,131 |
| Deudas Financieras a Corto Plazo | 5.2 | 337,694 | 1,782,723 |
| Deudas Fiscales | 5.3 | 21,102,291 | 18,176,974 |
| Deudas Sociales | 5.4 | 22,136,804 | 25,978,863 |
| Otros Pasivos | 5.5 | 390,876 | 394,167 |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | **74,294,943** | **86,544,858** |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | | |
| Deuda Comercial a Largo Plazo | 5.6 | 5,887,275 | 5,582,075 |
| Deuda Financiera a Largo Plazo | 5.7 | 12,550,418 | 13,818,421 |
| Previsión para Indemnizaciones | 5.8 | 23,360,739 | 21,360,043 |
| Otros Pasivos | 5.9 | 133,367,444 | 137,291,736 |
| **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | | **175,165,876** | **178,052,276** |
| **TOTAL PASIVO** | | **249,460,820** | **264,597,134** |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Capital Pagado | 5.10 | 59,563,000 | 59,948,131 |
| Aportes No Capitalizados | 5.10 | 0 | 0 |
| Ajuste Global del Patrimonio | 5.10 | 27,343,139 | 27,519,938 |
| Reservas | 5.10 | 309,487,823 | 308,925,892 |
| Resultados Acumulados | 5.10 | 804,241,735 | 782,318,776 |
| Resultados de la Gestión | 5.10 | 51,470,911 | 21,922,959 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | **1,252,106,607** | **1,200,635,697** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **1,501,567,427** | **1,465,232,830** |

Las notas que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

Lic. Felipe Luis Huasco Quispe
Jefe de División de Contabilidad
Empresa Pública Social de Agua y Saneamiento - Interv.

Lic. Williams Carlos Tolin Rojas
Jefe Depto. Finanzas
Empresa Pública Social de Agua y Saneamiento - Interv.

Lic. Freddy Angel Rocha Cazorla
Gerente Administrativo Financiero
Empresa Pública Social de Agua y Saneamiento - Interv.

Msc. Gonzalo Bladimir Arazos Escobar
Interventor
Empresa Pública Social de Agua y Saneamiento - Interv

EPSAS

COLEGIO DE AUDITORES DE LA PAZ
CAULP
PROFESIONAL
BOLIVIA

COLEGIO DE AUDITORES DE LA PAZ
Certifica que el Profesional firmante esta Colegiado: no certifica el contenido de los Estados Financieros presentados.
La Paz 28 ABR 2022 de de 20

**EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE AGUA Y SANEAMIENTO S.A. INTERVENIDA**
**ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS COMPARATIVO**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**
**(Expresado en Bolivianos)**

| | NOTA | DICIEMBRE 2021 | DICIEMBRE 2020 (REEXPRESADO) |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS POR VENTA DE SERVICIO** | | | |
| Sistema de Agua Potable | 6.1 | 263,317,687 | 252,168,925 |
| Servicios Especiales | 6.1 | 47,620,477 | 38,066,060 |
| Servicios Estimados | 6.1 | 0 | 0 |
| **TOTAL INGRESOS POR VENTA DE SERVICIO** | | **310,938,164** | **290,234,985** |
| **COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS** | | | |
| Gastos Operativos | 6.2 | (180,817,496) | (170,146,816) |
| Gastos del Personal | 6.2 | (108,590,867) | (100,789,640) |
| Impuestos | 6.2 | (7,596,865) | (15,381,609) |
| Tasa de Regulación | 6.2 | (6,218,763) | (5,804,700) |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 6.2 | (63,889,808) | (60,710,088) |
| Diversos (neto) | 6.2 | (2,263,082) | (2,134,570) |
| **TOTAL COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS** | | **(260,786,014)** | **(254,177,783)** |
| **UTILIDAD OPERATIVA** | | **50,152,150** | **36,057,202** |
| Egresos Financieros (neto) | 6.3 | 3,732,009 | 2,148,052 |
| Otros Ingresos - Egresos (neto) | 6.3 | 10,824,305 | (8,766,779) |
| Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes | 6.3 | 886,980 | 1,614,280 |
| **RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS** | | **65,595,445** | **31,052,755** |
| Impuesto a las Utilidades | | (14,124,534) | (9,129,797) |
| **RESULTADO NETO DE LA GESTION** | | **51,470,911** | **21,922,959** |

Las notas que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

LIC. FELIPE LUIS HUASCO QUISPE
JEFE DE DIVISIÓN DE CONTABILIDAD
EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE AGUA Y SANEAMIENTO - INTERV.

LIC. WILLIAMS CARLOS TOLIN ROJAS
JEFE DEPTO. FINANZAS
EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE AGUA Y SANEAMIENTO - INTERV.

LIC. FREDDY ANGEL ROCHA CAZORLA
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO
EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE AGUA Y SANEAMIENTO - INTERV.

ING. GONZALO BLADIMIR IBAÑOS ESCOBAR
INTERVENTOR
EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE AGUA Y SANEAMIENTO - INTERV

EPSAS

**EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE AGUA Y SANEAMIENTO S.A. INTERVENIDA**
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**
**(Expresado en Bolivianos)**

| | CAPITAL PAGADO | AJUSTE GLOBAL DEL PATRIMONIO | RESERVA LEGAL | AJUSTE DE CAPITAL | AJUSTE DE RESERVAS | RESERVA POR REVALUO TECNICO | RESULTADOS ACUMULADOS | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Bs. | Bs. | Bs. | Bs. | Bs. | Bs. | Bs. | Bs. |
| **Saldos al 31 de diciembre de 2020** | **59,563,000** | **27,343,139** | **29,781,500** | **58,196,898** | **208,293,728** | **10,669,101** | **799,074,959** | **1,192,922,324** |
| Actualización al 31/12/2021 | | | | 761,429 | 1,785,167 | | 5,166,776 | 7,713,372 |
| Ajuste a la Cuenta | | | | | | | | |
| Constitución Reserva Legal 2021 | | | | | | | | |
| Revalorización Técnica | | | | | | | | |
| Utilidad Neta del Periodo | | | | | | | 51,470,911 | 51,470,911 |
| **Saldos al 31 de diciembre de 2021** | **59,563,000** | **27,343,139** | **29,781,500** | **58,958,327** | **210,078,895** | **10,669,101** | **855,712,645** | **1,252,106,607** |

LIC. FELIPE LUIS HUASCO QUISPE
JEFE DE DIVISIÓN DE CONTABILIDAD
EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE
AGUA Y SANEAMIENTO - INTERV.

LIC. WILLIAMS CARLOS TOLIN ROJAS
JEFE DEPTO. FINANZAS
EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE
AGUA Y SANEAMIENTO - INTERV.

LIC. FREDDY ANGEL ROCHA CAZORLA
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO
EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE
AGUA Y SANEAMIENTO - INTERV.

ING. GONZALO BLADIMIR IRAIZOS ESCOBAR
INTERVENTOR
EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE
AGUA Y SANEAMIENTO - INTERV

COLEGIO DE AUDITORES DE LA PAZ
PROFESIONAL
BOLIVIA

COLEGIO DE AUDITORES DE LA PAZ
Certifica que el Profesional firmante esta Colegiado: no certifica el contenido de los Estados Financieros presentados.
La Paz 28 ABR 2022 de 20

EPSAS

COLEGIO DE AUDITORES DE LA PAZ
CAULP
PROFESIONAL
BOLIVIA

COLEGIO DE AUDITORES DE LA PAZ

Certifica que el Profesional firmante está Colegiado: no certifica el contenido de los Estados Financieros presentados.

La Paz 28 ABR 2022 de 20

**EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE AGUA Y SANEAMIENTO S.A. INTERVENIDA**
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**
**(Expresado en Bolivianos)**

| | DICIEMBRE 2021 | DICIEMBRE 2020 (REEXPRESADO) |
|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | |
| Resultado neto de la gestión | 51,470,911 | 21,922,959 |
| **ACTIVIDADES QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO** | | - |
| Depreciación y amortización cargada a gastos de administración | 67,243,699 | 57,719,449 |
| Amortización de otros activos | 2,782,071 | 2,990,638 |
| Previsión para indemnizaciones | 2,137,921 | 5,045,331 |
| Previsión para deudores de dudoso cobro | | 2,134,570 |
| Ajuste por reexpresiones | 5,166,776 | (2,497,102) |
| Previsión para vacaciones | | 1,329,163 |
| Previsión para prima anual | | 4,777,839 |
| Reservas | 2,546,596 | |
| **OTROS ORIGENES Y APLICACIONES** | | - |
| Disminución (incrementos) en créditos por ventas | | (4,400,612) |
| Disminución (incrementos) en cuentas a cobrar a corto plazo | 27,794 | |
| Disminución (incrementos) otros activos a corto plazo | 2,465,702 | |
| Disminución (incrementos) otros créditos | | 11,953,967 |
| Disminución (incrementos) en inventarios | (529,617) | (411,099) |
| Disminución (incrementos) anticipo a contratistas | (181,527) | (3,221,817) |
| Disminución (incrementos) gastos pagados por anticipado | 1,210,864 | 53,352 |
| Incrementos (disminuciones) en deudas comerciales | | 3,353,081 |
| Incrementos (disminuciones) en deudas financieras | | |
| Incrementos (disminuciones) en deudas fiscales | 3,042,093 | (2,331,371) |
| Incrementos (disminuciones) en deudas sociales | (3,675,161) | (1,713,126) |
| Incrementos (disminuciones) en otros pasivos | (3,043,032) | 15,929,370 |
| Incrementos (disminuciones) en previsión para indemnizaciones | | (4,035,636) |
| **TOTAL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | **130,665,090** | **108,598,956** |
| **FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | |
| Disminuciones (Incrementos) en inversiones permanentes | (8,389,727) | (93,274,127) |
| Disminuciones (Incrementos) en activo fijo bruto | (105,726,486) | |
| Disminuciones (Incrementos) en activos intangibles | (103,123) | (602,333) |
| **TOTAL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **(114,219,336)** | **(93,876,460)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** | | |
| Deudas financieras | (2,612,805) | 552,623 |
| Prestamos a largo plazo | (9,285,452) | (8,167,565) |
| **TOTAL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** | **(11,898,257)** | **(7,614,941)** |
| **AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL DISPONIBLE** | **4,547,497** | **7,107,555** |
| Disponible al inicio del ejercicio | 79,306,388 | 72,711,624 |
| **DISPONIBLE AL CIERRE DEL EJERCICIO** | **83,853,885** | **79,819,179** |

LIC. FELIPE LUIS HUASCO QUISPE
JEFE DE DIVISIÓN DE CONTABILIDAD
EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE AGUA Y SANEAMIENTO - INTERV.

LIC. WILLIAMS CARLOS TOLIN ROJAS
JEFE DEPTO. FINANZAS
EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE AGUA Y SANEAMIENTO - INTERV.

LIC. FREDDY ÁNGEL ROCHA CAZORLA
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO
EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE AGUA Y SANEAMIENTO - INTERV.

ING. GONZALO BLADIMIR IRAIZOS ESCOBAR
INTERVENTOR
EMPRESA PÚBLICA SOCIAL DE AGUA Y SANEAMIENTO - INTERV.