# Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal

## Personas públicas no estatales y organismos privados que perciben fondos públicos

## Comisión Técnica Mixta de Salto Grande

## Anexo - Parte I

**Ejercicio 2022**

## Ley Nro. 16.134- Artículo 100

Las personas de derecho público no estatal presentarán ante el Ministerio que corresponda, antes del 30 de abril de cada ejercicio, un presupuesto de funcionamiento e inversiones para el ejercicio siguiente y un balance de ejecución por el ejercicio anterior, acompañado de los informes técnicos correspondientes.

El Poder Ejecutivo los incluirá a título informativo, en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al ejercicio respectivo. A efectos de la uniformización de la información el Poder Ejecutivo determinará la forma de presentación de los referidos documentos. (*)

(*) Notas: Redacción dada por: Ley 16.170 de 28/12/1990 artículo 720

## Ley Nro. 16.134- Artículo 101

Las entidades privadas que perciban fondos públicos deberán presentar ante la Contaduría General de la Nación, en la forma que ésta determine, antes del 30 de abril de cada año, un balance de ejecución del ejercicio anterior.

El Poder Ejecutivo lo incluirá, a título informativo, en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente a ese ejercicio.

## Ley Nro. 16.736- Artículo 199

Las personas públicas no estatales, los organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado, las personas jurídicas cualquiera sea su naturaleza y finalidad en las que el Estado participe directa o indirectamente en todo o en parte de su capital social, los fideicomisos en donde el Estado sea fideicomitente, fiduciario o beneficiario y en general los actos o negocios jurídicos en los que el Estado participe directa o indirectamente, siempre que no estén sometidos al contralor del Banco Central del Uruguay, presentarán sus estados financieros, con dictamen de auditoría externa, ante el Poder Ejecutivo y el Tribunal de Cuentas, de acuerdo a lo dispuesto por el artículo 589 de la Ley N° 5.903, de 10 de noviembre de 1987, con las modificaciones introducidas por el artículo 482 de la Ley N° 17.296, de 21 de febrero de 2001, y por el artículo 100 de la Ley N° 16.134, de 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el artículo 720 de la Ley N° 16.170, de 28 de diciembre de 1990.

Dentro de los noventa días posteriores al cierre de cada ejercicio, los sujetos referidos precedentemente presentarán ante la Auditoría Interna de la Nación, una copia de los estados financieros con dictamen de auditoría externa.

Facúltase a la Auditoría Interna de la Nación a establecer los requisitos para la presentación de los citados estados financieros, solicitar la información complementaria

que estime pertinente y aplicar sanciones para el caso de incumplimiento. Cométase a dicho organismo la reglamentación de las sanciones a aplicar en cada caso, las que podrán ser de carácter administrativo o pecuniario. La resolución firme que imponga la sanción constituirá título ejecutivo. Los estados financieros y demás información presentada por los sujetos obligados, tendrán validez de declaración jurada, quedando sujetos a lo dispuesto en el artículo 239 del Código Penal.

La Auditoría Interna de la Nación realizará una evaluación preliminar de la documentación e información presentada pudiendo rechazarla in límine, cuando no se ajuste a los requisitos o plazos establecidos por la reglamentación. Asimismo, efectuará controles en forma selectiva, de acuerdo con las normas y criterios técnicos que emita o adopte para el ejercicio de la función de auditoría interna.

Los Directores, Administradores y Representantes de los sujetos obligados son personal y solidariamente responsables por la información y documentación que se presente ante la Auditoría Interna de la Nación.

Las Cajas paraestatales de seguridad social quedan comprendidas en el régimen de contralor de la Auditoría Interna de la Nación.

El Poder Ejecutivo incluirá en la Rendición de Cuentas, a efectos informativos, los estados financieros referidos en el inciso primero de este artículo, así como los correspondientes dictámenes de auditoría externa e informes de la Auditoría Interna de la Nación y del Tribunal de Cuentas. (*)

(*) Notas:

Redacción dada por: Ley Nº 19.924 de 18/12/2020 artículo 240.

Ver vigencia:

Ley Nº 19.924 de 18/12/2020 artículo 3,

Ley Nº 19.535 de 25/09/2017 artículo 2.

Redacción dada anteriormente por: Ley Nº 19.535 de 25/09/2017 artículo 17.

Inciso 1º) redacción dada anteriormente por:

Ley Nº 18.046 de 24/10/2006 artículo 146,

Ley Nº 17.930 de 19/12/2005 artículo 417.

Reglamentado por: Decreto Nº 341/997 de 16/09/1997 artículo 10.

Ver en esta norma, artículo: 210.

## Ordenanza N° 89 Tribunal de Cuentas:

**1.1)** Se define como unidad contable del Sector Público, a toda Entidad Autónoma que administre fondos públicos y que conforme con la ley está obligada a presentar estados financieros al Tribunal de Cuentas. Se reconocen las siguientes Unidades Contables:

**a.** El Estado, persona pública mayor, que comprende a los Poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial, Tribunal de Cuentas, Tribunal de lo Contencioso Administrativo y Corte Electoral.

**b.** Los Entes Autónomos y los Servicios Descentralizados.

**c.** Las Intendencias, las Juntas Departamentales y el Congreso Intendentes.

**d.** Las Personas Públicas No Estatales y los Organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado y toda otra persona jurídica incluida en el Artículo 199 de la Ley Nº 16.736 de 5 de enero de 1996.

**e.** Los fideicomisos y fondos, integrados total o parcialmente por fondos públicos.

**1.2)** Las normas y criterios establecidos en esta Ordenanza serán de aplicación obligatoria para las Unidades Contables referidas, pudiendo el Tribunal de Cuentas autorizar en forma excepcional y para cada Ejercicio, el apartamiento de dichas normas y criterios, ante solicitud fundada de la Unidad Contable. Las disposiciones de esta Ordenanza se aplicarán a las instituciones que se regulan por las normas emitidas por el Banco Central en cuanto no se opongan a éstas.

## Ley N° 16.170 – Art. 55

La delegación uruguaya ante la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande presentará al Ministerio de Relaciones Exteriores, antes del 30 de abril de cada ejercicio, el presupuesto de su funcionamiento e inversiones a cargo de Rentas Generales, para el ejercicio siguiente y un balance de ejecución por el ejercicio anterior, acompañado de un informe de auditoría contable y de gestión.

El Poder Ejecutivo los incluirá en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al ejercicio respectivo.

## Ley 17.555 – Art. 25

Las sociedades comerciales respecto de las cuales un órgano del Estado, incluyendo Entes Autónomos, Servicios Descentralizados o Gobiernos Departamentales o cualquier persona pública no estatal, sea tenedor de acciones o sea titular de participaciones, cualquiera fuere el porcentaje de las mismas dentro del capital social, deberán inscribirse en el Registro de Valores del Banco Central del Uruguay, de acuerdo con lo dispuesto por los artículos 3º y 4º de la Ley Nº 16.749, de 30 de mayo de 1996.

La información contable suministrada a ese Registro estará sujeta a las mismas condiciones de publicidad y requisitos de auditoría externa exigidos a los emisores de valores. (*)

(*) Notas:

Ver en esta norma, artículos: 26 y 27.

## Ley 17.555- Art. 26

Los órganos estatales o paraestatales referidos en el artículo anterior deberán disponer la publicación completa de los estados contables auditados en el Diario Oficial y deberán disponer su inclusión en sus respectivas páginas "web" en Internet si éstas se hallaren en condiciones operativas. En ambos casos se incluirá una nota que deberá hacer referencia al porcentaje del capital social que pertenece al respectivo órgano estatal o paraestatal. El Tribunal de Cuentas controlará el cumplimiento de lo dispuesto en este artículo, dando cuenta a la Asamblea General. (*)

(*) Notas:

Ver en esta norma, artículo: 27.

## Ley 17.555- Art. 27

Si los órganos estatales o paraestatales referidos en el artículo 25 de esta ley fueren tenedores de acciones o titulares de participaciones en personas jurídicas constituidas en el extranjero, que no actúen en el país por intermedio de sucursal, filial, agencia, establecimiento o representación permanente, deberán presentar al Poder Ejecutivo, con dictamen previo del Tribunal de Cuentas, los estados contables e informes de sindicatura de la persona jurídica del exterior, certificados, traducidos y legalizados en el país de origen, con informes de auditor independiente y del órgano de dirección del organismo estatal o paraestatal, dentro del plazo de 120 días del cierre del ejercicio económico de la persona jurídica del exterior, sin perjuicio de la aplicación de lo dispuesto por el artículo 26 de esta ley.

*Delegación del Uruguay en la*
*Comisión Técnica Mixta de Salto Grande*

Salto Grande, 02 de junio de 2023.
Citar: DUSG/ 042/23

**Señor Ministro de Relaciones Exteriores**
**Emb. Francisco Bustillo**
**Presente**

De nuestra consideración:

Tenemos el agrado de dirigirnos a Ud. a efectos de dar cumplimiento a lo establecido en el Art. 55 de la Ley Nº 16.170 del 28.12.90, respecto a la presentación del presupuesto de funcionamiento y balance de ejecución presupuestal de la Delegación del Uruguay en la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande.

El Presupuesto de Egresos e Ingresos de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande fue remitido por nota SGCTM/56085/22 de fecha 28/12/22 enviada al señor Ministro de Relaciones Exteriores. La Delegación del Uruguay por su parte, aprobó su Presupuesto Ejercicio 2023 mediante Resolución DU-CTM Nº 131/22, de fecha 13.12.22 que se anexa (Anexo I).

En cuanto al Balance de Ejecución Presupuestal, correspondiente al cierre del ejercicio finalizado el 31.12.2022, el Organismo Binacional lo ha aprobado según Resolución CTM Nº 081/23 de fecha 29.05.23. Por lo tanto, se remite la siguiente documentación:

- Estados Financieros de la C.T.M. de Salto Grande
- Rendiciones de cuentas de la Delegación del Uruguay y la Delegación Argentina.

Estos datos, han sido remitidos a la Auditoría Externa para su dictamen. Una vez que ésta se expida, les haremos llegar los respectivos informes definitivos. También se adjunta el Balance al 30.12.2021, auditado.

Sin otro particular, saludamos a Ud. muy atentamente.

**Dr. Carlos Albisu**
**Presidente Delegación del Uruguay**
**Comisión Técnica Mixta de Salto Grande**

*Delegación del Uruguay en la*
*Comisión Técnica Mixta de Salto Grande*

Salto Grande, 9 de junio de 2023.
Citar: DUSG/ 043 /2023

**Señora Ministra de Economía y Finanzas**
**Ec. Azucena Arbeleche**
**Presente**

De nuestra consideración:

Con fecha de hoy, hemos enviado al señor Ministro de Relaciones Exteriores nota DUSG/042/23, por la que elevamos la información relativa a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31-12-2022, aprobados por el Organismo Binacional según Resolución CTM Nº 081/23. Asimismo, remitimos copia del Balance auditado al 31.12.21.

Adjuntamos copia de la nota mencionada, así como de sus anexos.

Toda esta documentación será también enviada al sector Operaciones No Financieras, de la Contaduría General de la Nación.

Sin otro particular, saludamos a Ud. muy atentamente.

**Dr. Carlos Albisu**
**Presidente Delegación del Uruguay**
**Comisión Técnica Mixta de Salto Grande**

# COMISIÓN TÉCNICA MIXTA
# DE SALTO GRANDE

---

## INFORME SOBRE
## RENDICIONES DE CUENTAS
## 2021

**COMISIÓN TÉCNICA MIXTA DE SALTO GRANDE**

**INFORME DE AUDITORÍA SOBRE**

**RENDICIONES DE CUENTAS – 31.12.2021**

**INDICE**


- Informe de auditoría sobre las rendiciones de cuentas de la Delegación Uruguay y Delegación Argentina por el ejercicio Finalizado el 31-12-2021
- Resolución CTM Nro. 89/22
- Rendición de cuentas – Delegación Uruguay 2021
- Rendición de cuentas – Delegación Argentina 2021

**Informe de auditoria sobre las Rendiciones de Cuenta de la Delegación del Uruguay y Delegación Argentina de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (Ejercicio finalizado el 31.12.21)**

A los Señores Presidente y Vicepresidente:
Ing. Luis Benedetto y Dr. Carlos Albisu
Comisión Técnica Mixta de Salto Grande

***Opinión***

Hemos auditado las Rendiciones de Cuenta de la Delegación Argentina y Delegación del Uruguay del período iniciado el 01 de enero de 2021 y finalizado el 31 de diciembre de 2021, las cuales surgen de los registros contables correspondientes a las fuentes de financiamiento no común RA (FF8) y ROU (FF9).

En nuestra opinión, las Rendiciones de Cuentas adjuntas presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, los gastos realizados por las Delegaciones correspondiente al ejercicio 2021.

***Base de la opinión***

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "Responsabilidad del auditor" de nuestro informe. Somos independientes del organismo de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética de Contadores (IESBA), y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

***Responsabilidad de la Dirección***

La dirección de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande es responsable por la preparación y presentación razonable de las Rendiciones de Cuentas de las Delegaciones, de conformidad con la normativa contable y del organismo, y del control interno que determine necesario para permitir la preparación de las Rendiciones de Cuentas libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Sarmiento 663 3º Piso, (C1041AAM), Buenos Aires, Argentina
Tel: 54-11 5235-6393 Fax: 54-11 5235-6300
E-mail: pkf@pkfargentina.com.ar

Avenida Italia 6282/11500 Montevideo, Uruguay
Tel: 598 2 600 22 55
E-mail: estudio@pkfuruguay.com.uy

PKF Uruguay y PKF Audisur S.R.L. son firmas miembro de la red de firmas legalmente independientes PKF Internacional Limited y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones o inacciones de parte de cualquier otra firma miembro.

***Responsabilidad del Auditor***

Los objetivos de nuestra auditoria son obtener una seguridad razonable de que las Rendiciones de Cuentas de la Delegación Argentina y la Delegación del Uruguay en su conjunto están libres de errores significativos ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una incorrección importante cuando ésta exista. Las incorreciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas cuando, individualmente o en su conjunto, pueden preverse razonablemente que influya en las decisiones económicas que los usuarios toman sobre las bases de estas rendiciones de cuentas.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, ejercemos juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de error material de las rendiciones de cuentas, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a esos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude, es más alto que de aquel resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisión intencional, tergiversaciones o el pasar por alto los controles internos.
- Verificamos la documentación de respaldo, sobre bases selectivas, de los Gastos realizados por las Delegaciones en el año 2021, los cuales surgen de los registros contables correspondientes a las fuentes de financiamiento no común RA (FF8) y ROU (FF9).

Sede de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande
Ciudad Autónoma de Buenos Aires – República Argentina
2 de junio de 2022

PKF AUDISUR S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°5

Gustavo Omar Hospital
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 145 F° 34
Socio

PKF URUGUAY

Laura Moscone Galban
Contadora Pública
C.P. 58785
Socio

Sarmiento 663 3º Piso, (C1041AAM), Buenos Aires, Argentina
Tel: 54-11 5235-6393 Fax: 54-11 5235-6300
E-mail: pkf@pkfargentina.com.ar

Avenida Italia 6282/11500 Montevideo, Uruguay
Tel: 598 2 600 22 55
E-mail: estudio@pkfuruguay.com.uy

PKF Uruguay y PKF Audisur S.R.L. son firmas miembro de la red de firmas legalmente independientes PKF Internacional Limited y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones o inacciones de parte de cualquier otra firma miembro.

SALTO GRANDE
ARGENTINA - URUGUAY

# Rendición de Cuentas
# Delegación Argentina

Ejercicio 2021
**Gerencia Contable**

# Índice

NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS ..... 2

NOTA 1: EL ORGANISMO ..... 2

NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES ..... 2

NOTA 3: MONEDA ..... 3

NOTA 4: INGRESOS ..... 4

NOTA 5: GASTOS ..... 5

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS

### NOTA 1: EL ORGANISMO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTMSG) es un organismo binacional creado y regulado por el Convenio suscripto entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay en el año 1946, el Reglamento del Convenio, Acuerdos y Notas Reversales y demás documentos recogidos en "Documentos y Antecedentes 1938 al 2020".

A partir de las Notas Reversales del 31 de julio de 1996, a la CTM le fue inhibida su capacidad de facturar la energía suministrada, potencia y regulación de frecuencia con efecto retroactivo al 18 de mayo de 1994. En sustitución de los ingresos antes descriptos, las Altas Partes Contratantes resolvieron aportar los fondos necesarios para solventar los gastos de operación, mantenimiento y reinversión necesarios para la continuidad operativa del Organismo. Estos aportes financian todos los egresos de acuerdo a la siguiente clasificación:

- No Comunes: corresponde a gastos e inversiones que la CTM realiza por cuenta de cada gobierno.
- Comunes a Cargo: corresponde a gastos de personal (Res. CTM 095/95) y otros aprobados por resoluciones específicas, para los cuales los gobiernos aportan individualmente.
- Comunes: corresponde a gastos e inversiones que los gobiernos afrontan en un 50% cada uno.

### NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES

Las Rendiciones de Cuentas de los Gobiernos RA y ROU, que se presentaron por primera vez en el ejercicio 2010, han sido preparadas en base a los registros contables y de conformidad con la normativa contable y del organismo.

Las Rendiciones reflejan la utilización de los fondos aportados por los Gobiernos para el financiamiento de sus obras no comunes, al 31 de diciembre de 2021 y se han elaborado utilizando la hipótesis contable de lo devengado.

El marco de referencia para la utilización de los fondos son los Presupuestos aprobados por las Delegaciones y las resoluciones emitidas por éstas.

salto grande
CR. RODRIGO SILGORIA
Jefe de Área Contabilidad
Gerencia Contable

salto grande
Cr Santiago Ferrero, MBA
Gerente Contable

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22
por PKF:

## NOTA 3: MONEDA

La moneda funcional de la CTM es el dólar estadounidense a partir del balance cerrado el 30.06.91, en el cual mediante Res. CTM 65/91 se resolvió cambiar su moneda de cuenta de peso argentino al dólar estadounidense.

Las transacciones cuya moneda de origen es distinta a la moneda funcional se convierten utilizando el tipo de cambio a la fecha de la operación.

Las cotizaciones se exponen en forma comparativa con las del ejercicio anterior:

| MONEDA | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| PESO ARGENTINO | 102,72000 | 84,15000 |
| PESO URUGUAYO | 44,69500 | 42,34000 |
| DÓLAR ESTADOUNIDENSE | 1,00000 | 1,00000 |
| YENS | 115,145 | 103,23500 |
| FRANCO SUIZO | 0,91515 | 0,88255 |
| LIBRA ESTERLINA | 0,74134 | 0,73438 |
| DÓLAR CANADIENSE | 1,27700 | 1,27655 |
| CORONA SUECA | 9,06305 | 8,19070 |
| REAL | 5,57825 | 5,17880 |
| EURO | 0,88449 | 0,81354 |
| DÓLAR AUSTRALIANO | 1,37960 | 1,30141 |

Las fuentes de información utilizadas fueron las siguientes:

- • Moneda local RA: fuente BNA - Mercado Libre de Cambios
- • Moneda local ROU: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales
- • Otras Monedas: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## NOTA 4: INGRESOS

Desde la suspensión del régimen tarifario, conforme se menciona en nota 1, los gobiernos argentino y uruguayo han estado aportando fondos a la Comisión destinados a solventar las erogaciones de los gastos de explotación y administrativos comunes y no comunes. Dichos aportes, hasta el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2000, habían sido registrados dentro del Patrimonio Neto, como aportes a cuenta del suministro de energía. Ambos gobiernos comunicaron con sendas notas recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas del Uruguay y del Ministerio de Relaciones Exteriores de Argentina, fechadas el 18 de marzo de 2002 y el 18 de junio de 2002, respectivamente, que los mencionados fondos revisten, para la Comisión, el carácter de ingresos definitivos. Por tal motivo, el organismo, a partir del ejercicio 2001, modificó retroactivamente el tratamiento contable del tramo de los aportes recibidos destinados a financiar los gastos comunes considerándolos, consecuentemente, como ingresos de cada periodo.

Por los aportes recibidos y destinados a financiar los gastos no comunes se realizó el correspondiente ajuste contra el patrimonio de la Obra No Común, y se exponen en cuentas de orden, aquellos activos y pasivos de los Estados que se encuentran en administración de la CTM.

Las columnas correspondientes a "No Común Argentina" y "No Común Uruguay" a partir del 31 de diciembre de 2005, ya no forman parte de los estados contables de la CTM.

En 2010, continuando con el proceso de reorganización de la Organización, para su mejor explotación y administración, se dispone que las Delegaciones afrontarán separadamente determinados cargos económicos y responsabilidades, situación que se mantuvo en 2021.

Con la aprobación de la Res. CTM Nº 033/10, se dispone que cada Delegación decidirá y afrontará separadamente los cargos económicos por las erogaciones que le demande su funcionamiento, y que en ningún caso implicará responsabilidad de la CTM, siendo de quien adopte la decisión toda la responsabilidad administrativa, judicial o extrajudicial.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10 se dieron de baja inversiones menores adquiridas por las Delegaciones para su exclusivo funcionamiento.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## NOTA 5: GASTOS

Hasta el ejercicio 2004 la CTM ha activado en los Estados Contables, en el rubro Inversiones No Comunes – Ingeniería y Administración, los gastos de cada período necesarios para el mantenimiento de las Obras No Comunes.

Se entiende que a partir del 01/07/1994, fecha en que se firman las Notas Reversales y se suspende la facturación de energía y los Gobiernos efectúan los aportes necesarios y suficientes para financiar estas erogaciones, no corresponde su activación con el consecuente aumento del Patrimonio.

Por lo tanto, los gastos de Obras No Comunes, a partir del 01/07/1994 han sido detraídos de los Estados Contables de la CTM, por pertenecer a cada Gobierno, deduciéndolos del patrimonio.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## RENDICION DELEGACION ARGENTINA

### EJERCICIO 2021

| NIVELES | | Total Ejercicio |
|---|---|---|
| I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG GASTOS NO COMUNES | Gastos No Comunes | 2.233.437,12 |
| II - GESTION DELEGACIONES INGRESOS MENORES | Ingresos Menores | -1.341.038,39 |
| INVERSIONES MENORES | Inversiones Menores | 192.490,28 |
| FUNCIONAMIENTO | Funcionamiento | 399.308,90 |
| OTRAS ACTIVIDADES | Otras Actividades Delegaciones | 2.146.380,52 |
| FUNCIONAMIENTO ONCA | INVERSIONES Y GASTOS ONCA | 73.096,82 |
| SAOTTA | SAOTTA | 79.582,77 |
| RIBEREÑOS | INDEMNIZACION RIBEREÑOS | 1.326.694,55 |
| AJUSTES | AJUSTES | 1.174.260,68 |
| TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION ARGENTINA | | 6.284.213,25 |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## RENDICION DELEGACION ARGENTINA

### EJERCICIO 2021

| NIVELES | | ONCA | Total Ejercicio |
|---|---|---|---|
| **I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG** | | | |
| **GASTOS NO COMUNES** | | | |
| 5.4.1.2 | IVA SEGURO EXPLOTACION | 76.033,99 | |
| 5.4.1.3 | ADUANA | 103.814,10 | |
| 5.4.3.1 | IMPUESTOS RA CTM 149/06 | 962.209,08 | |
| 5.4.6.1 | MANTENIMIENTO PROYECTOS NO COMUNES | 1.091.379,95 | |
| | | | **2.233.437,12** |
| **II - GESTION DELEGACIONES** | | | |
| **INGRESOS MENORES** | | | |
| 4.1.2.7 | VENTA VEHICULOS | -22.583,00 | |
| 4.2.1.2.2 | INTERESES PLAZO FIJO | -1.286.111,36 | |
| 4.2.1.3.1 | SERVICIOS A TERCEROS RA | -32.344,03 | |
| | | | **-1.341.038,39** |
| **INVERSIONES MENORES** | | | |
| | **Inversiones Menores** | | |
| 5.5.1.1 | INVERSIONES MENORES DELEG. | 14.842,28 | |
| 5.5.1.2 | VEHICULOS DELEGACIONES | 177.648,00 | |
| | | | **192.490,28** |
| **FUNCIONAMIENTO** | | | |
| | **Funcionamiento** | | |
| 5.1.1.1 | TELEFONIA FIJA | 1.148,89 | |
| 5.1.1.2 | TELEFONIA MOVIL | 4.998,80 | |
| 5.1.1.3 | INTERNET Y TV | 3.031,82 | |
| 5.1.1.6 | MANTENIMIENTO SOFTWARE | 2.631,44 | |
| 5.1.1.7 | INSUMOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES | 2.789,36 | |
| 5.1.10.25 | MATERIALES DELEGACIONES | 14.824,89 | |
| 5.1.2.3 | GASTOS BANCARIOS | 4.750,89 | |
| 5.1.2.4 | FLETES - CORRESPONDENCIA | 123,42 | |
| 5.1.2.6 | PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS | 118.901,85 | |
| 5.1.2.7 | GASTOS MENORES DE GESTION | 1.099,26 | |
| 5.1.4.1 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 42.018,32 | |
| 5.1.4.2 | MANTENIMIENTO MEDIOS DE TRANSPORTE | 28.184,12 | |
| 5.1.4.3 | SEGUROS MEDIOS DE TRANSPORTE | 14.646,48 | |
| 5.1.8.2 | MANTENIMIENTO OFICINAS E INSTALACIONES | 27.781,98 | |
| 5.1.8.3 | LIMPIEZA DE OFICINAS | 126.982,78 | |
| 5.2.2.1 | OTROS SEGUROS | 670,18 | |
| 5.3.3.8 | UNIFORMES DELEGACION | 4.724,42 | |
| | | | **399.308,90** |
| **OTRAS ACTIVIDADES** | | | |
| | **Otras Actividades Delegaciones** | | |
| 5.6.1.1 | RELACIONES INSTITUCIONALES DA | 1.543.344,33 | |
| 5.6.1.3 | PLAN ESCUELAS | 256.568,91 | |
| 5.6.2.1 | CONTRATACION DE ASESORES | 345.189,10 | |
| 5.6.3.1 | HOTEL AYUI | 1.231,40 | |
| 5.6.3.2 | MANTENIMIENTO AREAS FUERA DEL COMPLEJO | 46,78 | |
| | | | **2.146.380,52** |
| **FUNCIONAMIENTO ONCA** | | | |
| | **INVERSIONES Y GASTOS ONCA** | | |
| 5.7.1.1 | MUEBLES, MAQUINAS, EQUIPOS ONCA | 7.304,64 | |
| 5.7.2.1 | ONCA-FUNCIONAMIENTO | 65.792,18 | |
| | | | **73.096,82** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## RENDICION DELEGACION ARGENTINA

### EJERCICIO 2021

| NIVELES | | ONCA | Total Ejercicio |
|---|---|---|---|
| **SAOTTA** | | | |
| | **SAOTTA** | | |
| | 5.9.2.3 ESTUDIOS TECNICOS Y PROFESIONALES | 79.582,77 | |
| | | | **79.582,77** |
| **RIBEREÑOS** | | | |
| | **INDEMNIZACION RIBEREÑOS** | | |
| | 5.8.1.1 INDEMNIZACION RIBEREÑOS | 1.293.445,31 | |
| | 5.8.1.2 OTROS GASTOS RIBEREÑOS | 33.249,24 | |
| | | | **1.326.694,55** |
| **AJUSTES** | | | |
| | **AJUSTES** | | |
| | 6.4 DIFERENCIA REVALUACION MONETARIA | 1.174.260,68 | |
| | | | **1.174.260,68** |
| **TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION ARGENTINA** | | | **6.284.213,25** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

SALTO GRANDE
ARGENTINA - URUGUAY

# Rendición de Cuentas
# Delegación del Uruguay

Ejercicio 2021
**Gerencia Contable**

# Índice

NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS ..... 2

NOTA 1: EL ORGANISMO ..... 2

NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES ..... 2

NOTA 3: MONEDA ..... 3

NOTA 4: INGRESOS ..... 4

NOTA 5: GASTOS ..... 5

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS

### NOTA 1: EL ORGANISMO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTMSG) es un organismo binacional creado y regulado por el Convenio suscripto entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay en el año 1946, el Reglamento del Convenio, Acuerdos y Notas Reversales y demás documentos recogidos en "Documentos y Antecedentes 1938 al 2020".

A partir de las Notas Reversales del 31 de julio de 1996, a la CTMSG le fue inhibida su capacidad de facturar la energía suministrada, potencia y regulación de frecuencia con efecto retroactivo al 18 de mayo de 1994. En sustitución de los ingresos antes descriptos, las Altas Partes Contratantes resolvieron aportar los fondos necesarios para solventar los gastos de operación, mantenimiento y reinversión necesarios para la continuidad operativa del Organismo. Estos aportes financian todos los egresos de acuerdo a la siguiente clasificación:

- No Comunes: corresponde a gastos e inversiones que la CTMSG realiza por cuenta de cada gobierno.
- Comunes a Cargo: corresponde a gastos de personal (Res. CTM Nº 095/95) y otros aprobados por resoluciones específicas, para los cuales los gobiernos aportan individualmente.
- Comunes: corresponde a gastos e inversiones que los gobiernos afrontan en un 50% cada uno.

### NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES

Las Rendiciones de Cuentas de los Gobiernos RA y ROU, que se presentaron por primera vez en el ejercicio 2010, han sido preparadas en base a los registros contables y de conformidad con la normativa contable y del organismo.

Las Rendiciones reflejan la utilización de los fondos aportados por los Gobiernos para el financiamiento de sus obras no comunes, al 31 de diciembre de 2021 y se han elaborado utilizando la hipótesis contable de lo devengado.

El marco de referencia para la utilización de los fondos son los Presupuestos aprobados por las Delegaciones y las resoluciones emitidas por éstas.

Salto grande
C.R. RODRIGO SILGORIA
Jefe de Área Contabilidad
Gerencia Contable

Salto grande
Santiago Ferrero, MBA
Gerente Contable

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22
por PKF:

## NOTA 3: MONEDA

La moneda funcional de la CTMSG es el dólar estadounidense a partir del balance cerrado el 30.06.91, en el cual mediante Res. CTM 65/91 se resolvió cambiar su moneda de cuenta de peso argentino al dólar estadounidense.

Las transacciones cuya moneda de origen es distinta a la moneda funcional se convierten utilizando el tipo de cambio a la fecha de la operación.

Las cotizaciones se exponen en forma comparativa con las del ejercicio anterior:

| MONEDA | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| PESO ARGENTINO | 102,72000 | 84,15000 |
| PESO URUGUAYO | 44,69500 | 42,34000 |
| DÓLAR ESTADOUNIDENSE | 1,00000 | 1,00000 |
| YENS | 115,145 | 103,23500 |
| FRANCO SUIZO | 0,91515 | 0,88255 |
| LIBRA ESTERLINA | 0,74134 | 0,73438 |
| DÓLAR CANADIENSE | 1,27700 | 1,27655 |
| CORONA SUECA | 9,06305 | 8,19070 |
| REAL | 5,57825 | 5,17880 |
| EURO | 0,88449 | 0,81354 |
| DÓLAR AUSTRALIANO | 1,37960 | 1,30141 |

Las fuentes de información utilizadas fueron las siguientes:

- • Moneda local RA: fuente BNA - Mercado Libre de Cambios
- • Moneda local ROU: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales
- • Otras Monedas: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## NOTA 4: INGRESOS

Desde la suspensión del régimen tarifario, conforme se menciona en nota 1, los gobiernos argentino y uruguayo han estado aportando fondos a la Comisión destinados a solventar las erogaciones de los gastos de explotación y administrativos comunes y no comunes. Dichos aportes, hasta el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2000, habían sido registrados dentro del Patrimonio Neto, como aportes a cuenta del suministro de energía. Ambos gobiernos comunicaron con sendas notas recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas del Uruguay y del Ministerio de Relaciones Exteriores de Argentina, fechadas el 18 de marzo de 2002 y el 18 de junio de 2002, respectivamente, que los mencionados fondos revisten, para la Comisión, el carácter de ingresos definitivos. Por tal motivo, el organismo, a partir del ejercicio 2001, modificó retroactivamente el tratamiento contable del tramo de los aportes recibidos destinados a financiar los gastos comunes considerándolos, consecuentemente, como ingresos de cada periodo.

Por los aportes recibidos y destinados a financiar los gastos no comunes se realizó el correspondiente ajuste contra el patrimonio de la Obra No Común, y se exponen en cuentas de orden, aquellos activos y pasivos de los Estados que se encuentran en administración de la CTMSG.

Las columnas correspondientes a "No Común Argentina" y "No Común Uruguay" a partir del 31 de diciembre de 2005, ya no forman parte de los estados contables de la CTMSG.

En 2010, continuando con el proceso de reorganización de la Organización, para su mejor explotación y administración, se dispone que las Delegaciones afrontarán separadamente determinados cargos económicos y responsabilidades, situación que se mantuvo en 2021.

Con la aprobación de la Res. CTM Nº 033/10, se dispone que cada Delegación decidirá y afrontará separadamente los cargos económicos por las erogaciones que le demande su funcionamiento, y que en ningún caso implicará responsabilidad de la CTMSG, siendo de quien adopte la decisión toda la responsabilidad administrativa, judicial o extrajudicial.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10 se dieron de baja inversiones menores adquiridas por las Delegaciones para su exclusivo funcionamiento.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## NOTA 5: GASTOS

Hasta el ejercicio 2004 la CTMSG ha activado en los Estados Contables, en el rubro Inversiones No Comunes – Ingeniería y Administración, los gastos de cada período necesarios para el mantenimiento de las Obras No Comunes.

Se entiende que a partir del 01/07/1994, fecha en que se firman las Notas Reversales y se suspende la facturación de energía y los Gobiernos efectúan los aportes necesarios y suficientes para financiar estas erogaciones, no corresponde su activación con el consecuente aumento del Patrimonio.

Por lo tanto, los gastos de Obras No Comunes, a partir del 01/07/1994 han sido detraídos de los Estados Contables de la CTMSG, por pertenecer a cada Gobierno, deduciéndolos del patrimonio.

**RENDICION DELEGACION DEL URUGUAY**

**EJERCICIO 2021**

| NIVELES | | Total Ejercicio |
|---|---|---|
| I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG<br>GASTOS-INVERSIONES NO COMUNES | | |
| | Gastos-Inversiones No Comunes | 453.429,99 |
| II - GESTION DELEGACIONES<br>INGRESOS MENORES | | |
| | Ingresos Menores | -31.274,08 |
| INVERSIONES MENORES | | |
| | Inversiones Menores | 138.190,38 |
| FUNCIONAMIENTO | | |
| | Funcionamiento | 148.935,31 |
| OTRAS ACTIVIDADES | | |
| | Otras Actividades Delegaciones | 466.233,44 |
| AJUSTES | | |
| | Diferencia Revalúo Monetaria | 68.197,45 |
| TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION DEL URUGUAY | | 1.243.712,49 |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## RENDICION DELEGACION DEL URUGUAY

### EJERCICIO 2021

| NIVELES | | | ONCU | Total Ejercicio |
|---|---|---|---|---|
| **I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG GASTOS-INVERSIONES NO COMUNES** | | | | |
| | 5.4.2.1 | IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 4.673,29 | |
| | 5.4.3.2 | IMPUESTOS ROU CTM 149/06 | 197.349,62 | |
| | 5.4.5.1 | INTERESES Y COMISIONES BID | 251.330,00 | |
| | 5.4.6.1 | MANTENIMIENTO PROYECTOS NO COMUNES | 77,08 | |
| | | | | **453.429,99** |
| **II - GESTION DELEGACIONES INGRESOS MENORES** | | | | |
| | 4.1.2.10 | SINIESTROS | -274,08 | |
| | 4.1.2.7 | VENTA VEHICULOS | -31.000,00 | |
| | | | | **-31.274,08** |
| **INVERSIONES MENORES** | | | | |
| | | **Inversiones Menores** | | |
| | 5.5.1.1 | INVERSIONES MENORES DELEGACIONES | 19.080,38 | |
| | 5.5.1.2 | VEHICULOS DELEGACIONES | 119.110,00 | |
| | | | | **138.190,38** |
| **FUNCIONAMIENTO** | | | | |
| | | **Funcionamiento** | | |
| | 5.1.1.1 | TELEFONIA FIJA | 1.143,51 | |
| | 5.1.1.2 | TELEFONIA MOVIL | 548,03 | |
| | 5.1.1.5 | MANTENIMIENTO HARDWARE | 155,88 | |
| | 5.1.1.6 | MANTENIMIENTO SOFTWARE | 144,00 | |
| | 5.1.1.7 | INSUMOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES | 2.556,74 | |
| | 5.1.10.25 | MATERIALES DELEGACIONES | 8.552,73 | |
| | 5.1.2.3 | GASTOS BANCARIOS | 3.556,26 | |
| | 5.1.2.6 | PUBLICACIONES-DIARIOS-REVISTAS | 737,70 | |
| | 5.1.2.7 | GASTOS MENORES DE GESTION | 1.034,68 | |
| | 5.1.3.1 | MANTENIMIENTO VIVIENDAS | 1.709,86 | |
| | 5.1.4.1 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 49.158,54 | |
| | 5.1.4.2 | MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE | 34.463,31 | |
| | 5.1.4.3 | SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE | 13.492,40 | |
| | 5.1.6.1 | CONSULTORIAS | 21.500,00 | |
| | 5.1.6.2 | AIDITORIA EXTERNA | 1.436,83 | |
| | 5.1.7.4 | PROYECTOS CON INSTITUCIONES EDUCATIVAS | 420,00 | |
| | 5.1.8.1 | ENERGIA ELECTRICA | 170,87 | |
| | 5.1.8.2 | MANTENIMIENTO OFICINAS E INSTALACIONES | 1.020,48 | |
| | 5.1.8.3 | LIMPIEZA DE OFICINAS | 3.468,97 | |
| | 5.2.2.1 | OTROS SEGUROS | 1.056,51 | |
| | 5.3.3.8 | UNIFORMES DELEGACIONES Y RRPP | 2.608,01 | |
| | | | | **148.935,31** |
| **OTRAS ACTIVIDADES** | | | | |
| | | **Otras Actividades Delegaciones** | | |
| | 5.6.1.2 | RELACIONES INSTITUCIONALES DU | 299.849,27 | |
| | 5.6.1.3 | PLAN ESCUELAS DELEGACIONES | 46.038,51 | |
| | 5.6.2.1 | CONTRATACION DE ASESORES | 38.890,22 | |
| | 5.6.3.2 | MANTENIMIENTO AREAS FUERA DEL COMPLEJO | 81.455,44 | |
| | | | | **466.233,44** |
| **AJUSTES** | | | | |
| | | **Diferencia Revalúo Monetario** | | |
| | 6.4 | DIFERENCIA REVALUACION MONETARIA | 68.197,45 | |
| | | | | **68.197,45** |
| **TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION DEL URUGUAY** | | | | **1.243.712,49** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# COMISIÓN TÉCNICA MIXTA
# DE SALTO GRANDE

---

## ESTADOS FINANCIEROS
## 2021

## COMISIÓN TÉCNICA MIXTA DE SALTO GRANDE
## ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31.12.2021

**INDICE**


- Informe de auditoría
- Resolución CTM Nro. 89/22
- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujo de efectivo
- Notas a los estados financieros
- Anexo I: Evolución propiedad planta y equipo
- Anexo II: Cuadro de gastos
- Anexo III: Cuadro de ingresos

## INFORME DEL AUDITOR

A los Señores Presidente y Vicepresidente:
Ing. Luis Benedetto y Dr. Carlos Albisu
Comisión Técnica Mixta de Salto Grande

***Opinión***

Hemos auditado los estados financieros de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha y presentados todos en forma comparativa con el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2020, así como un resumen de las políticas significativas incluida en las notas 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 y 11 los anexos I a III.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande al 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

***Base de la opinión***

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Comisión de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética de Contadores (IESBA), y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Sarmiento 663 3º Piso, (C1041AAM), Buenos Aires, Argentina
Tel: 54-11 5235-6393 Fax: 54-11 5235-6300
E-mail: pkf@pkfargentina.com.ar

Avenida Italia 6282/11500 Montevideo, Uruguay
Tel: 598 2 600 22 55
E-mail: estudio@pkfuruguay.com.uy



PKF Uruguay y PKF Audisur S.R.L. son firmas miembro de la red de firmas legalmente independientes PKF Internacional Limited y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones o inacciones de parte de cualquier otra firma miembro.

***Responsabilidad de la Dirección por los estados financieros***

La dirección de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad del organismo de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con un negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, a menos que la dirección tenga la intención de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La dirección de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande es responsable de supervisar el proceso de información financiera del organismo.

***Responsabilidad del auditor sobre la auditoria de los estados financieros***

Los objetivos de nuestra auditoria son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una incorrección importante cuando ésta exista. Las incorreciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas cuando, individualmente o en su conjunto, pueden preverse razonablemente que influya en las decisiones económicas que los usuarios toman sobre las bases de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, ejercemos juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a esos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude, es más alto que de aquel resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisión intencional, tergiversaciones o el pasar por alto los controles internos.

- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión de la efectividad del control interno del organismo.
- Evaluamos la adecuación y razonabilidad de las políticas contables usadas por la dirección para realizar las estimaciones contables y revelaciones relacionadas.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logren una presentación razonable.
- Concluimos sobre el uso apropiado de la utilización por la administración de la base contable del principio de negocio en marcha y, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del organismo para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, debemos llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en el estado financiero o, si tales revelaciones son inadecuadas, para modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de nuestro auditor. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden hacer que el organismo deje de continuar como negocio en marcha.
- Nos comunicamos con la dirección en relación, entre otros asuntos, con el alcance y oportunidad previstos para la auditoría, incluidas las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoria.

Sede de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande
Ciudad Autónoma de Buenos Aires – República Argentina
2 de junio de 2022

PKF AUDISUR S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°5

Gustavo Omar Hospital
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 145 F° 34
Socio

PKF URUGUAY.

Laura Moscone Galban
Contadora Pública
C.P. 58785
Socio



PKF Uruguay y PKF Audisur S.R.L. son firmas miembro de la red de firmas legalmente independientes PKF Internacional Limited y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones o inacciones de parte de cualquier otra firma miembro.

**COMISION TECNICA MIXTA DE SALTO GRANDE**

***"75º Aniversario de la firma del Convenio de 1946"***

Montevideo, 02 de junio de 2022

**RESOLUCION CTM Nº 089/22** **(Acta Nº 1132 - as. 8.1)**

VISTO: el EE 2022-ACON-0122, por el cual tramita el cierre del Ejercicio Económico al 31.12.21; y

CONSIDERANDO: que, la Gerencia Contable eleva, en la actuación 7, los Estados Financieros y las Rendiciones de Cuentas de la Delegación Argentina y de la Delegación del Uruguay, todo ello de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, Resoluciones CTM respecto al tema y el Manual de Contabilidad, aprobado por Resolución CTM Nº 009/08 de fecha 30.01.08;

que, desde el Ejercicio 2019 se comenzó con la ejecución del Proyecto de Renovación de Salto Grande cuyo impacto en la situación Patrimonial, Económica y Financiera, se encuentra incorporado en los Estados Financieros de la C.T.M.S.G.;

que, la Gerencia General, en la actuación 8, eleva para aprobación los aludidos documentos, sin formular objeciones, señalando que los mismos ya tienen el acuerdo previo de la Auditoría Externa, conforme a su recomendación de elevarlos a aprobación de la C.T.M.S.G., con el análisis previo y recomendaciones pertinentes;

que, se requiere la aprobación del Organismo, como paso previo a su remisión a los Auditores Externos; y

lo deliberado en Sala;

**LA COMISION TECNICA MIXTA DE SALTO GRANDE**

**R E S U E L V E :**

1. APROBAR los Estados Financieros de la C.T.M.S.G. y tomar conocimiento de las Rendiciones de Cuentas de las Delegaciones de la República Argentina y de la República Oriental del Uruguay, correspondientes al Ejercicio iniciado el 01.01.21 y finalizado el 31.12.21, documentos éstos que, como Anexo I, II y III se adjuntan y forman parte de la presente.
2. ENCOMENDAR a la Gerencia General a realizar lo necesario a los fines de su remisión a la Auditoría Externa para su dictamen.
3. COMUNICAR la presente Resolución a las Delegaciones Argentina y del Uruguay, a la Gerencia General, a la Asesoría Letrada, a las Auditorías Generales y al Polo Educativo, Científico, Tecnológico y Productivo de Salto Grande.
4. PASE, a sus efectos, a la Secretaría General.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 2/6/22 por PKF:

**Carlos Albisu**
**Secretario**

**Luis Benedetto**
**Presidente**

SALTO GRANDE
ARGENTINA - URUGUAY

# Estados Financieros 2021

Gerencia Contable

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CHSG 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

### ACTIVO

| ACTIVO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **(Nota 4.1.)** | 4.480.857,76 | 1.058.811,77 | 450.554,68 | 5.990.224,21 |
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 399.111,45 | 62.145,93 | 26.598,27 | 487.855,65 |
| ALMACENES **(Nota 4.3)** | 2.114.581,85 | 0,00 | 0,00 | 2.114.581,85 |
| | **6.994.551,06** | **1.120.957,70** | **477.152,95** | **8.592.661,71** |

| ACTIVO NO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 588,51 | 1.429,78 | 0,00 | 2.018,29 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **(Nota 4.4, Anexo I)** | 768.124.055,67 | 0,00 | 0,00 | 768.124.055,67 |
| | **768.124.644,18** | **1.429,78** | **0,00** | **768.126.073,96** |
| **TOTAL ACTIVO** | **775.119.195,24** | **1.122.387,48** | **477.152,95** | **776.718.735,67** |

### CUENTAS DE ORDEN **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| ACTIVOS DE TERCEROS RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.504.804,93 |
| ACTIVOS DE TERCEROS ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.297.743,84 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **6.802.548,77** |

## AL 31/12/2020

Expresado en U$S

### ACTIVO

| ACTIVO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **(Nota 4.1.)** | 3.141.766,17 | 875.757,50 | 914.880,66 | 4.932.404,33 |
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 549.648,28 | 16.098,98 | 21.016,68 | 586.763,94 |
| ALMACENES **(Nota 4.3)** | 2.080.833,13 | 0,00 | 0,00 | 2.080.833,13 |
| | **5.772.247,58** | **891.856,48** | **935.897,34** | **7.600.001,40** |

| ACTIVO NO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 980,85 | 2.027,12 | 0,00 | 3.007,97 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **(Nota 4.4, Anexo I)** | 705.867.197,12 | 0,00 | 0,00 | 705.867.197,12 |
| | **705.868.177,97** | **2.027,12** | **0,00** | **705.870.205,09** |
| **TOTAL ACTIVO** | **711.640.425,55** | **893.883,60** | **935.897,34** | **713.470.206,49** |

### CUENTAS DE ORDEN **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| ACTIVOS DE TERCEROS RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.824.952,38 |
| ACTIVOS DE TERCEROS ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.405.007,56 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **13.229.959,94** |

Salto grande
CR. RODRIGO SILGORIA
Jefe de Área Contabilidad
Gerencia Contable

Salto grande
Santiago Ferrero, MBA
Gerente Contable

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22
por PKF:

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CHSG 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

**PASIVO**

| PASIVO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS A PAGAR **(Nota 4.5)** | 1.569.689,47 | 252.383,49 | 341.345,61 | 2.163.418,57 |
| DEUDAS FISCALES - SOCIALES **(Nota 4.5)** | 0,00 | 580.753,02 | 59.025,40 | 639.778,42 |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 281.257,77 | 411.236,41 | 692.494,18 |
| PROVISIONES **(Nota 4.7)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **1.569.689,47** | **1.114.394,28** | **811.607,42** | **3.495.691,17** |

| PASIVO NO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 60.844,36 | 654.249,08 | 715.093,44 |
| | **0,00** | **60.844,36** | **654.249,08** | **715.093,44** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL PASIVO** | **1.569.689,47** | **1.175.238,64** | **1.465.856,50** | **4.210.784,61** |

**PATRIMONIO NETO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL **(Nota 4.8)** | | | | |
| Aportes R. A. | 40.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000.000,00 |
| Aportes R. O. U. | 40.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000.000,00 |
| | 80.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000.000,00 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES **(Nota 4.9)** | 537.626,31 | 0,00 | 0,00 | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| Resultados Acumulados | (151.822.547,75) | (230.523,39) | (725.411,61) | (152.778.482,75) |
| Resultado del Ejercicio | (50.090.598,19) | 177.672,23 | (263.291,94) | (50.176.217,90) |
| | (201.913.145,94) | (52.851,16) | (988.703,55) | (202.954.700,65) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO **(Nota 4.4)** | | | | |
| Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo | 894.925.025,40 | 0,00 | 0,00 | 894.925.025,40 |
| | 894.925.025,40 | 0,00 | 0,00 | 894.925.025,40 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **773.549.505,77** | **(52.851,16)** | **(988.703,55)** | **772.507.951,06** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO** | **775.119.195,24** | **1.122.387,48** | **477.152,95** | **776.718.735,67** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| RESPONSABILIDAD POR RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.504.804,93 |
| RESPONSABILIDAD POR ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.297.743,84 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **6.802.548,77** |

## AL 31/12/2020

Expresado en U$S

**PASIVO**

| PASIVO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS A PAGAR **(Nota 4.5)** | 977.009,25 | 175.721,51 | 199.186,22 | 1.351.916,98 |
| DEUDAS FISCALES - SOCIALES **(Nota 4.5)** | 0,00 | 395.665,46 | 97.664,96 | 493.330,42 |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 377.982,33 | 700.517,59 | 1.078.499,92 |
| PROVISIONES **(Nota 4.7)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **977.009,25** | **949.369,30** | **997.368,77** | **2.923.747,32** |

| PASIVO NO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 175.037,69 | 663.940,18 | 838.977,87 |
| | **0,00** | **175.037,69** | **663.940,18** | **838.977,87** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL PASIVO** | **977.009,25** | **1.124.406,99** | **1.661.308,95** | **3.762.725,19** |

**PATRIMONIO NETO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL **(Nota 4.8)** | | | | |
| Aportes R. A. | 40.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000.000,00 |
| Aportes R. O. U. | 40.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000.000,00 |
| | 80.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000.000,00 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES **(Nota 4.9)** | 537.626,31 | 0,00 | 0,00 | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| Resultados Acumulados | (101.573.045,53) | (506.651,42) | (526.690,09) | (102.606.387,04) |
| Resultado del Ejercicio | (50.896.027,20) | 276.128,03 | (198.721,52) | (50.818.620,69) |
| | (152.469.072,73) | (230.523,39) | (725.411,61) | (153.425.007,73) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO **(Nota 4.4)** | | | | |
| Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo | 782.594.862,72 | 0,00 | 0,00 | 782.594.862,72 |
| | 782.594.862,72 | 0,00 | 0,00 | 782.594.862,72 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **710.663.416,30** | **(230.523,39)** | **(725.411,61)** | **709.707.481,30** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO** | **711.640.425,55** | **893.883,60** | **935.897,34** | **713.470.206,49** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| RESPONSABILIDAD POR RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.824.952,38 |
| RESPONSABILIDAD POR ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.405.007,56 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **13.229.959,94** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA RSG-BID 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

**ACTIVO**

| ACTIVO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **(Nota 4.1.)** | 0,00 | 3.885.843,80 | 2.628.411,78 | 6.514.255,58 |
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALMACENES **(Nota 4.3)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **0,00** | **3.885.843,80** | **2.628.411,78** | **6.514.255,58** |

| ACTIVO NO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **(Nota 4.4, Anexo I)** | 13.853.147,72 | 0,00 | 0,00 | 13.853.147,72 |
| | **13.853.147,72** | **0,00** | **0,00** | **13.853.147,72** |
| **TOTAL ACTIVO** | **13.853.147,72** | **3.885.843,80** | **2.628.411,78** | **20.367.403,30** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| ACTIVOS DE TERCEROS RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACTIVOS DE TERCEROS ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## AL 31/12/2020

Expresado en U$S

**ACTIVO**

| ACTIVO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **(Nota 4.1.)** | 0,00 | 14.285,90 | 1.728.571,81 | 1.742.857,71 |
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALMACENES **(Nota 4.3)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **0,00** | **14.285,90** | **1.728.571,81** | **1.742.857,71** |

| ACTIVO NO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **(Nota 4.4, Anexo I)** | 3.100.541,58 | 0,00 | 0,00 | 3.100.541,58 |
| | **3.100.541,58** | **0,00** | **0,00** | **3.100.541,58** |
| **TOTAL ACTIVO** | **3.100.541,58** | **14.285,90** | **1.728.571,81** | **4.843.399,29** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| ACTIVOS DE TERCEROS RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACTIVOS DE TERCEROS ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA RSG-BID 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

**PASIVO**

| PASIVO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS A PAGAR **(Nota 4.5)** | 278.047,72 | 6.352.092,12 | 2.784.490,93 | 9.414.630,77 |
| DEUDAS FISCALES - SOCIALES **(Nota 4.5)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVISIONES **(Nota 4.7)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **278.047,72** | **6.352.092,12** | **2.784.490,93** | **9.414.630,77** |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | **RSG- BID COMUN** | **RSG- BID RA** | **RSG- BID ROU** | **CONSOLIDADO** |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL PASIVO** | **278.047,72** | **6.352.092,12** | **2.784.490,93** | **9.414.630,77** |

**PATRIMONIO NETO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | | |
| Aportes R. A. | 0,00 | 5.811.804,52 | 0,00 | 5.811.804,52 |
| Aportes R. O. U. | 0,00 | 0,00 | 5.140.968,01 | 5.140.968,01 |
| | 0,00 | 5.811.804,52 | 5.140.968,01 | 10.952.772,53 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES **(Nota 4.9)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| Resultados Acumulados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado del Ejercicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO **(Nota 4.4)** | | | | |
| Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **0,00** | **5.811.804,52** | **5.140.968,01** | **10.952.772,53** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO** | **278.047,72** | **12.163.896,64** | **7.925.458,94** | **20.367.403,30** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| RESPONSABILIDAD POR RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESPONSABILIDAD POR ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## AL 31/12/2020

Expresado en U$S

**PASIVO**

| PASIVO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS A PAGAR **(Nota 4.5)** | 0,00 | 33.130,90 | 1.735.771,81 | 1.768.902,71 |
| DEUDAS FISCALES - SOCIALES **(Nota 4.5)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVISIONES **(Nota 4.7)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **0,00** | **33.130,90** | **1.735.771,81** | **1.768.902,71** |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | **RSG- BID COMUN** | **RSG- BID RA** | **RSG- BID ROU** | **CONSOLIDADO** |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL PASIVO** | **0,00** | **33.130,90** | **1.735.771,81** | **1.768.902,71** |

**PATRIMONIO NETO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | | |
| Aportes R. A. | 0,00 | 1.363.205,34 | 0,00 | 1.363.205,34 |
| Aportes R. O. U. | 0,00 | 0,00 | 1.711.291,24 | 1.711.291,24 |
| | 0,00 | 1.363.205,34 | 1.711.291,24 | 3.074.496,58 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES **(Nota 4.9)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| Resultados Acumulados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado del Ejercicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO **(Nota 4.4)** | | | | |
| Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **0,00** | **1.363.205,34** | **1.711.291,24** | **3.074.496,58** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO** | **0,00** | **1.396.336,24** | **3.447.063,05** | **4.843.399,29** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| RESPONSABILIDAD POR RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESPONSABILIDAD POR ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

**ACTIVO**

| ACTIVO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **(Nota 4.1.)** | 5.990.224,21 | 6.514.255,58 | 12.504.479,79 |
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 487.855,65 | 0,00 | 487.855,65 |
| ALMACENES **(Nota 4.3)** | 2.114.581,85 | 0,00 | 2.114.581,85 |
| | **8.592.661,71** | **6.514.255,58** | **15.106.917,29** |

| ACTIVO NO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 2.018,29 | 0,00 | 2.018,29 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **(Nota 4.4, Anexo I)** | 768.124.055,67 | 13.853.147,72 | 781.977.203,39 |
| | **768.126.073,96** | **13.853.147,72** | **781.979.221,68** |
| **TOTAL ACTIVO** | **776.718.735,67** | **20.367.403,30** | **797.086.138,97** |

**CUENTAS DE ORDEN** (Nota 6)

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| ACTIVOS DE TERCEROS RA | 4.504.804,93 | 0,00 | 4.504.804,93 |
| ACTIVOS DE TERCEROS ROU | 2.297.743,84 | 0,00 | 2.297.743,84 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **6.802.548,77** | **0,00** | **6.802.548,77** |

## AL 31/12/2020

Expresado en U$S

**ACTIVO**

| ACTIVO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **(Nota 4.1.)** | 4.932.404,33 | 1.742.857,71 | 6.675.262,04 |
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 586.763,94 | 0,00 | 586.763,94 |
| ALMACENES **(Nota 4.3)** | 2.080.833,13 | 0,00 | 2.080.833,13 |
| | **7.600.001,40** | **1.742.857,71** | **9.342.859,11** |

| ACTIVO NO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 3.007,97 | 0,00 | 3.007,97 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **(Nota 4.4, Anexo I)** | 705.867.197,12 | 3.100.541,58 | 708.967.738,70 |
| | **705.870.205,09** | **3.100.541,58** | **708.970.746,67** |
| **TOTAL ACTIVO** | **713.470.206,49** | **4.843.399,29** | **718.313.605,78** |

**CUENTAS DE ORDEN** (Nota 6)

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| ACTIVOS DE TERCEROS RA | 10.824.952,38 | 0,00 | 10.824.952,38 |
| ACTIVOS DE TERCEROS ROU | 2.405.007,56 | 0,00 | 2.405.007,56 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **13.229.959,94** | **0,00** | **13.229.959,94** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

### PASIVO

| PASIVO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CUENTAS A PAGAR **(Nota 4.5)** | 2.163.418,57 | 9.414.630,77 | 11.578.049,34 |
| DEUDAS FISCALES - SOCIALES **(Nota 4.5)** | 639.778,42 | 0,00 | 639.778,42 |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 692.494,18 | 0,00 | 692.494,18 |
| PROVISIONES **(Nota 4.7)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **3.495.691,17** | **9.414.630,77** | **12.910.321,94** |

| PASIVO NO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 715.093,44 | 0,00 | 715.093,44 |
| | **715.093,44** | **0,00** | **715.093,44** |

| TOTAL PASIVO | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| | **4.210.784,61** | **9.414.630,77** | **13.625.415,38** |

### PATRIMONIO NETO

| CAPITAL **(Nota 4.8)** | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| Aportes R. A. | 40.000.000,00 | 5.811.804,52 | 45.811.804,52 |
| Aportes R. O. U. | 40.000.000,00 | 5.140.968,01 | 45.140.968,01 |
| | 80.000.000,00 | 10.952.772,53 | 90.952.772,53 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES **(Nota 4.9)** | 537.626,31 | 0,00 | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| Resultados Acumulados | (152.778.482,75) | 0,00 | (152.778.482,75) |
| Resultado del Ejercicio | (50.176.217,90) | 0,00 | (50.176.217,90) |
| | (202.954.700,65) | 0,00 | (202.954.700,65) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO **(Nota 4.4)** | | | |
| Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo | 894.925.025,40 | 0,00 | 894.925.025,40 |
| | 894.925.025,40 | 0,00 | 894.925.025,40 |

| TOTAL PATRIMONIO NETO | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| | **772.507.951,06** | **10.952.772,53** | **783.460.723,59** |

| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| | **776.718.735,67** | **20.367.403,30** | **797.086.138,97** |

### CUENTAS DE ORDEN **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| RESPONSABILIDAD POR RA | 4.504.804,93 | 0,00 | 4.504.804,93 |
| RESPONSABILIDAD POR ROU | 2.297.743,84 | 0,00 | 2.297.743,84 |
| TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES | **6.802.548,77** | **0,00** | **6.802.548,77** |

## AL 31/12/2020

Expresado en U$S

### PASIVO

| PASIVO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CUENTAS A PAGAR **(Nota 4.5)** | 1.351.916,98 | 1.768.902,71 | 3.120.819,69 |
| DEUDAS FISCALES - SOCIALES **(Nota 4.5)** | 493.330,42 | 0,00 | 493.330,42 |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 1.078.499,92 | 0,00 | 1.078.499,92 |
| PROVISIONES **(Nota 4.7)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **2.923.747,32** | **1.768.902,71** | **4.692.650,03** |

| PASIVO NO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 838.977,87 | 0,00 | 838.977,87 |
| | **838.977,87** | **0,00** | **838.977,87** |

| TOTAL PASIVO | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| | **3.762.725,19** | **1.768.902,71** | **5.531.627,90** |

### PATRIMONIO NETO

| CAPITAL **(Nota 4.8)** | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| Aportes R. A. | 40.000.000,00 | 1.363.205,34 | 41.363.205,34 |
| Aportes R. O. U. | 40.000.000,00 | 1.711.291,24 | 41.711.291,24 |
| | 80.000.000,00 | 3.074.496,58 | 83.074.496,58 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES **(Nota 4.9)** | 537.626,31 | 0,00 | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| Resultados Acumulados | (102.606.387,04) | 0,00 | (102.606.387,04) |
| Resultado del Ejercicio | (50.818.620,69) | 0,00 | (50.818.620,69) |
| | (153.425.007,73) | 0,00 | (153.425.007,73) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO **(Nota 4.4)** | | | |
| Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo | 782.594.862,72 | 0,00 | 782.594.862,72 |
| | 782.594.862,72 | 0,00 | 782.594.862,72 |

| TOTAL PATRIMONIO NETO | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| | **709.707.481,30** | **3.074.496,58** | **712.781.977,88** |

| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| | **713.470.206,49** | **4.843.399,29** | **718.313.605,78** |

### CUENTAS DE ORDEN **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| RESPONSABILIDAD POR RA | 10.824.952,38 | 0,00 | 10.824.952,38 |
| RESPONSABILIDAD POR ROU | 2.405.007,56 | 0,00 | 2.405.007,56 |
| TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES | **13.229.959,94** | **0,00** | **13.229.959,94** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CHSG 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

| | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)** | **10.361.967,02** | **27.797.527,45** | **19.320.452,66** | **57.479.947,13** |
| menos: | | | | |
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)** | **(10.435.065,61)** | **(15.951,67)** | **(89,89)** | **(10.451.107,17)** |
| Gastos de Funcionamiento | (9.079.846,04) | (15.951,67) | (89,89) | |
| Gastos de Seguros | (1.355.219,57) | 0,00 | 0,00 | |
| **AMORTIZACIONES (Anexo I)** | **(52.825.426,71)** | **0,00** | **0,00** | **(52.825.426,71)** |
| menos: | | | | |
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)** | **(390.634,03)** | **(27.037.443,39)** | **(18.395.647,75)** | **(45.823.725,17)** |
| Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales | 0,00 | (24.479.435,49) | (16.599.797,13) | |
| Otros Gastos de Personal | (390.634,03) | (2.558.007,90) | (1.795.850,62) | |
| menos: | | | | |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **0,00** | **(687.236,71)** | **(1.266.892,18)** | **(1.954.128,89)** |
| Responsabilidad Social DA | 0,00 | (687.236,71) | 0,00 | |
| Responsabilidad Social DU | 0,00 | 0,00 | (1.266.892,18) | |
| más: | | | | |
| **OTROS INGRESOS (Anexo III)** | **3.609.022,96** | **0,00** | **0,00** | **3.609.022,96** |
| más: | | | | |
| **INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS** | **13.711,74** | **0,00** | **0,00** | **13.711,74** |
| Intereses Ganados | 17.081,47 | 0,00 | 0,00 | |
| Diferencia de cambio | (3.369,73) | 0,00 | 0,00 | |
| **DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U$S** | (424.173,56) | 120.776,55 | 78.885,22 | **(224.511,79)** |
| **PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO** | **(50.090.598,19)** | **177.672,23** | **(263.291,94)** | **(50.176.217,90)** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO** | | | | |
| **Superavit de Revaluación Activo Fijo** | 112.330.162,68 | 0,00 | 0,00 | **112.330.162,68** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO** | **112.330.162,68** | **0,00** | **0,00** | **112.330.162,68** |
| **RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO** | **62.239.564,49** | **177.672,23** | **(263.291,94)** | **62.153.944,78** |

## AL 31/12/2020

Expresado en U$S

| | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)** | **8.408.763,14** | **24.432.822,12** | **18.010.397,74** | **50.851.983,00** |
| menos: | | | | |
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)** | **(10.026.928,06)** | **(371,65)** | **0,00** | **(10.027.299,71)** |
| Gastos de Funcionamiento | (8.702.063,03) | (371,65) | 0,00 | |
| Gastos de Seguros | (1.324.865,03) | 0,00 | 0,00 | |
| **AMORTIZACIONES (Anexo I)** | **(51.711.981,87)** | **0,00** | **0,00** | **(51.711.981,87)** |
| menos: | | | | |
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)** | **(368.115,02)** | **(23.772.055,54)** | **(16.890.685,15)** | **(41.030.855,71)** |
| Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales | 0,00 | (21.607.352,66) | (15.358.875,55) | |
| Otros Gastos de Personal | (368.115,02) | (2.164.702,88) | (1.531.809,60) | |
| menos: | | | | |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **0,00** | **(527.904,56)** | **(1.540.411,89)** | **(2.068.316,45)** |
| Responsabilidad Social DA | 0,00 | (527.904,56) | 0,00 | |
| Responsabilidad Social DU | 0,00 | 0,00 | (1.540.411,89) | |
| más: | | | | |
| **OTROS INGRESOS** | **3.277.452,12** | **558,66** | **72,58** | **3.278.083,36** |
| menos: | | | | |
| **INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS** | **4.258,48** | **0,00** | **0,00** | **4.258,48** |
| Intereses Ganados | 26.711,13 | 0,00 | 0,00 | |
| Diferencia de cambio | (22.452,65) | 0,00 | 0,00 | |
| **DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U$S** | (479.475,99) | 143.079,00 | 221.905,20 | **(114.491,79)** |
| **PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO** | **(50.896.027,20)** | **276.128,03** | **(198.721,52)** | **(50.818.620,69)** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO** | | | | |
| **Superavit de Revaluación Activo Fijo** | 36.334.509,68 | 0,00 | 0,00 | **36.334.509,68** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO** | **36.334.509,68** | **0,00** | **0,00** | **36.334.509,68** |
| **RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO** | **(14.561.517,52)** | **276.128,03** | **(198.721,52)** | **(14.484.111,01)** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL RSG-BID 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

| | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| menos: | | | | |
| GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos de Funcionamiento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Gastos de Seguros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| AMORTIZACIONES (Anexo I) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| menos: | | | | |
| GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Otros Gastos de Personal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| menos: | | | | |
| RESPONSABILIDAD SOCIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Responsabilidad Social DA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Responsabilidad Social DU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| más: | | | | |
| OTROS INGRESOS (Anexo III) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| más: | | | | |
| INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Intereses Ganados | | | | |
| Diferencia de cambio | | | | |
| DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U$S | | | | 0,00 |
| PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO | | | | |
| Superavit de Revaluación Activo Fijo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## AL 31/12/2020

Expresado en U$S

| | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| menos: | | | | |
| GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos de Funcionamiento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Gastos de Seguros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| AMORTIZACIONES (Anexo I) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| menos: | | | | |
| GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Otros Gastos de Personal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| menos: | | | | |
| RESPONSABILIDAD SOCIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Responsabilidad Social DA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Responsabilidad Social DU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| más: | | | | |
| OTROS INGRESOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| menos: | | | | |
| INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Intereses Ganados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Diferencia de cambio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U$S | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO | | | | |
| Superavit de Revaluación Activo Fijo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10) | 57.479.947,13 | 0,00 | 57.479.947,13 |
| menos: | | | |
| GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II) | (10.451.107,17) | 0,00 | (10.451.107,17) |
| Gastos de Funcionamiento | (9.095.887,60) | 0,00 | |
| Gastos de Seguros | (1.355.219,57) | 0,00 | |
| AMORTIZACIONES (Anexo I) | (52.825.426,71) | 0,00 | (52.825.426,71) |
| menos: | | | |
| GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II) | (45.823.725,17) | 0,00 | (45.823.725,17) |
| Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales | (41.079.232,62) | 0,00 | |
| Otros Gastos de Personal | (4.744.492,55) | 0,00 | |
| menos: | | | |
| RESPONSABILIDAD SOCIAL | (1.954.128,89) | 0,00 | (1.954.128,89) |
| Responsabilidad Social DA | (687.236,71) | 0,00 | |
| Responsabilidad Social DU | (1.266.892,18) | 0,00 | |
| más: | | | |
| OTROS INGRESOS (Anexo III) | 3.609.022,96 | 0,00 | 3.609.022,96 |
| más: | | | |
| INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS | 13.711,74 | 0,00 | 13.711,74 |
| Intereses Ganados | 17.081,47 | 0,00 | |
| Diferencia de cambio | (3.369,73) | 0,00 | |
| DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U$S | (224.511,79) | 0,00 | (224.511,79) |
| PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO | (50.176.217,90) | 0,00 | (50.176.217,90) |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO | | | |
| Superavit de Revaluación Activo Fijo | 112.330.162,68 | 0,00 | 112.330.162,68 |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO | 112.330.162,68 | 0,00 | 112.330.162,68 |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO | 62.153.944,78 | 0,00 | 62.153.944,78 |

## AL 31/12/2020

Expresado en U$S

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10) | 50.851.983,00 | 0,00 | 50.851.983,00 |
| menos: | | | |
| GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II) | (10.027.299,71) | 0,00 | (10.027.299,71) |
| Gastos de Funcionamiento | (8.702.434,68) | 0,00 | |
| Gastos de Seguros | (1.324.865,03) | 0,00 | |
| AMORTIZACIONES (Anexo I) | (51.711.981,87) | 0,00 | (51.711.981,87) |
| menos: | | | |
| GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II) | (41.030.855,71) | 0,00 | (41.030.855,71) |
| Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales | (36.966.228,21) | 0,00 | |
| Otros Gastos de Personal | (4.064.627,50) | 0,00 | |
| menos: | | | |
| RESPONSABILIDAD SOCIAL | (2.068.316,45) | 0,00 | (2.068.316,45) |
| Responsabilidad Social DA | (527.904,56) | 0,00 | |
| Responsabilidad Social DU | (1.540.411,89) | 0,00 | |
| más: | | | |
| OTROS INGRESOS | 3.278.083,36 | 0,00 | 3.278.083,36 |
| menos: | | | |
| INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS | 4.258,48 | 0,00 | 4.258,48 |
| Intereses Ganados | 26.711,13 | 0,00 | |
| Diferencia de cambio | (22.452,65) | 0,00 | |
| DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U$S | (114.491,79) | 0,00 | (114.491,79) |
| PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO | (50.818.620,69) | 0,00 | (50.818.620,69) |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO | | | |
| Superavit de Revaluación Activo Fijo | 36.334.509,68 | 0,00 | 36.334.509,68 |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO | 36.334.509,68 | 0,00 | 36.334.509,68 |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO | (14.484.111,01) | 0,00 | (14.484.111,01) |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO CHSG 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2021

| SITUACION AL 01/01/2021 | O. COMUN | A/C R. A. | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| | 80.000.000,00 | - | - | 80.000.000,00 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (152.469.072,73) | (230.523,39) | (725.411,61) | (153.425.007,73) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | (152.469.072,73) | (230.523,39) | (725.411,61) | (153.425.007,73) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 782.594.862,72 | - | - | 782.594.862,72 |
| | 782.594.862,72 | - | - | 782.594.862,72 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2021** | **710.663.416,30** | **(230.523,39)** | **(725.411,61)** | **709.707.481,30** |

| EVOLUCION DEL EJERCICIO 2021 | O. COMUN | A/C R. A. | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | - | - | - |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTRAS CONTRIBUCIONES | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - | - |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación) | 646.524,98 | - | - | 646.524,98 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (50.090.598,19) | 177.672,23 | (263.291,94) | (50.176.217,90) |
| | (49.444.073,21) | 177.672,23 | (263.291,94) | (49.529.692,92) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 112.330.162,68 | - | - | 112.330.162,68 |
| | 112.330.162,68 | - | - | 112.330.162,68 |
| **TOTAL DE LA EVOLUCION** | **62.886.089,47** | **177.672,23** | **(263.291,94)** | **62.800.469,76** |

| SITUACION AL 31/12/2021 | O. COMUN | A/C R. A. | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| | 80.000.000,00 | - | - | 80.000.000,00 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (151.822.547,75) | (230.523,39) | (725.411,61) | (152.778.482,75) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (50.090.598,19) | 177.672,23 | (263.291,94) | (50.176.217,90) |
| | (201.913.145,94) | (52.851,16) | (988.703,55) | (202.954.700,65) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 894.925.025,40 | - | - | 894.925.025,40 |
| | 894.925.025,40 | - | - | 894.925.025,40 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2021** | **773.549.505,77** | **(52.851,16)** | **(988.703,55)** | **772.507.951,06** |

## AL 31/12/2020

| SITUACION AL 01/01/2020 | O. COMUN | A/C R. A. | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| | 80.000.000,00 | - | - | 80.000.000,00 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (102.176.865,81) | (506.651,42) | (526.690,09) | (103.210.207,32) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | (102.176.865,81) | (506.651,42) | (526.690,09) | (103.210.207,32) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 746.260.353,04 | - | - | 746.260.353,04 |
| | 746.260.353,04 | - | - | 746.260.353,04 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2020** | **724.621.113,54** | **(506.651,42)** | **(526.690,09)** | **723.587.772,03** |

| EVOLUCION DEL EJERCICIO 2020 | O. COMUN | A/C R. A. | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | - | - | - |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTRAS CONTRIBUCIONES | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | | - | - | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación) | 603.820,28 | - | - | 603.820,28 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (50.896.027,20) | 276.128,03 | (198.721,52) | (50.818.620,69) |
| | (50.292.206,92) | 276.128,03 | (198.721,52) | (50.214.800,41) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 36.334.509,68 | - | - | 36.334.509,68 |
| | 36.334.509,68 | - | - | 36.334.509,68 |
| **TOTAL DE LA EVOLUCION** | **(13.957.697,24)** | **276.128,03** | **(198.721,52)** | **(13.880.290,73)** |

| SITUACION AL 31/12/2020 | O. COMUN | A/C R. A. | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| | 80.000.000,00 | - | - | 80.000.000,00 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (101.573.045,53) | (506.651,42) | (526.690,09) | (102.606.387,04) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (50.896.027,20) | 276.128,03 | (198.721,52) | (50.818.620,69) |
| | (152.469.072,73) | (230.523,39) | (725.411,61) | (153.425.007,73) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 782.594.862,72 | - | - | 782.594.862,72 |
| | 782.594.862,72 | - | - | 782.594.862,72 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2020** | **710.663.416,30** | **(230.523,39)** | **(725.411,61)** | **709.707.481,30** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO RSG - BID 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2021

| SITUACION AL 01/01/2021 | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 1.363.205,34 | - | 1.363.205,34 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | 1.711.291,24 | 1.711.291,24 |
| | - | 1.363.205,34 | 1.711.291,24 | 3.074.496,58 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | - | - | - | - |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2021** | **-** | **1.363.205,34** | **1.711.291,24** | **3.074.496,58** |

| EVOLUCION DEL EJERCICIO 2021 | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 4.448.599,18 | - | 4.448.599,18 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | 3.429.676,77 | 3.429.676,77 |
| | - | 4.448.599,18 | 3.429.676,77 | 7.878.275,95 |
| | | | | - |
| OTRAS CONTRIBUCIONES | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - | - |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación) | | - | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| **TOTAL DE LA EVOLUCION** | **-** | **4.448.599,18** | **3.429.676,77** | **7.878.275,95** |

| SITUACION AL 31/12/2021 | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 5.811.804,52 | - | 5.811.804,52 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | 5.140.968,01 | 5.140.968,01 |
| | - | 5.811.804,52 | 5.140.968,01 | 10.952.772,53 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2021** | **-** | **5.811.804,52** | **5.140.968,01** | **10.952.772,53** |

## AL 31/12/2020

| SITUACION AL 01/01/2020 | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | | 166.869,10 | - | 166.869,10 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | | - | 166.869,10 | 166.869,10 |
| | | 166.869,10 | 166.869,10 | 333.738,20 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | | - | - | - |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | | | | - |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2020** | | **166.869,10** | **166.869,10** | **333.738,20** |

| EVOLUCION DEL EJERCICIO 2020 | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 1.196.336,24 | - | 1.196.336,24 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | 1.544.422,14 | 1.544.422,14 |
| | - | 1.196.336,24 | 1.544.422,14 | 2.740.758,38 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | | - | - | - |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación) | | - | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| **TOTAL DE LA EVOLUCION** | **-** | **1.196.336,24** | **1.544.422,14** | **2.740.758,38** |

| SITUACION AL 31/12/2020 | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 1.363.205,34 | - | 1.363.205,34 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | 1.711.291,24 | 1.711.291,24 |
| | - | 1.363.205,34 | 1.711.291,24 | 3.074.496,58 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2020** | **-** | **1.363.205,34** | **1.711.291,24** | **3.074.496,58** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2021

| SITUACION AL 01/01/2021 | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | 1.363.205,34 | 41.363.205,34 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | 1.711.291,24 | 41.711.291,24 |
| | 80.000.000,00 | 3.074.496,58 | 83.074.496,58 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (153.425.007,73) | - | (153.425.007,73) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - |
| | (153.425.007,73) | - | (153.425.007,73) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 782.594.862,72 | - | 782.594.862,72 |
| | 782.594.862,72 | - | 782.594.862,72 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2021** | **709.707.481,30** | **3.074.496,58** | **712.781.977,88** |

| EVOLUCION DEL EJERCICIO 2021 | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 4.448.599,18 | 4.448.599,18 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | 3.429.676,77 | 3.429.676,77 |
| | - | 7.878.275,95 | 7.878.275,95 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - |
| | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación) | 646.524,98 | - | 646.524,98 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (50.176.217,90) | - | (50.176.217,90) |
| | (49.529.692,92) | - | (49.529.692,92) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 112.330.162,68 | - | 112.330.162,68 |
| | 112.330.162,68 | - | 112.330.162,68 |
| **TOTAL DE LA EVOLUCION** | **62.800.469,76** | **7.878.275,95** | **70.678.745,71** |

| SITUACION AL 31/12/2021 | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | 5.811.804,52 | 45.811.804,52 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | 5.140.968,01 | 45.140.968,01 |
| | 80.000.000,00 | 10.952.772,53 | 90.952.772,53 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (152.778.482,75) | - | (152.778.482,75) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (50.176.217,90) | - | (50.176.217,90) |
| | (202.954.700,65) | - | (202.954.700,65) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 894.925.025,40 | - | 894.925.025,40 |
| | 894.925.025,40 | - | 894.925.025,40 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2021** | **772.507.951,06** | **10.952.772,53** | **783.460.723,59** |

## AL 31/12/2020

| SITUACION AL 01/01/2020 | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | 166.869,10 | 40.166.869,10 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | 166.869,10 | 40.166.869,10 |
| | 80.000.000,00 | 333.738,20 | 80.333.738,20 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (103.210.207,32) | | (103.210.207,32) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - |
| | (103.210.207,32) | - | (103.210.207,32) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 746.260.353,04 | - | 746.260.353,04 |
| | 746.260.353,04 | - | 746.260.353,04 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2020** | **723.587.772,03** | **333.738,20** | **723.921.510,23** |

| EVOLUCION DEL EJERCICIO 2020 | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 1.196.336,24 | 1.196.336,24 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | 1.544.422,14 | 1.544.422,14 |
| | - | 2.740.758,38 | 2.740.758,38 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - |
| | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación) | 603.820,28 | - | 603.820,28 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (50.818.620,69) | - | (50.818.620,69) |
| | (50.214.800,41) | - | (50.214.800,41) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 36.334.509,68 | - | 36.334.509,68 |
| | 36.334.509,68 | - | 36.334.509,68 |
| **TOTAL DE LA EVOLUCION** | **(13.880.290,73)** | **2.740.758,38** | **(11.139.532,35)** |

| SITUACION AL 31/12/2020 | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | 1.363.205,34 | 41.363.205,34 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | 1.711.291,24 | 41.711.291,24 |
| | 80.000.000,00 | 3.074.496,58 | 83.074.496,58 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (102.606.387,04) | - | (102.606.387,04) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (50.818.620,69) | - | (50.818.620,69) |
| | (153.425.007,73) | - | (153.425.007,73) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 782.594.862,72 | - | 782.594.862,72 |
| | 782.594.862,72 | - | 782.594.862,72 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2020** | **709.707.481,30** | **3.074.496,58** | **712.781.977,88** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2021 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Expresado en U$S

| | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** | | | | |
| **Resultados del ejercicio al 31/12/2021** | **(50.090.598,19)** | **177.672,23** | **(263.291,94)** | **(50.176.217,90)** |
| **Ajustes Cargos no pagados** | | | | |
| Amortizaciones (Anexo I) | 52.825.426,71 | 0,00 | 0,00 | **52.825.426,71** |
| Provision Beneficios por Terminación | 0,00 | (210.917,89) | (298.972,28) | **(509.890,17)** |
| **Cambios en Activos y Pasivos** | | | | |
| Cuentas por cobrar Corrientes | 150.536,83 | (46.046,95) | (5.581,59) | **98.908,29** |
| Cuentas por cobrar No Corrientes | 392,34 | 597,34 | 0,00 | **989,68** |
| Almacenes | (33.748,72) | 0,00 | 0,00 | **(33.748,72)** |
| Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales | 592.680,22 | 261.749,54 | 103.519,83 | **957.949,59** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** | **3.444.689,19** | **183.054,27** | **(464.325,98)** | **3.163.417,48** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | (2.105.597,60) | 0,00 | 0,00 | **(2.105.597,60)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **(2.105.597,60)** | **0,00** | **0,00** | **(2.105.597,60)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO** | | | | |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/21** | **1.339.091,59** | **183.054,27** | **(464.325,98)** | **1.057.819,88** |
| **SALDO INICIAL DEL EFECTIVO** | 3.141.766,17 | 875.757,50 | 914.880,66 | 4.932.404,33 |
| **SALDO FINAL DEL EFECTIVO** | 4.480.857,76 | 1.058.811,77 | 450.554,68 | 5.990.224,21 |
| | **1.339.091,59** | **183.054,27** | **(464.325,98)** | **1.057.819,88** |

| | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** | | | | |
| **Resultados del ejercicio al 31/12/2020** | **(50.896.027,20)** | **276.128,03** | **(198.721,52)** | **(50.818.620,69)** |
| **Ajustes Cargos no pagados** | | | | |
| Amortizaciones (Anexo I) | 51.711.981,87 | 0,00 | 0,00 | **51.711.981,87** |
| Provision Beneficios por Terminación | 0,00 | 170.900,42 | (324.738,77) | **(153.838,35)** |
| **Cambios en Activos y Pasivos** | | | | |
| Cuentas por cobrar Corrientes | (35.726,85) | 1.062,59 | 3.943,81 | **(30.720,45)** |
| Cuentas por cobrar No Corrientes | 392,34 | (2.027,12) | 0,00 | **(1.634,78)** |
| Almacenes | (173.422,88) | 0,00 | 0,00 | **(173.422,88)** |
| Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales | (401.533,33) | (77.729,71) | (96.121,69) | **(575.384,73)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** | **205.663,95** | **368.334,21** | **(615.638,17)** | **(41.640,01)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION** | | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | (1.682.721,76) | 0,00 | 0,00 | **(1.682.721,76)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION** | **(1.682.721,76)** | **0,00** | **0,00** | **(1.682.721,76)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO** | | | | |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/2020** | **(1.477.057,81)** | **368.334,21** | **(615.638,17)** | **(1.724.361,77)** |
| **SALDO INICIAL DEL EFECTIVO** | 4.618.823,98 | 507.423,29 | 1.530.518,83 | 6.656.766,10 |
| **SALDO FINAL DEL EFECTIVO** | 3.141.766,17 | 875.757,50 | 914.880,66 | 4.932.404,33 |
| | **(1.477.057,81)** | **368.334,21** | **(615.638,17)** | **(1.724.361,77)** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO RSG -BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2021 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Expresado en U$S

| | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** | | | | |
| **Resultados del ejercicio al 31/12/2021** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Ajustes Cargos no pagados** | | | | |
| Amortizaciones (Anexo I) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Provision Beneficios por Terminación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Cambios en Activos y Pasivos** | | | | |
| Cuentas por cobrar Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Cuentas por cobrar No Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Almacenes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales | 278.047,72 | 6.318.961,22 | 1.048.719,12 | **7.645.728,06** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** | **278.047,72** | **6.318.961,22** | **1.048.719,12** | **7.645.728,06** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | (10.752.606,14) | 0,00 | 0,00 | **(10.752.606,14)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **(10.752.606,14)** | **0,00** | **0,00** | **(10.752.606,14)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO** | 0,00 | 4.448.599,18 | 3.429.676,77 | **7.878.275,95** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO** | **0,00** | **4.448.599,18** | **3.429.676,77** | **7.878.275,95** |
| **AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/21** | **(10.474.558,42)** | **10.767.560,40** | **4.478.395,89** | **4.771.397,87** |
| **SALDO INICIAL DEL EFECTIVO** | 0,00 | 14.285,90 | 1.728.571,81 | 1.742.857,71 |
| **SALDO FINAL DEL EFECTIVO** | 0,00 | 3.885.843,80 | 2.628.411,78 | 6.514.255,58 |
| | **0,00** | **3.871.557,90** | **899.839,97** | **4.771.397,87** |

| | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** | | | | |
| **Resultados del ejercicio al 31/12/2020** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Ajustes Cargos no pagados** | | | | |
| Amortizaciones (Anexo I) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Provision Beneficios por Terminación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Cambios en Activos y Pasivos** | | | | |
| Cuentas por cobrar Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Cuentas por cobrar No Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Almacenes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales | 0,00 | 0,00 | 1.702.640,91 | **1.702.640,91** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** | **0,00** | **0,00** | **1.702.640,91** | **1.702.640,91** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION** | | | | |
| Bajas Propiedad Planta y Equipo | (2.766.803,38) | 0,00 | 0,00 | **(2.766.803,38)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION** | **(2.766.803,38)** | **0,00** | **0,00** | **(2.766.803,38)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO** | | 1.196.336,24 | 1.544.422,14 | **2.740.758,38** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO** | **0,00** | **1.196.336,24** | **1.544.422,14** | **2.740.758,38** |
| **AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/20** | **(2.766.803,38)** | **1.196.336,24** | **3.247.063,05** | **1.676.595,91** |
| **SALDO INICIAL DEL EFECTIVO** | 0,00 | 33.130,90 | 33.130,90 | 66.261,80 |
| **SALDO FINAL DEL EFECTIVO** | 0,00 | 14.285,90 | 1.728.571,81 | 1.742.857,71 |
| | **0,00** | **(18.845,00)** | **1.695.440,91** | **1.676.595,91** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2021 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Expresado en U$S

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** | | | |
| **Resultados del ejercicio al 31/12/2021** | **(50.176.217,90)** | **0,00** | **(50.176.217,90)** |
| **Ajustes Cargos no pagados** | | | |
| Amortizaciones (Anexo I) | 52.825.426,71 | 0,00 | **52.825.426,71** |
| Provision Beneficios por Terminación | (509.890,17) | 0,00 | **(509.890,17)** |
| **Cambios en Activos y Pasivos** | | | |
| Cuentas por cobrar Corrientes | 98.908,29 | 0,00 | **98.908,29** |
| Cuentas por cobrar No Corrientes | 989,68 | 0,00 | **989,68** |
| Almacenes | (33.748,72) | 0,00 | **(33.748,72)** |
| Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales | 957.949,59 | 7.645.728,06 | **8.603.677,65** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** | **3.163.417,48** | **7.645.728,06** | **10.809.145,54** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | (2.105.597,60) | (10.752.606,14) | **(12.858.203,74)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **(2.105.597,60)** | **(10.752.606,14)** | **(12.858.203,74)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO** | 0,00 | 7.878.275,95 | **7.878.275,95** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO** | **0,00** | **7.878.275,95** | **7.878.275,95** |
| **AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/21** | **1.057.819,88** | **4.771.397,87** | **5.829.217,75** |
| **SALDO INICIAL DEL EFECTIVO** | 4.932.404,33 | 1.742.857,71 | 6.675.262,04 |
| **SALDO FINAL DEL EFECTIVO** | 5.990.224,21 | 6.514.255,58 | 12.504.479,79 |
| | **1.057.819,88** | **4.771.397,87** | **5.829.217,75** |

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** | | | |
| **Resultados del ejercicio al 31/12/2020** | **(50.818.620,69)** | **0,00** | **(50.818.620,69)** |
| **Ajustes Cargos no pagados** | | | |
| Amortizaciones (Anexo I) | 51.711.981,87 | 0,00 | **51.711.981,87** |
| Provision Beneficios por Terminación | (153.838,35) | 0,00 | **(153.838,35)** |
| **Cambios en Activos y Pasivos** | | | |
| Cuentas por cobrar Corrientes | (30.720,45) | 0,00 | **(30.720,45)** |
| Cuentas por cobrar No Corrientes | (1.634,78) | 0,00 | **(1.634,78)** |
| Almacenes | (173.422,88) | 0,00 | **(173.422,88)** |
| Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales | (575.384,73) | 1.702.640,91 | **1.127.256,18** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** | **(41.640,01)** | **1.702.640,91** | **1.661.000,90** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION** | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | (1.682.721,76) | (2.766.803,38) | **(4.449.525,14)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION** | **(1.682.721,76)** | **(2.766.803,38)** | **(4.449.525,14)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO** | | | |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO** | **0,00** | **2.740.758,38** | **2.740.758,38** |
| **AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/20** | **(1.724.361,77)** | **1.676.595,91** | **(47.765,86)** |
| **SALDO INICIAL DEL EFECTIVO** | 6.656.766,10 | 66.261,80 | 6.723.027,90 |
| **SALDO FINAL DEL EFECTIVO** | 4.932.404,33 | 1.742.857,71 | 6.675.262,04 |
| | **(1.724.361,77)** | **1.676.595,91** | **(47.765,86)** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# Índice

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ..... 3**

NOTA 1: EL ORGANISMO ..... 3

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ..... 5

2.1 BASES DE PREPARACIÓN ..... 5

NOTA 3: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS ..... 6

3.1 CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA ..... 6

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO ..... 6

3.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS ..... 7

3.4 DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS ..... 7

3.5 ALMACENES ..... 8

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ..... 8

3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS ..... 10

3.8 JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES ..... 10

NOTA 4: DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS ..... 10

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ..... 10

4.2 CUENTAS POR COBRAR ..... 12

4.3 ALMACENES ..... 14

4.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE LA OBRA COMUN ..... 15

4.5 CUENTAS A PAGAR Y DEUDAS FISCALES - SOCIALES ..... 18

4.6 PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN ..... 20

4.7 PROVISIÓN PARA JUICIOS ..... 20

4.8 CAPITAL ASIGNADO ..... 20

4.9 OTRAS CONTRIBUCIONES ..... 20

4.10 INGRESOS – APORTES DE LOS GOBIERNOS ..... 20

NOTA 5: PLAZOS Y TASAS DE INTERES DE INVERSIONES, CREDITOS Y CUENTAS A PAGAR ..... 21

NOTA 6: CUENTAS DE ORDEN ..... 23

6.1 INVERSIONES NO COMUNES ONCA ..... 27

6.2 INVERSIONES NO COMUNES ONCU ..... 27

6.3 GASTOS ACTIVABLES ..... 27

6.3.1 GASTOS ACTIVABLES ONCA ..... 28

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

6.3.2 GASTOS ACTIVABLES ONCU ..... 29
NOTA 7: EMPRESA EN MARCHA ..... 30
NOTA 8: CONTINGENCIA MÁXIMA POR DESPIDO ..... 30
NOTA 9: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS ..... 30
NOTA 10: EVOLUCION DEL FINANCIAMIENTO ..... 31
NOTA 11: CONTEXTO ECONÓMICO: EFECTOS COVID-19 ..... 37

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## *NOTA 1: EL ORGANISMO*

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTMSG) es un organismo binacional creado y regulado por el Convenio suscripto entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay en el año 1946, el Reglamento del Convenio, Acuerdos y Notas Reversales y demás documentos recogidos en "Documentos y Antecedentes 1938 al 2020".

Administra el Complejo Hidroeléctrico de Salto Grande, emprendimiento de propósitos múltiples, con el fin de aprovechar las ventajas naturales que ofrecen los rápidos del Río Uruguay en la zona de Salto Grande. Para el cumplimiento de dichos objetivos fundacionales el Convenio establece prioridades para el uso del río:

- preservar el recurso hídrico para uso doméstico y sanitario
- hacer navegable el río en esa zona
- generar energía eléctrica
- posibilitar el riego
- proteger el desarrollo de la fauna y flora existente

La dirección del organismo está a cargo de una comisión binacional, con personería jurídica, integrada por tres delegados de cada uno de los países. La sede de la CTM se estableció en Av. Leandro N. Alem 443/49 en la ciudad autónoma de Buenos Aires.

A partir de las Notas Reversales del 31 de julio de 1996, a la CTM le fue inhibida su capacidad de facturar la energía suministrada, potencia y regulación de frecuencia con efecto retroactivo al 18 de mayo de 1994. En sustitución de los ingresos antes descriptos, las Altas Partes Contratantes resolvieron aportar los fondos necesarios para solventar los gastos de operación, mantenimiento, personal y reinversión necesarios para la continuidad operativa del Organismo. Estos aportes financian todos los egresos de acuerdo a la siguiente clasificación:

- No Comunes: corresponde a gastos e inversiones que la CTM realiza por cuenta de cada gobierno.
- Comunes a Cargo: corresponde a gastos de personal (Res. CTM 095/95) y otros aprobados por resoluciones específicas, para los cuales los gobiernos aportan individualmente.
- Comunes: corresponde a gastos e inversiones que los gobiernos afrontan en un 50% cada uno.

Cabe destacar que la Comisión, sus bienes, documentos y haberes se encuentran exentos de toda clase de impuestos o contribuciones directos o indirectos, ya sea federales, provinciales, municipales o de cualquier otro tipo de acuerdo a lo

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

establecido en el art. 5 del Acuerdo de Sedes aprobado por la Ley Nacional Argentina Nº 21.756 y por el art. 5 del Acuerdo sobre privilegios e inmunidades de la CTM aprobado por la Ley Uruguaya Nº 14.896.

**MODERNIZACION DEL COMPLEJO HIDROELECTRICO BINACIONAL SG**

Durante el ejercicio 2019 se comenzó a ejecutar el Proyecto **Modernización del Complejo Hidroeléctrico Binacional SG,** en adelante RSG.

El objetivo general del proyecto es contribuir a garantizar la disponibilidad del Complejo Hidroeléctrico Salto Grande (CHSG), aportando confiabilidad y eficiencia a la interconexión entre Argentina y Uruguay; el objetivo específico es contribuir a extender la vida útil del CHSG, mediante la modernización de su infraestructura y equipamiento.

La modernización del CHSG será financiada mediante dos préstamos de inversión específica, uno para la RA y otro para la ROU, cada uno por U$S 40 millones, por un total de U$S 80 millones, sin contrapartida local.

El proyecto se prevé culmine en el año 2024.

Los documentos y los contratos de préstamos de cada país son los siguientes:

- RA: Decreto 262/19 - 15/04/19 - contrato de préstamo Nº 4694/OC-RG
- ROU: Resolución DE - 106/18 - 22/05/19 - Contrato de préstamo Nº 4695/OC-RG

Contablemente se crearon tres nuevas fuentes de financiamiento, diferentes de las existentes a efectos de diferenciar las transacciones y hacer un seguimiento correcto de los fondos recibidos y su aplicación.

- Fuente RSG - BID COMUN: para las inversiones del proyecto financiadas por el BID, componente y producto.
- Fuente RSG - BID RA: para la porción que se financia con el préstamo RA, identificación de los Bancos y Fondos a rendir.
- Fuente RSG - BID ROU: para la porción que se financia con el préstamo ROU, identificación de los Bancos y Fondos a rendir.

Estas tres fuentes de financiamiento creadas con el fin de registrar la renovación, no serán tenidas en cuenta para el cálculo del Financiamiento que se efectúa para detectar las diferencias en los aportes de los Gobiernos.

La CTM se encuentra inscripta en los organismos recaudadores de tributos de cada país bajo los siguientes números:

RA - AFIP con CUIT 30-54666205-1

ROU - DGI con RUT 214107320013

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

Normas ISO

El organismo trabaja dentro de un Sistema Integrado de Gestión (SIG) considerando la calidad, el ambiente, la seguridad, higiene y salud laboral u ocupacional dentro de un marco superador de calidad en la gestión.

En setiembre 2021 se logró mantener la certificación de las Normas internacionales ISO 9001 y 14001 en su versión 2015; al igual que en el año 2020, la auditoria fue realizada en forma remota.

Se continúa con la generalización en el uso de la herramienta MVD Quality, para la administración de los temas inherentes al Sistema Integrado de Gestión, incorporando los proyectos que tienen que ver con la Renovación de Salto Grande.

Los hallazgos, eventos emergentes de la Auditoría Externa Contable, correspondientes al ejercicio 2020 han sido ingresadas al sistema MVD, lo cual permite la determinación de acciones y su seguimiento ordenado.

Se ha continuado con el desarrollo de la actualización del Cuadro de Mando Integral del proceso de Abastecimiento, estando en fase de puesta en producción.

En lo que hace al trabajo con proveedores, se ha continuado desarrollando el sistema de evaluación de los mismos, que fue puesto en vigencia con la evaluación de proveedores en 2021.

## *NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS*

### 2.1 BASES DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Internacional Accounting Standard Board (IASB).

Los estados financieros reflejan la situación financiera al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo que se han producido en el ejercicio terminado en dicha fecha. La CTM ha elaborado sus estados financieros bajo la hipótesis de empresa en funcionamiento.

Si bien el cálculo del financiamiento y el cuadro de evolución de aportes no es exigencia de las NIIF, el organismo ha decidido mantenerlo en las notas, como parte de sus estados financieros.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, siendo ésta la moneda funcional del organismo. A partir del balance cerrado el 30 de junio de 1991, mediante Res. CTM 65/91 se resolvió cambiar su moneda de cuenta de peso argentino al dólar estadounidense.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## *NOTA 3: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS*

### 3.1 CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones cuya moneda de origen es distinta a la moneda funcional (dólar estadounidense), se convierten utilizando el tipo de cambio a la fecha de la operación.

Los activos y pasivos monetarios se convierten a los efectos de la presentación de los estados financieros en dólares estadounidenses utilizando el tipo de cambio del último día del ejercicio, según detalle que se presenta en el siguiente cuadro. Todas las diferencias de cambio se imputan en el estado de resultado integral.

| MONEDA | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| PESO ARGENTINO | 102,72000 | 84,15000 |
| PESO URUGUAYO | 44,69500 | 42,34000 |
| DÓLAR ESTADOUNIDENSE | 1,00000 | 1,00000 |
| YENS | 115,145 | 103,23500 |
| FRANCO SUIZO | 0,91515 | 0,88255 |
| LIBRA ESTERLINA | 0,74134 | 0,73438 |
| DÓLAR CANADIENSE | 1,27700 | 1,27655 |
| CORONA SUECA | 9,06305 | 8,19070 |
| REAL | 5,57825 | 5,17880 |
| EURO | 0,88449 | 0,81354 |
| DÓLAR AUSTRALIANO | 1,37960 | 1,30141 |

Las fuentes de información utilizadas fueron las siguientes:

- Moneda local RA: fuente BNA - Mercado Libre de Cambios
- Moneda local ROU: fuente BCU - Mesa de Negociaciones Locales
- Otras Monedas: fuente BCU - Mesa de Negociaciones Locales

### 3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos. Estos activos se encuentran valuados a su valor nominal, que debido a su vencimiento en el corto plazo, los saldos se aproximan a su valor razonable.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## 3.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El organismo clasifica los activos financieros no derivados en la categoría cuentas por cobrar y los pasivos financieros no derivados en la categoría otros pasivos financieros. La CTM determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Dentro de la categoría instrumentos financieros se incluyen el efectivo y las cuentas por cobrar. Asimismo, en la categoría otros pasivos financieros se incluyen las cuentas por pagar y las deudas fiscales y sociales. Cabe destacar que estos son los únicos tipos de instrumentos financieros que mantiene el organismo al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Reconocimiento y baja

Se reconocen inicialmente las partidas por cobrar en la fecha que se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de contratación.

La CTM da de baja un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre el flujo de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas relacionados con la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos.

El organismo da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado.

Medición

Cuentas por cobrar y otros pasivos financieros: se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de la tasa efectiva. Las cuentas por cobrar y otros pasivos financieros cuya medición no difiere significativamente de su valor nominal, han sido valuados de acuerdo al valor nominal de la transacción.

## 3.4 DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar han sido definidas por la CTM como activos financieros. Al cierre de cada ejercicio sobre el que se informa, la CTM evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

de deterioro en su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que haya causado la pérdida tiene incidencia sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros que se puede estimar en forma confiable.

### 3.5 ALMACENES

Tal como lo establece la Norma Internacional de Contabilidad Nº 2 "Inventarios" (NIC 2), las existencias en almacenes han sido valuadas al costo o al valor neto de realización, según cual sea menor. Esta norma admite dentro de los métodos de valuación de salidas a aplicar, el de primera entrada primera salida conocido como FIFO por su sigla en inglés.

### 3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTM) ha optado como política contable, el Modelo de Revalorización establecido en la Norma Internacional de Contabilidad Nº 16 "Propiedad, Planta y Equipo" (NIC 16). Esta política fue aplicada en todos los elementos que componen este rubro, con excepción de los proyectos en ejecución, los materiales activables y los anticipos que han sido valuados a su costo de adquisición.

Para obtener el valor de revalorización de la Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2021, hemos contratado a los Consultores en Ingeniería de Riesgos y Valuaciones Leza, Escriña y Asociados S.A., quienes con fecha 25 de febrero de 2022, han emitido un informe detallando el valor revaluado de cada componente del rubro y han determinado la vida útil restante a la fecha de cierre. El informe antes mencionado se encuentra firmado por el Ing. Industrial y Director de LEA Andrés Artopoulos con matrícula CPII N° 4041 y certificado por Consejo Profesional.

Los consultores han considerado a los bienes como integrantes de "una empresa en marcha", es decir que los mismos están en uso y forman parte de un conjunto armónico de bienes afectados a la actividad del organismo.

La metodología utilizada por éstos para obtener el valor de revalorización se basa en la NIC 16 que establece determinar el valor razonable y considera la vida media, edad y estado de conservación del bien. Se destaca en el informe que los bienes revaluados se encuentran en general con un buen estado de mantenimiento y cuentan con similares prestaciones que los bienes nuevos que ofrecen los proveedores de maquinarias y equipos, por lo que prácticamente no existen obsolescencia de tipo tecnológico o funcional. La explicación del método utilizado para obtener el valor razonable se encuentra detallada en el informe de los expertos.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

Repuestos Principales

A partir del ejercicio 2010 la CTM ha decidido tratar a los repuestos principales como parte de este rubro considerando que los mismos solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se esperan utilizar por más de un período y cumplen las condiciones para ser clasificados como Propiedad, Planta y Equipo.

Como criterio de valuación de los Repuestos Principales se adoptó el Modelo de Revalorización establecido en la NIC 16 "Propiedad, Planta y Equipo", al igual que para el resto de los componentes del rubro.

Para obtener el valor de revalorización de estos repuestos al 31 de diciembre de 2021 se contrató a la misma consultora, Leza, Escriña y Asociados S.A., quienes con fecha 25 de febrero de 2022, han emitido un informe detallando el valor revaluado de cada uno de los repuestos principales, definidos éstos por CTM, determinando la vida útil restante y el estado de conservación de los mismos a la fecha de cierre. El informe antes mencionado se encuentra firmado por el Ing. Industrial y Director de LEA Andrés Artopoulos con matrícula CPII N° 4041.

Los consultores han considerado a los bienes como integrantes de "una empresa en marcha" y que los mismos cumplen con las condiciones establecidas en la NIC 16. La metodología utilizada por éstos para obtener el valor de revalorización se basa en la NIC 16 que establece determinar el valor razonable y considera la vida media, edad y estado de conservación del bien.

Registración del nuevo valor de revalorización:

Los valores de Activo Fijo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se expresan por su importe revalorizado, neto de amortización acumulada, informado por los expertos independientes.

Se han registrado los valores razonables de Propiedad, Planta y Equipo teniendo en cuenta la apertura y clasificación por tipo de cuenta informado por los expertos.

El mayor valor que surge como consecuencia de la revalorización al 31 de diciembre de 2021 y 2020 fue registrado en Otro Resultado Integral bajo la denominación de Variación de Revaluación Activo Fijo y se acumuló en el Patrimonio Neto.

Amortización

La amortización fue calculada por el método de la línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. Cabe destacar que los Repuestos Principales no han sido amortizados.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## 3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Beneficios por terminación: se reconocen cuando se interrumpe la relación laboral antes de la fecha normal de retiro o cuando el empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La CTM reconoce los beneficios por cese como gasto cuando tiene un compromiso demostrable ya sea: I) a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o II) a proporcionar beneficios por retiro anticipado como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario. Se ha calculado el valor actual de los pagos a realizarse luego de los 12 meses siguientes de la fecha de cierre, por lo que se expone por separado la porción corriente de la porción no corriente.

## 3.8 JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia deba realizar juicios, estimaciones contables y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados al cierre del ejercicio que se informan. Sin embargo, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir ajustes al importe en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos son revisados regularmente.

# *NOTA 4: DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS*

## 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro Efectivo y equivalentes al efectivo del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

| Efectivo y equivalentes al efectivo: | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Caja en dólares | 36.060,00 | 0,00 | 0,00 | **36.060,00** |
| Caja en moneda extranjera | 41.352,93 | 0,00 | 0,00 | **41.352,93** |
| Bancos en dólares | 3.713.979,90 | 1.056.878,13 | 450.554,68 | **5.221.412,71** |
| Bancos en moneda extranjera | 689.464,93 | 1.933,64 | 0,00 | **691.398,57** |
| **Total al 31/12/2021** | **4.480.857,76** | **1.058.811,77** | **450.554,68** | **5.990.224,21** |

| Efectivo y equivalentes al efectivo: | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Caja en dólares | 38.500,00 | 0,00 | 0,00 | **38.500,00** |
| Caja en moneda extranjera | 41.001,37 | 0,00 | 0,00 | **41.001,37** |
| Bancos en dólares | 2.312.661,08 | 804.870,43 | 914.880,66 | **4.032.412,17** |
| Bancos en moneda extranjera | 749.603,72 | 70.887,07 | 0,00 | **820.490,79** |
| **Total al 31/12/2020** | **3.141.766,17** | **875.757,50** | **914.880,66** | **4.932.404,33** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

| Efectivo y equivalentes al efectivo: | RSG - BID COMUN | RSG - BID RA | RSG - BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Caja en dólares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Caja en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Bancos en dólares | 0,00 | 3.885.843,80 | 2.628.411,78 | **6.514.255,58** |
| Bancos en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Total al 31/12/2021** | **0,00** | **3.885.843,80** | **2.628.411,78** | **6.514.255,58** |

| Efectivo y equivalentes al efectivo: | RSG - BID COMUN | RSG - BID RA | RSG - BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Caja en dólares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Caja en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Bancos en dólares | 0,00 | 14.285,90 | 1.728.571,81 | **1.742.857,71** |
| Bancos en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Total al 31/12/2020** | **0,00** | **14.285,90** | **1.728.571,81** | **1.742.857,71** |

| Efectivo y equivalentes al efectivo: | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| Caja en dólares | 36.060,00 | 0,00 | **36.060,00** |
| Caja en moneda extranjera | 41.352,93 | 0,00 | **41.352,93** |
| Bancos en dólares | 5.221.412,71 | 6.514.255,58 | **11.735.668,29** |
| Bancos en moneda extranjera | 691.398,57 | 0,00 | **691.398,57** |
| **Total al 31/12/2021** | **5.990.224,21** | **6.514.255,58** | **12.504.479,79** |

| Efectivo y equivalentes al efectivo: | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| Caja en dólares | 38.500,00 | 0,00 | **38.500,00** |
| Caja en moneda extranjera | 41.001,37 | 0,00 | **41.001,37** |
| Bancos en dólares | 4.032.412,17 | 1.742.857,71 | **5.775.269,88** |
| Bancos en moneda extranjera | 820.490,79 | 0,00 | **820.490,79** |
| **Total al 31/12/2020** | **4.932.404,33** | **1.742.857,71** | **6.675.262,04** |

El efectivo y equivalentes al efectivo se consideran comunes al 50% (FF 0) y tienen su contrapartida en aportes comunes.

Así también los gastos y beneficios financieros que se puedan generar integran el Estado de Resultados Común.

Las Delegaciones, a partir de 2011 ya no mantienen cuentas bancarias comunes con manejo individual de sus fondos.

Mediante Res MCTM 010/18 se aprueba el presupuesto del Complejo definiendo que los gastos en Responsabilidad Social Empresarial serán a cargo de cada Gobierno (FF3 y FF5) y por tanto los Bancos que contienen el dinero para financiar dichas acciones también llevarán las mismas fuentes de financiamiento.

Los fondos recibidos, vinculados a los préstamos BID, para financiar el proyecto de renovación de Salto Grande, que se mantienen en caja a la fecha de cierre se

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

exponen en cuentas bancarias abiertas exclusivamente a esos efectos, que llevan la fuente de financiamiento que corresponde, FF4, en el caso de RSG-BID RA y FF6 en el caso RSG-BID ROU.

## 4.2 CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro Cuentas por cobrar del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, comparativa con el año anterior es la siguiente:

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Créditos:** | | | | |
| **Corrientes:** | | | | |
| Anticipos al personal en moneda extranjera | 0,00 | 8.048,36 | 25.126,66 | **33.175,02** |
| Anticipos al personal en dólares | 0,00 | 390,00 | 0,00 | **390,00** |
| Anticipos por fondo fijo moneda extranjera | 48,70 | 0,00 | 0,00 | **48,70** |
| Deudores por venta de viviendas en moneda extranjera | 244,47 | 0,00 | 0,00 | **244,47** |
| Anticipos a proveedores en dólares | 60.578,15 | 44.712,31 | 867,50 | **106.157,96** |
| Anticipos a proveedores en moneda extranjera | 40.766,20 | 8.805,93 | 0,00 | **49.572,13** |
| Seguros a devengar en dólares | 269.213,65 | 0,00 | 0,00 | **269.213,65** |
| Seguros a devengar en moneda extranjera | 1.015,35 | 0,00 | 0,00 | **1.015,35** |
| Deudores varios en dólares | 6.340,26 | 0,00 | 0,00 | **6.340,26** |
| Deudores varios en moneda extranjera | 20.147,49 | 0,00 | 0,00 | **20.147,49** |
| Otros créditos en moneda extranjera | 1.154,76 | 189,33 | 604,11 | **1.948,20** |
| Otros créditos en dólares | 78.165,42 | 0,00 | 0,00 | **78.165,42** |
| Previsión p/ incobrables en moneda extranjera (Nota 4.2.1) | -397,58 | 0,00 | 0,00 | **-397,58** |
| Previsión p/ incobrables en dólares (Nota 4.2.1) | -78.165,42 | 0,00 | 0,00 | **-78.165,42** |
| **Total al 31/12/2021** | **399.111,45** | **62.145,93** | **26.598,27** | **487.855,65** |
| **No corrientes:** | | | | |
| Anticipos al Personal moneda extranjera | 0,00 | 1.429,78 | 0,00 | **1.429,78** |
| Seguros a devengar en dólares | 588,51 | 0,00 | 0,00 | **588,51** |
| **Total al 31/12/2021** | **588,51** | **1.429,78** | **0,00** | **2.018,29** |

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Créditos:** | | | | |
| **Corrientes:** | | | | |
| Anticipos al personal en moneda extranjera | 0,00 | 13.294,06 | 20.143,08 | **33.437,14** |
| Anticipos al personal en dólares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Anticipos por fondo fijo moneda extranjera | 59,40 | 0,00 | 0,00 | **59,40** |
| Deudores por venta de viviendas en moneda extranjera | 298,19 | 0,00 | 0,00 | **298,19** |
| Anticipos a proveedores en dólares | 192.095,90 | 0,00 | 0,00 | **192.095,90** |
| Anticipos a proveedores en moneda extranjera | 56.723,58 | 2.370,14 | 712,80 | **59.806,52** |
| Seguros a devengar en dólares | 212.749,18 | 0,00 | 0,00 | **212.749,18** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Seguros a devengar en moneda extranjera | 2.371,04 | 0,00 | 0,00 | **2.371,04** |
| Deudores varios en dólares | 59.476,58 | 0,00 | 0,00 | **59.476,58** |
| Deudores varios en moneda extranjera | 25.603,84 | 0,00 | 0,00 | **25.603,84** |
| Otros créditos en moneda extranjera | 755,51 | 434,78 | 160,80 | **1.351,09** |
| Otros créditos en dólares | 79.765,42 | 0,00 | 0,00 | **79.765,42** |
| Previsión p/ incobrables en moneda extranjera (Nota 4.2.1) | -484,94 | 0,00 | 0,00 | **-484.94** |
| Previsión p/ incobrables en dólares (Nota 4.2.1) | -79.765,42 | 0,00 | 0,00 | **-79.765,42** |
| **Total al 31/12/2020** | **549.648,28** | **16.098,98** | **21.016,68** | **586.763,94** |
| | | | | |
| **No corrientes:** | | | | |
| Anticipos al Personal moneda extranjera | 0,00 | 2.027,12 | 0,00 | **2.027,12** |
| Seguros a devengar en dólares | 980,85 | 0,00 | 0,00 | **980,85** |
| **Total al 31/12/2020** | **980,85** | **2.027,12** | **0,00** | **3.007,97** |

Respecto a los créditos con fuente de financiamiento BID, si bien el efecto en el capítulo de Créditos es nulo, al 31 de diciembre de 2021 existen fondos desembolsados por el BID que no fueron recibidos por Salto Grande, los mismos se encuentran en poder del Ministerio de Economía y Finanzas de Uruguay y en el Ministerio de Hacienda de Argentina.

| Otros Créditos: | RSG - BID COMUN | RSG - BID RA | RSG - BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| EFECTIVO EN PODER DE TERCEROS RA | 0,00 | 1.073.105,00 | 0,00 | **1.073.105,00** |
| REGULARIZA FONDOS NO RECIBIDOS RA | 0,00 | -1.073.105,00 | 0,00 | **-1.073.105,00** |
| EFECTIVO EN PODER DE TERCEROS ROU | 0,00 | 0,00 | 5.311.541,06 | **5.311.541,06** |
| REGULARIZA FONDOS NO RECIBIDOS ROU | 0,00 | 0,00 | -5.311.541,06 | **-5.311.541,06** |
| **TOTAL CREDITOS** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Provisión para cuentas por cobrar incobrables: del análisis de saldos deudores al 31 de diciembre de 2021, surge que existen dentro del activo saldos deudores de dudosa recuperabilidad, por tal motivo se ha resuelto constituir una provisión para cuentas por cobrar incobrables.

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Saldos al inicio | 80.250,36 | 0,00 | 0,00 | 80.250,36 |
| Aumentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disminuciones | -1.687,36 | 0,00 | 0,00 | 1.687,36 |
| **Totales al 31/12/2021** | **78.563,00** | **0,00** | **0,00** | **78.563,00** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Saldos al inicio | 78.584,59 | 0,00 | 0,00 | 78.584,59 |
| Aumentos | 1.786,75 | 0,00 | 0,00 | 1.786,75 |
| Disminuciones | -120,98 | 0,00 | 0,00 | -120,98 |
| **Totales al 31/12/2020** | **80.250,36** | **0,00** | **0,00** | **80.250,36** |

Las disminuciones del ejercicio son producto del reconocimiento de incobrabilidad de Isasa (USD 1.600) y de la revaluación de los saldos al cierre de cuentas por cobrar en moneda extranjera (USD 87,36).

## 4.3 ALMACENES

La composición del rubro Almacenes del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Almacenes:** | | | | |
| Materiales | 2.114.581,85 | 0,00 | 0,00 | 2.114.581,85 |
| **Total al 31/12/2021** | **2.114.581,85** | **0,00** | **0,00** | **2.114.581,85** |

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Almacenes:** | | | | |
| Materiales | 2.080.833,13 | 0,00 | 0,00 | 2.080.833,13 |
| **Total al 31/12/2020** | **2.080.833,13** | **0,00** | **0,00** | **2.080.833,13** |

Al 31 de diciembre de 2021 no existen materiales en almacenes con fuente de financiamiento BID.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## 4.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE LA OBRA COMUN

En el siguiente cuadro se presenta un resumen del rubro Propiedad, Planta y Equipo clasificado por tipo de cuenta informado por Leza, Escriña y Asoc. S.A.:

| INVERSIONES | VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.21 | VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.20 |
|---|---|---|
| **GENERACION** | | |
| OBRA CIVIL | 358.356.590,27 | 320.416.657,69 |
| TURBINAS Y GEN. | 152.952.131,80 | 149.218.796,86 |
| COMPUERTAS RADIALES | 17.011.953,98 | 14.581.285,34 |
| COMPUERTAS PLANAS | 39.175.790,73 | 38.672.243,49 |
| GRUAS | 1.909.798,57 | 1.946.723,34 |
| TABLEROS | 865.878,08 | 886.032,48 |
| SERV. AUXILIARES | 8.293.682,13 | 7.213.492,87 |
| TALLERES Y LAB. | 27.211,06 | 27.555,41 |
| ESCALA PECES | 219.206,84 | 217.475,84 |
| | **578.812.243,46** | **533.180.263,32** |
| **TRANSFORMADORES** | | |
| TRANSFORMADORES | 20.434.249,00 | 19.076.784,47 |
| EQUIPO ELECTRICO | 10.135.533,51 | 9.644.003,19 |
| | **30.569.782,51** | **28.720.787,66** |
| **LINEAS** | | |
| LINEAS 500 KV | 16.483.105,27 | 14.133.732,42 |
| EQ. MANTENIMIENTO | 1.870.452,89 | 1.099.584,99 |
| | **18.353.558,16** | **15.233.317,41** |
| **SUBESTACIONES** | | |
| OBRA CIVIL | 8.570.428,06 | 7.106.487,09 |
| EDIFICIOS | 3.239.790,07 | 2.710.175,16 |
| TRANSFORMADORES | 13.982.956,77 | 13.052.807,32 |
| EQ. ELECTRICOS | 6.036.250,74 | 5.879.948,86 |
| SERV. AUX. | 731.597,58 | 690.025,02 |
| TABLEROS AUT. | 1.221.184,25 | 1.128.060,91 |
| INDUCTORES | 2.311.682,58 | 2.281.915,02 |
| ESTRUCT. METALICAS | 1.851.650,64 | 1.637.251,41 |
| INTERCONEXION | 1.065.066,92 | 1.009.156,11 |
| | **39.010.607,61** | **35.495.826,90** |
| **NAVEGACION** | | |
| OBRA CIVIL | 41.685.059,45 | 37.217.179,30 |
| ELEM. MECANICOS | 338.175,01 | 346.995,60 |
| | **42.023.234,46** | **37.564.174,90** |
| **FERROVIAL** | | |
| OBRA CIVIL | 93.026,31 | 83.750,65 |
| | **93.026,31** | **83.750,65** |
| **OTROS BIENES** | | |
| OBRAS CIVILES | 4.630.519,91 | 4.028.285,37 |
| EDIFICIOS | 12.501.588,89 | 11.002.344,68 |
| MUEBLES | 47.121,12 | 43.838,86 |
| RODADOS | 2.858.705,63 | 2.857.841,49 |
| MAQ. Y EQUIP. | 3.140.285,65 | 2.908.430,27 |
| INST. Y APA. | 4.078.462,85 | 4.079.052,47 |
| EQUIPOS TRANSM. | 2.337.969,33 | 1.615.811,27 |
| INFORMATICA | 1.049.882,94 | 1.004.435,43 |
| EST. TELEMETRICAS | 585.642,01 | 539.703,03 |
| PAV. Y OB. VIALES | 6.963.853,83 | 6.001.769,73 |
| | **38.194.032,16** | **34.081.512,60** |
| **SISTEMA SUPERVISOR** | | |
| SISTEMA SUPERVISOR | 1.613.952,63 | 1.745.113,31 |
| | **1.613.952,63** | **1.745.113,31** |
| **REPUESTOS PRINCIPALES** | **10.180.190,34** | **9.804.702,43** |
| **TOTAL INVERSIONES REVALUO TECNICO** | **758.850.627,64** | **695.909.449,18** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

La evolución de la cuenta superávit de revaluación al cierre del ejercicio es la siguiente:

| | |
|---|---|
| **Saldo al 31/12/20** | **782.594.862,72** |
| Incremento por revalorización Activo Fijo | 112.597.427,63 |
| Incremento por revalorización Repuestos Principales | 379.260,03 |
| Transferencia a Resultados Acumulados por baja de bienes | -646.524,98 |
| **Saldo al 31/12/21** | **894.925.025,40** |

Proyectos en Ejecución

A continuación, se detallan los proyectos en ejecución al cierre del ejercicio:

**PROYECTOS EN EJECUCION**

| COD. | PROYECTO | CONTRATO | ACTIVADO 2021 |
|---|---|---|---|
| 1.2.4.9 | DESCARGADORES DE SOBRETENSION | SG - 435/580 | 844.678,08 |
| 1.2.4.13 | REEMPLAZO TRAFOS | SG - 598 | 791.531,66 |
| 1.2.4.17 | SISTEMA VENTILACION DE LA CENTRAL | SG 623 | 2.122.415,45 |
| 1.2.4.28 | CINTA CONJUGADORA Y TUBO ASPIRACION | SG 595 - CD 7183 | 750.343,86 |
| 1.2.4.30 | SISTEMA DE DETECCION Y ALARMA DE INCENDIO | SG 635 - OC 4858 | 135.430,75 |
| 1.2.4.64 | REJAS DE TOMA DE REPUESTO | CP 15863 | 223.114,91 |
| 1.2.4.66 | CONTROL COMANDO DIGITAL REDUN COMP. VERT | VARIAS | 219.432,28 |
| 1.2.4.71 | REACTORES SHUNT 500/3 KV Y 100/3 MVAR | SG - 592 | 1.571.168,94 |
| 1.2.4.73 | PUESTO UNICO PEAJE | SG - 628 / OC 80 | 573.391,96 |
| 1.2.4.77 | SISTEMA CONTRA INCENDIO EMMD | SG 656 | 112.128,73 |
| 1.2.4.78 | NUEVO EDIFICIO LABORATORIO ACEITE | SG 672 - SG 701 - OC 9995 - OC 9713 | 595.578,88 |
| 1.3.1.6.2 | P91-CONSULTORIA INTEGRACION TECNOLOGICA | SG - 653 | 68.631,20 |
| **TOTALES AL 31/12/2021** | | | **8.007.846,70** |

**PROYECTOS EN EJECUCION – RSG**

| COD. | PROYECTO | CONTRATO | ACTIVADO 2021 |
|---|---|---|---|
| 1.3.1.1.1 | P8-REGULADORES DE VELOCIDAD | SG - 652 | 1.028.134,22 |
| 1.3.1.10.1 | P35-PROGRAMA HIDROLOG, AMBIENTAL CONSULT | CD - 9340 | 192.790,00 |
| 1.3.1.3.2 | P22-GRUAS MOVILES Y EQ TRASLACION | SG - 678 | 1.208.585,00 |
| 1.3.1.6.1 | P45-SISTEMA DE MEDICION AIRGAP | CD - 8383 | 522.306,00 |
| 1.3.1.6.2 | P91-CONSULTORIA INTEGRACION TECNOLOGICA | SG - 653 | 350.131,86 |
| 1.3.1.9.5 | P160-PREPARAC PREDIOS, TENDIDOS ELEC, ED | SG - 667 | 320.922,54 |
| 1.3.2.1.2 | P0-CONSULTORIAS DE APOYO | CD - 9593 / CD - 9435 | 455.252,37 |
| 1.3.2.1.3 | AUDITORIAS BID | SG - 682 | 27.928,00 |
| **TOTALES AL 31/12/2021** | | | **4.106.049,99** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## Materiales Activables

Existen materiales de Almacenes que por sus características se transformarán en Propiedad, Planta y Equipo en los ejercicios siguientes, por lo que fueron reclasificados para su exposición contable en Activo No Corriente - Materiales Activables.

| MATERIALES ACTIVABLES AL 31/12/2021 | |
|---|---|
| **CONCEPTO** | **U$S** |
| MAQUINAS Y EQUIPOS | 66.870,33 |
| INSTRUMENTOS Y APARATOS | 111.147,15 |
| INFORMATICA | 25.018,00 |
| TRANSFORMADORES | 158.208,10 |
| INTERCONEXION | 2.220,00 |
| EQUIPAMIENTO ELECTRICO | 103.227,00 |
| LINEAS 500 KV | 161.018,79 |
| EQUIPOS PARA TRANSMITIR IMAGEN Y SONIDO | 31.725,70 |
| EN RESGUARDO | 13.484,92 |
| | **672.919,99** |

| MATERIALES ACTIVABLES AL 31/12/2020 | |
|---|---|
| **CONCEPTO** | **U$S** |
| MAQUINAS Y EQUIPOS | 105.596,85 |
| INSTRUMENTOS Y APARATOS | 15.385,66 |
| INFORMATICA | 25.018,00 |
| TRANSFORMADORES | 161.388,10 |
| INTERCONEXION | 2.220,00 |
| EQUIPAMIENTO ELECTRICO | 103.227,00 |
| LINEAS 500 KV | 108.138,79 |
| EQUIPOS PARA TRANSMITIR IMAGEN Y SONIDO | 0,00 |
| EN RESGUARDO | 6.647,16 |
| | **527.621,56** |

## Anticipos de Propiedad, Planta y Equipo

Los anticipos a largo plazo de la Obra Común tuvieron una disminución de U$S 353.002,21 respecto a 2020.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

**ANTICIPO DE ACTIVO FIJO - OBRA COMUN**

| COD. | PROYECTO | CONTRATO | 2021 ANTICIPOS | 2020 ANTICIPOS |
|---|---|---|---|---|
| 1.2.4.13 | REEMPLAZO TRAFOS | SG - 598 | - | 55.320,60 |
| 1.2.4.30 | SISTEMA DE PROTECCIONES CONTRA INCENDIO | SG - 635 | - | 1.895,27 |
| 1.2.4.64 | REJAS DE TOMA DE REPUESTOS | OC 520212 | - | 22.258,20 |
| 1.2.4.68 | RENOV INTERRUP MEDIA TENSION 6.6KV | SG 609 | - | 438.963,00 |
| 1.2.4.71 | REACTORES SHUNT 500/3 KV Y 100/3 MVAR | SG - 592 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 1.2.4.73 | PUESTO UNICO PEAJE | SG - 628 / OC 80 | 1.758,74 | 2.145,16 |
| 1.2.4.77 | SISTEMA DETECCION, ALARMA Y EXTINCION DE INCE | SG 656 | 6.186,15 | |
| 1.2.4.78 | NUEVO EDIFICIO LABORATORIO DE ACEITES | OC 9364 | 17.889,21 | |
| 1.2.4.80 | EDIFICIO DESARROLLO REGIONAL MD | Res. MCTM Nº 047/21 | 4.996,62 | |
| 1.2.3 | VARIOS - ACTIVOS FIJOS | CD 10227- OC 520471- | 361.830,62 | 225.081,32 |
| | **TOTALES AL 31/12** | | **592.661,34** | **945.663,55** |

**ANTICIPO DE ACTIVO FIJO - RSG**

| COD. | PROYECTO | CONTRATO | 2021 ANTICIPOS | 2020 ANTICIPOS |
|---|---|---|---|---|
| 1.3.1.1.1 | P8-REGULADORES DE VELOCIDAD | SG-652 | 1.910.554,38 | 2.096.949,96 |
| 1.3.1.2.1 | COMPUERTAS RADIALES, PLANAS | SG 669 | 1.303.887,34 | |
| 1.3.1.8.1 | RENOVACION INTEGRAL SSEE CUADRILATERO | SG 690 | 2.299.866,80 | |
| 1.3.1.8.2 | FIBRA OPTICA EN LINEAS 500KV | SG 658 | 472.580,25 | |
| 1.3.1.8.4 | INDUCTORES 100 MVAr | SG 676 - SG 685 | 3.666.120,80 | |
| 1.3.1.9.4 | REPARACIONES TECHOS Y PINTURA EDIF | SG 680 | 94.088,16 | |
| | **TOTALES AL 31/12** | | **9.747.097,73** | **2.096.949,96** |

## 4.5 CUENTAS A PAGAR Y DEUDAS FISCALES - SOCIALES

La composición del rubro Cuentas a pagar y Deudas Fiscales – Sociales del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Cuentas a pagar:** | | | | |
| **Corrientes:** | | | | |
| Acreedores varios en dólares | 761.012,49 | 115.016,62 | 10.050,00 | 886.079,11 |
| Acreedores varios en moneda extranjera | 711.219,27 | 137.353,92 | 331.295,61 | 1.179.868,80 |
| Garantías recibidas en dólares | 83.273,91 | 0,00 | 0,00 | 83.273,91 |
| Garantías recibidas en moneda extranjera | 14.183,80 | 12,95 | 0,00 | 14.196,75 |
| **Total al 31/12/2021** | **1.569.689,47** | **252.383,49** | **341.345,61** | **2.163.418,57** |
| **Deudas fiscales – sociales:** | | | | |
| Sueldos a pagar | 0,00 | 0,00 | 53.056,77 | 53.056,77 |
| Previsionales ROU/RA | 0,00 | 580.753,02 | 5.968,63 | 586.721,65 |
| **Total al 31/12/2021** | **0,00** | **580.753,02** | **59.025,40** | **639.778,42** |

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Cuentas a pagar:** | | | | |
| **Corrientes:** | | | | |
| Acreedores varios en dólares | 341.637,46 | 7.830,00 | 25.725,80 | 375.193,26 |
| Acreedores varios en moneda extranjera | 514.768,12 | 167.875,72 | 173.460,42 | 856.104,26 |
| Garantías recibidas en dólares | 82.033,20 | 0,00 | 0,00 | 82.033,20 |
| Garantías recibidas en moneda extranjera | 38.570,47 | 15,79 | 0,00 | 38.586,26 |
| **Total al 31/12/2020** | **977.009,25** | **175.721,51** | **199.186,22** | **1.351.916,98** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Deudas fiscales – sociales:** | | | | |
| Sueldos a pagar | 0,00 | 0,00 | 365,07 | 365,07 |
| Previsionales ROU/RA | 0,00 | 395.665,46 | 97.299,89 | 492.965,35 |
| **Total al 31/12/2020** | **0,00** | **395.665,46** | **97.664,96** | **493.330,42** |

| | RSG - BID COMUN | RSG - BID RA | RSG - BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Cuentas a pagar:** | | | | |
| **Corrientes:** | | | | |
| Acreedores varios en dólares | 278.047,72 | 6.352.092,12 | 2.784.490,93 | 9.414.630,77 |
| Acreedores varios en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garantías recibidas en dólares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garantías recibidas en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total al 31/12/2021** | **278.47,72** | **6.352.092,12** | **2.784.490,93** | **9.414.630,77** |
| **Deudas fiscales – sociales:** | | | | |
| Previsionales ROU/RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Total al 31/12/2021** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| | RSG - BID COMUN | RSG - BID RA | RSG - BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Cuentas a pagar:** | | | | |
| **Corrientes:** | | | | |
| Acreedores varios en dólares | 0,00 | 33.130,90 | 1.735.771,81 | **1.768.902,71** |
| Acreedores varios en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Garantías recibidas en dólares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Garantías recibidas en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Total al 31/12/2020** | **0,00** | **33.130,90** | **1.735.771,81** | **1.768.902,71** |
| **Deudas fiscales – sociales:** | | | | |
| Previsionales ROU/RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Total al 31/12/2020** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| **Cuentas a pagar:** | | | |
| **Corrientes:** | | | |
| Acreedores varios en dólares | 886.079,11 | 9.414.630,77 | **10.300.709,88** |
| Acreedores varios en moneda extranjera | 1.179.868,80 | 0,00 | **1.179.868,80** |
| Garantías recibidas en dólares | 83.273,91 | 0,00 | **83.273,91** |
| Garantías recibidas en moneda extranjera | 14.196,75 | 0,00 | **14.196,75** |
| **Total al 31/12/2021** | **2.163.418,57** | **9.414.630,77** | **11.578.049,34** |
| **Deudas fiscales – sociales:** | | | |
| Sueldos a pagar | 53.056,77 | 0,00 | **53.056,77** |
| Previsionales ROU/RA | 586.721,65 | 0,00 | **586.721,65** |
| **Total al 31/12/2021** | **639.778,42** | **0,00** | **639.778,42** |

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| **Cuentas a pagar:** | | | |
| **Corrientes:** | | | |
| Acreedores varios en dólares | 375.193,26 | 1.768.902,71 | **2.144.095,97** |
| Acreedores varios en moneda extranjera | 856.104,26 | 0,00 | **856.104,26** |
| Garantías recibidas en dólares | 82.033,20 | 0,00 | **82.033,20** |
| Garantías recibidas en moneda extranjera | 38.586,26 | 0,00 | **38.586,26** |
| **Total al 31/12/2020** | **1.351.916,98** | **1.768.902,71** | **3.120.819,69** |
| **Deudas fiscales – sociales:** | | | |
| Sueldos a pagar | 365,07 | 0,00 | **365,07** |
| Previsionales ROU/RA | 492.965,35 | 0,00 | **492.965,35** |
| **Total al 31/12/2020** | **493.330,42** | **0,00** | **493.330,42** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## 4.6 PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN

| Provisiones: | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Provisiones por terminación corrientes | 0,00 | 281.257,77 | 411.236,41 | **692.494,18** |
| Provisiones por terminación no corrientes | 0,00 | 60.844,36 | 654.249,08 | **715.093,44** |
| **Total al 31/12/2021** | **0,00** | **342.102,13** | **1.065.485,49** | **1.407.587,62** |

| Provisiones: | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Provisiones por terminación corrientes | 0,00 | 377.982,33 | 700.517,59 | **1.078.499,92** |
| Provisiones por terminación no corrientes | 0,00 | 175.037,69 | 663.940,18 | **838.977,87** |
| **Total al 31/12/2020** | **0,00** | **553.020,02** | **1.364.457,77** | **1.917.477,79** |

## 4.7 PROVISIÓN PARA JUICIOS

Al 31 de diciembre de 2021, basándose en la opinión de la Asesoría Letrada, la CTMSG no cuenta con provisiones para cubrir eventuales situaciones contingentes.

## 4.8 CAPITAL ASIGNADO

De conformidad con lo establecido en el Reglamento del Convenio del 30 de diciembre de 1946 en el art. 7, cada país debió aportar para la ejecución de las obras e instalaciones comunes del proyecto, el equivalente de U$S 40.000.000. Dichos aportes pagaderos en moneda local a razón del equivalente a U$S 5.000.000 por año y por país, se completaron en el ejercicio 1981.

## 4.9 OTRAS CONTRIBUCIONES

Corresponde a fondos aportados por diversas entidades, nacionales e internacionales, destinados a contribuir al financiamiento de emprendimientos vinculados, en general, con la protección de la salud y del medio ambiente.

## 4.10 INGRESOS – APORTES DE LOS GOBIERNOS

Desde la suspensión del régimen tarifario, conforme se menciona en nota 1, los gobiernos argentino y uruguayo han estado aportando fondos a la Comisión

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

destinados a solventar las erogaciones de los gastos de operación y mantenimiento, gastos de personal e inversiones comunes y no comunes. Dichos aportes, hasta el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2000, habían sido registrados dentro del Patrimonio Neto, como aportes a cuenta del suministro de energía. Ambos gobiernos comunicaron con sendas notas recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas del Uruguay y del Ministerio de Relaciones Exteriores de Argentina, fechadas el 18 de marzo de 2002 y el 18 de junio de 2002, respectivamente, que los mencionados fondos revisten, para la Comisión, el carácter de ingresos definitivos. Por tal motivo, el organismo, a partir del ejercicio 2001, modificó retroactivamente el tratamiento contable del tramo de los aportes recibidos destinados a financiar los gastos comunes considerándolos, consecuentemente, como ingresos de cada periodo.

Los aportes recibidos y destinados a financiar los gastos no comunes fueron expuestos en cuentas de orden (ver nota 6).

## *NOTA 5: PLAZOS Y TASAS DE INTERES DE INVERSIONES, CREDITOS Y CUENTAS A PAGAR*

a) Clasificación de los saldos de inversiones, cuentas por cobrar y cuentas por pagar de acuerdo a la siguiente categoría:

### Para el CHSG

| **Créditos** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
|---|---|---|
| Vencido | 56.352,69 | 356,40 |
| A vencer | | |
| De 0 a 3 meses | 341.810,52 | 318.338,79 |
| De 3 a 6 meses | 80.244,76 | 258.408,73 |
| De 6 a 9 meses | 7.579,74 | 5.269,29 |
| De 9 a 12 meses | 1.867,94 | 4.390,73 |
| Más de 12 meses | 594.679,63 | 948.671,52 |
| Sin plazo establecido | 0,00 | 0,00 |
| | 1.082.535,28 | 1.535.435,46 |

| **Deudas** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
|---|---|---|
| Vencido | 52.028,53 | 112,30 |
| A vencer | | |
| De 0 a 3 meses | 2.795.976,10 | 1.893.159,84 |
| De 3 a 6 meses | 224.623,55 | 322.201,50 |
| De 6 a 9 meses | 173.123,55 | 271.180,31 |
| De 9 a 12 meses | 173.123,55 | 292.680,31 |
| Más de 12 meses | 738.496,69 | 838.977,87 |
| Sin plazo establecido | 53.412,66 | 144.413,05 |
| | 4.210.784,61 | 3.762.725,19 |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## Para el BID

| Créditos | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| Vencido | 0,00 | 0,00 |
| A vencer | | |
| De 0 a 3 meses | 0,00 | 0,00 |
| De 3 a 6 meses | 0,00 | 0,00 |
| De 6 a 9 meses | 0,00 | 0,00 |
| De 9 a 12 meses | 0,00 | 0,00 |
| Más de 12 meses | 9.747.097,73 | 2.096.949,96 |
| Sin plazo establecido | 0,00 | 0,00 |
| | 9.747.097,73 | 2.096.949,96 |

| Deudas | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| Vencido | 0,00 | 0,00 |
| A vencer | | |
| De 0 a 3 meses | 2.135.639,84 | 33.130,90 |
| De 3 a 6 meses | 0,00 | 0,00 |
| De 6 a 9 meses | 7.278.990,93 | 1.735.771,81 |
| De 9 a 12 meses | 0,00 | 0,00 |
| Más de 12 meses | 0,00 | 0,00 |
| Sin plazo establecido | 0,00 | 0,00 |
| | 9.414.630,77 | 1.768.902,71 |

## Para el CONSOLIDADO

| Créditos | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| Vencido | 56.352,69 | 356,40 |
| A vencer | | |
| De 0 a 3 meses | 341.810,52 | 318.338,79 |
| De 3 a 6 meses | 80.244,76 | 258.408,73 |
| De 6 a 9 meses | 7.579,74 | 5.269,29 |
| De 9 a 12 meses | 1.867,94 | 4.390,73 |
| Más de 12 meses | 10.341.777,36 | 3.045.621,48 |
| Sin plazo establecido | 0,00 | 0,00 |
| | 10.829.633,01 | 3.632.385,42 |

| Deudas | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| Vencido | 52.028,53 | 112,30 |
| A vencer | | |
| De 0 a 3 meses | 4.931.615,94 | 1.926.290,74 |
| De 3 a 6 meses | 224.623,55 | 322.201,50 |
| De 6 a 9 meses | 7.452.114,48 | 2.006.952,12 |
| De 9 a 12 meses | 173.123,55 | 292.680,31 |
| Más de 12 meses | 738.496,69 | 838.977,87 |
| Sin plazo establecido | 53.412,66 | 144.413,05 |
| | 13.625.415,38 | 5.531.627,90 |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

b) Los saldos que devengan intereses y los que no lo hacen se detallan a continuación:

**Para el CHSG**

| **Créditos** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
|---|---|---|
| Devengan intereses | 0,00 | 0,00 |
| No devengan intereses | 1.082.535,28 | 1.535.435,46 |
| Total | 1.082.535,28 | 1.535.435,46 |

| **Deudas** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
|---|---|---|
| Devengan intereses | 0,00 | 0,00 |
| No devengan intereses | 4.210.784,61 | 3.762.725,19 |
| Total | 4.210.784,61 | 3.762.725,19 |

**Para el BID**

| **Créditos** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
|---|---|---|
| Devengan intereses | 0,00 | 0,00 |
| No devengan intereses | 9.747.097,73 | 2.096.949,96 |
| Total | 9.747.097,73 | 2.096.949,96 |

| **Deudas** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
|---|---|---|
| Devengan intereses | 0,00 | 0,00 |
| No devengan intereses | 9.414.630,77 | 1.768.902,71 |
| Total | 9.414.630,77 | 1.768.902,71 |

**Para el CONSOLIDADO**

| **Créditos** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
|---|---|---|
| Devengan intereses | 0,00 | 0,00 |
| No devengan intereses | 10.829.633,01 | 3.632.385,42 |
| Total | 10.829.633,01 | 3.632.385,42 |

| **Deudas** | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
|---|---|---|
| Devengan intereses | 0,00 | 0,00 |
| No devengan intereses | 13.625.415,38 | 5.531.627,90 |
| Total | 13.625.415,38 | 5.531.627,90 |

## *NOTA 6: CUENTAS DE ORDEN*

El Convenio del 30 de diciembre de 1946, firmado entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay, y su reglamento definen a las Obras No Comunes como aquellas constituidas principalmente por accesos, líneas de alta tensión, estaciones, transformadores de alimentación, construcción de nuevos poblados, las

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

carreteras y caminos, así como las indemnizaciones y expropiaciones a realizar en el territorio de cada país. Estas obras se han realizado por cuenta de los respectivos Gobiernos.

El Art. 14 de las Notas Reversales de 1987, habilita el traspaso de las obras no comunes a la órbita de cada gobierno, tal como se transcribe a continuación:

> *"La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande dispondrá de un plazo de 60 días para establecer las Obras No Comunes que no revisten el carácter de imprescindibles para el funcionamiento del Proyecto Salto Grande.*
>
> *Estas obras serán puestas a disposición de los gobiernos y se convendrá con las áreas pertinentes de los mismos su transferencia dentro de un plazo máximo de 360 días, ambos plazos se contarán a partir del 3 de diciembre de 1987".*

Hasta el 31/12/2004 la CTM ha expuesto como parte de sus Estados Contables, las disponibilidades, inversiones temporarias, créditos, bienes, costos financieros, pasivos y patrimonio, correspondientes a las Obras No Comunes pertenecientes a cada gobierno, y que por tanto no son propiedad de la CTM.

Por tal motivo, a partir del ejercicio 2005, se resolvió no incluir los activos, pasivos y patrimonios de las Obras No Comunes Argentinas y Uruguayas en el Estado de Situación Financiera de la CTM, realizándose el correspondiente ajuste contra el patrimonio de la Obra No Común, y exponiéndose en cuentas de orden, solo aquellos activos y pasivos de los Estados que se encuentran en administración de la CTM.

Al cierre del presente ejercicio, salvo los proyectos que se encuentran en ejecución, ya no hay activos de las Obras No Comunes, administrados por la CTM.

Tanto para la Obra No Común Argentina como para la Obra No Común Uruguaya, se dieron de baja los activos que fueron definitivamente transferidos a los respectivos Gobiernos, quedando bajo su administración, así como costos incurridos por expropiaciones y administración de las obras, para los cuales los Gobiernos aportaron el 100% de los fondos para financiarlos.

En el marco de lo anteriormente expuesto las columnas correspondientes a "No Común Argentina" y "No Común Uruguay" a partir del 31 de diciembre de 2005, ya no forman parte de los estados financieros de la CTM.

En 2010, continuando con el proceso de reorganización de la CTM, para su mejor explotación y administración, se aprueba la Res. CTM Nº 033/10, en la que se dispone que cada Delegación decidirá y afrontará separadamente los cargos económicos por las erogaciones que le demande su funcionamiento, y que en ningún caso implicará responsabilidad de la CTM, siendo de quien adopte la decisión, toda la responsabilidad administrativa, judicial o extrajudicial.

Como consecuencia de la aplicación de la citada resolución se produjeron variaciones en la composición de las Inversiones No Comunes.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

A continuación, se detalla la composición de las cuentas de orden para los cierres al 31/12/2021 y 31/12/2020:

**COMPOSICIÓN CUENTAS DE ORDEN**

**AL 31/12/2021**

Expresado en U$S

**ACTIVOS**

| ACTIVOS CORRIENTES | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIV AL EFECTIVO | | | |
| Bancos | 2.324.734,94 | 7.775.519,27 | 10.100.254,21 |
| | 2.324.734,94 | 7.775.519,27 | 10.100.254,21 |
| INVERSIONES TEMPORARIAS | | | |
| Depósitos a plazo | 2.029.849,36 | 0,00 | 2.029.849,36 |
| | 2.029.849,36 | 0,00 | 2.029.849,36 |
| CUENTAS POR COBRAR | | | |
| Otros Créditos | 26.466,03 | -7.544.960,00 | -7.518.493,97 |
| | 26.466,03 | -7.544.960,00 | -7.518.493,97 |
| | 4.381.050,33 | 230.559,27 | 4.611.609,60 |

| ACTIVOS NO CORRIENTES | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR | | | |
| Otros créditos | 0,00 | -3.399.636,48 | -3.399.636,48 |
| | 0,00 | -3.399.636,48 | -3.399.636,48 |
| INVERSIONES | | | |
| Proyectos en ejecución | 123.754,60 | 5.466.821,05 | 5.590.575,65 |
| | 123.754,60 | 5.466.821,05 | 5.590.575,65 |
| | 123.754,60 | 2.067.184,57 | 2.190.939,17 |

| TOTAL ACTIVOS | 4.504.804,93 | 2.297.743,84 | 6.802.548,77 |
|---|---|---|---|

**PASIVOS**

| PASIVOS CORRIENTES | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| Cuentas por pagar C/P | 544.709,85 | 415.993,88 | 960.703,73 |
| | 544.709,85 | 415.993,88 | 960.703,73 |
| **PASIVOS NO CORRIENTES** | **ONCA** | **ONCU** | **CONSOLIDADO** |
| Cuentas por pagar L/P | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PASIVOS** | **544.709,85** | **415.993,88** | **960.703,73** |

**PATRIMONIO NETO**

| | | | |
|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | |
| Aporte R.A. | 3.960.095,08 | | 3.960.095,08 |
| Aportes R.O.U. | | 1.881.749,96 | 1.881.749,96 |
| | 3.960.095,08 | 1.881.749,96 | 5.841.845,04 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **3.960.095,08** | **1.881.749,96** | **5.841.845,04** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** | **4.504.804,93** | **2.297.743,84** | **6.802.548,77** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

| AL 31/12/2020 | | | |
|---|---|---|---|
| Expresado en U$S | | | |

## ACTIVOS

| ACTIVOS CORRIENTES | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIV AL EFECTIVO | | | |
| Bancos | 1.944.132,92 | 1.643.585,24 | 3.587.718,16 |
| | 1.944.132,92 | 1.643.585,24 | 3.587.718,16 |
| INVERSIONES TEMPORARIAS | | | |
| Depósitos a plazo | 7.716.592,73 | 0,00 | 7.716.592,73 |
| | 7.716.592,73 | 0,00 | 7.716.592,73 |
| CUENTAS POR COBRAR | | | |
| Otros Créditos | 150.911,01 | -957.760,63 | -806.849,62 |
| | 150.911,01 | -957.760,63 | -806.849,62 |
| | 9.811.636,66 | 685.824,61 | 10.497.461,27 |

| ACTIVOS NO CORRIENTES | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR | | | |
| Otros Créditos | 0,00 | -3.404.839,37 | -3.404.839,37 |
| | 0,00 | -3.404.839,37 | -3.404.839,37 |
| INVERSIONES | | | |
| Proyectos en ejecución | 1.013.315,72 | 5.124.022,32 | 6.137.338,04 |
| | 1.013.315,72 | 5.124.022,32 | 6.137.338,04 |
| | 1.013.315,72 | 1.719.182,95 | 2.732.498,67 |

| TOTAL ACTIVOS | 10.824.952,38 | 2.405.007,56 | 13.229.959,94 |
|---|---|---|---|

## PASIVOS

| PASIVOS CORRIENTES | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| Cuentas por pagar C/P | 333.378,54 | 248.494,45 | 581.872,99 |
| | 333.378,54 | 248.494,45 | 581.872,99 |
| **PASIVOS NO CORRIENTES** | **ONCA** | **ONCU** | **CONSOLIDADO** |
| Cuentas por pagar L/P | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PASIVOS** | **333.378,54** | **248.494,45** | **581.872,99** |

## PATRIMONIO NETO

| | | | |
|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | |
| Aporte R.A. | 10.491.573,84 | | 10.491.573,84 |
| Aportes R.O.U. | | 2.156.513,11 | 2.156.513,11 |
| | 10.491.573,84 | 2.156.513,11 | 12.648.086,95 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **10.491.573,84** | **2.156.513,11** | **12.648.086,95** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** | **10.824.952,38** | **2.405.007,56** | **13.229.959,94** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## 6.1 INVERSIONES NO COMUNES ONCA

Como inversiones en Obras No Comunes argentinas al cierre del ejercicio 2021 existe en ejecución el proyecto "Centro de Capacitación Polo Tecnológico" que acumula U$S 123.754,60.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10, en 2021, tanto las erogaciones por SAOTTA como las de inversiones menores y proyectos en ejecución finalizados ("Parque Flora Regional") se consideraron como gastos de la DA y se bajaron de los aportes.

## 6.2 INVERSIONES NO COMUNES ONCU

Como inversiones en Obras No Comunes uruguayas al cierre del ejercicio 2021 existen en ejecución los proyectos "Parque Tecnológico" que asciende a U$S 2.067.184,57 y "Ampliación SGU-Tramo 9" por U$S 3.399.636,48.

Para este último, la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande firmó un convenio específico de cooperación para la ejecución de la Obra Ampliación Tramo 9 – llegada Leat 500kv Salto Grande Uruguay - Chamberlain con la Administración Nacional de Usinas y Transmisiones Eléctricas (Resolución de UTE R-19-2432), en el cual se establece un monto estimado que UTE financiará.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10, en 2021, las erogaciones por inversiones menores se consideraron como gastos de la DU y se bajaron de los aportes.

## 6.3 GASTOS ACTIVABLES

Hasta el ejercicio 2004 la CTM ha activado en los Estados Contables, en el rubro Inversiones No Comunes – Ingeniería y Administración, los gastos de cada período necesarios para el mantenimiento de las Obras No Comunes.

Se entiende que a partir del 01 de julio de 1994, fecha en que se firman las Notas Reversales y se suspende la facturación de energía, y que los Gobiernos comienzan a efectuar los aportes necesarios y suficientes para financiar estas erogaciones, no corresponde su activación con el consecuente aumento del Patrimonio.

Por lo tanto, los gastos de Obras No Comunes, a partir del 01 de julio de 1994 han sido detraídos de los Estados Contables de la CTM, por pertenecer a cada Gobierno, deduciéndolos del patrimonio (Ver explicación Nota 6).

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

### 6.3.1 GASTOS ACTIVABLES ONCA

El monto de gastos ONCA del período 01/07/1994 – 31/12/2021 que fueron deducidos del patrimonio es de U$S 113.807.481,11 según detalle:

| GASTOS ONCA | |
|---|---|
| 01/07/94-30/06/95 | 1.004.084,68 |
| 01/07/95-30/06/96 | 825.323,71 |
| 01/07/96-31/12/96 | 415.420,32 |
| 01/01/97-31/12/97 | 1.664.210,09 |
| 01/01/98-31/12/98 | 5.106.211,90 |
| 01/01/99-31/12/99 | 4.026.291,82 |
| 01/01/00-31/12/00 | 2.969.404,45 |
| 01/01/01-31/12/01 | 2.110.954,07 |
| 01/01/02-31/12/02 | 1.220.753,83 |
| 01/01/03-31/12/03 | 3.280.774,82 |
| 01/01/04-31/12/04 | 1.979.715,43 |
| 01/01/05-31/12/05 | 2.638.545,35 |
| 01/01/06-31/12/06 | 2.358.809,98 |
| 01/01/07-31/12/07 | 2.493.310,84 |
| 01/01/08-31/12/08 | 1.726.080,77 |
| 01/01/09-31/12/09 | 2.618.728,28 |
| 01/01/10-31/12/10 | 11.451.255,43 |
| 01/01/11-31/12/11 | 5.760.043,21 |
| 01/01/12-31/12/12 | 3.622.074,96 |
| 01/01/13-31/12/13 | 6.938.380,07 |
| 01/01/14-31/12/14 | 6.032.025,56 |
| 01/01/15-31/12/15 | 7.470.342,24 |
| 01/01/16-31/12/16 | 4.333.716,02 |
| 01/01/17-31/12/17 | 6.005.665,87 |
| 01/01/18-31/12/18 | 8.024.754,87 |
| 01/01/19-31/12/19 | 6.626.794,08 |
| 01/01/20-31/12/20 | 4.819.595,21 |
| 01/01/21-31/12/21 | 6.284.213,25 |
| **TOTAL AL 31/12/2021** | **113.807.481,11** |

A partir de 2015 los gastos de Personal ONCA que tenían asignada la fuente NO COMUN RA pasan a ser COMUN A CARGO RA según el Memo de la Secretaría General SGCTM/116/14, por lo cual no forman parte de los gastos capitalizables.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

### 6.3.2 GASTOS ACTIVABLES ONCU

El monto de gastos ONCU del período 01/07/1994 – 31/12/2021 que fueron deducidos del patrimonio es de U$S 17.612.717,12 según detalle:

| GASTOS ONCU | |
|---|---|
| 01/07/94-30/06/95 | 526.559,26 |
| 01/07/95-30/06/96 | 494.195,55 |
| 01/07/96-31/12/96 | 88.262,81 |
| 01/01/97-31/12/97 | 230.112,97 |
| 01/01/98-31/12/98 | 233.934,46 |
| 01/01/99-31/12/99 | 233.167,29 |
| 01/01/00-31/12/00 | 239.033,84 |
| 01/01/01-31/12/01 | 169.369,24 |
| 01/01/02-31/12/02 | 137.118,99 |
| 01/01/03-31/12/03 | 205.748,84 |
| 01/01/04-31/12/04 | 157.593,10 |
| 01/01/05-31/12/05 | 202.732,42 |
| 01/01/06-31/12/06 | 217.336,17 |
| 01/01/07-31/12/07 | 432.004,42 |
| 01/01/07-31/12/08 | 368.346,51 |
| 01/01/09-31/12/09 | 327.710,50 |
| 01/01/10-31/12/10 | 879.606,64 |
| 01/01/10-31/12/11 | 849.617,55 |
| 01/01/12-31/12/12 | 959.603,77 |
| 01/01/13-31/12/13 | 851.634,55 |
| 01/01/14-31/12/14 | 959.427,90 |
| 01/01/15-31/12/15 | 1.201.073,90 |
| 01/01/16-31/12/16 | 1.130.882,90 |
| 01/01/17-31/12/17 | 833.557,25 |
| 01/01/18-31/12/18 | 1.180.715,87 |
| 01/01/19-31/12/19 | 1.458.698,52 |
| 01/01/20-31/12/20 | 1.800.959,41 |
| 01/01/21-31/12/21 | 1.243.712,49 |
| **TOTAL AL 31/12/2021** | **17.612.717,12** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## *NOTA 7: EMPRESA EN MARCHA*

*Las Notas Reversales del 31 de Julio de 1996 le inhibieron al Organismo su capacidad para facturar la energía suministrada, potencia y regulación con efecto retroactivo al 18 de Mayo de 1994.*

*En sustitución de esos ingresos los Gobiernos resolvieron aportar solamente las partidas necesarias para financiar los gastos de operación, mantenimiento y reinversión necesarios para la continuidad operativa de la CTM.*

*Aun considerando como ingresos definitivos los aportes de los gobiernos, continuará siendo recurrente la exposición de cuadros de resultados del ejercicio con RESULTADO NETO NEGATIVO por no tener la CTM la capacidad de registrar los suministros de energía cuantificados a valores razonables de plaza y mostrar resultados coherentes.*

*Considerando los cambios del presente ejercicio por revalúo técnico contable, expuesto como Otro Resultado Integral, se expone un Resultado Integral Neto del Ejercicio Positivo.*

## *NOTA 8: CONTINGENCIA MÁXIMA POR DESPIDO*

La contingencia máxima por despido al 31 de diciembre de 2021 comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

| | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
|---|---|---|
| PERSONAL DE LA ROU | 12.479.740,07 | 12.694.016,00 |
| PERSONAL DE LA RA | 14.662.374,96 | 13.970.954,00 |
| **TOTALES EN U$S** | **27.142.115,03** | **26.664.970,00** |

La Comisión no ha contabilizado provisión alguna en ambos períodos por el concepto arriba mencionado por entender que, al no preverse despidos generalizados, corresponde asignar el cargo emergente de los despidos que aisladamente se produzcan en los ejercicios en que ocurran.

## *NOTA 9: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS*

A continuación se evalúa la exposición de riesgos de la CTM, a saber:

- **Riesgo cambiario.**

La CTM recibe sus ingresos de los gobiernos en la moneda de origen de cada país en función del presupuesto definido al inicio del ejercicio, siendo sus egresos de fondos

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

financiados en función de estos, por lo cual no se encuentra expuesto al riesgo tipo de cambio.

- **Riesgo de crédito.**

La CTM no cuenta con una alta concentración de créditos, ya que su facturación es por ingresos menores, por lo cual no se encuentra expuesto al riesgo de crédito.

- **Riesgo de Liquidez.**

La CTM financia sus inversiones y gastos con los aportes de los gobiernos, por lo cual su principal riesgo es no mantener este financiamiento, el cual se minimiza con la aprobación por Ley de Presupuesto Nacional en Uruguay y por Resoluciones de la Secretaria de Energía en el caso de Argentina.

## *NOTA 10: EVOLUCION DEL FINANCIAMIENTO*

Desde que se discontinuó la facturación en forma retroactiva al 18 de mayo de 1994, los gobiernos han aportado, hasta la fecha, los fondos necesarios para cubrir los gastos e inversiones de sus respectivas obras no comunes y los gastos de operación y mantenimiento del complejo más la reinversión de las instalaciones del condominio, los gastos que siendo comunes los gobiernos decidieron afrontar individualmente en el marco de la Resolución CTM 095/95; y los no comunes que las Delegaciones realizan por cuenta de los gobiernos.

A continuación se presenta el cuadro de evolución de aportes elaborado según los siguientes conceptos:

**TOTALES APORTADOS POR LOS GOBIERNOS:** corresponde al 100% de los aportes ingresados a la CTM.

**FINANCIACION A OBRAS NO COMUNES:** son los fondos necesarios para afrontar las inversiones y gastos que la CTM realiza por cuenta de cada gobierno.

**FINANCIAMIENTO NETO A GASTOS DE OP. Y MANTENIM. A CARGO GOBIERNOS:** fondos que los gobiernos aportan individualmente para financiar los gastos de personal (Res. CTM 095/95) y otros indicados por resoluciones específicas. En 2018 se incorporan como "Gastos a cargo" los generados por el plan de Responsabilidad Social Empresarial (Res. MCTM 010/18).

**APORTES A LA OBRA COMUN:** es el excedente de aportes luego de aplicados a los conceptos anteriores, que deberían ser iguales para ambos países. Cuando no se cumple la proporción del 50%, las diferencias resultantes en la financiación de la obra común pueden considerarse como un préstamo que el gobierno que aporta de más le hace al Organismo.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

El siguiente cuadro muestra la evolución de los aportes y su aplicación desde el ejercicio iniciado el 01/07/94 al 31/12/21:

**EVOLUCION DE LOS APORTES DE GOBIERNOS PARA REEMBOLSO DE GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO**

| | TOTALES APORTADOS POR PERÍODO | | |
|---|---|---|---|
| | APORTES R.A. | APORTES R.O.U. | CONSOLIDADOS |
| 01/07/94 - 30/06/95 | 19.222.536,20 | 14.252.584,40 | 33.475.120,60 |
| 01/07/95 - 30/06/96 | 15.000.000,00 | 15.773.158,10 | 30.773.158,10 |
| 01/07/96 - 31/12/96 | 9.000.000,00 | 7.500.000,00 | 16.500.000,00 |
| 01/01/97 - 31/12/97 | 18.000.000,00 | 15.752.692,20 | 33.752.692,20 |
| 01/01/98 - 31/12/98 | 23.212.020,00 | 12.588.051,44 | 35.800.071,44 |
| 01/01/99 - 31/12/99 | 24.925.128,00 | 16.945.556,30 | 41.870.684,30 |
| 01/01/00 - 31/12/00 | 19.357.500,00 | 14.296.745,49 | 33.654.245,49 |
| 01/01/01 - 31/12/01 | 18.601.000,00 | 14.446.972,18 | 33.047.972,18 |
| 01/01/02 - 31/12/02 | 9.383.098,18 | 12.237.958,88 | 21.621.057,06 |
| 01/01/03 - 31/12/03 | 10.098.882,65 | 8.527.968,48 | 18.626.851,13 |
| 01/01/04 - 31/12/04 | 10.319.859,86 | 10.466.982,30 | 20.786.842,16 |
| 01/01/05 - 31/12/05 | 16.531.169,14 | 12.462.684,37 | 28.993.853,51 |
| 01/01/06 - 31/12/06 | 20.497.697,96 | 12.340.261,30 | 32.837.959,26 |
| 01/01/07 - 31/12/07 | 16.361.018,01 | 13.017.102,68 | 29.378.120,69 |
| 01/01/08 - 31/12/08 | 22.620.002,88 | 15.446.109,11 | 38.066.111,99 |
| 01/01/09 - 31/12/09 | 23.848.922,76 | 15.580.715,50 | 39.429.638,26 |
| 01/01/10 - 31/12/10 | 29.771.664,27 | 18.732.776,63 | 48.504.440,90 |
| 01/01/11 - 31/12/11 | 42.947.358,02 | 20.861.530,57 | 63.808.888,59 |
| 01/01/12 - 31/12/12 | 31.277.967,33 | 25.917.586,50 | 57.195.553,83 |
| 01/01/13 - 31/12/13 | 50.645.904,66 | 27.311.051,25 | 77.956.955,91 |
| 01/01/14 - 31/12/14 | 46.155.938,04 | 29.553.963,58 | 75.709.901,62 |
| 01/01/15 - 31/12/15 | 53.244.891,12 | 28.659.961,74 | 81.904.852,86 |
| 01/01/16 - 31/12/16 | 44.223.034,02 | 33.221.896,46 | 77.444.930,48 |
| 01/01/17 - 31/12/17 | 59.340.749,92 | 34.826.361,80 | 94.167.111,72 |
| 01/01/18 - 31/12/18 | 31.224.261,86 | 21.160.282,91 | 52.384.544,77 |
| 01/01/19 - 31/12/19 | 43.534.208,00 | 28.901.222,98 | 72.435.430,98 |
| 01/01/20 - 31/12/20 | 33.519.910,32 | 22.158.008,15 | 55.677.918,47 |
| 01/01/21 - 31/12/21 | 32.750.385,67 | 25.451.245,29 | 58.201.630,96 |
| | 775.615.108,87 | 528.391.430,59 | 1.304.006.539,46 |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

| MENOS: FINANCIACION A OBRAS NO COMUNES | | | |
|---|---|---|---|
| | O.N.C.A. | O.N.C.U. | CONSOLIDADOS |
| 01/07/94 - 30/06/95 | 160.736,40 | 0,00 | 160.736,40 |
| 01/07/95 - 30/06/96 | 82.052,81 | 0,00 | 82.052,81 |
| 01/07/96 - 31/12/96 | 1.470.876,85 | 0,00 | 1.470.876,85 |
| 01/01/97 - 31/12/97 | 1.717.950,53 | 0,00 | 1.717.950,53 |
| 01/01/98 - 31/12/98 | 4.775.099,75 | 232.679,53 | 5.007.779,28 |
| 01/01/99 - 31/12/99 | 4.415.476,18 | 76.885,48 | 4.492.361,66 |
| 01/01/00 - 31/12/00 | 4.505.770,51 | 240.547,14 | 4.746.317,65 |
| 01/01/01 - 31/12/01 | 1.043.630,39 | 174.463,29 | 1.218.093,68 |
| 01/01/02 - 31/12/02 | 992.705,56 | 136.358,24 | 1.129.063,80 |
| 01/01/03 - 31/12/03 | 3.468.869,61 | 189.246,79 | 3.658.116,40 |
| 01/01/04 - 31/12/04 | 2.126.309,13 | 157.061,14 | 2.283.370,27 |
| 01/01/05 - 31/12/05 | 3.063.528,91 | 201.887,37 | 3.265.416,28 |
| 01/01/06 - 31/12/06 | 9.731.035,93 | 207.492,16 | 9.938.528,09 |
| 01/01/07 - 31/12/07 | 1.748.503,82 | 414.269,72 | 2.162.773,54 |
| 01/01/08 - 31/12/08 | 4.040.876,01 | 468.649,54 | 4.509.525,55 |
| 01/01/09 - 31/12/09 | 4.776.262,91 | 322.781,52 | 5.099.044,43 |
| 01/01/10 - 31/12/10 | 8.993.238,78 | 773.982,94 | 9.767.221,72 |
| 01/01/11 - 31/12/11 | 15.882.585,82 | 748.889,52 | 16.631.475,34 |
| 01/01/12 - 31/12/12 | (5.413.647,17) | 1.173.822,51 | (4.239.824,66) |
| 01/01/13 - 31/12/13 | 11.897.550,62 | 952.477,44 | 12.850.028,06 |
| 01/01/14 - 31/12/14 | 9.379.483,04 | 2.372.810,11 | 11.752.293,15 |
| 01/01/15 - 31/12/15 | 5.447.300,03 | 2.428.489,28 | 7.875.789,31 |
| 01/01/16 - 31/12/16 | 6.292.409,07 | 5.847.842,43 | 12.140.251,50 |
| 01/01/17 - 31/12/17 | 15.313.132,93 | 6.180.866,38 | 21.493.999,31 |
| 01/01/18 - 31/12/18 | (2.538.096,34) | (5.073.596,13) | (7.611.692,47) |
| 01/01/19 - 31/12/19 | 12.325.310,96 | 1.896.326,57 | 14.221.637,53 |
| 01/01/20 - 31/12/20 | 4.986.749,30 | (160.813,83) | 4.825.935,47 |
| 01/01/21 - 31/12/21 | (247.265,51) | 968.949,34 | 721.683,83 |
| | 130.438.436,83 | 20.932.368,48 | 151.370.805,31 |

| FINANCIAMIENTO NETO A GASTOS DE OP. Y MANTENIM. A CARGO GOBIERNOS | | | |
|---|---|---|---|
| | R.A. | R.O.U. | CONSOLIDADOS |
| 01/07/94 - 30/06/95 | 17.965.181,42 | 15.511.216,49 | 33.476.397,91 |
| 01/07/95 - 30/06/96 | 14.505.754,87 | 13.120.075,98 | 27.625.830,85 |
| 01/07/96 - 31/12/96 | 7.723.251,67 | 5.746.382,80 | 13.469.634,47 |
| 01/01/97 - 31/12/97 | 14.806.833,92 | 13.115.181,27 | 27.922.015,19 |
| 01/01/98 - 31/12/98 | 15.247.280,72 | 12.215.087,75 | 27.462.368,47 |
| 01/01/99 - 31/12/99 | 16.152.652,75 | 11.760.842,22 | 27.913.494,97 |
| 01/01/00 - 31/12/00 | 13.231.656,12 | 12.079.498,55 | 25.311.154,67 |
| 01/01/01 - 31/12/01 | 13.984.652,71 | 11.748.724,08 | 25.733.376,79 |
| 01/01/02 - 31/12/02 | 4.744.544,21 | 7.790.874,69 | 12.535.418,90 |
| 01/01/03 - 31/12/03 | 4.495.923,11 | 6.018.681,61 | 10.514.604,72 |
| 01/01/04 - 31/12/04 | 6.000.171,61 | 7.988.953,87 | 13.989.125,48 |
| 01/01/05 - 31/12/05 | 10.907.048,01 | 9.411.252,60 | 20.318.300,61 |
| 01/01/06 - 31/12/06 | 7.415.293,05 | 9.522.832,69 | 16.938.125,74 |
| 01/01/07 - 31/12/07 | 12.333.244,74 | 10.276.719,86 | 22.609.964,60 |
| 01/01/08 - 31/12/08 | 16.033.192,33 | 12.318.651,96 | 28.351.844,29 |
| 01/01/09 - 31/12/09 | 14.531.032,84 | 12.743.682,62 | 27.274.715,46 |
| 01/01/10 - 31/12/10 | 18.586.652,16 | 14.748.658,66 | 33.335.310,82 |
| 01/01/11 - 31/12/11 | 23.479.527,08 | 16.681.844,95 | 40.161.372,03 |
| 01/01/12 - 31/12/12 | 30.565.146,46 | 18.016.930,85 | 48.582.077,31 |
| 01/01/13 - 31/12/13 | 31.164.242,18 | 20.372.290,48 | 51.536.532,66 |
| 01/01/14 - 31/12/14 | 30.198.751,40 | 19.911.786,64 | 50.110.538,04 |
| 01/01/15 - 31/12/15 | 38.489.047,52 | 18.524.891,94 | 57.013.939,46 |
| 01/01/16 - 31/12/16 | 30.659.701,11 | 17.636.374,71 | 48.296.075,82 |
| 01/01/17 - 31/12/17 | 34.713.818,48 | 19.373.701,88 | 54.087.520,36 |
| 01/01/18 - 31/12/18 | 29.266.932,64 | 21.552.778,62 | 50.819.711,26 |
| 01/01/19 - 31/12/19 | 24.199.967,00 | 20.368.440,33 | 44.568.407,33 |
| 01/01/20 - 31/12/20 | 24.432.822,12 | 18.010.397,74 | 42.443.219,86 |
| 01/01/21 - 31/12/21 | 27.797.527,45 | 19.320.452,66 | 47.117.980,11 |
| | 533.631.849,68 | 395.887.208,50 | 929.519.058,18 |



Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22

| APORTES A LA OBRA COMUN | | | |
|---|---|---|---|
| | R.A. | R.O.U. | DIFERENCIAS |
| 01/07/94 - 30/06/95 | 1.096.618,38 | (1.258.632,09) | 2.355.250,47 |
| 01/07/95 - 30/06/96 | 412.192,32 | 2.653.082,12 | (2.240.889,80) |
| 01/07/96 - 31/12/96 | (194.128,52) | 1.753.617,20 | (1.947.745,72) |
| 01/01/97 - 31/12/97 | 1.475.215,55 | 2.637.510,93 | (1.162.295,38) |
| 01/01/98 - 31/12/98 | 3.189.639,53 | 140.284,16 | 3.049.355,37 |
| 01/01/99 - 31/12/99 | 4.356.999,07 | 5.107.828,60 | (750.829,53) |
| 01/01/00 - 31/12/00 | 1.620.073,37 | 1.976.699,80 | (356.626,43) |
| 01/01/01 - 31/12/01 | 3.572.716,90 | 2.523.784,81 | 1.048.932,09 |
| 01/01/02 - 31/12/02 | 3.645.848,41 | 4.310.725,95 | (664.877,54) |
| 01/01/03 - 31/12/03 | 2.134.089,93 | 2.320.040,08 | (185.950,15) |
| 01/01/04 - 31/12/04 | 2.193.379,12 | 2.320.967,29 | (127.588,17) |
| 01/01/05 - 31/12/05 | 2.560.592,22 | 2.849.544,40 | (288.952,18) |
| 01/01/06 - 31/12/06 | 3.351.368,98 | 2.609.936,45 | 741.432,53 |
| 01/01/07 - 31/12/07 | 2.279.269,45 | 2.326.113,10 | (46.843,65) |
| 01/01/08 - 31/12/08 | 2.545.934,54 | 2.658.807,61 | (112.873,07) |
| 01/01/09 - 31/12/09 | 4.541.627,01 | 2.514.251,36 | 2.027.375,65 |
| 01/01/10 - 31/12/10 | 2.191.773,33 | 3.210.135,03 | (1.018.361,70) |
| 01/01/11 - 31/12/11 | 3.585.245,12 | 3.430.796,10 | 154.449,02 |
| 01/01/12 - 31/12/12 | 6.126.468,04 | 6.726.833,14 | (600.365,10) |
| 01/01/13 - 31/12/13 | 7.584.468,04 | 5.986.283,33 | 1.597.828,53 |
| 01/01/14 - 31/12/14 | 6.577.703,60 | 7.269.366,83 | (691.663,23) |
| 01/01/15 - 31/12/15 | 9.308.543,57 | 7.706.580,52 | 1.601.963,05 |
| 01/01/16 - 31/12/16 | 7.270.923,84 | 9.737.679,32 | (2.466.755,48) |
| 01/01/17 - 31/12/17 | 9.313.798,51 | 9.271.793,54 | 42.004,97 |
| 01/01/18 - 31/12/18 | 4.495.425,56 | 4.681.100,42 | (185.674,86) |
| 01/01/19 - 31/12/19 | 7.008.930,04 | 6.636.456,08 | 372.473,96 |
| 01/01/20 - 31/12/20 | 4.100.338,90 | 4.308.424,24 | (208.085,34) |
| 01/01/21 - 31/12/21 | 5.200.123.73 | 5.161.843,29 | 38.320,44 |
| | 111.544.822,36 | 111.571.853,61 | **(27.031,25)** |

Para la elaboración del cuadro de evolución de aportes se utiliza como insumo el cuadro de cálculo del financiamiento, que es elaborado por la CTM basándose en el principio básico y fundamental de la contabilidad que es la ecuación patrimonial.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

Se exponen los cuadros de financiamiento para los cierres al 31/12/2021 y 31/12/2020.

## CALCULO DEL FINANCIAMIENTO AL 31/12/21

Expresado en U$S

| | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **DISPONIBILIDADES** | | | | | | |
| Saldo inicial | 3.141.766,17 | 875.757,50 | 914.880,66 | 9.660.725,65 | 1.643.585,24 | 16.236.715,22 |
| Saldo final | 4.480.857,76 | 1.058.811,77 | 450.554,68 | 4.354.584,30 | 7.775.519,27 | 18.120.327,78 |
| | 1.339.091,59 | 183.054,27 | (464.325,98) | (5.306.141,35) | 6.131.934,03 | 1.883.612,56 |
| **ORIGENES** | | | | | | |
| Disminución Cuentas por cobrar ctes. | 150.536,83 | 0,00 | 0,00 | 124.444,98 | 6.587.199,37 | 6.862.181,18 |
| Disminución Cuentas por cobrar no ctes. | 392,34 | 597,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 989,68 |
| Disminución Act Fijo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 889.561,12 | 0,00 | 889.561,12 |
| Aumento Pasivo | 592.680,22 | 50.831,65 | 0,00 | 211.331,31 | 167.499,43 | 1.022.342,61 |
| | 743.609,39 | 51.428,99 | 0,00 | 1.225.337,41 | 6.754.698,80 | 8.775.074,59 |
| **APLICACIONES** | | | | | | |
| Resultados del Ejercicio | 7.627.138,50 | 27.619.855,22 | 19.583.744,60 | 6.284.213,25 | 1.243.712,49 | 62.358.664,06 |
| Aumento Créditos ctes. | 0,00 | 46.046,95 | 5.581,59 | 0,00 | 0,00 | 51.628,54 |
| Aumento Stock | 33.748,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.748,72 |
| Aumento Créditos no ctes. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.202,89 | 5.202,89 |
| Aumento Propiedad, Planta y Equipo | 2.105.597,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 342.798,73 | 2.448.396,33 |
| Disminución Pasivo | 0,00 | 0,00 | 195.452,45 | 0,00 | 0,00 | 195.452,45 |
| | 9.766.484,82 | 27.665.902,17 | 19.784.778,64 | 6.284.213,25 | 1.591.714,11 | 65.093.092,99 |
| **FINANCIAMIENTO** | **(10.361.967,02)** | **(27.797.527,45)** | **(19.320.452,66)** | **247.265,51** | **(968.949,34)** | **(58.201.630,96)** |

## CALCULO DEL FINANCIAMIENTO AL 31/12/20

Expresado en U$S

| | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **DISPONIBILIDADES** | | | | | | |
| Saldo inicial | 4.618.823,98 | 507.423,29 | 1.530.518,83 | 9.620.045,05 | 3.754.034,81 | 20.030.845,96 |
| Saldo final | 3.141.766,17 | 875.757,50 | 914.880,66 | 9.660.725,65 | 1.643.585,24 | 16.236.715,22 |
| | (1.477.057,81) | 368.334,21 | (615.638,17) | 40.680,60 | (2.110.449,57) | (3.794.130,74) |
| **ORIGENES** | | | | | | |
| Disminución Cuentas por cobrar ctes. | 0,00 | 1.062,59 | 3.943,81 | 0,00 | 957.906,53 | 962.912,93 |
| Disminución Cuentas por cobrar no ctes. | 392,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.404.839,37 | 3.405.231,71 |
| Aumento Pasivo | 0,00 | 93.170,71 | 0,00 | 100.232,55 | 206.250,09 | 399.653,35 |
| | 392,34 | 94.233,30 | 3.943,81 | 100.232,55 | 4.568.995,99 | 4.767.797,99 |
| **APLICACIONES** | | | | | | |
| Resultados del Ejercicio | 7.592.808,47 | 24.156.694,09 | 18.209.119,26 | 4.819.595,21 | 1.800.959,41 | 56.579.176,44 |
| Aumento Créditos ctes. | 35.726,85 | 0,00 | 0,00 | 93.181,03 | 0,00 | 128.907,88 |
| Aumento Stock | 173.422,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 173.422,88 |
| Aumento Créditos no ctes. | 0,00 | 2.027,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.027,12 |
| Aumento Propiedad, Planta y Equipo | 1.682.721,76 | 0,00 | 0,00 | 133.525,01 | 4.717.672,32 | 6.533.919,09 |
| Disminución Pasivo | 401.533,33 | 0,00 | 420.860,46 | 0,00 | 0,00 | 822.393,79 |
| | 9.886.213,29 | 24.158.721,21 | 18.629.979,72 | 5.046.301,25 | 6.518.631,73 | 64.239.847,20 |
| **FINANCIAMIENTO** | **(8.408.763,14)** | **(24.432.822,12)** | **(18.010.397,74)** | **(4.986.749,30)** | **160.813,83** | **(55.677.918,47)** |

El cálculo del financiamiento busca identificar el total de gastos e inversiones financiadas con cada tipo de fuente (Común, Común a Cargo, No Común Argentina y No Común Uruguaya), a los efectos de determinar qué proporción de los fondos recibidos de los gobiernos los cubrieron.

Tomando como punto de partida el cumplimiento de la ecuación patrimonial en cada fuente de financiamiento y los aportes realizados por los gobiernos en forma consolidada, se despeja como variable en cada columna el aporte por fuente de financiamiento.

Una vez obtenida la discriminación, la información es trasladada al cuadro de evolución de aportes.

En el cuadro de evolución de aportes, se verifica un desfinanciamiento de la RA para la obra común de U$S 27.031,25 acumulados.

En la medida que los aportes recibidos de cada gobierno fueron asignados, en primer lugar para la obra no común, luego para la común a cargo y el remanente a la obra común, los aportes para la obra común no se distribuyen en un 50% igual a cada país.

Cabe mencionar que el total de aportes RA efectuados durante el 2021 no fueron suficientes para cubrir las erogaciones del ejercicio (obra no común + obra a cargo + obra común), financiando el importe faltante con una disminución de las disponibilidades (U$S 4.434.401,07). Sin embargo, la disminución de su caja fue U$S 19.140,22 mayor.

Por su parte, el total de aportes que realizó la ROU durante el 2021 superó sus necesidades en U$S 6.318.013,63, impactando en un aumento de sus disponibilidades. Verificada la variación de la caja se puede comprobar que la misma fue U$S 19.140,22 mayor.

Por tanto, se puede concluir que la RA financió la caja ROU en U$S 19.140,2.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

| CALCULO DEL FINANCIAMIENTO AL 31/12/21 | | | |
|---|---|---|---|
| Expresado en U$S | | | |
| | CONTABLE | | |
| | RA | ROU | CONSOLIDADO |
| **APORTES GOBIERNOS** | | | |
| Aporte RA | 32.750.385,67 | 0,00 | 32.750.385,67 |
| Aporte ROU | 0,00 | 25.451.245,29 | 25.451.245,29 |
| | 32.750.385,67 | 25.451.245,29 | 58.201.630,96 |
| **ORIGENES** | | | |
| Disminución Créditos ctes. | 199.713,40 | 6.662.467,79 | 6.862.181,18 |
| Disminución Créditos no ctes. | 793,51 | 196,17 | 989,68 |
| Disminuación Activo Fijo | 889.561,12 | 0,00 | 889.561,12 |
| Aumento Pasivo | 558.503,07 | 463.839,54 | 1.022.342,61 |
| | 1.648.571,10 | 7.126.503,50 | 8.775.074,59 |
| **APLICACIONES** | | | |
| Resultados del Ejercicio | 37.717.637,72 | 24.641.026,34 | 62.358.664,06 |
| Aumento Créditos ctes. | 46.046,95 | 5.581,59 | 51.628,54 |
| Aumento Stock | 16.874,36 | 16.874,36 | 33.748,72 |
| Aumento Créditos no ctes. | 0,00 | 5.202,89 | 5.202,89 |
| Aumento Activo Fijo | 1.052.798,80 | 1.395.597,53 | 2.448.396,33 |
| Disminución Pasivo | 0,00 | 195.452,45 | 195.452,45 |
| | 38.833.357,83 | 26.259.735,16 | 65.093.092,99 |
| **FINANCIAMIENTO** | **(37.184.786,74)** | **(19.133.231,67)** | **(56.318.018,40)** |
| **APORTES EN MAS/MENOS** | **(4.434.401,07)** | **6.318.013,63** | **1.883.612,56** |
| **VARIACION DE CAJA** | **(4.453.541,29)** | **6.337.153,85** | **1.883.612,56** |
| **APORTES EN MENOS – VARIACION CAJA** | **19.140,22** | **(19.140,22)** | **0,0** |

## *NOTA 11: CONTEXTO ECONÓMICO: EFECTOS COVID-19*

En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV2 (conocido como "COVID-19"), que con posterioridad se extendió prácticamente por todo el mundo.

En marzo de 2020 la OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia, generando consecuencias significativas a nivel global.

Las distintas medidas de restricciones sanitarias dispuestas fueron generando, en mayor o menor medida, un impacto casi inmediato en las economías, que vieron caer sus indicadores de producción y actividad rápidamente. Como respuesta, la mayoría de los gobiernos implementaron paquetes de ayuda fiscal para sostener el ingreso de parte de la población y reducir los riesgos de ruptura en las cadenas de pago, evitando crisis financieras y económicas, así como quiebras de empresas.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

Al 31 de diciembre de 2021, no se ha detectado un impacto significativo de este tema sobre la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la CTM. Sin embargo, el contexto de volatilidad e incertidumbre continúa a la fecha de emisión de los presentes estados financieros.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

ANEXO I

## EVOLUCION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 2021 - COMPARATIVO CON EJERCICIO 2020

| | VALOR DE ORIGEN | | | | | | | | VALOR AL CIERRE | | | VALOR AL CIERRE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | INICIO 2021 | ALTAS | BAJAS | FINAL 2021 | AMORT | ALTAS | BAJAS | FINAL 2021 | NETO RESULTANTE AL 31.12.21 | INCREMENTO / DISMINUCION POR REVALUO | VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.21 | VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.20 |
| GENERACION | | | | | | | | | | | | |
| OBRA CIVIL | 320.416.657,69 | 25.619,81 | | 320.442.277,50 | (12.257.382,48) | (853,99) | | (12.258.236,47) | 308.184.041,03 | 50.172.549,24 | 358.356.590,27 | 320.416.657,69 |
| TURBINAS Y GEN. | 149.218.796,86 | 360.762,21 | (105.753,81) | 149.473.805,26 | (16.826.146,98) | (12.025,41) | 12.741,42 | (16.825.430,97) | 132.648.374,29 | 20.303.757,51 | 152.952.131,80 | 149.218.796,86 |
| COMPUERTAS RADIALES | 14.581.285,34 | | | 14.581.285,34 | (1.944.021,50) | | | (1.944.021,50) | 12.637.263,84 | 4.374.690,14 | 17.011.953,98 | 14.581.285,34 |
| COMPUERTAS PLANAS | 38.672.243,49 | | | 38.672.243,49 | (6.808.384,03) | | | (6.808.384,03) | 31.863.859,46 | 7.311.931,27 | 39.175.790,73 | 38.672.243,49 |
| GRUAS | 1.946.723,34 | | | 1.946.723,34 | (671.434,06) | | | (671.434,06) | 1.275.289,28 | 634.509,29 | 1.909.798,57 | 1.946.723,34 |
| TABLEROS | 886.032,48 | 8.500,00 | | 894.532,48 | (305.528,47) | (283,33) | | (305.811,80) | 588.720,68 | 277.157,40 | 865.878,08 | 886.032,48 |
| SERV. AUXILIARES | 7.213.492,87 | 509.679,00 | | 7.723.171,87 | (1.261.864,04) | (16.989,30) | | (1.278.853,34) | 6.444.318,53 | 1.849.363,60 | 8.293.682,13 | 7.213.492,87 |
| TALLERES Y LAB. | 27.555,41 | | | 27.555,41 | (9.501,86) | | | (9.501,86) | 18.053,55 | 9.157,51 | 27.211,06 | 27.555,41 |
| ESCALA PECES | 217.475,84 | | | 217.475,84 | (74.991,66) | | | (74.991,66) | 142.484,18 | 76.722,66 | 219.206,84 | 217.475,84 |
| TRANSFORMADORES | | | | | | | | | | | | |
| TRANSFORMADORES | 19.076.784,47 | | | 19.076.784,47 | (1.129.115,39) | | | (1.129.115,39) | 17.947.669,08 | 2.486.579,92 | 20.434.249,00 | 19.076.784,47 |
| EQUIPO ELECTRICO | 9.644.003,19 | | | 9.644.003,19 | (833.538,34) | | | (833.538,34) | 8.810.464,85 | 1.325.068,66 | 10.135.533,51 | 9.644.003,19 |
| LINEAS | | | | | | | | | | | | |
| LINEAS 500 KV | 14.133.732,42 | | | 14.133.732,42 | (1.884.497,28) | | | (1.884.497,28) | 12.249.235,14 | 4.233.870,13 | 16.483.105,27 | 14.133.732,42 |
| EQ. MANTENIMIENTO | 1.099.584,99 | 756.113,43 | | 1.855.698,42 | (106.413,38) | (25.203,78) | | (131.617,16) | 1.724.081,26 | 146.371,63 | 1.870.452,89 | 1.099.584,99 |
| SUBESTACIONES | | | | | | | | | | | | |
| OBRA CIVIL | 7.106.487,09 | | | 7.106.487,09 | (468.336,56) | | | (468.336,56) | 6.638.150,53 | 1.932.277,53 | 8.570.428,06 | 7.106.487,09 |
| EDIFICIOS | 2.710.175,16 | | | 2.710.175,16 | (178.301,00) | | | (178.301,00) | 2.531.874,16 | 707.915,91 | 3.239.790,07 | 2.710.175,16 |
| TRANSFORMADORES | 13.052.807,32 | 3.180,00 | | 13.055.987,32 | (649.464,39) | (106,00) | | (649.570,39) | 12.406.416,93 | 1.576.539,84 | 13.982.956,77 | 13.052.807,32 |
| EQ. ELECTRICOS | 5.879.948,86 | 258,32 | | 5.880.207,18 | (1.335.954,54) | (8,61) | | (1.335.963,15) | 4.544.244,03 | 1.492.006,71 | 6.036.250,74 | 5.879.948,86 |
| SERV. AUX. | 690.025,02 | | | 690.025,02 | (97.108,17) | | | (97.108,17) | 592.916,85 | 138.680,73 | 731.597,58 | 690.025,02 |
| TABLEROS AUT. | 1.128.060,91 | 64.399,00 | | 1.192.459,91 | (305.476,26) | (2.146,63) | | (307.622,89) | 884.837,02 | 336.347,23 | 1.221.184,25 | 1.128.060,91 |
| INDUCTORES | 2.281.915,02 | | | 2.281.915,02 | (688.233,27) | | | (688.233,27) | 1.593.681,75 | 718.000,83 | 2.311.682,58 | 2.281.915,02 |
| ESTRUCT. METALICA | 1.637.251,41 | | | 1.637.251,41 | (197.259,20) | | | (197.259,20) | 1.439.992,21 | 411.658,43 | 1.851.650,64 | 1.637.251,41 |
| INTERCONEXION | 1.009.156,11 | | | 1.009.156,11 | (156.152,77) | | | (156.152,77) | 853.003,34 | 212.063,58 | 1.065.066,92 | 1.009.156,11 |
| NAVEGACION | | | | | | | | | | | | |
| OBRA CIVIL | 37.217.179,30 | | | 37.217.179,30 | (1.206.718,81) | | | (1.206.718,81) | 36.010.460,49 | 5.674.598,96 | 41.685.059,45 | 37.217.179,30 |
| ELEM. MECANICOS | 346.995,60 | | | 346.995,60 | (119.653,66) | | | (119.653,66) | 227.341,94 | 110.833,07 | 338.175,01 | 346.995,60 |
| FERROVIAL | | | | | | | | | | | | |
| OBRA CIVIL | 83.750,65 | | | 83.750,65 | (5.939,76) | | | (5.939,76) | 77.810,89 | 15.215,42 | 93.026,31 | 83.750,65 |
| OTROS BIENES | | | | | | | | | | | | |
| OBRAS CIVILES | 4.028.285,37 | | | 4.028.285,37 | (282.827,93) | | | (282.827,93) | 3.745.457,44 | 885.062,47 | 4.630.519,91 | 4.028.285,37 |
| EDIFICIOS | 11.002.344,68 | | | 11.002.344,68 | (261.146,34) | | | (261.146,34) | 10.741.198,34 | 1.760.390,55 | 12.501.588,89 | 11.002.344,68 |
| MUEBLES | 43.838,86 | | | 43.838,86 | (4.870,98) | | | (4.870,98) | 38.967,88 | 8.153,24 | 47.121,12 | 43.838,86 |
| RODADOS | 2.857.841,49 | 547.497,00 | (507.593,04) | 2.897.745,45 | (415.141,66) | (54.749,70) | 92.354,59 | (377.536,77) | 2.520.208,68 | 338.496,95 | 2.858.705,63 | 2.857.841,49 |
| MAQ. Y EQUIP. | 2.908.430,27 | 84.332,54 | | 2.992.762,81 | (211.108,54) | (6.955,46) | | (218.064,00) | 2.774.698,81 | 365.586,84 | 3.140.285,65 | 2.908.430,27 |
| INST. Y APA. | 4.079.052,47 | 127.640,29 | | 4.206.692,76 | (688.478,90) | (12.764,02) | | (701.242,92) | 3.505.449,84 | 573.013,01 | 4.078.462,85 | 4.079.052,47 |
| EQUIPOS TRANSM. | 1.615.811,27 | 788.272,60 | | 2.404.083,87 | (147.772,58) | (157.654,52) | | (305.427,10) | 2.098.656,77 | 239.312,56 | 2.337.969,33 | 1.615.811,27 |
| INFORMATICA | 1.004.435,43 | 111.342,28 | | 1.115.777,71 | (207.887,48) | (22.268,46) | | (230.155,94) | 885.621,77 | 164.261,17 | 1.049.882,94 | 1.004.435,43 |
| EST. TELEMETRICAS | 539.703,03 | | | 539.703,03 | (22.548,16) | | | (22.548,16) | 517.154,87 | 68.487,14 | 585.642,01 | 539.703,03 |
| PAV. Y OB. VIALES | 6.001.769,73 | | | 6.001.769,73 | (197.581,00) | | | (197.581,00) | 5.804.188,73 | 1.159.665,10 | 6.963.853,83 | 6.001.769,73 |
| SISTEMA SUPERVISOR | | | | | | | | | | | | |
| SISTEMA SUPERVISOR | 1.745.113,31 | 19.440,00 | | 1.764.553,31 | (653.844,08) | (3.888,00) | | (657.732,08) | 1.106.821,23 | 507.131,40 | 1.613.952,63 | 1.745.113,31 |
| PROY. EN EJECUCION | 8.484.462,83 | 1.937.743,46 | (2.414.359,59) | 8.007.846,70 | | | | | 8.007.846,70 | | 8.007.846,70 | 8.484.462,83 |
| MATERIALES ACTIV. | 527.621,56 | 220.912,85 | (75.614,42) | 672.919,99 | | | | | 672.919,99 | | 672.919,99 | 527.621,56 |
| REPUESTOS PRINCIPALES | 9.804.702,43 | | (3.772,12) | 9.800.930,31 | | | | | 9.800.930,31 | 379.260,03 | 10.180.190,34 | 9.804.702,43 |
| ANTICIPO COMPRA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 945.663,55 | 190.655,19 | (543.657,40) | 592.661,34 | | | | | 592.661,34 | | 592.661,34 | 945.663,55 |
| TOTAL 2021 Fuente COMUN | 705.867.197,12 | 5.756.347,98 | (3.650.750,38) | 707.972.794,72 | (52.614.625,51) | (315.897,21) | 105.096,01 | (52.825.426,71) | 655.147.368,01 | 112.976.687,66 | 768.124.055,67 | 705.867.197,12 |
| PROY. EN EJECUCION | 1.003.591,62 | 3.102.458,37 | 0,00 | 4.106.049,99 | | | | | 4.106.049,99 | | 4.106.049,99 | 1.003.591,62 |
| ANTICIPOS PROYECTOS BID | 2.096.949,96 | 7.836.543,35 | (186.395,58) | 9.747.097,73 | | | | | 9.747.097,73 | | 9.747.097,73 | 2.096.949,96 |
| TOTAL 2021 Fuente BID COMUN | 3.100.541,58 | 10.939.001,72 | (186.395,58) | 13.853.147,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.853.147,72 | 0,00 | 13.853.147,72 | 3.100.541,58 |
| TOTAL 2021 CONSOLIDADO | 708.967.738,70 | 16.695.349,70 | (3.837.145,96) | 721.825.942,44 | (52.614.625,51) | (315.897,21) | 105.096,01 | (52.825.426,71) | 669.000.515,73 | 112.976.687,66 | 781.977.203,39 | 708.967.738,70 |
| TOTAL 2020 CONSOLIDADO | 719.291.865,47 | 12.624.819,99 | (8.175.294,85) | 723.741.390,61 | (51.501.200,89) | (360.675,47) | 149.894,49 | (51.711.981,87) | 672.029.408,74 | 36.938.329,96 | 708.967.738,70 | 719.291.865,47 |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 01/06/22 por PKF:

89

## CUADRO DE GASTOS CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO AL 31/12/21 | CONSOLIDADO AL 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO** | | | | | |
| **Gastos de Funcionamiento** | | | | | |
| AUDITORIA EXTERNA | 34.400,00 | - | - | 34.400,00 | 43.000,00 |
| AVISOS P/LICITACIONES | 26.257,69 | 81,67 | 89,89 | 26.429,25 | 21.110,95 |
| BAJA BIENES DE USO | 617.638,85 | - | - | 617.638,85 | 1.079.803,51 |
| CAFETERIA | 22.771,52 | - | - | 22.771,52 | 17.898,36 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 138.679,53 | - | - | 138.679,53 | 181.151,39 |
| CONSULTORIAS | 509.773,21 | - | - | 509.773,21 | 589.244,57 |
| CONTRATACIONES HIDROLOGIA | 113.494,67 | - | - | 113.494,67 | 188.558,88 |
| CONTRATACIONES MEDICINA LABORAL | - | - | - | - | 958,40 |
| CONTRATACIONES SEGURIDAD INDUSTRIAL | 117.491,90 | - | - | 117.491,90 | 92.811,23 |
| CONTRATACIONES AUSCULTACION | 26.837,69 | - | - | 26.837,69 | 7.867,18 |
| CONTRATACIONES LINEAS | 14.997,19 | - | - | 14.997,19 | 26.484,77 |
| CONTROL DE PLAGAS | 116.080,39 | - | - | 116.080,39 | 78.350,34 |
| DONACION SERVICIOS | 56.949,23 | - | - | 56.949,23 | 72.057,71 |
| ECOLOGIA | 172.186,04 | - | - | 172.186,04 | 183.141,51 |
| PROYECTOS CON INSTITUCIONES EDUCATIVAS P | 2.584,34 | - | - | 2.584,34 | |
| POLO BINACIONAL EDUCATIVO, CIENTIFICO, TECNOLOGICO Y PRODUCTIVO | 49.348,39 | - | - | 49.348,39 | 0,00 |
| ELEMENTOS SEGURIDAD E INCENDIO | 35.100,24 | - | - | 35.100,24 | 9.533,83 |
| ENERGIA ELECTRICA | 17.131,21 | - | - | 17.131,21 | 19.621,55 |
| EVENTOS ORGANIZACIONALES | 17.762,85 | - | - | 17.762,85 | 17.804,81 |
| FLETES - CORRESPONDENCIA | 49.112,42 | - | - | 49.112,42 | 49.151,43 |
| FUNCIONAMIENTO PEAJE | 200.416,96 | - | - | 200.416,96 | 178.661,12 |
| GASTOS BANCARIOS | 27.547,07 | - | - | 27.547,07 | 17.947,72 |
| GASTOS BANCARIOS RSG | 2.450,60 | - | - | 2.450,60 | 817,40 |
| GASTOS DE IMPORTACION | 76.431,74 | - | - | 76.431,74 | 61.453,64 |
| GESTION DE LA CALIDAD | 36.862,83 | - | - | 36.862,83 | 12.510,37 |
| GESTION DE RESIDUOS | 18.451,39 | - | - | 18.451,39 | 20.632,96 |
| HONORARIOS JUECES, GASTOS SECRETARIA Y VIATICOS | 6.896,55 | - | - | 6.896,55 | 12.720,51 |
| INSUMOS Y REPUESTOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES | 426.809,60 | - | - | 426.809,60 | 360.712,34 |
| INTERNET Y TV | 139.547,84 | - | - | 139.547,84 | 146.696,09 |
| LIMPIEZA DE OFICINAS | 795.785,44 | - | - | 795.785,44 | 702.782,91 |
| MANTENIMIENTO AIRE ACONDICIONADO | 111.269,25 | - | - | 111.269,25 | 98.141,62 |
| MANTENIMIENTO DE EQUIPOS | 401.905,71 | - | - | 401.905,71 | 432.815,85 |
| MANTENIMIENTO HARDWARE - SOFTWARE | 1.246.780,42 | - | - | 1.246.780,42 | 894.367,35 |
| MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES | 898.011,97 | - | - | 898.011,97 | 780.953,76 |
| MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES / OF. E INST Y VARIOS | 807.034,63 | - | - | 807.034,63 | 505.999,10 |
| MANTENIMIENTO RED TELEMETRICA | 25.526,11 | - | - | 25.526,11 | 27.647,09 |
| MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE | 69.614,07 | - | - | 69.614,07 | 101.920,34 |
| MATERIALES | 1.215.491,92 | - | - | 1.215.491,92 | 1.108.186,74 |
| PAPELERIA Y UTILES | 12.542,77 | - | - | 12.542,77 | 15.060,63 |
| PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS | 14.520,54 | - | - | 14.520,54 | 30.488,91 |
| RELACIONES INSTITUCIONALES | 45.008,32 | - | - | 45.008,32 | 108.437,37 |
| REPRESENTACION INSTITUCIONAL | - | - | - | - | 0,00 |
| RESPONSABILIDAD SOCIAL | 2.520,79 | - | - | 2.520,79 | 66.955,31 |
| SERVICIOS CONTRATADOS | 69.564,88 | - | - | 69.564,88 | 56.331,26 |
| SEGURIDAD Y VIGILANCIA | 67.365,23 | - | - | 67.365,23 | 67.549,88 |
| SALUD OCUPACIONAL | - | - | - | - | 0,00 |
| TELEFONIA | 78.742,48 | - | - | 78.742,48 | 115.858,01 |
| TRANSMISION DE DATOS | 60.645,15 | - | - | 60.645,15 | 59.976,27 |
| VARIOS | 83.183,30 | - | - | 83.183,30 | 38.259,71 |
| PROVISIÓN POR LITIGIOS | 321,12 | 15.870,00 | - | 16.191,12 | 0,00 |
| **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **9.079.846,04** | **15.951,67** | **89,89** | **9.095.887,60** | **8.702.434,68** |
| **Gastos de Seguros** | | | | | |
| OTROS SEGUROS | 9.590,30 | - | - | 9.590,30 | 8.154,74 |
| RESPONSABILIDAD CIVIL | 130.715,66 | - | - | 130.715,66 | 128.405,64 |
| SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE | 29.909,81 | - | - | 29.909,81 | 25.603,58 |
| TODO RIESGO - DAÑO | 1.185.003,80 | - | - | 1.185.003,80 | 1.162.701,07 |
| **TOTAL GASTOS DE SEGUROS** | **1.355.219,57** | **-** | **-** | **1.355.219,57** | **1.324.865,03** |
| **TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO** | **10.435.065,61** | **15.951,67** | **89,89** | **10.451.107,17** | **10.027.299,71** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## CUADRO DE GASTOS CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO AL 31/12/21 | CONSOLIDADO AL 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU** | | | | | |
| **Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales** | | | | | |
| APORTE P/ FONDO SUPL P/ RETIRO | - | 1.457.121,65 | 108.777,03 | 1.565.898,68 | 1.362.765,71 |
| ASIGNACION NO REMUNERATIVA | - | 2.444,70 | 2.235,47 | 4.680,17 | 6.239,91 |
| CONTRIBUCIONES SOCIALES | - | 2.262.367,62 | 16.888,14 | 2.279.255,76 | 1.979.357,48 |
| EMOLUMENTOS | - | 442.252,80 | 378.039,33 | 820.292,13 | 684.387,77 |
| HORAS EXTRA | - | 733.710,54 | 647.762,81 | 1.381.473,35 | 1.330.843,43 |
| INDEMNIZACION P/RETIRO | - | 1.309.739,25 | 1.104.496,01 | 2.414.235,26 | 2.045.305,74 |
| PASANTIAS | - | - | 5.321,50 | 5.321,50 | 33.420,18 |
| PERSONAL ONCA | - | 359.559,19 | - | 359.559,19 | 482.428,66 |
| SALARIO FAMILIAR | - | 131.152,78 | 80.245,61 | 211.398,39 | 255.794,38 |
| REMUNERACIONES | - | 17.781.086,96 | 14.256.031,23 | 32.037.118,19 | 28.785.684,95 |
| **TOTAL GASTOS DE REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES** | **-** | **24.479.435,49** | **16.599.797,13** | **41.079.232,62** | **36.966.228,21** |
| **Otros Gastos en Personal** | | | | | |
| ATENCIONES Y AGASAJOS | 1.929,34 | - | - | 1.929,34 | 1.114,62 |
| CAPACITACIONES ESPECIFICA, CORPORATIVA Y OTROS GASTOS | 1.339,41 | 80.156,75 | 62.740,09 | 144.236,25 | 74.905,55 |
| ENFERMERIA Y GUARDIAS | 307.766,25 | - | - | 307.766,25 | 245.360,36 |
| INDUMENTARIA DE TRABAJO Y ELEMENTOS DE PROTECCION | 77.866,48 | - | - | 77.866,48 | 105.835,16 |
| OBRAS SOCIALES - OTROS GASTOS MEDICOS | - | 1.826.453,15 | 978.201,54 | 2.804.654,69 | 2.391.715,41 |
| OTROS GASTOS DE PERSONAL | 1.732,55 | 20.940,07 | 19.401,40 | 42.074,02 | 75.232,70 |
| OTROS GASTOS DE VIAJE | - | 857,74 | 950,63 | 1.808,37 | 760,86 |
| REFACCION ALIMENTARIA AL PERSONAL | - | 65.315,44 | 71.786,79 | 137.102,23 | 124.625,73 |
| SEGURO PERSONAL | - | 186.103,17 | 110.019,78 | 296.122,95 | 277.332,15 |
| TRANSPORTE | - | 285.196,48 | 346.775,39 | 631.971,87 | 543.330,37 |
| VIATICOS | - | 92.985,10 | 205.975,00 | 298.960,10 | 224.414,59 |
| **TOTAL OTROS GASTOS EN PERSONAL** | **390.634,03** | **2.558.007,90** | **1.795.850,62** | **4.744.492,55** | **4.064.627,50** |
| **TOTAL GASTOS DE PERSONAL RA-ROU** | **390.634,03** | **27.037.443,39** | **18.395.647,75** | **45.823.725,17** | **41.030.855,71** |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | | | | | |
| GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DA | - | 687.236,71 | - | 687.236,71 | 527.904,56 |
| **TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DA** | **-** | **687.236,71** | **-** | **687.236,71** | **527.904,56** |
| GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DU | - | - | 1.266.892,18 | 1.266.892,18 | 1.540.411,89 |
| **TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DU** | **-** | **-** | **1.266.892,18** | **1.266.892,18** | **1.540.411,89** |
| **TOTAL GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **-** | **687.236,71** | **1.266.892,18** | **1.954.128,89** | **2.068.316,45** |
| **TOTAL** | **10.825.699,64** | **27.740.631,77** | **19.662.629,82** | **58.228.961,23** | **53.126.471,87** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## CUADRO DE GASTOS BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | RSG - BID COMUN | RSG - BIR RA | RSG - BIR ROU | CONSOLIDADO AL 31/12/21 | CONSOLIDADO AL 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO** | | | | | |
| **Gastos de Funcionamiento** | | | | | |
| AUDITORIA EXTERNA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AVISOS P/LICITACIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BAJA BIENES DE USO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CAFETERIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONSULTORIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRATACIONES HIDROLOGIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRATACIONES MEDICINA LABORAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRATACIONES SEGURIDAD INDUSTRIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRATACIONES AUSCULTACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRATACIONES LINEAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTROL DE PLAGAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DONACION SERVICIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ECOLOGIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROYECTOS CON INSTITUCIONES EDUCATIVAS P | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| POLO BINACIONAL EDUCATIVO, CIENTIFICO, TECNOLOGICO Y PROD | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ELEMENTOS SEGURIDAD E INCENDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENERGIA ELECTRICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EVENTOS ORGANIZACIONALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FLETES - CORRESPONDENCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FUNCIONAMIENTO PEAJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GASTOS BANCARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GASTOS BANCARIOS RSG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GASTOS DE IMPORTACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GESTION DE LA CALIDAD | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GESTION DE RESIDUOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| HONORARIOS JUECES, GASTOS SECRETARIA Y VIATICOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INSUMOS Y REPUESTOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INTERNET Y TV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| LIMPIEZA DE OFICINAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO AIRE ACONDICIONADO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO DE EQUIPOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO HARDWARE - SOFTWARE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES / OF. E INST Y VARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO RED TELEMETRICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MATERIALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PAPELERIA Y UTILES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RELACIONES INSTITUCIONALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| REPRESENTACION INSTITUCIONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESPONSABILIDAD SOCIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SERVICIOS CONTRATADOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SEGURIDAD Y VIGILANCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SALUD OCUPACIONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TELEFONIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSMISION DE DATOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVISIÓN POR LITIGIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Gastos de Seguros** | | | | | |
| OTROS SEGUROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESPONSABILIDAD CIVIL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TODO RIESGO - DAÑO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL GASTOS DE SEGUROS** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## CUADRO DE GASTOS BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | RSG - BID COMUN | RSG - BIR RA | RSG - BIR ROU | CONSOLIDADO AL 31/12/21 | CONSOLIDADO AL 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU** | | | | | |
| **Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales** | | | | | |
| APORTE P/ FONDO SUPL P/ RETIRO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ASIGNACION NO REMUNERATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUCIONES SOCIALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EMOLUMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| HORAS EXTRA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INDEMNIZACION P/RETIRO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PASANTIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PERSONAL ONCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SALARIO FAMILIAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| REMUNERACIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL GASTOS DE REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Otros Gastos en Personal** | | | | | |
| ATENCIONES Y AGASAJOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CAPACITACIONES ESPECIFICA, CORPORATIVA Y OTROS GASTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENFERMERIA Y GUARDIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INDUMENTARIA DE TRABAJO Y ELEMENTOS DE PROTECCION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OBRAS SOCIALES - OTROS GASTOS MEDICOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTROS GASTOS DE PERSONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTROS GASTOS DE VIAJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| REFACCION ALIMENTARIA AL PERSONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SEGURO PERSONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSPORTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIATICOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OTROS GASTOS EN PERSONAL** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL GASTOS DE PERSONAL RA-ROU** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | | | | | |
| GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DU** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## CUADRO DE GASTOS CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO AL 31/12/21 | CONSOLIDADO AL 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO** | | | | |
| **Gastos de Funcionamiento** | | | | |
| AUDITORIA EXTERNA | 34.400,00 | - | 34.400,00 | 43.000,00 |
| AVISOS P/LICITACIONES | 26.429,25 | - | 26.429,25 | 21.110,95 |
| BAJA BIENES DE USO | 617.638,85 | - | 617.638,85 | 1.079.803,51 |
| CAFETERIA | 22.771,52 | - | 22.771,52 | 17.898,36 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 138.679,53 | - | 138.679,53 | 181.151,39 |
| CONSULTORIAS | 509.773,21 | - | 509.773,21 | 589.244,57 |
| CONTRATACIONES HIDROLOGIA | 113.494,67 | - | 113.494,67 | 188.558,88 |
| CONTRATACIONES MEDICINA LABORAL | - | - | - | 958,40 |
| CONTRATACIONES SEGURIDAD INDUSTRIAL | 117.491,90 | - | 117.491,90 | 92.811,23 |
| CONTRATACIONES AUSCULTACION | 26.837,69 | - | 26.837,69 | 7.867,18 |
| CONTRATACIONES LINEAS | 14.997,19 | - | 14.997,19 | 26.484,77 |
| CONTROL DE PLAGAS | 116.080,39 | - | 116.080,39 | 78.350,34 |
| DONACION SERVICIOS | 56.949,23 | - | 56.949,23 | 72.057,71 |
| ECOLOGIA | 172.186,04 | - | 172.186,04 | 183.141,51 |
| PROYECTOS CON INSTITUCIONES EDUCATIVAS P | 2.584,34 | - | 2.584,34 | |
| POLO BINACIONAL EDUCATIVO, CIENTIFICO, TECNOLOGICO Y PRODUCTIVO | 49.348,39 | - | 49.348,39 | 0,00 |
| ELEMENTOS SEGURIDAD E INCENDIO | 35.100,24 | - | 35.100,24 | 9.533,83 |
| ENERGIA ELECTRICA | 17.131,21 | - | 17.131,21 | 19.621,55 |
| EVENTOS ORGANIZACIONALES | 17.762,85 | - | 17.762,85 | 17.804,81 |
| FLETES - CORRESPONDENCIA | 49.112,42 | - | 49.112,42 | 49.151,43 |
| FUNCIONAMIENTO PEAJE | 200.416,96 | - | 200.416,96 | 178.661,12 |
| GASTOS BANCARIOS | 27.547,07 | - | 27.547,07 | 17.947,72 |
| GASTOS BANCARIOS RSG | 2.450,60 | - | 2.450,60 | 817,40 |
| GASTOS DE IMPORTACION | 76.431,74 | - | 76.431,74 | 61.453,64 |
| GESTION DE LA CALIDAD | 36.862,83 | - | 36.862,83 | 12.510,37 |
| GESTION DE RESIDUOS | 18.451,39 | - | 18.451,39 | 20.632,96 |
| HONORARIOS JUECES, GASTOS SECRETARIA Y VIATICOS | 6.896,55 | - | 6.896,55 | 12.720,51 |
| INSUMOS Y REPUESTOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES | 426.809,60 | - | 426.809,60 | 360.712,34 |
| INTERNET Y TV | 139.547,84 | - | 139.547,84 | 146.696,09 |
| LIMPIEZA DE OFICINAS | 795.785,44 | - | 795.785,44 | 702.782,91 |
| MANTENIMIENTO AIRE ACONDICIONADO | 111.269,25 | - | 111.269,25 | 98.141,62 |
| MANTENIMIENTO DE EQUIPOS | 401.905,71 | - | 401.905,71 | 432.815,85 |
| MANTENIMIENTO HARDWARE - SOFTWARE | 1.246.780,42 | - | 1.246.780,42 | 894.367,35 |
| MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES | 898.011,97 | - | 898.011,97 | 780.953,76 |
| MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES / OF. E INST Y VARIOS | 807.034,63 | - | 807.034,63 | 505.999,10 |
| MANTENIMIENTO RED TELEMETRICA | 25.526,11 | - | 25.526,11 | 27.647,09 |
| MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE | 69.614,07 | - | 69.614,07 | 101.920,34 |
| MATERIALES | 1.215.491,92 | - | 1.215.491,92 | 1.108.186,74 |
| PAPELERIA Y UTILES | 12.542,77 | - | 12.542,77 | 15.060,63 |
| PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS | 14.520,54 | - | 14.520,54 | 30.488,91 |
| RELACIONES INSTITUCIONALES | 45.008,32 | - | 45.008,32 | 108.437,37 |
| REPRESENTACION INSTITUCIONAL | - | - | - | 0,00 |
| RESPONSABILIDAD SOCIAL | 2.520,79 | - | 2.520,79 | 66.955,31 |
| SERVICIOS CONTRATADOS | 69.564,88 | - | 69.564,88 | 56.331,26 |
| SEGURIDAD Y VIGILANCIA | 67.365,23 | - | 67.365,23 | 67.549,88 |
| SALUD OCUPACIONAL | - | - | - | 0,00 |
| TELEFONIA | 78.742,48 | - | 78.742,48 | 115.858,01 |
| TRANSMISION DE DATOS | 60.645,15 | - | 60.645,15 | 59.976,27 |
| VARIOS | 83.183,30 | - | 83.183,30 | 38.259,71 |
| PROVISIÓN POR LITIGIOS | 16.191,12 | - | 16.191,12 | 0,00 |
| **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **9.095.887,60** | **-** | **9.095.887,60** | **8.702.434,68** |
| **Gastos de Seguros** | | | | |
| OTROS SEGUROS | 9.590,30 | - | 9.590,30 | 8.154,74 |
| RESPONSABILIDAD CIVIL | 130.715,66 | - | 130.715,66 | 128.405,64 |
| SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE | 29.909,81 | - | 29.909,81 | 25.603,58 |
| TODO RIESGO - DAÑO | 1.185.003,80 | - | 1.185.003,80 | 1.162.701,07 |
| **TOTAL GASTOS DE SEGUROS** | **1.355.219,57** | **-** | **1.355.219,57** | **1.324.865,03** |
| **TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO** | **10.451.107,17** | **-** | **10.451.107,17** | **10.027.299,71** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## CUADRO DE GASTOS CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO AL 31/12/21 | CONSOLIDADO AL 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU** | | | | |
| **Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales** | | | | |
| APORTE P/ FONDO SUPL P/ RETIRO | 1.565.898,68 | - | 1.565.898,68 | 1.362.765,71 |
| ASIGNACION NO REMUNERATIVA | 4.680,17 | - | 4.680,17 | 6.239,91 |
| CONTRIBUCIONES SOCIALES | 2.279.255,76 | - | 2.279.255,76 | 1.979.357,48 |
| EMOLUMENTOS | 820.292,13 | - | 820.292,13 | 684.387,77 |
| HORAS EXTRA | 1.381.473,35 | - | 1.381.473,35 | 1.330.843,43 |
| INDEMNIZACION P/RETIRO | 2.414.235,26 | - | 2.414.235,26 | 2.045.305,74 |
| PASANTIAS | 5.321,50 | - | 5.321,50 | 33.420,18 |
| PERSONAL ONCA | 359.559,19 | - | 359.559,19 | 482.428,66 |
| SALARIO FAMILIAR | 211.398,39 | - | 211.398,39 | 255.794,38 |
| REMUNERACIONES | 32.037.118,19 | - | 32.037.118,19 | 28.785.684,95 |
| **TOTAL GASTOS DE REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES** | **41.079.232,62** | **-** | **41.079.232,62** | **36.966.228,21** |
| **Otros Gastos en Personal** | | | | |
| ATENCIONES Y AGASAJOS | 1.929,34 | - | 1.929,34 | 1.114,62 |
| CAPACITACIONES ESPECIFICA, CORPORATIVA Y OTROS GASTOS | 144.236,25 | - | 144.236,25 | 74.905,55 |
| ENFERMERIA Y GUARDIAS | 307.766,25 | - | - | 245.360,36 |
| INDUMENTARIA DE TRABAJO Y ELEMENTOS DE PROTECCION | 77.866,48 | - | 77.866,48 | 105.835,16 |
| OBRAS SOCIALES - OTROS GASTOS MEDICOS | 2.804.654,69 | - | 2.804.654,69 | 2.391.715,41 |
| OTROS GASTOS DE PERSONAL | 42.074,02 | - | 42.074,02 | 75.232,70 |
| OTROS GASTOS DE VIAJE | 1.808,37 | - | 1.808,37 | 760,86 |
| REFACCION ALIMENTARIA AL PERSONAL | 137.102,23 | - | 137.102,23 | 124.625,73 |
| SEGURO PERSONAL | 296.122,95 | - | 296.122,95 | 277.332,15 |
| TRANSPORTE | 631.971,87 | - | 631.971,87 | 543.330,37 |
| VIATICOS | 298.960,10 | - | 298.960,10 | 224.414,59 |
| **TOTAL OTROS GASTOS EN PERSONAL** | **4.744.492,55** | **-** | **4.744.492,55** | **4.064.627,50** |
| **TOTAL GASTOS DE PERSONAL RA-ROU** | **45.823.725,17** | **-** | **45.823.725,17** | **41.030.855,71** |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | | | | |
| GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DA | 687.236,71 | - | 687.236,71 | 527.904,56 |
| **TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DA** | **687.236,71** | **-** | **687.236,71** | **527.904,56** |
| GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DU | 1.266.892,18 | - | 1.266.892,18 | 1.540.411,89 |
| **TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DU** | **1.266.892,18** | **-** | **1.266.892,18** | **1.540.411,89** |
| **TOTAL GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **1.954.128,89** | **-** | **1.954.128,89** | **2.068.316,45** |
| **TOTAL** | **58.228.961,23** | **-** | **58.228.961,23** | **53.126.471,87** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## CUADRO DE INGRESOS CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO AL 31/12/21 | CONSOLIDADO AL 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|---|
| **OTROS INGRESOS** | | | | | |
| **Otros Ingresos** | | | | | |
| ALQUILERES | 17.035,42 | 0,00 | 0,00 | 17.035,42 | 16.861,80 |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INGRESOS UTE-SGU TRAMO 9 | 275.000,00 | 0,00 | 0,00 | 275.000,00 | 0,00 |
| PEAJE PUENTE INTERNACIONAL SALTO GRANDE | 2.749.845,73 | 0,00 | 0,00 | 2.749.845,73 | 2.143.409,97 |
| OTROS INGRESOS | 1.938,51 | 0,00 | 0,00 | 1.938,51 | 45.559,68 |
| PENALIDADES VARIAS | 4.034,39 | 0,00 | 0,00 | 4.034,39 | 57.537,77 |
| SERVICIOS A TERCEROS | 232.006,65 | 0,00 | 0,00 | 232.006,65 | 292.220,45 |
| SINIESTROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VENTA DE PLIEGOS | 5.560,26 | 0,00 | 0,00 | 5.560,26 | 4.644,69 |
| VENTA VEHÍCULOS | 323.602,00 | 0,00 | 0,00 | 323.602,00 | 717.849,00 |
| **TOTAL OTROS INGRESOS** | **3.609.022,96** | **0,00** | **0,00** | **3.609.022,96** | **3.278.083,36** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## CUADRO DE INGRESOS BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | RSG - BID COMUN | RSG - BIR RA | RSG - BIR ROU | CONSOLIDADO AL 31/12/21 | CONSOLIDADO AL 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|---|
| **OTROS INGRESOS** | | | | | |
| **Otros Ingresos** | | | | | |
| ALQUILERES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INGRESOS UTE-SGU TRAMO 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PEAJE PUENTE INTERNACIONAL SALTO GRANDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTROS INGRESOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PENALIDADES VARIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SERVICIOS A TERCEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SINIESTROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VENTA DE PLIEGOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VENTA VEHÍCULOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OTROS INGRESOS** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

## CUADRO DE INGRESOS CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO AL 31/12/21 | CONSOLIDADO AL 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **OTROS INGRESOS** | | | | |
| **Otros Ingresos** | | | | |
| ALQUILERES | 17.035,42 | 0,00 | 17.035,42 | 16.861,80 |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INGRESOS UTE-SGU TRAMO 9 | 275.000,00 | 0,00 | 275.000,00 | 0,00 |
| PEAJE PUENTE INTERNACIONAL SALTO GRANDE | 2.749.845,73 | 0,00 | 2.749.845,73 | 2.143.409,97 |
| OTROS INGRESOS | 1.938,51 | 0,00 | 1.938,51 | 45.559,68 |
| PENALIDADES VARIAS | 4.034,39 | 0,00 | 4.034,39 | 57.537,77 |
| SERVICIOS A TERCEROS | 232.006,65 | 0,00 | 232.006,65 | 292.220,45 |
| SINIESTROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VENTA DE PLIEGOS | 5.560,26 | 0,00 | 5.560,26 | 4.644,69 |
| VENTA VEHÍCULOS | 323.602,00 | 0,00 | 323.602,00 | 717.849,00 |
| **TOTAL OTROS INGRESOS** | **3.609.022,96** | **0,00** | **3.609.022,96** | **3.278.083,36** |

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 02/06/22 por PKF:

SALTO GRANDE
ARGENTINA - URUGUAY

# RENDICIÓN DE CUENTAS DELEGACIÓN DEL URUGUAY 2022

**Gerencia Contable – Área Contabilidad**

# Índice

NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS ..... 1

NOTA 1: EL ORGANISMO ..... 1

NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES ..... 1

NOTA 3: MONEDA ..... 2

NOTA 4: INGRESOS ..... 3

NOTA 5: GASTOS ..... 4

# NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS

## NOTA 1: EL ORGANISMO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTMSG) es un organismo binacional creado y regulado por el Convenio suscripto entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay en el año 1946, el Reglamento del Convenio, Acuerdos y Notas Reversales y demás documentos recogidos en “Documentos y Antecedentes 1938 al 2020”.

A partir de las Notas Reversales del 31 de julio de 1996, a la CTMSG le fue inhibida su capacidad de facturar la energía suministrada, potencia y regulación de frecuencia con efecto retroactivo al 18 de mayo de 1994. En sustitución de los ingresos antes descriptos, las Altas Partes Contratantes resolvieron aportar los fondos necesarios para solventar los gastos de operación, mantenimiento y reinversión necesarios para la continuidad operativa del Organismo. Estos aportes financian todos los egresos de acuerdo a la siguiente clasificación:

- No Comunes: corresponde a gastos e inversiones que la CTMSG realiza por cuenta de cada gobierno.
- Comunes a Cargo: corresponde a gastos de personal (Res. CTM Nº 095/95) y otros aprobados por resoluciones específicas, para los cuales los gobiernos aportan individualmente.
- Comunes: corresponde a gastos e inversiones que los gobiernos afrontan en un 50% cada uno.

## NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES

Las Rendiciones de Cuentas de los Gobiernos RA y ROU, que se presentaron por primera vez en el ejercicio 2010, han sido preparadas en base a los registros contables y de conformidad con la normativa contable y del organismo.

Las Rendiciones reflejan la utilización de los fondos aportados por los Gobiernos para el financiamiento de sus obras no comunes, al 31 de diciembre de 2022 y se han elaborado utilizando la hipótesis contable de lo devengado.

El marco de referencia para la utilización de los fondos son los Presupuestos aprobados por las Delegaciones y las resoluciones emitidas por éstas.



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

## NOTA 3: MONEDA

La moneda funcional de la CTMSG es el dólar estadounidense a partir del balance cerrado el 30.06.91, en el cual mediante Res. CTM 65/91 se resolvió cambiar su moneda de cuenta de peso argentino al dólar estadounidense.

Las transacciones cuya moneda de origen es distinta a la moneda funcional se convierten utilizando el tipo de cambio a la fecha de la operación.

Las cotizaciones se exponen en forma comparativa con las del ejercicio anterior:

| MONEDA | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| PESO ARGENTINO | 177,16000 | 102,72000 |
| PESO URUGUAYO | 40,07100 | 44,69500 |
| DÓLAR ESTADOUNIDENSE | 1,00000 | 1,00000 |
| YENS | 130,87500 | 115,14500 |
| FRANCO SUIZO | 0,92350 | 0,91515 |
| LIBRA ESTERLINA | 0,82888 | 0,74134 |
| DÓLAR CANADIENSE | 1,35590 | 1,27700 |
| CORONA SUECA | 10,42995 | 9,06305 |
| REAL | 5,28640 | 5,57825 |
| EURO | 0,93454 | 0,88449 |
| DÓLAR AUSTRALIANO | 1,46929 | 1,37960 |

Las fuentes de información utilizadas fueron las siguientes:

- • Moneda local RA: fuente BNA - Mercado Libre de Cambios
- • Moneda local ROU: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales
- • Otras Monedas: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales

## NOTA 4: INGRESOS

Desde la suspensión del régimen tarifario, conforme se menciona en nota 1, los gobiernos argentino y uruguayo han estado aportando fondos a la Comisión destinados a solventar las erogaciones de los gastos de explotación y administrativos comunes y no comunes. Dichos aportes, hasta el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2000, habían sido registrados dentro del Patrimonio Neto, como aportes a cuenta del suministro de energía. Ambos gobiernos comunicaron con sendas notas recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas del Uruguay y del Ministerio de Relaciones Exteriores de Argentina, fechadas el 18 de marzo de 2002 y el 18 de junio de 2002, respectivamente, que los mencionados fondos revisten, para la Comisión, el carácter de ingresos definitivos. Por tal motivo, el organismo, a partir del ejercicio 2001, modificó retroactivamente el tratamiento contable del tramo de los aportes recibidos destinados a financiar los gastos comunes considerándolos, consecuentemente, como ingresos de cada periodo.

Por los aportes recibidos y destinados a financiar los gastos no comunes se realizó el correspondiente ajuste contra el patrimonio de la Obra No Común, y se exponen en cuentas de orden, aquellos activos y pasivos de los Estados que se encuentran en administración de la CTMSG.

Las columnas correspondientes a “No Común Argentina” y “No Común Uruguay” a partir del 31 de diciembre de 2005, ya no forman parte de los estados contables de la CTMSG.

En 2010, continuando con el proceso de reorganización de la Organización, para su mejor explotación y administración, se dispone que las Delegaciones afrontarán separadamente determinados cargos económicos y responsabilidades, situación que se mantuvo en 2022.

Con la aprobación de la Res. CTM Nº 033/10, se dispone que cada Delegación decidirá y afrontará separadamente los cargos económicos por las erogaciones que le demande su funcionamiento, y que en ningún caso implicará responsabilidad de la CTMSG, siendo de quien adopte la decisión toda la responsabilidad administrativa, judicial o extrajudicial.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10 se dieron de baja inversiones menores adquiridas por las Delegaciones para su exclusivo funcionamiento.



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

## NOTA 5: GASTOS

Hasta el ejercicio 2004 la CTMSG ha activado en los Estados Contables, en el rubro Inversiones No Comunes – Ingeniería y Administración, los gastos de cada período necesarios para el mantenimiento de las Obras No Comunes.

Se entiende que a partir del 01/07/1994, fecha en que se firman las Notas Reversales y se suspende la facturación de energía y los Gobiernos efectúan los aportes necesarios y suficientes para financiar estas erogaciones, no corresponde su activación con el consecuente aumento del Patrimonio.

Por lo tanto, los gastos de Obras No Comunes, a partir del 01/07/1994 han sido detraídos de los Estados Contables de la CTMSG, por pertenecer a cada Gobierno, deduciéndolos del patrimonio.

| RENDICION DELEGACION DEL URUGUAY | | |
|---|---|---|
| EJERCICIO 2022 | | |
| NIVELES | | Total Ejercicio |
| I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG GASTOS-INVERSIONES NO COMUNES | | |
| | Gastos-Inversiones No Comunes | 813.905,46 |
| II - GESTION DELEGACIONES INGRESOS MENORES | | |
| | Ingresos Menores | -24.803,34 |
| INVERSIONES MENORES | | |
| | Inversiones Menores | 25.987,73 |
| FUNCIONAMIENTO | | |
| | Funcionamiento | 188.241,25 |
| OTRAS ACTIVIDADES | | |
| | Otras Actividades Delegaciones | 486.593,53 |
| AJUSTES | | |
| | Diferencia Revalúo Monetaria | -322.217,21 |
| TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION DEL URUGUAY | | 1.167.707,42 |

| RENDICION DELEGACION DEL URUGUAY | | | | |
|---|---|---|---|---|
| EJERCICIO 2022 | | | | |
| NIVELES | | | ONCU | Total Ejercicio |
| I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG GASTOS-INVERSIONES NO COMUNES | | | | |
| | 5.4.2.1 | IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 5.270,22 | |
| | 5.4.3.2 | IMPUESTOS ROU CTM 149/06 | 169.303,53 | |
| | 5.4.5.1 | INTERESES Y COMISIONES BID | 639.079,68 | |
| | 5.4.6.1 | MANTENIMIENTO PROYECTOS NO COMUNES | 252,03 | |
| | | | | **813.905,46** |
| II - GESTION DELEGACIONES INGRESOS MENORES | | | | |
| | 4.1.2.6 | OTROS INGRESOS | -184,34 | |
| | 4.1.2.7 | VENTA VEHICULOS | -24.619,00 | |
| | | | | **-24.803,34** |
| INVERSIONES MENORES | | | | |
| | | **Inversiones Menores** | | |
| | 5.5.1.1 | INVERSIONES MENORES DELEGACIONES | 1.368,73 | |
| | 5.5.1.2 | VEHICULOS DELEGACIONES | 24.619,00 | |
| | | | | **25.987,73** |
| FUNCIONAMIENTO | | | | |
| | | **Funcionamiento** | | |
| | 5.1.1.1 | TELEFONIA FIJA | 1.527,82 | |
| | 5.1.1.2 | TELEFONIA MOVIL | 445,27 | |
| | 5.1.1.5 | MANTENIMIENTO HARDWARE | 295,26 | |
| | 5.1.1.6 | MANTENIMIENTO SOFTWARE | 299,40 | |
| | 5.1.1.7 | INSUMOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES | 3.517,80 | |
| | 5.1.10.25 | MATERIALES DELEGACIONES | 11.540,59 | |
| | 5.1.2.3 | GASTOS BANCARIOS | 4.443,11 | |
| | 5.1.2.4 | FLETES - CORRESPONDENCIA | 203,26 | |
| | 5.1.2.6 | PUBLICACIONES-DIARIOS-REVISTAS | 1.471,15 | |
| | 5.1.2.7 | GASTOS MENORES DE GESTION | 183,34 | |
| | 5.1.3.1 | MANTENIMIENTO VIVIENDAS | 1.313,42 | |
| | 5.1.4.1 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 78.939,72 | |
| | 5.1.4.2 | MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE | 43.043,42 | |
| | 5.1.4.3 | SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE | 12.312,96 | |
| | 5.1.6.2 | AIDITORIA EXTERNA | 3.343,52 | |
| | 5.1.7.4 | PROYECTOS CON INSTITUCIONES EDUCATIVAS | 7.195,39 | |
| | 5.1.8.1 | ENERGIA ELECTRICA | 1.451,72 | |
| | 5.1.8.2 | MANTENIMIENTO OFICINAS E INSTALACIONES | 5.699,46 | |
| | 5.1.8.3 | LIMPIEZA DE OFICINAS | 3.653,45 | |
| | 5.1.8.5 | MANTENIMIENTOS MENORES | 486,68 | |
| | 5.2.2.1 | OTROS SEGUROS | 1.122,48 | |
| | 5.3.3.8 | UNIFORMES DELEGACIONES Y RRPP | 5.752,03 | |
| | | | | **188.241,25** |
| OTRAS ACTIVIDADES | | | | |
| | | **Otras Actividades Delegaciones** | | |
| | 5.6.1.2 | RELACIONES INSTITUCIONALES DU | 306.886,63 | |
| | 5.6.1.3 | PLAN ESCUELAS DELEGACIONES | 67.576,56 | |
| | 5.6.2.1 | CONTRATACION DE ASESORES | 33.243,69 | |
| | 5.6.3.2 | MANTENIMIENTO AREAS FUERA DEL COMPLEJO | 78.886,65 | |
| | | | | **486.593,53** |
| AJUSTES | | | | |
| | | **Diferencia Revalúo Monetario** | | |
| | 6.4 | DIFERENCIA REVALUACION MONETARIA | -322.217,21 | |
| | | | | **-322.217,21** |
| **TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION DEL URUGUAY** | | | | **1.167.707,42** |



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

SALTO GRANDE
ARGENTINA - URUGUAY

# RENDICIÓN DE CUENTAS DELEGACIÓN ARGENTINA 2022

**Gerencia Contable – Área Contabilidad**

# Índice

NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS ..... 1

NOTA 1: EL ORGANISMO ..... 1

NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES ..... 1

NOTA 3: MONEDA ..... 2

NOTA 4: INGRESOS ..... 3

NOTA 5: GASTOS ..... 4

# NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS

## NOTA 1: EL ORGANISMO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTMSG) es un organismo binacional creado y regulado por el Convenio suscripto entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay en el año 1946, el Reglamento del Convenio, Acuerdos y Notas Reversales y demás documentos recogidos en “Documentos y Antecedentes 1938 al 2020”.

A partir de las Notas Reversales del 31 de julio de 1996, a la CTMSG le fue inhibida su capacidad de facturar la energía suministrada, potencia y regulación de frecuencia con efecto retroactivo al 18 de mayo de 1994. En sustitución de los ingresos antes descriptos, las Altas Partes Contratantes resolvieron aportar los fondos necesarios para solventar los gastos de operación, mantenimiento y reinversión necesarios para la continuidad operativa del Organismo. Estos aportes financian todos los egresos de acuerdo a la siguiente clasificación:

- No Comunes: corresponde a gastos e inversiones que la CTMSG realiza por cuenta de cada gobierno.
- Comunes a Cargo: corresponde a gastos de personal (Res. CTM Nº 095/95) y otros aprobados por resoluciones específicas, para los cuales los gobiernos aportan individualmente.
- Comunes: corresponde a gastos e inversiones que los gobiernos afrontan en un 50% cada uno.

## NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES

Las Rendiciones de Cuentas de los Gobiernos RA y ROU, que se presentaron por primera vez en el ejercicio 2010, han sido preparadas en base a los registros contables y de conformidad con la normativa contable y del organismo.

Las Rendiciones reflejan la utilización de los fondos aportados por los Gobiernos para el financiamiento de sus obras no comunes, al 31 de diciembre de 2022 y se han elaborado utilizando la hipótesis contable de lo devengado.

El marco de referencia para la utilización de los fondos son los Presupuestos aprobados por las Delegaciones y las resoluciones emitidas por éstas.


Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

## NOTA 3: MONEDA

La moneda funcional de la CTMSG es el dólar estadounidense a partir del balance cerrado el 30.06.91, en el cual mediante Res. CTM 65/91 se resolvió cambiar su moneda de cuenta de peso argentino al dólar estadounidense.

Las transacciones cuya moneda de origen es distinta a la moneda funcional se convierten utilizando el tipo de cambio a la fecha de la operación.

Las cotizaciones se exponen en forma comparativa con las del ejercicio anterior:

| MONEDA | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| PESO ARGENTINO | 177,16000 | 102,72000 |
| PESO URUGUAYO | 40,07100 | 44,69500 |
| DÓLAR ESTADOUNIDENSE | 1,00000 | 1,00000 |
| YENS | 130,87500 | 115,14500 |
| FRANCO SUIZO | 0,92350 | 0,91515 |
| LIBRA ESTERLINA | 0,82888 | 0,74134 |
| DÓLAR CANADIENSE | 1,35590 | 1,27700 |
| CORONA SUECA | 10,42995 | 9,06305 |
| REAL | 5,28640 | 5,57825 |
| EURO | 0,93454 | 0,88449 |
| DÓLAR AUSTRALIANO | 1,46929 | 1,37960 |

Las fuentes de información utilizadas fueron las siguientes:

- • Moneda local RA: fuente BNA - Mercado Libre de Cambios
- • Moneda local ROU: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales
- • Otras Monedas: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

## NOTA 4: INGRESOS

Desde la suspensión del régimen tarifario, conforme se menciona en nota 1, los gobiernos argentino y uruguayo han estado aportando fondos a la Comisión destinados a solventar las erogaciones de los gastos de explotación y administrativos comunes y no comunes. Dichos aportes, hasta el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2000, habían sido registrados dentro del Patrimonio Neto, como aportes a cuenta del suministro de energía. Ambos gobiernos comunicaron con sendas notas recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas del Uruguay y del Ministerio de Relaciones Exteriores de Argentina, fechadas el 18 de marzo de 2002 y el 18 de junio de 2002, respectivamente, que los mencionados fondos revisten, para la Comisión, el carácter de ingresos definitivos. Por tal motivo, el organismo, a partir del ejercicio 2001, modificó retroactivamente el tratamiento contable del tramo de los aportes recibidos destinados a financiar los gastos comunes considerándolos, consecuentemente, como ingresos de cada periodo.

Por los aportes recibidos y destinados a financiar los gastos no comunes se realizó el correspondiente ajuste contra el patrimonio de la Obra No Común, y se exponen en cuentas de orden, aquellos activos y pasivos de los Estados que se encuentran en administración de la CTMSG.

Las columnas correspondientes a “No Común Argentina” y “No Común Uruguay” a partir del 31 de diciembre de 2005, ya no forman parte de los estados contables de la CTMSG.

En 2010, continuando con el proceso de reorganización de la Organización, para su mejor explotación y administración, se dispone que las Delegaciones afrontarán separadamente determinados cargos económicos y responsabilidades, situación que se mantuvo en 2022.

Con la aprobación de la Res. CTM Nº 033/10, se dispone que cada Delegación decidirá y afrontará separadamente los cargos económicos por las erogaciones que le demande su funcionamiento, y que en ningún caso implicará responsabilidad de la CTMSG, siendo de quien adopte la decisión toda la responsabilidad administrativa, judicial o extrajudicial.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10 se dieron de baja inversiones menores adquiridas por las Delegaciones para su exclusivo funcionamiento.



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

## NOTA 5: GASTOS

Hasta el ejercicio 2004 la CTMSG ha activado en los Estados Contables, en el rubro Inversiones No Comunes – Ingeniería y Administración, los gastos de cada período necesarios para el mantenimiento de las Obras No Comunes.

Se entiende que a partir del 01/07/1994, fecha en que se firman las Notas Reversales y se suspende la facturación de energía y los Gobiernos efectúan los aportes necesarios y suficientes para financiar estas erogaciones, no corresponde su activación con el consecuente aumento del Patrimonio.

Por lo tanto, los gastos de Obras No Comunes, a partir del 01/07/1994 han sido detraídos de los Estados Contables de la CTMSG, por pertenecer a cada Gobierno, deduciéndolos del patrimonio.

| RENDICION DELEGACION ARGENTINA | | |
|---|---|---|
| EJERCICIO 2022 | | |
| NIVELES | | Total Ejercicio |
| I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG GASTOS NO COMUNES | | |
| | Gastos No Comunes | 1.119.473,01 |
| II - GESTION DELEGACIONES INGRESOS MENORES | | |
| | Ingresos Menores | -920.817,70 |
| INVERSIONES MENORES | | |
| | Inversiones Menores | 4.712,00 |
| FUNCIONAMIENTO | | |
| | Funcionamiento | 341.843,87 |
| OTRAS ACTIVIDADES | | |
| | Otras Actividades Delegaciones | 1.397.127,25 |
| FUNCIONAMIENTO ONCA | | |
| | INVERSIONES Y GASTOS ONCA | 50.788,34 |
| SAOTTA | | |
| | SAOTTA | 0,00 |
| RIBEREÑOS | | |
| | INDEMNIZACION RIBEREÑOS | 1.064.379,83 |
| AJUSTES | | |
| | AJUSTES | -98.604,22 |
| TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION ARGENTINA | | 2.958.902,38 |

| RENDICION DELEGACION ARGENTINA | | | |
|---|---|---|---|
| EJERCICIO 2022 | | | |
| NIVELES | | ONCA | Total Ejercicio |
| I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG | | | |
| GASTOS NO COMUNES | | | |
| 5.4.1.2 | IVA SEGURO EXPLOTACION | 139.546,73 | |
| 5.4.1.3 | ADUANA | 135.465,24 | |
| 5.4.3.1 | IMPUESTOS RA CTM 149/06 | 793.220,19 | |
| 5.4.6.1 | MANTENIMIENTO PROYECTOS NO COMUNES | 51.240,85 | |
| | | | 1.119.473,01 |
| II - GESTION DELEGACIONES | | | |
| INGRESOS MENORES | | | |
| 4.1.2.6 | OTROS INGRESOS | -1.595,06 | |
| 4.2.1.2.2 | INTERESES PLAZO FIJO | -815.948,49 | |
| 4.2.1.3.1 | SERVICIOS A TERCEROS RA | -103.274,15 | |
| | | | -920.817,70 |
| INVERSIONES MENORES | | | |
| | Inversiones Menores | | |
| 5.5.1.1 | INVERSIONES MENORES DELEG. | 4.712,00 | |
| | | | 4.712,00 |
| FUNCIONAMIENTO | | | |
| | Funcionamiento | | |
| 5.1.1.2 | TELEFONIA MOVIL | 39,43 | |
| 5.1.1.5 | MANTENIMIENTO HARDWARE | 48,65 | |
| 5.1.1.7 | INSUMOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES | 37,63 | |
| 5.1.10.25 | MATERIALES DELEGACIONES | 3.669,75 | |
| 5.1.2.3 | GASTOS BANCARIOS | 2.166,25 | |
| 5.1.2.6 | PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS | 115.846,37 | |
| 5.1.2.8 | DIFERENCIA DE CAMBIO EN COMPRAS | 18,74 | |
| 5.1.8.2 | MANTENIMIENTO OFICINAS E INSTALACIONES | 153.409,66 | |
| 5.1.8.3 | LIMPIEZA DE OFICINAS | 57.832,14 | |
| 5.2.2.1 | OTROS SEGUROS | 404,64 | |
| 5.3.3.8 | UNIFORMES DELEGACION | 8.370,61 | |
| | | | 341.843,87 |
| OTRAS ACTIVIDADES | | | |
| | Otras Actividades Delegaciones | | |
| 5.6.1.1 | RELACIONES INSTITUCIONALES DA | 1.123.517,14 | |
| 5.6.1.3 | PLAN ESCUELAS | 104.258,89 | |
| 5.6.2.1 | CONTRATACION DE ASESORES | 167.406,98 | |
| 5.6.3.1 | HOTEL AYUI | 715,47 | |
| 5.6.3.2 | MANTENIMIENTO AREAS FUERA DEL COMPLEJO | 1.228,77 | |
| | | | 1.397.127,25 |
| FUNCIONAMIENTO ONCA | | | |
| | INVERSIONES Y GASTOS ONCA | | |
| 5.7.2.1 | ONCA-FUNCIONAMIENTO | 50.788,34 | |
| | | | 50.788,34 |
| RIBEREÑOS | | | |
| | INDEMNIZACION RIBEREÑOS | | |
| 5.8.1.1 | INDEMNIZACION RIBEREÑOS | 1.041.003,66 | |
| 5.8.1.2 | OTROS GASTOS RIBEREÑOS | 23.376,17 | |
| | | | 1.064.379,83 |
| AJUSTES | | | |
| | AJUSTES | | |
| 6.4 | DIFERENCIA REVALUACION MONETARIA | -98.604,22 | |
| | | | -98.604,22 |
| TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION ARGENTINA | | | 2.958.902,38 |

SALTO GRANDE
ARGENTINA - URUGUAY

# ESTADOS FINANCIEROS 2022

**Gerencia Contable – Área Contabilidad**

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CHSG 2022 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2022

Expresado en U$S

**ACTIVO**

| ACTIVO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **(Nota 4.1.)** | 4.047.300,76 | 1.174.210,35 | 550.579,98 | 5.772.091,09 |
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 559.391,37 | 23.085,45 | 35.228,04 | 617.704,86 |
| ALMACENES **(Nota 4.3)** | 2.029.388,99 | 0,00 | 0,00 | 2.029.388,99 |
| | **6.636.081,12** | **1.197.295,80** | **585.808,02** | **8.419.184,94** |

| ACTIVO NO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 196,17 | 0,00 | 0,00 | 196,17 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **(Nota 4.4, Anexo I)** | 837.974.372,02 | 0,00 | 0,00 | 837.974.372,02 |
| | **837.974.568,19** | **0,00** | **0,00** | **837.974.568,19** |
| **TOTAL ACTIVO** | **844.610.649,31** | **1.197.295,80** | **585.808,02** | **846.393.753,13** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| ACTIVOS DE TERCEROS RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.982.925,48 |
| ACTIVOS DE TERCEROS ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.649.764,22 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **5.632.689,70** |

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

**ACTIVO**

| ACTIVO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **(Nota 4.1.)** | 4.480.857,76 | 1.058.811,77 | 450.554,68 | 5.990.224,21 |
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 399.111,45 | 62.145,93 | 26.598,27 | 487.855,65 |
| ALMACENES **(Nota 4.3)** | 2.114.581,85 | 0,00 | 0,00 | 2.114.581,85 |
| | **6.994.551,06** | **1.120.957,70** | **477.152,95** | **8.592.661,71** |

| ACTIVO NO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 588,51 | 1.429,78 | 0,00 | 2.018,29 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **(Nota 4.4, Anexo I)** | 768.124.055,67 | 0,00 | 0,00 | 768.124.055,67 |
| | **768.124.644,18** | **1.429,78** | **0,00** | **768.126.073,96** |
| **TOTAL ACTIVO** | **775.119.195,24** | **1.122.387,48** | **477.152,95** | **776.718.735,67** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| ACTIVOS DE TERCEROS RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.504.804,93 |
| ACTIVOS DE TERCEROS ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.297.743,84 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **6.802.548,77** |

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CHSG 2022 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2022

Expresado en U$S

**PASIVO**

| PASIVO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS A PAGAR **(Nota 4.5)** | 982.476,03 | 370.738,04 | 316.636,27 | 1.669.850,34 |
| DEUDAS FISCALES - SOCIALES **(Nota 4.5)** | 0,00 | 469.737,99 | 136.578,37 | 606.316,36 |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 369.979,89 | 796.272,49 | 1.166.252,38 |
| PROVISIONES **(Nota 4.7)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **982.476,03** | **1.210.455,92** | **1.249.487,13** | **3.442.419,08** |

| PASIVO NO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 131.636,62 | 1.014.341,36 | 1.145.977,98 |
| | **0,00** | **131.636,62** | **1.014.341,36** | **1.145.977,98** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL PASIVO** | **982.476,03** | **1.342.092,54** | **2.263.828,49** | **4.588.397,06** |

**PATRIMONIO NETO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL **(Nota 4.8)** | | | | |
| Aportes R. A. | 40.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000.000,00 |
| Aportes R. O. U. | 40.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000.000,00 |
| | 80.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000.000,00 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES **(Nota 4.9)** | 537.626,31 | 0,00 | 0,00 | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| Resultados Acumulados | (199.388.528,11) | (52.851,16) | (988.703,55) | (200.430.082,82) |
| Resultado del Ejercicio | (58.618.306,15) | (91.945,58) | (689.316,92) | (59.399.568,65) |
| | (258.006.834,26) | (144.796,74) | (1.678.020,47) | (259.829.651,47) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO **(Nota 4.4)** | | | | |
| Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo | 1.021.097.381,23 | 0,00 | 0,00 | 1.021.097.381,23 |
| | 1.021.097.381,23 | 0,00 | 0,00 | 1.021.097.381,23 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **843.628.173,28** | **(144.796,74)** | **(1.678.020,47)** | **841.805.356,07** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO** | **844.610.649,31** | **1.197.295,80** | **585.808,02** | **846.393.753,13** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| RESPONSABILIDAD POR RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.982.925,48 |
| RESPONSABILIDAD POR ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.649.764,22 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **5.632.689,70** |

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

**PASIVO**

| PASIVO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS A PAGAR **(Nota 4.5)** | 1.569.689,47 | 252.383,49 | 341.345,61 | 2.163.418,57 |
| DEUDAS FISCALES - SOCIALES **(Nota 4.5)** | 0,00 | 580.753,02 | 59.025,40 | 639.778,42 |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 281.257,77 | 411.236,41 | 692.494,18 |
| PROVISIONES **(Nota 4.7)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **1.569.689,47** | **1.114.394,28** | **811.607,42** | **3.495.691,17** |

| PASIVO NO CORRIENTE | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 60.844,36 | 654.249,08 | 715.093,44 |
| | **0,00** | **60.844,36** | **654.249,08** | **715.093,44** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL PASIVO** | **1.569.689,47** | **1.175.238,64** | **1.465.856,50** | **4.210.784,61** |

**PATRIMONIO NETO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL **(Nota 4.8)** | | | | |
| Aportes R. A. | 40.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000.000,00 |
| Aportes R. O. U. | 40.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000.000,00 |
| | 80.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000.000,00 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES **(Nota 4.9)** | 537.626,31 | 0,00 | 0,00 | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| Resultados Acumulados | (151.822.547,75) | (230.523,39) | (725.411,61) | (152.778.482,75) |
| Resultado del Ejercicio | (50.090.598,19) | 177.672,23 | (263.291,94) | (50.176.217,90) |
| | (201.913.145,94) | (52.851,16) | (988.703,55) | (202.954.700,65) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO **(Nota 4.4)** | | | | |
| Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo | 894.925.025,40 | 0,00 | 0,00 | 894.925.025,40 |
| | 894.925.025,40 | 0,00 | 0,00 | 894.925.025,40 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **773.549.505,77** | **(52.851,16)** | **(988.703,55)** | **772.507.951,06** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO** | **775.119.195,24** | **1.122.387,48** | **477.152,95** | **776.718.735,67** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| RESPONSABILIDAD POR RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.504.804,93 |
| RESPONSABILIDAD POR ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.297.743,84 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **6.802.548,77** |

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA RSG-BID 2022 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2022

Expresado en U$S

**ACTIVO**

| ACTIVO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **(Nota 4.1.)** | 0,00 | 2.912.151,01 | 915.163,59 | 3.827.314,60 |
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALMACENES **(Nota 4.3)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **0,00** | **2.912.151,01** | **915.163,59** | **3.827.314,60** |

| ACTIVO NO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **(Nota 4.4, Anexo I)** | 35.311.741,40 | 0,00 | 0,00 | 35.311.741,40 |
| | **35.311.741,40** | **0,00** | **0,00** | **35.311.741,40** |
| **TOTAL ACTIVO** | **35.311.741,40** | **2.912.151,01** | **915.163,59** | **39.139.056,00** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| ACTIVOS DE TERCEROS RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACTIVOS DE TERCEROS ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

**ACTIVO**

| ACTIVO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **(Nota 4.1.)** | 0,00 | 3.885.843,80 | 2.628.411,78 | 6.514.255,58 |
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALMACENES **(Nota 4.3)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **0,00** | **3.885.843,80** | **2.628.411,78** | **6.514.255,58** |

| ACTIVO NO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **(Nota 4.4, Anexo I)** | 13.853.147,72 | 0,00 | 0,00 | 13.853.147,72 |
| | **13.853.147,72** | **0,00** | **0,00** | **13.853.147,72** |
| **TOTAL ACTIVO** | **13.853.147,72** | **3.885.843,80** | **2.628.411,78** | **20.367.403,30** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| ACTIVOS DE TERCEROS RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACTIVOS DE TERCEROS ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA RSG-BID 2022 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2022

Expresado en U$S

**PASIVO**

| PASIVO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS A PAGAR **(Nota 4.5)** | 1.297.795,42 | 7.646.603,94 | 5.839.557,87 | 14.783.957,23 |
| DEUDAS FISCALES - SOCIALES **(Nota 4.5)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVISIONES **(Nota 4.7)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **1.297.795,42** | **7.646.603,94** | **5.839.557,87** | **14.783.957,23** |

| PASIVO NO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL PASIVO** | **1.297.795,42** | **7.646.603,94** | **5.839.557,87** | **14.783.957,23** |

**PATRIMONIO NETO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | | |
| Aportes R. A. | 0,00 | 12.269.197,70 | 0,00 | 12.269.197,70 |
| Aportes R. O. U. | 0,00 | 0,00 | 12.085.901,07 | 12.085.901,07 |
| | 0,00 | 12.269.197,70 | 12.085.901,07 | 24.355.098,77 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES **(Nota 4.9)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| Resultados Acumulados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado del Ejercicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO **(Nota 4.4)** | | | | |
| Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **0,00** | **12.269.197,70** | **12.085.901,07** | **24.355.098,77** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO** | **1.297.795,42** | **19.915.801,64** | **17.925.458,94** | **39.139.056,00** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| RESPONSABILIDAD POR RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESPONSABILIDAD POR ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

**PASIVO**

| PASIVO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CUENTAS A PAGAR **(Nota 4.5)** | 278.047,72 | 6.352.092,12 | 2.784.490,93 | 9.414.630,77 |
| DEUDAS FISCALES - SOCIALES **(Nota 4.5)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVISIONES **(Nota 4.7)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **278.047,72** | **6.352.092,12** | **2.784.490,93** | **9.414.630,77** |

| PASIVO NO CORRIENTE | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL PASIVO** | **278.047,72** | **6.352.092,12** | **2.784.490,93** | **9.414.630,77** |

**PATRIMONIO NETO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | | |
| Aportes R. A. | 0,00 | 5.811.804,52 | 0,00 | 5.811.804,52 |
| Aportes R. O. U. | 0,00 | 0,00 | 5.140.968,01 | 5.140.968,01 |
| | 0,00 | 5.811.804,52 | 5.140.968,01 | 10.952.772,53 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES **(Nota 4.9)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| Resultados Acumulados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado del Ejercicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO **(Nota 4.4)** | | | | |
| Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **0,00** | **5.811.804,52** | **5.140.968,01** | **10.952.772,53** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO** | **278.047,72** | **12.163.896,64** | **7.925.458,94** | **20.367.403,30** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| RESPONSABILIDAD POR RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESPONSABILIDAD POR ROU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO 2022 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2022

Expresado en U$S

**ACTIVO**

| ACTIVO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **(Nota 4.1.)** | 5.772.091,09 | 3.827.314,60 | 9.599.405,69 |
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 617.704,86 | 0,00 | 617.704,86 |
| ALMACENES **(Nota 4.3)** | 2.029.388,99 | 0,00 | 2.029.388,99 |
| | **8.419.184,94** | **3.827.314,60** | **12.246.499,54** |

| ACTIVO NO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 196,17 | 0,00 | 196,17 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **(Nota 4.4, Anexo I)** | 837.974.372,02 | 35.311.741,40 | 873.286.113,42 |
| | **837.974.568,19** | **35.311.741,40** | **873.286.309,59** |
| **TOTAL ACTIVO** | **846.393.753,13** | **39.139.056,00** | **885.532.809,13** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| ACTIVOS DE TERCEROS RA | 1.982.925,48 | 0,00 | 1.982.925,48 |
| ACTIVOS DE TERCEROS ROU | 3.649.764,22 | 0,00 | 3.649.764,22 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **5.632.689,70** | **0,00** | **5.632.689,70** |

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

**ACTIVO**

| ACTIVO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **(Nota 4.1.)** | 5.990.224,21 | 6.514.255,58 | 12.504.479,79 |
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 487.855,65 | 0,00 | 487.855,65 |
| ALMACENES **(Nota 4.3)** | 2.114.581,85 | 0,00 | 2.114.581,85 |
| | **8.592.661,71** | **6.514.255,58** | **15.106.917,29** |

| ACTIVO NO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR **(Nota 4.2)** | 2.018,29 | 0,00 | 2.018,29 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **(Nota 4.4, Anexo I)** | 768.124.055,67 | 13.853.147,72 | 781.977.203,39 |
| | **768.126.073,96** | **13.853.147,72** | **781.979.221,68** |
| **TOTAL ACTIVO** | **776.718.735,67** | **20.367.403,30** | **797.086.138,97** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| ACTIVOS DE TERCEROS RA | 4.504.804,93 | 0,00 | 4.504.804,93 |
| ACTIVOS DE TERCEROS ROU | 2.297.743,84 | 0,00 | 2.297.743,84 |
| **TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES** | **6.802.548,77** | **0,00** | **6.802.548,77** |

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO 2022 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2022

Expresado en U$S

**PASIVO**

| PASIVO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CUENTAS A PAGAR **(Nota 4.5)** | 1.669.850,34 | 14.783.957,23 | 16.453.807,57 |
| DEUDAS FISCALES - SOCIALES **(Nota 4.5)** | 606.316,36 | 0,00 | 606.316,36 |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 1.166.252,38 | 0,00 | 1.166.252,38 |
| PROVISIONES **(Nota 4.7)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **3.442.419,08** | **14.783.957,23** | **18.226.376,31** |

| PASIVO NO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 1.145.977,98 | 0,00 | 1.145.977,98 |
| | **1.145.977,98** | **0,00** | **1.145.977,98** |

| TOTAL PASIVO | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| | **4.588.397,06** | **14.783.957,23** | **19.372.354,29** |

**PATRIMONIO NETO**

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL **(Nota 4.8)** | | | |
| Aportes R. A. | 40.000.000,00 | 12.269.197,70 | 52.269.197,70 |
| Aportes R. O. U. | 40.000.000,00 | 12.085.901,07 | 52.085.901,07 |
| | 80.000.000,00 | 24.355.098,77 | 104.355.098,77 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES **(Nota 4.9)** | 537.626,31 | 0,00 | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| Resultados Acumulados | (200.430.082,82) | 0,00 | (200.430.082,82) |
| Resultado del Ejercicio | (59.399.568,65) | 0,00 | (59.399.568,65) |
| | (259.829.651,47) | 0,00 | (259.829.651,47) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO **(Nota 4.4)** | | | |
| Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo | 1.021.097.381,23 | 0,00 | 1.021.097.381,23 |
| | 1.021.097.381,23 | 0,00 | 1.021.097.381,23 |

| TOTAL PATRIMONIO NETO | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| | **841.805.356,07** | **24.355.098,77** | **866.160.454,84** |

| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| | **846.393.753,13** | **39.139.056,00** | **885.532.809,13** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| RESPONSABILIDAD POR RA | 1.982.925,48 | 0,00 | 1.982.925,48 |
| RESPONSABILIDAD POR ROU | 3.649.764,22 | 0,00 | 3.649.764,22 |
| TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES | **5.632.689,70** | **0,00** | **5.632.689,70** |

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

**PASIVO**

| PASIVO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CUENTAS A PAGAR **(Nota 4.5)** | 2.163.418,57 | 9.414.630,77 | 11.578.049,34 |
| DEUDAS FISCALES - SOCIALES **(Nota 4.5)** | 639.778,42 | 0,00 | 639.778,42 |
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 692.494,18 | 0,00 | 692.494,18 |
| PROVISIONES **(Nota 4.7)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **3.495.691,17** | **9.414.630,77** | **12.910.321,94** |

| PASIVO NO CORRIENTE | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN **(Nota 4.6)** | 715.093,44 | 0,00 | 715.093,44 |
| | **715.093,44** | **0,00** | **715.093,44** |

| TOTAL PASIVO | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| | **4.210.784,61** | **9.414.630,77** | **13.625.415,38** |

**PATRIMONIO NETO**

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL **(Nota 4.8)** | | | |
| Aportes R. A. | 40.000.000,00 | 5.811.804,52 | 45.811.804,52 |
| Aportes R. O. U. | 40.000.000,00 | 5.140.968,01 | 45.140.968,01 |
| | 80.000.000,00 | 10.952.772,53 | 90.952.772,53 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES **(Nota 4.9)** | 537.626,31 | 0,00 | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| Resultados Acumulados | (152.778.482,75) | 0,00 | (152.778.482,75) |
| Resultado del Ejercicio | (50.176.217,90) | 0,00 | (50.176.217,90) |
| | (202.954.700,65) | 0,00 | (202.954.700,65) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO **(Nota 4.4)** | | | |
| Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo | 894.925.025,40 | 0,00 | 894.925.025,40 |
| | 894.925.025,40 | 0,00 | 894.925.025,40 |

| TOTAL PATRIMONIO NETO | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| | **772.507.951,06** | **10.952.772,53** | **783.460.723,59** |

| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| | **776.718.735,67** | **20.367.403,30** | **797.086.138,97** |

**CUENTAS DE ORDEN** **(Nota 6)**

| CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| RESPONSABILIDAD POR RA | 4.504.804,93 | 0,00 | 4.504.804,93 |
| RESPONSABILIDAD POR ROU | 2.297.743,84 | 0,00 | 2.297.743,84 |
| TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES | **6.802.548,77** | **0,00** | **6.802.548,77** |

# ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CHSG 2022 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2022

Expresado en U$S

| | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)** | **8.068.379,88** | **29.796.548,42** | **22.119.705,17** | **59.984.633,47** |
| **menos:** | | | | |
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)** | **(10.924.042,11)** | **(387.647,07)** | **(1.148,31)** | **(11.312.837,49)** |
| **Gastos de Funcionamiento** | (9.430.050,43) | (368.350,66) | (1.148,31) | |
| **Gastos de Seguros** | (1.493.991,68) | (19.296,41) | 0,00 | |
| **AMORTIZACIONES (Anexo I)** | **(58.978.720,68)** | **0,00** | **0,00** | **(58.978.720,68)** |
| **menos:** | | | | |
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)** | **(508.323,78)** | **(29.410.588,82)** | **(21.494.852,42)** | **(51.413.765,02)** |
| **Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales** | 0,00 | (26.078.554,77) | (19.380.849,35) | |
| **Otros Gastos de Personal** | (508.323,78) | (3.332.034,05) | (2.114.003,07) | |
| **menos:** | | | | |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **0,00** | **(483.760,94)** | **(1.134.837,80)** | **(1.618.598,74)** |
| **Responsabilidad Social DA** | 0,00 | (483.760,94) | 0,00 | |
| **Responsabilidad Social DU** | 0,00 | 0,00 | (1.134.837,80) | |
| **más:** | | | | |
| **OTROS INGRESOS (Anexo III)** | **4.142.873,70** | **111.308,34** | **1,71** | **4.254.183,75** |
| **más:** | | | | |
| **INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS** | **15.689,61** | **0,00** | **0,00** | **15.689,61** |
| **Intereses Ganados** | 17.927,01 | 0,00 | 0,00 | |
| **Diferencia de cambio** | (2.237,40) | 0,00 | 0,00 | |
| **DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U$S** | (434.162,77) | 282.194,49 | (178.185,27) | **(330.153,55)** |
| **PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO** | **(58.618.306,15)** | **(91.945,58)** | **(689.316,92)** | **(59.399.568,65)** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO** | | | | |
| **Superavit de Revaluación Activo Fijo** | 126.172.355,83 | 0,00 | 0,00 | **126.172.355,83** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO** | **126.172.355,83** | **0,00** | **0,00** | **126.172.355,83** |
| **RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO** | **67.554.049,68** | **(91.945,58)** | **(689.316,92)** | **66.772.787,18** |

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

| | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)** | **10.361.967,02** | **27.797.527,45** | **19.320.452,66** | **57.479.947,13** |
| **menos:** | | | | |
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)** | **(10.435.065,61)** | **(15.951,67)** | **(89,89)** | **(10.451.107,17)** |
| **Gastos de Funcionamiento** | (9.079.846,04) | (15.951,67) | (89,89) | |
| **Gastos de Seguros** | (1.355.219,57) | 0,00 | 0,00 | |
| **AMORTIZACIONES (Anexo I)** | **(52.825.426,71)** | **0,00** | **0,00** | **(52.825.426,71)** |
| **menos:** | | | | |
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)** | **(390.634,03)** | **(27.037.443,39)** | **(18.395.647,75)** | **(45.823.725,17)** |
| **Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales** | 0,00 | (24.479.435,49) | (16.599.797,13) | |
| **Otros Gastos de Personal** | (390.634,03) | (2.558.007,90) | (1.795.850,62) | |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **0,00** | **(687.236,71)** | **(1.266.892,18)** | **(1.954.128,89)** |
| **Responsabilidad Social DA** | 0,00 | (687.236,71) | 0,00 | |
| **Responsabilidad Social DU** | 0,00 | 0,00 | (1.266.892,18) | |
| **más:** | | | | |
| **OTROS INGRESOS** | **3.609.022,96** | **0,00** | **0,00** | **3.609.022,96** |
| **menos:** | | | | |
| **INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS** | **13.711,74** | **0,00** | **0,00** | **13.711,74** |
| **Intereses Ganados** | 17.081,47 | 0,00 | 0,00 | |
| **Diferencia de cambio** | (3.369,73) | 0,00 | 0,00 | |
| **DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U$S** | (424.173,56) | 120.776,55 | 78.885,22 | **(224.511,79)** |
| **PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO** | **(50.090.598,19)** | **177.672,23** | **(263.291,94)** | **(50.176.217,90)** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO** | | | | |
| **Superavit de Revaluación Activo Fijo** | 112.330.162,68 | 0,00 | 0,00 | **112.330.162,68** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO** | **112.330.162,68** | **0,00** | **0,00** | **112.330.162,68** |
| **RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO** | **62.239.564,49** | **177.672,23** | **(263.291,94)** | **62.153.944,78** |

# ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL RSG-BID 2022 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2022

Expresado en U$S

| | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **menos:** | | | | |
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Gastos de Funcionamiento** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Gastos de Seguros** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **AMORTIZACIONES (Anexo I)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **menos:** | | | | |
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Otros Gastos de Personal** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **menos:** | | | | |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Responsabilidad Social DA** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Responsabilidad Social DU** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **más:** | | | | |
| **OTROS INGRESOS (Anexo III)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **más:** | | | | |
| **INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Intereses Ganados** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Diferencia de cambio** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U$S** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO** | | | | |
| **Superavit de Revaluación Activo Fijo** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

| | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **menos:** | | | | |
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Gastos de Funcionamiento** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Gastos de Seguros** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **AMORTIZACIONES (Anexo I)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **menos:** | | | | |
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Otros Gastos de Personal** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Responsabilidad Social DA** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Responsabilidad Social DU** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **más:** | | | | |
| **OTROS INGRESOS** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **menos:** | | | | |
| **INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Intereses Ganados** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Diferencia de cambio** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U$S** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO** | | | | |
| **Superavit de Revaluación Activo Fijo** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

# ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO 2022 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2022

Expresado en U$S

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)** | **59.984.633,47** | **0,00** | **59.984.633,47** |
| **menos:** | | | |
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)** | **(11.312.837,49)** | **0,00** | **(11.312.837,49)** |
| **Gastos de Funcionamiento** | (9.799.549,40) | 0,00 | |
| **Gastos de Seguros** | (1.513.288,09) | 0,00 | |
| **AMORTIZACIONES (Anexo I)** | **(58.978.720,68)** | **0,00** | **(58.978.720,68)** |
| **menos:** | | | |
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)** | **(51.413.765,02)** | **0,00** | **(51.413.765,02)** |
| **Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales** | (45.459.404,12) | 0,00 | |
| **Otros Gastos de Personal** | (5.954.360,90) | 0,00 | |
| **menos:** | | | |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **(1.618.598,74)** | **0,00** | **(1.618.598,74)** |
| **Responsabilidad Social DA** | (483.760,94) | 0,00 | |
| **Responsabilidad Social DU** | (1.134.837,80) | 0,00 | |
| **más:** | | | |
| **OTROS INGRESOS (Anexo III)** | **4.254.183,75** | **0,00** | **4.254.183,75** |
| **más:** | | | |
| **INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS** | **15.689,61** | **0,00** | **15.689,61** |
| **Intereses Ganados** | 17.927,01 | 0,00 | |
| **Diferencia de cambio** | (2.237,40) | 0,00 | |
| **DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U$S** | (330.153,55) | 0,00 | **(330.153,55)** |
| **PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO** | **(59.399.568,65)** | **0,00** | **(59.399.568,65)** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO** | | | |
| **Superavit de Revaluación Activo Fijo** | 126.172.355,83 | 0,00 | **126.172.355,83** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO** | **126.172.355,83** | **0,00** | **126.172.355,83** |
| **RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO** | **66.772.787,18** | **0,00** | **66.772.787,18** |

## AL 31/12/2021

Expresado en U$S

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)** | **57.479.947,13** | **0,00** | **57.479.947,13** |
| **menos:** | | | |
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)** | **(10.451.107,17)** | **0,00** | **(10.451.107,17)** |
| **Gastos de Funcionamiento** | (9.095.887,60) | 0,00 | |
| **Gastos de Seguros** | (1.355.219,57) | 0,00 | |
| | **(52.825.426,71)** | **0,00** | **(52.825.426,71)** |
| **menos:** | | | |
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)** | **(45.823.725,17)** | **0,00** | **(45.823.725,17)** |
| **Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales** | (41.079.232,62) | 0,00 | |
| **Otros Gastos de Personal** | (4.744.492,55) | 0,00 | |
| **menos:** | | | |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **(1.954.128,89)** | **0,00** | **(1.954.128,89)** |
| **Responsabilidad Social DA** | (687.236,71) | 0,00 | |
| **Responsabilidad Social DU** | (1.266.892,18) | 0,00 | |
| **más:** | | | |
| **OTROS INGRESOS** | **3.609.022,96** | **0,00** | **3.609.022,96** |
| **menos:** | | | |
| **INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS** | **13.711,74** | **0,00** | **13.711,74** |
| **Intereses Ganados** | 17.081,47 | 0,00 | |
| **Diferencia de cambio** | (3.369,73) | 0,00 | |
| **DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U$S** | (224.511,79) | 0,00 | **(224.511,79)** |
| **PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO** | **(50.176.217,90)** | **0,00** | **(50.176.217,90)** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO** | | | |
| **Superavit de Revaluación Activo Fijo** | 112.330.162,68 | 0,00 | **112.330.162,68** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO** | **112.330.162,68** | **0,00** | **112.330.162,68** |
| **RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO** | **62.153.944,78** | **0,00** | **62.153.944,78** |

# ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO CHSG 2022 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2022

| SITUACION AL 01/01/2022 | O. COMUN | A/C R. A. | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| | 80.000.000,00 | - | - | 80.000.000,00 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (201.913.145,94) | (52.851,16) | (988.703,55) | (202.954.700,65) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | (201.913.145,94) | (52.851,16) | (988.703,55) | (202.954.700,65) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 894.925.025,40 | - | - | 894.925.025,40 |
| | 894.925.025,40 | - | - | 894.925.025,40 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2022** | **773.549.505,77** | **(52.851,16)** | **(988.703,55)** | **772.507.951,06** |

| EVOLUCION DEL EJERCICIO 2022 | O. COMUN | A/C R. A. | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | - | - | - |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTRAS CONTRIBUCIONES | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - | - |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación) | 2.524.617,83 | - | - | 2.524.617,83 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (58.618.306,15) | (91.945,58) | (689.316,92) | (59.399.568,65) |
| | (56.093.688,32) | (91.945,58) | (689.316,92) | (56.874.950,82) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 126.172.355,83 | - | - | 126.172.355,83 |
| | 126.172.355,83 | - | - | 126.172.355,83 |
| **TOTAL DE LA EVOLUCION** | **70.078.667,51** | **(91.945,58)** | **(689.316,92)** | **69.297.405,01** |

| SITUACION AL 31/12/2022 | O. COMUN | A/C R. A. | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| | 80.000.000,00 | - | - | 80.000.000,00 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (199.388.528,11) | (52.851,16) | (988.703,55) | (200.430.082,82) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (58.618.306,15) | (91.945,58) | (689.316,92) | (59.399.568,65) |
| | (258.006.834,26) | (144.796,74) | (1.678.020,47) | (259.829.651,47) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 1.021.097.381,23 | - | - | 1.021.097.381,23 |
| | 1.021.097.381,23 | - | - | 1.021.097.381,23 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2022** | **843.628.173,28** | **(144.796,74)** | **(1.678.020,47)** | **841.805.356,07** |

## AL 31/12/2021

| SITUACION AL 01/01/2021 | O. COMUN | A/C R. A. | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| | 80.000.000,00 | - | - | 80.000.000,00 |
| | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (152.469.072,73) | (230.523,39) | (725.411,61) | (153.425.007,73) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | (152.469.072,73) | (230.523,39) | (725.411,61) | (153.425.007,73) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 782.594.862,72 | - | - | 782.594.862,72 |
| | 782.594.862,72 | - | - | 782.594.862,72 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2021** | **710.663.416,30** | **(230.523,39)** | **(725.411,61)** | **709.707.481,30** |

| EVOLUCION DEL EJERCICIO 2021 | O. COMUN | A/C R. A. | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | - | - | - |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTRAS CONTRIBUCIONES | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | | - | - | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación) | 646.524,98 | - | - | 646.524,98 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (50.090.598,19) | 177.672,23 | (263.291,94) | (50.176.217,90) |
| | (49.444.073,21) | 177.672,23 | (263.291,94) | (49.529.692,92) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 112.330.162,68 | - | - | 112.330.162,68 |
| | 112.330.162,68 | - | - | 112.330.162,68 |
| **TOTAL DE LA EVOLUCION** | **62.886.089,47** | **177.672,23** | **(263.291,94)** | **62.800.469,76** |

| SITUACION AL 31/12/2021 | O. COMUN | A/C R. A. | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | - | - | 40.000.000,00 |
| | 80.000.000,00 | - | - | 80.000.000,00 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| | 537.626,31 | - | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (151.822.547,75) | (230.523,39) | (725.411,61) | (152.778.482,75) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (50.090.598,19) | 177.672,23 | (263.291,94) | (50.176.217,90) |
| | (201.913.145,94) | (52.851,16) | (988.703,55) | (202.954.700,65) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 894.925.025,40 | - | - | 894.925.025,40 |
| | 894.925.025,40 | - | - | 894.925.025,40 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2021** | **773.549.505,77** | **(52.851,16)** | **(988.703,55)** | **772.507.951,06** |

# ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO RSG - BID 2022 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2022

| SITUACION AL 01/01/2022 | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 5.811.804,52 | - | 5.811.804,52 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | 5.140.968,01 | 5.140.968,01 |
| | - | 5.811.804,52 | 5.140.968,01 | 10.952.772,53 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | - | - | - | - |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2022** | **-** | **5.811.804,52** | **5.140.968,01** | **10.952.772,53** |

| EVOLUCION DEL EJERCICIO 2022 | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 6.457.393,18 | - | 6.457.393,18 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | 6.944.933,06 | 6.944.933,06 |
| | - | 6.457.393,18 | 6.944.933,06 | 13.402.326,24 |
| | | | | - |
| OTRAS CONTRIBUCIONES | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - | - |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación) | | - | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| **TOTAL DE LA EVOLUCION** | **-** | **6.457.393,18** | **6.944.933,06** | **13.402.326,24** |

| SITUACION AL 31/12/2022 | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 12.269.197,70 | - | 12.269.197,70 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | 12.085.901,07 | 12.085.901,07 |
| | - | 12.269.197,70 | 12.085.901,07 | 24.355.098,77 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2022** | **-** | **12.269.197,70** | **12.085.901,07** | **24.355.098,77** |

## AL 31/12/2021

| SITUACION AL 01/01/2021 | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | | 1.363.205,34 | - | 1.363.205,34 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | | - | 1.711.291,24 | 1.711.291,24 |
| | | 1.363.205,34 | 1.711.291,24 | 3.074.496,58 |
| | | - | - | - |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | | - | - | - |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | | | | - |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2021** | | **1.363.205,34** | **1.711.291,24** | **3.074.496,58** |

| EVOLUCION DEL EJERCICIO 2021 | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 4.448.599,18 | - | 4.448.599,18 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | 3.429.676,77 | 3.429.676,77 |
| | - | 4.448.599,18 | 3.429.676,77 | 7.878.275,95 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| | | - | - | - |
| 2297743,84 | | | | |
| | | - | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| **TOTAL DE LA EVOLUCION** | **-** | **4.448.599,18** | **3.429.676,77** | **7.878.275,95** |

| SITUACION AL 31/12/2021 | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 5.811.804,52 | - | 5.811.804,52 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | - | 5.140.968,01 | 5.140.968,01 |
| | - | 5.811.804,52 | 5.140.968,01 | 10.952.772,53 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2021** | **-** | **5.811.804,52** | **5.140.968,01** | **10.952.772,53** |

# ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO 2022 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

## AL 31/12/2022

| SITUACION AL 01/01/2022 | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | 5.811.804,52 | 45.811.804,52 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | 5.140.968,01 | 45.140.968,01 |
| | 80.000.000,00 | 10.952.772,53 | 90.952.772,53 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (202.954.700,65) | - | (202.954.700,65) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - |
| | (202.954.700,65) | - | (202.954.700,65) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 894.925.025,40 | - | 894.925.025,40 |
| | 894.925.025,40 | - | 894.925.025,40 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2022** | **772.507.951,06** | **10.952.772,53** | **783.460.723,59** |

| EVOLUCION DEL EJERCICIO 2022 | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 6.457.393,18 | 6.457.393,18 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | 6.944.933,06 | 6.944.933,06 |
| | - | 13.402.326,24 | 13.402.326,24 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - |
| | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación) | 2.524.617,83 | - | 2.524.617,83 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (59.399.568,65) | - | (59.399.568,65) |
| | (56.874.950,82) | - | (56.874.950,82) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 126.172.355,83 | - | 126.172.355,83 |
| | 126.172.355,83 | - | 126.172.355,83 |
| **TOTAL DE LA EVOLUCION** | **69.297.405,01** | **13.402.326,24** | **82.699.731,25** |

| SITUACION AL 31/12/2022 | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | 12.269.197,70 | 52.269.197,70 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | 12.085.901,07 | 52.085.901,07 |
| | 80.000.000,00 | 24.355.098,77 | 104.355.098,77 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (200.430.082,82) | - | (200.430.082,82) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (59.399.568,65) | - | (59.399.568,65) |
| | (259.829.651,47) | - | (259.829.651,47) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 1.021.097.381,23 | - | 1.021.097.381,23 |
| | 1.021.097.381,23 | - | 1.021.097.381,23 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2022** | **841.805.356,07** | **24.355.098,77** | **866.160.454,84** |

## AL 31/12/2021

| SITUACION AL 01/01/2021 | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | 1.363.205,34 | 41.363.205,34 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | 1.711.291,24 | 41.711.291,24 |
| | 80.000.000,00 | 3.074.496,58 | 83.074.496,58 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (153.425.007,73) | - | (153.425.007,73) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | - | - | - |
| | (153.425.007,73) | - | (153.425.007,73) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 782.594.862,72 | - | 782.594.862,72 |
| | 782.594.862,72 | - | 782.594.862,72 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2021** | **709.707.481,30** | **3.074.496,58** | **712.781.977,88** |

| EVOLUCION DEL EJERCICIO 2021 | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | - | 4.448.599,18 | 4.448.599,18 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | - | 3.429.676,77 | 3.429.676,77 |
| | - | 7.878.275,95 | 7.878.275,95 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | - | - | - |
| | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | - | - | - |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación) | 646.524,98 | - | 646.524,98 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (50.176.217,90) | - | (50.176.217,90) |
| | (49.529.692,92) | - | (49.529.692,92) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 112.330.162,68 | - | 112.330.162,68 |
| | 112.330.162,68 | - | 112.330.162,68 |
| **TOTAL DE LA EVOLUCION** | **62.800.469,76** | **7.878.275,95** | **70.678.745,71** |

| SITUACION AL 31/12/2021 | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CAPITAL (Nota 4.8) | | | |
| REPUBLICA ARGENTINA | 40.000.000,00 | 5.811.804,52 | 45.811.804,52 |
| REPUBLICA O. DEL URUGUAY | 40.000.000,00 | 5.140.968,01 | 45.140.968,01 |
| | 80.000.000,00 | 10.952.772,53 | 90.952.772,53 |
| OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9) | | | |
| ORG. NAC. E INTERNACIONALES | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| | 537.626,31 | - | 537.626,31 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| DE EJERCICIOS ANTERIORES | (152.778.482,75) | - | (152.778.482,75) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (50.176.217,90) | - | (50.176.217,90) |
| | (202.954.700,65) | - | (202.954.700,65) |
| OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 894.925.025,40 | - | 894.925.025,40 |
| | 894.925.025,40 | - | 894.925.025,40 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2021** | **772.507.951,06** | **10.952.772,53** | **783.460.723,59** |

# ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2022 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Expresado en U$S

| | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** | | | | |
| **Resultados del ejercicio al 31/12/2022** | **(58.618.306,15)** | **(91.945,58)** | **(689.316,92)** | **(59.399.568,65)** |
| **Ajustes Cargos no pagados** | | | | |
| Amortizaciones (Anexo I) | 58.978.720,68 | 0,00 | 0,00 | **58.978.720,68** |
| Provision Beneficios por Terminación | 0,00 | 159.514,38 | 745.128,36 | **904.642,74** |
| **Cambios en Activos y Pasivos** | | | | |
| Cuentas por cobrar Corrientes | (160.279,92) | 39.060,48 | (8.629,77) | **(129.849,21)** |
| Cuentas por cobrar No Corrientes | 392,34 | 1.429,78 | 0,00 | **1.822,12** |
| Almacenes | 85.192,86 | 0,00 | 0,00 | **85.192,86** |
| Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales | (587.213,44) | 7.339,52 | 52.843,63 | **(527.030,29)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** | **(301.493,63)** | **115.398,58** | **100.025,30** | **(86.069,75)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | (132.063,37) | 0,00 | 0,00 | **(132.063,37)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **(132.063,37)** | **0,00** | **0,00** | **(132.063,37)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO** | | | | |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/22** | **(433.557,00)** | **115.398,58** | **100.025,30** | **(218.133,12)** |
| **SALDO INICIAL DEL EFECTIVO** | 4.480.857,76 | 1.058.811,77 | 450.554,68 | 5.990.224,21 |
| **SALDO FINAL DEL EFECTIVO** | 4.047.300,76 | 1.174.210,35 | 550.579,98 | 5.772.091,09 |
| | **(433.557,00)** | **115.398,58** | **100.025,30** | **(218.133,12)** |

| | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** | | | | |
| **Resultados del ejercicio al 31/12/2021** | **(50.090.598,19)** | **177.672,23** | **(263.291,94)** | **(50.176.217,90)** |
| Amortizaciones (Anexo I) | 52.825.426,71 | 0,00 | 0,00 | **52.825.426,71** |
| Provision Beneficios por Terminación | 0,00 | (210.917,89) | (298.972,28) | **(509.890,17)** |
| **Cambios en Activos y Pasivos** | | | | |
| Cuentas por cobrar Corrientes | 150.536,83 | (46.046,95) | (5.581,59) | **98.908,29** |
| Cuentas por cobrar No Corrientes | 392,34 | 597,34 | 0,00 | **989,68** |
| Almacenes | (33.748,72) | 0,00 | 0,00 | **(33.748,72)** |
| Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales | 592.680,22 | 261.749,54 | 103.519,83 | **957.949,59** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** | **3.444.689,19** | **183.054,27** | **(464.325,98)** | **3.163.417,48** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION** | | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | (2.105.597,60) | 0,00 | 0,00 | **(2.105.597,60)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION** | **(2.105.597,60)** | **0,00** | **0,00** | **(2.105.597,60)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO** | | | | |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/2021** | **1.339.091,59** | **183.054,27** | **(464.325,98)** | **1.057.819,88** |
| **SALDO INICIAL DEL EFECTIVO** | 3.141.766,17 | 875.757,50 | 914.880,66 | 4.932.404,33 |
| **SALDO FINAL DEL EFECTIVO** | 4.480.857,76 | 1.058.811,77 | 450.554,68 | 5.990.224,21 |
| | **1.339.091,59** | **183.054,27** | **(464.325,98)** | **1.057.819,88** |

# ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO RSG -BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2022 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Expresado en U$S

| | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** | | | | |
| **Resultados del ejercicio al 31/12/2022** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Ajustes Cargos no pagados** | | | | |
| Amortizaciones (Anexo I) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Provision Beneficios por Terminación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Cambios en Activos y Pasivos** | | | | |
| Cuentas por cobrar Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Cuentas por cobrar No Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Almacenes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales | 1.019.747,70 | 1.294.511,82 | 3.055.066,94 | **5.369.326,46** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** | **1.019.747,70** | **1.294.511,82** | **3.055.066,94** | **5.369.326,46** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | (21.458.593,68) | 0,00 | 0,00 | **(21.458.593,68)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **(21.458.593,68)** | **0,00** | **0,00** | **(21.458.593,68)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO** | 0,00 | 6.457.393,18 | 6.944.933,06 | **13.402.326,24** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO** | **0,00** | **6.457.393,18** | **6.944.933,06** | **13.402.326,24** |
| **AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/22** | **(20.438.845,98)** | **7.751.905,00** | **10.000.000,00** | **(2.686.940,98)** |
| **SALDO INICIAL DEL EFECTIVO** | 0,00 | 3.885.843,80 | 2.628.411,78 | 6.514.255,58 |
| **SALDO FINAL DEL EFECTIVO** | 0,00 | 2.912.151,01 | 915.163,59 | 3.827.314,60 |
| | **0,00** | **(973.692,79)** | **(1.713.248,19)** | **(2.686.940,98)** |

| | RSG- BID COMUN | RSG- BID RA | RSG- BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** | | | | |
| **Resultados del ejercicio al 31/12/2021** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Ajustes Cargos no pagados** | | | | |
| Amortizaciones (Anexo I) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Provision Beneficios por Terminación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Cambios en Activos y Pasivos** | | | | |
| Expresado en U$S | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Cuentas por cobrar No Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Almacenes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales | 278.047,72 | 6.318.961,22 | 1.048.719,12 | **7.645.728,06** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** | **278.047,72** | **6.318.961,22** | **1.048.719,12** | **7.645.728,06** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION** | | | | |
| Bajas Propiedad Planta y Equipo | (10.752.606,14) | 0,00 | 0,00 | **(10.752.606,14)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION** | **(10.752.606,14)** | **0,00** | **0,00** | **(10.752.606,14)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO** | 0,00 | 4.448.599,18 | 3.429.676,77 | **7.878.275,95** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO** | **0,00** | **4.448.599,18** | **3.429.676,77** | **7.878.275,95** |
| **AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/21** | **(10.474.558,42)** | **10.767.560,40** | **4.478.395,89** | **4.771.397,87** |
| **SALDO INICIAL DEL EFECTIVO** | 0,00 | 14.285,90 | 1.728.571,81 | 1.742.857,71 |
| **SALDO FINAL DEL EFECTIVO** | 0,00 | 3.885.843,80 | 2.628.411,78 | 6.514.255,58 |
| | **0,00** | **3.871.557,90** | **899.839,97** | **4.771.397,87** |

# ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2022 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Expresado en U$S

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** | | | |
| **Resultados del ejercicio al 31/12/2022** | **(59.399.568,65)** | **0,00** | **(59.399.568,65)** |
| **Ajustes Cargos no pagados** | | | |
| Amortizaciones (Anexo I) | 58.978.720,68 | 0,00 | **58.978.720,68** |
| Provision Beneficios por Terminación | 904.642,74 | 0,00 | **904.642,74** |
| **Cambios en Activos y Pasivos** | | | |
| Cuentas por cobrar Corrientes | (129.849,21) | 0,00 | **(129.849,21)** |
| Cuentas por cobrar No Corrientes | 1.822,12 | 0,00 | **1.822,12** |
| Almacenes | 85.192,86 | 0,00 | **85.192,86** |
| Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales | (527.030,29) | 5.369.326,46 | **4.842.296,17** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** | **(86.069,75)** | **5.369.326,46** | **5.283.256,71** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | (132.063,37) | (21.458.593,68) | **(21.590.657,05)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **(132.063,37)** | **(21.458.593,68)** | **(21.590.657,05)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO** | 0,00 | 13.402.326,24 | **13.402.326,24** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO** | **0,00** | **13.402.326,24** | **13.402.326,24** |
| **AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/22** | **(218.133,12)** | **(2.686.940,98)** | **(2.905.074,10)** |
| **SALDO INICIAL DEL EFECTIVO** | 5.990.224,21 | 6.514.255,58 | 12.504.479,79 |
| **SALDO FINAL DEL EFECTIVO** | 5.772.091,09 | 3.827.314,60 | 9.599.405,69 |
| | **(218.133,12)** | **(2.686.940,98)** | **(2.905.074,10)** |

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS** | | | |
| **Resultados del ejercicio al 31/12/2021** | **(50.176.217,90)** | **0,00** | **(50.176.217,90)** |
| **Ajustes Cargos no pagados** | | | |
| Amortizaciones (Anexo I) | 52.825.426,71 | 0,00 | **52.825.426,71** |
| Provision Beneficios por Terminación | (509.890,17) | 0,00 | **(509.890,17)** |
| **Cambios en Activos y Pasivos** | | | |
| Expresado en U$S | 98.908,29 | 0,00 | **98.908,29** |
| Cuentas por cobrar No Corrientes | 989,68 | 0,00 | **989,68** |
| Almacenes | (33.748,72) | 0,00 | **(33.748,72)** |
| Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales | 957.949,59 | 7.645.728,06 | **8.603.677,65** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** | **3.163.417,48** | **7.645.728,06** | **10.809.145,54** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION** | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | (2.105.597,60) | (10.752.606,14) | **(12.858.203,74)** |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION** | **(2.105.597,60)** | **(10.752.606,14)** | **(12.858.203,74)** |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO** | | | |
| **FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO** | **0,00** | **7.878.275,95** | **7.878.275,95** |
| **AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/21** | **1.057.819,88** | **4.771.397,87** | **5.829.217,75** |
| **SALDO INICIAL DEL EFECTIVO** | 4.932.404,33 | 1.742.857,71 | 6.675.262,04 |
| **SALDO FINAL DEL EFECTIVO** | 5.990.224,21 | 6.514.255,58 | 12.504.479,79 |
| | **1.057.819,88** | **4.771.397,87** | **5.829.217,75** |

# Índice

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ..... 2**

NOTA 1: EL ORGANISMO ..... 2

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ..... 4

2.1 BASES DE PREPARACIÓN ..... 4

NOTA 3: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS ..... 5

3.1 CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA ..... 5

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO ..... 6

3.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS ..... 6

3.4 DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS ..... 7

3.5 ALMACENES ..... 7

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ..... 7

3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS ..... 9

3.8 JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES ..... 9

NOTA 4: DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS ..... 9

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ..... 9

4.2 CUENTAS POR COBRAR ..... 11

4.2.1 PREVISION PARA INCOBRABLES ..... 13

4.3 ALMACENES ..... 13

4.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE LA OBRA COMUN ..... 14

4.5 CUENTAS A PAGAR Y DEUDAS FISCALES - SOCIALES ..... 17

4.6 PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN ..... 19

4.7 PROVISIÓN PARA JUICIOS ..... 19

4.8 CAPITAL ASIGNADO ..... 19

4.9 OTRAS CONTRIBUCIONES ..... 20

4.10 INGRESOS – APORTES DE LOS GOBIERNOS ..... 20

NOTA 5: PLAZOS Y TASAS DE INTERES DE INVERSIONES, CREDITOS Y CUENTAS A PAGAR ..... 20

NOTA 6: CUENTAS DE ORDEN ..... 23

6.1 INVERSIONES NO COMUNES ONCA ..... 27

6.2 INVERSIONES NO COMUNES ONCU ..... 27

6.3 GASTOS ACTIVABLES ..... 27
6.3.1 GASTOS ACTIVABLES ONCA ..... 28
6.3.2 GASTOS ACTIVABLES ONCU ..... 29
NOTA 7: EMPRESA EN MARCHA ..... 30
NOTA 8: CONTINGENCIA MÁXIMA POR DESPIDO ..... 30
NOTA 9: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS ..... 30
NOTA 10: EVOLUCION DEL FINANCIAMIENTO ..... 31

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## *NOTA 1: EL ORGANISMO*

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTMSG) es un organismo binacional creado y regulado por el Convenio suscripto entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay en el año 1946, el Reglamento del Convenio, Acuerdos y Notas Reversales y demás documentos recogidos en "Documentos y Antecedentes 1938 al 2020".

Administra el Complejo Hidroeléctrico de Salto Grande, emprendimiento de propósitos múltiples, con el fin de aprovechar las ventajas naturales que ofrecen los rápidos del Río Uruguay en la zona de Salto Grande. Para el cumplimiento de dichos objetivos fundacionales el Convenio establece prioridades para el uso del río:

- preservar el recurso hídrico para uso doméstico y sanitario
- hacer navegable el río en esa zona
- generar energía eléctrica
- posibilitar el riego
- proteger el desarrollo de la fauna y flora existente

La dirección del organismo está a cargo de una comisión binacional, con personería jurídica, integrada por tres delegados de cada uno de los países. La sede de la CTM se estableció en Av. Leandro N. Alem 443/49 en la ciudad autónoma de Buenos Aires.

A partir de las Notas Reversales del 31 de julio de 1996, a la CTM le fue inhibida su capacidad de facturar la energía suministrada, potencia y regulación de frecuencia con efecto retroactivo al 18 de mayo de 1994. En sustitución de los ingresos antes descriptos, las Altas Partes Contratantes resolvieron aportar los fondos necesarios para solventar los gastos de operación, mantenimiento, personal y reinversión necesarios para la continuidad operativa del Organismo. Estos aportes financian todos los egresos de acuerdo a la siguiente clasificación:

- No Comunes: corresponde a gastos e inversiones que la CTM realiza por cuenta de cada gobierno.
- Comunes a Cargo: corresponde a gastos de personal (Res. CTM 095/95) y otros aprobados por resoluciones específicas, para los cuales los gobiernos aportan individualmente.
- Comunes: corresponde a gastos e inversiones que los gobiernos afrontan en un 50% cada uno.

Cabe destacar que la Comisión, sus bienes, documentos y haberes se encuentran exentos de toda clase de impuestos o contribuciones directos o indirectos, ya sea federales, provinciales, municipales o de cualquier otro tipo de acuerdo a lo


Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

establecido en el art. 5 del Acuerdo de Sedes aprobado por la Ley Nacional Argentina Nº 21.756 y por el art. 5 del Acuerdo sobre privilegios e inmunidades de la CTM aprobado por la Ley Uruguaya Nº 14.896.

## MODERNIZACION DEL COMPLEJO HIDROELECTRICO BINACIONAL SG

Durante el ejercicio 2019 se comenzó a ejecutar el Proyecto **Modernización del Complejo Hidroeléctrico Binacional SG,** en adelante RSG.

El objetivo general del proyecto es contribuir a garantizar la disponibilidad del Complejo Hidroeléctrico Salto Grande (CHSG), aportando confiabilidad y eficiencia a la interconexión entre Argentina y Uruguay; el objetivo específico es contribuir a extender la vida útil del CHSG, mediante la modernización de su infraestructura y equipamiento.

La modernización del CHSG será financiada mediante dos préstamos de inversión específica, uno para la RA y otro para la ROU, cada uno por U$S 40 millones, por un total de U$S 80 millones, sin contrapartida local.

El proyecto se prevé culmine en el año 2024.

Los documentos y los contratos de préstamos de cada país son los siguientes:

- RA: Decreto 262/19 - 15/04/19 - contrato de préstamo Nº 4694/OC-RG
- ROU: Resolución DE - 106/18 - 22/05/19 - Contrato de préstamo Nº 4695/OC-RG

Contablemente se crearon tres nuevas fuentes de financiamiento, diferentes de las existentes a efectos de diferenciar las transacciones y hacer un seguimiento correcto de los fondos recibidos y su aplicación.

- Fuente RSG - BID COMUN: para las inversiones del proyecto financiadas por el BID, componente y producto.
- Fuente RSG - BID RA: para la porción que se financia con el préstamo RA, identificación de los Bancos y Fondos a rendir.
- Fuente RSG - BID ROU: para la porción que se financia con el préstamo ROU, identificación de los Bancos y Fondos a rendir.

Estas tres fuentes de financiamiento creadas con el fin de registrar la renovación, no serán tenidas en cuenta para el cálculo del Financiamiento que se efectúa para detectar las diferencias en los aportes de los Gobiernos.

La CTM se encuentra inscripta en los organismos recaudadores de tributos de cada país bajo los siguientes números:

RA - AFIP con CUIT 30-54666205-1

ROU - DGI con RUT 214107320013

Normas ISO

El organismo trabaja dentro de un Sistema Integrado de Gestión (SIG) considerando la calidad, el ambiente, la seguridad, higiene y salud laboral u ocupacional dentro de un marco superador de calidad en la gestión.

En noviembre 2022 se renovó la certificación de las Normas internacionales ISO 9001 y 14001 en su versión 2015; la auditoría fue realizada en forma presencial y remota y el equipo auditor recomendó al órgano de decisión de LSQA S.A. la emisión de certificados de conformidad con las normas. El mismo tiene vigencia hasta setiembre 2025, debiendo efectuarse auditorías anuales de seguimiento.

Se continúa con la generalización en el uso de la herramienta MVD Quality, para la administración de los temas inherentes al Sistema Integrado de Gestión, incorporando los proyectos que tienen que ver con la Renovación de Salto Grande.

Los hallazgos, eventos emergentes de la Auditoría Externa Contable, correspondientes al ejercicio 2021 han sido ingresadas al sistema MVD, lo cual permite la determinación de acciones y su seguimiento ordenado.

Se han puesto en producción indicadores del proceso de Abastecimientos, estando en fase de introducir mejoras y seguir extendiendo al resto de los procesos de Salto Grande.

Se han destacado algunas fortalezas como:

• Manual de Compras y Contrataciones;

•Involucramiento, conocimiento de las actividades, funciones, responsabilidades sobre cuestiones ambientales por parte de todo el personal.

• Metodología desarrollada para la identificación, análisis, clasificación, evaluación y seguimiento de los aspectos e impactos ambientales.

• Estructura y sistemática de control para identificar, analizar, evaluar y definir el cumplimiento legal ambiental.

## *NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS*

### 2.1 BASES DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Internacional Accounting Standard Board (IASB).

Los estados financieros reflejan la situación financiera al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo que se han producido en el ejercicio terminado en dicha fecha. La CTM ha elaborado sus estados financieros bajo la hipótesis de empresa en funcionamiento.

Si bien el cálculo del financiamiento y el cuadro de evolución de aportes no es exigencia de las NIIF, el organismo ha decidido mantenerlo en las notas, como parte de sus estados financieros.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, siendo ésta la moneda funcional del organismo. A partir del balance cerrado el 30 de junio de 1991, mediante Res. CTM 65/91 se resolvió cambiar su moneda de cuenta de peso argentino al dólar estadounidense.

## *NOTA 3: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS*

### 3.1 CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones cuya moneda de origen es distinta a la moneda funcional (dólar estadounidense), se convierten utilizando el tipo de cambio a la fecha de la operación.

Los activos y pasivos monetarios se convierten a los efectos de la presentación de los estados financieros en dólares estadounidenses utilizando el tipo de cambio del último día del ejercicio, según detalle que se presenta en el siguiente cuadro. Todas las diferencias de cambio se imputan en el estado de resultado integral.

| MONEDA | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| PESO ARGENTINO | 177,16000 | 102,72000 |
| PESO URUGUAYO | 40,07100 | 44,69500 |
| DÓLAR ESTADOUNIDENSE | 1,00000 | 1,00000 |
| YENS | 130,87500 | 115,14500 |
| FRANCO SUIZO | 0,92350 | 0,91515 |
| LIBRA ESTERLINA | 0,82888 | 0,74134 |
| DÓLAR CANADIENSE | 1,35590 | 1,27700 |
| CORONA SUECA | 10,42995 | 9,06305 |
| REAL | 5,28640 | 5,57825 |
| EURO | 0,93454 | 0,88449 |
| DÓLAR AUSTRALIANO | 1,46929 | 1,37960 |

Las fuentes de información utilizadas fueron las siguientes:

- Moneda local RA: fuente BNA - Mercado Libre de Cambios
- Moneda local ROU: fuente BCU - Mesa de Negociaciones Locales
- Otras Monedas: fuente BCU - Mesa de Negociaciones Locales

## 3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos. Estos activos se encuentran valuados a su valor nominal, que debido a su vencimiento en el corto plazo, los saldos se aproximan a su valor razonable.

## 3.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El organismo clasifica los activos financieros no derivados en la categoría cuentas por cobrar y los pasivos financieros no derivados en la categoría otros pasivos financieros. La CTM determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Dentro de la categoría instrumentos financieros se incluyen el efectivo y las cuentas por cobrar. Asimismo, en la categoría otros pasivos financieros se incluyen las cuentas por pagar y las deudas fiscales y sociales. Cabe destacar que estos son los únicos tipos de instrumentos financieros que mantiene el organismo al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Reconocimiento y baja

Se reconocen inicialmente las partidas por cobrar en la fecha que se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de contratación.

La CTM da de baja un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre el flujo de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas relacionados con la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos.

El organismo da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado.

Medición

Cuentas por cobrar y otros pasivos financieros: se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de la tasa efectiva. Las cuentas por cobrar y otros pasivos financieros cuya medición no difiere significativamente de su valor nominal, han sido valuados de acuerdo al valor nominal de la transacción.

## 3.4 DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar han sido definidas por la CTM como activos financieros. Al cierre de cada ejercicio sobre el que se informa, la CTM evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro en su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que haya causado la pérdida tiene incidencia sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros que se puede estimar en forma confiable.

## 3.5 ALMACENES

Tal como lo establece la Norma Internacional de Contabilidad Nº 2 “Inventarios” (NIC 2), las existencias en almacenes han sido valuadas al costo o al valor neto de realización, según cual sea menor. Esta norma admite dentro de los métodos de valuación de salidas a aplicar, el de primera entrada primera salida conocido como FIFO por su sigla en inglés.

## 3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTM) ha optado como política contable, el Modelo de Revalorización establecido en la Norma Internacional de Contabilidad Nº 16 “Propiedad, Planta y Equipo” (NIC 16). Esta política fue aplicada en todos los elementos que componen este rubro, con excepción de los proyectos en ejecución, los materiales activables y los anticipos que han sido valuados a su costo de adquisición.

Para obtener el valor de revalorización de la Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2022, hemos contratado a los Consultores en Ingeniería de Riesgos y Valuaciones Leza, Escriña y Asociados S.A., quienes con fecha 6 de febrero de 2023, han emitido un informe detallando el valor revaluado de cada componente del rubro y han determinado la vida útil restante a la fecha de cierre. El informe antes mencionado se encuentra firmado por el Ing. Industrial y Director de LEA Andrés Artopoulos con matrícula CPII N° 4041 y certificado por Consejo Profesional.

Los consultores han considerado a los bienes como integrantes de “una empresa en marcha”, es decir que los mismos están en uso y forman parte de un conjunto armónico de bienes afectados a la actividad del organismo.

La metodología utilizada por éstos para obtener el valor de revalorización se basa en la NIC 16 que establece determinar el valor razonable y considera la vida media, edad y estado de conservación del bien. Se destaca en el informe que los bienes revaluados se encuentran en general con un buen estado de mantenimiento y cuentan con similares prestaciones que los bienes nuevos que ofrecen los proveedores de


Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

maquinarias y equipos, por lo que prácticamente no existen obsolescencia de tipo tecnológico o funcional. La explicación del método utilizado para obtener el valor razonable se encuentra detallada en el informe de los expertos.

Repuestos Principales

A partir del ejercicio 2010 la CTM ha decidido tratar a los repuestos principales como parte de este rubro considerando que los mismos solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se esperan utilizar por más de un período y cumplen las condiciones para ser clasificados como Propiedad, Planta y Equipo.

Como criterio de valuación de los Repuestos Principales se adoptó el Modelo de Revalorización establecido en la NIC 16 “Propiedad, Planta y Equipo”, al igual que para el resto de los componentes del rubro.

Para obtener el valor de revalorización de estos repuestos al 31 de diciembre de 2022 se contrató a la misma consultora, Leza, Escriña y Asociados S.A., quienes con fecha 6 de febrero de 2023, han emitido un informe detallando el valor revaluado de cada uno de los repuestos principales, definidos éstos por CTM, determinando la vida útil restante y el estado de conservación de los mismos a la fecha de cierre. El informe antes mencionado se encuentra firmado por el Ing. Industrial y Director de LEA Andrés Artopoulos con matrícula CPII N° 4041.

Los consultores han considerado a los bienes como integrantes de “una empresa en marcha” y que los mismos cumplen con las condiciones establecidas en la NIC 16. La metodología utilizada por éstos para obtener el valor de revalorización se basa en la NIC 16 que establece determinar el valor razonable y considera la vida media, edad y estado de conservación del bien.

Registración del nuevo valor de revalorización:

Los valores de Activo Fijo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se expresan por su importe revalorizado, neto de amortización acumulada, informado por los expertos independientes.

Se han registrado los valores razonables de Propiedad, Planta y Equipo teniendo en cuenta la apertura y clasificación por tipo de cuenta informado por los expertos.

El mayor valor que surge como consecuencia de la revalorización al 31 de diciembre de 2022 y 2021 fue registrado en Otro Resultado Integral bajo la denominación de Variación de Revaluación Activo Fijo y se acumuló en el Patrimonio Neto.

Amortización

La amortización fue calculada por el método de la línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. Cabe destacar que los Repuestos Principales no han sido amortizados.

### 3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Beneficios por terminación: se reconocen cuando se interrumpe la relación laboral antes de la fecha normal de retiro o cuando el empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La CTM reconoce los beneficios por cese como gasto cuando tiene un compromiso demostrable ya sea: I) a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o II) a proporcionar beneficios por retiro anticipado como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario. Se ha calculado el valor actual de los pagos a realizarse luego de los 12 meses siguientes de la fecha de cierre, por lo que se expone por separado la porción corriente de la porción no corriente.

### 3.8 JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia deba realizar juicios, estimaciones contables y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados al cierre del ejercicio que se informan. Sin embargo, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir ajustes al importe en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos son revisados regularmente.

## *NOTA 4: DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS*

### 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro Efectivo y equivalentes al efectivo del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

| **Efectivo y equivalentes al efectivo:** | **COMUN** | **A/C RA** | **A/C ROU** | **CONSOLIDADO** |
|---|---|---|---|---|
| Caja en dólares | 56.500,00 | 0,00 | 0,00 | **56.500,00** |
| Caja en moneda extranjera | 57.124,92 | 0,00 | 0,00 | **57.124,92** |
| Bancos en dólares | 3.305.686,11 | 1.163.143,97 | 550.579,98 | **5.019.410,06** |
| Bancos en moneda extranjera | 627.989,73 | 11.066,38 | 0,00 | **639.056,11** |
| **Total al 31/12/2022** | **4.047.300,76** | **1.174.210,35** | **550.579,98** | **5.772.091,09** |

| Efectivo y equivalentes al efectivo: | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Caja en dólares | 36.060,00 | 0,00 | 0,00 | **36.060,00** |
| Caja en moneda extranjera | 41.352,93 | 0,00 | 0,00 | **41.352,93** |
| Bancos en dólares | 3.713.979,90 | 1.056.878,13 | 450.554,68 | **5.221.412,71** |
| Bancos en moneda extranjera | 689.464,93 | 1.933,64 | 0,00 | **691.398,57** |
| **Total al 31/12/2021** | **4.480.857,76** | **1.058.811,77** | **450.554,68** | **5.990.224,21** |

| Efectivo y equivalentes al efectivo: | RSG - BID COMUN | RSG - BID RA | RSG - BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Caja en dólares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Caja en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Bancos en dólares | 0,00 | 2.912.151,01 | 915.163,59 | **3.827.314,60** |
| Bancos en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Total al 31/12/2022** | **0,00** | **2.912.151,01** | **915.163,59** | **3.827.314,60** |

| Efectivo y equivalentes al efectivo: | RSG - BID COMUN | RSG - BID RA | RSG - BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Caja en dólares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Caja en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Bancos en dólares | 0,00 | 3.885.843,80 | 2.628.411,78 | **6.514.255,58** |
| Bancos en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Total al 31/12/2021** | **0,00** | **3.885.843,80** | **2.628.411,78** | **6.514.255,58** |

| Efectivo y equivalentes al efectivo: | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| Caja en dólares | 56.500,00 | 0,00 | **56.500,00** |
| Caja en moneda extranjera | 57.124,92 | 0,00 | **57.124,92** |
| Bancos en dólares | 5.019.410,06 | 3.827.314,60 | **8.846.724,66** |
| Bancos en moneda extranjera | 639.056,11 | 0,00 | **639.056,11** |
| **Total al 31/12/2022** | **5.772.091,09** | **3.827.314,60** | **9.599.405,69** |

| Efectivo y equivalentes al efectivo: | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| Caja en dólares | 36.060,00 | 0,00 | **36.060,00** |
| Caja en moneda extranjera | 41.352,93 | 0,00 | **41.352,93** |
| Bancos en dólares | 5.221.412,71 | 6.514.255,58 | **11.735.668,29** |
| Bancos en moneda extranjera | 691.398,57 | 0,00 | **691.398,57** |
| **Total al 31/12/2021** | **5.990.224,21** | **6.514.255,58** | **12.504.479,79** |

El efectivo y equivalentes al efectivo se consideran comunes al 50% (FF 0) y tienen su contrapartida en aportes comunes.

Así también los gastos y beneficios financieros que se puedan generar integran el Estado de Resultados Común.



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Las Delegaciones, a partir de 2011 ya no mantienen cuentas bancarias comunes con manejo individual de sus fondos.

Mediante Res MCTM 010/18 se aprueba el presupuesto del Complejo, definiendo que los gastos en Responsabilidad Social Empresarial serán a cargo de cada Gobierno (FF3 y FF5) y por tanto los Bancos que contienen el dinero para financiar dichas acciones también llevarán las mismas fuentes de financiamiento.

Los fondos recibidos, vinculados a los préstamos BID, para financiar el proyecto de renovación de Salto Grande, que se mantienen en caja a la fecha de cierre se exponen en cuentas bancarias abiertas exclusivamente a esos efectos, que llevan la fuente de financiamiento que corresponde, FF4, en el caso de RSG-BID RA y FF6 en el caso RSG-BID ROU.

## 4.2 CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro Cuentas por cobrar del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022, comparativa con el año anterior es la siguiente:

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Créditos:** | | | | |
| **Corrientes:** | | | | |
| Anticipos al personal en moneda extranjera | 0,00 | 15.042,51 | 28.793,57 | **43.836,08** |
| Anticipos al personal en dólares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Anticipos por fondo fijo moneda extranjera | 420,82 | 0,00 | 0,00 | **420,82** |
| Deudores por venta de viviendas en moneda extranjera | 141,56 | 0,00 | 0,00 | **141,56** |
| Anticipos a proveedores en dólares | 121.975,19 | 0,00 | 0,00 | **121.975,19** |
| Anticipos a proveedores en moneda extranjera | 50.702,68 | 2.293,78 | 0,00 | **52.996,46** |
| Seguros a devengar en dólares | 244.653,81 | 0,00 | 0,00 | **244.653,81** |
| Seguros a devengar en moneda extranjera | 7.017,33 | 0,00 | 0,00 | **7.017,33** |
| Deudores varios en dólares | 89.608,91 | 0,00 | 0,00 | **89.608,91** |
| Deudores varios en moneda extranjera | 42.727,74 | 0,00 | 0,00 | **42.727,74** |
| Otros créditos en moneda extranjera | 2.373,55 | 5.749,16 | 6.434,47 | **14.557,18** |
| Otros créditos en dólares | 78.165,42 | 0,00 | 0,00 | **78.165,42** |
| Previsión p/ incobrables en moneda extranjera (Nota 4.2.1) | -230,22 | 0,00 | 0,00 | **-230.22** |
| Previsión p/ incobrables en dólares (Nota 4.2.1) | -78.165,42 | 0,00 | 0,00 | **-78.165,42** |
| **Total al 31/12/2022** | **559.391,37** | **23.085,45** | **35.228,04** | **617.704,86** |
| | | | | |
| **No corrientes:** | | | | |
| Anticipos al Personal moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Seguros a devengar en dólares | 196,17 | 0,00 | 0,00 | **196,17** |
| **Total al 31/12/2022** | **196,17** | **0,00** | **0,00** | **196,17** |

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Créditos:** | | | | |
| **Corrientes:** | | | | |
| Anticipos al personal en moneda extranjera | 0,00 | 8.048,36 | 25.126,66 | **33.175,02** |
| Anticipos al personal en dólares | 0,00 | 390,00 | 0,00 | **390,00** |
| Anticipos por fondo fijo moneda extranjera | 48,70 | 0,00 | 0,00 | **48,70** |
| Deudores por venta de viviendas en moneda extranjera | 244,47 | 0,00 | 0,00 | **244,47** |
| Anticipos a proveedores en dólares | 60.578,15 | 44.712,31 | 867,50 | **106.157,96** |
| Anticipos a proveedores en moneda extranjera | 40.766,20 | 8.805,93 | 0,00 | **49.572,13** |
| Seguros a devengar en dólares | 269.213,65 | 0,00 | 0,00 | **269.213,65** |
| Seguros a devengar en moneda extranjera | 1.015,35 | 0,00 | 0,00 | **1.015,35** |
| Deudores varios en dólares | 6.340,26 | 0,00 | 0,00 | **6.340,26** |
| Deudores varios en moneda extranjera | 20.147,49 | 0,00 | 0,00 | **20.147,49** |
| Otros créditos en moneda extranjera | 1.154,76 | 189,33 | 604,11 | **1.948,20** |
| Otros créditos en dólares | 78.165,42 | 0,00 | 0,00 | **78.165,42** |
| Previsión p/ incobrables en moneda extranjera (Nota 4.2.1) | -397,58 | 0,00 | 0,00 | **-397,58** |
| Previsión p/ incobrables en dólares (Nota 4.2.1) | -78.165,42 | 0,00 | 0,00 | **-78.165,42** |
| **Total al 31/12/2021** | **399.111,45** | **62.145,93** | **26.598,27** | **487.855,65** |
| **No corrientes:** | | | | |
| Anticipos al Personal moneda extranjera | 0,00 | 1.429,78 | 0,00 | **1.429,78** |
| Seguros a devengar en dólares | 588,51 | 0,00 | 0,00 | **588,51** |
| **Total al 31/12/2021** | **588,51** | **1.429,78** | **0,00** | **2.018,29** |

Respecto a los créditos con fuente de financiamiento BID, si bien el efecto en el capítulo de Créditos es nulo, al 31 de diciembre de 2022 existen fondos desembolsados por el BID que no fueron recibidos por Salto Grande, los mismos se encuentran en poder del Ministerio de Economía y Finanzas de Uruguay y en el Ministerio de Hacienda de Argentina.

| Otros Créditos: | RSG - BID COMUN | RSG - BID RA | RSG - BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| EFECTIVO EN PODER DE TERCEROS RA | 0,00 | 2.321.149,00 | 0,00 | **2.321.149,00** |
| REGULARIZA FONDOS NO RECIBIDOS RA | 0,00 | -2.321.149,00 | 0,00 | **-2.321.149,00** |
| EFECTIVO EN PODER DE TERCEROS ROU | 0,00 | 0,00 | 4.311.541,06 | **4.311.541,06** |
| REGULARIZA FONDOS NO RECIBIDOS ROU | 0,00 | 0,00 | -4.311.541,06 | **-4.311.541,06** |
| **TOTAL CREDITOS** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

### 4.2.1 PREVISION PARA INCOBRABLES

Previsión para cuentas por cobrar incobrables: del análisis de saldos deudores al 31 de diciembre de 2022, surge que existen dentro del activo saldos deudores de dudosa recuperabilidad, por tal motivo se ha resuelto constituir una previsión para cuentas por cobrar incobrables.

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Saldos al inicio | 78.563,00 | 0,00 | 0,00 | 78.563,00 |
| Aumentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disminuciones | -167,36 | 0,00 | 0,00 | -167,36 |
| **Totales al 31/12/2022** | **78.395,64** | **0,00** | **0,00** | **78.395,64** |

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| Saldos al inicio | 80.250,36 | 0,00 | 0,00 | 80.250,36 |
| Aumentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disminuciones | -1.687,36 | 0,00 | 0,00 | -1.687,36 |
| **Totales al 31/12/2021** | **78.563,00** | **0,00** | **0,00** | **78.563,00** |

La disminución del ejercicio es producto de la revaluación de los saldos al cierre de cuentas por cobrar en moneda extranjera.

### 4.3 ALMACENES

La composición del rubro Almacenes del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022, comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Almacenes:** | | | | |
| Materiales | 2.029.388,99 | 0,00 | 0,00 | 2.029.388,99 |
| **Total al 31/12/2022** | **2.029.388,99** | **0,00** | **0,00** | **2.029.388,99** |

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Almacenes:** | | | | |
| Materiales | 2.114.581,85 | 0,00 | 0,00 | 2.114.581,85 |
| **Total al 31/12/2021** | **2.114.581,85** | **0,00** | **0,00** | **2.114.581,85** |

Al 31 de diciembre de 2022 no existen materiales en almacenes con fuente de financiamiento BID.



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

## 4.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE LA OBRA COMUN

En el siguiente cuadro se presenta un resumen del rubro Propiedad, Planta y Equipo clasificado por tipo de cuenta informado por Leza, Escriña y Asoc. S.A.:

| INVERSIONES | VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.22 | VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.21 |
|---|---|---|
| **GENERACION** | | |
| **OBRA CIVIL** | 400.046.929,37 | 358.356.590,27 |
| **TURBINAS Y GEN.** | 160.897.515,49 | 152.952.131,80 |
| **COMPUERTAS RADIALES** | 19.042.191,17 | 17.011.953,98 |
| **COMPUERTAS PLANAS** | 41.069.680,76 | 39.175.790,73 |
| **GRUAS** | 1.811.729,36 | 1.909.798,57 |
| **TABLEROS** | 809.806,02 | 865.878,08 |
| **SERV. AUXILIARES** | 8.864.794,02 | 8.293.682,13 |
| **TALLERES Y LAB.** | 26.600,11 | 27.211,06 |
| **ESCALA PECES** | 215.109,98 | 219.206,84 |
| | **632.784.356,28** | **578.812.243,46** |
| **TRANSFORMADORES** | | |
| **TRANSFORMADORES** | 21.497.233,59 | 20.434.249,00 |
| **EQUIPO ELECTRICO** | 10.781.229,59 | 10.135.533,51 |
| | **32.278.463,18** | **30.569.782,51** |
| **LINEAS** | | |
| **LINEAS 500 KV** | 17.761.864,22 | 16.483.105,27 |
| **EQ. MANTENIMIENTO** | 2.445.210,91 | 1.870.452,89 |
| | **20.207.075,13** | **18.353.558,16** |
| **SUBESTACIONES** | | |
| **OBRA CIVIL** | 9.649.306,93 | 8.570.428,06 |
| **EDIFICIOS** | 3.598.034,99 | 3.239.790,07 |
| **TRANSFORMADORES** | 15.126.051,73 | 13.982.956,77 |
| **EQ. ELECTRICOS** | 7.259.691,89 | 6.036.250,74 |
| **SERV. AUX.** | 1.228.227,35 | 731.597,58 |
| **TABLEROS AUT.** | 1.349.275,34 | 1.221.184,25 |
| **INDUCTORES** | 4.222.434,20 | 2.311.682,58 |
| **ESTRUCT. METALICAS** | 2.109.452,72 | 1.851.650,64 |
| **INTERCONEXION** | 1.152.590,30 | 1.065.066,92 |
| | **45.695.065,45** | **39.010.607,61** |
| **NAVEGACION** | | |
| **OBRA CIVIL** | 46.467.683,55 | 41.685.059,45 |
| **ELEM. MECANICOS** | 316.873,44 | 338.175,01 |
| | **46.784.556,99** | **42.023.234,46** |
| **FERROVIAL** | | |
| **OBRA CIVIL** | 102.803,07 | 93.026,31 |
| | **102.803,07** | **93.026,31** |
| **OTROS BIENES** | | |
| **OBRAS CIVILES** | 5.102.956,74 | 4.630.519,91 |
| **EDIFICIOS** | 14.098.825,20 | 12.501.588,89 |
| **MUEBLES** | 57.658,59 | 47.121,12 |
| **RODADOS** | 2.835.530,00 | 2.858.705,63 |
| **MAQ. Y EQUIP.** | 3.400.877,35 | 3.140.285,65 |
| **INST. Y APA.** | 4.147.695,93 | 4.078.462,85 |
| **EQUIPOS TRANSM.** | 2.388.537,21 | 2.337.969,33 |
| **INFORMATICA** | 1.049.909,80 | 1.049.882,94 |
| **EST. TELEMETRICAS** | 643.204,25 | 585.642,01 |
| **PAV. Y OB. VIALES** | 7.841.962,20 | 6.963.853,83 |
| | **41.567.157,27** | **38.194.032,16** |
| **SISTEMA SUPERVISOR** | | |
| **SISTEMA SUPERVISOR** | 1.448.365,22 | 1.613.952,63 |
| | **1.448.365,22** | **1.613.952,63** |
| **REPUESTOS PRINCIPALES** | **10.795.093,60** | **10.180.190,34** |
| **TOTAL INVERSIONES REVALUO TECNICO** | **831.662.936,19** | **758.850.627,64** |

La evolución de la cuenta superávit de revaluación al cierre del ejercicio es la siguiente:

| | |
|---|---|
| **Saldo al 31/12/21** | **894.925.025,40** |
| Incremento por revalorización Activo Fijo | 127.826.157,69 |
| Incremento por revalorización Repuestos Principales | 870.815,97 |
| Transferencia a Resultados Acumulados por baja de bienes | -2.524.617,83 |
| **Saldo al 31/12/22** | **1.021.097.381,23** |

## Proyectos en Ejecución

A continuación, se detallan los proyectos en ejecución al cierre del ejercicio:

**PROYECTOS EN EJECUCION - CHSG**

| COD. | PROYECTO | CONTRATO | ACTIVADO 2022 |
|---|---|---|---|
| 1.2.4.13 | REEMPLAZO TRAFOS | SG - 598 | 791.531,66 |
| 1.2.4.17 | SISTEMA VENTILACION DE LA CENTRAL | SG 623 | 2.122.415,45 |
| 1.2.4.28 | CINTA CONJUGADORA Y TUBO ASPIRACION | SG 595 - CD 7183 | 816.461,91 |
| 1.2.4.66 | CONTROL COMANDO DIGITAL REDUN COMP. VERT | VARIAS | 240.141,54 |
| 1.2.4.73 | PUESTO UNICO PEAJE | SG - 628 / OC 80 | 573.391,96 |
| 1.2.4.77 | SISTEMA CONTRA INCENDIO EMMD | SG 656 | 121.326,97 |
| 1.2.4.78 | NUEVO EDIFICIO LABORATORIO ACEITE | SG 672 - SG 701 - OC 9995 - OC 9713 | 853.310,82 |
| 1.3.1.6.2 | P91-CONSULTORIA INTEGRACION TECNOLOGICA | SG - 653 | 68.893,20 |
| **TOTALES AL 31/12/2022** | | | **5.587.473,51** |

**PROYECTOS EN EJECUCION - RSG**

| COD. | PROYECTO | CONTRATO | ACTIVADO 2022 |
|---|---|---|---|
| 1.3.1.1.1 | P8-REGULADORES DE VELOCIDAD | SG - 652 | 3.563.430,94 |
| 1.3.1.10.1 | P35-PROGRAMA HIDROLOG, AMBIENTAL CONSULT | CD - 9340 | 296.600,00 |
| 1.3.1.2.1 | P16-COMPUERTAS RADIALES, PLANAS | SG - 669 | 1.316.335,06 |
| 1.3.1.3.2 | P22-GRUAS MOVILES Y EQ TRASLACION | SG - 678 | 1.208.585,00 |
| 1.3.1.6.1 | P45-SISTEMA DE MEDICION AIRGAP | CD - 8383 | 522.306,00 |
| 1.3.1.6.2 | P91-CONSULTORIA INTEGRACION TECNOLOGICA | SG - 653 | 350.131,86 |
| 1.3.1.6.3 | P93-SISTEMA DE CONTROL | CD - 11458 | 65.558,01 |
| 1.3.1.8.1 | P117-RENOVACION INTEGRAL SSEE CUADRILATE | SG - 690 | 2.482.944,78 |
| 1.3.1.8.2 | P126-FIBRA OPTICA EN LINEAS 500KV | SG - 658 | 2.703.591,47 |
| 1.3.1.9.4 | P141-REPARACIONES TECHOS Y PINTURA EDIF | SG - 680 | 627.254,40 |
| 1.3.1.9.5 | P160-PREPARAC PREDIOS, TENDIDOS ELEC, ED | SG - 667 | 328.062,90 |
| 1.3.2.1.2 | P0-CONSULTORIAS DE APOYO | CD-9593 / CD-9435 | 1.597.731,33 |
| 1.3.2.1.3 | AUDITORIAS BID | SG - 682 | 55.033,80 |
| 1.3.2.1.4 | EVALUACIONES BID | CD - 11550 | 24.301,00 |
| **TOTALES AL 31/12/2022** | | | **15.141.866,55** |

## Materiales Activables

Existen materiales de Almacenes que por sus características se transformarán en Propiedad, Planta y Equipo en los ejercicios siguientes, por lo que fueron reclasificados para su exposición contable en Activo No Corriente - Materiales Activables.

| MATERIALES ACTIVABLES AL 31/12/2022 | |
|---|---|
| **CONCEPTO** | **U$S** |
| MAQUINAS Y EQUIPOS | 269.352,26 |
| INSTRUMENTOS Y APARATOS | 11.162,73 |
| INFORMATICA | 19.168,00 |
| TRANSFORMADORES | 158.208,10 |
| INTERCONEXION | 555,00 |
| EQUIPAMIENTO ELECTRICO | 97.038,00 |
| LINEAS 500 KV | 0,00 |
| EQUIPOS PARA TRANSMITIR IMAGEN Y SONIDO | 26.325,70 |
| SERVICIOS AUXILIARES SUBESTACIONES | 86.276,80 |
| EN RESGUARDO | 2.624,19 |
| | **670.710,78** |

| MATERIALES ACTIVABLES AL 31/12/2021 | |
|---|---|
| **CONCEPTO** | **U$S** |
| MAQUINAS Y EQUIPOS | 66.870,33 |
| INSTRUMENTOS Y APARATOS | 111.147,15 |
| INFORMATICA | 25.018,00 |
| TRANSFORMADORES | 158.208,10 |
| INTERCONEXION | 2.220,00 |
| EQUIPAMIENTO ELECTRICO | 103.227,00 |
| LINEAS 500 KV | 161.018,79 |
| EQUIPOS PARA TRANSMITIR IMAGEN Y SONIDO | 31.725,70 |
| EN RESGUARDO | 13.484,92 |
| | **672.919,99** |

## Anticipos de Propiedad, Planta y Equipo

Los anticipos a largo plazo de la Obra Común tuvieron una disminución de U$S 539.409,80 respecto a 2021, mientras los correspondientes a RSG aumentaron en U$S 10.422.777,12.

| COD. | PROYECTO | CONTRATO | 2022 ANTICIPOS | 2021 ANTICIPOS |
|---|---|---|---|---|
| 1.2.4.71 | REACTORES SHUNT 500/3 KV Y 100/3 MVAR | SG - 592 | - | 200.000,00 |
| 1.2.4.73 | PUESTO UNICO PEAJE | SG - 628 / OC 80 | - | 1.758,74 |
| 1.2.4.77 | SISTEMA DETECCION, ALARMA Y EXTINCION DE INCENDIO EMMD | SG 656 | 953,64 | 6.186,15 |
| 1.2.4.78 | NUEVO EDIFICIO LABORATORIO DE ACEITES | OC 9364 | - | 17.889,21 |
| 1.2.4.80 | EDIFICIO DESARROLLO REGIONAL MD | Res. MCTM Nº 047/21 | - | 4.996,62 |
| 1.2.3 | VARIOS - ACTIVOS FIJOS | CD 10227- OC 520471- SG 648- OC 520849 | 52.297,90 | 361.830,62 |
| | **TOTALES AL 31/12** | | **53.251,54** | **592.661,34** |

| ANTICIPO DE ACTIVO FIJO - RSG | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **COD.** | **PROYECTO** | **CONTRATO** | **2022 ANTICIPOS** | **2021 ANTICIPOS** |
| 1.3.1.1.1 | P8-REGULADORES DE VELOCIDAD | SG-652 | 1.213.790,02 | 1.910.554,38 |
| 1.3.1.2.1 | P16-COMPUERTAS RADIALES, PLANAS | SG-669 | 1.106.437,10 | 1.303.887,34 |
| 1.3.1.3.1 | P20-GRUAS PUENTE, PORTICO | SG-668 | 990.595,10 | - |
| 1.3.1.7.1 | P24-TRANSFORMADORES MONOFASICOS 500/13.8KV | SG-727 | 2.356.944,00 | - |
| 1.3.1.8.1 | P117-RENOVACION INTEGRAL SSEE CUADRILATERO | SG-690 | 1.799.070,80 | 2.299.866,80 |
| 1.3.1.8.2 | P126-FIBRA OPTICA EN LINEAS 500KV | SG-658 | 67.041,53 | 472.580,25 |
| 1.3.1.8.4 | P111-INDUCTORES 100 MVAr | SG-676 - SG-685 | 8.397.734,50 | 3.666.120,80 |
| 1.3.1.8.10 | P230-SUMINISTRO Y MONTAJE DE UN BANCO DE TRANSFORMADORES 150MVA | SG-735 | 2.017.504,00 | - |
| 1.3.1.8.11 | P232-SUMINISTRO Y MONTAJE DE UN BANCO DE TRANSFORMADORES DE 300 MVA | SG-734 | 2.018.216,80 | - |
| 1.3.1.9.4 | P141-REPARACIONES TECHOS Y PINTURA EDIFICIOS | SG-680 | - | 94.088,16 |
| 1.3.1.10.4 | P150-OBRAS PROGRAMAS SOCIO AMBIENTAL | SG-733 | 202.541,00 | - |
| | **TOTALES AL 31/12** | | **20.169.874,85** | **9.747.097,73** |

## 4.5 CUENTAS A PAGAR Y DEUDAS FISCALES - SOCIALES

La composición del rubro Cuentas a pagar y Deudas Fiscales – Sociales del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Cuentas a pagar:** | | | | |
| **Corrientes:** | | | | |
| Acreedores varios en dólares | 305.951,78 | 95.232,72 | 34.803,85 | 435.988,35 |
| Acreedores varios en moneda extranjera | 594.377,23 | 275.505,32 | 281.832,42 | 1.151.714,97 |
| Garantías recibidas en dólares | 71.832,11 | 0,00 | 0,00 | 71.832,11 |
| Garantías recibidas en moneda extranjera | 10.314,91 | 0,00 | 0,00 | 10.314,91 |
| **Total al 31/12/2022** | **982.476,03** | **370.738,04** | **316.636,27** | **1.669.850,34** |
| **Deudas fiscales – sociales:** | | | | |
| Sueldos a pagar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Previsionales ROU/RA | 0,00 | 469.737,99 | 136.578,37 | 606.316,36 |
| **Total al 31/12/2022** | **0,00** | **469.737,99** | **136.578,37** | **606.316,36** |

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Cuentas a pagar:** | | | | |
| **Corrientes:** | | | | |
| Acreedores varios en dólares | 761.012,49 | 115.016,62 | 10.050,00 | 886.079,11 |
| Acreedores varios en moneda extranjera | 711.219,27 | 137.353,92 | 331.295,61 | 1.179.868,80 |
| Garantías recibidas en dólares | 83.273,91 | 0,00 | 0,00 | 83.273,91 |
| Garantías recibidas en moneda extranjera | 14.183,80 | 12,95 | 0,00 | 14.196,75 |
| **Total al 31/12/2021** | **1.569.689,47** | **252.383,49** | **341.345,61** | **2.163.418,57** |
| **Deudas fiscales – sociales:** | | | | |
| Sueldos a pagar | 0,00 | 0,00 | 53.056,77 | 53.056,77 |
| Previsionales ROU/RA | 0,00 | 580.753,02 | 5.968,63 | 586.721,65 |
| **Total al 31/12/2021** | **0,00** | **580.753,02** | **59.025,40** | **639.778,42** |

| | RSG - BID COMUN | RSG - BID RA | RSG - BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Cuentas a pagar:** | | | | |
| **Corrientes:** | | | | |
| Acreedores varios en dólares | 1.297.795,42 | 7.646.603,94 | 5.839.557,87 | 14.783.957,23 |
| Acreedores varios en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garantías recibidas en dólares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garantías recibidas en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total al 31/12/2022** | **1.297.795,42** | **7.646.603,94** | **5.839.557,87** | **14.783.957,23** |
| **Deudas fiscales – sociales:** | | | | |
| Previsionales ROU/RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Total al 31/12/2022** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| | RSG - BID COMUN | RSG - BID RA | RSG - BID ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Cuentas a pagar:** | | | | |
| **Corrientes:** | | | | |
| Acreedores varios en dólares | 278.047,72 | 6.352.092,12 | 2.784.490,93 | 9.414.630,77 |
| Acreedores varios en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garantías recibidas en dólares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garantías recibidas en moneda extranjera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total al 31/12/2021** | **278.47,72** | **6.352.092,12** | **2.784.490,93** | **9.414.630,77** |
| **Deudas fiscales – sociales:** | | | | |
| Previsionales ROU/RA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Total al 31/12/2021** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| **Cuentas a pagar:** | | | |
| **Corrientes:** | | | |
| Acreedores varios en dólares | 435.988,35 | 14.783.957,23 | **15.219.945,58** |
| Acreedores varios en moneda extranjera | 1.151.714,97 | 0,00 | **1.151.714,97** |
| Garantías recibidas en dólares | 71.832,11 | 0,00 | **71.832,11** |
| Garantías recibidas en moneda extranjera | 10.314,91 | 0,00 | **10.314,91** |
| **Total al 31/12/2022** | **1.669.850,34** | **14.783.957,23** | **16.453.807,57** |
| **Deudas fiscales – sociales:** | | | |
| Sueldos a pagar | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Previsionales ROU/RA | 606.316,36 | 0,00 | **606.316,36** |
| **Total al 31/12/2022** | **606.316,36** | **0,00** | **606.316,36** |



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| **Cuentas a pagar:** | | | |
| **Corrientes:** | | | |
| Acreedores varios en dólares | 886.079,11 | 9.414.630,77 | **10.300.709,88** |
| Acreedores varios en moneda extranjera | 1.179.868,80 | 0,00 | **1.179.868,80** |
| Garantías recibidas en dólares | 83.273,91 | 0,00 | **83.273,91** |
| Garantías recibidas en moneda extranjera | 14.196,75 | 0,00 | **14.196,75** |
| **Total al 31/12/2021** | **2.163.418,57** | **9.414.630,77** | **11.578.049,34** |
| **Deudas fiscales – sociales:** | | | |
| Sueldos a pagar | 53.056,77 | 0,00 | **53.056,77** |
| Previsionales ROU/RA | 586.721,65 | 0,00 | **586.721,65** |
| **Total al 31/12/2021** | **639.778,42** | **0,00** | **639.778,42** |

En el marco del Contrato SG-690 celebrado entre la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande y Hitachi Energy S.A.U., financiado por los préstamos BID Nº 4694/OC-RG y Nº 4695/OC-RG, ha existido un intercambio epistolar entre CTM y la contratista, no habiéndose suscitado ningún reclamo o intimación al respecto, vinculado a la pertinencia y sujeto responsable del pago del IVA del contrato celebrado.

## 4.6 PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Provisiones:** | | | | |
| Provisiones por terminación corrientes | 0,00 | 369.979,89 | 796.272,49 | **1.166.252,38** |
| Provisiones por terminación no corrientes | 0,00 | 131.636,62 | 1.014.341,36 | **1.145.977,98** |
| **Total al 31/12/2022** | **0,00** | **501.616,51** | **1.810.613,85** | **2.312.230,36** |

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|
| **Provisiones:** | | | | |
| Provisiones por terminación corrientes | 0,00 | 281.257,77 | 411.236,41 | **692.494,18** |
| Provisiones por terminación no corrientes | 0,00 | 60.844,36 | 654.249,08 | **715.093,44** |
| **Total al 31/12/2021** | **0,00** | **342.102,13** | **1.065.485,49** | **1.407.587,62** |

## 4.7 PROVISIÓN PARA JUICIOS

Al 31 de diciembre de 2022, basándose en la opinión de la Asesoría Letrada, la CTMSG no cuenta con provisiones para cubrir eventuales situaciones contingentes.

## 4.8 CAPITAL ASIGNADO

De conformidad con lo establecido en el Reglamento del Convenio del 30 de diciembre de 1946 en el art. 7, cada país debió aportar para la ejecución de las obras e instalaciones comunes del proyecto, el equivalente de U$S 40.000.000. Dichos

aportes pagaderos en moneda local a razón del equivalente a U$S 5.000.000 por año y por país, se completaron en el ejercicio 1981.

### 4.9 OTRAS CONTRIBUCIONES

Corresponde a fondos aportados por diversas entidades, nacionales e internacionales, destinados a contribuir al financiamiento de emprendimientos vinculados, en general, con la protección de la salud y del medio ambiente.

### 4.10 INGRESOS – APORTES DE LOS GOBIERNOS

Desde la suspensión del régimen tarifario, conforme se menciona en nota 1, los gobiernos argentino y uruguayo han estado aportando fondos a la Comisión destinados a solventar las erogaciones de los gastos de operación y mantenimiento, gastos de personal e inversiones comunes y no comunes. Dichos aportes, hasta el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2000, habían sido registrados dentro del Patrimonio Neto, como aportes a cuenta del suministro de energía. Ambos gobiernos comunicaron con sendas notas recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas del Uruguay y del Ministerio de Relaciones Exteriores de Argentina, fechadas el 18 de marzo de 2002 y el 18 de junio de 2002, respectivamente, que los mencionados fondos revisten, para la Comisión, el carácter de ingresos definitivos. Por tal motivo, el organismo, a partir del ejercicio 2001, modificó retroactivamente el tratamiento contable del tramo de los aportes recibidos destinados a financiar los gastos comunes considerándolos, consecuentemente, como ingresos de cada periodo.

Los aportes recibidos y destinados a financiar los gastos no comunes fueron expuestos en cuentas de orden (ver nota 6).

## *NOTA 5: PLAZOS Y TASAS DE INTERES DE INVERSIONES, CREDITOS Y CUENTAS A PAGAR*

a) Clasificación de los saldos de inversiones, cuentas por cobrar y cuentas por pagar de acuerdo a la siguiente categoría:

**Para el CHSG**

| **Créditos** | **31/12/2022** | **31/12/2021** |
|---|---|---|
| Vencido | 55.856,01 | 56.352,69 |
| A vencer | | |
| De 0 a 3 meses | 488.880,81 | 341.810,52 |
| De 3 a 6 meses | 61.273,59 | 80.244,76 |
| De 6 a 9 meses | 5.524,48 | 7.579,74 |
| De 9 a 12 meses | 6.169,97 | 1.867,94 |
| Más de 12 meses | 53.447,71 | 594.679,63 |
| Sin plazo establecido | 0,00 | 0,00 |
| | 671.152,57 | 1.082.535,28 |



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

| Deudas | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Vencido | 0,00 | 52.028,53 |
| A vencer | | |
| De 0 a 3 meses | 2.398.583,95 | 2.795.976,10 |
| De 3 a 6 meses | 343.963,10 | 224.623,55 |
| De 6 a 9 meses | 291.563,10 | 173.123,55 |
| De 9 a 12 meses | 313.289,30 | 173.123,55 |
| Más de 12 meses | 1.206.398,80 | 738.496,69 |
| Sin plazo establecido | 34.598,83 | 53.412,66 |
| | 4.588.397,06 | 4.210.784,61 |

## Para el BID

| Créditos | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Vencido | 0,00 | 0,00 |
| A vencer | | |
| De 0 a 3 meses | 0,00 | 0,00 |
| De 3 a 6 meses | 0,00 | 0,00 |
| De 6 a 9 meses | 0,00 | 0,00 |
| De 9 a 12 meses | 0,00 | 0,00 |
| Más de 12 meses | 20.169.874,85 | 9.747.097,73 |
| Sin plazo establecido | 0,00 | 0,00 |
| | 20.169.874,85 | 9.747.097,73 |

| Deudas | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Vencido | 0,00 | 0,00 |
| A vencer | | |
| De 0 a 3 meses | 8.944.399,36 | 2.135.639,84 |
| De 3 a 6 meses | 0,00 | 0,00 |
| De 6 a 9 meses | 5.839.557,87 | 7.278.990,93 |
| De 9 a 12 meses | 0,00 | 0,00 |
| Más de 12 meses | 0,00 | 0,00 |
| Sin plazo establecido | 0,00 | 0,00 |
| | 14.783.957,23 | 9.414.630,77 |

## Para el CONSOLIDADO

| Créditos | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Vencido | 55.856,01 | 56.352,69 |
| A vencer | | |
| De 0 a 3 meses | 488.880,81 | 341.810,52 |
| De 3 a 6 meses | 61.273,59 | 80.244,76 |
| De 6 a 9 meses | 5.524,48 | 7.579,74 |
| De 9 a 12 meses | 6.169,97 | 1.867,94 |
| Más de 12 meses | 20.223.322,56 | 10.341.777,36 |
| Sin plazo establecido | 0,00 | 0,00 |
| | 20.841.027,42 | 10.829.633,01 |

| Deudas | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Vencido | 0,00 | 52.028,53 |
| A vencer | | |
| De 0 a 3 meses | 11.342.983,31 | 4.931.615,94 |
| De 3 a 6 meses | 343.963,10 | 224.623,55 |
| De 6 a 9 meses | 6.131.120,97 | 7.452.114,48 |
| De 9 a 12 meses | 313.289,30 | 173.123,55 |
| Más de 12 meses | 1.206.398,80 | 738.496,69 |
| Sin plazo establecido | 34.598,83 | 53.412,66 |
| | 19.372.354,29 | 13.625.415,38 |

b) Los saldos que devengan intereses y los que no lo hacen se detallan a continuación:

## Para el CHSG

| Créditos | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Devengan intereses | 0,00 | 0,00 |
| No devengan intereses | 671.152,57 | 1.082.535,28 |
| Total | 671.152,57 | 1.082.535,28 |

| Deudas | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Devengan intereses | 0,00 | 0,00 |
| No devengan intereses | 4.588.397,06 | 4.210.784,61 |
| Total | 4.588.397,06 | 4.210.784,61 |

## Para el BID

| Créditos | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Devengan intereses | 0,00 | 0,00 |
| No devengan intereses | 20.169.874,85 | 9.747.097,73 |
| Total | 20.169.874,85 | 9.747.097,73 |

| Deudas | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Devengan intereses | 0,00 | 0,00 |
| No devengan intereses | 14.783.957,23 | 9.414.630,77 |
| Total | 14.783.957,23 | 9.414.630,77 |

## Para el CONSOLIDADO

| Créditos | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Devengan intereses | 0,00 | 0,00 |
| No devengan intereses | 20.841.027,42 | 10.829.633,01 |
| Total | 20.841.027,42 | 10.829.633,01 |



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

| Deudas | 31/12/2022 | 31/12/2022 |
|---|---|---|
| Devengan intereses | 0,00 | 0,00 |
| No devengan intereses | 19.372.354,29 | 13.625.415,38 |
| Total | 19.372.354,29 | 13.625.415,38 |

## *NOTA 6: CUENTAS DE ORDEN*

El Convenio del 30 de diciembre de 1946, firmado entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay, y su reglamento definen a las Obras No Comunes como aquellas constituidas principalmente por accesos, líneas de alta tensión, estaciones, transformadores de alimentación, construcción de nuevos poblados, las carreteras y caminos, así como las indemnizaciones y expropiaciones a realizar en el territorio de cada país. Estas obras se han realizado por cuenta de los respectivos Gobiernos.

El Art. 14 de las Notas Reversales de 1987, habilita el traspaso de las obras no comunes a la órbita de cada gobierno, tal como se transcribe a continuación:

> *"La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande dispondrá de un plazo de 60 días para establecer las Obras No Comunes que no revisten el carácter de imprescindibles para el funcionamiento del Proyecto Salto Grande.*
>
> *Estas obras serán puestas a disposición de los gobiernos y se convendrá con las áreas pertinentes de los mismos su transferencia dentro de un plazo máximo de 360 días, ambos plazos se contarán a partir del 3 de diciembre de 1987".*

Hasta el 31/12/2004 la CTM ha expuesto como parte de sus Estados Contables, las disponibilidades, inversiones temporarias, créditos, bienes, costos financieros, pasivos y patrimonio, correspondientes a las Obras No Comunes pertenecientes a cada gobierno, y que por tanto no son propiedad de la CTM.

Por tal motivo, a partir del ejercicio 2005, se resolvió no incluir los activos, pasivos y patrimonios de las Obras No Comunes Argentinas y Uruguayas en el Estado de Situación Financiera de la CTM, realizándose el correspondiente ajuste contra el patrimonio de la Obra No Común, y exponiéndose en cuentas de orden, solo aquellos activos y pasivos de los Estados que se encuentran en administración de la CTM.

Al cierre del presente ejercicio, salvo los proyectos que se encuentran en ejecución, ya no hay activos de las Obras No Comunes, administrados por la CTM.

Tanto para la Obra No Común Argentina como para la Obra No Común Uruguaya, se dieron de baja los activos que fueron definitivamente transferidos a los respectivos Gobiernos, quedando bajo su administración, así como costos incurridos por expropiaciones y administración de las obras, para los cuales los Gobiernos aportaron el 100% de los fondos para financiarlos.

En el marco de lo anteriormente expuesto las columnas correspondientes a "No Común Argentina" y "No Común Uruguay" a partir del 31 de diciembre de 2005, ya no forman parte de los estados financieros de la CTM.



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

En 2010, continuando con el proceso de reorganización de la CTM, para su mejor explotación y administración, se aprueba la Res. CTM Nº 033/10, en la que se dispone que cada Delegación decidirá y afrontará separadamente los cargos económicos por las erogaciones que le demande su funcionamiento, y que en ningún caso implicará responsabilidad de la CTM, siendo de quien adopte la decisión, toda la responsabilidad administrativa, judicial o extrajudicial.

Como consecuencia de la aplicación de la citada resolución se produjeron variaciones en la composición de las Inversiones No Comunes.

A continuación, se detalla la composición de las cuentas de orden para los cierres al 31/12/2022 y 31/12/2021:

**COMPOSICIÓN CUENTAS DE ORDEN**

**AL 31/12/2022**

Expresado en U$S

**ACTIVOS**

| ACTIVOS CORRIENTES | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIV AL EFECTIVO | | | |
| Bancos | 907.938,38 | 7.274.390,91 | 8.182.329,29 |
| | 907.938,38 | 7.274.390,91 | 8.182.329,29 |
| INVERSIONES TEMPORARIAS | | | |
| Depósitos a plazo | 805.932,27 | 0,00 | 805.932,27 |
| | 805.932,27 | 0,00 | 805.932,27 |
| CUENTAS POR COBRAR | | | |
| Otros Créditos | 31.499,85 | -5.714.929,18 | -5.683.429,33 |
| | 31.499,85 | -5.714.929,18 | -5.683.429,33 |
| | 1.745.370,50 | 1.559.461,73 | 3.304.832,23 |

| ACTIVOS NO CORRIENTES | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR | | | |
| Otros créditos | 0,00 | -6.332.868,45 | -6.332.868,45 |
| | 0,00 | -6.332.868,45 | -6.332.868,45 |
| INVERSIONES | | | |
| Proyectos en ejecución | 237.554,98 | 8.423.170,94 | 8.660.725,92 |
| | 237.554,98 | 8.423.170,94 | 8.660.725,92 |
| | 237.554,98 | 2.090.302,49 | 2.327.857,47 |

| TOTAL ACTIVOS | 1.982.925,48 | 3.649.764,22 | 5.632.689,70 |
|---|---|---|---|

**PASIVOS**

| PASIVOS CORRIENTES | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| Cuentas por pagar C/P | 434.904,93 | 1.682.946,06 | 2.117.850,99 |
| | 434.904,93 | 1.682.946,06 | 2.117.850,99 |
| **PASIVOS NO CORRIENTES** | **ONCA** | **ONCU** | **CONSOLIDADO** |
| Cuentas por pagar L/P | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PASIVOS** | **434.904,93** | **1.682.946,06** | **2.117.850,99** |
| **PATRIMONIO NETO** | | | |
| CAPITAL | | | |
| Aporte R.A. | 1.548.020,55 | | 1.548.020,55 |
| Aportes R.O.U. | | 1.966.818,16 | 1.966.818,16 |
| | 1.548.020,55 | 1.966.818,16 | 3.514.838,71 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **1.548.020,55** | **1.966.818,16** | **3.514.838,71** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** | **1.982.925,48** | **3.649.764,22** | **5.632.689,70** |

| COMPOSICIÓN CUENTAS DE ORDEN | | | |
|---|---|---|---|
| AL 31/12/2021 | | | |
| Expresado en U$S | | | |

**ACTIVOS**

| ACTIVOS CORRIENTES | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIV AL EFECTIVO | | | |
| Bancos | 2.324.734,94 | 7.775.519,27 | 10.100.254,21 |
| | 2.324.734,94 | 7.775.519,27 | 10.100.254,21 |
| INVERSIONES TEMPORARIAS | | | |
| Depósitos a plazo | 2.029.849,36 | 0,00 | 2.029.849,36 |
| | 2.029.849,36 | 0,00 | 2.029.849,36 |
| CUENTAS POR COBRAR | | | |
| Otros Créditos | 26.466,03 | -7.544.960,00 | -7.518.493,97 |
| | 26.466,03 | -7.544.960,00 | -7.518.493,97 |
| | 4.381.050,33 | 230.559,27 | 4.611.609,60 |

| ACTIVOS NO CORRIENTES | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR | | | |
| Otros Créditos | 0,00 | -3.399.636,48 | -3.399.636,48 |
| | 0,00 | -3.399.636,48 | -3.399.636,48 |
| INVERSIONES | | | |
| Proyectos en ejecución | 123.754,60 | 5.466.821,05 | 5.590.575,65 |
| | 123.754,60 | 5.466.821,05 | 5.590.575,65 |
| | 123.754,60 | 2.067.184,57 | 2.190.939,17 |

| TOTAL ACTIVOS | 4.504.804,93 | 2.297.743,84 | 6.802.548,77 |
|---|---|---|---|

**PASIVOS**

| PASIVOS CORRIENTES | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|
| Cuentas por pagar C/P | 544.709,85 | 415.993,88 | 960.703,73 |
| | 544.709,85 | 415.993,88 | 960.703,73 |
| **PASIVOS NO CORRIENTES** | **ONCA** | **ONCU** | **CONSOLIDADO** |
| Cuentas por pagar L/P | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PASIVOS** | **544.709,85** | **415.993,88** | **960.703,73** |

**PATRIMONIO NETO**

| | | | |
|---|---|---|---|
| CAPITAL | | | |
| Aporte R.A. | 3.960.095,08 | | 3.960.095,08 |
| Aportes R.O.U. | | 1.881.749,96 | 1.881.749,96 |
| | 3.960.095,08 | 1.881.749,96 | 5.841.845,04 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | **3.960.095,08** | **1.881.749,96** | **5.841.845,04** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** | **4.504.804,93** | **2.297.743,84** | **6.802.548,77** |



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

## 6.1 INVERSIONES NO COMUNES ONCA

Como inversiones en Obras No Comunes argentinas al cierre del ejercicio 2022 existen en ejecución el proyecto “Centro de Capacitación Polo Tecnológico” que acumula U$S 222.846,90 y “Edificio Desarrollo Regional MD” por U$S 14.708,08.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10, en 2022, tanto las erogaciones por SAOTTA como las de inversiones menores se consideraron como gastos de la DA y se bajaron de los aportes.

## 6.2 INVERSIONES NO COMUNES ONCU

Como inversiones en Obras No Comunes uruguayas al cierre del ejercicio 2022 existen en ejecución los proyectos “Parque Tecnológico” que asciende a U$S 2.090.302,49 y “Ampliación SGU-Tramo 9” por U$S 6.332.868,45.

Para este último, la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande firmó un convenio específico de cooperación para la ejecución de la Obra Ampliación Tramo 9 – llegada Leat 500kv Salto Grande Uruguay - Chamberlain con la Administración Nacional de Usinas y Transmisiones Eléctricas (Resolución de UTE R-19-2432), en el cual se establece un monto estimado que UTE financiará.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10, en 2022, las erogaciones por inversiones menores se consideraron como gastos de la DU y se bajaron de los aportes.

## 6.3 GASTOS ACTIVABLES

Hasta el ejercicio 2004 la CTM ha activado en los Estados Contables, en el rubro Inversiones No Comunes – Ingeniería y Administración, los gastos de cada período necesarios para el mantenimiento de las Obras No Comunes.

Se entiende que a partir del 01 de julio de 1994, fecha en que se firman las Notas Reversales y se suspende la facturación de energía, y que los Gobiernos comienzan a efectuar los aportes necesarios y suficientes para financiar estas erogaciones, no corresponde su activación con el consecuente aumento del Patrimonio.

Por lo tanto, los gastos de Obras No Comunes, a partir del 01 de julio de 1994 han sido detraídos de los Estados Contables de la CTM, por pertenecer a cada Gobierno, deduciéndolos del patrimonio (Ver explicación Nota 6).


Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

### 6.3.1 GASTOS ACTIVABLES ONCA

El monto de gastos ONCA del período 01/07/1994 – 31/12/2022 que fueron deducidos del patrimonio es de U$S 116.766.383,49 según detalle:

| GASTOS ONCA | |
|---|---|
| 01/07/94-30/06/95 | 1.004.084,68 |
| 01/07/95-30/06/96 | 825.323,71 |
| 01/07/96-31/12/96 | 415.420,32 |
| 01/01/97-31/12/97 | 1.664.210,09 |
| 01/01/98-31/12/98 | 5.106.211,90 |
| 01/01/99-31/12/99 | 4.026.291,82 |
| 01/01/00-31/12/00 | 2.969.404,45 |
| 01/01/01-31/12/01 | 2.110.954,07 |
| 01/01/02-31/12/02 | 1.220.753,83 |
| 01/01/03-31/12/03 | 3.280.774,82 |
| 01/01/04-31/12/04 | 1.979.715,43 |
| 01/01/05-31/12/05 | 2.638.545,35 |
| 01/01/06-31/12/06 | 2.358.809,98 |
| 01/01/07-31/12/07 | 2.493.310,84 |
| 01/01/08-31/12/08 | 1.726.080,77 |
| 01/01/09-31/12/09 | 2.618.728,28 |
| 01/01/10-31/12/10 | 11.451.255,43 |
| 01/01/11-31/12/11 | 5.760.043,21 |
| 01/01/12-31/12/12 | 3.622.074,96 |
| 01/01/13-31/12/13 | 6.938.380,07 |
| 01/01/14-31/12/14 | 6.032.025,56 |
| 01/01/15-31/12/15 | 7.470.342,24 |
| 01/01/16-31/12/16 | 4.333.716,02 |
| 01/01/17-31/12/17 | 6.005.665,87 |
| 01/01/18-31/12/18 | 8.024.754,87 |
| 01/01/19-31/12/19 | 6.626.794,08 |
| 01/01/20-31/12/20 | 4.819.595,21 |
| 01/01/21-31/12/21 | 6.284.213,25 |
| 01/01/22-31/12/22 | 2.958.902,38 |
| **TOTAL AL 31/12/2022** | **116.766.383,49** |

A partir de 2015 los gastos de Personal ONCA que tenían asignada la fuente NO COMUN RA pasan a ser COMUN A CARGO RA según el Memo de la Secretaría General SGCTM/116/14, por lo cual no forman parte de los gastos capitalizables.

### 6.3.2 GASTOS ACTIVABLES ONCU

El monto de gastos ONCU del período 01/07/1994 – 31/12/2022 que fueron deducidos del patrimonio es de U$S 18.780.424,54 según detalle:

| GASTOS ONCU | |
|---|---|
| 01/07/94-30/06/95 | 526.559,26 |
| 01/07/95-30/06/96 | 494.195,55 |
| 01/07/96-31/12/96 | 88.262,81 |
| 01/01/97-31/12/97 | 230.112,97 |
| 01/01/98-31/12/98 | 233.934,46 |
| 01/01/99-31/12/99 | 233.167,29 |
| 01/01/00-31/12/00 | 239.033,84 |
| 01/01/01-31/12/01 | 169.369,24 |
| 01/01/02-31/12/02 | 137.118,99 |
| 01/01/03-31/12/03 | 205.748,84 |
| 01/01/04-31/12/04 | 157.593,10 |
| 01/01/05-31/12/05 | 202.732,42 |
| 01/01/06-31/12/06 | 217.336,17 |
| 01/01/07-31/12/07 | 432.004,42 |
| 01/01/07-31/12/08 | 368.346,51 |
| 01/01/09-31/12/09 | 327.710,50 |
| 01/01/10-31/12/10 | 879.606,64 |
| 01/01/10-31/12/11 | 849.617,55 |
| 01/01/12-31/12/12 | 959.603,77 |
| 01/01/13-31/12/13 | 851.634,55 |
| 01/01/14-31/12/14 | 959.427,90 |
| 01/01/15-31/12/15 | 1.201.073,90 |
| 01/01/16-31/12/16 | 1.130.882,90 |
| 01/01/17-31/12/17 | 833.557,25 |
| 01/01/18-31/12/18 | 1.180.715,87 |
| 01/01/19-31/12/19 | 1.458.698,52 |
| 01/01/20-31/12/20 | 1.800.959,41 |
| 01/01/21-31/12/21 | 1.243.712,49 |
| 01/01/22-31/12/22 | 1.167.707,42 |
| **TOTAL AL 31/12/2022** | **18.780.424,54** |

## *NOTA 7: EMPRESA EN MARCHA*

*Las Notas Reversales del 31 de Julio de 1996 le inhibieron al Organismo su capacidad para facturar la energía suministrada, potencia y regulación con efecto retroactivo al 18 de Mayo de 1994.*

*En sustitución de esos ingresos los Gobiernos resolvieron aportar solamente las partidas necesarias para financiar los gastos de operación, mantenimiento y reinversión necesarios para la continuidad operativa de la CTM.*

*Aun considerando como ingresos definitivos los aportes de los gobiernos, continuará siendo recurrente la exposición de cuadros de resultados del ejercicio con RESULTADO NETO NEGATIVO por no tener la CTM la capacidad de registrar los suministros de energía cuantificados a valores razonables de plaza y mostrar resultados coherentes.*

*Considerando los cambios del presente ejercicio por revalúo técnico contable, expuesto como Otro Resultado Integral, se expone un Resultado Integral Neto del Ejercicio Positivo.*

## *NOTA 8: CONTINGENCIA MÁXIMA POR DESPIDO*

La contingencia máxima por despido al 31 de diciembre de 2022 comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

| | **31/12/2022** | **31/12/2021** |
|---|---|---|
| PERSONAL DE LA ROU | 15.114.554.62 | 12.479.740,07 |
| PERSONAL DE LA RA | 14.896.937,85 | 14.662.374,96 |
| **TOTALES EN U$S** | **30.011.492,48** | **27.142.115,03** |

La Comisión no ha contabilizado provisión alguna en ambos períodos por el concepto arriba mencionado por entender que, al no preverse despidos generalizados, corresponde asignar el cargo emergente de los despidos que aisladamente se produzcan en los ejercicios en que ocurran.

## *NOTA 9: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS*

A continuación se evalúa la exposición de riesgos de la CTM, a saber:

- **Riesgo cambiario.**

La CTM recibe sus ingresos de los gobiernos en la moneda de origen de cada país en función del presupuesto definido al inicio del ejercicio, siendo sus egresos de fondos

financiados en función de estos, por lo cual no se encuentra expuesto al riesgo tipo de cambio.

- **Riesgo de crédito.**

La CTM no cuenta con una alta concentración de créditos, ya que su facturación es por ingresos menores, por lo cual no se encuentra expuesto al riesgo de crédito.

- **Riesgo de Liquidez.**

La CTM financia sus inversiones y gastos con los aportes de los gobiernos, por lo cual su principal riesgo es no mantener este financiamiento, el cual se minimiza con la aprobación por Ley de Presupuesto Nacional en Uruguay y por Resoluciones de la Secretaria de Energía en el caso de Argentina.

## *NOTA 10: EVOLUCION DEL FINANCIAMIENTO*

Desde que se discontinuó la facturación en forma retroactiva al 18 de mayo de 1994, los gobiernos han aportado, hasta la fecha, los fondos necesarios para cubrir los gastos e inversiones de sus respectivas obras no comunes y los gastos de operación y mantenimiento del complejo más la reinversión de las instalaciones del condominio, los gastos que siendo comunes los gobiernos decidieron afrontar individualmente en el marco de la Resolución CTM 095/95; y los no comunes que las Delegaciones realizan por cuenta de los gobiernos.

A continuación se presenta el cuadro de evolución de aportes elaborado según los siguientes conceptos:

**TOTALES APORTADOS POR LOS GOBIERNOS:** corresponde al 100% de los aportes ingresados a la CTM.

**FINANCIACION A OBRAS NO COMUNES:** son los fondos necesarios para afrontar las inversiones y gastos que la CTM realiza por cuenta de cada gobierno.

**FINANCIAMIENTO NETO A GASTOS DE OP. Y MANTENIM. A CARGO GOBIERNOS:** fondos que los gobiernos aportan individualmente para financiar los gastos de personal (Res. CTM 095/95) y otros indicados por resoluciones específicas. En 2018 se incorporan como “Gastos a cargo” los generados por el plan de Responsabilidad Social Empresarial (Res. MCTM 010/18).

**APORTES A LA OBRA COMUN:** es el excedente de aportes luego de aplicados a los conceptos anteriores, que deberían ser iguales para ambos países. Cuando no se cumple la proporción del 50%, las diferencias resultantes en la financiación de la obra común pueden considerarse como un préstamo que el gobierno que aporta de más le hace al Organismo.

El siguiente cuadro muestra la evolución de los aportes y su aplicación desde el ejercicio iniciado el 01/07/94 al 31/12/22:

**EVOLUCION DE LOS APORTES DE GOBIERNOS PARA REEMBOLSO DE GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO**

| TOTALES APORTADOS POR PERÍODO | | | |
|---|---|---|---|
| | APORTES R.A. | APORTES R.O.U. | CONSOLIDADOS |
| 01/07/94 - 30/06/95 | 19.222.536,20 | 14.252.584,40 | 33.475.120,60 |
| 01/07/95 - 30/06/96 | 15.000.000,00 | 15.773.158,10 | 30.773.158,10 |
| 01/07/96 - 31/12/96 | 9.000.000,00 | 7.500.000,00 | 16.500.000,00 |
| 01/01/97 - 31/12/97 | 18.000.000,00 | 15.752.692,20 | 33.752.692,20 |
| 01/01/98 - 31/12/98 | 23.212.020,00 | 12.588.051,44 | 35.800.071,44 |
| 01/01/99 - 31/12/99 | 24.925.128,00 | 16.945.556,30 | 41.870.684,30 |
| 01/01/00 - 31/12/00 | 19.357.500,00 | 14.296.745,49 | 33.654.245,49 |
| 01/01/01 - 31/12/01 | 18.601.000,00 | 14.446.972,18 | 33.047.972,18 |
| 01/01/02 - 31/12/02 | 9.383.098,18 | 12.237.958,88 | 21.621.057,06 |
| 01/01/03 - 31/12/03 | 10.098.882,65 | 8.527.968,48 | 18.626.851,13 |
| 01/01/04 - 31/12/04 | 10.319.859,86 | 10.466.982,30 | 20.786.842,16 |
| 01/01/05 - 31/12/05 | 16.531.169,14 | 12.462.684,37 | 28.993.853,51 |
| 01/01/06 - 31/12/06 | 20.497.697,96 | 12.340.261,30 | 32.837.959,26 |
| 01/01/07 - 31/12/07 | 16.361.018,01 | 13.017.102,68 | 29.378.120,69 |
| 01/01/08 - 31/12/08 | 22.620.002,88 | 15.446.109,11 | 38.066.111,99 |
| 01/01/09 - 31/12/09 | 23.848.922,76 | 15.580.715,50 | 39.429.638,26 |
| 01/01/10 - 31/12/10 | 29.771.664,27 | 18.732.776,63 | 48.504.440,90 |
| 01/01/11 - 31/12/11 | 42.947.358,02 | 20.861.530,57 | 63.808.888,59 |
| 01/01/12 - 31/12/12 | 31.277.967,33 | 25.917.586,50 | 57.195.553,83 |
| 01/01/13 - 31/12/13 | 50.645.904,66 | 27.311.051,25 | 77.956.955,91 |
| 01/01/14 - 31/12/14 | 46.155.938,04 | 29.553.963,58 | 75.709.901,62 |
| 01/01/15 - 31/12/15 | 53.244.891,12 | 28.659.961,74 | 81.904.852,86 |
| 01/01/16 - 31/12/16 | 44.223.034,02 | 33.221.896,46 | 77.444.930,48 |
| 01/01/17 - 31/12/17 | 59.340.749,92 | 34.826.361,80 | 94.167.111,72 |
| 01/01/18 - 31/12/18 | 31.224.261,86 | 21.160.282,91 | 52.384.544,77 |
| 01/01/19 - 31/12/19 | 43.534.208,00 | 28.901.222,98 | 72.435.430,98 |
| 01/01/20 - 31/12/20 | 33.519.910,32 | 22.158.008,15 | 55.677.918,47 |
| 01/01/21 - 31/12/21 | 32.750.385,67 | 25.451.245,29 | 58.201.630,96 |
| 01/01/22 - 31/12/22 | 34.207.847,05 | 27.576.389,89 | 61.784.236,94 |
| | 809.822.955,92 | 528.391.430,59 | 1.365.790.776,40 |

| MENOS: FINANCIACION A OBRAS NO COMUNES | | | |
|---|---|---|---|
| | O.N.C.A. | O.N.C.U. | CONSOLIDADOS |
| 01/07/94 - 30/06/95 | 160.736,40 | 0,00 | 160.736,40 |
| 01/07/95 - 30/06/96 | 82.052,81 | 0,00 | 82.052,81 |
| 01/07/96 - 31/12/96 | 1.470.876,85 | 0,00 | 1.470.876,85 |
| 01/01/97 - 31/12/97 | 1.717.950,53 | 0,00 | 1.717.950,53 |
| 01/01/98 - 31/12/98 | 4.775.099,75 | 232.679,53 | 5.007.779,28 |
| 01/01/99 - 31/12/99 | 4.415.476,18 | 76.885,48 | 4.492.361,66 |
| 01/01/00 - 31/12/00 | 4.505.770,51 | 240.547,14 | 4.746.317,65 |
| 01/01/01 - 31/12/01 | 1.043.630,39 | 174.463,29 | 1.218.093,68 |
| 01/01/02 - 31/12/02 | 992.705,56 | 136.358,24 | 1.129.063,80 |
| 01/01/03 - 31/12/03 | 3.468.869,61 | 189.246,79 | 3.658.116,40 |
| 01/01/04 - 31/12/04 | 2.126.309,13 | 157.061,14 | 2.283.370,27 |
| 01/01/05 - 31/12/05 | 3.063.528,91 | 201.887,37 | 3.265.416,28 |
| 01/01/06 - 31/12/06 | 9.731.035,93 | 207.492,16 | 9.938.528,09 |
| 01/01/07 - 31/12/07 | 1.748.503,82 | 414.269,72 | 2.162.773,54 |
| 01/01/08 - 31/12/08 | 4.040.876,01 | 468.649,54 | 4.509.525,55 |
| 01/01/09 - 31/12/09 | 4.776.262,91 | 322.781,52 | 5.099.044,43 |
| 01/01/10 - 31/12/10 | 8.993.238,78 | 773.982,94 | 9.767.221,72 |
| 01/01/11 - 31/12/11 | 15.882.585,82 | 748.889,52 | 16.631.475,34 |
| 01/01/12 - 31/12/12 | (5.413.647,17) | 1.173.822,51 | (4.239.824,66) |
| 01/01/13 - 31/12/13 | 11.897.550,62 | 952.477,44 | 12.850.028,06 |
| 01/01/14 - 31/12/14 | 9.379.483,04 | 2.372.810,11 | 11.752.293,15 |
| 01/01/15 - 31/12/15 | 5.447.300,03 | 2.428.489,28 | 7.875.789,31 |
| 01/01/16 - 31/12/16 | 6.292.409,07 | 5.847.842,43 | 12.140.251,50 |
| 01/01/17 - 31/12/17 | 15.313.132,93 | 6.180.866,38 | 21.493.999,31 |
| 01/01/18 - 31/12/18 | (2.538.096,34) | (5.073.596,13) | (7.611.692,47) |
| 01/01/19 - 31/12/19 | 12.325.310,96 | 1.896.326,57 | 14.221.637,53 |
| 01/01/20 - 31/12/20 | 4.986.749,30 | (160.813,83) | 4.825.935,47 |
| 01/01/21 - 31/12/21 | (247.265,51) | 968.949,34 | 721.683,83 |
| 01/01/22 - 31/12/22 | 546.827,85 | 1.252.775,62 | 1.799.603,47 |
| | 130.985.264,68 | 22.185.144,10 | 153.170.408,78 |

| FINANCIAMIENTO NETO A GASTOS DE OP. Y MANTENIM. A CARGO GOBIERNOS | | | |
|---|---|---|---|
| | R.A. | R.O.U. | CONSOLIDADOS |
| 01/07/94 - 30/06/95 | 17.965.181,42 | 15.511.216,49 | 33.476.397,91 |
| 01/07/95 - 30/06/96 | 14.505.754,87 | 13.120.075,98 | 27.625.830,85 |
| 01/07/96 - 31/12/96 | 7.723.251,67 | 5.746.382,80 | 13.469.634,47 |
| 01/01/97 - 31/12/97 | 14.806.833,92 | 13.115.181,27 | 27.922.015,19 |
| 01/01/98 - 31/12/98 | 15.247.280,72 | 12.215.087,75 | 27.462.368,47 |
| 01/01/99 - 31/12/99 | 16.152.652,75 | 11.760.842,22 | 27.913.494,97 |
| 01/01/00 - 31/12/00 | 13.231.656,12 | 12.079.498,55 | 25.311.154,67 |
| 01/01/01 - 31/12/01 | 13.984.652,71 | 11.748.724,08 | 25.733.376,79 |
| 01/01/02 - 31/12/02 | 4.744.544,21 | 7.790.874,69 | 12.535.418,90 |
| 01/01/03 - 31/12/03 | 4.495.923,11 | 6.018.681,61 | 10.514.604,72 |
| 01/01/04 - 31/12/04 | 6.000.171,61 | 7.988.953,87 | 13.989.125,48 |
| 01/01/05 - 31/12/05 | 10.907.048,01 | 9.411.252,60 | 20.318.300,61 |
| 01/01/06 - 31/12/06 | 7.415.293,05 | 9.522.832,69 | 16.938.125,74 |
| 01/01/07 - 31/12/07 | 12.333.244,74 | 10.276.719,86 | 22.609.964,60 |
| 01/01/08 - 31/12/08 | 16.033.192,33 | 12.318.651,96 | 28.351.844,29 |
| 01/01/09 - 31/12/09 | 14.531.032,84 | 12.743.682,62 | 27.274.715,46 |
| 01/01/10 - 31/12/10 | 18.586.652,16 | 14.748.658,66 | 33.335.310,82 |
| 01/01/11 - 31/12/11 | 23.479.527,08 | 16.681.844,95 | 40.161.372,03 |
| 01/01/12 - 31/12/12 | 30.565.146,46 | 18.016.930,85 | 48.582.077,31 |
| 01/01/13 - 31/12/13 | 31.164.242,18 | 20.372.290,48 | 51.536.532,66 |
| 01/01/14 - 31/12/14 | 30.198.751,40 | 19.911.786,64 | 50.110.538,04 |
| 01/01/15 - 31/12/15 | 38.489.047,52 | 18.524.891,94 | 57.013.939,46 |
| 01/01/16 - 31/12/16 | 30.659.701,11 | 17.636.374,71 | 48.296.075,82 |
| 01/01/17 - 31/12/17 | 34.713.818,48 | 19.373.701,88 | 54.087.520,36 |
| 01/01/18 - 31/12/18 | 29.266.932,64 | 21.552.778,62 | 50.819.711,26 |
| 01/01/19 - 31/12/19 | 24.199.967,00 | 20.368.440,33 | 44.568.407,33 |
| 01/01/20 - 31/12/20 | 24.432.822,12 | 18.010.397,74 | 42.443.219,86 |
| 01/01/21 - 31/12/21 | 27.797.527,45 | 19.320.452,66 | 47.117.980,11 |
| 01/01/22 - 31/12/22 | 29.796.548,42 | 22.119.705,17 | 51.916.253,59 |
| | 563.428.398,10 | 418.006.913,67 | 981.435.311,77 |

| APORTES A LA OBRA COMUN | | | |
|---|---|---|---|
| | R.A. | R.O.U. | DIFERENCIAS |
| 01/07/94 - 30/06/95 | 1.096.618,38 | (1.258.632,09) | 2.355.250,47 |
| 01/07/95 - 30/06/96 | 412.192,32 | 2.653.082,12 | (2.240.889,80) |
| 01/07/96 - 31/12/96 | (194.128,52) | 1.753.617,20 | (1.947.745,72) |
| 01/01/97 - 31/12/97 | 1.475.215,55 | 2.637.510,93 | (1.162.295,38) |
| 01/01/98 - 31/12/98 | 3.189.639,53 | 140.284,16 | 3.049.355,37 |
| 01/01/99 - 31/12/99 | 4.356.999,07 | 5.107.828,60 | (750.829,53) |
| 01/01/00 - 31/12/00 | 1.620.073,37 | 1.976.699,80 | (356.626,43) |
| 01/01/01 - 31/12/01 | 3.572.716,90 | 2.523.784,81 | 1.048.932,09 |
| 01/01/02 - 31/12/02 | 3.645.848,41 | 4.310.725,95 | (664.877,54) |
| 01/01/03 - 31/12/03 | 2.134.089,93 | 2.320.040,08 | (185.950,15) |
| 01/01/04 - 31/12/04 | 2.193.379,12 | 2.320.967,29 | (127.588,17) |
| 01/01/05 - 31/12/05 | 2.560.592,22 | 2.849.544,40 | (288.952,18) |
| 01/01/06 - 31/12/06 | 3.351.368,98 | 2.609.936,45 | 741.432,53 |
| 01/01/07 - 31/12/07 | 2.279.269,45 | 2.326.113,10 | (46.843,65) |
| 01/01/08 - 31/12/08 | 2.545.934,54 | 2.658.807,61 | (112.873,07) |
| 01/01/09 - 31/12/09 | 4.541.627,01 | 2.514.251,36 | 2.027.375,65 |
| 01/01/10 - 31/12/10 | 2.191.773,33 | 3.210.135,03 | (1.018.361,70) |
| 01/01/11 - 31/12/11 | 3.585.245,12 | 3.430.796,10 | 154.449,02 |
| 01/01/12 - 31/12/12 | 6.126.468,04 | 6.726.833,14 | (600.365,10) |
| 01/01/13 - 31/12/13 | 7.584.468,04 | 5.986.283,33 | 1.597.828,53 |
| 01/01/14 - 31/12/14 | 6.577.703,60 | 7.269.366,83 | (691.663,23) |
| 01/01/15 - 31/12/15 | 9.308.543,57 | 7.706.580,52 | 1.601.963,05 |
| 01/01/16 - 31/12/16 | 7.270.923,84 | 9.737.679,32 | (2.466.755,48) |
| 01/01/17 - 31/12/17 | 9.313.798,51 | 9.271.793,54 | 42.004,97 |
| 01/01/18 - 31/12/18 | 4.495.425,56 | 4.681.100,42 | (185.674,86) |
| 01/01/19 - 31/12/19 | 7.008.930,04 | 6.636.456,08 | 372.473,96 |
| 01/01/20 - 31/12/20 | 4.100.338,90 | 4.308.424,24 | (208.085,34) |
| 01/01/21 - 31/12/21 | 5.200.123.73 | 5.161.843,29 | 38.320,44 |
| 01/01/22 - 31/12/22 | 3.864.470,78 | 4.203.909,10 | (339.438,32) |
| | 115.409.293,14 | 115.775.762,71 | **(366.469,57)** |

Para la elaboración del cuadro de evolución de aportes se utiliza como insumo el cuadro de cálculo del financiamiento, que es elaborado por la CTM basándose en el principio básico y fundamental de la contabilidad que es la ecuación patrimonial.

Se exponen los cuadros de financiamiento para los cierres al 31/12/2022 y 31/12/2021.

## CALCULO DEL FINANCIAMIENTO AL 31/12/22

Expresado en U$S

| | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **DISPONIBILIDADES** | | | | | | |
| Saldo inicial | 4.480.857,76 | 1.058.811,77 | 450.554,68 | 4.354.584,30 | 7.775.519,27 | 18.120.327,78 |
| Saldo final | 4.047.300,76 | 1.174.210,35 | 550.579,98 | 1.713.870,65 | 7.274.390,91 | 14.760.352,65 |
| | (433.557,00) | 115.398,58 | 100.025,30 | (2.640.713,65) | (501.128,36) | (3.359.975,13) |
| **ORIGENES** | | | | | | |
| Disminución Cuentas por cobrar ctes. | 0,00 | 39.060,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.060,48 |
| Disminución Cuentas por cobrar no ctes. | 392,34 | 1.429,78 | 0,00 | 0,00 | 2.933.231,97 | 2.935.054,09 |
| Disminución Stock | 85.192,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.192,86 |
| Aumento Pasivo | 0,00 | 166.853,90 | 797.971,99 | 0,00 | 1.266.952,18 | 2.231.778,07 |
| | 85.585,20 | 207.344,16 | 797.971,99 | 0,00 | 4.200.184,15 | 5.291.085,50 |
| **APLICACIONES** | | | | | | |
| Resultados del Ejercicio | 7.707.965,35 | 29.888.494,00 | 22.809.022,09 | 2.958.902,38 | 1.167.707,42 | 64.532.091,24 |
| Aumento Créditos ctes. | 160.279,92 | 0,00 | 8.629,77 | 5.033,82 | 1.830.030,82 | 2.003.974,33 |
| Aumento Propiedad, Planta y Equipo | 132.063,37 | 0,00 | 0,00 | 113.800,38 | 2.956.349,89 | 3.202.213,64 |
| Disminución Pasivo | 587.213,44 | 0,00 | 0,00 | 109.804,92 | 0,00 | 697.018,36 |
| | 8.587.522,08 | 29.888.494,00 | 22.817.651,86 | 3.187.541,50 | 5.954.088,13 | 70.435.297,57 |
| **FINANCIAMIENTO** | **(8.068.379,88)** | **(29.796.548,42)** | **(22.119.705,17)** | **(546.827,85)** | **(1.252.775,62)** | **(61.784.236,94)** |

## CALCULO DEL FINANCIAMIENTO AL 31/12/21

Expresado en U$S

| | O. COMUN | A/C R. A. | A/C R. O. U. | ONCA | ONCU | CONSOLIDADO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **DISPONIBILIDADES** | | | | | | |
| Saldo inicial | 3.141.766,17 | 875.757,50 | 914.880,66 | 9.660.725,65 | 1.643.585,24 | 16.236.715,22 |
| Saldo final | 4.480.857,76 | 1.058.811,77 | 450.554,68 | 4.354.584,30 | 7.775.519,27 | 18.120.327,78 |
| | 1.339.091,59 | 183.054,27 | (464.325,98) | (5.306.141,35) | 6.131.934,03 | 1.883.612,56 |
| **ORIGENES** | | | | | | |
| Disminución Cuentas por cobrar ctes. | 150.536,83 | 0,00 | 0,00 | 124.444,98 | 6.587.199,37 | 6.862.181,18 |
| Disminución Cuentas por cobrar no ctes. | 392,34 | 597,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 989,68 |
| Disminución Act Fijo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 889.561,12 | 0,00 | 889.561,12 |
| Aumento Pasivo | 592.680,22 | 50.831,65 | 0,00 | 211.331,31 | 167.499,43 | 1.022.342,61 |
| | 743.609,39 | 51.428,99 | 0,00 | 1.225.337,41 | 6.754.698,80 | 8.775.074,59 |
| **APLICACIONES** | | | | | | |
| Resultados del Ejercicio | 7.627.138,50 | 27.619.855,22 | 19.583.744,60 | 6.284.213,25 | 1.243.712,49 | 62.358.664,06 |
| Aumento Créditos ctes. | 0,00 | 46.046,95 | 5.581,59 | 0,00 | 0,00 | 51.628,54 |
| Aumento Stock | 33.748,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.748,72 |
| Aumento Créditos no ctes. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.202,89 | 5.202,89 |
| Aumento Propiedad, Planta y Equipo | 2.105.597,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 342.798,73 | 2.448.396,33 |
| Disminución Pasivo | 0,00 | 0,00 | 195.452,45 | 0,00 | 0,00 | 195.452,45 |
| | 9.766.484,82 | 27.665.902,17 | 19.784.778,64 | 6.284.213,25 | 1.591.714,11 | 65.093.092,99 |
| **FINANCIAMIENTO** | **(10.361.967,02)** | **(27.797.527,45)** | **(19.320.452,66)** | **247.265,51** | **(968.949,34)** | **(58.201.630,96)** |

El cálculo del financiamiento busca identificar el total de gastos e inversiones financiadas con cada tipo de fuente (Común, Común a Cargo, No Común Argentina y No Común Uruguaya), a los efectos de determinar qué proporción de los fondos recibidos de los gobiernos los cubrieron.

Tomando como punto de partida el cumplimiento de la ecuación patrimonial en cada fuente de financiamiento y los aportes realizados por los gobiernos en forma consolidada, se despeja como variable en cada columna el aporte por fuente de financiamiento.

Una vez obtenida la discriminación, la información es trasladada al cuadro de evolución de aportes.

En el cuadro de evolución de aportes, se verifica un desfinanciamiento de la RA para la obra común de U$S 366.469,57 acumulados.

En la medida que los aportes recibidos de cada gobierno fueron asignados, en primer lugar para la obra no común, luego para la común a cargo y el remanente a la obra común, los aportes para la obra común no se distribuyen en un 50% igual a cada país.

Cabe mencionar que, tanto para la RA como para la ROU, el total de aportes efectuados durante el 2022 no fueron suficientes para cubrir las erogaciones del ejercicio (obra no común + obra a cargo + obra común), financiando el importe faltante con una disminución de las disponibilidades.

La ROU debió financiar el importe que le faltó aportar durante el año con una disminución de su caja en ese mismo importe (U$S 448.162,40). Sin embargo, la disminución de su caja fue U$S 169.719,16 mayor.

La RA también debió financiar el importe que no aportó durante el ejercicio con una disminución de sus disponibilidades (U$S 2.911.812,73). Verificando la variación de la caja se puede comprobar que la misma fue U$S 169.719,16 menor.

Por tanto, se puede concluir que la ROU financió la caja RA en U$S 169.719,16



Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

## CALCULO DEL FINANCIAMIENTO AL 31/12/22

Expresado en U$S

| | CONTABLE | | |
|---|---|---|---|
| | RA | ROU | CONSOLIDADO |
| **APORTES GOBIERNOS** | | | |
| Aporte RA | 34.207.847,05 | | 34.207.847,05 |
| Aporte ROU | | 27.576.389,89 | 27.576.389,89 |
| | 34.207.847,05 | 27.576.389,89 | 61.784.236,94 |
| **ORIGENES** | | | |
| Disminución Créditos ctes. | 39.060,48 | | 39.060,48 |
| Disminución Créditos no ctes. | 1.625,95 | 2.933.428,14 | 2.935.054,09 |
| Disminuación Stock | 42.596,43 | 42.596,43 | 85.192,86 |
| Aumento Pasivo | 166.853,90 | 2.064.924,17 | 2.231.778,07 |
| | 250.136,76 | 5.040.948,74 | 5.291.085,50 |
| **APLICACIONES** | | | |
| Resultados del Ejercicio | 36.701.379,06 | 27.830.712,19 | 64.532.091,24 |
| Aumento Créditos ctes. | 85.173,78 | 1.918.800,55 | 2.003.974,33 |
| Aumento Activo Fijo | 179.832,07 | 3.022.381,58 | 3.202.213,64 |
| Disminución Pasivo | 403.411,64 | 293.606,72 | 697.018,36 |
| | 37.369.796,54 | 33.065.501,03 | 70.435.297,57 |
| **FINANCIAMIENTO** | **(37.119.659,78)** | **(28.024.552,29)** | **(65.144.212,07)** |
| **APORTES EN MENOS** | **(2.911.812,73)** | **(448.162,40)** | **(3.359.975,13)** |
| **VARIACION DE CAJA** | **(2.742.093,57)** | **(617.881,56)** | **(3.359.975,13)** |
| **APORTES EN MENOS – VARIACION CAJA** | **(169.719,16)** | **169.719,16** | **(0,0)** |

ANEXO I

## EVOLUCION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 2022 - COMPARATIVO CON EJERCICIO 2021

| | VALOR DE ORIGEN | | | | | | | | VALOR AL CIERRE | | | VALOR AL CIERRE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | INICIO 2022 | ALTAS | BAJAS | FINAL 2022 | AMORT | ALTAS | BAJAS | FINAL 2022 | NETO RESULTANTE AL 31.12.22 | INCREMENTO / DISMINUCION POR REVALUO | VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.22 | VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.21 |
| GENERACION | | | | | | | | | | | | |
| OBRA CIVIL | 358.356.590,27 | | | 358.356.590,27 | (14.024.436,02) | | | (14.024.436,02) | 344.332.154,25 | 55.714.775,12 | 400.046.929,37 | 358.356.590,27 |
| TURBINAS Y GEN. | 152.952.131,80 | | (828.076,54) | 152.124.055,26 | (18.074.579,51) | | 97.894,69 | (17.976.684,82) | 134.147.370,44 | 26.750.145,05 | 160.897.515,49 | 152.952.131,80 |
| COMPUERTAS RADIALES | 17.011.953,98 | | | 17.011.953,98 | (2.362.604,68) | | | (2.362.604,68) | 14.649.349,30 | 4.392.841,87 | 19.042.191,17 | 17.011.953,98 |
| COMPUERTAS PLANAS | 39.175.790,73 | 247.259,10 | | 39.423.049,83 | (7.464.496,82) | (6.382,68) | | (7.470.879,50) | 31.952.170,33 | 9.117.510,43 | 41.069.680,76 | 39.175.790,73 |
| GRUAS | 1.909.798,57 | | | 1.909.798,57 | (764.149,60) | | | (764.149,60) | 1.145.648,97 | 666.080,39 | 1.811.729,36 | 1.909.798,57 |
| TABLEROS | 865.878,08 | | | 865.878,08 | (343.337,61) | | | (343.337,61) | 522.540,47 | 287.265,55 | 809.806,02 | 865.878,08 |
| SERV. AUXILIARES | 8.293.682,13 | 219.974,75 | (21.347,57) | 8.492.309,31 | (1.485.871,65) | (11.457,32) | 8.539,02 | (1.488.789,95) | 7.003.519,36 | 1.861.274,66 | 8.864.794,02 | 8.293.682,13 |
| TALLERES Y LAB. | 27.211,06 | | | 27.211,06 | (10.884,43) | | | (10.884,43) | 16.326,63 | 10.273,48 | 26.600,11 | 27.211,06 |
| ESCALA PECES | 219.206,84 | | | 219.206,84 | (87.682,74) | | | (87.682,74) | 131.524,10 | 83.585,88 | 215.109,98 | 219.206,84 |
| TRANSFORMADORES | | | | | | | | | | | | |
| TRANSFORMADORES | 20.434.249,00 | | | 20.434.249,00 | (1.260.464,19) | | | (1.260.464,19) | 19.173.784,81 | 2.323.448,78 | 21.497.233,59 | 20.434.249,00 |
| EQUIPO ELECTRICO | 10.135.533,51 | | | 10.135.533,51 | (954.897,52) | | | (954.897,52) | 9.180.635,99 | 1.600.593,60 | 10.781.229,59 | 10.135.533,51 |
| LINEAS | | | | | | | | | | | | |
| LINEAS 500 KV | 16.483.105,27 | | | 16.483.105,27 | (2.289.319,81) | | | (2.289.319,81) | 14.193.785,46 | 3.568.078,76 | 17.761.864,22 | 16.483.105,27 |
| EQ. MANTENIMIENTO | 1.870.452,89 | 585.346,68 | | 2.455.799,57 | (145.776,63) | (34.188,53) | | (179.965,16) | 2.275.834,41 | 169.376,50 | 2.445.210,91 | 1.870.452,89 |
| SUBESTACIONES | | | | | | | | | | | | |
| OBRA CIVIL | 8.570.428,06 | | | 8.570.428,06 | (587.987,27) | | | (587.987,27) | 7.982.440,79 | 1.666.866,14 | 9.649.306,93 | 8.570.428,06 |
| EDIFICIOS | 3.239.790,07 | | | 3.239.790,07 | (221.903,43) | | | (221.903,43) | 3.017.886,64 | 580.148,35 | 3.598.034,99 | 3.239.790,07 |
| TRANSFORMADORES | 13.982.956,77 | | | 13.982.956,77 | (714.189,01) | | | (714.189,01) | 13.268.767,76 | 1.857.283,97 | 15.126.051,73 | 13.982.956,77 |
| EQ. ELECTRICOS | 6.036.250,74 | 962.046,14 | (208.845,70) | 6.789.451,18 | (1.490.606,86) | (37.780,88) | 69.615,22 | (1.458.772,52) | 5.330.678,66 | 1.929.013,23 | 7.259.691,89 | 6.036.250,74 |
| SERV. AUX. | 731.597,58 | 443.072,20 | | 1.174.669,78 | (110.239,49) | (23.238,82) | | (133.478,31) | 1.041.191,47 | 187.035,88 | 1.228.227,35 | 731.597,58 |
| TABLEROS AUT. | 1.221.184,25 | | | 1.221.184,25 | (345.415,17) | | | (345.415,17) | 875.769,08 | 473.506,26 | 1.349.275,34 | 1.221.184,25 |
| INDUCTORES | 2.311.682,58 | 1.719.928,94 | | 4.031.611,52 | (769.976,81) | (57.330,95) | | (827.307,76) | 3.204.303,76 | 1.018.130,44 | 4.222.434,20 | 2.311.682,58 |
| ESTRUCT. METALICA | 1.851.650,64 | | | 1.851.650,64 | (234.386,16) | | | (234.386,16) | 1.617.264,48 | 492.188,24 | 2.109.452,72 | 1.851.650,64 |
| INTERCONEXION | 1.065.066,92 | | | 1.065.066,92 | (175.028,84) | | | (175.028,84) | 890.038,08 | 262.552,22 | 1.152.590,30 | 1.065.066,92 |
| NAVEGACION | | | | | | | | | | | | |
| OBRA CIVIL | 41.685.059,45 | | | 41.685.059,45 | (1.383.269,49) | | | (1.383.269,49) | 40.301.789,96 | 6.165.893,59 | 46.467.683,55 | 41.685.059,45 |
| ELEM. MECANICOS | 338.175,01 | | | 338.175,01 | (135.270,00) | | | (135.270,00) | 202.905,01 | 113.968,43 | 316.873,44 | 338.175,01 |
| FERROVIAL | | | | | | | | | | | | |
| OBRA CIVIL | 93.026,31 | | | 93.026,31 | (6.890,84) | | | (6.890,84) | 86.135,47 | 16.667,60 | 102.803,07 | 93.026,31 |
| OTROS BIENES | | | | | | | | | | | | |
| OBRAS CIVILES | 4.630.519,91 | | | 4.630.519,91 | (339.248,22) | | | (339.248,22) | 4.291.271,69 | 811.685,05 | 5.102.956,74 | 4.630.519,91 |
| EDIFICIOS | 12.501.588,89 | | | 12.501.588,89 | (304.053,60) | | | (304.053,60) | 12.197.535,29 | 1.901.289,91 | 14.098.825,20 | 12.501.588,89 |
| MUEBLES | 47.121,12 | 9.480,00 | | 56.601,12 | (5.817,43) | (316,00) | | (6.133,43) | 50.467,69 | 7.190,90 | 57.658,59 | 47.121,12 |
| RODADOS | 2.858.705,63 | 49.238,00 | (91.285,73) | 2.816.657,90 | (414.863,93) | (4.923,80) | 15.404,58 | (404.383,15) | 2.412.274,75 | 423.255,25 | 2.835.530,00 | 2.858.705,63 |
| MAQ. Y EQUIP. | 3.140.285,65 | 49.288,66 | | 3.189.574,31 | (242.164,77) | (2.499,92) | | (244.664,69) | 2.944.909,62 | 455.967,73 | 3.400.877,35 | 3.140.285,65 |
| INST. Y APA. | 4.078.462,85 | 193.039,35 | | 4.271.502,20 | (781.484,98) | (15.750,46) | | (797.235,44) | 3.474.266,76 | 673.429,17 | 4.147.695,93 | 4.078.462,85 |
| EQUIPOS TRANSM. | 2.337.969,33 | | | 2.337.969,33 | (234.147,53) | | | (234.147,53) | 2.103.821,80 | 284.715,41 | 2.388.537,21 | 2.337.969,33 |
| INFORMATICA | 1.049.882,94 | 5.850,00 | | 1.055.732,94 | (237.673,10) | (585,00) | | (238.258,10) | 817.474,84 | 232.434,96 | 1.049.909,80 | 1.049.882,94 |
| EST. TELEMETRICAS | 585.642,01 | | | 585.642,01 | (25.533,17) | | | (25.533,17) | 560.108,84 | 83.095,41 | 643.204,25 | 585.642,01 |
| PAV. Y OB. VIALES | 6.963.853,83 | | | 6.963.853,83 | (235.877,23) | | | (235.877,23) | 6.727.976,60 | 1.113.985,60 | 7.841.962,20 | 6.963.853,83 |
| SISTEMA SUPERVISOR | | | | | | | | | | | | |
| SISTEMA SUPERVISOR | 1.613.952,63 | 15.000,00 | | 1.628.952,63 | (709.691,29) | (1.500,00) | | (711.191,29) | 917.761,34 | 530.603,88 | 1.448.365,22 | 1.613.952,63 |
| PROY. EN EJECUCION | 8.007.846,70 | 554.019,49 | (2.974.392,68) | 5.587.473,51 | | | | | 5.587.473,51 | | 5.587.473,51 | 8.007.846,70 |
| MATERIALES ACTIV. | 672.919,99 | 322.782,88 | (324.992,09) | 670.710,78 | | | | | 670.710,78 | | 670.710,78 | 672.919,99 |
| REPUESTOS PRINCIPALES | 10.180.190,34 | 0,00 | (255.912,71) | 9.924.277,63 | | | | | 9.924.277,63 | 870.815,97 | 10.795.093,60 | 10.180.190,34 |
| ANTICIPO COMPRA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 592.661,34 | 52.297,90 | (591.707,70) | 53.251,54 | | | | | 53.251,54 | | 53.251,54 | 592.661,34 |
| **TOTAL 2022 Fuente COMUN** | **768.124.055,67** | **5.428.624,09** | **(5.296.560,72)** | **768.256.119,04** | **(58.974.219,83)** | **(195.954,36)** | **191.453,51** | **(58.978.720,68)** | **709.277.398,36** | **128.696.973,66** | **837.974.372,02** | **768.124.055,67** |
| PROY. EN EJECUCION | 4.106.049,99 | 11.035.816,56 | 0,00 | 15.141.866,55 | | | | | 15.141.866,55 | | 15.141.866,55 | 4.106.049,99 |
| ANTICIPOS PROYECTOS BID | 9.747.097,73 | 12.317.414,60 | (1.894.637,48) | 20.169.874,85 | | | | | 20.169.874,85 | | 20.169.874,85 | 9.747.097,73 |
| **TOTAL 2022 Fuente BID COMUN** | **13.853.147,72** | **23.353.231,16** | **(1.894.637,48)** | **35.311.741,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **35.311.741,40** | **0,00** | **35.311.741,40** | **13.853.147,72** |
| **TOTAL 2022 CONSOLIDADO** | **781.977.203,39** | **28.781.855,25** | **(7.191.198,20)** | **803.567.860,44** | **(58.974.219,83)** | **(195.954,36)** | **191.453,51** | **(58.978.720,68)** | **744.589.139,76** | **128.696.973,66** | **873.286.113,42** | **781.977.203,39** |
| **TOTAL 2021 CONSOLIDADO** | **708.967.738,70** | **16.695.349,70** | **(3.837.145,96)** | **721.825.942,44** | **(52.614.625,51)** | **(315.897,21)** | **105.096,01** | **(52.825.426,71)** | **669.000.515,73** | **112.976.687,66** | **781.977.203,39** | |

## CUADRO DE GASTOS CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/22 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO AL 31/12/22 | CONSOLIDADO AL 31/12/21 |
|---|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO** | | | | | |
| **Gastos de Funcionamiento** | | | | | |
| AUDITORIA EXTERNA | 34.400,00 | - | - | 34.400,00 | 34.400,00 |
| AVISOS P/LICITACIONES | 27.663,33 | 68,10 | 144,99 | 27.876,42 | 26.429,25 |
| BAJA BIENES DE USO | 1.294.490,33 | - | - | 1.294.490,33 | 617.638,85 |
| CAFETERIA | 29.879,78 | - | - | 29.879,78 | 22.771,52 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 218.936,72 | 84.457,39 | - | 303.394,11 | 138.679,53 |
| CONSULTORIAS | 227.348,59 | - | - | 227.348,59 | 509.773,21 |
| CONTRATACIONES HIDROLOGIA | 6.579,01 | - | - | 6.579,01 | 113.494,67 |
| CONTRATACIONES MEDICINA LABORAL | - | - | - | - | 0,00 |
| CONTRATACIONES SEGURIDAD INDUSTRIAL | 48.591,43 | - | - | 48.591,43 | 117.491,90 |
| CONTRATACIONES AUSCULTACION | 15.242,81 | - | - | 15.242,81 | 26.837,69 |
| CONTRATACIONES LINEAS | 9.427,88 | - | - | 9.427,88 | 14.997,19 |
| CONTROL DE PLAGAS | 32.777,85 | - | - | 32.777,85 | 116.080,39 |
| DONACION SERVICIOS | 82.939,99 | - | - | 82.939,99 | 56.949,23 |
| ECOLOGIA | 204.329,07 | - | - | 204.329,07 | 172.186,04 |
| PROYECTOS CON INSTITUCIONES EDUCATIVAS P | 65.278,88 | - | - | 65.278,88 | 2.584,34 |
| POLO BINACIONAL EDUCATIVO, CIENTIFICO, TECNOLOGICO Y PRODUCTIVO | 225.697,99 | - | - | 225.697,99 | 49.348,39 |
| ELEMENTOS SEGURIDAD E INCENDIO | 51.196,02 | - | - | 51.196,02 | 35.100,24 |
| ENERGIA ELECTRICA | 18.647,23 | - | - | 18.647,23 | 17.131,21 |
| EVENTOS ORGANIZACIONALES | 120.657,08 | - | - | 120.657,08 | 17.762,85 |
| FLETES - CORRESPONDENCIA | 40.271,37 | - | - | 40.271,37 | 49.112,42 |
| FUNCIONAMIENTO PEAJE | 212.807,26 | - | - | 212.807,26 | 200.416,96 |
| GASTOS BANCARIOS | 24.789,77 | - | - | 24.789,77 | 27.547,07 |
| GASTOS BANCARIOS RSG | 8.680,81 | - | - | 8.680,81 | 2.450,60 |
| GASTOS DE IMPORTACION | 129.727,98 | - | - | 129.727,98 | 76.431,74 |
| GESTION DE LA CALIDAD | 51.951,01 | - | - | 51.951,01 | 36.862,83 |
| GESTION DE RESIDUOS | 22.755,93 | - | - | 22.755,93 | 18.451,39 |
| HONORARIOS JUECES, GASTOS SECRETARIA Y VIATICOS | 54.795,52 | - | - | 54.795,52 | 6.896,55 |
| INSUMOS Y REPUESTOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES | 126.462,09 | 1.378,81 | - | 127.840,90 | 426.809,60 |
| INTERNET Y TV | 139.354,38 | 2.795,25 | - | 142.149,63 | 139.547,84 |
| LIMPIEZA DE OFICINAS | 1.084.532,67 | - | - | 1.084.532,67 | 795.785,44 |
| MANTENIMIENTO AIRE ACONDICIONADO | 122.168,23 | - | - | 122.168,23 | 111.269,25 |
| MANTENIMIENTO DE EQUIPOS | 327.382,32 | - | - | 327.382,32 | 401.905,71 |
| MANTENIMIENTO HARDWARE - SOFTWARE | 1.043.206,53 | 4.898,70 | - | 1.048.105,23 | 1.246.780,42 |
| MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES | 247.528,05 | - | - | 247.528,05 | 898.011,97 |
| MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES / OF. E INST Y VARIOS | 449.517,92 | - | - | 449.517,92 | 807.034,63 |
| MANTENIMIENTO RED TELEMETRICA | 26.586,16 | - | - | 26.586,16 | 25.526,11 |
| MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE | 86.206,31 | 41.466,25 | - | 127.672,56 | 69.614,07 |
| MATERIALES | 1.950.052,56 | - | - | 1.950.052,56 | 1.215.491,92 |
| PAPELERIA Y UTILES | 17.989,00 | - | - | 17.989,00 | 12.542,77 |
| PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS | 18.766,31 | - | - | 18.766,31 | 14.520,54 |
| RELACIONES INSTITUCIONALES | 74.748,36 | - | - | 74.748,36 | 45.008,32 |
| REPRESENTACION INSTITUCIONAL | - | - | - | - | 0,00 |
| RESPONSABILIDAD SOCIAL | 29.999,99 | - | - | 29.999,99 | 2.520,79 |
| SERVICIOS CONTRATADOS | 122.704,58 | 245,87 | 881,04 | 123.831,49 | 69.564,88 |
| SEGURIDAD Y VIGILANCIA | 77.432,19 | - | - | 77.432,19 | 67.365,23 |
| SALUD OCUPACIONAL | - | - | - | - | 0,00 |
| TELEFONIA | 87.677,58 | 5.132,76 | - | 92.810,34 | 78.742,48 |
| TRANSMISION DE DATOS | 63.139,70 | - | - | 63.139,70 | 60.645,15 |
| VARIOS | 74.731,86 | 42.835,90 | 122,28 | 117.690,04 | 83.183,30 |
| PROVISIÓN POR LITIGIOS | - | 90.472,00 | - | 90.472,00 | 16.191,12 |
| INVERSIONES MENORES DELEGACIONES | - | 5.225,89 | - | 5.225,89 | 0,00 |
| VEHICULOS DELEGACIONES | - | 26.500,00 | - | 26.500,00 | 0,00 |
| RELACIONES INSTITUCIONALES DA | - | 40.836,36 | - | 40.836,36 | 0,00 |
| FUNCIONAMIENTO ONCA | - | 22.037,38 | - | 22.037,38 | 0,00 |
| **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **9.430.050,43** | **368.350,66** | **1.148,31** | **9.799.549,40** | **9.095.887,60** |
| **Gastos de Seguros** | | | | | |
| OTROS SEGUROS | 23.395,46 | - | - | 23.395,46 | 9.590,30 |
| RESPONSABILIDAD CIVIL | 169.195,65 | - | - | 169.195,65 | 130.715,66 |
| SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE | 36.249,54 | 19.296,41 | - | 55.545,95 | 29.909,81 |
| TODO RIESGO - DAÑO | 1.265.151,03 | - | - | 1.265.151,03 | 1.185.003,80 |
| **TOTAL GASTOS DE SEGUROS** | **1.493.991,68** | **19.296,41** | **-** | **1.513.288,09** | **1.355.219,57** |
| **TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO** | **10.924.042,11** | **387.647,07** | **1.148,31** | **11.312.837,49** | **10.451.107,17** |

## CUADRO DE GASTOS CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/22 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO AL 31/12/22 | CONSOLIDADO AL 31/12/21 |
|---|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU** | | | | | |
| **Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales** | | | | | |
| APORTE P/ FONDO SUPL P/ RETIRO | - | 1.535.467,13 | 127.681,35 | 1.663.148,48 | 1.565.898,68 |
| ASIGNACION NO REMUNERATIVA | - | 1.726,83 | 1.533,73 | 3.260,56 | 4.680,17 |
| CONTRIBUCIONES SOCIALES | - | 2.385.354,45 | 7.550,71 | 2.392.905,16 | 2.279.255,76 |
| EMOLUMENTOS | - | 523.588,63 | 438.901,33 | 962.489,96 | 820.292,13 |
| HORAS EXTRA | - | 737.876,36 | 590.369,06 | 1.328.245,42 | 1.381.473,35 |
| INDEMNIZACION P/RETIRO | - | 1.597.462,02 | 2.007.198,84 | 3.604.660,86 | 2.414.235,26 |
| PASANTIAS | - | 14.299,77 | 16.300,64 | 30.600,41 | 5.321,50 |
| PERSONAL ONCA | - | 449.335,88 | - | 449.335,88 | 359.559,19 |
| SALARIO FAMILIAR | - | 155.641,66 | 95.310,05 | 250.951,71 | 211.398,39 |
| REMUNERACIONES | - | 18.677.802,04 | 16.096.003,64 | 34.773.805,68 | 32.037.118,19 |
| **TOTAL GASTOS DE REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES** | **-** | **26.078.554,77** | **19.380.849,35** | **45.459.404,12** | **41.079.232,62** |
| **Otros Gastos en Personal** | | | | | |
| ATENCIONES Y AGASAJOS | 4.979,14 | - | - | 4.979,14 | 1.929,34 |
| CAPACITACIONES ESPECIFICA, CORPORATIVA Y OTROS GASTOS | 7.856,98 | 55.722,67 | 57.796,15 | 121.375,80 | 144.236,25 |
| ENFERMERIA Y GUARDIAS | 353.379,38 | - | | 353.379,38 | 307.766,25 |
| INDUMENTARIA DE TRABAJO Y ELEMENTOS DE PROTECCION | 135.010,18 | - | - | 135.010,18 | 77.866,48 |
| OBRAS SOCIALES - OTROS GASTOS MEDICOS | - | 2.442.058,12 | 1.148.531,43 | 3.590.589,55 | 2.804.654,69 |
| OTROS GASTOS DE PERSONAL | 7.098,10 | 24.150,54 | 18.484,07 | 49.732,71 | 42.074,02 |
| OTROS GASTOS DE VIAJE | - | 43.391,02 | 33.998,71 | 77.389,73 | 1.808,37 |
| REFACCION ALIMENTARIA AL PERSONAL | - | 45.095,30 | 45.900,71 | 90.996,01 | 137.102,23 |
| SEGURO PERSONAL | - | 197.405,38 | 100.193,40 | 297.598,78 | 296.122,95 |
| TRANSPORTE | - | 297.024,19 | 360.500,51 | 657.524,70 | 631.971,87 |
| VIATICOS | - | 227.186,83 | 348.598,09 | 575.784,92 | 298.960,10 |
| **TOTAL OTROS GASTOS EN PERSONAL** | **508.323,78** | **3.332.034,05** | **2.114.003,07** | **5.954.360,90** | **4.744.492,55** |
| **TOTAL GASTOS DE PERSONAL RA-ROU** | **508.323,78** | **29.410.588,82** | **21.494.852,42** | **51.413.765,02** | **45.823.725,17** |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | | | | | |
| GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DA | - | 483.760,94 | - | 483.760,94 | 687.236,71 |
| **TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DA** | **-** | **483.760,94** | **-** | **483.760,94** | **687.236,71** |
| GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DU | - | - | 1.134.837,80 | 1.134.837,80 | 1.266.892,18 |
| **TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DU** | **-** | **-** | **1.134.837,80** | **1.134.837,80** | **1.266.892,18** |
| **TOTAL GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **-** | **483.760,94** | **1.134.837,80** | **1.618.598,74** | **1.954.128,89** |
| **TOTAL** | **11.432.365,89** | **30.281.996,83** | **22.630.838,53** | **64.345.201,25** | **58.228.961,23** |

## CUADRO DE GASTOS BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/22 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | RSG - BID COMUN | RSG - BIR RA | RSG - BIR ROU | CONSOLIDADO AL 31/12/22 | CONSOLIDADO AL 31/12/21 |
|---|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO** | | | | | |
| **Gastos de Funcionamiento** | | | | | |
| AUDITORIA EXTERNA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AVISOS P/LICITACIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BAJA BIENES DE USO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CAFETERIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONSULTORIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRATACIONES HIDROLOGIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRATACIONES MEDICINA LABORAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRATACIONES SEGURIDAD INDUSTRIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRATACIONES AUSCULTACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRATACIONES LINEAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTROL DE PLAGAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DONACION SERVICIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ECOLOGIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROYECTOS CON INSTITUCIONES EDUCATIVAS P | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| POLO BINACIONAL EDUCATIVO, CIENTIFICO, TECNOLOGICO Y PRODUCTIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ELEMENTOS SEGURIDAD E INCENDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENERGIA ELECTRICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EVENTOS ORGANIZACIONALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FLETES - CORRESPONDENCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FUNCIONAMIENTO PEAJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GASTOS BANCARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GASTOS BANCARIOS RSG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GASTOS DE IMPORTACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GESTION DE LA CALIDAD | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GESTION DE RESIDUOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| HONORARIOS JUECES, GASTOS SECRETARIA Y VIATICOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INSUMOS Y REPUESTOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INTERNET Y TV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| LIMPIEZA DE OFICINAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO AIRE ACONDICIONADO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO DE EQUIPOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO HARDWARE - SOFTWARE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES / OF. E INST Y VARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO RED TELEMETRICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MATERIALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PAPELERIA Y UTILES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RELACIONES INSTITUCIONALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| REPRESENTACION INSTITUCIONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESPONSABILIDAD SOCIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SERVICIOS CONTRATADOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SEGURIDAD Y VIGILANCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SALUD OCUPACIONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TELEFONIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSMISION DE DATOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVISIÓN POR LITIGIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVERSIONES MENORES DELEGACIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VEHICULOS DELEGACIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RELACIONES INSTITUCIONALES DA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FUNCIONAMIENTO ONCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Gastos de Seguros** | | | | | |
| OTROS SEGUROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESPONSABILIDAD CIVIL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TODO RIESGO - DAÑO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL GASTOS DE SEGUROS** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## CUADRO DE GASTOS BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/22 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | RSG - BID COMUN | RSG - BIR RA | RSG - BIR ROU | CONSOLIDADO AL 31/12/22 | CONSOLIDADO AL 31/12/21 |
|---|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU** | | | | | |
| **Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales** | | | | | |
| APORTE P/ FONDO SUPL P/ RETIRO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ASIGNACION NO REMUNERATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUCIONES SOCIALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EMOLUMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| HORAS EXTRA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INDEMNIZACION P/RETIRO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PASANTIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PERSONAL ONCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SALARIO FAMILIAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| REMUNERACIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL GASTOS DE REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Otros Gastos en Personal** | | | | | |
| ATENCIONES Y AGASAJOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CAPACITACIONES ESPECIFICA, CORPORATIVA Y OTROS GASTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENFERMERIA Y GUARDIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INDUMENTARIA DE TRABAJO Y ELEMENTOS DE PROTECCION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OBRAS SOCIALES - OTROS GASTOS MEDICOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTROS GASTOS DE PERSONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTROS GASTOS DE VIAJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| REFACCION ALIMENTARIA AL PERSONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SEGURO PERSONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSPORTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIATICOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OTROS GASTOS EN PERSONAL** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL GASTOS DE PERSONAL RA-ROU** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | | | | | |
| GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DU** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**OS CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/22 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO AL 31/12/22 | CONSOLIDADO AL 31/12/21 |
|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO** | | | | |
| **Gastos de Funcionamiento** | | | | |
| AUDITORIA EXTERNA | 34.400,00 | - | 34.400,00 | 34.400,00 |
| AVISOS P/LICITACIONES | 27.876,42 | - | 27.876,42 | 26.429,25 |
| BAJA BIENES DE USO | 1.294.490,33 | - | 1.294.490,33 | 617.638,85 |
| CAFETERIA | 29.879,78 | - | 29.879,78 | 22.771,52 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 303.394,11 | - | 303.394,11 | 138.679,53 |
| CONSULTORIAS | 227.348,59 | - | 227.348,59 | 509.773,21 |
| CONTRATACIONES HIDROLOGIA | 6.579,01 | - | 6.579,01 | 113.494,67 |
| CONTRATACIONES MEDICINA LABORAL | - | - | - | 0,00 |
| CONTRATACIONES SEGURIDAD INDUSTRIAL | 48.591,43 | - | 48.591,43 | 117.491,90 |
| CONTRATACIONES AUSCULTACION | 15.242,81 | - | 15.242,81 | 26.837,69 |
| CONTRATACIONES LINEAS | 9.427,88 | - | 9.427,88 | 14.997,19 |
| CONTROL DE PLAGAS | 32.777,85 | - | 32.777,85 | 116.080,39 |
| DONACION SERVICIOS | 82.939,99 | - | 82.939,99 | 56.949,23 |
| ECOLOGIA | 204.329,07 | - | 204.329,07 | 172.186,04 |
| PROYECTOS CON INSTITUCIONES EDUCATIVAS P | 65.278,88 | - | 65.278,88 | 2.584,34 |
| POLO BINACIONAL EDUCATIVO, CIENTIFICO, TECNOLOGICO Y PRODUCTIVO | 225.697,99 | - | 225.697,99 | 49.348,39 |
| ELEMENTOS SEGURIDAD E INCENDIO | 51.196,02 | - | 51.196,02 | 35.100,24 |
| ENERGIA ELECTRICA | 18.647,23 | - | 18.647,23 | 17.131,21 |
| EVENTOS ORGANIZACIONALES | 120.657,08 | - | 120.657,08 | 17.762,85 |
| FLETES - CORRESPONDENCIA | 40.271,37 | - | 40.271,37 | 49.112,42 |
| FUNCIONAMIENTO PEAJE | 212.807,26 | - | 212.807,26 | 200.416,96 |
| GASTOS BANCARIOS | 24.789,77 | - | 24.789,77 | 27.547,07 |
| GASTOS BANCARIOS RSG | 8.680,81 | - | 8.680,81 | 2.450,60 |
| GASTOS DE IMPORTACION | 129.727,98 | - | 129.727,98 | 76.431,74 |
| GESTION DE LA CALIDAD | 51.951,01 | - | 51.951,01 | 36.862,83 |
| GESTION DE RESIDUOS | 22.755,93 | - | 22.755,93 | 18.451,39 |
| HONORARIOS JUECES, GASTOS SECRETARIA Y VIATICOS | 54.795,52 | - | 54.795,52 | 6.896,55 |
| INSUMOS Y REPUESTOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES | 127.840,90 | - | 127.840,90 | 426.809,60 |
| INTERNET Y TV | 142.149,63 | - | 142.149,63 | 139.547,84 |
| LIMPIEZA DE OFICINAS | 1.084.532,67 | - | 1.084.532,67 | 795.785,44 |
| MANTENIMIENTO AIRE ACONDICIONADO | 122.168,23 | - | 122.168,23 | 111.269,25 |
| MANTENIMIENTO DE EQUIPOS | 327.382,32 | - | 327.382,32 | 401.905,71 |
| MANTENIMIENTO HARDWARE - SOFTWARE | 1.048.105,23 | - | 1.048.105,23 | 1.246.780,42 |
| MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES | 247.528,05 | - | 247.528,05 | 898.011,97 |
| MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES / OF. E INST Y VARIOS | 449.517,92 | - | 449.517,92 | 807.034,63 |
| MANTENIMIENTO RED TELEMETRICA | 26.586,16 | - | 26.586,16 | 25.526,11 |
| MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE | 127.672,56 | - | 127.672,56 | 69.614,07 |
| MATERIALES | 1.950.052,56 | - | 1.950.052,56 | 1.215.491,92 |
| PAPELERIA Y UTILES | 17.989,00 | - | 17.989,00 | 12.542,77 |
| PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS | 18.766,31 | - | 18.766,31 | 14.520,54 |
| RELACIONES INSTITUCIONALES | 74.748,36 | - | 74.748,36 | 45.008,32 |
| REPRESENTACION INSTITUCIONAL | - | - | - | 0,00 |
| RESPONSABILIDAD SOCIAL | 29.999,99 | - | 29.999,99 | 2.520,79 |
| SERVICIOS CONTRATADOS | 123.831,49 | - | 123.831,49 | 69.564,88 |
| SEGURIDAD Y VIGILANCIA | 77.432,19 | - | 77.432,19 | 67.365,23 |
| SALUD OCUPACIONAL | - | - | - | 0,00 |
| TELEFONIA | 92.810,34 | - | 92.810,34 | 78.742,48 |
| TRANSMISION DE DATOS | 63.139,70 | - | 63.139,70 | 60.645,15 |
| VARIOS | 117.690,04 | - | 117.690,04 | 83.183,30 |
| PROVISIÓN POR LITIGIOS | 90.472,00 | - | 90.472,00 | 16.191,12 |
| INVERSIONES MENORES DELEGACIONES | 5.225,89 | - | 5.225,89 | 0,00 |
| VEHICULOS DELEGACIONES | 26.500,00 | - | 26.500,00 | 0,00 |
| RELACIONES INSTITUCIONALES DA | 40.836,36 | - | 40.836,36 | 0,00 |
| FUNCIONAMIENTO ONCA | 22.037,38 | - | 22.037,38 | 0,00 |
| **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **9.799.549,40** | **-** | **9.799.549,40** | **9.095.887,60** |
| **Gastos de Seguros** | | | | |
| OTROS SEGUROS | 23.395,46 | - | 23.395,46 | 9.590,30 |
| RESPONSABILIDAD CIVIL | 169.195,65 | - | 169.195,65 | 130.715,66 |
| SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE | 55.545,95 | - | 55.545,95 | 29.909,81 |
| TODO RIESGO - DAÑO | 1.265.151,03 | - | 1.265.151,03 | 1.185.003,80 |
| **TOTAL GASTOS DE SEGUROS** | **1.513.288,09** | **-** | **1.513.288,09** | **1.355.219,57** |
| **TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO** | **11.312.837,49** | **-** | **11.312.837,49** | **10.451.107,17** |

**OS CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/22 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO AL 31/12/22 | CONSOLIDADO AL 31/12/21 |
|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE PERSONAL RA-ROU** | | | | |
| **Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales** | | | | |
| APORTE P/ FONDO SUPL P/ RETIRO | 1.663.148,48 | - | 1.663.148,48 | 1.565.898,68 |
| ASIGNACION NO REMUNERATIVA | 3.260,56 | - | 3.260,56 | 4.680,17 |
| CONTRIBUCIONES SOCIALES | 2.392.905,16 | - | 2.392.905,16 | 2.279.255,76 |
| EMOLUMENTOS | 962.489,96 | - | 962.489,96 | 820.292,13 |
| HORAS EXTRA | 1.328.245,42 | - | 1.328.245,42 | 1.381.473,35 |
| INDEMNIZACION P/RETIRO | 3.604.660,86 | - | 3.604.660,86 | 2.414.235,26 |
| PASANTIAS | 30.600,41 | - | 30.600,41 | 5.321,50 |
| PERSONAL ONCA | 449.335,88 | - | 449.335,88 | 359.559,19 |
| SALARIO FAMILIAR | 250.951,71 | - | 250.951,71 | 211.398,39 |
| REMUNERACIONES | 34.773.805,68 | - | 34.773.805,68 | 32.037.118,19 |
| **TOTAL GASTOS DE REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES** | **45.459.404,12** | **-** | **45.459.404,12** | **41.079.232,62** |
| **Otros Gastos en Personal** | | | | |
| ATENCIONES Y AGASAJOS | 4.979,14 | - | 4.979,14 | 1.929,34 |
| CAPACITACIONES ESPECIFICA, CORPORATIVA Y OTROS GASTOS | 121.375,80 | - | 121.375,80 | 144.236,25 |
| ENFERMERIA Y GUARDIAS | 353.379,38 | - | 353.379,38 | 307.766,25 |
| INDUMENTARIA DE TRABAJO Y ELEMENTOS DE PROTECCION | 135.010,18 | - | 135.010,18 | 77.866,48 |
| OBRAS SOCIALES - OTROS GASTOS MEDICOS | 3.590.589,55 | - | 3.590.589,55 | 2.804.654,69 |
| OTROS GASTOS DE PERSONAL | 49.732,71 | - | 49.732,71 | 42.074,02 |
| OTROS GASTOS DE VIAJE | 77.389,73 | - | 77.389,73 | 1.808,37 |
| REFACCION ALIMENTARIA AL PERSONAL | 90.996,01 | - | 90.996,01 | 137.102,23 |
| SEGURO PERSONAL | 297.598,78 | - | 297.598,78 | 296.122,95 |
| TRANSPORTE | 657.524,70 | - | 657.524,70 | 631.971,87 |
| VIATICOS | 575.784,92 | - | 575.784,92 | 298.960,10 |
| **TOTAL OTROS GASTOS EN PERSONAL** | **5.954.360,90** | **-** | **5.954.360,90** | **4.744.492,55** |
| **TOTAL GASTOS DE PERSONAL RA-ROU** | **51.413.765,02** | **-** | **51.413.765,02** | **45.823.725,17** |
| **RESPONSABILIDAD SOCIAL** | | | | |
| GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DA | 483.760,94 | - | 483.760,94 | 687.236,71 |
| **TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DA** | **483.760,94** | **-** | **483.760,94** | **687.236,71** |
| GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DU | 1.134.837,80 | - | 1.134.837,80 | 1.266.892,18 |
| **TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DU** | **1.134.837,80** | **-** | **1.134.837,80** | **1.266.892,18** |
| **TOTAL GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL** | **1.618.598,74** | **-** | **1.618.598,74** | **1.954.128,89** |
| **TOTAL** | **64.345.201,25** | **-** | **64.345.201,25** | **58.228.961,23** |

## CUADRO DE INGRESOS CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/22 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | COMUN | A/C RA | A/C ROU | CONSOLIDADO AL 31/12/22 | CONSOLIDADO AL 31/12/21 |
|---|---|---|---|---|---|
| **OTROS INGRESOS** | | | | | |
| **Otros Ingresos** | | | | | |
| ALQUILERES | 12.821,12 | 0,00 | 0,00 | 12.821,12 | 17.035,42 |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INGRESOS UTE-SGU TRAMO 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 275.000,00 |
| PEAJE PUENTE INTERNACIONAL SALTO GRANDE | 3.585.089,91 | 0,00 | 0,00 | 3.585.089,91 | 2.749.845,73 |
| OTROS INGRESOS | 6.688,44 | 13,61 | 1,71 | 6.703,76 | 1.938,51 |
| PENALIDADES VARIAS | 5.335,24 | 0,00 | 0,00 | 5.335,24 | 4.034,39 |
| SERVICIOS A TERCEROS | 483.080,25 | 0,00 | 0,00 | 483.080,25 | 232.006,65 |
| SINIESTROS | 0,00 | 288,05 | 0,00 | 288,05 | 0,00 |
| VENTA DE PLIEGOS | 620,74 | 0,00 | 0,00 | 620,74 | 5.560,26 |
| VENTA VEHÍCULOS | 49.238,00 | 111.006,68 | 0,00 | 160.244,68 | 323.602,00 |
| **TOTAL OTROS INGRESOS** | **4.142.873,70** | **111.308,34** | **1,71** | **4.254.183,75** | **3.609.022,96** |

## CUADRO DE INGRESOS BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/22 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | RSG - BID COMUN | RSG - BIR RA | RSG - BIR ROU | CONSOLIDADO AL 31/12/22 | CONSOLIDADO AL 31/12/21 |
|---|---|---|---|---|---|
| **OTROS INGRESOS** | | | | | |
| **Otros Ingresos** | | | | | |
| ALQUILERES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INGRESOS UTE-SGU TRAMO 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PEAJE PUENTE INTERNACIONAL SALTO GRANDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OTROS INGRESOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PENALIDADES VARIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SERVICIOS A TERCEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SINIESTROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VENTA DE PLIEGOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VENTA VEHÍCULOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OTROS INGRESOS** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## CUADRO DE INGRESOS CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/22 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

| | CHSG | BID | CONSOLIDADO AL 31/12/22 | CONSOLIDADO AL 31/12/21 |
|---|---|---|---|---|
| **OTROS INGRESOS** | | | | |
| **Otros Ingresos** | | | | |
| ALQUILERES | 12.821,12 | 0,00 | 12.821,12 | 17.035,42 |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INGRESOS UTE-SGU TRAMO 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 275.000,00 |
| PEAJE PUENTE INTERNACIONAL SALTO GRANDE | 3.585.089,91 | 0,00 | 3.585.089,91 | 2.749.845,73 |
| OTROS INGRESOS | 6.703,76 | 0,00 | 6.703,76 | 1.938,51 |
| PENALIDADES VARIAS | 5.335,24 | 0,00 | 5.335,24 | 4.034,39 |
| SERVICIOS A TERCEROS | 483.080,25 | 0,00 | 483.080,25 | 232.006,65 |
| SINIESTROS | 288,05 | 0,00 | 288,05 | 0,00 |
| VENTA DE PLIEGOS | 620,74 | 0,00 | 620,74 | 5.560,26 |
| VENTA VEHÍCULOS | 160.244,68 | 0,00 | 160.244,68 | 323.602,00 |
| **TOTAL OTROS INGRESOS** | **4.254.183,75** | **0,00** | **4.254.183,75** | **3.609.022,96** |