

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE LA PAMPA



"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

DOMICILIO LEGAL: Avda. Dr. A. Palacios N° 890
Santa Rosa - La Pampa

ACTIVIDAD PRINCIPAL: CAPTACION,
DEPURACION Y DISTRIBUCION DE AGUA

Inscripta en el Registro Público de Comercio de la Provincia de La Pampa,
Libro de Sociedades al Tomo V/06, folios 167/189
Resolución 435/06 de fecha 12 de septiembre de 2006.-

FECHA DE VENCIMIENTO DEL CONTRATO SOCIAL: 2105

CAPITAL SOCIAL: \$ 2.603.130.000,00

en 2.603.130.000 acciones de valor nominal \$ 1,00 y 1 voto por acción

EJERCICIO ECONOMICO: Nro. 17

INICIADO EL: 1 de Enero de 2022

FINALIZADO EL: 31 de Diciembre de 2022

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(Expresado en moneda homogénea a la fecha de cierre)

**Firmado al solo efecto de su
identificación con mi encargo
de fecha 27/03/2023**

CERINIGNANA MANUEL
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.L.P. T° XVII - F° 63

Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
Presidente
Aguas del Colorado SAPEM
Página 1



"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

INDICE

- 1 - Carátula del Balance.
- 2 - Indice.
- 3 - Estado de Situación Patrimonial.
- 4 - Estado de Resultados.
- 5 - Estado de Evolución del Patrimonio Neto.
- 6 - Estado de Flujo de Efectivo.
- 7 - Anexo I - Cuadro de Bienes de Uso.
- 8 - Anexo II - Detalle de Gastos y Costos.
- 9 - Anexo III - Clasificación de Créditos y Deudas según su plazo.
- 10 - Notas a los Estados Contables.

Firmado al solo efecto de su
identificación con mi encargo
de fecha.....27/03/2023.....


CERINIGNANA MANUEL
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.L.P. T° XVII - F° 63


Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
Presidente
Aguas del Colorado SAPEM




"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

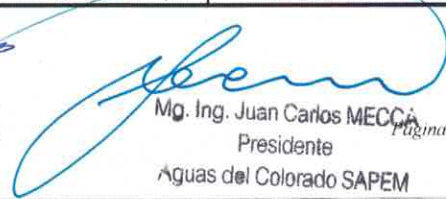
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

		ACTUAL	ANTERIOR
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	Nota 3 - I -	227.227.562,95	658.443.849,54
Inversiones	Nota 3 - II -	502.095.884,38	-
Créditos	Nota 3 - III -	52.883.757,26	736.269.674,44
Otros Créditos	Nota 3 - IV -	147.647.030,37	383.713.073,62
Bienes de Cambio	Nota 3 - V -	4.265.417,74	4.063.612,11
Otros Activos	Nota 3 - VI -	314.111.227,63	412.565.198,80
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		1.248.230.880,33	2.195.055.408,50
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	Nota 3 - II -	2.012.000,00	3.919.238,83
Créditos	Nota 3 - III -	-	-
Otros Créditos	Nota 3 - IV -	588.832.161,52	353.825.018,36
Bienes de Uso	Nota 3 - VII y Anexo I	2.330.286.060,52	1.373.889.622,58
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		2.921.130.222,04	1.731.633.879,77
TOTAL DEL ACTIVO		4.169.361.102,37	3.926.689.288,27
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Comerciales	Nota 3 - VIII -	66.681.909,11	137.071.357,46
Deudas Sociales y Prev.	Nota 3 - IX -	20.210.357,73	42.537.234,50
Deudas Fiscales	Nota 3 - X -	8.301.413,18	5.022.635,34
Otras Pasivos	Nota 3 - XI -	230.245.789,40	1.179.278.092,74
Previsiones	Nota 3 - XII - Nota 5	-	-
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		325.439.469,42	1.363.909.320,04
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas Comerciales	Nota 3 - VIII -	112.301.396,80	285.466.553,08
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		112.301.396,80	285.466.553,08
TOTAL DEL PASIVO		437.740.866,22	1.649.375.873,12
PATRIMONIO NETO			
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO		3.731.620.236,15	2.277.313.415,15
TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO		4.169.361.102,37	3.926.689.288,27

Firmado al solo efecto de su
identificación con mi encargo
de fecha 27/03/2023


CERINIGNANA MANUEL
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.L.P. Tº XVII - Fº 63


Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
Presidente
Aguas del Colorado SAPEM



"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

ESTADO DE RESULTADOS

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	ACTUAL	ANTERIOR
INGRESOS		
Ventas Area AGUA	209.499.542,27	328.748.924,93
Ventas Area F.ÓPTICA	153.764.000,85	873.088.722,64
SUB - TOTAL	363.263.543,11	1.201.837.647,57
Menos Gastos de		
Planta, Mant . Acued. (Anexo II)	-847.945.724,16	-726.206.832,92
Red Fibra Óptica (Anexo II)	-222.878.828,70	-681.076.264,48
Gastos Tecnico/Administrativos (Anexo II)	-236.692.860,15	-232.681.315,03
Gastos Financieros (Anexo II)	-714.291,98	-58.380.413,63
Gastos Fiscales (Anexo II)	-51.714.692,23	-72.616.437,81
Amortizaciones (Anexo I y II)	-254.179.729,30	-248.439.875,26
	-1.614.126.126,51	-2.019.401.139,13
RESULTADO OPERATIVO	-1.250.862.583,40	-817.563.491,55
Otros Ingresos y Egresos (Nota 4 - I)	584.879.589,32	377.870.141,00
Res. Financieros y por Tenencia (incluyendo Recpam) (Nota 4 - II)	-3.617.291,96	-6.518.894,39
RESULTADO ANTES DEL IMP. A LAS GCIAS	-669.600.286,04	-446.212.244,94
Impuesto a las Ganancias	200.334.187,60	182.176.241,15
RESULTADO DEL EJERCICIO	-469.266.098,44	-264.036.003,79

Visado al solo efecto de su identificación con mi encargo de fecha 27/03/2023

Cerignana Manuel
CERIGNANA MANUEL
 CONTADOR PUBLICO NACIONAL
 C.P.C.E.L.P. Tº XVII - Fº 63

Juan Carlos Mecca
Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
 Presidente
 Aguas del Colorado SAPEM

"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

RUBROS	APORTE DE LOS PROPIETARIOS			RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIM. NETO ACTUAL	TOTAL PATRIM. NETO ANTERIOR
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE DEL CAPITAL	APORTES IRREVOCABLES	TOTAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS NO ASIGNADOS		
Saldo al Inicio del Ejercicio	1.008.880.000,00	2.520.600.612,87	-	3.529.480.612,87	21.591.139,94	-1.273.758.337,66	-1.252.167.197,71	750.404.649,30
Aj. Ej. Ant								
Saldo al inicio ajustado	1.008.880.000,00	2.520.600.612,87	-	3.529.480.612,87	21.591.139,94	-1.273.758.337,66	-1.252.167.197,71	750.404.649,30
Constitución de Reservas								
Aumento de Capital	1.594.250.000,00	329.322.919,44		1.923.572.919,44				1.790.944.769,65
Aportes Irrevocables								
Otros								
Resultados del Ejercicio						-469.266.098,44	-469.266.098,44	-264.036.003,79
TOTALES	2.603.130.000,00	2.849.923.532,30	0,00	5.453.053.532,30	21.591.139,94	-1.743.024.436,10	-1.721.433.296,16	2.277.313.415,15



[Signature]
 Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
 Presidente
 Aguas del Colorado SAPEM

[Signature]
 CERINIGNANA MANUEL
 CONTADOR PUBLICO NACIONAL
 C.P.C.E.L.P. T° XVII - F° 63

Firmado al solo efecto de su
 identificación con mi cargo
 de fecha 27/03/2023

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE LA PAMPA

"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

Estado de Flujo de Efectivo (Método Directo)
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



	ACTUAL	ANTERIOR
Variaciones del Efectivo		
Efectivo al inicio del ejercicio	658.443.849,54	509.415.437,75
Modificación de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	658.443.849,54	509.415.437,75
Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 3.1)	227.227.562,95	658.443.849,54
Aumento / Disminución neto del efectivo	-431.216.286,59	149.028.411,79
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas		
Cobros por ventas de bienes y servicios	1.068.415.396,30	879.818.765,98
Pagos a proveedores de bienes y servicios	-1.175.303.124,04	-1.140.675.353,78
Pagos al personal y cargas sociales	-534.924.763,92	-580.295.825,65
Pagos de otros impuestos	-48.435.914,39	-73.959.164,68
Pagos de intereses	-103.107,68	-57.512.649,29
Pagos del impuesto a las ganancias	200.334.187,60	182.176.241,15
Cobros de Subsidios	564.172.553,40	373.771.634,71
Cobros de intereses	329.429.788,96	42.624.087,44
Flujo neto de efectivo generado antes de las operaciones extraordinarias	403.585.016,19	-374.052.265,13
Cobros de indemnizaciones por siniestros	0,00	0,00
Flujo neto de efectivo aplicado por las actividades extraordinarias	0,00	0,00
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas	403.585.016,19	-374.052.265,13
Actividades de inversión		
Inversiones financieras	-500.188.645,55	-3.883.955,94
Pago por Inversión en Acciones	1.907.238,83	-3.883.955,94
Colocación de Inversión en Plazo Fijo	-502.095.884,38	0,00
Inversiones en activo fijo	-1.210.576.167,21	-1.119.376.627,27
Pagos por Compra de Bienes de Uso	-1.211.034.236,76	-1.155.607.472,69
Anticipo de Bienes de Uso	0,00	29.712.440,72
Cobros por Venta de Bienes de Uso	458.069,55	6.518.404,70
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión	-1.710.764.812,76	-1.123.260.583,21
Actividades de financiación		
Otras actividades de financiación	974.294.993,58	1.681.221.429,33
Aumento de Capital	1.923.572.919,44	1.790.944.769,65
Pago de Prestamos	-949.277.925,86	-109.723.340,32
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	974.294.993,58	1.681.221.429,33
RECPAM del Efectivo y sus Equivalentes	-98.331.483,59	-34.880.169,21
Aumento / Disminución neto del efectivo	-431.216.286,59	149.028.411,79

Firmado al solo efecto de su
identificación con mi ensargo
de fecha 27/10/2023


CERINIGNANA MANUEL
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.L.P. Tº XVII - Fº 63


Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
Presidente
Aguas del Colorado SAPEM

"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ANEXO I - CUADRO DE BIENES DE USO

N°	RUBRO	VALOR ORIGEN AJUSTADO	ALTAS	BAJAS	VALOR CIERRE AJUSTADO	AMORTIZACIONES			VALOR RESIDUAL		
						Acumuladas al Inicio	Disminucion	Del Ejercicio	Acumuladas Al Cierre	ACTUAL	ANTERIOR
1	Rodados	214.092.442,62	37.190.905,45	3.712.934,12	247.570.413,95	188.257.697,91	3.712.934,12	17.222.889,28	201.767.653,07	45.802.760,88	25.834.744,72
2	Máquinas	132.341.894,14	25.926.000,00	4.580.895,43	153.687.198,72	91.278.920,05	4.122.625,88	7.565.057,19	94.721.351,37	58.965.847,35	41.062.974,08
3	Equipos Técnicos	953.115.070,79	41.503.637,60		994.618.708,39	597.083.514,51		195.709.526,01	792.803.040,52	201.815.667,87	356.021.556,28
4	Herramientas	10.061.822,25			10.061.822,24	10.061.822,24		0,00	10.061.822,24	0,00	0,00
5	Muebles y Utiles	8.347.977,24	3.266.862,30		11.617.659,54	8.347.981,80		653.836,46	9.001.916,05	2.615.745,84	0,00
6	Instalaciones	1.112.163.082,73	1.103.144.011,41		2.215.307.094,15	162.414.183,05		31.973.831,90	194.387.814,95	2.020.919.279,18	949.748.895,68
7	Equip de Computación	55.846.980,44			55.846.980,44	54.625.512,58		1.054.668,46	55.680.201,05	166.759,39	1.221.447,85
	TOTAL	2.485.969.250,22	1.211.834.236,76	8.293.629,55	3.688.709.857,42	1.112.079.632,17	7.335.560,00	254.179.729,30	1.358.423.799,29	2.330.286.060,52	1.373.889.622,58

Instalaciones: Dentro de las altas de este Rubro se encuentran Obras en Curso no sujetas a amortización aún.

Firmado al solo efecto de su
identificación con mi cargo
de fecha... 27/03/2023


CERIGNANA MANUEL
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.L.P. T° XVII - F° 63


Mg. Ing. Juan Carlos MIECCA
Presidente
Aguas del Colorado SAPEM



CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE LA PAMPA

"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ANEXO II - DETALLE DE GASTOS Y COSTOS

Información requerida por el Art. 64 Inc. B - Ley 19.550

RUBROS	Gastos Planta, Mant. Acueducto y Red Fibra Optica	Gastos Tecnicos Administrativos	Gastos Financieros y Amortizaciones	Gastos Fiscales	ACTUAL	ANTERIOR
Sueldos y Cargas Sociales	365.413.741,11	147.184.146,05			\$ 512.597.887,16	\$ 571.347.480,53
Insumos Acueductos	25.559.865,30				\$ 25.559.865,30	\$ 31.586.184,71
Mantenimiento y Reparac Acued	98.975.634,07				\$ 98.975.634,07	\$ 99.037.239,41
Mant. y Reparac. Fibra Optica	140.182.567,25				\$ 140.182.567,25	\$ 266.149.780,60
Mant. Bienes de uso		13.846.844,61			\$ 13.846.844,61	\$ 12.931.520,29
Honorarios Técnicos y Profes.	24.425.662,58	3.720.009,53			\$ 28.145.672,11	\$ 44.783.116,01
Viáticos, Pasajes y Movilidad	7.663.256,32	127.829,79			\$ 7.791.086,11	\$ 10.056.750,10
Limpieza, Comedor y Lavanderia	40.918.871,17	1.261.222,06			\$ 42.180.093,23	\$ 48.684.150,77
Indumentaria y Elem. Enfermeria	3.209.807,09	2.096.766,77			\$ 5.306.573,87	\$ 5.042.634,78
Combustibles y Lubricantes	29.440.477,10	11.692.879,82			\$ 41.133.356,92	\$ 35.126.054,02
Preocupac y Otros Gtos Personal	4.465.100,03	1.431.427,38			\$ 5.896.527,41	\$ 5.241.599,55
Servicios Red Digital	16.733.552,01				\$ 16.733.552,01	\$ 261.560.235,98
Gasos Energia, Tel. Tv y Gas	249.737.145,05	2.658.512,90			\$ 252.395.657,95	\$ 144.045.418,05
Fletes y Acarreos	9.745.666,75	38.634,42			\$ 9.784.301,18	\$ 8.145.117,83
Vigilancia Policial y Monit Satelit	21.178.622,33	4.200.508,56			\$ 25.379.130,90	\$ 24.630.590,90
Seguros	5.282.610,73	2.071.753,64			\$ 7.354.364,37	\$ 9.875.901,13
Gasos Varios y Utilites y Gs. De Ofic	25.648.355,83	2.520.351,91			\$ 28.168.707,74	\$ 15.404.741,82
Tasas Comunicaciones/Admin.	2.243.618,13	11.313.369,10			\$ 13.556.987,23	\$ 16.526.754,89
Hon.y Retrib. Sindicos		12.714.051,34			\$ 12.714.051,34	\$ 11.991.384,99
Hon.y Retrib. Directores		16.952.068,45			\$ 16.952.068,45	\$ 15.988.513,30
Suscripciones y Asociac.		2.516.200,84			\$ 2.516.200,84	\$ 1.617.896,60
Gtos e Intereses Bancarios			611.184,30		\$ 611.184,30	\$ 867.764,36
Intereses cedidos			103.107,68		\$ 103.107,68	\$ 57.512.649,29
Impuesto a los debitos y cred.				28.833.100,14	\$ 28.833.100,14	\$ 28.269.789,99
Impuesto a los Ingresos Brutos				6.652.899,93	\$ 6.652.899,93	\$ 36.069.564,81
Impuestos Varios				13.747.108,47	\$ 13.747.108,47	\$ 5.513.127,19
Impuesto a los Vehiculos				2.481.583,69	\$ 2.481.583,69	\$ 2.763.955,84
Amortizaciones			254.179.729,30		\$ 254.179.729,30	\$ 248.439.875,26
Publicidad		346.282,96			\$ 346.282,96	\$ 191.346,12
TOTAL	1.070.824.552,86	236.692.860,15	254.894.021,28	51.714.692,23	1.614.126.126,51	2.079.401.139,13



[Signature]
 Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
 Presidente
 Aguas del Colorado SAPEM

[Signature]
 CERIGNANA MANUEL
 CONTADOR PUBLICO NACIONAL
 C.P.C.E.L.P. T° XVII - F° 63

Firmado al solo efecto de su
 identificación con mi encargo
 de fecha 27/03/2023

"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



ANEXO III: CLASIFICACION DE SALDOS DE CREDITOS Y DEUDAS SEGUN SU PLAZO

CREDITOS POR VENTAS		52.883.757,26
a - a vencer de 0 a 365 días	28.631.725,43	
b - a vencer mayor a 365 días	0,00	
c - vencido con morosidad	24.252.031,83	
OTROS CREDITOS		736.479.191,89
a - a vencer de 0 a 365 días	147.647.030,37	
b - a vencer mayor a 365 días	588.832.161,52	
c- sin plazo establecido	0,00	
DEUDAS COMERCIALES		178.983.305,91
a- de plazo vencido	66.681.909,11	
b - a vencer mayor a 365 días	112.301.396,80	
DEUDAS FISCALES		8.301.413,18
a- de plazo vencido	0,00	
b- a vencer de 0 a 30 días	8.301.413,18	
DEUDAS SOCIALES		20.210.357,73
a - a vencer de 0 a 30 días	20.210.357,73	
b - a vencer mayor a 30 días	0,00	
OTRAS PASIVOS		230.245.789,40
b- a vencer de 0 a 30 días	245.789,40	
b- a vencer mayor a 30 días	230.000.000,00	

Firmado al solo efecto de su
 identificación con mi encargo
 de fecha 27/03/2023


CERINIGNANA MANUEL
 CONTADOR PUBLICO NACIONAL
 C.P.C.E.L.P. T° XVII - F° 63


 Mg. Ing. Juan Carlos MECCÁ
 Presidente
 Aguas del Colorado SAPEM



"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1: NORMAS CONTABLES

Los estados contables constituyen los presentados por la sociedad por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022, siguiéndose en cuanto corresponde los lineamientos establecidos por las Resoluciones Técnicas N° 6, 8, 9, 17 y pertinentes de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), las que fueron adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de La Pampa.

Los estados contables han sido preparados utilizando la unidad de medida en moneda homogénea, de conformidad a las Normas Contables Profesionales (NCP) de la FACPCE, en base a los siguientes parámetros:

- a) Ajuste por inflación por el período 01/01/2002 hasta el 30/09/2003 (o hasta la fecha de interrupción del ajuste), basado en la RT N° 17 y la RT N° 6 vigentes en ese período.
- b) Contexto económico de estabilidad por el período comprendido entre el 30/09/2003 hasta la sanción de la RT N° 39, modificatoria de las RT N° 17 y N° 6. La RT N° 39 fue posteriormente interpretada por la Interpretación N° 8 de la FACPCE. Las citadas normas fueron aprobadas mediante Resoluciones N° 27/14 y N° 29/14, respectivamente, del CPCE de La Pampa.

Para evaluar un contexto de inflación que amerita ajustar los estados contables para que los mismos queden expresados en moneda de poder adquisitivo de la fecha a la cual corresponden, deberán evaluarse las siguientes variables cuantitativas y cualitativas, del entorno económico del país:

- 1) Tasa acumulada de inflación en tres años, que alcance o sobrepase el 100%
 - 2) Corrección generalizada de los precios y/o de los salarios.
 - 3) Fondos en moneda argentina se invierten inmediatamente para mantener su poder adquisitivo.
 - 4) La brecha existente entre la tasa de interés por colocaciones en moneda argentina y en una moneda extranjera, es muy relevante.
 - 5) La población en general prefiere mantener su riqueza en activos no monetarios o en una moneda extranjera relativamente estable.
- c) A partir de la Interpretación N° 8 de la FACPCE, se analizó si el IPIM elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC), en la modalidad aprobada por la Res. JG N° 517/16 de la FACPCE, alcanzó o sobrepasó el 100% acumulado en tres años como indicador clave y condición necesaria y suficiente para definir si correspondía reexpresar los estados contables.
- d) Mediante las Res. JG N° 517/16 y N° 527/17 y la Res. MD N° 913/18 ratificada por la Res. JG 536/18 de la FACPCE, se estableció que no correspondía analizar la sección 3.1. de la RT N° 17 (o 2.6. de la RT N° 41) para los ejercicios cerrados hasta el 30/09/18 y por ende no se ajustaron por inflación los Estados Contables de conformidad con la RT N° 6 de FACPCE.

Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, resultando en índices de inflación que excedieron el 100% acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Por otra parte, los indicadores cualitativos de alta inflación previstos en el punto 3.1. de la RT N° 17 (o 2.6 de la RT N° 41) mostraron evidencias coincidentes.

Por lo expuesto, atendiendo a la importancia de que todas las entidades apliquen los requerimientos del ajuste por inflación desde la misma fecha y utilizando el mismo índice de precios, la FACPCE ha dictado la Res. JG 539/18 aprobada por el CPCE de La Pampa, mediante resolución 01/18 de Asamblea indicando, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de la RT N° 17 (o RT N° 41) a partir del 1° de julio de 2018.

Las normas contables más relevantes que fueron aplicadas al momento de la confección de los estados contables del ejercicio fueron:


1.1 Base de preparación de los estados contables


Los presentes Estados Contables se encuentran expresados en moneda homogénea, atento a que la Resolución N° 539/2018 de la Junta de Gobierno de la FACPCE aprobó la aplicación obligatoria de la Resolución Técnica N° 6 al preparar estados contables con cierres a partir del 31/12/2018.

1.2 Exposición de los Estados Contables Comparativos

La información se presenta en forma comparativa con la del Ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre, según lo dispuesto por el Capítulo II Punto E de la Resolución Técnica Nro. 8 de la FACPCE.-

Firmado al solo efecto de su
identificación con mi encargo
de fecha... 27/03/2023


CERINIGNANA MANUEL
CGTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.L.P. T° XVII - F° 63


Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
Presidente Página 10
Aguas del Colorado SAPEM

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE LA PAMPA

"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



NOTA 2: CRITERIOS DE VALUACIÓN

Los criterios de valuación utilizados para la preparación de los estados contables responden a los establecidos en las Resoluciones Técnicas N° 16 y 17 de la F.A.C.P.C.E.. La información se preparó de acuerdo a las siguientes pautas y observaciones:

2.1. Caja y Bancos, Colocaciones de Fondos, Préstamos, Créditos y Pasivos en Moneda Argentina

Se determinaron por su valor nominal, agregando o deduciendo, según corresponde, los resultados financieros pertinentes.

2.2. Activos y Pasivos en Moneda Extranjera

Se determinaron considerando el Tipo de Cambio aplicable al cierre del ejercicio, agregando o deduciendo, según corresponde, los resultados financieros pertinentes.

2.3. Componente Financieros Implícitos.

No se han segregado los componentes financieros implícitos devengados contenidos en las cuentas de resultados y en los saldos de activos y pasivos al cierre por aplicación de la R.T. 17 punto 2.5..

2.4. Bienes de Uso

Se encuentran valuados a su valor de costo actualizado, utilizando los índices correspondientes a la fecha de origen de los bienes.

Las amortizaciones de dichos bienes son calculadas en base a su vida útil, por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

Las mejoras que extienden la vida útil de los bienes son activadas.

El valor expuesto para este rubro al cierre del ejercicio se refleja en la Nota 3.VII y en el Anexo I.

2.5. Indemnizaciones por Despido

Las indemnizaciones por despidos son cargadas a resultados en el momento de su devengamiento y pago.

2.6. Cuentas del Patrimonio Neto

a) Capital Suscripto: se ha expresado a sus valores de origen.

b) Ajustes del Capital: los efectos de la inflación sobre el capital suscripto se reflejan en esta partida. El saldo inicial reflejado en el E.E.P.N. tiene incorporado el Ajuste por Inflación de años anteriores y del ejercicio actual.

c) Aportes Irrevocables: se ha expresado a su valor al inicio de ejercicio, ajustando el mismo al cierre de ejercicio, utilizando los índices correspondientes.

d) Reserva Legal: se ha expresado a su valor al inicio de ejercicio, ajustando el mismo al cierre de ejercicio, utilizando los índices correspondientes.

e) Resultados No Asignados: se ha expresado a su valor al inicio de ejercicio, ajustando el mismo al cierre de ejercicio, utilizando los índices correspondientes.

La desagregación y exposición del Patrimonio Neto se expone en el Estado de Evolución del Patrimonio Neto.

2.7. Impuesto a las Ganancias

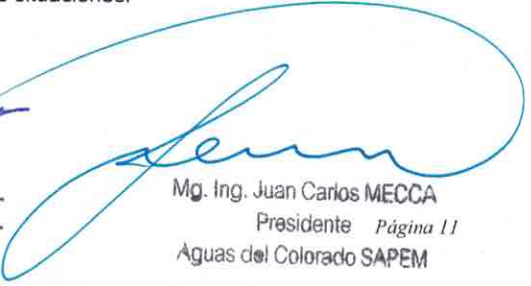
La sociedad registra el Impuesto a las Ganancias por el Método del Impuesto Diferido.

Debido a que las diferencias entre el Resultado Contable y el Resultado Impositivo son de tipo transitorio, el impuesto cargado a resultados y el impuesto determinado del ejercicio a los fines fiscales no coincide.

En cuanto a su determinación y registración se adoptó el criterio de prudencia y realidad económica, a los fines de exponer la situación menos favorable dentro de las posibles situaciones.

Firmado al solo efecto de su identificación con mi encargo de fecha 27/03/2023


CERINONANA MANUEL
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.L.P. T° XVII - F° 63


Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
Presidente *Página 11*
Aguas del Colorado SAPEM

"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



NOTA 3: APERTURA DE SALDOS EXPUESTOS EN EL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

I - CAJA Y BANCOS

Caja
Valores al cobro
Banco de La Pampa Cta. Cte.

II - INVERSIONES

CORRIENTES

Depósitos a Plazo Fijo

NO CORRIENTES

Acciones No Corrientes

III - CREDITOS

CORRIENTES

Deudores por Venta de Agua
Deudores por Comunicaciones
Deudores Morosos
Deudores Varios
Intereses a Cobrar
Valores a Cobrar
Valores recibidos Rechazados

IV - OTROS CREDITOS

CORRIENTES

Anticipos a Proveedores
Deudores Varios
Accionistas
Subsidios a Ingresar
Creditos Impositivos a Computar en DDJJ
Saldo a favor Impuesto Ingresos Brutos
Credito Fiscal Quebranto

NO CORRIENTES

Saldo a Favor IGMP
IVA Saldo Tecnico
Credito Fiscal Quebranto

V - BIENES DE CAMBIO

Insumos de Producción

VI - OTROS ACTIVOS

Ex. Stock de repuestos, materiales y comb.

VII - BIENES DE USO

Bienes de Uso - Anexo I
Anticipos compra de Bienes de Uso

ACTUAL	ANTERIOR
178.584,49	476.334,92
-	150.237,28
227.048.978,46	657.817.277,34
227.227.562,95	658.443.849,54
502.095.884,38	-
502.095.884,38	-
2.012.000,00	3.919.238,83
2.012.000,00	3.919.238,83
26.461.083,28	301.241.789,66
1.528.770,15	29.597.917,88
24.252.031,83	384.578.956,00
502.701,47	6.377.468,85
-	14.136.141,40
89.170,53	337.400,65
50.000,00	-
52.883.757,26	736.269.674,44
-	-
99.392.107,86	15.549.579,80
417.961,75	177.711,77
-	304.885.758,10
-	-
39.080.991,99	45.741.682,92
8.755.968,77	17.358.341,03
-	-
147.647.030,37	383.713.073,62
1.150.473,85	2.241.044,62
288.466.728,89	158.970.972,84
299.214.958,78	192.613.000,90
588.832.161,52	353.825.018,36
4.265.417,74	4.063.612,11
4.265.417,74	4.063.612,11
314.111.227,63	412.565.198,80
314.111.227,63	412.565.198,80
2.330.286.060,52	1.373.889.622,58
-	-
2.330.286.060,52	1.373.889.622,58

Firmado al solo efecto de su
identificación con mi encargo
de fecha.....27/03/2023.....

CERINIGNANA MANUEL
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.L.P. T° XVII - F° 63

Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
Presidente
Aguas del Colorado SAPEM

"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



	ACTUAL	ANTERIOR
VIII - DEUDAS COMERCIALES		
<u>CORRIENTES</u>		
Proveedores	65.961.474,76	123.077.574,87
Anticipos de Clientes	720.434,35	3.541.073,36
Cheques Diferidos	-	10.452.709,22
	66.681.909,11	137.071.357,46
<u>NO CORRIENTES</u>		
Proveedores	112.301.396,80	285.466.553,08
	112.301.396,80	285.466.553,08
IX - DEUDAS SOCIALES Y PREVISIONALES		
Aportes y Contribuciones a Pagar	18.950.321,63	17.999.674,13
Remuneraciones a Pagar	780.980,24	24.194.843,60
Embargos Judiciales a Depositar	479.055,86	342.716,77
	20.210.357,73	42.537.234,50
X - DEUDAS FISCALES		
IVA a Pagar	-	-
Impuesto a los Ingresos Brutos a Pagar	82.038,73	-
Retención de Ingresos Brutos a Depositar	3.432.694,52	2.445.907,76
SICORE a Pagar	4.786.679,93	2.576.727,59
	8.301.413,18	5.022.635,34
XI - OTRAS PASIVOS		
Honorarios a Pagar	-	-
Préstamos Accionistas	230.000.000,00	1.179.277.925,86
Acreedores Varios	245.789,40	166,88
	230.245.789,40	1.179.278.092,74
XII - PREVISIONES		
Prevision para Juicios - (Nota 5)	-	-
	-	-

NOTA 4: ESTADO DE RESULTADOS:

	ACTUAL	ANTERIOR
I - OTROS INGRESOS Y EGRESOS		
Subsidio Gobierno de La Pampa	564.172.553,40	373.771.634,71
Ingresos Varios	14.001.497,82	7.169,09
Ganancia Vta Bs Uso	6.705.538,10	4.091.337,18
	584.879.589,32	377.870.140,98
II - RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (INCLUIDO EL RECPAM)		
Intereses Ganados	329.429.788,96	42.624.087,44
Rdos por Tenencia y Dif. de Stocks	-13.881.885,05	11.358.607,44
Diferencia de Cambio	-567.409,83	-41.180.115,38
RECPAM	-318.597.786,03	-19.321.473,87
	-3.617.291,96	-6.518.894,39

Firmado al solo efecto de su identificación con mi encargo de fecha... 27/03/2023

CERINIGNANA MANUEL
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.L.P. Tº XVII - Fº 63

Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
Presidente
Aguas del Colorado SAPEM

"AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M."

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



NOTA 5:

A la fecha de cierre de los Estados Contables no se han iniciado, ni existen juicios pendientes de resolución en los que Aguas del Colorado S.A.P.E.M intervenga como actora o demandada.

Durante el ejercicio se realizó la compra de materiales al proveedor TECNORED S.A. por un monto de \$68.445.515,29, y a la fecha de cierre de los Estados Contables se encuentra pendiente la entrega de los mismos, por tal motivo se intimó al cumplimiento de la operación. Se hace mención que es un proveedor habitual de la empresa y que en operaciones anteriores ha cumplido en tiempo y forma.-

NOTA 6:

Devengamiento de Intereses: Al cierre de ejercicio se han devengado los intereses resarcitorios provenientes de las cuentas por cobrar, excepto los derivados por refinanciaciones y/o convenios de deuda atento a que no se han cumplido los requisitos legales de exigencia de los mismos y ateniéndose al principio de realidad económica y de prudencia, es decir adoptar un criterio restrictivo a los efectos de exponer la situación menos favorable dentro de las posibles.

NOTA 7:

En cumplimiento de lo establecido en el art. 13 de la Ley N° 2.223, el Estado Provincial por intermedio del Poder Ejecutivo aporta a "Aguas del Colorado S.A.P.E.M.", en calidad de prestación accesoria el uso y goce del "Sistema de Acueductos del Río Colorado" y sus obras conexas, de acuerdo a las condiciones y detalle establecidas en el Anexo II del Dto. N° 1.467/06.-

NOTA 8:

El capital social se encuentra suscripto e integrado por \$ 2.603.130.000 (Pesos dos mil seiscientos tres millones ciento treinta mil).-

La conformación accionaria al cierre del ejercicio responde al siguiente detalle:

Clase	Cantidad
A Valor Nominal \$ 1- derecho a 1 voto por accion	1.561.878.000
B Valor Nominal \$ 1- derecho a 1 voto por accion	520.626.000
C Valor Nominal \$ 1- derecho a 1 voto por accion	520.626.000
TOTAL DE ACCIONES	2.603.130.000

NOTA 9:

En cumplimiento con lo dispuesto por los Puntos B.10 y B.11 del Capítulo VII de la Resolución Técnica N° 8, se informa que AGUAS DEL COLORADO SAPEM no posee bienes con gravámenes o disponibilidad restringida.


NOTA 10:


De acuerdo a lo establecido por el Punto B.15.a del Capítulo VII de la Resolución Técnica N° 8, se informa que no existen hechos posteriores a cierre del ejercicio económico que puedan afectar significativamente la situación futura del ente.-

NOTA 11:

Durante el ejercicio, luego de varias gestiones realizadas, se logró cobrar la deuda correspondiente a la Municipalidad de Santa Rosa, cuyo monto ascendía a \$ 604.790.299,70, la cual había sido clasificada en ejercicios anteriores como Deudor Moroso.

Firmado al solo efecto de su
identificación con mi encargo
de fecha... 27/03/2023


CERIGNANA MANUEL
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.L.P. T° XVII - F° 63


Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
Presidente
Aguas del Colorado SAPEM

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Directores de
AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M.
CUIT N° 30-70979601-8
Domicilio legal Alfredo Palacios N° 890
Santa Rosa – La Pampa



Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2022, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 11 y los anexos I a III.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre de 2021 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables


La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.


CERINIGNANA MANUEL
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.L.P. T° XVII - F° 63

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M. al 31 de Diciembre de 2022, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$13.111.258,14 (Pesos trece millones ciento once mil doscientos cincuenta y ocho con catorce centavos) y no era exigible a esa fecha.
- b) Conforme a lo establecido por el Artículo 32º del Código Fiscal de la Provincia de La Pampa, informo que no existía saldo de deuda en concepto de Impuesto a los Ingresos Brutos en la jurisdicción de la Provincia de La Pampa al 31 de Diciembre de 2022.
- c) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Ciudad de Santa Rosa, 27 de Marzo de 2023.

CERINIGNANA MANUEL
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.L.P. Tº XVII - Fº 63



Cra. SOFIA S. OLIVIERI
Secretaría Técnica Santa Rosa
Consejo Profesional de Ciencias
Económicas de La Pampa

INFORME DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA

Señores Accionistas y Directores de
Aguas del Colorado S.A.P.E.M.
CUIT N° 30-70979601-8
Avda. Dr. A. Palacios Nro. 890
Santa Rosa – La Pampa

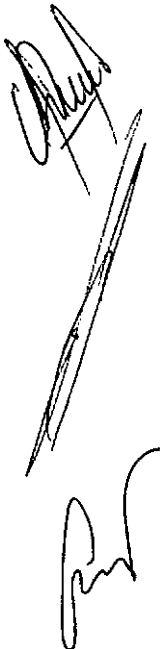
En nuestro carácter de integrantes de la Comisión Fiscalizadora de Aguas del Colorado S.A.P.E.M., de acuerdo con lo dispuesto por el inciso 5° del artículo 294 de la Ley General de Sociedades N° 19.550 y sus modificatorias (en adelante "Ley General de Sociedades"), hemos examinado los documentos detallados en el párrafo I siguiente. Los documentos citados son responsabilidad del Directorio de la sociedad. Nuestra responsabilidad es informar sobre dichos documentos basados en el trabajo que se menciona en el párrafo II.

I. DOCUMENTOS EXAMINADOS

- a) Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2022
- b) Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022
- c) Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022
- d) Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022
- e) Notas 1 a 11 y Anexos I a III correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022
- f) Inventario al 31 de Diciembre de 2022
- g) Memoria del Directorio por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022

II. ALCANCE DEL EXAMEN

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas previstas por la Ley General de Sociedades y de sindicatura vigentes. Dichas normas requieren que el examen de los estados contables se efectúe de acuerdo con las normas de auditoría vigentes, e incluya la verificación de la congruencia de los documentos examinados con la información sobre las decisiones societarias expuestas en actas, y la adecuación de dichas decisiones a la ley y a los estatutos, en lo relativo a sus aspectos formales y documentales. Dado que no es responsabilidad de los miembros de la Comisión Fiscalizadora efectuar un control de gestión, no hemos evaluado la gestión de las funciones de administración, comercialización y/o producción, ni los criterios y decisiones empresarias de las diversas áreas de la Sociedad, cuestiones que son de responsabilidad exclusiva del Directorio de la Sociedad y de la Asamblea de Accionistas. Para realizar nuestra tarea profesional sobre los documentos citados en el primer párrafo, hemos revisado el trabajo efectuado por el Auditor Externo, C.P.N. Manuel Cerenignana, quien emitió su informe de fecha veintisiete de marzo de 2023, de acuerdo con las normas de revisión establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dicha revisión incluyó la verificación de la planificación del trabajo, de la naturaleza, alcance



y oportunidad de los procedimientos aplicados y de los resultados de la auditoría efectuada por dicho profesional. Una auditoría requiere que el auditor planifique y desarrolle su tarea con el objetivo de obtener un grado razonable de seguridad acerca de la inexistencia de manifestaciones no veraces o errores significativos en los estados contables. Una auditoría incluye examinar, sobre bases selectivas, los elementos de juicio que respaldan la información expuesta en los estados contables, así como evaluar las normas contables utilizadas, las estimaciones significativas efectuadas por el Directorio de la Sociedad y la presentación de los estados contables tomados en conjunto. Consideramos que nuestro trabajo nos brinda una base razonable para fundamentar nuestro informe. Asimismo, en relación con la memoria del Directorio correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2022, hemos verificado que contiene la información requerida por el artículo 66 de la Ley General de Sociedades y, en lo que es materia de nuestra competencia, que sus datos numéricos concuerdan con los registros contables de la Sociedad y otra documentación pertinente.

III. DICTAMEN

a) Basados en el examen realizado, con el alcance descrito en el párrafo II, en nuestra opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de Aguas del Colorado S.A.P.E.M. al 31 de Diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto y el flujo de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables profesionales.

b) Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo, previstos en las correspondientes normas profesionales emitidas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Pampa.


c) En relación con la memoria del Directorio, no tenemos observaciones que realizar en materia de nuestra competencia, siendo las afirmaciones sobre hechos futuros responsabilidad exclusiva del Directorio.

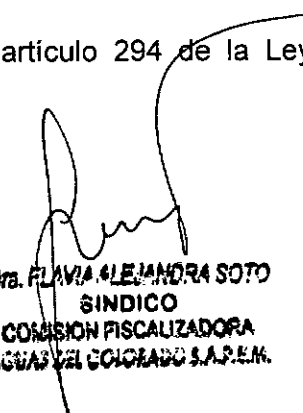
d) Los estados contables adjuntos y el correspondiente inventario surgen de registros contables llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

e) Hemos cumplido con lo establecido en el inciso 5° del artículo 294 de la Ley General de Sociedades.

Santa Rosa, 28 de marzo de 2023


Dr. Esteban Javier Paz
SINDICO
Comisión Fiscalizadora
Aguas del Colorado SAPEM


CPN Alexis CASALEGNO
Sindico
Comisión Fiscalizadora
Aguas del Colorado SAPEM


Dra. FLAVIA ALEJANDRA SOTO
SINDICO
COMISION FISCALIZADORA
AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M.



EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

MEMORIA

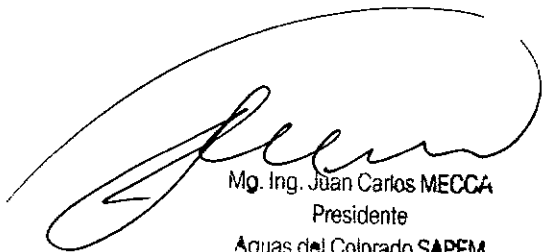
Señores Accionistas:

En cumplimiento de disposiciones legales y estatutarias vigentes, el Directorio tiene el agrado de dirigirse a los señores accionistas a fin de poner bajo su consideración la presente Memoria, Inventario, Balance General, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo, Notas y Anexos a los Estados Contables, Dictamen del Auditor y demás documentos prescritos por el Artículo 234 inciso 1) de la Ley 19.550, correspondientes al ejercicio económico N° 16, finalizado el 31 de Diciembre de 2022.

En lo que respecta a instalaciones y obras que conforman el sistema "Acueducto del Río Colorado" y "Acueductos del Oeste", podemos informar las siguientes acciones:

ACUEDUCTO DEL RÍO COLORADO:

- Solución a las Contingencias ocurridas durante el año en el Acueducto Troncal y Secundarios. En todo el año 2.022, sólo se interrumpió el suministro a la ciudad capital durante 17 horas; eficiencia del 99.8%.
- Puesta en servicio para disponibilidad por vaso comunicante de Cisterna C6-2, predio de ADC. Inspección y seguimiento Obra Cisterna C6-3, estimándose su habilitación en julio 2.023
- Inspección y seguimiento Obra Estación de Bombeo EB22 (50 % avance).
- Pliegos, Licitación y Adjudicación Línea Media Tensión 33 kV para Alimentación EB22 (68 % avance) y Subestaciones Transformadoras (Acta de Inicio firmada).
- Actualización del SCADA (incluye capacitación y desarrollo posterior de la aplicación, todo personal propio).
- Cambio y reparación de Bomba 4 en EB1 y de válvulas seccionadoras en EB1 y EB2.
- Mantenimiento civil / mecánico de edificios.
- Service Variador velocidad en EB2 (septiembre 22) y adquisición de repuestos.



Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
Presidente
Aguas del Colorado SAPEM



- En ejecución, Automatización de válvulas seccionadoras Progresivas 65.0000, 86000 (EB3), 112119 (EB4) y 229620 (Parque Luro) correspondientes al Acueducto Troncal (incluyó ingeniería, compra de actuadores y elementos necesarios, construcción de tableros, desarrollo del software de control, colocación y puesta en marcha, todo con personal propio).
- Construcción Nueva Seccionadora Acueducto Secundario 1, Progresiva 6900.
- Compra de repuestos para bombas de EB1 y EB2.
- Adquisición de batea para traslado de sal.

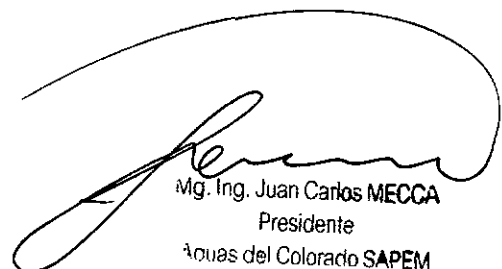
ACUEDUCTOS DEL OESTE:

ACCIONES REALIZADAS EN 2022:

- Instalación de Filtros de agua en el Centro de Abastecimiento de La Humada.
- Construcción de Galpón en Chacharramendi.
- Nueva obra de toma en Punta del Agua (Acueducto Punta del Agua-Santa Isabel)
- Reemplazo 60 m de cañería de acero deteriorada por PVC con caño camisa en Puente de Algarrobo del Águila.

A EJECUTAR EN 2023:

- Instalación de nueva bomba en Estación de Bombeo en Puelches.
- Cambio de cañería (por una de mayor diámetro) en cruce de Ruta Nacional 152 en Puelches.
- Una vez finalizadas las servidumbres de pasos en los Acueductos a La Humada y a Santa Isabel y Algarrobo del Águila (tramite a realizar por APA) se instalarán los kit de conexión en las tomas existentes para comenzar su regulación y control de uso.
- Continuar excavación de "manguitos" en el acueducto Puelen-Chacharramendi.



Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
Presidente
Aguas del Colorado SAPEM



OFICINA TÉCNICA

ACCIONES REALIZADAS EN 2022:

- Revisión Pliego Acueducto del Río Colorado Santa Rosa-Gral. Pico.
- Monitoreo Satelital del caudalímetro en el Límite Mendoza-La Pampa.

A EJECUTAR EN 2023:

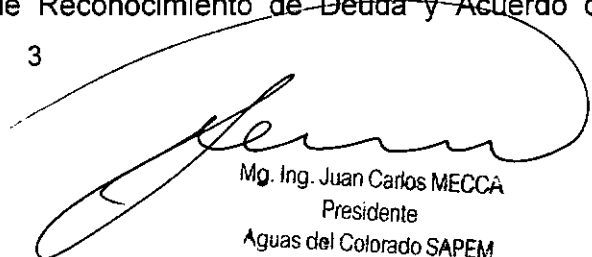
- Monitoreo Satelital en acueducto Puelen- Chacharramendi (RP 20 y RP19).
- Proyecto Acueducto Meauco-Chacharramendi
 - Estudio hidrogeológico zona sur del Meauco
 - Estudio altimétrico y proyección y traza de acueducto.
 - Estudio Hidráulico y electrobombas solares.
 - Declaración de "Utilidad Pública" para las servidumbres de paso.
 - Estudio de Impacto Ambiental
 - Proyecto cambio de cañería desde Chacharramendi a Estación de Bombeo

En lo referente al valor del metro cúbico de Agua para Consumo Humano, el Gobierno de la Provincia de La Pampa (accionista mayoritario) decidió a través de sus Directores, **subsidiar aproximadamente el 75% del costo del m³ del agua del Río Colorado**, que representa más del 90% del total de ventas de acueductos, alcanzando esta decisión sólo a distribuidores categorizados como municipalidades, cooperativas y comisiones de fomento, que tienen a cargo el suministro en las distintas localidades. El precio del metro cúbico para estos clientes continuó en **PESOS Once con 03/100 centavos (\$/m³ 11,03) más IVA**, durante el año 2.022.

Así mismo, el subsidio del costo del metro cúbico de agua para consumo humano en los **Acueductos del Oeste fue de aproximadamente 95%** también se mantuvo durante 2.022 en **PESOS Cinco con Veintiséis centavos (\$/m³ 5,26) más IVA**.

En el **ÁREA ADMINISTRATIVA**, se continuó con el trabajo en equipo, involucrando los Departamentos Administración, Compras, Recursos Humanos, Legales y Servicios Generales, a través de la concreción de las siguientes tareas:

- Luego de varias reuniones y negociaciones con la Municipalidad de Santa Rosa, se celebró un nuevo Convenio de Reconocimiento de Deuda y Acuerdo de



Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
Presidente
Agua del Colorado SAPEM

Pago, siendo los puntos más relevantes el **pago total de lo adeudado en concepto de capital e intereses al 31/12/2022 (\$604.790.299,71)**; más una cláusula que prevé que ante el vencimiento de una factura por consumo de agua impaga, la Provincia de La Pampa le pueda retener a la Municipalidad las sumas que le correspondan por coparticipación impositiva y/o FOCOCO, y de allí se le transfiera a Aguas del Colorado.

- El área de Recursos Humanos continuó avanzando en incorporar funcionalidades al sistema integral de gestión: **Apartado de procedimientos:** se puede acceder a los procedimientos y memos del área y de la Empresa. **Apartado de formularios:** se puede acceder a los formularios actualizados para actualizar o validar datos necesarios (asignaciones familiares, seguro de vida, etc.). **Apartado cartelera digital:** El usuario pueda acceder a información temporaria e información de interés que queda para consulta permanente.
- Se continuó con el trabajo conjunto de RR.HH y la consultoría externa (**Lic. Liliana Sidecar**) en la **Planta Potabilizadora**. Se organizó un **nuevo ciclo llamado “Saludable convivencia laboral”**, con el propósito de pensar, sentir, razonar e intercambiar sobre aquellas actitudes y conductas que pueden afectar positiva o negativamente la convivencia laboral y social. El curso finalizó con dos talleres presenciales en la Planta, en los cuales se realizó un ejercicio grupal, jugando con los prejuicios que condicionan nuestra mirada sobre los demás y las circunstancias que nos rodean.
- Se continuó con las **importaciones directas de equipamiento de Acueductos** de importación no habitual en Argentina, aprovechando el contexto en materia de comercio exterior y la mayor claridad sobre el panorama legislativo y aduanero. En el aspecto económico, se redujo considerablemente el costo de adquisición de estos equipos al no depender de ningún importador ajeno a la empresa; desde la parte técnica, brindó un salto de calidad en el servicio al incorporar tecnología de punta.
- **Sistema de Stock e Inventario:** Se continuó con las tareas exhaustivas respecto del perfeccionamiento de la herramienta de Gestión, a través de la capacitación del personal relacionado, el abordaje de medidas correctivas, la elaboración de indicadores de gestión permitiendo afrontar las etapas de

evolución previstas afines a la misma y que son soporte fundamental para la optimización de recursos financieros. Todo ello permite un control más eficiente de las entradas y salidas de stock, facilitando las tareas administrativas de los recuentos anuales de Stock.

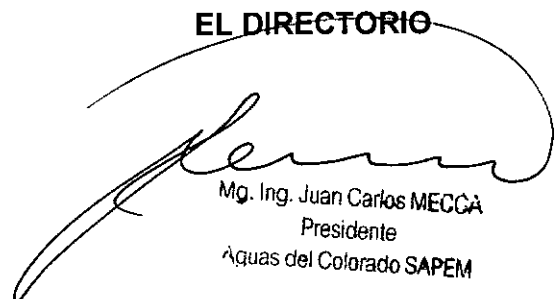
- Se ha realizado desde el **Área Administrativa** una **exhaustiva gestión de cobranzas**, logrando un mejoramiento sustantivo en los índices de cobrabilidad de los deudores por ventas.
- Se comenzó a elaborar una **nueva página web** con el fin de brindar información y difundir contenido de la empresa, como Autoridades, balances, estatuto, y dar conocimiento sobre las actividades que se desarrollan en los distintos establecimientos.
- Con motivo de la Obra "**LÍNEA DE MEDIA TENSIÓN 33 Kv RURAL Y FIBRA ÓPTICA - INTERCONEXIÓN ET2 PICHÍ MAHUIDA-ESTACIÓN DE BOMBEO EB2-2**", se tuvo que **ampliar la franja de servidumbre de electroducto sobre los inmuebles que se encuentran en el trayecto desde la Planta Potabilizadora hasta la EB22** (obra en construcción) logrando en una primera etapa suscribir un Convenio de constitución de servidumbre, en el marco de la Ley de Servidumbres 1476 con tres propietarios; y en una segunda etapa se logró convenir con el resto de propietarios faltantes, entre los que se encontraba la regularización del Inmueble propiedad de la familia García Llorente, que es donde se encuentra la Estación de Bombeo Nº 1 y la Planta Potabilizadora (dos predios de 15 Has cada uno aproximadamente, conviniendo la regularización de los planos catastrales de los inmuebles con los dos (2) predios que pasarán a nombre de la provincia de La Pampa, la constitución de todas las servidumbres existentes (acueductos y electroductos) y la nueva franja de servidumbre de electroducto por la línea de media tensión de 33 Kv.

En lo que respecta al resultado contable, el periodo en análisis arroja resultado **Negativo**.

Para finalizar, este Directorio quiere destacar el invaluable esfuerzo de todo el personal de la empresa y expresar un profundo agradecimiento a Gerentes, Jefes de Áreas y demás colaboradores, que hicieron posible la correcta toma de decisiones en todos los niveles de la empresa.

EL DIRECTORIO

5


Mg. Ing. Juan Carlos MECCA
Presidente
Aguas del Colorado SAPEM