

CONTRATO DE PRÉSTAMO ENTRE LA REPÚBLICA ARGENTINA Y EL  
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (B.I.D.) Préstamo N° 4694/OC-RG  
Y  
CONTRATO DE PRÉSTAMO ENTRE LA REPÚBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY Y EL  
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (B.I.D.) Préstamo N° 4695/OC-RG

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS POR  
EL PERÍODO DE DOCE MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
Y  
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS POR EL PERÍODO DE DOCE MESES  
FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
CON INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**CONTRATO DE PRÉSTAMO ENTRE LA REPÚBLICA ARGENTINA Y EL  
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (B.I.D.) Préstamo N° 4694/OC-RG**

**Y**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO ENTRE LA REPÚBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY Y EL  
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (B.I.D.) Préstamo N° 4695/OC-RG**

- Informe de auditoría emitido por un auditor independiente
- Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados
- Estado de inversiones acumuladas
- Notas al estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y al estado de inversiones acumuladas

US\$ - Dólares estadounidenses  
\$ - Pesos uruguayos

## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores  
Unidad Ejecutora  
Comisión Técnica Mixta de Salto Grande  
Contratos de Préstamos N° 4694 y 4695 OC-RG

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Programa de Modernización del Complejo Hidroeléctrico Binacional Salto Grande (“el Programa”) ejecutado por la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (“la Unidad Ejecutora”) y financiado con recursos de los Contratos de Préstamo N° 4694 y 4695 OC-RG (“los Contratos”) del Banco Interamericano de Desarrollo (“BID”), que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el período de doce meses finalizado el 31 de diciembre de 2022 y el Estado de Inversiones Acumuladas por el período de doce meses finalizado al 31 de diciembre de 2022, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Programa por el período de doce meses finalizado el 31 de diciembre de 2022, han sido preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual 6.01 de las Normas Generales de los Contratos, en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, en la Guía para la preparación y presentación de los estados financieros auditados y en la Guía de gestión financiera para proyectos financiados por el BID (OP-273-12) los cuales se describen detalladamente en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Atestiguamiento (IAASB por su sigla en inglés). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Unidad Ejecutora de conformidad con el “Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad (incluidas las normas internacionales de independencia)” emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código del IESBA por su sigla en inglés), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Párrafo de énfasis – Base contable

Llamamos la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros adjuntos, en la que se indica que los estados financieros fueron preparados sobre la base contable de efectivo, que reconoce las transacciones y hechos solo cuando el efectivo (incluyendo al equivalente al efectivo) es recibido o pagado y no cuando se devengan u originan derechos u obligaciones sin que se produzcan movimientos de efectivo. Los estados financieros han sido preparados para asistir a la Unidad Ejecutora en el cumplimiento de los requisitos establecidos en los Contratos y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser adecuados para otros propósitos. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.



### **Restricción de uso**

Nuestro informe se dirige exclusivamente a la Unidad Ejecutora para su presentación ante el BID y no debe ser distribuido ni utilizado por partes distintas a las indicadas. Sin embargo, si los estados financieros se convierten en documento público, la distribución de nuestro informe no será limitada.

### **Responsabilidad de la Unidad Ejecutora en relación con los estados financieros**

La Dirección de la Unidad Ejecutora es responsable de la preparación de los estados financieros de conformidad con la cláusula contractual 6.01 de las Normas Generales de los Contratos, el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, la Guía para la preparación y presentación de los estados financieros auditados y la Guía de gestión financiera para proyectos financiados por el BID (OP-273-12) las cuales se describen detalladamente en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, y del control interno que la Dirección de la Unidad Ejecutora considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección significativa, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección de la Unidad Ejecutora es responsable de la valoración de la capacidad del Programa Modernización del Complejo Hidroeléctrico Binacional Salto Grande de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Dirección de la Unidad Ejecutora tiene intención de liquidar la Unidad Ejecutora o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección significativa, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección significativa cuando ella exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría conducida de acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección significativa en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 Unidad Ejecutora.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección de la Unidad Ejecutora.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección de la Unidad Ejecutora, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Programa Modernización del Complejo Hidroeléctrico Binacional Salto Grande para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Unidad Ejecutora deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con la Dirección de la Unidad Ejecutora en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados, y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

**Ernst & Young UY S.R.L.**



**MARCELO DEL GUERCIO**  
CONTADOR PÚBLICO

Montevideo, 25 de abril de 2023



COMISION TECNICA MIXTA DE SALTO GRANDE (CTM)

Modernización del Complejo Hidroeléctrico Binacional Salto Grande

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

(Expresado en dólares estadounidenses)

Correspondiente al período entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022

	ARGENTINA		URUGUAY		Total programa	
	BID - 31/12/2022	BID -31/12/2021	BID - 31/12/2022	BID - 31/12/2021	TOTAL 31/12/2022	TOTAL 31/12/2021
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>						
Acumulado al comienzo del período	12.163.896,64	1.396.336,24	7.925.458,94	3.447.063,05	20.089.355,58	4.843.399,29
Durante el período						
•Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso)	7.751.905,00	10.767.560,40	10.000.000,00	4.478.395,89	17.751.905,00	15.245.956,29
<b>Total efectivo recibido</b>	<b>19.915.801,64</b>	<b>12.163.896,64</b>	<b>17.925.458,94</b>	<b>7.925.458,94</b>	<b>37.841.260,58</b>	<b>20.089.355,58</b>
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>						
Acumulado al comienzo del período	8.278.052,84	1.382.050,34	5.297.047,16	1.718.491,24	13.575.100,00	3.100.541,58
Durante el período						
•Pagos por bienes y servicios	8.725.597,79	6.896.002,50	11.713.248,19	3.578.555,92	20.438.845,98	10.474.558,42
<b>Total efectivo desembolsado</b>	<b>17.003.650,63</b>	<b>8.278.052,84</b>	<b>17.010.295,35</b>	<b>5.297.047,16</b>	<b>34.013.945,98</b>	<b>13.575.100,00</b>
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>2.912.151,01</b>	<b>3.885.843,80</b>	<b>915.163,59</b>	<b>2.628.411,78</b>	<b>3.827.314,60</b>	<b>6.514.255,58</b>
<b>Efectivo desembolsado por BID en poder de ministerios</b>	<b>2.321.149,00</b>	<b>1.073.105,00</b>	<b>4.311.541,06</b>	<b>5.311.541,06</b>	<b>6.632.690,06</b>	<b>6.384.646,06</b>
<b>Efectivo desembolsado por BID no recibido por CTM</b>	<b>(2.321.149,00)</b>	<b>(1.073.105,00)</b>	<b>(4.311.541,06)</b>	<b>(5.311.541,06)</b>	<b>(6.632.690,06)</b>	<b>(6.384.646,06)</b>
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO EN PODER DE CTM</b>	<b>2.912.151,01</b>	<b>3.885.843,80</b>	<b>915.163,59</b>	<b>2.628.411,78</b>	<b>3.827.314,60</b>	<b>6.514.255,58</b>

Firmado a los efectos de su identificación  
ERNST & YOUNG UY S.R.L.



**COMISION TECNICA MIXTA DE SALTO GRANDE (CTM)**

**Modernización del Complejo Hidroeléctrico Binacional Salto Grande**

**ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Correspondiente al período entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022

CONCEPTO	ARGENTINA	URUGUAY	ARGENTINA	URUGUAY	ARGENTINA	URUGUAY	Total programa
	<i>Al inicio del período</i>	<i>Al inicio del período</i>	<i>Movimientos durante el período</i>	<i>Movimientos durante el período</i>	<i>Al cierre del período finalizado el 31 de diciembre de 2022</i>	<i>Al cierre del período finalizado el 31 de diciembre de 2022</i>	
	BID	BID	BID	BID	BID	BID	
<b>1-Inversiones para la modernización</b>							
1.1-Inversiones para la modernización	1.871.816,55	1.751.053,07	5.405.599,05	4.436.331,75	7.277.415,60	6.187.384,82	13.464.800,42
<b>2-Fortalecimiento institucional</b>							
2.1-Fortalecimiento Institucional	224.479,69	230.772,68	558.239,57	584.239,39	782.719,26	815.012,07	1.597.731,33
2.2-Supervisión, auditoria y evaluación	13.964,00	13.964,00	25.703,40	25.703,40	39.667,40	39.667,40	79.334,80
<b>TOTALES</b>	<b>2.110.260,24</b>	<b>1.995.789,75</b>	<b>5.989.542,02</b>	<b>5.046.274,54</b>	<b>8.099.802,26</b>	<b>7.042.064,29</b>	<b>15.141.866,55</b>

Firmado a los efectos de su identificación  
**ERNST & YOUNG UY S.R.L.**

**MODERNIZACIÓN DEL COMPLEJO HIDROELÉCTRICO BINACIONAL**  
**SALTO GRANDE (CHSG)**

CONTRATO DE PRÉSTAMO ENTRE LA REPÚBLICA ARGENTINA Y EL  
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (B.I.D.) Préstamo N° 4694/OC-RG

Y

CONTRATO DE PRÉSTAMO ENTRE LA REPÚBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY Y EL  
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (B.I.D.) Préstamo N° 4695/OC-RG

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 1: DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA**

**OBJETIVO:** El objetivo general es contribuir a garantizar la disponibilidad del Complejo Hidroeléctrico de 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.

**COMPONENTES:** El Programa tendrá dos componentes:

Componente I: Inversiones para la modernización del CHSG.

Financiará, entre otros:

- (i) Modernización de los reguladores de velocidad de las turbinas;
- (ii) Renovación de los sistemas hidromecánicos del vertedero y de las casas de máquinas: compuertas, rejas de toma y refuerzo estructural de las compuertas del vertedero;
- (iii) Renovación de los sistemas de izaje del complejo;
- (iv) Modernización de los sistemas auxiliares mecánicos;
- (v) Modernización de los sistemas auxiliares eléctricos;
- (vi) Modernización de los sistemas de control;
- (vii) Reemplazo de los transformadores principales;
- (viii) Reemplazo de los sistemas de comunicación, control, protecciones y de compensación reactiva del cuadrilátero de transmisión de 500 kV;
- (ix) Modernización de la estructura civil de la central, incluyendo los sistemas de auscultación y vigilancia de la presa;
- (x) Modernización de los sistemas para la gestión ambiental y social;
- (xi) Estudios para el desarrollo de ingeniería conceptual y especificaciones técnicas de equipos, incluyendo turbinas y generadores;
- (xii) Implementación de un plan de gestión de activos.

Firmado a los efectos de su identificación

**ERNST & YOUNG UY S.R.L.**

**GERENCIA CONTABLE**

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](http://www.saltogrande.org)



**Componente II: Fortalecimiento institucional, supervisión y gestión del programa.**

Financiará entre otros:

- (i) Planes de acción para el fortalecimiento institucional de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande en materia de capacidades gerenciales, comunicación y género, digitalización y gestión de riesgo;
- (ii) Servicios de consultoría para la supervisión técnica de los trabajos y apoyo técnico especializado para la ejecución del programa;
- (iii) Auditorías financieras del proyecto;
- (iv) Evaluación del programa

**COSTOS DEL PROYECTO:**

**EN MILES DE DOLARES ESTADOUNIDENSES**

Categoría de Inversión	Argentina BID	Uruguay BID	Total
<b>Componente I. Inversiones para la modernización del CHSG</b>	<b>38.000,00</b>	<b>38.000,00</b>	<b>76.000,00</b>
Inversiones para la modernización del CHSG	38.000,00	38.000,00	76.000,00
<b>Componente II. Fortalecimiento institucional, supervisión y gestión del programa</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
Fortalecimiento institucional	100,00	100,00	200,00
Supervisión, auditorías y evaluación	1.900,00	1.900,00	3.800,00
<b>Total</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>80.000,00</b>

El programa es financiado con los préstamos Nro. 4694/OC-RG por U\$S 40.000.000,00 de la República Argentina y Nro. 4695/OC-RG por U\$S 40.000.000,00 de la República Oriental del Uruguay.

Firmado a los efectos de su identificación

**ERNST & YOUNG UY S.R.L.**

**GERENCIA CONTABLE**

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](http://www.saltogrande.org)

▪ **Contratos Modificatorios**

No existen a la fecha contratos modificatorios de los mencionados anteriormente.

▪ **Convenios Interinstitucionales**

Con fecha 28 de junio de 2019 se firmó el "Convenio subsidiario para la transferencia de recursos y ejecución de actividades" entre la Secretaría de Gobierno de Energía del Ministerio de Hacienda de la República Argentina y la CTM, por medio del cual se estableció los términos bajo los cuales se ejecutarán los desembolsos y rendiciones de cuentas de los fondos del contrato referido. Por su parte, la República Oriental del Uruguay hizo lo propio mediante el convenio entre la CTM y el Ministerio de Economía y Finanzas concertado el día 22 de mayo de 2019.

## **NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **2.1 - Principales políticas contables**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual 6.01 de las Normas Generales de los Contratos, en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, en la Guía para la preparación y presentación de los estados financieros auditados y en la Guía de gestión financiera para proyectos financiados por el BID (OP-273-12).

El estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados fue preparado de acuerdo al criterio de lo percibido (base caja), registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos cuando efectivamente representan erogaciones de dinero.

El estado de inversiones acumuladas se presenta sobre la base contable de acumulación (o devengamiento), registrando las transacciones en el momento de su ocurrencia.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, siendo ésta la moneda funcional del organismo, coincidiendo la misma con la moneda de financiamiento.

### **2.2 - Unidad monetaria**

Los estados financieros se preparan y presentan en dólares estadounidenses que es la moneda de financiamiento.

Firmado a los efectos de su identificación  
  
**ERNST & YOUNG UY S.R.L.**

**GERENCIA CONTABLE**

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](http://www.saltogrande.org)

### NOTA 3: EFECTIVO DISPONIBLE

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTM) por resolución N° 136/19 del 17 de julio de 2019 dispone la apertura de cuatro cuentas bancarias específicas del Programa de Renovación de Salto Grande (RSG), para la financiación por parte del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), para la República Argentina, dos cuentas en el Banco Santander Río, una en dólares estadounidenses y otra en pesos argentinos y para la República Oriental del Uruguay en el Banco República, la primera en dólares estadounidenses y la segunda en pesos uruguayos.

Establece que las personas habilitadas para el uso de dichas cuentas serán las habilitadas por el artículo 3.1 del Manual de Normas y Procedimientos 002 – Régimen de Firmas de Instrumentos de Pago para operar las Cuentas Comunes y faculta a la Gerencia Contable y funcionarios del Área Liquidaciones y Pagos a efectuar el registro de estos pagos en el sistema integral de gestión del Organismo - K2B.

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2022, está depositado en las cuentas bancarias de CTM del Programa:

Saldos en cuentas BROU (ROU):

Cuenta Bancaria	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
00155812400011	\$ 0,00	\$ 0,00
00155812400010	U\$S 915.163,59	U\$S 2.628.411,78

Saldos en cuentas Santander (RA):

Cuenta Bancaria	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
23537/8	\$ 0,00	\$ 0,00
23536/1	U\$S 2.912.151,01	U\$S 3.885.843,80

### NOTA 4: ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo pendiente de justificar al BID-ROU asciende a U\$S 10.151.098,93 y está representado en la solicitud de desembolso Nro. 13 y en el saldo de la Solicitud Nro. 7. Es de destacar que, con respecto a la solicitud Nro. 13 por un total de U\$S 9.000.000,00, CTM recibió U\$S 4.688.458,94 al 31 de diciembre de 2022, quedando en poder del Ministerio de Economía y Finanzas de la República Oriental del Uruguay el monto restante de U\$S 4.311.541,06.

Uruguay	Solicitud Nro. 7	Solicitud Nro. 13	Total
En poder de CTM: Aplicado No justificado BID	1.151.098,93	3.773.295,35	4.924.394,28
En poder de CTM: Pendiente de Aplicar	0,00	915.163,59	915.163,59
En poder de Ministerio	0,00	4.311.541,06	4.311.541,06
Saldo pendiente de justificar	1.151.098,93	9.000.000,00	<b>10.151.098,93</b>

Firmado a los efectos de su identificación

**ERNST & YOUNG UY S.R.L.**

#### GERENCIA CONTABLE

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](http://www.saltogrande.org)

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo pendiente de justificar al BID-RA asciende a U\$S 9.967.803,94 y está representado en el saldo de la Solicitud de Desembolsos Nro. 11 y la Solicitud de Desembolsos Nro. 14. Es de destacar que, con respecto a la solicitud Nro. 14, por un total de U\$S 9.000.000,00, CTM recibió fondos por U\$S 6.678.800,00 al 31 de diciembre de 2022, quedando en poder del Ministerio de Economía la República Argentina (Secretaría de Energía) el monto de U\$S 2.321.149,00, y una diferencia a reintegrar por CTM en concepto de gastos bancarios de la cuenta N° 0006756105 del Banco de la Nación Argentina por U\$S 51,00 (reintegrado mediante movimiento de fondos N° 467, de fecha 17/02/2023).

Argentina	Solicitud Nro. 11	Solicitud Nro. 14	Total
En poder de CTM: Aplicado No justificado BID	967.803,94	3.766.648,99	4.734.452,93
En poder de CTM: Pendiente de Aplicar	-	2.912.151,01	2.912.151,01
En poder de Ministerio	-	2.321.149,00	2.321.149,00
A reintegrar por CTM	-	51,00	51,00
Saldo pendiente de justificar	967.803,94	9.000.000,00	<b>9.967.803,94</b>

#### NOTA 5: ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

	Argentina	Uruguay
Saldo de Anticipos al comienzo del período en poder de CTM	6.352.092,12	2.784.490,93
Anticipos Justificados durante el período	(6.457.393,18)	(6.944.933,06)
Anticipos recibidos	7.751.905,00	10.000.000,00
<b>Saldo de Anticipos al cierre del período en poder de CTM</b>	<b>7.646.603,94</b>	<b>5.839.557,87</b>
Saldo de Anticipos en poder de Ministerios	2.321.149,00	4.311.541,06
A reintegrar por CTM	51,00	-
<b>Saldo de Anticipos de Fondos (Línea 86 OPS1)</b>	<b>9.967.803,94</b>	<b>10.151.098,93</b>

Firmado a los efectos de su identificación

**ERNST & YOUNG UY S.R.L.**

#### GERENCIA CONTABLE

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](http://www.saltogrande.org)



## NOTA 6: FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

Por contrato de préstamo, no están contemplados los aportes de contrapartida local.

## NOTA 7: AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

No existen ajustes a períodos anteriores.

## NOTA 8: ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el período finalizado al 31 de diciembre de 2022 se llevaron a cabo las siguientes adquisiciones y contrataciones de obras, bienes y servicios:

Método de contratación	Proceso	Monto
Licitación Pública Internacional	3	17.782.201,00
Licitación Pública Nacional	3	6.024.747,80
Comparación de Precios	0	-
Selección Basada en Calificaciones de los consultores	1	24.000,00
Selección Basada en Calidad y Costos	0	-
Contratación Directa	1	65.558,00
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>23.896.506,80</b>

## NOTA 9: COMPONENTES DEL PROYECTO

Los desembolsos efectuados por el programa se integran de la siguiente manera:

	Argentina	Uruguay	Total
<b>Componente I: Inversiones para la Modernización</b>			
Producto 1: Reguladores de velocidad modernizados	846.779,02	846.779,02	1.693.558,04
Producto 2: Sistemas hidromecánicos del vertedero y de las casas de máquinas modernizados	433.317,63	433.317,63	866.635,26
Producto 3: Sistemas de izaje renovados	495.297,50	495.297,60	990.595,10
Producto 6: Sistemas de control modernizados	17.157,80	82.715,81	99.873,61
Producto 7: Reemplazo de los transformadores principales	0.00	2.356.944,00	2.356.944,00
Producto 8: Sistemas de comunicación, control, protecciones y compensación del cuadrilátero de transmisión de 500 kV renovados	5.974.723,50	6.328.598,42	12.303.321,92
Producto 9: Sistemas de infraestructura civil de la central mejoradas	235.797,85	228.657,49	464.455,34
Producto 10: Acciones de mejoras de la gestión ambiental y social implementadas	51.905,00	244.318,95	296.223,95
<b>Sub- Total Componente I</b>	<b>8.054.978,30</b>	<b>11.016.628,92</b>	<b>19.071.607,22</b>
<b>Componente II: Fortalecimiento Institucional y supervisión</b>			
Producto 13: Planes de fortalecimiento institucional implementados	644.916,09	670.915,87	1.315.831,96
Auditoría del programa de modernización del CHSG	25.703,40	25.703,40	51.406,80
<b>Sub- Total Componente II</b>	<b>670.619,49</b>	<b>696.619,27</b>	<b>1.367.238,76</b>
<b>Total</b>	<b>8.725.597,79</b>	<b>11.713.248,19</b>	<b>20.438.845,98</b>

Firmado a los efectos de su identificación

**ERNST & YOUNG UY S.R.L.**

### GERENCIA CONTABLE

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](http://www.saltogrande.org)

## NOTA 10: DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Ver Nota 9

## NOTA 11: CONCILIACIÓN ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS”, Y EN “EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS”

Al 31 de diciembre de 2022, la conciliación de las inversiones presentadas en el Estado de Inversiones Acumuladas con los Desembolsos Efectuados (uso o aplicaciones de fondos) contenidos en el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, es la siguiente:

	Argentina	Uruguay
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS	17.003.650,63	17.010.295,35
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS	8.099.802,26	7.042.064,29
DIFERENCIA	8.903.848,37	9.968.231,06

La diferencia está conformada por:

Proveedores	Argentina	Uruguay	Total
<b>Saldos de anticipos al 31/12/2022 (pendientes de devengamiento)</b>			
EMERSON SA	606.895,01	606.895,01	1.213.790,02
HITACHI ENERGY ARGENTINA SAU (EX ABB POWER GRIDS ARGENTINA SAU)	1.799.070,80	-	1.799.070,80
ALFREDO PEIRANO SA	-	202.541,00	202.541,00
ARGENCOBRA S A	67.041,53	-	67.041,53
GRID SOLUTIONS SAS	763.266,38	763.266,38	1.526.532,76
INDUSTRIAS METALURGICAS PESCARMONA SAICY	25.813,67	25.813,67	51.627,34
MASA PRFV S.A.	24.801,38	24.801,38	49.602,76
PROLEC GE TRANSMISSAO DE ENERGIA S.A.	3.264.594,77	3.264.594,77	6.529.189,54
SACEEM	502.603,50	502.603,50	1.005.207,00
SIEMENS URUGUAY S.A.	2.017.860,40	4.374.804,40	6.392.664,80
SOMASOL S.A.	495.297,50	495.297,60	990.595,10
TEYMA URUGUAY SA	171.006,10	171.006,10	342.012,20
<b>Sub-Total</b>	<b>9.738.251,04</b>	<b>10.431.623,81</b>	<b>20.169.874,85</b>
<b>Devengados No Pagados al 31/12/2022</b>			
ARGENCOBRA	(181.538,57)	(181.538,56)	(363.077,13)
SACEEM	(126.124,78)	(126.124,78)	(252.249,56)
GRID SOLUTIONS SAS	(381.136,98)	-	(381.136,98)
STANTEC ARGENTINA SA	(19.334,56)	(19.334,58)	(38.669,14)
IATASA	(15.854,99)	(15.854,99)	(31.709,98)
AISLAR DOBLE VIDRIADO HERMETICO SRL	(37.925,63)	(37.925,63)	(75.851,26)
EMERSON ARGENTINA SA SUCURSAL URUGUAY	(72.487,16)	(72.487,16)	(144.974,32)
ALFREDO PEIRANO SA	-	(10.127,05)	(10.127,05)
<b>Sub-Total</b>	<b>(834.402,67)</b>	<b>(463.392,75)</b>	<b>(1.297.795,42)</b>
<b>Total</b>	<b>8.903.848,37</b>	<b>9.968.231,06</b>	<b>18.872.079,43</b>

Firmado a los efectos de su identificación

**ERNST & YOUNG UY S.R.L.**

### GERENCIA CONTABLE

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](http://www.saltogrande.org)

**NOTA 12: CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍAS DE INVERSIÓN**

Argentina: 4694/OC-RG	OPS1	CTM	Diferencia
Componente I: Inversiones para la Modernización	11.656.251,44	17.015.666,68	5.359.415,24
Componente II: Fortalecimiento Institucional y supervisión	612.946,26	822.386,62	209.440,36
Total	12.269.197,70	17.838.053,30	5.568.855,60

Uruguay: 4695/OC-RG	OPS1	CTM	Diferencia
Componente I: Inversiones para la Modernización	11.440.662,11	16.619.008,63	5.178.346,52
Componente II: Fortalecimiento Institucional y supervisión	645.238,96	854.679,47	209.440,51
Total	12.085.901,07	17.473.688,10	5.387.787,03

Las diferencias se corresponden con erogaciones realizadas no rendidas al BID y gastos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2022.

**NOTA 13: CONTINGENCIAS**

El préstamo está sujeto a los procedimientos, acciones y contingencias legales que pudieran surgir durante el normal desarrollo del mismo. En opinión del organismo ejecutor, no existen al 31 de diciembre de 2022 situaciones de las que podrían resultar contingencias que puedan afectar en forma sustancial la situación patrimonial del préstamo, que no hayan sido provisionadas.

**NOTA 14: EVENTOS SUBSECUENTES**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 no se han producido otros hechos o circunstancias que afecten significativamente a los estados financieros del Programa.

**NOTA 15: ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE**

No existen ajustes por opiniones diferentes.

Firmado a los efectos de su identificación

**ERNST & YOUNG UY S.R.L.**

**GERENCIA CONTABLE**

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](http://www.saltogrande.org)

**COMISION TECNICA MIXTA DE SALTO GRANDE (CTM)**

**Modernización del Complejo Hidroeléctrico Binacional Salto Grande**  
**ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Correspondiente al período entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022

	ARGENTINA		URUGUAY		Total programa	
	BID - 31/12/2022	BID -31/12/2021	BID - 31/12/2022	BID - 31/12/2021	TOTAL 31/12/2022	TOTAL 31/12/2021
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>						
Acumulado al comienzo del período	12.163.896,64	1.396.336,24	7.925.458,94	3.447.063,05	20.089.355,58	4.843.399,29
Durante el período						
•Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso)	7.751.905,00	10.767.560,40	10.000.000,00	4.478.395,89	17.751.905,00	15.245.956,29
<b>Total efectivo recibido</b>	<b>19.915.801,64</b>	<b>12.163.896,64</b>	<b>17.925.458,94</b>	<b>7.925.458,94</b>	<b>37.841.260,58</b>	<b>20.089.355,58</b>
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>						
Acumulado al comienzo del período	8.278.052,84	1.382.050,34	5.297.047,16	1.718.491,24	13.575.100,00	3.100.541,58
Durante el período						
•Pagos por bienes y servicios	8.725.597,79	6.896.002,50	11.713.248,19	3.578.555,92	20.438.845,98	10.474.558,42
<b>Total efectivo desembolsado</b>	<b>17.003.650,63</b>	<b>8.278.052,84</b>	<b>17.010.295,35</b>	<b>5.297.047,16</b>	<b>34.013.945,98</b>	<b>13.575.100,00</b>
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>2.912.151,01</b>	<b>3.885.843,80</b>	<b>915.163,59</b>	<b>2.628.411,78</b>	<b>3.827.314,60</b>	<b>6.514.255,58</b>
<b>Efectivo desembolsado por BID en poder de ministerios</b>	<b>2.321.149,00</b>	<b>1.073.105,00</b>	<b>4.311.541,06</b>	<b>5.311.541,06</b>	<b>6.632.690,06</b>	<b>6.384.646,06</b>
<b>Efectivo desembolsado por BID no recibido por CTM</b>	<b>(2.321.149,00)</b>	<b>(1.073.105,00)</b>	<b>(4.311.541,06)</b>	<b>(5.311.541,06)</b>	<b>(6.632.690,06)</b>	<b>(6.384.646,06)</b>
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO EN PODER DE CTM</b>	<b>2.912.151,01</b>	<b>3.885.843,80</b>	<b>915.163,59</b>	<b>2.628.411,78</b>	<b>3.827.314,60</b>	<b>6.514.255,58</b>



Cra. Rita Perez  
Coordinadora Financiera



Cr. Santiago Ferrero  
Gerente Contable



Ing. Fabricio Gabrielli  
Gerente del Proyecto



**COMISION TECNICA MIXTA DE SALTO GRANDE (CTM)**

**Modernización del Complejo Hidroeléctrico Binacional Salto Grande**

**ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Correspondiente al período entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022


	ARGENTINA	URUGUAY	ARGENTINA	URUGUAY	ARGENTINA	URUGUAY	Total programa
	<i>Al inicio del período</i>	<i>Al inicio del período</i>	<i>Movimientos durante el período</i>	<i>Movimientos durante el período</i>	<i>Al cierre del período finalizado el 31 de diciembre de 2022</i>	<i>Al cierre del período finalizado el 31 de diciembre de 2022</i>	
CONCEPTO	BID	BID	BID	BID	BID	BID	TOTAL
<b>1-Inversiones para la modernización</b>							
1.1-Inversiones para la modernización	1.871.816,55	1.751.053,07	5.405.599,05	4.436.331,75	7.277.415,60	6.187.384,82	13.464.800,42
<b>2-Fortalecimiento institucional</b>							
2.1-Fortalecimiento Institucional	224.479,69	230.772,68	558.239,57	584.239,39	782.719,26	815.012,07	1.597.731,33
2.2-Supervisión, auditoria y evaluación	13.964,00	13.964,00	25.703,40	25.703,40	39.667,40	39.667,40	79.334,80
<b>TOTALES</b>	<b>2.110.260,24</b>	<b>1.995.789,75</b>	<b>5.989.542,02</b>	<b>5.046.274,54</b>	<b>8.099.802,26</b>	<b>7.042.064,29</b>	<b>15.141.866,55</b>



Cra. Rita Perez  
Coordinadora Financiera



Cr. Santiago Ferrero  
Gerente Contable



Ing. Fabricio Gabrielli  
Gerente del Proyecto

**MODERNIZACION DEL COMPLEJO HIDROELECTRICO BINACIONAL**  
**SALTO GRANDE (CHSG)**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO ENTRE LA REPÚBLICA ARGENTINA Y EL**  
**BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (B.I.D.) Préstamo N° 4694/OC-RG**

**Y**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO ENTRE LA REPÚBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY Y EL**  
**BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (B.I.D.) Préstamo N° 4695/OC-RG**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**NOTA 1: DESCRIPCION DEL PROGRAMA**

**OBJETIVO:** El objetivo general es contribuir a garantizar la disponibilidad del Complejo Hidroeléctrico de 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.

**COMPONENTES:** El Programa tendrá dos componentes:

**Componente I: Inversiones para la modernización del CHSG.**

Financiará, entre otros:

- (i) Modernización de los reguladores de velocidad de las turbinas;
- (ii) Renovación de los sistemas hidromecánicos del vertedero y de las casas de máquinas: compuertas, rejas de toma y refuerzo estructural de las compuertas del vertedero;
- (iii) Renovación de los sistemas de izaje del complejo;
- (iv) Modernización de los sistemas auxiliares mecánicos;
- (v) Modernización de los sistemas auxiliares eléctricos;
- (vi) Modernización de los sistemas de control;
- (vii) Reemplazo de los transformadores principales;
- (viii) Reemplazo de los sistemas de comunicación, control, protecciones y de compensación reactiva del cuadrilátero de transmisión de 500 kV;
- (ix) Modernización de la estructura civil de la central, incluyendo los sistemas de auscultación y vigilancia de la presa;
- (x) Modernización de los sistemas para la gestión ambiental y social;
- (xi) Estudios para el desarrollo de ingeniería conceptual y especificaciones técnicas de equipos, incluyendo turbinas y generadores;
- (xii) Implementación de un plan de gestión de activos.

**GERENCIA CONTABLE**

**Componente II: Fortalecimiento institucional, supervisión y gestión del programa.**

Financiará entre otros:

- (i) Planes de acción para el fortalecimiento institucional de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande en materia de capacidades gerenciales, comunicación y género, digitalización y gestión de riesgo;
- (ii) Servicios de consultoría para la supervisión técnica de los trabajos y apoyo técnico especializado para la ejecución del programa;
- (iii) Auditorías financieras del proyecto;
- (iv) Evaluación del programa

**COSTOS DEL PROYECTO:**

**EN MILES DE DOLARES ESTADOUNIDENSES**

Categoría de Inversión	Argentina BID	Uruguay BID	Total
<b>Componente I. Inversiones para la modernización del CHSG</b>			
	<b>38.000,00</b>	<b>38.000,00</b>	<b>76.000,00</b>
Inversiones para la modernización del CHSG	38.000,00	38.000,00	76.000,00
<b>Componente II. Fortalecimiento institucional, supervisión y gestión del programa</b>			
	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
Fortalecimiento institucional	100,00	100,00	200,00
Supervisión, auditorías y evaluación	1.900,00	1.900,00	3.800,00
<b>Total</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>80.000,00</b>

El programa es financiado con los préstamos Nro. 4694/OC-RG por U\$S 40.000.000,00 de la República Argentina y Nro. 4695/OC-RG por U\$S 40.000.000,00 de la República Oriental del Uruguay.

▪ **Contratos Modificatorios**

No existen a la fecha contratos modificatorios de los mencionados anteriormente.

▪ **Convenios Interinstitucionales**

Con fecha 28 de junio de 2019 se firmó el "Convenio subsidiario para la transferencia de recursos y ejecución de actividades" entre la Secretaría de Gobierno de Energía del Ministerio de Hacienda de la República Argentina y la CTM, por medio del cual se estableció los términos bajo los cuales se ejecutarán los desembolsos y rendiciones de cuentas de los fondos del contrato referido. Por su parte, la República Oriental del Uruguay hizo lo propio mediante el

**GERENCIA CONTABLE**

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](http://www.saltogrande.org)

convenio entre la CTM y el Ministerio de Economía y Finanzas concertado el día 22 de mayo de 2019.

## **NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **2.1 - Principales políticas contables**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual 6.01 de las Normas Generales de los Contratos, en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, en la Guía para la preparación y presentación de los estados financieros auditados y en la Guía de gestión financiera para proyectos financiados por el BID (OP-273-12).

El estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados fue preparado de acuerdo al criterio de lo percibido (base caja), registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos cuando efectivamente representan erogaciones de dinero.

El estado de inversiones acumuladas se presenta sobre la base contable de acumulación (o devengamiento), registrando las transacciones en el momento de su ocurrencia.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, siendo ésta la moneda funcional del organismo, coincidiendo la misma con la moneda de financiamiento.

### **2.2 - Unidad monetaria**

Los estados financieros se preparan y presentan en dólares estadounidenses que es la moneda de financiamiento.

## **NOTA 3: EFECTIVO DISPONIBLE**

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTM) por resolución N° 136/19 del 17 de julio de 2019 dispone la apertura de cuatro cuentas bancarias específicas del Programa de Renovación de Salto Grande (RSG), para la financiación por parte del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), para la República Argentina, dos cuentas en el Banco Santander Río, una en dólares Banco República, la primera en dólares estadounidenses y la segunda en pesos uruguayos.

Establece que las personas habilitadas para el uso de dichas cuentas serán las habilitadas por el artículo 3.1 del Manual de Normas y Procedimientos 002 – Régimen de Firmas de Instrumentos de Pago para operar las Cuentas Comunes y faculta a la Gerencia Contable y funcionarios del Área Liquidaciones y Pagos a efectuar el registro de estos pagos en el sistema integral de gestión del Organismo - K2B.

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2022, está depositado en las cuentas bancarias de CTM del Programa:

### **Saldos en cuentas BROU (ROU):**

#### **GERENCIA CONTABLE**

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](http://www.saltogrande.org)



Cuenta Bancaria	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
00155812400011	\$ 0,00	\$ 0,00
00155812400010	U\$S 915.163,59	U\$S 2.628.411,78

**Saldos en cuentas Santander (RA):**

Cuenta Bancaria	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
23537/8	\$ 0,00	\$ 0,00
23536/1	U\$S 2.912.151,01	U\$S 3.885.843,80

**NOTA 4: ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR**

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo pendiente de justificar al BID-ROU asciende a U\$S 10.151.098,93 y está representado en la solicitud de desembolso Nro. 13 y en el saldo de la Solicitud Nro. 7. Es de destacar que, con respecto a la solicitud Nro. 13 por un total de U\$S 9.000.000,00, CTM recibió U\$S 4.688.458,94 al 31 de diciembre de 2022, quedando en poder del Ministerio de Economía y Finanzas de la República Oriental del Uruguay el monto restante de U\$S 4.311.541,06.

Uruguay	Solicitud Nro. 7	Solicitud Nro. 13	Total
En poder de CTM: Aplicado No justificado BID	1.151.098,93	3.773.295,35	4.924.394,28
En poder de CTM: Pendiente de Aplicar	0,00	915.163,59	915.163,59
En poder de Ministerio	0,00	4.311.541,06	4.311.541,06
Saldo pendiente de justificar	1.151.098,93	9.000.000,00	<b>10.151.098,93</b>

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo pendiente de justificar al BID-RA asciende a U\$S 9.967.803,94 y está representado en el saldo de la Solicitud de Desembolsos Nro. 11 y la Solicitud de Desembolsos Nro. 14. Es de destacar que, con respecto a la solicitud Nro. 14, por un total de U\$S 9.000.000,00, CTM recibió fondos por U\$S 6.678.800,00 al 31 de diciembre de 2022, quedando en poder del Ministerio de Economía la República Argentina (Secretaría de Energía) el monto de U\$S 2.321.149,00, y una diferencia a reintegrar por CTM en concepto de gastos bancarios de la cuenta N° 0006756105 del Banco de la Nación Argentina por U\$S 51,00 (reintegrado mediante movimiento de fondos N° 467, de fecha 17/02/2023).

Argentina	Solicitud Nro. 11	Solicitud Nro. 14	Total
En poder de CTM: Aplicado No justificado BID	967.803,94	3.766.648,99	4.734.452,93
En poder de CTM: Pendiente de Aplicar	-	2.912.151,01	2.912.151,01
En poder de Ministerio	-	2.321.149,00	2.321.149,00
A reintegrar por CTM	-	51,00	51,00
Saldo pendiente de justificar	967.803,94	9.000.000,00	<b>9.967.803,94</b>

**GERENCIA CONTABLE**

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](http://www.saltogrande.org)

## NOTA 5: ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

	Argentina	Uruguay
Saldo de Anticipos al comienzo del periodo en poder de CTM	6.352.092,12	2.784.490,93
Anticipos Justificados durante el periodo	(6.457.393,18)	(6.944.933,06)
Anticipos recibidos	7.751.905,00	10.000.000,00
<b>Saldo de Anticipos al cierre del periodo en poder de CTM</b>	<b>7.646.603,94</b>	<b>5.839.557,87</b>
Saldo de Anticipos en poder de Ministerios	2.321.149,00	4.311.541,06
A reintegrar por CTM	51,00	-
<b>Saldo de Anticipos de Fondos (Línea 86 OPS1)</b>	<b>9.967.803,94</b>	<b>10.151.098,93</b>

## NOTA 6: FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

Por contrato de préstamo, no están contemplados los aportes de contrapartida local.

## NOTA 7: AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES

No existen ajustes a periodos anteriores.

## NOTA 8: ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el período finalizado al 31 de diciembre de 2022 se llevaron a cabo las siguientes adquisiciones y contrataciones de obras, bienes y servicios:

Método de contratación	Proceso	Monto
Licitación Pública Internacional	3	17.782.201,00
Licitación Pública Nacional	3	6.024.747,80
Comparación de Precios	0	-
Selección Basada en Calificaciones de los consultores	1	24.000,00
Selección Basada en Calidad y Costos	0	-
Contratación Directa	1	65.558,00
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>23.896.506,80</b>

## NOTA 9: COMPONENTES DEL PROYECTO

Los desembolsos efectuados por el programa se integran de la siguiente manera:

	Argentina	Uruguay	Total
<b>Componente I: Inversiones para la Modernización</b>			
Producto 1: Reguladores de velocidad modernizados	846.779,02	846.779,02	1.693.558,04
Producto 2: Sistemas hidromecánicos del vertedero y de las casas de máquinas modernizados	433.317,63	433.317,63	866.635,26
Producto 3: Sistemas de izaje renovados	495.297,50	495.297,60	990.595,10
Producto 6: Sistemas de control modernizados	17.157,80	82.715,81	99.873,61
Producto 7: Reemplazo de los transformadores principales	0,00	2.356.944,00	2.356.944,00
Producto 8: Sistemas de comunicación, control, protecciones y compensación del cuadrilátero de transmisión de 500 kV renovados	5.974.723,50	6.328.598,42	12.303.321,92
Producto 9: Sistemas de infraestructura civil de la central mejoradas	235.797,85	228.657,49	464.455,34

### GERENCIA CONTABLE

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](http://www.saltogrande.org)

Producto 10: Acciones de mejoras de la gestión ambiental y social implementadas	51.905,00	244.318,95	296.223,95
<b>Sub- Total Componente I</b>	<b>8.054.978,30</b>	<b>11.016.628,92</b>	<b>19.071.607,22</b>
<b>Componente II: Fortalecimiento Institucional y supervisión</b>			
Producto 13: Planes de fortalecimiento institucional implementados	644.916,09	670.915,87	1.315.831,96
Auditoría del programa de modernización del CHSG	25.703,40	25.703,40	51.406,80
<b>Sub- Total Componente II</b>	<b>670.619,49</b>	<b>696.619,27</b>	<b>1.367.238,76</b>
<b>Total</b>	<b>8.725.597,79</b>	<b>11.713.248,19</b>	<b>20.438.845,98</b>

## NOTA 10: DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Ver Nota 9

## NOTA 11: CONCILIACIÓN ENTRE EL "ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS", Y EN "EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS"

Al 31 de diciembre de 2022, la conciliación de las inversiones presentadas en el Estado de Inversiones Acumuladas con los Desembolsos Efectuados (uso o aplicaciones de fondos) contenidos en el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, es la siguiente:

	<b>Argentina</b>	<b>Uruguay</b>
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS	17.003.650,63	17.010.295,35
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS	8.099.802,26	7.042.064,29
DIFERENCIA	8.903.848,37	9.968.231,06

La diferencia está conformada por:

<b>Proveedores</b>	<b>Argentina</b>	<b>Uruguay</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos de anticipos al 31/12/2022 (pendientes de devengamiento)</b>			
EMERSON SA	606.895,01	606.895,01	1.213.790,02
HITACHI ENERGY ARGENTINA SAU (EX ABB POWER GRIDS ARGENTINA SAU)	1.799.070,80	-	1.799.070,80
ALFREDO PEIRANO SA	-	202.541,00	202.541,00
ARGENCOBRA S A	67.041,53	-	67.041,53
GRID SOLUTIONS SAS	763.266,38	763.266,38	1.526.532,76
INDUSTRIAS METALURGICAS PESCARMONA SAICY	25.813,67	25.813,67	51.627,34
MASA PRFV S.A.	24.801,38	24.801,38	49.602,76
PROLEC GE TRANSMISSAO DE ENERGIA S.A.	3.264.594,77	3.264.594,77	6.529.189,54
SACEEM	502.603,50	502.603,50	1.005.207,00
SIEMENS URUGUAY S.A.	2.017.860,40	4.374.804,40	6.392.664,80
SOMASOL S.A.	495.297,50	495.297,60	990.595,10
TEYMA URUGUAY SA	171.006,10	171.006,10	342.012,20
<b>Sub-Total</b>	<b>9.738.251,04</b>	<b>10.431.623,81</b>	<b>20.169.874,85</b>
<b>Devengados No Pagados al 31/12/2022</b>			
ARGENCOBRA	(181.538,57)	(181.538,56)	(363.077,13)
SACEEM	(126.124,78)	(126.124,78)	(252.249,56)
GRID SOLUTIONS SAS	(381.136,98)	-	(381.136,98)
STANTEC ARGENTINA SA	(19.334,56)	(19.334,58)	(38.669,14)

### GERENCIA CONTABLE

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](http://www.saltogrande.org)

IATASA	(15.854,99)	(15.854,99)	(31.709,98)
AISLAR DOBLE VIDRIADO HERMETICO SRL	(37.925,63)	(37.925,63)	(75.851,26)
EMERSON ARGENTINA SA SUCURSAL URUGUAY	(72.487,16)	(72.487,16)	(144.974,32)
ALFREDO PEIRANO SA	-	(10.127,05)	(10.127,05)
<b>Sub-Total</b>	<b>(834.402,67)</b>	<b>(463.392,75)</b>	<b>(1.297.795,42)</b>
<b>Total</b>	<b>8.903.848,37</b>	<b>9.968.231,06</b>	<b>18.872.079,43</b>

**NOTA 12: CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍAS DE INVERSIÓN**

Argentina: 4694/OC-RG	OPS1	CTM	Diferencia
Componente I: Inversiones para la Modernización	11.656.251,44	17.015.666,68	5.359.415,24
Componente II: Fortalecimiento Institucional y supervisión	612.946,26	822.386,62	209.440,36
<b>Total</b>	<b>12.269.197,70</b>	<b>17.838.053,30</b>	<b>5.568.855,60</b>

Uruguay: 4695/OC-RG	OPS1	CTM	Diferencia
Componente I: Inversiones para la Modernización	11.440.662,11	16.619.008,63	5.178.346,52
Componente II: Fortalecimiento Institucional y supervisión	645.238,96	854.679,47	209.440,51
<b>Total</b>	<b>12.085.901,07</b>	<b>17.473.688,10</b>	<b>5.387.787,03</b>

Las diferencias se corresponden con erogaciones realizadas no rendidas al BID y gastos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2022.

**NOTA 13: CONTINGENCIAS**

El préstamo está sujeto a los procedimientos, acciones y contingencias legales que pudieran surgir durante el normal desarrollo del mismo. En opinión del organismo ejecutor, no existen al 31 de diciembre de 2022 situaciones de las que podrían resultar contingencias que puedan afectar en forma sustancial la situación patrimonial del préstamo, que no hayan sido provisionadas.

**NOTA 14: EVENTOS SUBSECUENTES**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 no se han producido otros hechos o circunstancias que afecten significativamente a los estados financieros del Programa.

**GERENCIA CONTABLE**

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](http://www.saltogrande.org)



**NOTA 15: ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE**

No existen ajustes a por opiniones diferentes.



Cra. Rita Perez  
Coordinadora Financiera



Cr. Santiago Ferrero  
Gerente Contable



Ing. Fabricio Gabrielli  
Gerente del Proyecto

**GERENCIA CONTABLE**

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](http://www.saltogrande.org)

# Observaciones y recomendaciones a la Dirección

Contratos de Préstamos No 4694 y No 4695 OC-RG

Abril 2023



**25 de abril de 2023**

**Señores  
Unidad Ejecutora  
Comisión Técnica Mixta de Salto Grande  
Contratos de Préstamos No 4694 y No 4695 OC-RG**

Al planificar y ejecutar nuestra auditoría de los estados financieros del Programa de Modernización del Complejo Hidroeléctrico Binacional Salto Grande ("el Programa") ejecutado por la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande ("la Unidad Ejecutora") y financiado con recursos de Contratos de Préstamo No 4694 y No 4695 OC-RG ("los Contratos") del Banco Interamericano de Desarrollo ("BID") por el período de doce meses finalizado el 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Atestiguamiento (IAASB por su sigla en inglés), consideramos su control interno sobre la información financiera ("control interno") como base para el diseño de nuestros procedimientos de auditoría a los efectos de expresar nuestra opinión sobre los estados financieros, pero no a los efectos de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa. En consecuencia, no expresamos una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa.

El propósito de la presente comunicación es meramente informativo y va dirigido exclusivamente a la Unidad Ejecutora para su presentación ante el BID y no va dirigida ni debería ser utilizada por ninguna otra persona distinta a las señaladas.

Con mucho gusto comentaremos cualquiera de los asuntos recogidos en esta carta o responderemos a cualquier cuestión que deseen aclarar.

**Ernst & Young UY S.R.L.**



**MARCELO DEL GUERCIO**  
CONTADOR PÚBLICO

Montevideo, 25 de abril de 2023



## Contenido

Oportunidades de mejora y otros asuntos

Recomendaciones de informes anteriores que fueron resueltas en el presente ejercicio

Fondos mantenidos en poder de ministerios ..... 2



## Oportunidades de mejora y otros asuntos

Sin temas a mencionar.

## Recomendaciones de informes anteriores que fueron resueltas en el presente ejercicio

### Fondos mantenidos en poder de ministerios

Con fecha 16 y 22 de setiembre de 2022 se solicitó al BID realizar desembolsos de US\$ 9.000.000,00 al préstamo No 4695/OC-RG y US\$ 9.000.000,00 al préstamo No 4694/OC-RG respectivamente. De dichos importes, con fecha 28 de octubre de 2022 se cobró por parte del Ministerio de Economía y Finanzas de Uruguay US\$ 4.688.459,00, y con fecha 2 de noviembre de 2022 se cobró por parte del Ministerio de Economía de Argentina US\$ 6.678.800,00, quedando al 31 de diciembre de 2022 en poder del Ministerio de Economía y Finanzas de Uruguay US\$ 4.311.541,06, y en poder del Ministerio de Economía de Argentina US\$ 2.321.149,00.

Con fecha 20 y 23 de enero de 2023 se recibió del Ministerio de Economía y Finanzas de Uruguay y del Ministerio de Economía de Argentina respectivamente, la totalidad del importe pendiente al 31 de diciembre de 2022.

De acuerdo con lo mencionado anteriormente, y observando que no hay atrasos en la recepción de los fondos por parte de los Ministerios a la fecha del presente informe, este asunto se encuentra resuelto.

#### Acerca de EY

EY es líder mundial en servicios de auditoría, fiscalidad, asesoramiento en transacciones y consultoría. Los análisis y los servicios de calidad que ofrecemos ayudan a crear confianza en los mercados de capitales y las economías de todo el mundo. Desarrollamos líderes destacados que trabajan en equipo para cumplir los compromisos adquiridos con nuestros grupos de interés. Con ellos, desempeñamos un papel esencial en la creación de un mundo laboral mejor para nuestros empleados, nuestros clientes y la sociedad.

© 20XX Ernst & Young, S.L.

Todos los derechos reservados.

EY hace referencia a la organización internacional y podría referirse a una o varias de las empresas de Ernst & Young Global Limited y cada una de ellas es una persona jurídica independiente. Ernst & Young Global Limited es una sociedad británica de responsabilidad limitada por garantía (company limited by guarantee) y no presta servicios a clientes. Para ampliar la información sobre nuestra organización, entre en [ey.com](https://www.ey.com).

**[ey.com](https://www.ey.com)**