

EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

	31-12-92	31-12-91
--	----------	----------

## ESTADO DE RESULTADOS

Par el Ejercicio finalizado el 31-12-92 comparativo con el Ejercicio anterior

Prestación de Servicios	296,979,868.15	255,187,671.38
Costos de Producción (Anexo F)	(265,876,491.91)	(200,164,136.41)
Gastos de Comercialización (Cuadro 1)	(21,154,511.35)	(18,468,748.48)
Gastos de Administración (Cuadro 1)	(267,727,790.68)	(177,340,013.75)
Otros Ingresos y Egresos	(1,304,913.20)	(603,555.60)
Resultados Financieros y por Tenencia (Incluyendo el Resultado por Exposición a la Inflación)(Nota 4k)	208,282,621.95	154,834,972.70
Resultados Ordinarios	(50,801,217.04)	113,446,169.84
Resultados Extraordinarios	(1,938,696.81)	203,679.46
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(52,739,913.85)</b>	<b>113,650,069.30</b>

CONT. ANA J. VENTURA  
JEFE DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

Cdr. SERGIO C. MARCELLO  
SUBLIQUIDADOR O.S.N.

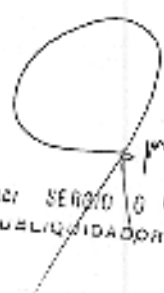
Lic. DANIEL TILLARD  
Liquidador O.S.N.

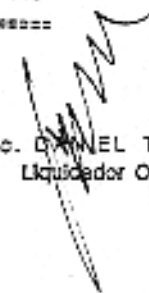
## EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

	31-12-92	31-12-91
<b>A C T I V O</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos (Notas 2, 4a y b)	16,620,791.93	8,915,462.79
Inversiones (Anexo C y Notas 2 y 4c)	2,632,291.70	10,651,222.37
Créditos por Servicios (Anexo E y Notas 2, 4d, 5 y 14)	734,364,088.74	454,341,316.92
Otros Créditos (Anexo B y Notas 2, 4e, 6 y 14)	233,663,405.31	184,114,481.65
Bienes de Cambio (Notas 2 y 4f)	1,397,449.57	14,699,230.58
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>988,678,027.25</b>	<b>712,721,714.31</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Créditos (Notas 2, 4d, 5 y 14)	47,836,933.95	49,279,250.58
Otros Créditos (Notas 2, 4c, 6 y 14)	-----	193,805.51
Bienes de Uso (Anexos A, A1, A2) (Notas 2 y 4g)	1,669,909,196.46	1,598,402,761.11
Bienes Intangibles	-----	2,085,486.33
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,717,746,130.41</b>	<b>1,644,961,303.50</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>2,706,424,157.66</b>	<b>2,362,683,017.81</b>

  
 ANA J. VENTURA  
 JEFE DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

  
 SERGIO G. PARRELO  
 LIQUIDADOR O. S. N.

  
 LIC. DANIEL TILLARD  
 LIQUIDADOR O. S. N.

EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

	31-12-92	31-12-91
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE (Nota 1h)</b>		
Cuentas por Pagar	23,635,911.69	16,541,550.18
Préstamos (Nota 7)	23,682,226.27	21,756,178.25
Remuneraciones y Cargas Sociales	10,650,501.56	10,472,777.74
Cargas Fiscales	21,674,079.49	12,709,967.45
Otros Pasivos	505,312,773.90	54,824,737.15
Previsiones (Nota 4i y Anexo E)	502,172,185.91	290,161,658.82
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>687,127,678.82</b>	<b>406,467,069.59</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE (Nota 1h)</b>		
Préstamos (Nota 7)	56,087,891.27	57,792,265.63
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>56,087,891.27</b>	<b>57,792,265.63</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>743,215,560.09</b>	<b>464,259,335.22</b>

**PATRIMONIO NETO (Según Estado respectivo)**

1,963,208,597.57

1,899,423,682.59

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO**

2,706,424,157.66

2,362,683,017.81

CONT. ANA J. VENTURA  
JEFE DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

Cdr. SERGIO O. PARRELO  
SUBLICITADOR O.S.N.

Lic. DANIEL TILLARD  
Liquidador O.S.N.

## EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

## ESTADO DE VARIACIONES DEL CAPITAL CORRIENTE (Nota 4.1)

Por el Ejercicio anual finalizado el 31/12/92 comparativo con el Ejercicio Anterior

	31-12-92	31-12-91
VARIACIONES DEL CAPITAL CORRIENTE		
Capital Corriente al inicio del Ejercicio	200,030,314.04	179,235,925.25
Modificación de Ejer.Ant. (Nota 3)	106,224,330.68	96,993,754.31
Cap.Cte.modif. al inicio del Ejercicio	306,254,644.72	276,229,679.56
- Aumentos de los Activos Corrientes	275,956,312.94	(4,440,410.97)
- Disminución de los Pasivos Corrientes	(280,660,609.23)	(71,758,954.55)
Aumento del Capital Corriente	(4,704,296.29)	(76,199,365.52)
Capital Corriente al cierre del Ejercicio	301,550,346.43	200,030,314.04
CAUSAS DE LA VARIACION DEL CAPITAL CORRIENTE		
Ganancia Ordinaria	150,801,217.04	8,427,310.10
Más:		
- Gastos que no significan aplicación de Capital Corriente	48,419,147.01	45,916,752.95
- Ajustes de resultados que no significan variación del Capital Corriente		
Capital Corriente generado por las operaciones ordinarias	(2,382,070.03)	54,344,063.07
Ganancia Extraordinaria	(1,938,696.81)	203,879.45
Capital Corriente Generado por las operaciones extraordinarias	(1,938,696.81)	203,879.45
Cap.Cte.generado por las operaciones	(4,320,766.84)	54,547,942.52
Acortes de Capital	117,524,628.83	52,659.69
Total de Eriçones	113,204,061.99	54,600,602.21
Adquisición Bienes de Uso	119,925,982.36	126,851,773.70
Transferencia de Créditos no Ctes. a Ctes.	(2,085,486.33)	8,080,653.31
Transferencia de Deudas no Ctes. a Ctes.	262,067.76	(4,132,659.28)
Nuevos Créditos no Corrientes	(193,805.51)	
Total de Aplicaciones	117,908,358.28	130,799,967.73
VARIACION DEL CAPITAL CORRIENTE	(4,704,296.29)	(76,199,365.52)

DR. J. V. VENTURA  
JEFE DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

DR. ERIC O. PARRELO  
LICENCIADO S. N.

LIC. DANIEL TILLARD  
Liquidador O.S.N.

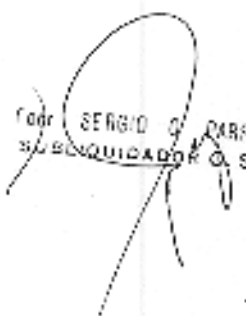
## EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION


BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

## DETALLE DE CUENTAS DE ORDEN - GOBIERNO DE LA NACION

CUENTAS DEUDORAS .....	DEBE	HABER
Gob.Nac.- Deudores por Obras en Participación	0.12	
Gob.Nac. Aportes Pcia.por Obras En Part.	0.03	
Gob.Nac.- Deudores por Actualización Convenios	7,882,654.07	
Int. y Gtos. Financieros a cargo Gob.Nac.	2,572,162.18	
Depósitos por Garantía		
Pagarés a la Vista	2,767.42	
Fianzas	14,847,585.35	
 CUENTAS ACREEDORAS .....		
Gob.Nac.-Financiación por Obras en Partic.		0.12
Gob.Nac.-Acreedores por Convenios		0.03
Gob.Nac.-Acreedores por Actualización Convenios		1,380,538.09
Gob.Nac.-Actualización Convenios a favor G.N.		6,502,115.98
Int.y Gtos.financieros pagados por el Gob.Nac.		2,572,162.18
Depositantes por Garantía		
Pagarés a la Vista		2,767.42
Fianzas		14,847,585.35

  
 ANA VENTURA  
 JEFE DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

  
 Sr. SERGIO G. DARRELLO  
 SUBSECUNDARIO O.S.N.

  
 Lto. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO (NOTA 4.J.)

	CAPITAL	AJUSTE DE CAPITAL	TOTAL	RESERVA TECNICA EJEMES DE USO	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL PATRIMONIO NETO	TOTAL PATRIMONIO NETO 1991
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	54,097.59	1,384,377,959.92	1,384,432,057.51		353,567,576.44	1,737,999,633.95	1,643,491,622.17
AJUSTE PBD 1.992	54,097.59	1,428,511,654.16	1,428,565,751.75		364,636,851.13	1,793,104,602.88	1,695,983,998.56
MODIFICACION SALDO					105,016,879.71	105,016,879.71	89,836,985.24
SALDOS MODIFICADOS	54,097.59	1,428,511,654.16	1,428,565,751.75		469,657,730.84	1,898,423,682.59	1,784,720,953.60
VARIACIONES DEL EJERCICIO							
INCREMENTOS DE CAPITAL	253,087.90	37.37	253,125.27	117,271,703.56		117,524,828.83	52,689.69
RESULTADO DEL EJERCICIO					152,739,913.85	152,739,913.85	113,630,069.30
TOTAL	307,185.49	1,428,511,691.53	1,428,819,077.02	117,271,703.56	417,117,816.99	1,963,208,597.57	1,898,423,682.59

*[Handwritten Signature]*  
 SERGIO O. MARRELLI  
 SUBLIQUIDADOR S. N. Lic. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

## C U A D R O I

	TOTALES	COSTO DE PRODUCCION	GASTOS DE ADMINISTRACION	GASTOS DE COMERCIALIZACION	RESULTADOS FINANCIEROS	OTROS GASTOS
1 Uniform. y Equip. Vs.	302,061.20	191,992.31	102,295.24	7,773.65		
2 Energia Eléctrica	27,940,290.52	27,725,856.10	214,131.16	293.26		
3 Conservación y Repar.	6,284,333.10	4,980,401.65	948,952.67	353,078.78		
4 Alquileres	3,028,354.13	153,629.19	508,178.68	2,366,546.26		
5 Limpieza y Mantenia.	1,419,643.03	1,253,890.64	95,537.81	70,214.58		
6 Pas. Viát. y Reint. Gs	410,572.77	88,051.25	305,042.86	17,478.66		
7 Fletes y Acarreos	528.54			528.54		
8 Seguros Devengados	317,615.84	292,756.73	24,470.76	388.35		
9 Servicios de Terceros	36,493,394.26	33,186,099.05	1,184,224.47	2,123,070.74		
10 Sueldos y Jornales	91,735,814.60	59,836,388.61	24,179,484.31	7,719,941.68		
11 Cargas Sociales	21,537,255.04	13,968,866.30	5,732,600.91	1,835,787.83		
12 Depreciaciones	46,625,055.89	46,625,055.89				
13 Otras Erogaciones	1,928,737.99	552,228.74	1,019,914.79	63,304.28		293,290.18
14 Refacción de Pavim.	70,235.05	70,235.05				
15 Becas y Otros Gs.	1,070.53		1,070.53			
16 Honorarios y Comis.	2,746,499.36	280.47	2,332,575.81	413,643.08		
17 Otros Imp., Tasas, Cont.	1,408,264.02	854,194.22	518,464.93	35,604.87		
18 Gs. Estud. e Investig.	1,999,123.82	1,445.57	1,997,678.25			
19 Cortesía y Homenaje	944.65		944.65			
20 Gastos en Publicidad	41,824.19			41,824.19		
21 Gs. por Contaminación	102,144.15	102,144.15				
22 Combust. y Lubric.	1,475,244.28	1,040,290.92	261,553.41	173,399.95		
23 Papelería y Útiles	791,519.32		563,611.60	227,907.72		
24 Gastos en Seguridad	3,446,420.49	113.21	3,409,690.24	36,617.04		
25 Comunicaciones	6,920,328.22		1,254,691.79	5,665,636.43		
26 Imp. Ingresos Brutos	4,952,003.44		4,952,003.44			
27 Impuesto de Sellos	184,295.60		184,295.60			
28 Juicios	208,783,417.49		208,783,417.49			
29 Comis. Gs. Bancarios. BIRF	10,319.89		10,319.89			
30 Programa de Emergencia	2,804.39	2,804.39		0.00		
31 Comis. Gs. Bancarios.	5,382,616.59		5,382,616.59			
32 Comis. Préstamo BID	229,182.96				229,182.96	
33 Venta de Materiales	(650.66)					(650.66)
34 Rdo. Vta. B. de Uso	(3,006,000.00)					(3,006,000.00)
35 Entradas Varias	(653,619.86)					(653,619.86)
36 Ajuste Dto. 788/89	59.40					59.40
37 Decreto 941/91	(46,606.13)					(46,606.13)
38 Rec. Previsión	(58,064.43)					(58,064.43)
39 Recupero de Gastos	(107.85)					(107.85)
40 IVA Créd. Fisc. No Util.	4,946,624.58					4,946,624.58
41 Intereses ganados	(1,403,203.85)				(1,403,203.85)	
42 Actualiz. Ganadas	(230,487,148.05)				(230,487,148.05)	
43 Descuentos Obtenidos	(5,874,001.84)				(5,874,001.84)	
44 Decreto 2128/91	(170,012.03)					(170,012.03)
45 Intereses por Prést.	803,849.66				803,849.66	
46 Otros Rec. e Intereses	1,184,399.91				1,184,399.91	
47 Otras Actualizaciones	33,423,982.76				33,423,982.76	
48 Comisiones por Prést.	29,477.16				29,477.16	
49 Diferencias de Cambio	(2,416.48)				(2,416.48)	
50 Imptos. Débitos Banc.	416,426.69		416,426.69			
51 Consultora Halcrow-BIR	1,709,679.34		1,709,679.34			
52 C.B. Paribas Inter. Cap	1,633,488.23		1,633,488.23			
53 R.E.I.	(6,186,744.18)					(6,186,744.18)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>272,611,317.72</b>	<b>190,926,724.44</b>	<b>267,727,790.68</b>	<b>21,154,511.35</b>	<b>(208,382,621.95)</b>	<b>1,304,913.20</b>

CONT ANA-L VENTURA  
JEFE DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

Edor SERGIO O PARRELO  
SOLICITADOR O.S.N.

Lic. DANIEL TILLARD  
Liquidador O.S.N.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1974

ANEXO 'A'

ALUMNO	VALORES ORIGINALES		AMORTIZACIONES ACUMULADAS		RESERVA TECNICA	NETO RESULTANTE
	VALOR AL EJERCICIO	VALOR AL EJERCICIO	AL EJERCICIO	AL EJERCICIO		
ACTIVOS	2,915,779.21	60,574.09	133.44	15,480.77	1,745,155.88	4,507,984.37
ACTIVOS CORRIENTES	179,682,800.52	1,745.03	3,845,233.25	553,554,354.84	2,046,426.95	369,021,975.82
ACTIVOS FIJOS	25,047,955.65	567,326.17	139.54	452,345.72	325,098.93	5,173,610.00
ACTIVOS DIFERIDOS	767.30			767.30	0.00	0.00
ACTIVOS PASIVOS	6,731,964.12	0.07	44,136.84	6,533,573.97	21,082.23	7,351,143.78
ACTIVOS PASIVOS CORRIENTES	1,603,634,233.00	17,358,253.25	544,778,074.41	1,554,157,949.87	115,135,094.32	1,200,303,214,851.13
ACTIVOS PASIVOS FIJOS	2,124,329.12	15,072.36	0.71	52,753.13	44,294.12	2,455,165.19
ACTIVOS PASIVOS DIFERIDOS	1,003,000,922.09	17,207,081.95	482.73	1,930,671.97	121,852,942.23	1,571,702.56
ACTIVOS PASIVOS DIFERIDOS	85,717.84			85,717.84		85,717.84
TOTALES	11,028,400,402.09	17,371,279.39	463.17	147,168.19	170,892,915.45	1,571,702.56

*[Handwritten signature]*  
 Lic. ANA LAURENTURA  
 C.A.B.E. DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

*[Handwritten signature]*  
 Lic. DANIEL FILLARD  
 Liquidador O.S.N.



4 BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1972

A N E X O " A "

DEBES CANCELADAS

	VALORES ORIGINALES		AJUSTES		VALORES AJUSTADOS		DEBES CANCELADAS		SOLDO AL	
	31-12-72	31-12-72	31-12-72	31-12-72	31-12-72	31-12-72	31-12-72	31-12-72	31-12-72	31-12-72
SEMI-CUPOS										
Saldo anterior										
Ingresos del Ejercicio										
Saldo al 31-12-72										
SEMI-CUPOS										
FEDERAL	121,456,167.51	11,625,520.26	194,555,202.77	4,221,106.62	0.00	39,372,416.26	35,558,285.04	2,699,364.95	0.00	0.00
PROVINCIAS										
ENTRADA										
PROVINCIAL	149,116,282.18	29,532,915.01	378,438,116.97	5,823,415.80	0.00	37,324,629.65	3,480,694.29	897,221.45	0.00	0.00
TOTAL	270,572,449.69	41,158,435.27	572,893,319.74	10,044,522.42	0.00	76,697,045.91	39,038,979.33	1,596,586.40	0.00	0.00
SEMI-CUPOS										
FEDERAL										
PROVINCIAL										
TOTAL										

*Proceder*  
 CONTE AMAR VENTURA  
 INE DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

*Proceder*  
 Lic. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

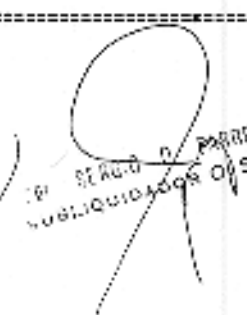
## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992


ANEXO "A2"

## OBRAS EN CURSO

	SALDO ANTERIOR	AUMENTOS	TRANSFERENCIAS	AJUSTE DEL EJERCICIO	SALDO AL 31-12-92
CAPITAL FEDERAL	44,138,612.50	88,296.04	44,133,537.83	(73,370.71)	0.00
AGLONERADO BONAERENSE	160,754,265.57	4,027,153.90	166,914,927.97	2,133,508.50	0.00
OBRAS POR CTA. DE TERCEROS	343,867.44	0.00	353,841.59	9,974.15	0.00
FONDO RENOVACION INSTALACIONES	38,665,718.60	2,345,267.49	42,292,121.27	1,281,135.18	0.00
PLAN PRO-AGUA	11,051,982.58	253,340.69	11,626,176.87	320,855.60	0.00
<b>COSTO DE OBRA</b>	<b>254,934,446.69</b>	<b>6,714,058.12</b>	<b>265,320,605.53</b>	<b>3,672,100.72</b>	<b>0.00</b>
TALLERES	1,086,011.89	352,864.26	1,438,876.15	0.00	0.00
TRABAJOS EN EJECUCION	1,086,011.89	352,864.26	1,438,876.15	0.00	0.00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>256,020,458.58</b>	<b>7,066,922.38</b>	<b>266,759,481.66</b>	<b>3,672,100.72</b>	<b>0.00</b>

  
 Srta. ANA M. VENTURA  
 JEFE DE DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

  
 Sr. SERGIO R. PORRELLO  
 LIQUIDADOR O.S.N.

  
 Lic. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

ANEXO B

GOBIERNO DE LA NACION - RESULTADO FINANCIERO

	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	MODIFICACIONES SALDOS AL INICIO	SALDOS MODIFICADOS	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO	SALDO AL 31-12-92
DEUDA DEL GOBIERNO DE LA NACION					
POR TRANSFERENCIA DE SERVICIOS	104,762.61		104,762.61	6,679.70	111,442.31
	104,762.61		104,762.61	6,679.70	111,442.31
RENDOS:					
CREDITO DEL GOBIERNO DE LA NACION					
POR TRANSFERENCIA DE SERVICIOS					
RESULTADO FINANCIERO					
GOBIERNO DE LA NACION	104,762.61		104,762.61	6,679.70	111,442.31

*[Handwritten signature]*  
 GENT ANA L. VENTURA  
 JEFE DE DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

*[Handwritten signature]*  
 SERGIO O. FARRELLO  
 LICENCIADO EN D.S.N.

*[Handwritten signature]*  
 Lic. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

ANEXO " C "

INVERSIONES

CLASE	CERTIFICADO NRO.	FECHA DE COLOCACION	TASA ANUAL	DIAS	CAPITAL INVERTIDO	INTERESES	MONTO	ENTIDAD
Plazo Fijo	486128/5	10/12/92	15.8001	25	2,000,000.00	21,643.26	2,021,643.26	BCO. CIUDAD
	453898/6	30/11/92	12.1767	35	70,942.11	326.34	71,770.45	BCO. CIUDAD.-R.150/90 MDA.EXT.
	454125/7	21/12/92	23.1239	31	53,631.56	1,053.29	54,684.85	BCO. CIUDAD.-R.150/90 MDA.EXT.
	452399/6	14/12/92	18.2500	30	53,775.26	806.62	54,581.88	BCO. CIUDAD.-R.150/90 MDA.EXT.
	452676/6	18/12/92	23.1239	31	71,621.41	1,496.60	73,028.01	BCO. CIUDAD.-R.150/90 MDA.EXT.
	453059/2	21/12/92	23.1166	30	53,724.89	1,020.76	54,745.65	BCO. CIUDAD.-R.150/90 MDA.EXT.
	455582/7	07/12/92	18.2545	31	70,072.14	1,086.38	71,158.52	BCO. CIUDAD.-R.150/90 MDA.EXT.
	453608/8	28/12/92	23.1166	30	53,655.62	1,019.45	54,675.07	BCO. CIUDAD.-R.150/90 MDA.EXT.
	3446486/5	23/12/92	7.4947	30	31,980.00	197.00	32,177.00	BCO. CIUDAD- EN U\$S
	3446485/5	23/12/92	7.4885	30	32,170.00	198.00	32,368.00	BCO. CIUDAD- EN U\$S
	3446389/2	03/12/92	7.4935	33	32,179.00	218.00	32,397.00	BCO. CIUDAD- EN U\$S
	3446400/1	05/12/92	7.4913	33	32,186.00	218.00	32,404.00	BCO. CIUDAD- EN U\$S
	1083141/6	23/12/92	11.5504	29	12,835.36	117.79	12,953.15	BCO. NACION-FDO. ESPECIAL
	5156584/4	18/12/92	7.2467	59	41,319.00	484.00	41,803.00	BCO. NACION-EN U\$S
SUBTOTAL DEPOSITOS PLAZO FIJO					2,610,092.35	50,297.49	2,640,389.84	
INTERESES A DEVENGAR						(8,096.14)	(8,096.14)	
TOTAL INVERSIONES					2,610,092.35	22,199.35	2,632,291.70	

*[Handwritten signature]*  
 SUT ANA L VENTURA  
 EL DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

*[Handwritten signature]*  
 SERGIO O. PARRELLA  
 SUBLIQUIDADORA S. N.

*[Handwritten signature]*  
 LIC. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

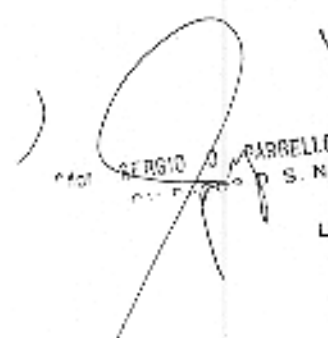
## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992


ANEXO "E"

## PREVISIONES Y RESERVAS

RUBROS	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	AUMENTOS DEL EJERCICIO	DISMINUCIONES EN EL EJERCICIO	SALDO AL 31-12-92
<b>PREVISIONES</b>				
- Previsión para Pasivos Contingentes	174,497,612.54	327,474,573.37	0.00	502,172,185.91
Juicios	81,144,240.00	208,055,760.00	0.00	289,200,000.00
Reclamos Acordados	22,262,978.10	107,797,021.90	0.00	130,000,000.00
Por Contratos	529,966.74	1,207,424.43	0.00	1,737,391.17
Por Proveedores	70,820,427.70	10,414,367.04	0.00	81,234,794.74
- Previsión para Deudores Incobrables	12,193,729.41	388,979.97	0.00	12,582,709.38
- Previsión para Faltante de Bs. de Uso	23,483.41	0.00	23,483.41	0.00
- Previsión para Faltante de Bs. de Cambio	34,581.02	0.00	34,581.02	0.00
<b>TOTAL DE PREVISIONES</b>	<b>186,949,406.38</b>	<b>327,863,553.34</b>	<b>58,064.43</b>	<b>514,754,695.29</b>
<b>RESERVAS</b>				
- Reserva por Revalor Técnico	0.00	117,271,703.56	0.00	117,271,703.56
Por bienes de uso	0.00	117,271,703.56	0.00	117,271,703.56
<b>TOTAL DE RESERVAS</b>	<b>0.00</b>	<b>117,271,703.56</b>	<b>0.00</b>	<b>117,271,703.56</b>

  
 ANA L. VENTURA  
 JEFE DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

  
 SERGIO BARREIRO  
 S. N.

  
 Lic. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

COSTO DE PRODUCCION

ANEXO " F "

EXISTENCIA AL COMIENZO DEL EJERCICIO		14,482,210.36
COMPRAS DEL EJERCICIO	81,416,977.22	
GASTOS SEGUN DETALLE CUADRO 1	190,926,724.44	252,343,701.66
Menos:		
EXISTENCIA FINAL DEL EJERCICIO		949,420.11
<b>COSTO DE PRODUCCION</b>		<b>265,876,491.91</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*  
 S. ANA VENTURA  
 CONTABILIDAD

*[Handwritten signature]*  
 SERGIO PARSELLO  
 LIQUIDADOR O.S.N.

*[Handwritten signature]*  
 DANIEL TILLARD  
 LIQUIDADOR O.S.N.

## EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

## ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

ANEXO " B "

RUBRO	MONEDA CLASE	ESTRANJERA MONTO	CAMBIO VISANTE	MONTO EN MONEDA ARGENTINA	IMPORTE CONTABILIZADO
:ACTIVOS					
:CASA Y BANCOS					
:Eco. Pcia. Suc. New York	US\$	1,072,755.45	0.9990	1,071,682.69	1,071,682.69
:CREDITOS					
:Anticipos a Contratistas					
:Consortio Rhenag-Lahmeyer	US\$	145,847.03	0.9980	145,555.34	145,555.34
:TOTAL DE ACTIVOS				1,217,238.03	1,217,238.03
:PASIVOS					
:PRESTAMOS					
:BIRF-PMO. 2641-AR	US\$	(896,979.40)	0.9990	(896,082.42)	(896,082.42)
:Intereses y Eco. compromiso devengados BIRF					
:SNAP Eco. Compromiso	US\$	5,758.80	0.9990	5,753.05	5,753.05
:BID-PMO. 5520C-AR Intereses y Eco. compromiso devengados	US\$	64,032.32	0.9990	63,968.29	63,968.29
:Sanwa Bank	US\$	103,895.18	0.9990	103,791.28	103,791.28
:Sanwa Bank	US\$	54,436,477.80	0.9990	54,382,041.32	54,382,041.32
:Sanwa Bank	Yens	1,036,216,522.44	0.0090	8,330,144.62	8,330,144.62
:Sanwa Bank	Fs.Fs.	7,393,878.04	0.1828	1,351,726.60	1,351,726.60
:Sanwa Bank (impto. a las Ban.)				3,009,123.79	3,009,123.79
:TOTAL DE PASIVOS				66,350,466.53	66,350,466.53

*[Handwritten signature]*  
 Sr. ANA J. VENTURA  
 DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

*[Handwritten signature]*  
 Sr. SERGIO O. PARRELO  
 LIQUIDADOR O.S.N.

*[Handwritten signature]*  
 Lic. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

## EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

NOTA 1: Privatización, disolución y liquidación

La ley 23696 - Ley de Reforma del Estado - constituye el marco normativo que declara a Obras Sanitarias de la Nación "sujeta a privatización" a través de un ordenamiento institucional empresario, creándose el Ente Tripartito de Obras y Servicios Sanitarios por convenio celebrado el día 10 de febrero de 1992 entre la Municipalidad de la Ciudad de Buenos Aires, el Gobierno de la Provincia de Buenos Aires y el Estado Nacional (Obras Sanitarias de la Nación), ratificado por Decreto 999 de fecha 18 de junio de 1992.

Los Decretos 2074/90 y 2408/91, reglamentarios de la ley mencionada, resolvieron la privatización de los servicios de agua potable y desagües cloacales.

En la ejecución de las directivas emanadas de los decretos mencionados y en ejercicio de las facultades que le fueron delegados por el Poder Ejecutivo, la ex Secretaria de Obras y Servicios Públicos dictó las resoluciones Nros. 97/91 y 178/91 por las cuales se creó la Comisión Técnica de Privatización de O.S.N.

Por la segunda de las normas citadas se implementó la convocatoria a una Licitación Pública Internacional a fin de seleccionar al futuro concesionario operador del servicio.


Definida la implementación de la concesión en el marco político, fue necesario adecuar todas las tareas para que las mismas fueran atendidas por el futuro Operador. Con fecha 11/9/92, se produjo la apertura de la licitación recepcionándose 4 ofertas técnicas (sobre No 1) y sus respectivas propuestas económicas (sobre No 2). Producida la apertura se adjudicó a la Empresa AGUAS ARGENTINAS S.A. la concesión prevista por 30 años para la producción, operación y mantenimiento del sistema de provisión de agua para la Capital Federal y Gran Buenos Aires, y con fecha 29/12/92 mediante resolución de la Secretaría de Obras Públicas, se formalizó el citado acto.

Con fecha 1/5/93 se efectivizó el traspaso a AGUAS ARGENTINAS S.A. del servicio de agua y desagües cloacales que correspondía hasta ese momento a la empresa O.S.N.. Este contrato de concesión, firmado el 28/4/93 estableció todas las condiciones de traspaso del servicio al concesionario, tanto de los bienes de uso como los bienes de cambio y las condiciones que deberá prestarse el servicio.

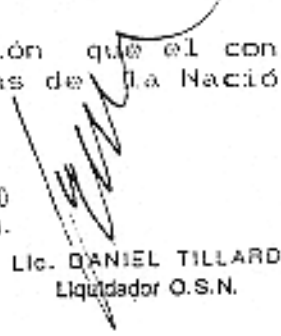
También se hace mención a la recepción que el concesionario hace del personal de Obras Sanitarias de la Nación para la operación del servicio.




SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS  
D.E. DEPARTAMENTO CONTABILIDAD



DR. SERGIO O. BARRELO  
PUBLICADOR S.N.



Lic. DANIEL TILLARD  
Liquidador O.S.N.



**Liquidación de la empresa.**

Con motivo de la concesión de los servicios, mencionada en el punto anterior, el 1/5/93 se produce la transferencia de los servicios bajo la forma de la concesión. Ello implicó la pérdida del objeto de la Empresa.

Por resolución número 906/93 del Ministerio de Economía y Obras y Servicios Públicos se estableció:

Artículo 1º: "Declárase finalizada la intervención de la Empresa Obras Sanitarias de la Nación"; por el artículo 2º: "Declárase a la Empresa Obras Sanitarias de la Nación disuelta y en estado de liquidación". Por los artículos 3º y 4º de la misma Res.M.E.O. y S.P. se designaron liquidador y subliquidador respectivamente.

No obstante a lo mencionado precedentemente, los presentes estados contables fueron preparados aplicando las normas contables profesionales vigentes para empresa en marcha, excepto por la valuación de los bienes de cambio tal como se describe en la nota 4.f.

**NOTA 2: PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES**

Los estados contables de la Empresa al 31 de diciembre de 1992 se exponen de acuerdo a las disposiciones de las Resoluciones Técnicas Nos. 8 y 9 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, de acuerdo con lo dispuesto por la Resolución C 89/88 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Capital Federal.

Las cifras correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 1991, presentados a efectos comparativos, han sido reexpresadas en moneda de poder adquisitivo del 31 de diciembre de 1992.

Con relación a la modificación de la información de Ejercicios Anteriores, se ha procedido a adecuar las cifras correspondientes a los Estados Contables del Ejercicio presente, al efecto de la presentación comparativa con la información del ejercicio, y su valor, se incluye en la columna Resultados No Asignados del Estado de Evolución del Patrimonio Neto. Los efectos ocasionados por dicha modificación se aclaran en la Nota No 8.

Los Estados Contables detallados a nivel de partida se incluyen a continuación como información de los Estados Contables expuestos en forma sintética.



*Ana L. Ventura*  
 ANA L. VENTURA  
 C. S. N. - C. S. N.  
 C. S. N. - C. S. N.

*Vergio C. Parhelo*  
 VERGIO C. PARHELLO  
 SUBLIQUIDADOR C. S. N.

*Daniel Tillard*  
 LIC. DANIEL TILLARD  
 Liquidador C.S.N.

**NOTA 3: BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES**

Los estados contables han sido reexpresados en moneda de cierre del ejercicio conforme a los lineamientos de la Resolución Técnica No. 6 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas de acuerdo a lo dispuesto por la Resolución C 136/84 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Capital Federal.

A efectos de la reexpresión, se utilizaron los índices de precios mayoristas nivel general publicados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC).

**NOTA 4: CRITERIOS DE VALUACION**

A continuación se incluyen las políticas contables de mayor relevancia utilizadas en la preparación de los estados contables.

**a. Activos Monetarios**

No han sido ajustados por inflación, ya que por su propia naturaleza tienen un valor nominal fijo en moneda del país.

Los títulos en garantía fueron valuados según la cotización vigente al cierre del ejercicio.

**b. Activos en moneda extranjera**

Se han valuado al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio.

**c. Inversiones**

Los depósitos a plazo fijo se han valuado a su valor nominal más intereses devengados al cierre del ejercicio.

**d. Créditos por servicios.**

Las partidas incluidas en este rubro han sido valuadas, básicamente, a su valor nominal más los intereses y actualizaciones devengadas al cierre del ejercicio, neto de la provisión para incobrables, la que no ha sufrido modificaciones en razón del mantenimiento de saldos similares para ambos ejercicios.

Se incluye en la Nota 14 una descripción sobre la Consolidación y Remisión de Créditos y Deudas (Ley 23982, Decreto 2394/92 y Ley 24133).

*[Handwritten signatures]*

*[Handwritten signature]*  
 DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION  
 DEL DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

*[Handwritten signature]*  
 SERGIO D. BARRELO  
 O.S.N.

*[Handwritten signature]*  
 LIC. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

## e. Otros créditos.

Las partidas incluidas en estos rubros han sido valuadas básicamente a su valor nominal con más los intereses y actualizaciones devengadas al cierre del ejercicio, si correspondiera.

Se incluye en la Nota 14 una descripción sobre la Consolidación y Reasignación de Créditos y Deudas (Ley 23982, Decreto 2394/92 y Ley 24133).

## f. Bienes de Cambio.

Los materiales han sido valuados de acuerdo a sus valores de venta posterior como consecuencia del traspaso de los mismos al nuevo concesionario, de acuerdo a lo mencionado en Nota 1.

## g. Bienes de Uso.

La base fundamental de la valuación de los bienes ha sido el Revalúo Técnico al 30/11/92--ajustado al 31/12/92-- efectuado por el BANADE para todos los bienes objeto de la concesión del servicio de acuerdo al proceso de privatización de la empresa que culminó con el contrato de concesión celebrado el 28/04/93. El Revalúo Técnico efectuado por el BANADE estableció un valor para los bienes que se sometieron a su tasación de \$ 1.637.080.610. El Revalúo Técnico no incluye los bienes inmuebles no concesionados. Estos últimos fueron incluidos a sus respectivos valores fiscales, determinados por la M.C.O.A. según la correspondiente partida, o al valor venal cuando se disponía en los correspondientes boletos de compra-venta.

La diferencia entre los valores contables, neto de la depreciación, a fecha de cierre y los de Revalúo Técnico con más los valores correspondientes a los bienes no cesionados a fecha de cierre de ejercicio, se registró contablemente como Reserva Técnica de Bienes de Uso, tal como se expone en el Estado de Evolución del Patrimonio Neto.

Las depreciaciones se calculan siguiendo el método de línea recta, cuya alícuota es determinada en base a la vida útil asignada a los bienes.

*[Handwritten signature]*  
 ANA J. V. KUTTA  
 JEFE DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

*[Handwritten signature]*  
 SERGIO PARSELLI  
 LIQUIDADOR O.S.N.

*[Handwritten signature]*  
 Lic. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

## EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

Estados Contables al 31-12-92 a nivel de cuenta principal

	PARCIAL	1992	TOTAL
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			988,678,027.25
<b>CAJA Y BANCOS</b>			18,620,791.93
-Caja			598,994.18
-Efectivo-Administración Central	367,941.31		
-Efectivo-Respons. por Ctas. a Rendir	221,052.87		
-Valores a Depositar			182,051.27
-Responsables por Cuentas a Rendir	182,051.27		
-Bancos Cuentas Corrientes			14,740,622.18
-Administración Central	13,898,151.52		
-Responsables por Cuentas a Rendir	842,470.66		
-Bancos Cuentas Especiales			1,074,746.36
-Banco Nación Cta. 1246-69	1,016.98		
-Banco Nación Cta. 6-Garantías	771.04		
-Banco Nación Cta. 1322-Fdo. Esp. 8061/78	1,278.65		
-Banco Pcia. Bs. As. Suc. New York	1,071,682.69		
-Títulos en Garantía			34,377.94
-Administración Central	34,377.94		
<b>INVERSIONES</b>			2,632,291.70
-Depósitos a Plazo Fijo			2,632,291.70
-Colocaciones Financ.	2,640,389.84		
-Intereses a Dev.	18,096.14		
<b>CREDITOS POR VENTAS</b>			734,364,088.74
-Deudores por Servicios	813,418,458.87		
-Deudores en Gestión Judicial	89,565,081.60		
-Recaudaciones a Clasificar	(156,036,742.35)		
-Provisión Deudores Incobrables	(12,582,709.38)		

*[Handwritten signatures]*

*[Handwritten signature]*  
 INSTITUTO  
 DE PLANEAMIENTO CONTABILIDAD

*[Handwritten signature]*  
 SERGIO O. PARRELO  
 LIQUIDADOR O. S. N.

*[Handwritten signature]*  
 Lic. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

## EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

Estados Contables al 31-12-92 a nivel de cuenta principal

	PARCIAL	1992	TOTAL
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
OTROS CREDITOS			233,663,405.31
-Créditos Varios			209,740,389.82
Deudores por Vta. Inmuebles	2,212,001.87		
Debi. IVA. Saldo DDJJ.	1,950,728.60		
Deudores por Recaudación	164,555.74		
Anticipo de Remuneraciones	18,530.70		
Anticipos de Viáticos	175.30		
Otros Anticipos	343,871.80		
Deudores por Obras por Cta. Terceros	893.80		
Responsables por Ctas. a Rendir	23,430.71		
Deudores Dto. 1757/90	504,961.54		
Retenciones IVA s/Proveedores	115,030.43		
Deudores Dto. 404/90	204,406,409.53		
-Deudores por Convenio			0.00
Deudores por Convenio	76,533.45		
Actualiz. Conv. a Realizar	(76,533.45)		
-Créditos por Transf. de Servicios			19,346,612.71
Gobierno de la Nación	111,442.31		
Tesoro Nacional Art. 8o.	19,235,170.40		
-Deudores Varios			4,576,402.78
Deudores Varios Tesoro Nacional	2,121,219.22		
Deudores Varios	2,455,183.56		
<b>BIENES DE CAMBIO</b>			
-Materiales		949,420.11	
-Anticipos por Compras		448,029.46	

*[Handwritten signatures and initials]*

*[Handwritten signature]*  
 ENT. OBRAS SANITARIAS DE LA NACION  
 DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

*[Handwritten signature]*  
 SERGIO O. PIRELLO  
 LIQUIDADOR O.S.N.

Lic. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

## EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

Estados Contables al 31-12-92 a nivel de cuenta principal

	1992	
	PARCIAL	TOTAL
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		1,717,746,130.41
<b>CREDITOS</b>		47,836,933.95
-Créditos por Transf. de Servicios Tesoro Nacional Ari. Bo.	47,836,933.95	
<b>BIENES DE USO</b>		1,669,909,196.44
-Obras e Instalac. (Neto de Amort.) -Anticipos por Compra Bienes de Uso	1,669,827,478.82 81,717.64	
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		0.00
-Gastos de Investigación y Desarrollo	0.00	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		2,706,424,157.66

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*  
SERVICIO DE VENTURA  
DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

*[Handwritten signature]*  
SERVICIO DE PARRELLIO  
LIQUIDADOR O.S.N.

*[Handwritten signature]*  
Lic. DANIEL TILLARD  
Liquidador O.S.N.

## EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

Estados Contables al 31-12-92 a nivel de cuenta principal

	1992	
	PARCIAL	TOTAL
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
-Deudas Comerciales Proveedores	12,647,800.04	12,647,800.04
-Otras Deudas Comerciales Honorarios y Reintegros de Gtos. Acreedores Varios Acreedores de Renta Depositantes por Garantías Honorarios a Clasificar Fondos de Bos. Cheq. Emit. y no Cob. Créditos Documentados a vencer	1,784.06 10,674,242.72 53,867.46 64,985.18 152,878.11 1,773.42 38,580.70	10,968,111.65
<b>PRESTAMOS</b>		
-Instituciones Financieras -Servicios Financieros	778,660.00 22,903,566.27	23,682,226.27
<b>REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES</b>		
-Remuneraciones a Pagar -Deudas Sociales	5,003,215.65 5,647,285.91	10,650,501.56
<b>CARGAS FISCALES</b>		
-Deudas Fiscales	21,674,079.49	21,674,079.49
<b>OTROS PASIVOS</b>		
-Acreedores Varios -Anticipos de Terceros -Acreedores Dto. 404/90 -Acreedores Dto. 1757/90 -Decreto 211/91 Juicios Aporte para Deudas Consolidadas	2,767,055.41 2,688,788.66 97,229,453.83 1,899,775.61 727,657.49 42.90	105,312,773.90
<b>PREVISIONES</b>		
- Prevision para Pasivos Contingentes	502,172,185.91	502,172,185.91

*[Handwritten signatures]*

*[Handwritten signature]*  
 ENRIQUE J. VENTURA  
 JEFE DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

*[Handwritten signature]*  
 Sr. SERGIO O. PARRELO  
 SUBLIQUIDAD O. S. N.

*[Handwritten signature]*  
 Lic. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

Estados Contables al 31-12-92 a nivel de cuenta principal

	PARCIAL	1992	TOTAL
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
PRESTAMOS			56,087,881.27
- Instituciones Financieras	56,087,881.27		
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>			<b>56,087,881.27</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
APORTES DE CAPITAL			1,546,090,780.58
- Capital Social	307,185.49		
- Ajuste del Capital	1,428,511,891.53		
- Reserva Técnica	117,271,703.56		
<b>RESULTADOS NO ASIGNADOS</b>			<b>417,117,816.99</b>
- Resultados Acumulados	364,838,851.16		
- Ajuste Resultados Ejerc. Anteriores	105,018,879.88		
- Resultado del Ejercicio	(52,739,913.85)		
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2,706,424,157.86</b>

*[Handwritten signatures]*

*[Handwritten signature]*  
 SERGIO O. PARRELLA  
 GERENTE GENERAL  
 O.S.N.

*[Handwritten signature]*  
 SERGIO O. PARRELLA  
 GERENTE GENERAL  
 O.S.N.

*[Handwritten signature]*  
 LIC. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.



## EMPRESA OBRAS SANITARIAS DE LA NACION S

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 1992

Estados Contables al 31-12-92 a nivel de cuenta principal

	1992	
	PARCIAL	TOTAL
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		
PRESTACION DE SERVICIOS		296,979,868.15
-Agua	177,846,761.93	
-Cloaca	92,413,717.07	
-Pluvial	28,357,808.68	
-Servicios Eventuales	361,580.47	
EGRESOS OPERATIVOS		(554,758,793.94)
-Costo de Producción	(265,876,491.91)	
-Gastos de Comercialización	(21,154,511.35)	
-Gastos de Administración	(267,727,790.68)	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		(1,304,913.20)
-Decreto 3128/91	170,012.63	
-Entradas Varias	853,619.85	
-Deudores Incobrables	(293,290.18)	
-Recupero Previsiones	58,064.43	
-Ajuste Decreto 788/89	(59.40)	
-Dto. 941/91	46,606.13	
-Venta de Materiales	650.66	
-Resultado Venta Bs. de Uso	3,006,000.00	
-Recupero de Gastos	107.85	
-IVA. Credito Fiscal no Utilizado	(4,946,624.58)	
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (INCLUYE R.E.I.)		208,282,621.95
RESULTADO ORDINARIO		(50,801,217.04)
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		(1,938,696.81)
-Embargos Judiciales	(316,149.12)	
-M.de Eco.Pliego de Privatización	61,657.49	
-Pérdida por Baja de Bienes de Uso	(38.92)	
-Decreto 683/88	(1,684,166.26)	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(52,739,913.85)</b>

*[Handwritten signature]*  
 CONT. ANA M. VENTURA  
 DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

*[Handwritten signature]*  
 SERGIO O. PARRELO  
 LIQUIDADOR O.S.N.

*[Handwritten signature]*  
 LIC. DANIEL TILLARD  
 LIQUIDADOR O.S.N.

## h. Deudas.

Pasivos monetarios: No han sido ajustados por inflación, ya que por su propia naturaleza tienen un valor nominal fijo en moneda del país.

Pasivos en moneda extranjera: Se han valuado al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio.

Se incluye en Nota 14 una descripción sobre la Consolidación y Remisión de Créditos y Deudas (Ley 23982, Decreto 2394/92 y Ley 24133).

## i. Previsiones.

Dicho monto ha sido constituido para afrontar situaciones contingentes que podrían originar obligaciones y/o pérdidas para la Empresa.

## i. Estado de Evolución del Patrimonio Neto.

La totalidad de los saldos de las partidas que componen este Estado se encuentran expresados en moneda del 31.12.92. Las modificaciones producidas en saldos iniciales de las partidas de este Estado, al 1ro. de enero de 1992, provenientes de los ajustes de ejercicios anteriores, se indican en la línea "Modificación del Saldo", detallándose la incidencia respectiva en Nota No 8. Se expone en columna al efecto el resultado del Revalúo Técnico realizado por el BANADE en el rubro Bienes de Uso.



## k. Resultados financieros y por tenencia.


Debido a que no se cuenta con la base de información necesaria para poder segregarse los componentes financieros implícitos contenidos en cuentas de Activos, Pasivos y Resultados, se ha hecho uso de la alternativa C de la Resolución Técnica No 9 de la F.A.C.P.C.E.


Consecuentemente el Estado de Resultados no informa el resultado bruto y los resultados financieros y por tenencia no se discriminan.

## l. Estado de variación del capital corriente.

Para la presentación del Estado de Variación del Capital Corriente se ha adoptado la alternativa "B" (Método Indirecto), prevista por la Resolución Técnica No 9 de la F.A.C.P.C.E.



  
 CENTRAL CONTABLES  
 JEFE DEPARTAMENTO CONTABILIDAD


  
 SERGIO O. BARCELLO  
 SUBSECUNDARIO O.S.N.


  
 Lic. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

n. Indemnizaciones por despido.

Las indemnizaciones por despido son cargadas al resultado del ejercicio en el cual se produce la ruptura de la relación laboral.

**NOTA 5. CREDITOS POR SERVICIOS**

Subsisten los siguientes ajustes pendientes de cuantificación:

- La cuenta regularizadora Recaudaciones a Clasificar, se mantiene contablemente por sus importes históricos.
- Existen pagos no registrados en la base de datos.
- Existen cancelaciones registradas en la base de datos sin respaldo de emisión.

Con respecto a la integración del rubro cabe hacer las siguientes consideraciones:

Usuarios Público:

El saldo neto de esta partida se ha obtenido a partir de la base de datos actualizada de deuda, menos el monto de los comprobantes de pago pendientes de aplicación que asciende a pesos 319.373.840,30 y se encuentra compuesto por:

Deudores Usuarios Público	398.428.210,43
Recaudaciones a clasificar	(156.036.742,35)
Provisión Ds.Incobrables	( 12.582.709,38)
Deudores en gestión Jud.	89.565.081,60

**NOTA 6: OTROS CREDITOS**

El importe recaudado por los distintos Bancos cobradores, pendiente de acreditación al 31-12-92, asciende a la suma de Pesos 164.555,74 y se encuentra reflejado en la cuenta Deudores por Recaudación.

ANA J. VENTURA  
 DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

SERGIO D. PARELLO  
 LIQUIDADOR O.S.N.

LIC. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

NOTA 7. PRESTAMOS:

Las deudas Bancarias corrientes, se discriminan de la siguiente manera:

a) En Moneda Local:

C.N.A. y S. - FONDOS B.I.D.		2.963.676,06
14 IC-AR	1.638.564,71	
526-SF-AR	1.325.111,38	
C.N.A. y S. - FONDOS LOCALES		2.269.917,92
IMPTO. A LAS GANANCIAS PMO. THE SANWA BANK LTD.		<u>3.009.173,79</u>
		<u>8.242.717,77</u>

b) En Moneda Extranjeras:

THE SANWA BANK LTD.		16.226.046,59
EN DOLARES	6.544.175,37	
EN YENS	8.330.144,62	
EN FRANCOS FRANCESES	1.351.726,60	
B.I.R.F. 2641-AR		(890.329,37)
B.I.D. - PROGRAMA URBANO PMO. 552 OC-AR		<u>103.791,28</u>
		<u>15.439.508,50</u>
TOTAL DE DEUDAS BANCARIAS CORRIENTES		<u>23.682.226,27</u>

Por su parte las deudas bancarias no corrientes están compuestas como se indica a continuación:

a) En Moneda Local:

C.N.A. y S. - FONDOS B.I.D.		7.316.583,86
14-IC-AR	2.920.868,23	
526-SF-AR	4.395.715,63	
C.N.A. y S. - FONDOS LOCALES		<u>933.431,46</u>
		<u>8.250.015,32</u>

b) En Moneda Extranjeras:

THE SANWA BANK LTD. EN DOLARES		<u>47.837.865,95</u>
		<u>47.837.865,95</u>
TOTAL DE DEUDAS BANCARIAS NO CORRIENTES		<u>56.087.881,27</u>

*[Signature]*  
CENTRAL AMAR Y NTUTA  
JEFE DE ASISTENCIA CONTABILIDAD

*[Signature]*  
Lic. SERGIO O. FARRELLO  
LIQUIDADOR O. S. N.

*[Signature]*  
Lic. DANIEL TILLARD  
Liquidador O.S.N.

NOTA 8. AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

La incidencia de los ajustes de resultados de ejercicios anteriores en los distintos rubros del Balance General y Estado de Resultados, al 31 de diciembre de 1991, se detallan a continuación:

Activo Corriente

Créditos por Servicios	106.675.310,38
Otros Créditos	157.127.448,52
Bienes de Cambio	<u>(973,11)</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>263.801.785,79</u></b>

Activo No Corriente

Bienes de Uso	<u>(1.205.450,97)</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>(1.205.450,97)</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>262.596.334,82</u></b>

Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar	21.754,47
Provisiones	109.895.113,50
Otros Pasivos	<u>47.660.587,14</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>157.577.455,11</u></b>

Patrimonio Neto

Resultados	<u>105.018.879,71</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b><u>262.596.334,82</u></b>

Estado de Resultados

Costos de Producción	(1.245.446,22)
Gastos de Administración	(13.838,72)
Resultados Financieros y por Tenencia	105.915.862,76
Otros Ingresos y Egresos	<u>562.301,89</u>
<b>TOTAL GANANCIA ORDINARIA</b>	<b><u>105.018.879,71</u></b>

*Reservado*  
 CONTABILIDAD  
 DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

*Sergio Pargello*  
 SERGIO PARGELLO  
 LIQUIDADOR O.S.N.

DANIEL TILLARD  
 LIQUIDADOR O.S.N.

NOTA 9. BIENES DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA

## I. Caja y Bancos:

Existen disponibilidades restringidas por un monto de Pesos 1.109.124,30, de acuerdo con el siguiente detalle:

a) Depósitos en Garantía recibidos: por la suma de Pesos 36.165,96, correspondiendo Pesos 1.788,02 a efectivo y Pesos 34.377,94 a títulos públicos (BONEX), expuestos en la cuenta "Títulos en Garantía", con contrapartida en el pasivo en la cuenta "Depositantes en Garantía".

b) Fondos recibidos por la venta de inmuebles ociosos: por la suma de Pesos 1.275,68 expuestos en la cuenta Banco Nación Cta. 1322-Fdo. Especial 8061-78.

c) Banco de la Provincia de Buenos Aires-Sucursal New York por la suma de Pesos 1.071.682,69, que corresponde a los desembolsos efectuados por el S.I.R.F..

## II. Inversiones Corrientes:

Existen inversiones restringidas por un monto de Pesos 12.953,15 de acuerdo al siguiente detalle:

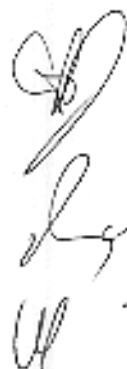
Fondos percibidos por la venta de inmuebles ociosos: por la suma de Pesos 12.953,15, destinados a la construcción y/o remodelación de edificios, expuestos en la cuenta "Pro. Fijo Fondo Especial Expte. 8061-AG-78".

## III. Otros Créditos:

a) Decreto P.E.N. No 683/88, de Ahorro Obligatorio: de acuerdo a lo resuelto por el decreto 986 del 3/3/93 se envió a resultado la suma de Pesos 1.684.166,26, que en el ejercicio anterior se encontraba dentro de Otros Créditos.

## IV. Bienes de Uso:

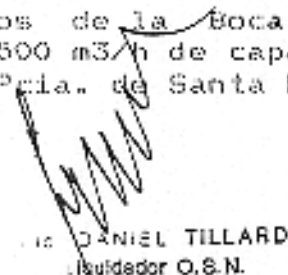
Existen al cierre del ejercicio, cinco rodados en poder de la Empresa Provincial de Obras Sanitarias de la Provincia de Córdoba y de los Bomberos Voluntarios de la Boca y dos equipos de electrobombas completos de 2500 m<sup>3</sup>h de capacidad, en poder de la Dirección de O.S.H. de la Pcia. de Santa Fe.




SECRETARÍA DE ESTADO  
GOBIERNO DE SANTA FE  
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



SERGIO O. FARRELLI  
LIQUIDADOR O.S.N.



DANIEL TILLARD  
LIQUIDADOR O.S.N.

## V. Venta de Inmuebles:

En el transcurso del ejercicio, se han vendido los inmuebles de la empresa que a continuación se detallan:

- a) Arcos 1728/56 esquina J. Hernández, Capital Federal, al Sindicato Gran Buenos Aires de Trabajadores de Obras Sanitarias. Importe de la venta Pesos 2.000.000. El Saldo se encuentra en la cuenta Deudores por Venta de Inmuebles.
- b) Circ.VII Sección E - Fracc. IV - Parc. 5 - San Isidro Pcia de Buenos Aires, a la Agrupación Tradicional Argentina "EL LAZO". Importe de la venta us\$ 143.087. El anticipo se registró en la cuenta Anticipo por Venta de Inmuebles.

**NOTA 10: BIENES DE TERCEROS EN PODER DE LA EMPRESA**


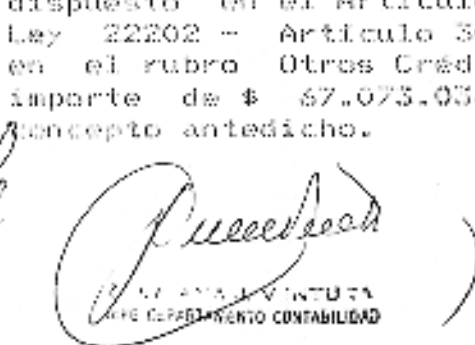
Existen bienes cedidos en préstamo por la Cátedra de Ingeniería Sanitaria de la Facultad de Ingeniería de la Universidad de Buenos Aires, en custodia en el Departamento Laboratorios.

**NOTA 11. COMPROMISOS FUTUROS ASUMIDOS**

El monto de los intereses a devengar en concepto de deudas por préstamos otorgados por la Caja Nacional de Ahorro y Seguro, asciende a Pesos 3.213.551,31 e incluye vencimientos hasta abril del año 2003. El monto de los intereses a devengar por préstamos a cargo del Tesoro Nacional, asciende a Pesos 25.598.422,83, incluyendo vencimientos hasta mayo del año 2006.

**NOTA 12. TESORO NACIONAL**

Las Deudas Bancarias Corrientes y no Corrientes, por la suma \$ 79.770.107,54 (\$ 23.682.226,27 más \$ 56.087.881,27 dentro de Préstamos Corrientes y No Corrientes respectivamente), incluyen \$ 67.073.036,35 (\$ 19.235.170,40 más \$ 47.836.933,95 dentro de Créditos por Transferencia de Servicios Corriente y No Corriente respectivamente) que el Tesoro Nacional ha tomado a su cargo como consecuencia de lo dispuesto en el Artículo 8 de la Ley 18586 y su modificatoria, Ley 22202 - Artículo 30, encontrándose por lo tanto activado en el rubro Otros Créditos (Corrientes y no Corrientes), el importe de \$ 67.073.036,35, correspondiente al crédito por el concepto antedicho.

  
  
 DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

  
 Cdr. SERGIO B. CARRELLI  
 PUBLICIDAD S. N.

  
 Lic. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.

**NOTA 13. PRESTACIONES REALIZADAS POR CUENTA DEL GOBIERNO DE LA NACION Y DE GOBIERNOS PROVINCIALES**

Los créditos y deudas registrados al 30/06/89 actualizados al 31/3/91 relativos a la transferencias de los servicios efectuada en virtud de la Ley 13586 y del Decreto 258/80 han sido transferidos a la cuenta Decreto 404/90, de acuerdo a las disposiciones del mismo, de acuerdo al siguiente detalle

	<u>Ds. Dcto. 404/90</u>	<u>Acc. Dcto. 404/90</u>
Ds. por Transf. de Serv.	61.350.428,63	
Acc. por Transf. de Serv.		4.334.294,53
Deuda Gob. Nac. p/Transf. Servicios	135.629.118,66	
Crs. Gob. Nac. p/Transf. Servicios		70.324.366,35

Las erogaciones efectuadas, relativas a la transferencia de los servicios, por cuenta del Gobierno de la Nación continúan reflejadas en la cuenta Deuda del Gobierno de la Nación por Transferencia de Servicios, cuyo detalle se expone en el anexo "B".


**NOTA 14: CONSOLIDACION Y REMISION DE CREDITOS Y DEUDAS**


**a. LEY 23982.**


Durante el año 1991 se sancionó la Ley 23982 sobre consolidación de deudas devengadas hasta el 10 de abril de 1991; a posteriori, se dictaron normas complementarias estableciendo el mecanismo por el cual las deudas y créditos de los entes mencionados en el artículo segundo, y que incluyen los saldos con entes públicos, serán atendidos con la emisión de Bonos de Consolidación.

Durante el ejercicio 1992, se ha comenzado con la aplicación de las citadas normas encontrándose pendientes conciliaciones y demás actos administrativos previstos por las disposiciones de consolidación antes referidas, no siendo aún factible cuantificar razonablemente el efecto neto de su aplicación.

Por otra parte, en el punto b. de la presente nota se indican las normas dictadas con posterioridad a la Ley 23982 y que pueden afectar estos saldos, en la parte relacionada con entes públicos.

  
MARÍA VICTORIA  
PRESIDENTE DEL GOBIERNO CONTABILIDAD

  
SERGIO S. PARRELO  
PRESIDENTE DEL GOBIERNO C. S. N.

  
Lic. DANIEL TILLARD  
Liquidador C.S.N.



**b. DECRETO 2394/92**

El Decreto 2394/92, modificado por el Decreto 1086/93 del 24/03/93, establece en su artículo 6o que "Los créditos y las deudas, cualquiera fuera su causa o naturaleza, que un ente en estado de liquidación mantenga con cualquier otro organismo o empresa que pertenezcan exclusivamente al Estado Nacional, con la sola excepción de los Bancos Oficiales, se cancelaran exclusivamente mediante compensaciones entre las partes. Los saldos remanentes quedarán remitidos de pleno derecho".

Por otra parte el mencionado decreto en su Artículo 1o determina en su primer párrafo que " Todo ente detallado en el Artículo 1o de la Ley 23696, que como consecuencia del proceso de Reforma del Estado deje o haya dejado de cumplir su misión y funciones o el objeto societario específico para el que hubiera sido creado, deberá ser declarado en estado de liquidación y disolución.

Dentro de Créditos y Deudas existen saldo comprendidos por dichas normas, pendientes de conciliación y de trámites administrativos para su compensación final.

**c. LEY 24133.**

Asimismo, y en virtud de la Ley de Saneamiento 24133 (B.O. 01/10/92), el Poder Ejecutivo Nacional está llevando a cabo tareas previstas en dicha norma legal, que incluyen la proposición y el acuerdo de conciliaciones, transacciones, compensaciones, reconocimientos y remisiones y toda operativa que propenda a la determinación y cancelación de las deudas y/o créditos al 31 de marzo de 1991 que vinculen el Estado Nacional, definido en los términos del Artículo 1o de la Ley 23696 y considerado como una sola unidad patrimonial, con las provincias, y Municipalidad de Buenos Aires, con el objeto de suscribir acuerdos definitivos de saldos a esa fecha.

Esta Ley, en su Artículo 7o, autoriza a la Secretaría de Hacienda del Ministerio de Economía y Obras y Servicios Públicos a emplear los mecanismos contables y operativos necesarios para implementar el regimen de saneamiento previsto y a emitir las disposiciones técnicas y necesarias para permitir que los estados contables de los respectivos organismos del Estado Nacional reflejen los resultados derivados de la aplicación de la mencionada Ley.

SECRETARÍA DE HACIENDA  
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS

Cdr. SERGIO O. PARSELLO  
LIQUIDADOR C.S.N.

Lic. DANIEL TILLARD  
LIQUIDADOR C.S.N.

**NOTA 15: DEUDAS FISCALES**

El Decreto 1924/91 exige el pago del impuesto sobre los activos a las entidades en proceso de privatización para los ejercicios iniciados a partir del 01/10/90 y por el término de dos ejercicios.

Por tal motivo, la Empresa no ha provisionado suma alguna al 31 de diciembre de 1992.

Respecto al impuesto a las ganancias, no se ha provisionado suma alguna con motivo de la aplicación del Decreto 2394/92, según se describe en la Nota 14.

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
 Sra. ANA J. VENTURA  
 DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

*[Handwritten signature]*  
 Sr. SERGIO PARRELO  
 SUBSCRIBIDOS O.S.N.

*[Handwritten signature]*  
 Lta. DANIEL TILLARD  
 Liquidador O.S.N.