



Auditoría General de la Nación

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Directores de
NUCLEOELÉCTRICA ARGENTINA SOCIEDAD ANÓNIMA (NASA)
CUIT N° 33-68005999-9
Domicilio Legal: Av Libertador 6343 piso 8- Ciudad Autónoma de Buenos Aires

I-Informe sobre los estados contables

En ejercicio de las facultades conferidas por el artículo 118 de la Ley N° 24.156, la AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN ha procedido a examinar los estados contables adjuntos de NUCLEOELÉCTRICA ARGENTINA SOCIEDAD ANÓNIMA, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 22 y los anexos I a VII.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017 reexpresado a moneda de cierre son parte integrante del estado de situación patrimonial mencionado precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del período actual.

1-Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables

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

2-Responsabilidad del auditor

La responsabilidad del auditor consiste en expresar una opinión sobre los estados contables indicados en I, basada en su auditoría de acuerdo con las normas de control externo financiero

gubernamental aprobadas por la Auditoría General de la Nación (Res.Nº185/16-AGN), dictadas en virtud de las facultades conferidas por el artículo 119 inc. d) de la Ley Nº 24.156 y con las normas de auditoría argentinas aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (Resolución Técnica Nº 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas). Dichas normas exigen que se cumplan con los requerimientos de ética, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que la información contable esté libre de incorrecciones significativas.

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

Se considera que los elementos de juicio obtenidos proporcionan una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría.

3-Opinión

Los estados contables indicados en I, considerados en su conjunto, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de NUCLEOELÉCTRICA ARGENTINA SOCIEDAD ANÓNIMA al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas vigentes.



Auditoría General de la Nación

4-Énfasis

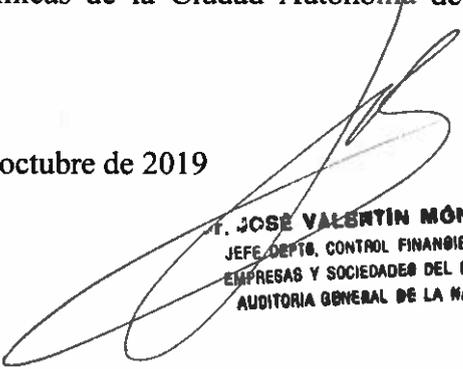
Sin modificar la opinión, se enfatiza sobre la siguiente información contenida en notas a los estados contables:

- a) Sobre la información contenida en las Notas 2.3 y 2.4. a los estados contables donde se detallan las opciones y simplificaciones dispuestas en la Resolución N° 539/18 emitida por la Junta de Gobierno de la FACPCE modificada por su similar N° 553/19, que han sido utilizadas por la Sociedad en la preparación de los presentes estados contables.
- b) Sobre la información expuesta en la Nota 3.x y Nota 16.b a los estados contables, en que se expone la pérdida ocasionada en virtud de la cancelación del Proyecto Cuarta Central Nuclear (IVCN) por la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de fecha 21 de septiembre de 2018, impactando los costos incurridos en los Resultados del Ejercicio por un monto de 2.618 millones de pesos.

II- Información sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Al 31 de diciembre de 2018, según surge de las registraciones contables de la Sociedad, la deuda devengada en concepto de aportes y contribuciones con destino al Régimen Nacional de la Seguridad Social ascendía a la suma de \$ 140.150.864,80, de la cual \$ 420.071,03 era exigible y \$ 139.730.793,77 no exigible a esa fecha.
- b) Conforme lo establecido por la Resolución N° 49/12 de la AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN, se han aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo previstos en la Segunda Parte de la Resolución C.D. N° 77/11-Anexo B.II.-, del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires,

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 8 de octubre de 2019


T. JOSÉ VALENTÍN MONDOLC
JEFE DEPTO. CONTROL FINANCIERO DE
EMPRESAS Y SOCIEDADES DEL ESTADO
AUDITORIA GENERAL DE LA NACION