



CONSULTORES
& AUDITORES

AAA
DOMINICANA
S.A. - GERENCIA
GENERAL

Digitally signed by
AAA DOMINICANA
S.A. - GERENCIA
GENERAL
Date: 2023.03.31
11:28:02 -04'00'

AAA Dominicana, S. A.

Informe de los auditores independientes y estados financieros
31 de diciembre de 2022

indigo.com.do



índigo CONSULTORES
& AUDITORES

AAA Dominicana, S. A.

Informe de los auditores independientes y estados financieros
31 de diciembre de 2022

AAA Dominicana, S. A.

Índice
31 de diciembre de 2022

	Página(s)
Informe de los auditores independientes	1 - 4
Estados financieros	
Estado de situación financiera	5 - 6
Estado de resultados	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	10 - 41



Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de
AAA Dominicana, S. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de AAA Dominicana, S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de AAA Dominicana, S. A., al 31 de diciembre de 2022, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas 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 Entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República Dominicana emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD). Hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética del ICPARD y los requerimientos de ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis

- Queremos llamar la atención sobre la nota 16 de los estados financieros, que describe la situación de la sociedad respecto a valores importantes registrados dentro del rubro de cuentas por cobrar, por derechos sobre servicios facturados, sustentados en un contrato que a la fecha de este informe se encuentra en un proceso de litigio mediante el cual se pretende su declaración de lesividad. La gerencia y sus asesores legales confirman que la recuperación de estos es prácticamente cierta bajo el escenario de un arbitraje internacional como última garantía. Por estar los derechos exigidos en un proceso de reclamación no controlado por la entidad resulta impracticable determinar un valor de realización de estos.

C/Máximo Avilés Blonda, No. 32, Edif. Madelta IV,
Suite 201, Ens. Julieta Morales,
Distrito Nacional, República Dominicana
t. 809 683 7244
indigo.com.do
info@indigo.com.do

Member of



- Queremos llamar la atención sobre la nota 16 sobre contingencias de los estados financieros, que cita la reclamación del pago de ITBIS por parte del organismo regulador tributario. Dicha reclamación se encuentra en proceso de recusación, sin embargo, en caso de materializarse, los montos tendrían impacto importante en los estados financieros.
- Queremos llamar la atención sobre la nota 16 sobre contingencias de los estados financieros donde se incluyen valores exigidos en demandas laborales contra la entidad por un importe total de RD\$135 millones. La probabilidad de éxito de estas demandas es indeterminada a la fecha del informe por parte de los asesores legales.

Nuestra opinión no contiene calificaciones relacionadas con estas cuestiones por ser eventos cuyo riesgo inherente es invaluable a la fecha del informe.

Otros asuntos

Existe una aplicación inadecuada del saldo a favor del ITBIS o IVA, cuyo valor es de RD\$ 27.4 millones al 31 de diciembre 2022, debido que los valores fueron aprovechados en base al 100% y no cumplen con el principio de proporcionalidad exigido por la legislación fiscal local, en función de los valores facturados gravados versus los valores facturados exentos, tal y como indica la ley. A pesar de que a partir del 01 de enero de 2019 la empresa inicio aplicar correctamente el principio de proporcionalidad, dentro de dicho saldo a favor existe un monto indeterminado aplicado de manera inadecuada. En una eventual fiscalización por parte de la Administración Tributaria parte de este valor podría ser ajustado en función de lo estipulado en la ley y su realidad. El efecto de este ajuste no fue determinado, ya que implica revisión especial e intervienen períodos pasados por su arrastre.

Negocio en marcha

Llamamos la atención en la nota 17, que la cartera de clientes de AAA Dominicana, S. A., está concentrada en un solo cliente al cierre de 2022, representando el 100% de los ingresos y una alta concentración operacional. La Matriz ha manifestado continuar apoyando financieramente la entidad para el 2023.

Responsabilidades de la administración y de los responsables de gobierno corporativo en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos

C/Máximo Avilés Blonda, No. 32, Edif. Madelta IV,
Suite 201, Ens. Julieta Morales,
Distrito Nacional, República Dominicana
t. 809 683 7244
indigo.com.do
info@indigo.com.do



relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno corporativo de la entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

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 errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de un fraude es más elevado que en el caso que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si tales 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

C/Máximo Avilés Blonda, No. 32, Edif. Madelta IV,
Suite 201, Ens. Julieta Morales,
Distrito Nacional, República Dominicana
t. 809 683 7244
indigo.com.do
info@indigo.com.do

Member of





condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

· Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una forma que logren una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno corporativo de la Entidad en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



21 de marzo de 2023
ICPARD No. 99575

C/Máximo Avilés Blonda, No. 32, Edif. Madelta IV,
Suite 201, Ens. Julieta Morales,
Distrito Nacional, República Dominicana
t. 809 683 7244
indigo.com.do
info@indigo.com.do



AAA DOMINICANA

Estados Financieros A 31 de diciembre de 2022

AAA
DOMINICANA S.A. -
GERENCIA GENERAL
Firmado digitalmente por AAA DOMINICANA S.A. - GERENCIA GENERAL
Fecha: 2023.04.11 18:25:24 -04'00'

Mariluz del Rosario R
Firmado digitalmente por Mariluz del Rosario R
Fecha: 2023.04.11 16:45:18 -04'00'

AAA Dominicana, S. A.

Estado de situación financiera 31 de diciembre de 2022

	Notas	2022	2021
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	RD\$ 3,101,927	RD\$ 8,167,997
Préstamos por cobrar a cliente - porción corriente	6	-	1,497,275
Cuentas por cobrar:			
Cientes	2.21	404,145,166	403,330,672
Funcionarios y empleados		702,197	411,851
Avances a proveedores		487,542	517,888
Otras		27,333,305	27,333,305
Total cuentas por cobrar		432,768,110	431,593,716
Inventarios de medidores y suministros		46,884,135	49,291,844
Gastos pagados por anticipado	5	4,311,526	8,749,487
Total activos corrientes		487,065,898	499,300,319
Activos no corrientes			
Mejoras a propiedades arrendadas, maquinaria, mobiliario y equipos, neto	7	9,917,118	10,660,378
Impuesto sobre la renta diferido	13	6,734,626	14,876,146
Otros activos, neto	8	110,106,474	146,082,702
Total activos		RD\$ 613,824,116	RD\$ 670,919,545

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

AAA Dominicana, S. A.

Estado de situación financiera 31 de diciembre de 2022

	Notas	2022	2021
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Porción corriente préstamos por pagar a ente relacionado	4	RD\$ -	RD\$ 274,889,168
Cuentas por pagar			
Proveedores	9	94,927,790	4,258,705
Relacionadas	4	9,129,362	298,222,706
Otras		168,213	1,510,372
Total cuentas por pagar		<u>104,225,365</u>	<u>303,991,783</u>
Impuestos sobre la renta por pagar	13	5,760,518	6,143,045
Acumulaciones y retenciones por pagar	10	<u>14,039,952</u>	<u>17,342,498</u>
Total pasivos corrientes		<u>124,025,835</u>	<u>602,366,494</u>
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos	11	6,567,411	10,358,937
Préstamos y cuentas por pagar a ente relacionado a largo plazo, excluida la porción corriente	4	530,152,715	-
Total pasivos		<u>660,745,961</u>	<u>612,725,431</u>
Patrimonio			
Capital	12	49,000,000	49,000,000
Reserva legal	12	4,900,000	4,900,000
Resultados acumulados		(100,821,845)	4,294,114
Total patrimonio		<u>(46,921,845)</u>	<u>58,194,114</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>RD\$ 613,824,116</u>	<u>RD\$ 670,919,545</u>

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

AAA Dominicana, S. A.

Estado de resultados Año terminado el 31 de diciembre de 2022

	Notas	2022	2021
Ingresos por gestión comercial		RD\$ 64,534,197	RD\$ 140,328,231
Otros ingresos		3,295,230	7,904,247
Total de ingresos		<u>67,829,427</u>	<u>148,232,478</u>
Costos y gastos operacionales			
■ Gastos generales y administrativos		(49,202,425)	(81,413,894)
■ Otros gastos operacionales		(85,806,875)	(210,799,843)
Total de costos y gastos operacionales	14,15	<u>(135,009,300)</u>	<u>(292,213,737)</u>
Resultado operacional		<u>(67,179,873)</u>	<u>(143,981,259)</u>
Ingresos (costos) financieros			
■ Intereses ganados		307,829	920,718
■ Intereses pagados		(30,253,492)	(16,357,058)
■ Ganancia en cambio en moneda extranjera, neta		7,831,850	1,360,049
Gastos financieros, neto		<u>(22,113,813)</u>	<u>(14,076,291)</u>
Pérdida antes de impuesto sobre la renta		RD\$ (89,293,686)	RD\$ (158,057,550)
Impuesto sobre la renta			
■ A los activos	13	(5,760,518)	(3,104,323)
■ Diferido		(8,141,520)	-
■ Años anteriores		(1,920,235)	-
Impuestos sobre la renta neto		<u>(15,822,273)</u>	<u>(3,104,323)</u>
Pérdida neta		<u>RD\$ (105,115,959)</u>	<u>RD\$ (161,161,873)</u>

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

AAA Dominicana, S. A.

Estado de cambios en el patrimonio Año terminado el 31 de diciembre de 2022

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Patrimonio
	RD\$	RD\$	RD\$	RD\$
Saldo al 31 de diciembre de 2020	49,000,000	4,900,000	165,455,987	219,355,987
Pérdida neta	-	-	(161,161,873)	(161,161,873)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	49,000,000	4,900,000	4,294,114	58,194,114
Pérdida neta	-	-	(105,115,959)	(105,115,959)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	49,000,000	4,900,000	(100,821,845)	(46,921,845)

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

AAA Dominicana, S. A.

Estado de flujos de efectivo Año terminado el 31 de diciembre de 2022

	2022	2021
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Pérdida neta	RD\$ (105,115,959)	RD\$ (161,161,873)
Ajustes para conciliar la ganancia neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación y amortización	32,658,511	36,584,334
Deterioro	(551,318)	15,895,096
Impuesto sobre la renta diferido	8,141,520	
Impuesto sobre la renta corriente y de años anteriores	5,760,518	6,143,045
Efecto de fluctuación cambiaria deuda a largo plazo	1,284,903	2,044,924
Costo de financiamiento, neto	28,870,811	13,014,923
Cambios en activos y pasivos en:		
Cuentas por cobrar	(1,174,595)	(76,513,580)
Inventarios de medidores y suministro	2,959,027	5,880,347
Gasto pagado por anticipado	4,437,962	(1,613,000)
Otros activos	4,841,788	26,767,616
Cuentas por pagar	57,998,802	(6,117,981)
Acumulaciones por pagar	(9,445,590)	(5,250,575)
Otros pasivos	(4,306,771)	(18,805,377)
Efectivo neto usado en las actividades de operación	<u>26,359,609</u>	<u>(163,132,101)</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Cobros de préstamos a clientes	1,497,275	2,502,724
Ganancias por ventas de activos	515,245	2,726,000
Adquisición de activos	(780,811)	(641,219)
Retiros de activos	-	(1,922,073)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>1,231,709</u>	<u>2,665,432</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
Adquisición de préstamos a ente relacionado	(32,657,388)	163,153,524
Efectivo neto (usados en) provisto por las actividades de financiamiento	<u>(32,657,388)</u>	<u>163,153,524</u>
(Disminución) aumento neto en efectivo	(5,066,070)	2,686,855
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	8,167,997	5,481,142
Efectivo al final del año	<u>RD\$ 3,101,927</u>	<u>RD\$ 8,167,997</u>

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

1. Entidad

AAA Dominicana, S. A., (La Compañía), fue una constituida el 14 de abril de 2000, de acuerdo con las leyes de la Republica Dominicana, con el objetivo principal de prestar servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo en el país y en el exterior, así como actividades relacionadas con su objetivo principal, como son consultoría y asistencia técnica en el suministro de agua, saneamiento y manejo de desechos sólidos, entre otros. La Compañía es una subsidiaria de Canal Extensia América, domiciliada en Barranquilla, Colombia.

La compañía entidad tiene su domicilio social y oficina principal en la avenida Lope de Vega, No.13, Plaza Business Progreso Center, local No. 506, Ensanche Naco, República Dominicana.

La emisión de los estados financieros fue autorizada por la gerencia de la Compañía el 21 de marzo de 2023, y deben someterse a la aprobación final de la Asamblea General de Accionistas.

2. Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros se indican a continuación. Estas políticas contables han sido aplicadas consistentemente en el corriente, a menos que se indique lo contrario.

El estado de otro resultado integral no se presenta debido a que la entidad no ha tenido transacciones correspondientes a dicho estado.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ('IASB'). Los estados financieros se han elaborado bajo la convención de costo histórico.

La preparación de estados financieros de conformidad con NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las áreas que involucran un alto grado de juicio o complejidad, o áreas donde los supuestos y estimaciones son significativas a los estados financieros son reveladas en la Nota 2.4.

2.2 Cambios en las políticas contables y divulgaciones

(a) *Nuevas normas y enmiendas adoptadas por la entidad en 2022 y 2021*

- i. Definición de Material (enmiendas a NIC 1 y NIC 8) Las enmiendas tienen la intención de hacer más fácil el entendimiento de la definición de material en NIC 1 y no tienen la intención de alterar el concepto subyacente de materialidad en las normas IFRS. El concepto de "ocultar" información material con información inmaterial ha sido incluido como parte de la nueva definición. El umbral para la materialidad que influencia a los usuarios ha cambiado desde

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

“podría influenciar” a “podría razonablemente esperarse influenciar”. La definición de material en NIC 8 ha sido reemplazada por una referencia a la definición de material en NIC 1. Adicionalmente, el IASB modificó otras Normas y el Marco Conceptual que contienen una definición de material o se refieren al término “material”, para asegurar consistencia. Las enmiendas son efectivas para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2020. Se permite su aplicación anticipada.

- ii. Referencia con el marco conceptual – Enmiendas a la NIIF 3. En mayo de 2020, el IASB emitió Modificaciones a la NIIF 3 - Referencia al Marco Conceptual para que, en la NIIF 3 Combinaciones de Negocios, se haga referencia al Marco Conceptual 2018 en lugar del Marco publicado en 1989. Se adiciona un requerimiento para que las transacciones y otros eventos dentro del alcance de la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes o la CINIIF 21 Gravámenes, un adquirente aplique estas en lugar del Marco Conceptual 2018 para identificar los pasivos que se han asumido en una combinación de negocios, así como se adiciona un requisito explícito para que un adquirente no reconozca los activos contingentes en una combinación de negocios.
- iii. Propiedad, Planta y Equipo: producto antes del uso previsto de las Enmiendas A la NIC 16. Las enmiendas a la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo no permiten reducir del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo las ventas que se materialicen mientras dure el proceso atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia (por ejemplo, venta de muestras al poner en prueba una máquina). En su lugar, una entidad reconocerá los ingresos de estas ventas y costos asociados de producción, en resultados. La enmienda debe aplicarse retrospectivamente solo a los elementos de propiedad, planta y equipo puestos a disposición para su uso en o después del comienzo del primer período presentado cuando la entidad aplica por primera vez la enmienda. No existe una exención de transición para los adoptantes por primera vez.
- iv. Contratos Onerosos - Costos de Cumplir un contrato - Enmiendas a la NIC 37. En mayo de 2020, el IASB emitió enmiendas a la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes para especificar qué costos debe incluir una entidad al evaluar si un contrato es oneroso o genera pérdidas. Las enmiendas a la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes, especifican que los costos que se relacionan directamente con un contrato para proporcionar bienes y/o servicios incluyen tanto los costos incrementales (por ejemplo, los costos directos de mano de obra y materiales) y una asignación de los costos directamente relacionados con las actividades del contrato (por ejemplo, depreciación del equipo utilizado para cumplir con el contrato, así como los costos de gestión y supervisión del contrato). Los costos generales y administrativos no se relacionan directamente con el contrato y, por lo tanto, están excluidos; a menos que sean explícitamente imputables al cliente en virtud del contrato
- v. Reforma sobre Tasas de Interés de Referencia (enmiendas a NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7) Las enmiendas cubren los temas que afectan el reporte financiero en el período anterior al reemplazo de una tasa de interés de referencia existente con una tasa de interés alternativa y aborda las implicancias para requerimientos específicos de contabilidad de cobertura en NIIF 9 Instrumentos Financieros y NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, el cual requiere análisis prospectivo. (NIC 39 fue modificada, así como también NIIF 9 dado que las entidades tienen una elección de política contable cuando aplican por primera vez NIIF 9, la

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

cual permite a las entidades continuar aplicando los requerimientos de contabilidad de cobertura de NIC 39). También se realizaron enmiendas a NIIF 7 Instrumentos Financieros: Revelaciones relacionadas con revelaciones adicionales de la incertidumbre originada por la reforma de la tasa de interés de referencia. Los cambios en la Reforma sobre Tasas de Interés de Referencia (enmiendas a NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7): (i) modifican requerimientos específicos de contabilidad de cobertura de manera que las entidades apliquen esos requerimientos de contabilidad de cobertura asumiendo que la tasa de interés de referencias sobre la cual los flujos de caja cubiertos y los flujos de caja del instrumento de cobertura están basados no será alterada como resultado de la reforma en la tasa de interés de referencia; (ii) son obligatorios para todas las relaciones de cobertura que sean directamente afectadas por la reforma de la tasa de interés de referencia; (iii) no tienen la intención de entregar una solución de cualquier otra consecuencia originada por la reforma de la tasa de interés de referencia (si una relación de cobertura ya no cumple los requerimientos de contabilidad de cobertura por razones distintas de aquellas especificadas por las enmiendas, la discontinuación de la contabilidad de cobertura es requerida); y (iv) requiere revelaciones específicas acerca del alcance al cual las relaciones de cobertura de las entidades se ven afectadas por las enmiendas. Las enmiendas son efectivas para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022 y deben ser aplicadas retrospectivamente. Se permite su aplicación anticipada.

(b) Nuevas normas enmiendas e interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente.

Nuevas normas e interpretaciones han sido publicadas, pero no son de aplicación obligatoria para el año terminado el 31 de diciembre de 2022 y no han sido adoptadas anticipadamente por la entidad, según se indica a continuación:

- vi. Clasificación de pasivos como corriente o no corrientes (enmiendas a la NIC 1) El IASB emitió una enmienda de alcance limitado a la NIC 1, “Presentación de estados financieros”, para aclarar que los pasivos se clasifican como corrientes o no corrientes, dependiendo de los derechos que existan al final del período sobre el que se informa. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o por los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento de pacto). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la “liquidación” de un pasivo.

La enmienda requiere lo siguiente: 1- Los pasivos se clasifican como no corrientes si la entidad tiene el derecho sustantivo de diferir la liquidación durante al menos 12 meses al final del período sobre el que se informa. La enmienda ya no se refiere a derechos incondicionales, ya que los préstamos rara vez son incondicionales (por ejemplo, porque el préstamo podría contener convenios). 2- La evaluación determina si existe un derecho, pero no considera si la entidad ejercerá el derecho. Entonces, las expectativas de la gerencia no afectan la clasificación. 4- El derecho a diferir solo existe si la entidad cumple con las condiciones pertinentes en la fecha de presentación del informe. Un pasivo se clasifica como corriente si se viola una condición en la fecha del informe o antes, y se obtiene una exención después de la fecha del informe. Un préstamo se clasifica como no corriente si se infringe un pacto después de la fecha de presentación.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

Estas modificaciones deben aplicarse para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023, de manera retrospectiva, de acuerdo con la NIC 8. Se permite su aplicación anticipada.

- vii. Información a revelar sobre políticas contables - Enmiendas a la NIC 1 y a la declaración de práctica 2 de las NIIF. En febrero de 2021, el Consejo emitió enmiendas a la NIC 1 y a la Declaración de Práctica Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad, en los que proporciona guías y ejemplos para ayudar a las entidades a aplicar juicios de importancia relativa a las revelaciones de políticas contables. Las enmiendas tienen como objetivo ayudar a las entidades a proporcionar información a revelar sobre políticas contables que sean más útiles al:
- Reemplazar el requerimiento de que las entidades revelen sus políticas contables ‘significativas’ y
 - Agregar guías sobre cómo las entidades aplican el concepto de importancia relativa al tomar decisiones sobre la información a revelar sobre políticas contables. Reemplazo del término ‘significativo’ por ‘material’ en ausencia de una definición del término “significativo” en las NIIF, el Consejo decidió reemplazarlo por “material” en el contexto de revelar información sobre políticas contables.
- viii. Definición de estimaciones contables - Enmiendas a la NIC 8. En febrero de 2021, el Consejo emitió enmiendas a la NIC 8, en las que introduce una nueva definición de “estimaciones contables”. Las enmiendas aclaran la distinción entre cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables y la corrección de errores. Además, aclaran cómo las entidades utilizan técnicas de medición para desarrollar estimaciones contables. La norma modificada aclara que los efectos sobre una estimación contable de un cambio en un input o un cambio en una técnica de medición son cambios en las estimaciones contables si no son el resultado de la corrección de errores de períodos anteriores. La definición anterior de un cambio en la estimación contable especificaba que los cambios en las estimaciones contables pueden resultar de nueva información. Por lo tanto, tales cambios no son correcciones de errores.
- ix. Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción - Enmiendas a la NIC 12. En mayo de 2021, el Consejo emitió enmiendas a la NIC 12 Impuestos a las Ganancias, que reducen el alcance de la exención de no reconocer impuestos diferidos en el reconocimiento inicial de activos y pasivos. Es decir, estas enmiendas aclaran que deben ser reconocidos impuestos diferidos sobre este tipo de transacciones. Aplicando principalmente al reconocimiento inicial del activo por derecho de uso y al pasivo por arrendamiento bajo NIIF 16 Arrendamientos y en el reconocimiento de los activos y pasivos cuando se tienen provisiones por desmantelamiento bajo NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Las enmiendas son efectivas para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.

Para la nueva norma y todas las enmiendas anteriores, la Entidad evaluó los impactos concluyendo que no afectará significativamente los estados financieros.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

2.3 Conversión en moneda extranjera

a) *Moneda funcional y de presentación*

Los estados financieros se presentan en pesos dominicanos (RD\$), que es la moneda funcional y de presentación de la entidad.

b) *Transacciones y Balances*

Las transacciones en monedas distintas de pesos dominicanos (RD\$) se registran a la tasa de cambio vigente a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas en cambio resultantes de la realización de dichas transacciones y de la traducción a las tasas de cambio de fin de año de activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, son reconocidas como ganancia o pérdida en el estado de resultados.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 las tasas de cambio de moneda extranjera fueron RD\$56.41 y RD\$57.55 por cada US\$1.00, respectivamente.

2.4 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que los administradores realicen juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. El efecto de las revisiones de estimaciones se reconoce prospectivamente.

a) *Incertidumbres de estimación y supuestos*

La información sobre incertidumbres de estimación y supuestos que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material durante el año que terminó el 31 de diciembre de 2022, se presenta en las siguientes notas:

- Nota 8 - Reconocimiento y medición inicial de los costos atribuibles a los contratos de arrendamiento a su valor presente, incluyendo la estimación de los costos de desmantelamientos asociados a estos.
- Nota 2.11 - Reconocimiento de activos diferidos por impuesto sobre la renta: disponibilidad de futura renta gravable que permita la compensación de las pérdidas fiscales trasladables disponibles, así como de la diferencia temporaria originada por propiedad, planta y equipo.
- Nota 15 - Reconocimiento y medición de provisiones y contingencias: supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

- Nota 17 (e) - Cuentas por cobrar: supuestos claves para evaluar la recuperabilidad de las cuentas por cobrar.

2.5 Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros comprenden las cuentas por cobrar, el efectivo, los documentos y cuentas por pagar en el estado de situación financiera.

Las adquisiciones o ventas de activos financieros son reconocidas a la fecha de la transacción, la cual es la fecha en la que la empresa se compromete a la adquisición o venta del activo. Los activos financieros son dados de baja cuando los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo han expirado o han sido transferidos y la empresa ha transferido substancialmente todos los riesgos y beneficios.

Estos instrumentos son reconocidos al valor de adquisición, el cual se estima es igual a su valor razonable a la fecha de adquisición, más los costos atribuibles a la adquisición.

Los demás activos financieros están registrados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier pérdida por deterioro.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar con vencimientos no mayores a 12 meses se incluyen en los activos corrientes, excepto por aquellos vencimientos mayores a 12 meses después del cierre del período de reporte. Estos son clasificados como activos no corrientes. Inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

2.6 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por servicios se reconocen cuando se prestan los servicios a los clientes sobre una base mensual, considerando el grado de terminación de la transacción, se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos; y se reconocen durante el período de vigencia del servicio. Los servicios que brinda la Compañía son los siguientes:

a) **Gestión comercial**

Los ingresos por gestión comercial incluyen servicios de facturación y cobro, mantenimiento de catastro de usuarios, incorporación de usuarios, ampliación de software, así como un honorario variable de gestión comercial.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

b) *Gestión tributaria*

Corresponde a los ingresos por servicios de recaudo de tributos, impuestos, instalación y adecuación, desarrollo y mantenimiento de software especializado en gestión de tributos.

c) *Programa de instalación de medidores*

Los ingresos del programa de medidores se refieren a los costos que se incurren para las instalaciones de estos, los cuales se definen contractualmente con el cliente al momento de pactar con ellos. Para 2022 y 2021 no hubo ingresos por este concepto. |

2.7 Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a empleados a corto plazo se reconocen en los resultados cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el importe que se espera pagar si la Compañía tiene una obligación presente, legal o implícita de pagar este monto como resultado de servicios pasados prestados por el empleado y se puede hacer un estimado fiable.

2.8 Prestaciones por terminación

El Código de Trabajo de la República Dominicana requiere que los patronos paguen un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada. La Compañía reconoce el pago de prestaciones en los resultados cuando da por terminado el contrato de trabajo.

2.9 Aportes a la seguridad social

La Compañía reconoce mensualmente los aportes al Sistema Dominicano de Seguridad Social, al igual que los aportes de los empleados, como una acumulación hasta el momento que son depositados en la Tesorería de la Seguridad Social de la República Dominicana.

2.10 Ingresos y gastos financieros

Los ingresos y costos financieros comprenden intereses recibidos por el efectivo en bancos en cuentas corrientes y certificados financieros, así como por los intereses de préstamo por cobrar cliente, intereses pagados sobre préstamos y sobregiros bancarios y por préstamos a largo plazo con entes relacionados, así como ganancias y pérdidas en cambio de moneda extranjera.

Los ingresos y gastos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en cambio de moneda extranjera se presentan netas.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

2.11 Impuesto sobre la renta

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente, diferido y de años anteriores. Los impuestos corrientes, diferido y de años anteriores se reconocen en los resultados.

a) *Impuesto corriente*

El impuesto corriente incluye el impuesto esperado por pagar sobre la renta imponible del año y cualquier ajuste al impuesto por pagar o por cobrar relacionado con años anteriores. Se mide usando tasas impositivas vigentes a la fecha de los estados de situación financiera. Cuando el impuesto determinado resulta menor, se toma el impuesto sobre los activos o viceversa, tal y como indica el código Tributario. El impuesto sobre activos es un impuesto alternativo o mínimo, coexistente con el impuesto sobre la renta, debiendo los contribuyentes liquidar y pagar anualmente el que resulte mayor entre el impuesto corriente. Este se determina sobre el impuesto anual sobre activos del 1% que aplica sobre el valor en libros de los bienes en uso (activos fijos netos de depreciación) como se presentan en el estado de situación financiera.

b) *Impuesto diferido*

Los impuestos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos utilizados para propósitos tributarios. No se reconoce impuesto diferido para:

- Diferencias temporarias en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y que no afectó los resultados financieros o la renta imponible.
- Diferencias temporarias relacionadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos, cuando la Compañía puede controlar la oportunidad de la reversión de la diferencia temporal y es probable que no se revertirá en un futuro previsible.

Se reconocen activos por impuestos diferidos por las pérdidas fiscales trasladables no utilizadas, los créditos fiscales no utilizados y las diferencias temporarias deducibles, cuando es probable que existirán rentas imponibles futuras disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de reporte y se reducen cuando ya no es probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados; esta reducción se reversa cuando la probabilidad de rentas imponibles futuras mejora.

Los impuestos diferidos activos no reconocidos se evalúan en cada fecha de reporte y se reconocen cuando es probable que estarán disponibles futuras rentas imponibles contra las cuales se podrán utilizar las diferencias temporarias que los originan.

El impuesto diferido se mide utilizando las tasas fiscales que se espera serán aplicables a las diferencias temporarias en el período en el que se revertirán, utilizando tasas impositivas vigentes o substancialmente vigentes a la fecha de reporte.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan solo si se cumplen ciertos criterios.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

c) *Impuesto de años anteriores*

El impuesto de años anteriores corresponde a la diferencia entre el monto provisionado de impuesto sobre la renta y el monto liquidado al momento de efectuar la declaración jurada de sociedades.

2.12 Inventario de medidores y suministros

Los inventarios de medidores y suministros están registrado al costo promedio, el cual no excede su valor neto de realización. El costo incluye los desembolsos incurridos en su adquisición, así como otros costos incurridos para ponerlos en condiciones de uso. Estos medidores y suministros son registrados dentro del inventario, hasta tanto sean instalados en las localidades acordadas por los clientes de la Compañía. Estos inventarios están compuestos por accesorios hidráulicos, medidores, herramientas manuales, materiales plomerías, tapas y cajas, tubos agua potables, entre otros.

2.13 Mejoras a propiedad arrendadas, mobiliarios y equipos

a) *Reconocimiento y medición*

Las mejoras a propiedades arrendadas, mobiliarios y equipo se miden al costo, que incluye costos de financiamiento capitalizados, menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas.

Cuando partes significativas de un elemento de propiedades arrendadas, mobiliarios, planta y equipo tienen vidas útiles diferentes, se reconocen como elementos (componentes significativos) de propiedades, planta y equipo.

Cualquier ganancia o pérdida originada en la disposición de un elemento de propiedades arrendadas, mobiliarios, planta y equipo se reconoce en los resultados.

b) *Desembolsos posteriores*

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que la Compañía recibirá los beneficios económicos futuros asociados con los mismos.

c) *Depreciación*

La depreciación se calcula para dar de baja en cuentas el costo de los elementos de propiedades arrendadas, mobiliarios, equipo, menos sus valores residuales estimados, utilizando el método de línea recta sobre sus vidas útiles estimadas y se reconoce en los resultados. Los activos arrendados se deprecian sobre el plazo del arrendamiento o su vida útil, el menor, a menos que sea razonablemente probable que la Compañía obtendrá la propiedad al final del plazo de arrendamiento. Los terrenos no se deprecian.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

La vida útil estimada de propiedades arrendadas, mobiliarios y equipos, es como sigue:

Descripción	Vida útil en años
Equipos de sistema	3
Mobiliarios y equipos de oficina	5 - 10
Equipos de transporte	5
Otros equipos y mobiliarios	5 - 10
Mejoras en propiedades arrendadas	5

2.14 Otros activos intangibles

Otros activos intangibles adquiridos por la Compañía, incluyendo instalación y suministro de medidores, cartografía para medidores, activo intangible - préstamo por cobrar a largo plazo que tienen una vida útil finita, se miden al costo menos amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada.

a) Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo cuando incrementan los beneficios económicos futuros asociados con el activo específico. Todos los demás desembolsos, incluyendo desembolsos relacionados con la generación interna de plusvalía y marcas, se reconocen en los resultados cuando se incurren.

b) Amortización

La amortización para dar de baja en cuentas el costo de los activos intangibles, menos sus valores residuales estimados, se calcula utilizando el método de línea recta sobre sus vidas útiles estimadas (tiempo de uso del activo y/o vigencia de los contratos) y generalmente se reconoce en los resultados. La plusvalía no se amortiza.

La vida útil estimada de los activos intangibles es como sigue:

Descripción	Vida útil en años
Instalación y suministro de medidores	6
Cartografía para medidores	20
Activo intangible- préstamo por cobrar a largo plazo	20

Los métodos de amortización, las vidas útiles y los valores residuales se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan cuando es apropiado.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

2.15 Activos arrendados

Los arrendamientos en términos en los cuales la Compañía asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad se clasifican como arrendamientos financieros.

A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se mide al menor entre su valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a este.

Otros arrendamientos son los arrendamientos operativos y no se reconocen en los estados de situación financiera de la Compañía.

2.16 Capital social

a) Acciones comunes

Los costos incrementales atribuidos directamente a la emisión de acciones comunes se reconocen como una reducción del patrimonio. El impuesto sobre la renta relacionado con una transacción de patrimonio se reconoce de conformidad con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

b) Distribución de dividendos

Los dividendos se reconocen como un pasivo en los estados financieros en el período en el cual son aprobados por los accionistas de la Compañía.

2.17 Deterioro del valor de los activos

a) Activos financieros no derivados

Los activos financieros no clasificados a valor razonable con cambios en resultados son evaluados en cada fecha de los estados de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro del valor.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados incluye:

- Mora o incumplimiento por parte de un deudor.
- Reestructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que no consideraría en otras circunstancias.
- Indicios de que un deudor o emisor se declarará en bancarrota.
- Cambios adversos en el estado de pago de prestatarios.
- Desaparición de un mercado activo para un instrumento.
- Datos observables que indican que existe un descenso medible en los flujos de efectivo esperados de un grupo de activos financieros.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

Para una inversión en un instrumento de patrimonio, la evidencia objetiva de deterioro del valor incluye un descenso significativo y prolongado en su valor razonable por debajo de su costo. La Compañía considera que un descenso del 20 % es significativo y que un período de nueve meses es prolongado.

b) Activos financieros medidos al costo amortizado

La Compañía considera la evidencia de deterioro del valor de los activos financieros medidos a costo amortizado, tanto a nivel específico como colectivo. Todos los activos individualmente significativos son evaluados individualmente por deterioro de su valor. Los que no se encuentran específicamente deteriorados, son evaluados colectivamente por cualquier deterioro del valor incurrido pero que aún no ha sido identificado. Los activos que no son individualmente significativos son evaluados colectivamente por deterioro del valor, agrupándolos, considerando características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro del valor colectivo, la Compañía utiliza información histórica acerca de la oportunidad de las recuperaciones y el importe de la pérdida incurrida, haciendo un ajuste si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas. Una pérdida por deterioro del valor se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. Las pérdidas se reconocen en los resultados y se presentan en una cuenta de estimación.

Cuando la Compañía considera que no existen posibilidades reales de recuperar el activo, los importes involucrados se dan de baja en cuentas. Si posteriormente el importe de la pérdida disminuye y esa disminución puede ser relacionada objetivamente con un hecho ocurrido después de que se reconoció el deterioro del valor, la pérdida por deterioro del valor previamente reconocido se reversa con crédito a los resultados.

c) Activos financieros disponibles para la venta

Las pérdidas por deterioro del valor de los activos disponibles para la venta se reconocen reclasificando las pérdidas acumuladas en la reserva de valor razonable a los resultados. El importe reclasificado es la diferencia entre el costo de adquisición (neto de cualquier reembolso del principal y amortización) y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro del valor previamente reconocida en los resultados.

Si posteriormente el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta se incrementa y ese incremento puede ser relacionado objetivamente con un suceso ocurrido después de que la pérdida por deterioro del valor fue reconocida, la pérdida se reversa con crédito a los resultados. Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en los resultados para una inversión en un instrumento de patrimonio clasificado como disponible para la venta no se reversan por resultados.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

d) Activos no financieros

Al final de cada período sobre los que se informa, la Compañía revisa los importes en libros de sus activos no financieros (distintos de inventarios e impuesto diferido activo) para determinar si existe algún indicio de deterioro del valor. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. La plusvalía, si alguna, se prueba por deterioro del valor cada año.

Para la evaluación de deterioro del valor, los activos son agrupados en el grupo más pequeño de activos que genera entradas de efectivo por su uso continuo y que son significativamente independientes de las entradas de efectivo derivadas de otros activos o unidades generadoras de efectivo. La plusvalía originada en una combinación de negocios se distribuye a la unidad generadora de efectivo o grupo de unidades generadoras de efectivo que se espera sean beneficiadas por las sinergias de la combinación.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor valor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. El valor en uso se basa en los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo o la unidad generadora de efectivo.

Se reconoce una pérdida por deterioro del valor si el importe en libros de un activo o unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro del valor se reconocen en los resultados. Estas pérdidas se distribuyen en primer lugar, para reducir el importe en libros de cualquier plusvalía distribuida a la unidad generadora de efectivo y a continuación, para reducir el importe en libros de los demás activos, sobre una base de prorrateo.

Una pérdida por deterioro del valor reconocida con respecto a la plusvalía no se reversa. Para los otros activos, una pérdida por deterioro se reversa solo hasta el importe del activo que no exceda al importe en libros que podría haberse obtenido, neto de amortización o depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para dicho activo.

2.18 Provisiones

Las provisiones a largo plazo se determinan descontando los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones corrientes del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del pasivo. La reversión del descuento se reconoce como costo financiero.

Se reconoce una provisión si, como resultado de un suceso pasado, la Compañía tiene una obligación presente, legal o implícita de la que puede hacerse un estimado fiable y es probable que para cancelarla requiera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

2.19 Beneficios en operaciones

La utilidad operativa es el resultado generado por las principales actividades continuas de la Compañía que generan ingresos, así como otros ingresos y gastos relacionados con las actividades

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

operativas. Los beneficios en operaciones excluyen los costos financieros netos (ingresos financieros netos) y el impuesto sobre la renta.

2.20 Medición de valor razonable

Valor razonable es el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en la fecha de medición, en una transacción ordenada entre participantes del mercado principal o, en su ausencia, el mercado más ventajoso al que tiene acceso el Grupo en esa fecha. El valor razonable de un pasivo refleja el efecto del riesgo de incumplimiento.

Varias políticas de contabilidad y revelaciones en los estados financieros de la Compañía requieren la medición de valores razonables, tanto para activos financieros y no financieros como para pasivos.

Cuando está disponible, la Compañía mide el valor razonable de un instrumento financiero utilizando precios cotizados en un mercado activo para ese instrumento financiero. Un mercado se considera activo si las transacciones para activos y pasivos ocurren con la suficiente frecuencia y volumen para proveer información de precios sobre una base continua.

Si no hay precios cotizados en un mercado activo, la Compañía utiliza técnicas de valoración que maximizan el uso de datos de entrada observables relevantes y minimizan el uso de datos de entrada no observables. La técnica de valoración seleccionada incorpora todos los factores que los participantes del mercado tomarían en consideración al ponerle precio a la transacción.

Cuando un activo o un pasivo medidos al valor razonable tienen un precio de oferta y un precio de demanda, la Compañía mide los activos y posiciones largas al precio de oferta y los pasivos y posiciones cortas al precio de demanda.

La mejor evidencia del valor razonable de un instrumento financiero en el reconocimiento inicial es normalmente el precio de transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. Cuando la Compañía determina que el valor razonable en el reconocimiento inicial es diferente del precio de transacción y el valor razonable es evidenciado por un precio cotizado en un mercado activo para un activo o pasivo idéntico o bien, determinado con base en una técnica de valoración para la cual ningún dato de entrada no observable se considera insignificante en relación con la medición, entonces el instrumento financiero se mide inicialmente al valor razonable, ajustado para diferir la diferencia entre el valor razonable en el reconocimiento inicial y el precio de transacción. Posteriormente, la diferencia se reconoce en los resultados utilizando una base apropiada y durante el plazo del instrumento, pero no después que la valuación esté totalmente soportada por data observable en el mercado o la transacción esté cerrada.

2.21 Contratos de servicios

Durante los años terminados al 31 de diciembre 2022 y 2021 la Compañía mantuvo contratos de servicios con dos (2) clientes, de los cuales provienen sus ingresos. Los términos más relevantes de dichos contratos se detallan a continuación.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

a) *Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD)*

El contrato de gestión comercial y de suministro e instalación de medidores en la ciudad de Santo Domingo, contempla las siguientes actividades:

- La prestación de los servicios tecnológicos, técnicos, operativos y administrativos de gestión comercial básica, así como el suministro, mantenimiento, reparación, instalación y renovación de medidores y servicios complementarios. La gestión comercial básica incluye las actividades de instalación, adecuación y desarrollo de software especializado en gestión comercial y lectura de medidores, elaboración, impresión y manejo de facturas; recaudación de cartera corriente y vencida; atención al cliente y capacitación del personal en el área comercial de las gerencias suroeste y noreste.
- Los servicios se cobran con base en tarifas fijas. El contrato tuvo una duración inicial de 54 meses a partir de la puesta en marcha en marzo del 2000 y vence en el año 2022. Este contrato fue cancelado de manera anticipada en el 2021.

b) *Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Puerto Plata (CORAAPLATA)*

En julio del 2014 se firmó el contrato de servicios para la gestión comercial entre AAA Dominicana, S. A. y CORAAPLATA. Dicho contrato contempla las siguientes actividades:

- i. Gestión comercial de los servicios de suministro y distribución de agua potable servida por CORAAPLATA; levantamiento y digitalización del padrón de usuarios de los servicios de CORAAPLATA, en todos los municipios de influencia del Acueducto; así como también la impresión, distribución y cobro de las facturas correspondientes a los servicios de CORAAPLATA; eficientización del uso y consumo de agua por parte los usuarios residenciales, así como de los usuarios industriales y comerciales de los municipios que componen la provincia de Puerto Plata.
- ii. Prestación de los servicios tecnológicos, técnicos, operativos y administrativos de gestión comercial, el suministro e instalación de medidores, banco de pruebas, suministro de los equipos, maquinarias y materiales contenidos en las propuestas técnicas y económicas, así como también la atención al cliente.
- iii. Instalación de 25,000 medidores de agua, su calibración y la puesta en servicio de un banco de prueba. De común acuerdo entre las partes contratantes, la instalación de los medidores prevista podrá ser prorrogada si CORAAPLATA necesita agotar las reparaciones necesarias para incrementar el caudal y la presión de agua servida.

El contrato tiene una duración de 20 años, contados a partir de la firma de este y al 31 de diciembre de 2022 se encuentra vigente.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

	2022 RD\$	2021 RD\$
Efectivo en caja	219,600	178,100
Efectivo en banco	2,882,327	6,358,748
Depósitos a corto plazos (a)	-	1,631,149
	<u>3,101,927</u>	<u>8,167,997</u>

(a) Corresponde a un (1) depósito en calidad de duplo instruidos en virtud de una sentencia dictada por organismos judiciales, este se encontraba como garantías de condenaciones y no eran exigibles a la fecha de cierre hasta su culminación.

4. Saldos y transacciones con entes relacionados

La Compañía realiza transacciones con entes relacionados, principalmente de asistencia técnica y uso de licencias. Un detalle de los saldos y transacciones con sus principales relacionados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, por los años terminados en esas fechas, son los siguientes:

	Cuentas por pagar y provisiones	Intereses préstamos por pagar	Préstamos por pagar a largo plazo	Cuentas por pagar largo plazo
Al 31 de diciembre de 2022				
Saldo				
Canal Extensia América (Antigua INASSA) (a)	-	61,828,057	301,643,060	146,641,856
Canal de Isabel II (b)	1,522,335	-	-	-
Amerika Tecnología de la Información, S.A. (d)	7,607,027	-	-	20,039,742
	<u>9,129,362</u>	<u>61,828,057</u>	<u>301,643,060</u>	<u>166,681,598</u>

	Asistencia técnica y otros	Uso de licencias
Al 31 de diciembre de 2022		
Transacciones 2022		
Canal Extensia América (a)	521,517	-
Amerika Tecnología de la Información, S.A. (d)	-	186,047
Canal Isabel II. (d)	12,474	-
	<u>533,991</u>	<u>186,047</u>

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

	Cuentas por pagar	Porción corriente préstamos por pagar	Préstamos por pagar a largo plazo	Cuentas por pagar largo plazo
Al 31 de diciembre de 2021				
Saldo				
Canal Extensia América (Antigua INASSA) (a)	184,689,884	274,889,168	-	-
Canal de Isabel II (b)	917,225	-	-	-
Consultores y Contratistas Amiro Santana (CONAMSA) (c)	90,762,015	-	-	-
Amerika Tecnología de la Información, S.A. (d)	21,853,582	-	-	-
	<u>298,222,706</u>	<u>274,889,168</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Asistencia técnica y otros	Uso de licencias
Al 31 de diciembre de 2021		
Transacciones 2021		
Canal Extensia América (a)	12,898,257	-
Amerika Tecnología de la Información, S.A. (d)	-	13,504,076
	<u>12,898,257</u>	<u>13,504,076</u>

- (a) Los honorarios por asistencia técnica en favor de Canal Extensia América (CEA) equivalen al 10% de las facturaciones por gestión comercial básica y complementaria a Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo. El monto de intereses por pagar y cartera asciende a RD\$61,828,057 mientras que para 2021 fue de RD\$36,057,02.

Durante el año 2017, la Compañía firmó acuerdo de traspaso de deuda con su relacionada CEA, mediante el cual esa relacionada pagó por cuenta de la Compañía el préstamo que ésta mantenía con un banco local por valor de US\$5,000,000. Al 31 de diciembre de 2022 la deuda total sumada a otros préstamos otorgados de su matriz asciende a RD\$301,643,027 (US\$5,346,935) y en 2021 fue de RD\$274,889,168 (US\$4,776,935), la cual genera con una tasa de interés LIBOR de 180 días más 5% con vencimiento en el año 2022, la tasa LIBOR promedio fue de 2.37%.

- (b) Corresponde a pagos a cuentas realizados por la Compañía en nombre de estas relacionadas.
- (c) La asistencia técnica en favor de Consultores y Contratistas Amiro Santana, S. A. (CONAMSA), equivale al 5.50 % de la factura por gestión comercial básica y complementaria, 5.5% del 6% de la facturación por el programa de instalación de medidores a la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD). Para 2022 hubo una cesión de crédito de la deuda a otra entidad, por lo cual el valor pendiente por pagar se incluyó en el rubro de las cuentas por pagar proveedores al 31 de diciembre de 2022, ver en nota 9.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

(d) Corresponde a servicios por el uso de software y arrendamiento de licencia.

Las transacciones con relacionados se realizan sustancialmente en condiciones normales de mercado y los saldos por cobrar y por pagar, excepto los revelados en estos estados financieros, no ocasionan intereses, ni tienen fechas específicas de vencimiento; los mismos son exigibles y pagaderos a petición.

La Compañía pagó a su personal directivo aproximadamente RD\$15,668,313 y RD\$24,028,975 respectivamente, durante los años 2022 y 2021. La Compañía considera como personal directivo a quienes ocupan posiciones gerenciales o de mayor posición de gerente en adelante.

5. Gastos pagados por anticipado

Un resumen de los gastos pagados por anticipado al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

	2022 RD\$	2021 RD\$
Saldo a favor de ISR y anticipos	3,668,911	8,265,893
Seguros pagados por anticipado	642,615	428,818
Otros	-	54,776
	<u>4,311,526</u>	<u>8,749,487</u>

6. Préstamo por cobrar a cliente

Préstamo otorgado a la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de La Vega (CORAAVEGA), por un valor original de RD\$20,000,000, sin intereses y con vencimiento en mayo de 2022. Este préstamo fue reconocido inicialmente a su valor razonable, utilizando una tasa de descuento de 10.59%.

El efecto del descuento fue reconocido en el año 2013 como un activo intangible por valor de RD\$7,568,124, debido a que el referido préstamo está asociado al contrato de servicios por 20 años firmado con CORAAVEGA en mayo del 2013. El activo intangible está siendo amortizado durante el período del contrato o en 100 cuotas mensuales y se presenta en el renglón de otros activos en los estados de situación financiera que se acompañan. Para el 2022 este préstamo fue finalizado.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el monto del préstamo presentaba los siguientes valores:

	2022 RD\$	2021 RD\$
Porción corriente	-	1,497,275
	<u>-</u>	<u>1,497,275</u>

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

7. Mejoras a propiedad arrendada, mobiliario y equipos

El movimiento de esta cuenta durante los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

	Equipo de sistemas	Mobiliario	Equipo de transporte	Otros equipos y mobiliarios	Mejoras a propiedades arrendadas	Total
<u>Al 31 de diciembre de 2022</u>						
Al costo						
Balance inicial	73,207,079	10,502,528	37,347,658	17,586,328	53,498,652	192,142,245
Adquisiciones	258,605	21,780	-	97,875	402,551	780,811
Retiros	(26,925)	-	(1,721,656)	-	(1,977,322)	(3,725,903)
	<u>73,438,759</u>	<u>10,524,308</u>	<u>35,626,002</u>	<u>17,684,203</u>	<u>51,923,881</u>	<u>189,197,153</u>
Depreciación acumulada						
Balance inicial	(66,724,073)	(7,936,236)	(37,084,210)	(15,916,664)	(53,820,684)	(181,481,867)
Gasto del año	(981,044)	(224,605)	(21,864)	(185,179)	(111,379)	(1,524,071)
Retiros	26,925	-	1,721,656	-	1,977,322	3,725,903
	<u>(67,678,192)</u>	<u>(8,160,841)</u>	<u>(35,384,418)</u>	<u>(16,101,843)</u>	<u>(51,954,741)</u>	<u>(179,280,035)</u>
Balance neto 2022	<u><u>5,760,567</u></u>	<u><u>2,363,467</u></u>	<u><u>241,584</u></u>	<u><u>1,582,360</u></u>	<u><u>(30,860)</u></u>	<u><u>9,917,118</u></u>
	Equipo de sistemas	Mobiliario	Equipo de transporte	Otros equipos y mobiliarios	Mejoras a propiedades arrendadas	Total
<u>Al 31 de diciembre de 2021</u>						
Al costo						
Balance inicial	73,180,508	10,619,224	45,395,223	17,470,670	54,446,504	201,112,129
Adquisiciones	455,504	-	-	185,714	-	641,218
Retiros	(301,954)	-	(8,047,565)	(70,056)	-	(8,419,575)
Deterioro	(126,979)	(116,696)	-	-	(947,852)	(1,191,527)
	<u>73,207,079</u>	<u>10,502,528</u>	<u>37,347,658</u>	<u>17,586,328</u>	<u>53,498,652</u>	<u>192,142,245</u>
Depreciación acumulada						
Balance inicial	(65,742,911)	(7,862,258)	(43,182,848)	(15,403,984)	(53,369,377)	(185,561,378)
Gasto del año	(1,242,356)	(73,978)	(1,246,089)	(522,410)	(451,307)	(3,536,140)
Retiros	261,194	-	7,344,727	9,730	-	7,615,651
	<u>(66,724,073)</u>	<u>(7,936,236)</u>	<u>(37,084,210)</u>	<u>(15,916,664)</u>	<u>(53,820,684)</u>	<u>(181,481,867)</u>
Balance neto 2021	<u><u>6,483,006</u></u>	<u><u>2,566,292</u></u>	<u><u>263,448</u></u>	<u><u>1,669,664</u></u>	<u><u>(322,032)</u></u>	<u><u>10,660,378</u></u>

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

8. Otros activos

Un resumen de los otros activos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

	2022 RD\$	2021 RD\$
Instalación y suministro de medidores (a)	320,865,690	315,554,634
Impuestos adelantados	27,423,591	33,418,225
Arrendamientos (b)	5,943,257	9,561,302
Cartografía para medidores, neto (c)	1,637,865	1,766,325
Fianzas y depósitos	1,380,312	1,617,752
Activo intangible - préstamo por cobrar a largo plazo	-	302,725
Amortización acumulada medidores (a)	(247,144,241)	(216,138,261)
	<u>110,106,474</u>	<u>146,082,702</u>

- (a) Corresponde a los costos incurridos en la instalación de medidores de suministro de agua potable de los clientes Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD) y Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Puerto Plata (CORAAPLATA), en cada una de las localidades según los levantamientos catastrales. Estos costos se amortizan a seis años, que es la vida útil estimada de los mismos.

El movimiento de la amortización acumulada de los medidores durante los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

	2022 RD\$	2021 RD\$
Saldo al inicio del año	(216,138,261)	(604,696,994)
Descargo de amortización acumulada	-	421,478,467
Amortización del año	(31,005,980)	(32,919,734)
Saldo al final del año	<u>(247,144,241)</u>	<u>(216,138,261)</u>

- (b) Corresponde a arrendamientos, de acuerdo con la adopción inicial de la NIIF 16, estos se reconocen como un derecho de uso de inmovilizado material en el activo, y se irán amortizando durante el período de vigencia de sus respectivos contratos. Igualmente se reconocerá un pasivo por arrendamiento a corto y largo plazo según el término de las cuotas, en el estado de situación financiera. En el estado de resultados se incluirá un gasto por amortización del activo y gasto financiero del pasivo.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

Los contratos de arrendamientos de la entidad corresponden a alquileres de locales, parqueos y apartamentos. Estos tienen una vigencia desde tres (3) hasta cinco (5) años. Un resumen de estos valores al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se detallan a continuación:

	2022 RD\$	2021 RD\$
Saldo al inicio del año activo	9,561,302	25,760,018
Arrendamiento del período	(2,308,002)	(12,620,749)
Otros	(1,310,043)	(3,577,967)
Saldo al final del año	<u>5,943,257</u>	<u>9,561,302</u>

Para el 2022 y 2021 se cargó un total de RD\$4,548,305 y RD\$12,620,749, respectivamente, por concepto de gastos de arrendamientos. Ver en nota 14.

- (c) Corresponde a los costos preoperativos incurridos en el estudio y realización del mapa geográfico de dimensiones lineales catastral de Santo Domingo para la instalación de medidores, los cuales se amortizaban a 20 años de acuerdo con la vigencia de los contratos. Para el 2022 y 2021 se amortizaron RD\$128,460 cada año, incluidos en la nota 14, agrupación depreciación y amortización.

9. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los valores de las cuentas por pagar, es como sigue:

	2022 RD\$	2021 RD\$
Cuentas por pagar proveedores (a)	<u>94,927,790</u>	<u>4,258,705</u>
	<u>94,927,790</u>	<u>4,258,705</u>

- (a) El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022 incluye RD\$90,762,014 del proveedor Grupo Aztriza SRL., el cual adquirió este valor desde el proveedor Consultores y Contratistas Amiro Santana, S. A. (CONAMSA), a través de contrato de cesión de crédito en el corriente, ver también información en la nota 4 literal c de este estado financiero.

10. Acumulaciones y retenciones por pagar

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los valores de las acumulaciones y retenciones por pagar, es como sigue:

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

	2022 RD\$	2021 RD\$
Retenciones de impuestos y empleados	2,270,303	7,466,524
Otras retenciones por pagar	807,534	975,569
Provisiones y otras	10,962,115	8,900,405
	<u>14,039,952</u>	<u>17,342,498</u>

11. Otros pasivos

Corresponde arrendamientos de alquileres por conceptos de locales, parqueos y apartamentos. Estos son de largo plazo de tres (3) a cinco (5) años de vigencia (ver nota 8). El total de arrendamiento al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se detalla a continuación:

	2022 RD\$	2021 RD\$
Pasivos por arrendamientos a corto plazo	4,462,300	4,803,794
Pasivos por arrendamientos a largo plazo	2,105,111	5,555,143
	<u>6,567,411</u>	<u>10,358,937</u>

Para el 2022 y 2021 se reconoció en resultado RD\$1,049,961 y RD\$2,371,805, respectivamente, por concepto de carga financiera por el total de pasivo reconocido al valor presente con una tasa del 12%, respectivamente.

12. Patrimonio

(a) Capital autorizado

El capital autorizado está compuesto por 85,000 acciones comunes, las cuales tienen un valor nominal de RD\$1,000 cada una.

(b) Capital pagado

El capital pagado corresponde a 49,000 acciones comunes, emitidas y en circulación.

(c) Reserva legal

La Ley General de las Sociedades Comerciales y Empresas Individuales de Responsabilidad Limitada requiere que toda compañía transfiera anualmente, como mínimo, el 5% de su beneficio después del impuesto sobre la renta a una reserva legal hasta que iguale el 10 % del

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

capital social. Dicha reserva no está disponible para distribución entre los accionistas, excepto en caso de disolución de la Compañía.

13. Impuesto sobre la renta

Según las disposiciones del Código Tributario Dominicano, modificado por la Ley de Reforma Fiscal No. 253-12, promulgada el 9 de noviembre de 2012, el impuesto sobre la renta corporativa aplicable a la Compañía para el período 2022 y 2021 se determina en base al 27% de la renta neta imponible siguiendo las reglas de deducibilidad de gastos que indica la propia ley.

La conciliación de los resultados antes de impuestos según libros con la renta imponible y el gasto de impuesto sobre la renta para propósitos fiscales se resume a continuación:

	2022	2021
Pérdida antes de impuesto sobre la renta	RD\$(105,115,959)	RD\$(161,161,873)
Diferencias permanentes y temporales:		
Provisiones no admitidas	24,710,829	20,141,982
Gastos no admitidos	10,977,262	-
Ajustes de inventario	11,758,630	-
(Déficit) exceso en depreciación	(24,943,059)	(8,713,935)
Resultado imponible	<u>(82,612,297)</u>	<u>(149,733,826)</u>
Anticipos pagados y compensados	(1,814,063)	(8,265,893)
Otros créditos fiscales	(52)	(167)
(Saldo a favor) ISR a pagar	<u>RD\$ (1,814,115)</u>	<u>RD\$ (8,266,060)</u>

El código Tributario establece además un impuesto anual sobre activos del 1% que aplica sobre el valor en libros de los bienes en uso (activos fijos netos de depreciación) como se presentan en el estado de situación financiera. El impuesto sobre activos es un impuesto alternativo o mínimo, coexistente con el impuesto sobre la renta, debiendo los contribuyentes liquidar y pagar anualmente el que resulte mayor.

	2022	2021
	RD\$	RD\$
Totales de activos	613,824,116	670,919,545
Menos: Impuestos diferidos o anticipados	(37,772,316)	(56,615,039)
Totales activos imponible	<u>576,051,800</u>	<u>614,304,506</u>
Impuesto a los activos a pagar (1%)	<u>5,760,518</u>	<u>6,143,045</u>

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

14. Costos y gastos operacionales

A continuación, un resumen de los costos y gastos operacionales durante los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	2022 RD\$	2021 RD\$
Beneficios y otras compensaciones al personal (nota 15)	48,600,058	161,594,761
Depreciación y amortización	32,658,511	36,584,334
Mantenimiento	2,189,033	3,113,285
Gasto de arrendamientos	4,548,305	12,620,749
Uso y licencia de software	10,320,986	13,236,076
Honorarios profesionales	14,740,160	9,680,711
Materiales	3,839,953	7,299,909
Telefonía y comunicación	3,809,712	5,953,950
Combustibles y lubricantes	3,302,740	2,364,014
Seguros	528,307	1,389,332
Energía eléctrica	692,964	2,178,333
Otros arrendamientos	1,394,913	2,014,678
Servicios de vigilancia	18,600	1,352,450
Pérdida activos fijos	-	91,369
Publicidad	149,010	9,401
Viajes y hospedajes	64,908	613,088
Comisiones bancarias	3,696,186	4,743,860
Deterioro	-	15,895,096
Otros	4,454,954	11,478,341
	<u>135,009,300</u>	<u>292,213,737</u>

15. Beneficios y otras compensaciones al personal

Un resumen de los beneficios y otras compensaciones al personal durante los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

	2022 RD\$	2021 RD\$
Sueldos y salarios	36,978,216	84,668,010
Servicios de contratación de personal	529,748	920,166
Regalía pascual	3,047,221	7,164,905
Bonificación	106,468	-
Pensiones	2,433,675	5,497,432

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

	2022	2021
	RD\$	RD\$
Preaviso y cesantía	501,981	45,124,267
Vacaciones	646,947	8,010,423
Seguro de salud	3,036,384	7,095,402
Infotep	291,101	956,796
Otras compensaciones al personal	1,028,317	2,157,360
	<u>48,600,058</u>	<u>161,594,761</u>

16. Compromisos y contingencias

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 existen los siguientes compromisos y contingencias:

(a) **Compromisos**

La Compañía mantiene varios contratos de arrendamientos de los inmuebles donde operan sus oficinas comerciales, por montos aproximados a RD\$510,375 y RD\$868,915 mensuales al 31 de diciembre de 2022 y 2021, respectivamente. Durante los años 2022 y 2021, el gasto reconocido por alquileres asciende a RD\$4,548,305 y RD\$12,620,749, respectivamente, el cual se presenta formando parte de los gastos generales y administrativos en los estados de resultados que se acompañan.

Como parte del contrato existente de la Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Puerto Plata (CORAAPPLATA) la compañía estableció fianza de garantía con una compañía de seguro local por el 4% de lo ejecutado en el proyecto.

(b) **Contingencias**

- AAA Dominicana, S. A. - Determinación de la obligación tributaria que realizara la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) sobre el Impuesto a la Transferencias de Bienes Industrializados y Servicios (ITBIS) no facturado a la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD).

Mediante resolución de determinación de fecha 14 de diciembre de 2012 contentiva de modificaciones a las declaraciones juradas del Impuesto a la Transferencias de Bienes Industrializados y Servicios (ITBIS) de los períodos fiscales enero a diciembre 2009 la DGII consideró que AAA Dominicana S. A., declaró de manera incorrecta ingresos exentos de este impuesto, sin la debida autorización de la DGII.

Los ingresos exentos a que se refiere corresponden a los servicios prestados por CAASD por concepto de gestión Comercial, que incluye todas las actividades de servicio al cliente y demás servicios incluidos en virtud del contrato de fecha 11 de enero 2001 y todas sus adendas.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

La resolución de determinación requiere el pago de RD\$32,160,407.64 de ITBIS de los doce períodos fiscales del año 2009, RD\$48,296,824.23 por concepto de recargos y RD\$23,432,248.02 de intereses, para un total de RD\$ 103,889,480.483. Adicionalmente, ordena rectificar las declaraciones para eliminar el saldo a favor que poseen en las declaraciones de ITBIS de iguales períodos.

El 3 de mayo de 2013, AAA Dominicana, S. A., somete un recurso de reconsideración contra la Resolución dictada por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), que determinó como una obligación tributaria de dicha entidad por RD\$103,889,480. La interposición de dicho recurso de reconsideración suspendía la obligación de efectuar el pago de los impuestos, cuya determinación ha establecido la DGII, hasta tanto la administración conociera sobre los argumentos que sustentan las pretensiones de AAA Dominicana, S. A.

El 6 de octubre de 2013, la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) notificó a AAA Dominicana, S. A., la Resolución que decidió sobre el indicado recurso de reconsideración, de fecha 18 de septiembre de 2013, el cual rechazó en todas sus partes y confirmó la resolución de determinación de obligación tributaria que ordena a la empresa a pagar el total de RD\$103,889,480, por el período enero/diciembre 2009, incluyendo el impuesto determinado, intereses y recargos. AAA Dominicana, S. A., interpuso un recurso contencioso tributario para ser interpuesto ante el Tribunal Superior Administrativo con la intención de lograr la revocación de esa decisión contraria a sus intereses.

El 3 de julio de 2015 El Tribunal Superior Administrativo falló a favor de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), por lo que el 15 de octubre del mismo año se interpuso un recurso de revisión de la sentencia. El 28 de enero de 2016 la tercera sala del Tribunal superior administrativo emitió sentencia definitiva en última instancia en materia tributaria, como consecuencia el 4 de marzo del año 2016 AAA Dominicana, S. A., recurre en casación ante la Suprema Corte de Justicia (SCJ).

El 19 de enero de 2018 la SCJ notifica que en fecha 1ro de noviembre de 2017 esa alta corte dictó la sentencia mediante la cual casa la sentencia acogiendo los argumentos presentados por AAA Dominicana, S. A., sobre la desnaturalización de los hechos a causa de informe pericial, remitiendo así el expediente ante la Segunda Sala del mismo Tribunal Superior Administrativo para conocer de fondo del caso.

El Tribunal Superior en fecha 28 de marzo de 2018 falló dictó la sentencia respondiendo cada aspecto, pero bajo criterios no acogidos por AAA, por lo cual en fecha 25 de mayo de 2018 se solicita revisar el caso mediante instancia a la Suprema Corte de Justicia (SCJ).

En respuesta a este recurso la tercera sala de la SCJ emite la sentencia de fecha 30 de junio de 2021 por medio de la cual rechaza cada uno de los argumentos procesales de la DGII como medios de defensa, pero entiende que los puntos de casación son distintos a los casados por esa sala mediante sentencia por lo que no procede conocer el caso en el pleno de la SCJ, adicional de entender que AAA Dominicana, S. A., no está exenta del ITBIS y que como tal debe pagarlo porque la actividad para la que fue contratada (gestión comercial) es un servicio gravado por el ITBIS.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

Finalmente, la sentencia dictada por la Suprema Corte de Justicia adquiere la autoridad de la cosa definitivamente juzgada, por lo que ante la funesta decisión la legislación dominicana solo prevé la acción de revisión constitucional de la sentencia emitida por la SCJ, por ante el Tribunal Constitucional, por lo que en fecha 23 de agosto de 2021 fue depositado un recurso de revisión constitucional contra la sentencia.

Como la sentencia emanada por la Suprema Corte de Justicia tiene fuerza ejecutoria, de manera conjunta a la acción de revisión constitucional, que prevé la ley 137-11 del Tribunal Constitucional, se interpuso un recurso de suspensión de ejecución de la sentencia, a fin de evitar acciones de cobro por parte de la DGII, ya que la acción de revisión no posee efecto suspensivo sobre la decisión tomada por la SCJ.

La decisión del Tribunal Constitucional en caso de ser acogida anula la sentencia dictada y la devolvería a la SCJ para que conociera la misma con apego a los criterios que ella haya dictado. En caso de no ser favorable a los intereses de AAA Dominicana, S. A., la solicitud de revisión debe respetarse el criterio de los tribunales, implicando el pago del impuesto determinado a partir de la fecha de notificación de la sentencia, desde el cual podría la DGII determinar y requerir el impuesto que corresponda.

Para este año se debe esperar la nueva decisión de la alta Corte, por lo que se espera que en el transcurso del presente año se obtenga, por lo menos, una decisión respecto a la demanda en suspensión de ejecución de la sentencia de la Suprema Corte de Justicia.

Los asesores legales y la gerencia de la compañía entienden que los argumentos jurídicos planteados en la defensa del caso son suficientes para obtener una respuesta favorable para AAA Dominicana, S. A., considerando los precedentes existentes, tanto en sede administrativa mediante resolución de reconsideración, como la sentencia de la Suprema Corte de Justicia que casó la decisión del TSA. No obstante, es importante tomar en cuenta que las probabilidades de éxito o fracaso en los tribunales dominicanos dependen del entendimiento de los jueces y pudiéramos encontrarnos con desconocimiento de aspectos y tecnicismos de la materia tributaria. Adicionalmente, en virtud del IV adendum del contrato suscrito entre AAA Dominicana, S. A. y la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD), la responsabilidad del pago del ITBIS, en caso de no obtener un resultado ganancioso, deberá ser asumida por la CAASD con todas las penalidades y cargas fiscales que hayan sido generadas.

- AAA Dominicana, S.A presentó un recurso de reconsideración contra la resolución de la CAASD que dio inicio al procedimiento de declaratoria de lesividad por entender contrarias al interés público las adendas IV, V, VI al contrato PS – 003 -2001 de fecha 11 del mes de enero de 2001 suscrito entre la CAASD y la Sociedad AAA Dominicana, para la gestión comercial y suministro e instalación de medidores. Mismas que, a su criterio, resultan perjudiciales a los intereses económicos del Estado Dominicano, sobre la base de que el mismo implica el pago de honorarios desproporcionados, a favor de AAA Dominicana S. A.

Producto de esto, las entidades entraron en un análisis arbitral por demanda en cobro de sumas adeudadas en virtud del contrato de Servicios para la Gestión Comercial y Suministro en Instalación de medidores y sus adendas; y reparación de danos y Perjuicios por Incumplimientos Contractuales diversos, terminación ilegal de contrato y vías de hechos

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

ilegales Interpuesta por AAA Dominicana, S. A., en contra de la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD) en fecha 18 de febrero de 2022; y demanda reconvenzional en reparación de danos y perjuicios interpuesta por CAASD el 4 de abril de 2022. Las consecuencias financieras y el total de la demanda realizada por AAA Dominicana, S. A., asciende a RD\$1,130,372,546. En su demanda reconvenzional, la CAASD solicita una indemnización de RD\$300,000,000. Ver a continuación un detalle de los importes adeudados a El Gerente Comercial como sigue:

Descripción	RD\$
Cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2021	392.1 mm
Contingencia fiscal caso ITBIS 2009	296.4 mm
Nóminas pagadas entre marzo 2021 y octubre 2021 más liquidaciones de personal	109.8 mm
Lucro Cesante	151.6 mm
Danos materiales y morales	100.0 mm
Inventario de medidores	76.4 mm
Gestión Comercial por concepto de corte y reconexión y otros activos no amortizados	4.1 mm
Total exigible	1,130 mm

La entidad perseguirá la totalidad de los montos adeudados por la CAASD los cuales ascienden al 31 de diciembre de 2022 a RD\$1,130 millones (RD\$429 millones cuentas por cobrar). Debido a que dichos valores y su derecho sobre los mismos de la entidad no son precisamente cierta, producto del desenlace de litis arbitral se está incluyendo un párrafo de énfasis en el rubro de las cuentas por cobrar.

La litis arbitral se está conociendo ante el Centro de Resolución de Controversias de la Camara de Comercio y Producción de Santo Domingo, y ya ha sido designado el panel de tres (3) árbitros que conocerá el proceso. Actualmente se espera que este panel arbitral decida los incidentes planteados por ambas partes.

Los asesores legales desde el punto de vista jurídico y a la luz de las pruebas aportadas estiman que la pretensión de fondo de AAA Dominicana de obtener el pago de las sumas que le adeuda la CAASD tiene una probabilidad de éxito de un 80%.

- AAA Dominicana, S. A. – Demanda laboral de fecha 17 de diciembre de 2021 en reclamación de prestaciones laborales, bonificaciones, cobro de salarios pendientes y compensación de danos y perjuicios por supuesta dimisión justificada o subsidiariamente despido injustificado, interpuesta por Odette Patricia Hasbun Rosania contra AAA Dominicana, S. A., Canal Extensia, Canal de Isabel II, Sociedad Interamericana de Aguas y Servicios, S.A. – INASSA y los señores Pascual Fernandez, Rafael Augusto Ureña, Cesar Augusto Camacho, Antonio Modesto Ruiz, Norlys Martinez Sosa y Angelina Rondón Marte.

La naturaleza del litigio es laboral donde se reclama las prestaciones laborales, derechos adquiridos e indemnización por danos. El monto de la demanda es por RD\$67,487,943 y

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

US\$1,020,000 (total en RD\$122,567,943) por presuntos derechos y prestaciones laborales y supuesta responsabilidad civil respectivamente.

La quinta sala del Juzgado de Trabajo del Distrito Nacional es el apoderado y se tiene programada audiencia para el próximo 2 de marzo de 2023.

El presente caso se encuentra en una etapa procesal donde aún no se ha producido la totalidad de la prueba escrita, testimonial y de cualquier otra naturaleza, que permita la evaluación adecuada de las probabilidades de éxito.

17. Negocio en marcha

La empresa elaboró sus estados financieros al 31 de diciembre de 2022 con base en el marco técnico normativo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera. Debido a la cancelación del contrato entre el cliente principal Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD) y en atención a todos los impactos que ha generado producto de no haberse concluido la conciliación de los valores por cobrar de la entidad, la Administración (Gerencia y Junta Directiva en Casa Matriz) continúan apoyando en los asuntos que afectan o pueden afectar el entorno económico de la entidad y, por ende, ha realizado y tomado acciones y juicios, tales como:

- a) AAA Dominicana, S. A., ha replanteado el presupuesto de la entidad y proyección de ventas para los próximos tres (3) años que van desde 2023 hasta 2025, considerando únicamente las operaciones del cliente Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Puerto Plata (CORAAPLATA) con el cual mantiene contrato, fruto de esta reconsideración los ingresos se verán reducido sustancialmente y resultan ser insuficiente para cubrir las operaciones en 2023, por tal razón Casa Matriz continuará brindando apoyo financiero para sustentar operaciones en 2023 basadas en flujos anexos a plan de negocios, los cuales incluyen prestamos en calidad de apoyo por parte de Casa Matriz por valor aproximadamente de US\$587mil para cubrir las operaciones de 2023.
- b) La Casa Matriz expresa su abstinencia de no hacer exigible los montos adeudados al cierre hasta que la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD) no desembolse los montos adeudados a la entidad por concepto del contrato de gestión comercial.
- c) En el plan de negocios se observa reducción de las deudas directamente proporcional a la reducción de las cuentas por cobrar clientes, esto sería realizable siempre y cuando la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD) amortice la deuda con AAA Dominicana, S. A.

18. Instrumentos financieros - administración del riesgo financiero y valores razonables

(a) Tasas de interés usadas para determinar el valor razonable

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, las tasas de interés usadas para la determinación del valor razonable de los préstamos por cobrar a cliente a largo plazo y de los préstamos por pagar a ente

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

relacionado a largo plazo, por las tasas de interés promedio de mercado de instrumentos similares que mantiene la Compañía, las mismas fueron las siguientes:

	2022 RD\$	2021 RD\$
Préstamos por cobrar a cliente a largo plazo	10.59%	10.59%
Préstamos por pagar a entes relacionados a largo plazo	3%-6%	3%-6%

(b) Administración del riesgo financiero

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.
- Riesgo de liquidez.
- Riesgo de mercado.

Esta nota presenta información respecto a la exposición de la Compañía a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos para medir y gestionar los riesgos y administrar el capital. Más revelaciones cuantitativas están incluidas en estos estados financieros consolidados.

(c) Riesgo de crédito

Es el riesgo de pérdida financiera de la Compañía si un cliente o una contraparte de un instrumento financiero no cumplen con sus obligaciones contractuales y surge principalmente de las cuentas por cobrar y las inversiones en valores.

(d) Exposición al riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera de la Compañía si un cliente o una contraparte de un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y surge principalmente de los documentos y cuentas por cobrar a corto y largo plazo y de las inversiones en acciones.

(e) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El riesgo de crédito al que la Compañía está expuesta principalmente, por las características individuales de cada cliente. La Compañía establece una provisión por deterioro de cuentas por cobrar que representa su estimado de las pérdidas a incurrir en las cuentas por cobrar a clientes.

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

(f) Riesgo de liquidez

Es el riesgo de que la Compañía no cumpla con sus obligaciones financieras conforme a su vencimiento. La política de la Compañía para la administración del riesgo de liquidez es, en la medida de lo posible, tener siempre suficiente liquidez para cumplir con el pago de los pasivos en la fecha de sus vencimientos, tanto en condiciones normales, como de crisis económica, sin tener que incurrir en pérdidas inaceptables o correr el riesgo de perjudicar la reputación de la Compañía.

La Compañía monitorea los requerimientos de flujos de efectivo para optimizar el retorno del efectivo de las inversiones. Generalmente, la Compañía entiende que tiene suficientes fondos para cumplir con los gastos operacionales, incluyendo el pago de obligaciones financieras; esto excluye el impacto potencial de circunstancias extremas que no pueden ser predecibles razonablemente, tales como desastres naturales.

(g) Riesgo de mercado

Es el riesgo de cambios en los precios en el mercado, tales como tasas de cambio de moneda extranjera y tasas de interés que pueden afectar los ingresos de la Compañía, o el valor de los instrumentos financieros que este posea. El objetivo de administrar el riesgo de mercado es manejar y controlar las exposiciones al riesgo de mercado dentro de parámetros aceptables, mientras se optimiza el retorno del riesgo.

(h) Exposición al riesgo cambiario

La Compañía está expuesta al riesgo cambiario en los ingresos y gastos que son denominados en una moneda diferente a la moneda funcional de la Compañía, principalmente el dólar estadounidense (US\$) y el (EUR\$), así como por mantener activos y pasivos financieros en esas monedas sin contar con algún instrumento financiero derivado que la cubra del riesgo cambiario. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el riesgo al cual está expuesto la Compañía en el tipo de cambio de moneda extranjera es como sigue:

	2022	2021
Efectivo en bancos en USD	141	151
Cuentas a pagar antes relacionados USD	(3,089,446)	(2,962,644)
Arrendamientos netos en US\$	68,502	191,193
Préstamos por pagar a antes relacionados a largo plazo	(5,346,934)	(4,776,934)
Cuentas por pagar en EUR\$	(25,300)	(14,073)
Interés por pagar entidades relacionadas	(1,095,965)	(626,601)
Exposición neta del estado de situación financiera	(9,489,002)	(8,188,908)

AAA Dominicana, S. A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2022

Las tasas de referencias durante el 2022 y 2021 son las siguientes:

Tasa promedio US\$
2022 – 55.19
2021 – 57.25

Tasa de cierre US\$
2022 – 56.41
2021 – 57.55

Tasa de cierre EUR\$
2022 – 60.17
2021 – 65.17

(i) *Análisis de sensibilidad*

Según la posición en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2022, un fortalecimiento de 5% del dólar estadounidense (US\$) frente al peso dominicano (RD\$) aumentaría los gastos y disminuiría el patrimonio en aproximadamente RD\$26,289,282.

AAA
DOMINICANA
A S.A. -
GERENCIA
GENERAL

Digitally signed
by AAA
DOMINICANA
S.A. - GERENCIA
GENERAL
Date: 2023.03.31
11:24:37 -04'00'

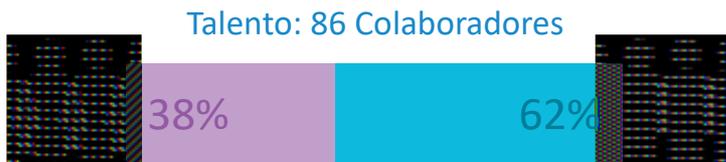
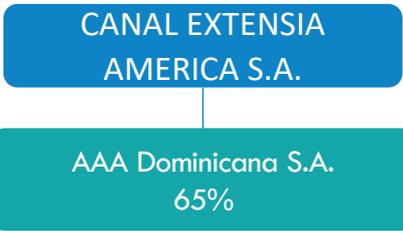


**INFORME DE GESTIÓN
AAA DOMINICANA
2022**



¿Dónde estamos?

Empresa especializada en la gestión del ciclo integral del agua y en la gerencia, asesoría, consultoría y gestión en el sector de agua potable y saneamiento básico, presente en República Dominicana desde el año 2000, donde ha alcanzado importantes logros en la gestión comercial de los servicios de agua potable y saneamiento y en la gestión municipal de los servicios de recogida de basura y gestión de arbitrios.



Antigüedad de la plantilla:
6.6 Años

Promedio Edad de los empleados:
35 Años

Hechos Relevantes

Se ha iniciado un proceso de Arbitraje ante al Cámara de Comercio de Santo Domingo, Republica Dominicana, con respecto a la terminación forzosa del contrato CAASD

Continuidad del proyecto de Gestión Comercial en LA CORAAPPLATA y el cierre del mismo en números positivos

Reducción del pasivo laboral y otros compromisos de la sociedad con el apoyo de la casa Matriz

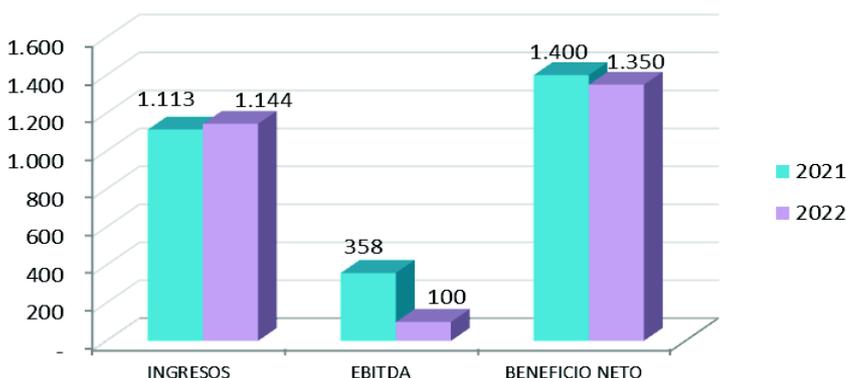
Logros Destacados

- Apertura de nuevas oficinas necesarias para el mejoramiento continuo del servicio comercial en los municipios donde no se tenía presencia.
- Continuidad del programa de instalación de medidores.
- Contratación de personal para ampliar la cobertura del servicio de Gestión Comercial en toda la Provincia de Puerto Plata.
- Incorporación de nuevas tecnologías en la gestión comercial (App móvil de pagos y envío masivo de facturas por internet) que han permitido una mayor eficiencia y estabilidad del servicio prestado



Cifras Relevantes - Coraapplata

En Miles de DOP



Variación de cifras:

Los ingresos del proyecto Coraapplata para el año 2022 presentaron un incremento del 3%, no obstante por el mayor costo en ampliación de la gestión comercial el Ebitda y el resultado neto se vieron impactados. El beneficio de estas inversiones se estiman reflejen mayor facturación y recaudo para el año 2023.

Asamblea de Accionistas

Durante el ejercicio 2022 se efectuó la asamblea general ordinaria anual, en la que se trataron los siguientes temas:

Informe de gestión año 2021
Nombramiento y/o ratificación de los miembros del Consejo de Administración
Cambio de domicilio de la sociedad
Ratificación del Revisor Fiscal (Comisario de Cuentas)
Presentación del Informe Anual, Estados Financieros del Año 2021 e Informe del Comisario de Cuentas
Resolver aplicaciones de los resultados del ejercicio anterior
Ratificación del nuevo Gerente General

Junta Directiva

Antonio Ruiz Sánchez
Rafael Ureña
Norly Martínez Sosa
Angelina Rondón
Cesar Camacho ortega

En el desarrollo normal de la actividad societaria, durante el ejercicio del año 2022, se celebraron tres (3) sesiones de la Junta Directiva en las que se trataron temas propios de la operación de la compañía.

Durante el año 2022, la Junta Directiva estuvo conformada de la siguiente manera:

Procesos Jurídicos

La Compañía tiene conocimiento de 3 litigios de naturaleza civil, 11 casos en instancia laboral (de los cuales 3 se encuentran activos y 8 con sentencia favorable de Primera instancia y/o Corte), así como 1 litigio en materia administrativa/constitucional en contra de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), actualmente en espera de decisión por parte del Tribunal Constitucional. AAA Dominicana ha interpuesto 1 querrela en contra de un proveedor, de manera directa.

Programa Compliance

Se mantiene la implementación del Sistema de Control Interno de la Información Financiera SCIIF en Acon.

- Implementación y aprobación del programa de compliance el cual se soporta en los documentos claves a saber: Código de ética y el manual de prevención de delitos, que buscan la implementación de un conjunto de medidas y controles para prevenir y disminuir los riesgos de comisión de delitos que pongan en riesgo la operación y a nuestros grupos de interés.

Gestión Contrato CORAAPPLATA

Gestión Comercial de los Servicios de Suministro y Distribución de Agua Potable servida por la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata (CORAAPPLATA); levantamiento y digitalización del padrón de usuarios de los servicios de CORAAPPLATA, el suministro e instalación de medidores, banco de pruebas, atención al cliente y gestión de cobros en los municipios que componen la provincia de Puerto Plata.

La Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata (CORAAPPLATA) presta el servicio de suministro de agua potable a la provincia de Puerto Plata. Dicha provincia tiene una extensión superficial de 1,857.90 km² y se divide en los Municipios: San Felipe de Puerto Plata (Capital); Altamira, Guanatico, Imbert, Los Hidalgos, Luperon y Villa Isabela.

Actividades del Contrato

Instalación, adecuación y desarrollo del Software de Gestión Comercial para los Servicios de Acueducto y Alcantarillado.

Facturación (elaboración e impresión de las facturas, reparto e interventoría), control de recaudos y digitación de pagos, gestión de cobro (corriente y vencida).

Atención al cliente y usuarios.

Corte y reconexión

Mantenimiento de la base de datos de los clientes (Catastro, datos comerciales, planos, esto incluye la realización del censo de toda la provincia y el levantamiento de todos los usuarios del servicio de agua potable prestado por la CORAAPPLATA).

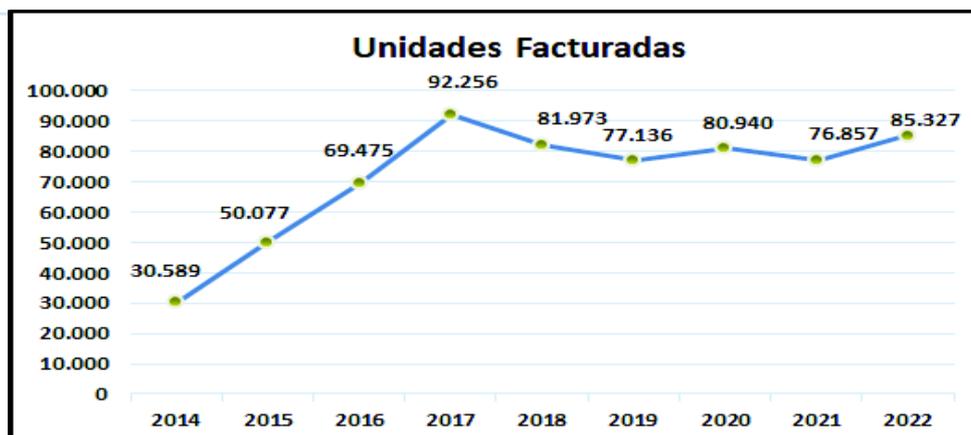
Instalación y reposición de 21,000 medidores

Capacitación del personal del área comercial de CORAAPPLATA, que estén directamente relacionados con la Gerencia Comercial.

Gestión Comercial

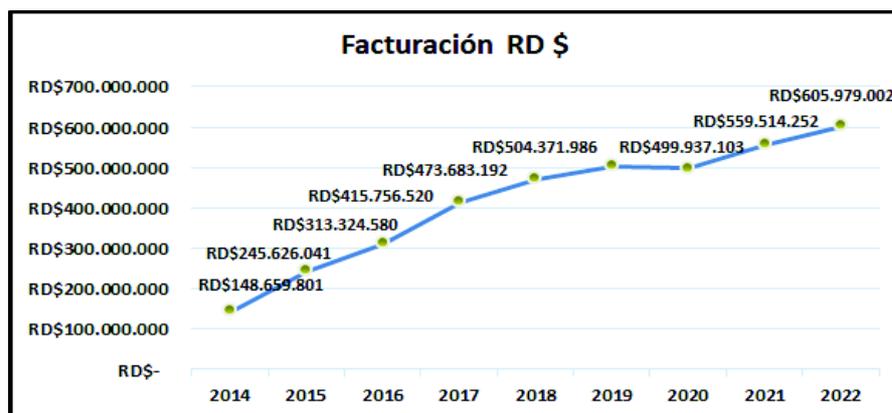
ACTUALIZACIÓN DE BASE DE DATOS

- Al inicio de la Gestión Comercial Delegada, una de las principales estrategias implementadas fue la identificación en terreno de los usuarios migrados de la CORAAPPLATA que presentaban facturación, con el fin de determinar su ubicación en el terreno y el levantamiento y actualización catastral de nuevos usuarios.
- A continuación se presenta en la siguiente gráfica, el comportamiento histórico de las unidades habitacionales facturadas a lo largo de los 7 años de la gestión comercial delegada:



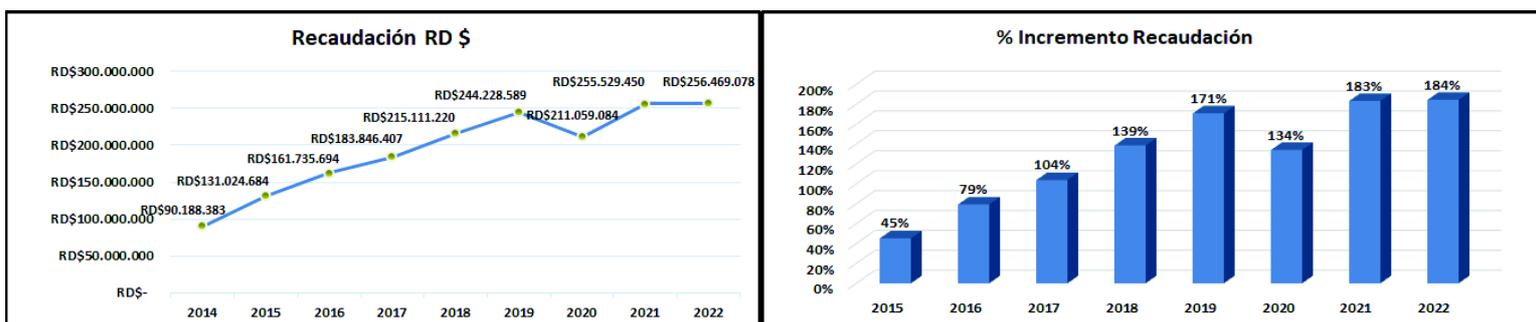
FACTURACIÓN

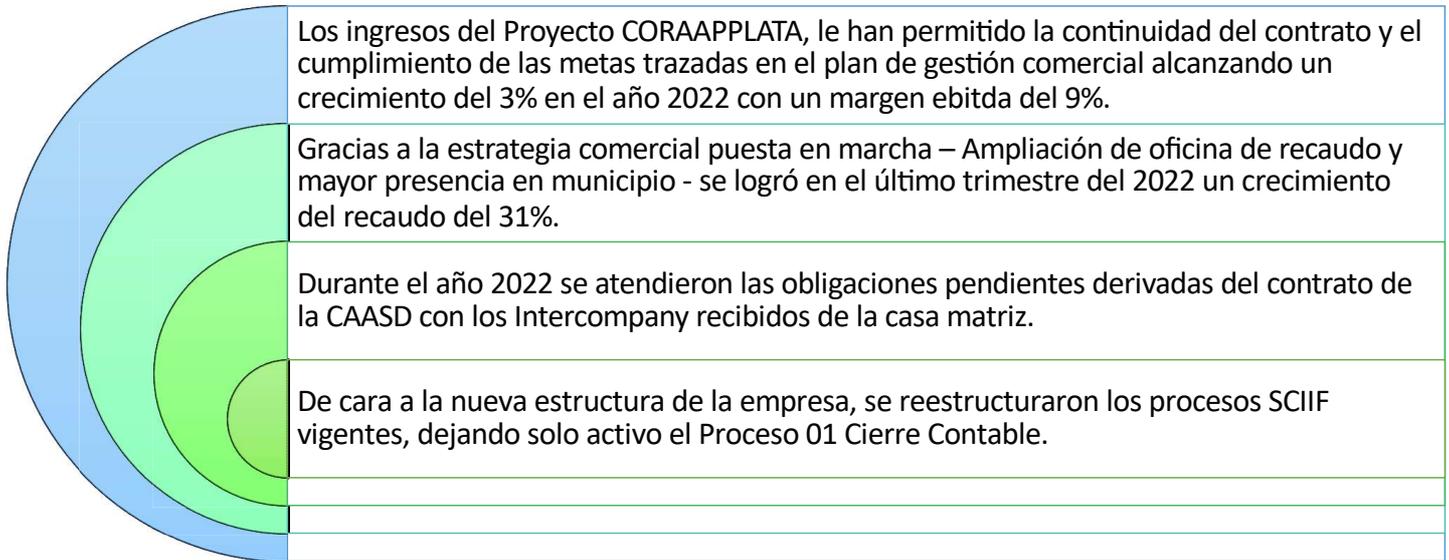
- La Facturación del servicio de Acueducto y Alcantarillado durante la Gestión Comercial delegada, nos muestra un crecimiento al cierre del año 2022, en comparación con el año 2014 cuando la Gestión Comercial era dirigida directamente por la Institución. En la gráfica a continuación, se visualiza el comportamiento histórico por año de la facturación, desde el año base de 2014 hasta el cierre de año 2022:



RECAUDO

- La Recaudación del servicio de Acueducto y Alcantarillado durante la Gestión Comercial delegada, nos muestra un crecimiento al cierre del año 2022 en comparación con el año 2014 cuando la Gestión Comercial era dirigida directamente por la Institución. En la gráfica a continuación, se visualiza el comportamiento histórico por año de la recaudación, desde el año base de 2014 hasta el cierre de año 2022:





Gestión Humana

● Capacitación y Desarrollo del Personal

Desde Gestión Humana se ha tramitado la captación de personal con capacidad de rápida adaptación y orientados a la mejora continua, logrando un balance entre el desarrollo profesional de los colaboradores, el enfoque humano y el logro de metas organizacionales.



● Bienestar Laboral y Seguridad y Salud en el trabajo



Se llevó a cabo el cumplimiento de los procesos administrativos básicos a través de la virtualidad, siendo este un desafío constante que abordó las competencias tecnológicas y el refuerzo a la cultura corporativa.

Realizamos seguimiento a las normas y programa de seguridad e higiene en el trabajo con el fin de garantizar el bienestar de los trabajadores.

Sistemas Integrados de Gestión



Sistema de Gestión de Calidad

Debido a los ajustes y cambios presentados con respecto al contrato de LA CAASD, se ha realizado un proceso de reestructuración del Sistema de Gestión actual de la compañía, el cual se encuentra enfocado en la operación comercial de los contratos vigentes.



Gestión de Riesgo

Se fortaleció la gestión de riesgo con las siguientes actividades:



La gestión de riesgos sufrió modificaciones en la metodología para la evaluación de los controles de los procesos; se definió un porcentaje con base en el grado de cumplimiento de los objetivos del control.



Se realizaron las actualizaciones en las matrices de riesgo para el proyecto CORAAPPLATA.



Sistemas Informáticos

En el proyecto CORAAPPLATA, se formalizaron nuevos servicios con Amerika Ti, con el fin de darle mayor seguridad y robustez a los servicios en línea. Se formalizó el Servicio de envío de facturas por Internet, se puso en marcha una APP Movil para el pago de los servicios por parte de los usuarios. Se le da soporte al área técnica local con el fin de mantener estables los sistemas y servicios

Se continúan optimizando los procesos con el fin de reducir en costos fijos y costos operativos. Evaluando la virtualización de la mayor cantidad de procesos posible, la delegación de más servicios hacia Amerika Ti.