



Consejo Profesional de  
Ciencias Económicas  
PROVINCIA DE MENDOZA

## **LEGALIZACION ELECTRONICA**

Legalización N° 1-185825

Mendoza, 12/12/2023

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza legaliza la actuación profesional adjunta de fecha 30/10/2023, referida a ESTADOS CONTABLES SOC. COMERCIALES, de fecha/período 30/06/2023 perteneciente a EL CACIQUE S.A., y declara, según consta en sus registros, que el Contador MARTINEZ DANIEL LEONARDO se encuentra inscripto bajo la matrícula N° 1-04003 y que se han efectuado los controles de matrícula vigente, incumbencia y control formal del informe profesional. La presente es emitida en emergencia COVID- 19 y tiene el alcance indicado en la RESOLUCION N° 2133/20 del C.P.C.E. de Mendoza y se emite para ser presentada ante AFIP.

**DRA. MARIA PATRICIA CAÑAS**  
**MATRÍCULA CPCE MZA. N° 3251**  
**CONTADOR PÚBLICO NACIONAL**  
**SECRETARÍA TÉCNICA Y DE LEGALIZACIONES**

Esta legalización electrónica ha sido gestionada por el matriculado firmante a través de Internet. El destinatario del presente documento puede constatar su validez ingresando a:  
<https://validar.cpcemza.org.ar> indicando el siguiente código: 1-185825

# **EL CACIQUE S.A.**

**MEMORIA**

**Y**

**BALANCE DE EJERCICIO**

**Ejercicio N°46  
Finalizado el 30/06/2023**

---

**EL CACIQUE S.A.**  
Ejercicio N° 46  
Finalizado el 30/06/23

## **MEMORIA DEL DIRECTORIO SOBRE EL EJERCICIO ECONÓMICO**

**Señores**  
**Accionistas de**  
**EL CACIQUE S.A.**

Cumpliendo disposiciones legales y estatutarias vigentes nos complacemos en poner a vuestra consideración la Memoria de gestión correspondiente al ejercicio económico número 46 de EL CACIQUE S.A., así como los Estados Contables que se detallan a continuación: ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL, ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO, ESTADO DE RESULTADOS, ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, NOTAS Y CUADROS ANEXOS, INFORME DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA, INFORME DEL AUDITOR, INVENTARIO GENERAL A LA FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO.

### **PRESTACION DE SERVICIO**

El servicio sigue operando bajo el plan integral de movilidad 2030. La empresa, según Decreto 1897/18, es adjudicataria de la concesión hasta el año 2029 del Grupo 9, y mediante la U.T. de Autotransportes Los Andes y El Cacique S.A. resultaron adjudicatarios del Grupo 3.

La empresa es propietaria de 277 coches, los que se encuentran afectados a distintos servicios y prestaciones.


En la provincia de Mendoza se dispone de 240 unidades destinadas a la prestación de servicio del grupo 900, grupo 300 y alquileres a la Empresa de transporte de Mendoza (STM).

Completan las 277 unidades, 37 coches que se encuentran en la ciudad de Rosario.

En tal sentido, cabe recordar que la empresa suscribió un "Contrato de Comodato Gratuito" en favor de MOVI ROSARIO SAU, por un total de treinta y siete (37) unidades; la recuperación de las mismas, está sujeta a la incorporación por renovación que efectúe MOVI ROSARIO SAU. A la fecha de firma de estos estados contables se está negociando con MOVI la recuperación o venta de 18 unidades estimando su concreción antes de fin de año; las 19 unidades restantes se estima tener algún tratamiento similar el año siguiente.

Se continuó con la capacitación profesional de choferes, siendo el eje de la misma, las prácticas constantes, supervisadas y asistidas por personal de gran experiencia de la empresa. Continuando la tendencia de mejora continua en la calidad del servicio hacia nuestros clientes, la comunicación interna, la seguridad vial y la conducción racional.

Las prestaciones de servicios continúan manteniendo altos niveles de cumplimiento y estándares de eficiencia. Los servicios que se interrumpen son mínimos y las causales rondan en fallas mecánicas imprevisibles, o siniestros que impiden la continuidad del servicio afectado. El cumplimiento de los servicios proyectados supera el 99,8%, estos niveles de eficiencia son el producto de esquemas gerenciales que combinan cumplimiento y costos operativos tendientes a la optimización.

  
Cdr. SERGIO PENSALFINE  
EL CACIQUE S.A.  
PRESIDENTE

**EL CACIQUE S.A.**  
Ejercicio N° 46  
Finalizado el 30/06/23

## **MEMORIA DEL DIRECTORIO SOBRE EL EJERCICIO ECONÓMICO**

En el presente año la Secretaría de Transporte dejó operativo el esquema de índices de calidad para medir eficiencia de cada concesionario en la prestación del servicio, establecidas en el pliego, habiendo conseguido en todos los meses ratios superiores al 99%.

### **ADQUISICIÓN DE AUTOMOTORES**

En el presente ejercicio se adquirieron 13 unidades, destinadas a la renovación del parque móvil, las cuales fueron Mercedes Benz del tipo OH1621 CA. Todos con motor electrónico, de bajo consumo de combustibles y menor costo operativo.

### **RECURSOS HUMANOS**

El manejo de los Recursos Humanos se ha mantenido estable. El nivel de conflictos laborales sigue su tendencia a la baja, mientras que la conformidad laboral continua en aumento.

Se mantienen los programas de incentivos, apoyo al nacimiento de hijos de personal, y capacitación constante y obligatoria en todos los niveles. Esta política se ve reforzada a través del Departamento de Recursos Humanos, el cual cuenta con personal idóneo y capacitado, que habla y por sobre todo escucha las inquietudes y da repuesta a las mismas, preponderando la satisfacción laboral.

### **SITUACIÓN FINANCIERA**

La situación financiera de la empresa ha mantenido niveles satisfactorios. El esquema de pagos y cobros se ha mantenido constante a lo largo del ejercicio, permitiendo tener un buen desenvolvimiento.

En el año 2024, se espera que Argentina experimente una recuperación económica gradual después de un período de desafíos y cambios significativos. Se prevé que factores como la estabilidad política, la implementación de políticas gubernamentales favorables y el crecimiento del comercio internacional contribuyan al repunte de la actividad económica del país.

En conclusión, las proyecciones de actividad económica reflejan una perspectiva optimista basada en las condiciones actuales y las tendencias esperadas. No obstante, se debe tener en cuenta que el entorno económico es dinámico, y es necesario monitorear y adaptarse a los cambios para mantener el crecimiento y la rentabilidad sostenibles.

  
Cdr. SERGIO PENSALPINE  
EL CACIQUE S.A  
PRESIDENTE

**EL CACIQUE S.A.**  
Ejercicio N° 46  
Finalizado el 30/06/23

## **MEMORIA DEL DIRECTORIO SOBRE EL EJERCICIO ECONÓMICO**

### **EXPRESIÓN Y EXPOSICIÓN DE ESTADOS CONTABLES**

En la confección de los Estados Contables se adoptaron los criterios de medición y exposición dispuestos por las Resoluciones Técnicas de Federación Argentina de Consejos Profesionales en concordancia con lo dispuesto por el artículo 62 de la Ley 19.550 (Ley de Sociedades Comerciales, último párrafo), tal como se consigna en las Notas con Información Complementaria a los Estados Contables.

### **RELACIONES CON EL MEDIO**

Las relaciones con el Personal, el Sindicato que los agrupa, Bancos, Estado Provincial, Proveedores, Organismos fiscales y Previsionales, han sido cordiales y de mutuo respeto. A todos agradecemos la colaboración dispensada. Con AUTAM, se mantienen las habituales buenas relaciones y un espacio para la discusión de los temas de interés.

### **PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES**

Por lo expuesto, este Directorio sugiere a los señores accionistas que los resultados positivos del ejercicio permanezcan en el Patrimonio Neto como Resultados no Asignados, para ser afectados tal como se disponga en sucesivas Asambleas. Seguidamente, se sugiere el siguiente Proyecto de Distribución de Utilidades:

RDOS NO ASIGNADOS 30/06/22	.....	\$ 2.569.763.505
DISTRIBUCION 18/11/2022	.....	\$ (38.804.449)
RESULTADO DEL EJERCICIO	.....	\$ 553.876.784
SUBTOTAL	.....	\$ 3.084.835.840
RESERVA LEGAL	.....	\$ (49.888.639)
HONORARIOS	.....	\$ (50.000.000)
RDOS NO ASIGNADOS 30/06/23	.....	\$ 2.984.947.201

**DIRECTORIO**



Cdor: SERGIO PENSALFINE  
EL CACIQUE S.A  
PRESIDENTE

<b>DENOMINACIÓN</b>	<b>El Cacique S.A.</b>
<b>DOMICILIO LEGAL</b>	Pte. Juan D. Perón 455 - Maipú - Mza.
<b>ACTIVIDAD PRINCIPAL</b>	Transporte público de pasajeros por automotor
<b>DIRECCIÓN DE PERSONAS JURÍDICAS</b>	Expte. 62/E/87-00917. Legajo N° 1252
<b>REGISTRO PUBLICO DE SOCIEDADES ANONIMAS</b>	Expte. 5.810 Legajo N° 503
<b>VIGENCIA DEL CONTRATO SOCIAL Y SUS MODIFICACIONES</b>	Inicio: 21 de Noviembre de 1978 Vencimiento: 21 de Noviembre de 2077

**Aumentos de capital y otras modificaciones del Estatuto:**

- a) Inscripto a fojas 17 del Tomo 506, en el Registro Público de Sociedades Anónimas, con fecha 13 de Enero de 1988.
- b) Resolución N° 123/94, inscripta en el Registro Público de Sociedades Anónimas, con fecha 03 de Marzo de 1994.
- c) Resolución N° 725/95, inscripta en el Registro Público de Sociedades Anónimas, con fecha 20 de Octubre de 1995.
- d) Resolución N° 269/96, inscripta en el Registro Público de Sociedades Anónimas, con fecha 17 de Abril de 1996 (ampliación objeto social).
- e) Resolución N° 760/97, inscripta en el Registro Público de Sociedades Anónimas, con fecha 5 de Setiembre de 1997 (modificación fecha de cierre del ejercicio).
- f) Resolución N° 1090/2015, inscripta en el Registro Público de Comercio en la matricula N° 1.252/P, con fecha 23 de Abril de 2015 (modificación duración de la Sociedad).
- g) Resolución N° 3308/2015, inscripta en el Registro Público de Comercio en la matricula N° 1.252/P, con fecha 23 de Noviembre de 2015 (modificación objeto de la Sociedad).

**BALANCE GENERAL ANUAL, PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR, EN MONEDA HOMOGENEA EN PESOS**

**Ejercicio Económico N° 46**  
**Iniciado el 01 de Julio de 2022**  
**Finalizado el 30 de Junio de 2023**

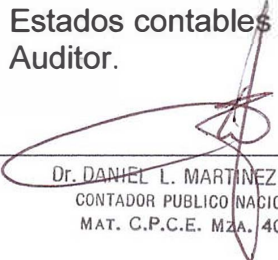
**COMPOSICIÓN DEL CAPITAL**

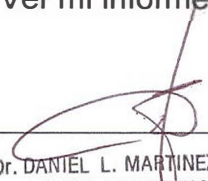
Cantidad:	1.200.000 acciones
Tipo:	Ordinarias escriturales, de un voto
Suscripto	\$ 1.200.000
Integrado	\$ 1.200.000

Presidente

Estados contables auditados. Ver mi informe del 30/10/2023.  
Auditor.

  
 Cdr. SERGIO PENSALFINE  
 EL CACIQUE S.A.  
 PRESIDENTE

  
 Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
 CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
 MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
 Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
 CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
 MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
 Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
 Contador Público Nacional y P.º. U. N. C.  
 Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.



EL CACIQUE S.A.  
Ejercicio N° 46  
Finalizado el: 30/06/2023  
Dirección de Personas Jurídicas N° 1252

**ESTADOS DE SITUACIÓN PATRIMONIAL**  
al 30/06/2023 Y 30/06/2022 (Nota 1)  
(en pesos sin centavos) (ambos estados están expresados en moneda del 30/06/2023)

	30/6/2023	30/6/2022		30/6/2023	30/6/2022
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y bancos (Nota 5)	7.732.275	39.191.722	Cuentas por pagar (Nota 12)	387.327.802	610.274.525
Inversiones (Nota 6)	80.123.326	162.499.689	Préstamos (Nota 13)	612.393.517	750.667.777
Deudores por ventas (Nota 7)	43.218	17.106.883	Cargas fiscales a pagar (Nota 14)	6.653.459	17.428.369
Otros créditos (Nota 8)	372.727.532	497.382.607	Remuneraciones y cargas sociales (Nota 15)	610.830.445	735.934.538
Bienes de cambio (Nota 9)	58.581.168	121.432.153	Otras Deudas (Nota 16)	150.156.828	56.514.288
Otros Activos (Nota 10)	94.670.333	93.645.317			
<b>TOTAL ACTIVOS CTES.</b>	<b>613.877.852</b>	<b>931.258.371</b>	<b>TOTAL PASIVOS CTES.</b>	<b>1.767.362.051</b>	<b>2.170.819.497</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Bienes de uso (Nota 11 y Anexo I)	7.981.221.024	6.776.172.710	Préstamos (Nota 13)	1.197.835.748	1.345.722.121
			Cargas fiscales a pagar (Nota 14)	492.837	1.333.726
			Remuneraciones y cargas sociales (Nota 15)	68.314.562	225.064.664
			Otras Deudas (Nota 16)	743.635.404	515.853.686
<b>TOTAL ACTIVOS NO CTES.</b>	<b>7.981.221.024</b>	<b>6.776.172.710</b>	<b>TOTAL PASIVOS NO CTES.</b>	<b>2.010.278.551</b>	<b>2.087.974.197</b>
			<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>3.777.640.602</b>	<b>4.258.793.693</b>
			<b>PATRIMONIO NETO</b>		
			Según estado correspondiente	4.817.458.274	3.448.637.388
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>8.595.098.876</b>	<b>7.707.431.081</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS Y P.N.</b>	<b>8.595.098.876</b>	<b>7.707.431.081</b>

Las notas y los anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados

Estados contables auditados. Ver mi informe de 130-10-2023  
Auditor

Ver mi informe del 30-10-2023  
Comisión Fiscalizadora

Presidente

Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

Cdor. SERGIO PENSALFINE  
EL CACIQUE S.A  
PRESIDENTE

EL CACIQUE S.A.  
Ejercicio N° 46  
Finalizado el: 30/06/2023  
Dirección de Personas Jurídicas N° 1252

**ESTADO DE RESULTADOS**

Por el ejercicio finalizado el 30/06/2023, comparativo con el ejercicio anterior  
(en pesos)

Conceptos		Ejercicio finalizado el 30/06/2023	Ejercicio finalizado el 30/06/2022
<b>Resultado de las operaciones que continúan</b>			
Ingresos Netos originados en la prestación del servicio público de transporte automotor de pasajeros		7.389.117.880	11.789.540.754
Ingresos originados en la prestación del servicio público de transporte automotor de pasajeros	4.480.785.450		
Intereses Implícitos por Ventas	-26.272.799		
Subsidios Nacionales, Provinciales y Municipales	2.934.605.229		
Costo del servicio s/Anexo II		-6.657.492.290	-10.511.238.927
Ganancia Bruta		731.625.590	1.278.301.827
Gastos (Anexo II)			
de Administración		-459.475.928	-935.251.786
de Comercialización		-181.806.660	-228.657.977
Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM)		244.461.461	172.910.538
Otros ingresos y egresos (Nota 17)		284.747.899	423.892.738
Resultado antes del impuesto a las ganancias		619.552.362	711.195.340
Impuesto a las ganancias (Notas N° 1 e.4) y N° 18)		-65.675.577	-192.087.969
Ganancia del Ejercicio		553.876.784	519.107.371

Las notas y los anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados


Presidente

  
Cdo. SERGIO PENSALPINE  
EL CACIQUE S.A  
PRESIDENTE

Estados contables auditados. Ver mi informe del 30-10-2023  
Auditor

Ver mi informe del 30-10-2023  
Comision Fiscalizadora

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.



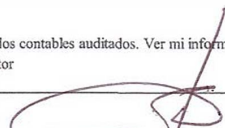
EL CACIQUE S.A.  
Ejercicio N° 46  
Finalizado el: 30/06/2023  
Dirección de Personas Jurídicas N° 1252

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO**  
Por el ejercicio finalizado el 30/06/2023, comparativo con el ejercicio anterior  
(en pesos)

Conceptos	Cuentas de capital			Resultados acumulados			Patrimonio Neto Actual	Patrimonio Neto Comparativo	
	Capital suscrito	Ajuste de Capital	Total	Reserva legal	Saldo por Revaluación (Nota 1 e.3)	Resultados no asignados			Subtotal
Saldos del Patrimonio Neto al inicio (30/06/2022)	1.200.000	270.615.968	271.815.968	4.474.555	602.583.360	2.569.763.505	3.176.821.419	3.448.637.388	3.300.344.105
Ajuste Ejercicios Anteriores (Nota 2)									6.224.680
<b>Saldos del Patrimonio Neto al inicio (30/06/2022) modificados</b>	<b>1.200.000</b>	<b>270.615.968</b>	<b>271.815.968</b>	<b>4.474.555</b>	<b>602.583.360</b>	<b>2.569.763.505</b>	<b>3.176.821.419</b>	<b>3.448.637.388</b>	<b>3.306.568.785</b>
Resolución Asamblea Ordinaria del 18/11/2022 Aprobación Balance 22						-38.804.449	-38.804.449	-38.804.449	0
Resolución Asamblea Ordinaria del 29/11/2021 Dividendos									-184.545.048
Aplicación RT 31 FACPCE Revaluación 2023 (Nota 1 e.3)					853.748.551		853.748.551	853.748.551	-192.493.720
Resultado del Ejercicio						553.876.784	553.876.784	553.876.784	519.107.371
<b>TOTAL GENERAL AL 30/06/2023</b>	<b>1.200.000</b>	<b>270.615.968</b>	<b>271.815.968</b>	<b>4.474.555</b>	<b>1.456.331.911</b>	<b>3.084.835.840</b>	<b>4.545.642.306</b>	<b>4.817.458.274</b>	<b>3.448.637.388</b>

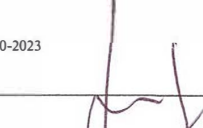
Las notas y los anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados

Estados contables auditados. Ver mi informe del 30-10-2023  
Auditor

  
**Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU**  
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

Ver mi informe del 30-10-2023  
Comisión Fiscalizadora

  
**Jr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU**  
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
**Dr. INCA MARIO A. SAYANCA**  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

Presidente

  
**Cdr. SERGIO PENSALFINE**  
**EL CACIQUE S.A**  
PRESIDENTE

EL CACIQUE S.A.  
Ejercicio N° 46  
Finalizado el: 30/06/2023  
Dirección de Personas Jurídicas N° 1252

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)**  
Por el ejercicio finalizado el 30/06/2023 comparativo con el ejercicio anterior  
(en pesos)

Conceptos	Ejercicio finalizado el 30/06/2023	Ejercicio finalizado el 30/06/2022
<b>VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
Efectivo al inicio del Ejercicio	39.191.722	13.522.868
Efectivo al cierre del Ejercicio	7.732.275	39.191.722
<b>Disminución (Aumento) Neta/o del Efectivo</b>	<b>-31.459.447</b>	<b>25.668.853</b>
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
Los importes entre paréntesis ( ) significan aplicaciones de efectivo y equivalentes; y los sin paréntesis orígenes de efectivo y equivalente		
<b>I. Actividades Operativas</b>		
Ganancia del ejercicio	619.552.362	711.195.340
Menos impuesto a las ganancias devengados en el ejercicio	-65.675.577	-192.087.969
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas		
Depreciación de bienes de uso	688.239.832	756.528.905
Depreciación de activos intangibles	0	240.324.253
Resultado Venta Bienes de Uso y Otros Activos Corrientes	30.300.212	23.285.825
Cambios en activos y pasivos operativos		
Cambio en Deudores por Ventas	17.063.665	1.309.961
Cambio en Otros créditos	85.850.625	703.700.487
Cambio en Bienes de Cambio	62.850.986	35.021.803
Cambio en Otros Activos Corrientes	-357.053	191.325
Cambio en Cuentas por Pagar	-222.946.723	19.654.180
Cambio en Cargas Fiscales Corrientes y No corrientes	-11.615.799	8.626.030
Cambio en Pasivos Laborales, Previsionales y Sociales cte y no cte	-281.854.194	-313.295.667
Cambio en Otras Deudas Corrientes	93.642.540	-16.585.951
Cambio en Otras Deudas No Corrientes	-138.110.518	-319.374.595
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas</b>	<b>876.940.357</b>	<b>1.658.493.927</b>
<b>II. Actividades de inversión</b>		
Altas de Bienes de Uso	-726.311.189	-1.464.832.720
Bajas de Bienes de Uso	21.695.656	92.126.697
Cambio en Inversiones Corrientes	82.376.363	-28.343.271
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>-622.239.170</b>	<b>-1.401.049.294</b>
<b>III. Actividades de Financiación</b>		
Cambio en Préstamos de entidades financieras-Pasivo Corriente	-138.274.261	-444.029.952
Cambio en Préstamos no corrientes	-147.886.373	212.254.173
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación</b>	<b>-286.160.634</b>	<b>-231.775.779</b>
<b>Disminución (Aumento) Neta/o del Efectivo</b>	<b>-31.459.447</b>	<b>25.668.853</b>

Las notas y los anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados

Estados contables auditados. Ver mi informe del 30-10-2023  
Auditor

Ver mi informe del 30-10-2023  
Comisión Fiscalizadora

Presidente

Cdor. **SERGIO RENSALFINE**  
**EL CACIQUE S.A.**  
PRESIDENTE

**Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU**  
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

**Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU**  
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

**Dr. INCA MARIO A. SAYANCA**  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mzo.

## NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

### 1) Bases para la confección y exposición de los estados contables

#### a) Ejercicio económico:

Ejercicio Económico número cuarenta y seis, iniciado el 1° de julio de 2022 y finalizado el 30 de junio de 2023.

#### b) Estados Contables que se presentan:

Los Estados Contables que se presentan en esta oportunidad son los correspondientes al presente Ejercicio Económico N° 46, que se exponen en forma comparativa con los del Ejercicio Económico anterior, N° 45, finalizados el 30 de junio de 2023 y el 30 de junio de 2022 respectivamente.

#### c) Normas Técnicas Contables Aplicadas en los Estados Contables presentados:

Los Estados Contables mencionados han sido confeccionados de acuerdo con las normas contables contenidas por la Resolución Técnica (en adelante: RT) N° 17 emitida por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (en adelante: F.A.C.P.C.E.), con la última modificación vigente aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Mendoza (en adelante: C.P.C.E. de Mendoza). En cuanto a la exposición de los estados contables, se han seguido los lineamientos de las RT 8 y 9 de la F.A.C.P.C.E. Los automotores afectados al servicio de transporte han sido valuados de acuerdo con las normas de la RT N° 31 de la F.A.C.P.C.E. adoptada por la Resolución 1804/12 del C.P.C.E. de Mendoza.

#### d) Unidad de medida:

#### Consideraciones de los efectos de la inflación

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea conforme lo establecido en las normas contables profesionales vigentes en la jurisdicción de la Provincia de Mendoza. Para los presentes estados contables, mediante Res. N° 539/18 de la F.A.C.P.C.E., adoptada por la Res. 2063/18 del CPCE de Mendoza, se ha definido el contexto de alta inflación para ejercicios cerrados a partir del 01/07/2018, por lo cual se ha reiniciado la aplicación del ajuste por inflación resultante de la R.T. N° 6, de la sección 3.1 de la R.T. N° 17 (modificada por la R.T. N° 39) y de la sección 2.6 de la R.T. N° 41. Los presentes Estados Contables están expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre del ejercicio considerado.


#### Simplificaciones utilizadas e implicancias

La empresa ejerció la opción de la RT 6 y la Res. 539/18 de presentar el Recpam incluido en los resultados financieros y por tenencia, y en una sola línea.

La no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el Recpam) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del recpam sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

  
Cdr. SERGIO PENSALPINE  
EL CACIQUE S.A  
PRESIDENTE

Presidente

**NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

**e) Criterios de medición y exposición adoptados:**

- e.1) Se han aplicado los criterios de valuación y exposición de la Resoluciones Técnicas N° 8, 9 y 17.
- e.2) Los Bienes de Uso han sido medidos a sus valores de costos de adquisición, reexpresados hasta el 30 de junio de 2023 menos sus amortizaciones. La comparación de la medición de estos activos con sus respectivos valores recuperables se ha efectuado a nivel de cada bien [rodados].  
Los rodados afectados a la actividad del transporte han sido valuados a su valor revaluado de acuerdo con los lineamientos de la RT 31 de la F.A.C.P.C.E..
- e.3) El Patrimonio Neto y los Resultados: La medición pertinente corresponde al momento de su incorporación o devengamiento y reexpresados hasta el 30 de junio de 2023.

El saldo de la cuenta "Capital Social" ha sido medido a su valor nominal histórico. La diferencia entre el capital expresado en moneda homogénea al 30/06/2023 y su valor nominal histórico se expone en la cuenta "Ajuste de Capital", integrante del Patrimonio Neto.

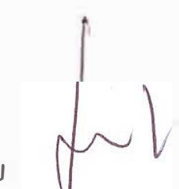
Como consecuencia de la aplicación de la Resolución Técnica Nro 31 de la F.A.C.P.C.E. en los rodados afectados al transporte se ha incorporado dentro del Patrimonio Neto la cuenta Saldos por Revaluación. El importe revaluado en el presente ejercicio asciende a \$7.533.936.652. El valor residual contable a dicha fecha asciende a \$5.453.462.493. La diferencia entre ambos valores (\$7.533.936.652 y \$5.453.462.493) es igual a la suma de \$ 2.080.474.159. Este importe fue acreditado en la cuenta Saldos por Revaluación. El 30% de este importe fue debitado en la misma cuenta contra un Pasivo por Impuesto Diferido de \$ 624.142.248 (Ver nota 16). Estos movimientos determinaron un Saldo de Revaluación de \$1.456.331.911. Este saldo no es susceptible de ser distribuido ni capitalizado.

CONCEPTO	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	AUMENTO	SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO
<b>SALDOS POR REVALUACION</b>	602.583.360	853.748.551	<b>1.456.331.911</b>

- e.4) Por aplicación de las normas ya citadas en e.1) se ha aplicado las disposiciones sobre la segregación de los componentes financieros implícitos, tanto en los rubros patrimoniales como el de resultado, corrigiendo así la medición de las partidas pertinentes.  
Desde el punto de vista de la contabilización del cargo por impuesto a las ganancias también se ha aplicado el método diferido (ver Nota N° 18).
- e.5) Redondeo: los presentes Estados Contables se expresan en pesos y redondeados en función de saldos superiores a cincuenta centavos, se suma un número más a la cifra, por lo que en diversos estados, notas y anexos la sumatoria literal puede o no coincidir con los valores totales expresados.

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

  
Cdr. SERGIO PENSALVANE  
EL CACIQUE S.A  
PRESIDENTE

Presidente



## NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

**f) Actividad desarrollada y continuidad de la Empresa:**

La Sociedad continúa desarrollando su actividad principal que es la prestación del servicio de transporte público de pasajeros.

La empresa tiene a su cargo la explotación del recorrido del Grupo 9 adjudicada por el Poder Ejecutivo de Mendoza mediante Decreto Nro. 1897/18 artículo 1.

La empresa en UT con otra compañía "Autotransportes Los Andes SA y El Cacique SA tiene a su cargo la explotación del recorrido del Grupo 3 adjudicada por el Poder Ejecutivo de Mendoza mediante Decreto Nro. 1897/18 artículo 2.

Desde el ejercicio cerrado en el 2018, la empresa suscribió contrato de alquiler de ómnibus con la Sociedad de Transporte Mendoza S.A.U.P.E. para la provisión de 15 unidades correspondiente a los grupos 11 y 12. En febrero 2022 este contrato se incrementó a 20 coches y en junio 2023 a 24 coches.

La empresa desde enero 2019 opera el grupo 2 de Rosario, el cual fue adjudicado según Decreto Nro. 1834/18 de la Municipalidad de Rosario y Res. 153/18 del Ente de la Movilidad de Rosario. De común acuerdo se ha rescindido el contrato con vigencia desde 01/05/2022.

**2) Correcciones a la Información de Ejercicios Anteriores**

El ajuste se refiere a la corrección de la amortización de Bienes de Uso. El mismo impacta en las columnas comparativas del Anexo I y II, como así también en el Estado de Resultados comparativo, en el Estado de Evolución comparativo, en el Estado de Situación Patrimonial comparativo y en el Estado de Flujo de Efectivo comparativo.

**3) Activos Gravados con prenda:**


Existen activos gravados con prenda que se detallan en la Nota 11 Bienes de Uso con sus pasivos respectivos (Nota N° 13).

**4) Levantamiento del estado concursal de la Empresa:**

Durante el Ejercicio 2015, la Empresa logró levantar el concurso de acreedores, lo que fue homologado por el Juez del concurso mediante sentencia del 24 de septiembre de 2004. El saldo del rubro "Pasivos Concuriales" corresponde a acreedores que no se han presentado al cobro, como así también de nuevos acreedores que surgen de las verificaciones tardías del proceso concursal.

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

  
Cdr. SERGIO PENSALFINE  
EL CACIQUE S.A  
PRESIDENTE


Presidente

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES


	RUBROS	Totales Corriente 30/06/2023	Totales No Corriente 30/06/2023	Totales Corriente 30/06/2022	Totales No Corriente 30/06/2022
(Nota - 5)	<b>Caja y Bancos</b>				
	Fondos a Depositar	867.029	-	1.906.379	-
	Fondos Fijos	16.700	-	36.002	-
	Banco Credicoop	5.099.098	-	-	-
	Banco Credicoop Cta. Cte Dólares	345.201	-	417.439	-
	Banco Credicoop Cta. Cte- Posnet	201	-	433	-
	Cesión Facturas Bco Credicoop	841	-	1.813	-
	Banco ICBC Cuenta Corriente	787.234	-	982.662	-
	Banco Nación Cuenta Corriente	6.454	-	2.625.470	-
	Banco Macro	-	-	945.664	-
	Banco Santander	42.311	-	389.909	-
	Banco Municipal	-	-	16.349.852	-
	Banco Supervielle	561.737	-	15.508.140	-
	Tarjeta debito	5.469	-	27.959	-
<b>TOTAL</b>	<b>Caja y Bancos</b>	<b>7.732.275</b>	<b>-</b>	<b>39.191.722</b>	<b>-</b>
(Nota - 6)	<b>Inversiones</b>				
	Plazo fijo	61.003.525	-	69.762.910	-
	Fondo común de inversión	19.119.802	-	92.736.778	-
<b>TOTAL</b>	<b>Inversiones</b>	<b>80.123.326</b>	<b>-</b>	<b>162.499.689</b>	<b>-</b>
(Nota - 7)	<b>Deudores por ventas</b>				
	Participación UTE a cobrar	-	-	17.537.682	-
	Provisión Participación UTE	-	-	918.738	-
	Recaudación Sube a Cobrar	43.218	-	487.940	-
<b>TOTAL</b>	<b>Deudores por ventas</b>	<b>43.218</b>	<b>-</b>	<b>17.106.883</b>	<b>-</b>
(Nota - 8)	<b>Otros créditos</b>				
	IVA - Crédito Fiscal	251.575.406	-	269.483.441	-
	Saldo de Libre Disponibilidad	16.640.100	-	78.741.486	-
	Saldo a favor I. Brutos	-	-	9.669.886	-
	Anticipo de Gastos	1.056.013	-	48.238.399	-
	Deudores Varios	54.977.229	-	90.203.036	-
	Anticipos sueldos	-	-	568.330	-
	Anticipos Honorarios a Directores	34.404.188	-	448.146	-
	Saldo a favor ganancias	14.060.734	-	-	-
	Saldo a favor ART	13.861	-	29.884	-
<b>TOTAL</b>	<b>Otros créditos</b>	<b>372.727.532</b>	<b>-</b>	<b>497.382.607</b>	<b>-</b>

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

Presidente

  
Cdr. SERGIO PENSALFINE  
EL CACIQUE S.A  
PRESIDENTE



## NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

### 9) Bienes de cambio

Los bienes de cambio están integrados por los artículos destinados a los repuestos, combustible, lubricantes y aditivos de las unidades afectadas al servicio del transporte público de pasajeros, como así también de anticipos de compras de estos bienes. El criterio de medición adoptado ha sido el de valor de reposición al cierre.

### 10) Otros Activos

Está constituido por unidades fuera de servicio y tarjetas sueltas en stock.

### 11) Bienes de uso

Los bienes de uso están constituidos principalmente por el parque automotor destinado a prestar el servicio público de transporte automotor de pasajeros.

Todos los bienes de uso están valuados a su valor de costo —reexpresado— menos las amortizaciones calculadas proporcionalmente a la vida útil asignada a cada tipo de bien, amortizándose el año de alta y no el de baja.

Los rodados afectados a la prestación del servicio de transporte ha sido valuado a su valor revaluado de acuerdo con las disposiciones de la RT n° 31 de la F.A.C.P.C.E..

Se procedió a revaluar las 277 unidades afectadas al servicio de transporte de Mendoza y Rosario. El método de valuación no tiene complicaciones puesto que se trata de bienes con mercado activo, en su condición actual. Los valores fueron determinados al 30 de junio de 2023 y fueron confeccionados por la firma COLCAR Merbus SA correspondiente a precios de mercado de contado y neto de IVA.

El importe revaluado en el presente ejercicio asciende a \$7.533.936.652. El valor residual contable a dicha fecha asciende a \$5.453.462.493. La diferencia entre ambos valores (\$7.533.936.652 y \$5.453.462.493) es igual a la suma de \$ 2.080.474.159. Este importe fue acreditado en la cuenta Saldos por Revaluación. El 30% de este importe fue debitado en la misma cuenta contra un Pasivo por Impuesto Diferido de \$ 624.142.248 (Ver nota 16). Estos movimientos determinaron un Saldo de Revaluación de \$1.456.331.911. Este saldo no es susceptible de ser distribuido ni capitalizado.

Existen prendas en 1° grado de unidades afectadas a Mendoza, de acuerdo con el siguiente detalle:


- A favor de ICBC:

#### Grupo 900:

Los internos: 12 (Patente AF 519 UC); 13 (Patente AF 465 DQ); 14 (Patente AF 479 LA); 15 (Patente AF 519 UF); 16 (Patente AF 519 UD); 17 (Patente AF 519 UI); 18 (Patente AF 519 UE); 19 (Patente AF 519 UG); 20 (Patente AF 537 IL); 21 (Patente AF 581 FH); 22 (Patente AF 537 IJ); 23 (Patente AF 537 IN); 24 (Patente AF 537 IK); 26 (Patente AD 465 DR); 25 (Patente AF 733 IL); 46 (Patente AF 581 FX); 27 (Patente AF 581 FW); 79 (Patente AF 581 FY); 86 (Patente AF 581 FU); 89 (AG 258 TC); 111 (AG 228 NY); 119 (AG 228 NZ); 94 (Patente A/D); 91 (Patente A/D); 31 (Patente A/D).

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

  
Cdr. SERGIO PENSALFINE  
EL CACIQUE S.A.  
PRESIDENTE

Presidente

## NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

### Grupo 300:

Los internos: 77 (Patente AF 465 DS); 95 (Patente A/D); 100 (Patente A/D); 99(Patente A/D).

- A favor de Mercedes Benz:

### Grupo 300:

Los internos: 76 (Patente AF 325 RY); 79 (Patente AF 325 RX); 83 (Patente AF 325 RW).

- A favor de Banco Macro:

### Grupo 900:

Los internos: 6 (Patente AF 217 OF); 7 (Patente AF 217 OA); 8 (Patente AF 198 UY).

- A favor de Colservice S.A.:

### Grupo 900 (STM):

Los internos: 17 (Patente AC 188 VQ); 22 (Patente AC 110 JD); 23 (Patente AC 110 IP); 28 (Patente AC 110 IO); 29 (Patente AC 110 IN); 30 (Patente AC 110 JF); 42 (Patente AC 188 VX); 49 (Patente AC 188 VY); 41 (Patente AC 188 VZ); 62 (Patente AC 188 WA); 43 (Patente AC 084 UI); 55 (Patente AC 110 JG).

### Grupo 300:

Los internos: 78 (Patente AF 325 RZ).

Existen prendas en 1º grado de unidades afectadas a Rosario, de acuerdo con el siguiente detalle:

- A favor de MSM Leasing:

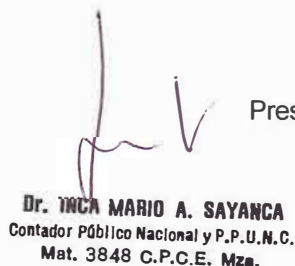
Los internos: 151 (Patente PLU439); 152 (Patente PLU425); 153 (Patente PLU436); 154 (Patente PLU429); 155 (Patente PLU437); 156 (Patente PLU427); 157 (Patente PNU634); 158 (Patente PNU632); 159 (Patente PMD101); 160 (Patente PNU633).

## **12) Cuentas por Pagar**

El saldo denunciado corresponde a los pasivos a corto plazo, originados en la adquisición de los insumos, materiales y colectivos, como así también de los servicios relacionados con la actividad comercial de la Empresa.

  
Dr. DANIEL L. MARTÍNEZ GRAU  
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. DANIEL L. MARTÍNEZ GRAU  
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

  
Cdr. SERGIO PENSALFINE  
EL CACIQUE S.A.  
PRESIDENTE

Presidente


NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

**13) Préstamos**


Conceptos	2023	2022
<b>CORRIENTES</b>		
<b>Descubierto en Bancos</b>	3.619.977	241.365.280
<b>BANCO ICBC</b>		
Préstamo con garantía prendaria	79.591.562	-
<b>FINANCIERA MERCEDES BENZ S.A.</b>		
Préstamo con garantía prendaria	9.265.739	14.701.803
<b>COLSERVICE</b>		
Círculo con garantía prendaria	426.841.484	287.372.844
<b>MSM LEASING</b>		
Préstamo con garantía prendaria	12.752.555	52.529.016
<b>OTRAS ENTIDADES</b>		
Préstamo sola firma	42.289.153	40.917.073
<b>BANCO MACRO</b>		
Préstamo con garantía prendaria	8.033.043	25.017.599
<b>BANCO CREDICOOP</b>		
Préstamo con garantía prendaria	30.000.004	33.043.674
<b>BANCO SUPERVIELLE</b>		
Préstamo con garantía prendaria	-	55.720.488
<b>Total corriente</b>	<b>612.393.517</b>	<b>750.667.777</b>
<b>NO CORRIENTES</b>		
<b>BANCO ICBC</b>		
Préstamo con garantía prendaria	471.026.762	467.449.547
<b>FINANCIERA MERCEDES BENZ S.A.</b>		
Préstamo con garantía prendaria	20.153.867	63.422.867
<b>BANCO MACRO</b>		
Préstamo con garantía prendaria	14.042.824	47.591.214

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.G.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

Presidente

  
Cdo. SERGIO PENSALFINE  
EL CACIQUE S.A  
PRESIDENTE

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

**COLSERVICE**

Círculo con garantía prendaria 692.612.295 739.766.414

**MSM LEASING**

Préstamo con garantía prendaria - 27.492.077

**Total No Corriente 1.197.835.748 1.345.722.121**

**Totales 1.810.229.265 2.096.389.898**

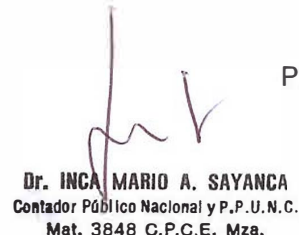
RUBROS	Totales Corriente 30/06/2023	Totales No Corriente 30/06/2023	Totales Corriente 30/06/2022	Totales No Corriente 30/06/2022
<b>(Nota - 14) Cargas Fiscales a pagar</b>				
DGI Retención IV Categoría Ganancias a pagar (neto de créditos impositivos)	1.077.163	-	880.428	-
AFIP Retenciones RG. 830/2000 Planes de Pago AFIP	210.012	-	216.606	-
Plan de Pagos Impuesto de Sellos	125.831	492.837	11.237.393	1.333.726
D.G.R. Retenciones RG 31-99	-	-	262.372	-
DREI a Pagar	1.044.043	-	1.256.428	-
EPRET a pagar	-	-	122.374	-
Contraprestación. Concesión a Pagar	991.110	-	997.016	-
Ingresos brutos a pagar	58.885	-	72.155	-
Automotor a pagar	526.058	-	-	-
Automotor a pagar	2.620.357	-	-	-
<b>TOTAL Cargas Fiscales a pagar</b>	<b>6.653.459</b>	<b>492.837</b>	<b>17.428.369</b>	<b>1.333.726</b>

**(Nota - 15) Remuneraciones y cargas sociales a pagar**

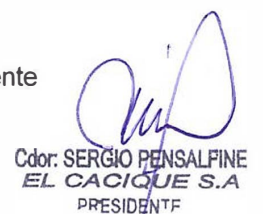
Sueldos a Pagar	515.745.381	-	610.024.068	-
Cargas sociales a pagar	54.107.466	-	43.324.788	-
Embargos a pagar	4.892.690	-	4.793.736	-
Planes de Pago AFIP	36.084.909	68.314.562	77.791.946	225.064.664
<b>TOTAL Remuneraciones y cargas sociales a pagar</b>	<b>610.830.445</b>	<b>68.314.562</b>	<b>735.934.538</b>	<b>225.064.664</b>

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

Presidente

  
Cdor. SERGIO PENSALFINE  
EL CACIQUE S.A.  
PRESIDENTE



NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

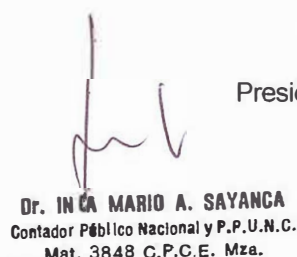
RUBROS	Totales Corriente 30/06/2023	Totales No Corriente 30/06/2023	Totales Corriente 30/06/2022	Totales No Corriente 30/06/2022
<b>(Nota - 16) Otras Deudas</b>				
Cuentas particular Socios	3.609.921	-	7.821.080	-
Pasivos Concursales	75.540	-	162.849	-
Participación UTE a pagar	3.704.400	-	-	-
Juicios a pagar	142.766.966	-	48.530.359	-
Aportes en Gías. Directores	-	72.000	-	155.218
Pasivos Diferidos (por aplicación Método Impuesto Diferido RT 31 y Ajuste por Inflación)	-	743.563.404	-	515.698.468
<b>TOTAL Otras Deudas</b>	<b>150.156.828</b>	<b>743.635.404</b>	<b>56.514.288</b>	<b>515.853.686</b>

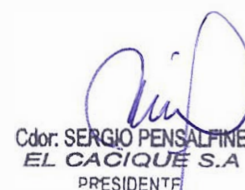
**17) Otros Ingresos y Egresos**

Conceptos	2023
Ingresos por Publicidad	1.042.286
Ingresos Varios	108.799.525
Ingresos por locación	13.543.253
Resultado Venta Bienes de Uso y Otros	-
Activos Corrientes	-30.300.212
Acuerdo FATAP	284.082.002
Indemnización por Despido y Fallecimiento	-14.913.206
Multas	-5.616.004
Impuesto a las Transacciones Financieras	-71.889.745
<b>Totales</b>	<b>284.747.899</b>

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

  
Cdr. SERGIO PENSALFINE  
EL CACIQUE S.A.  
PRESIDENTE

Presidente

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

**18) Impuesto a las Ganancias:**

En el presente ejercicio se aplica el impuesto diferido como método de registración del impuesto a las ganancias. La información del mismo es la siguiente:

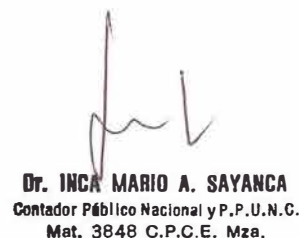
<b>Impuesto a las Ganancias según Estado de Resultado</b>		65.675.577
-Impuesto a las Ganancias según DJ Impositiva	69.232.539	
-Determinación del CFI Impuesto a Pagar (tasa 22% anual)	-3.556.961	
<b>Impuesto a las Ganancias Teórico</b>		<u>185.865.709</u>
Resultado antes del Impuesto	619.552.362	
Alicuota	30%	
	<b>DIFERENCIA</b>	<b>120.190.131</b>
 <b>Causas</b>		
-CFI del impuesto a las ganancias	3.556.961	
- Diferencias permanentes	116.633.170	<u>120.190.131</u>

**19) Clasificación de los saldos de Inversiones:**

	2023	2022
A vencer:		
Dentro de los 3 meses	80.123.326	162.499.689
De 3 – 6 meses	0	0
De 6 – 9 meses	0	0
De 9 – 12 meses	0	0
Más de 12 meses	0	0
<b>Total</b>	<u><b>80.123.326</b></u>	<u><b>162.499.689</b></u>

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

  
Cdor. SERGIO PENSALFINE  
EL CACIQUE S.A  
PRESIDENTE

Presidente



NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

**20) Clasificación de los saldos de créditos y deudas:**

**a) Saldos deudores**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sin plazo establecido:	54.152.228	90.365.311
A vencer:		
Dentro de los 3 meses	268.307.842	344.955.081
De 3 – 6 meses	41.990.630	39.798.354
De 6 – 9 meses	8.320.050	39.370.744
<b>Total</b>	<b>372.770.750</b>	<b>514.489.490</b>

**b) Saldos acreedores**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sin plazo establecido:	341.818.280	181.540.364
A vencer:		
Dentro de los 3 meses	963.790.226	1.479.412.799
De 3 – 6 meses	168.146.717	264.986.786
De 6 – 9 meses	149.748.069	128.274.122
De 9 – 12 meses	143.858.758	116.605.425
Más de 12 meses	2.010.278.551	2.087.974.197
<b>Total</b>	<b>3.777.640.602</b>	<b>4.258.793.693</b>

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

  
Cdr. SERGIO PENSALPINE  
EL CACIQUE S.A  
PRESIDENTE  
Presidente

EL CACIQUE S.A.  
Ejercicio N° 46  
Finalizado el: 30/06/2023  
Dirección de Personas Jurídicas N° 1252

BIENES DE USO

ANEXO I


(en pesos)


RUBROS	BIENES					AMORTIZACIONES					VALOR RESIDUAL AL CIERRE	APLICACIÓN R. T. 31 F.A.C.P.C.E.	VALOR CONTABLE AL CIERRE	VALOR CONTABLE AL 30/06/22
	Valor al inicio del ejercicio	Incorporaciones del ejercicio	Bajas del ejercicio	Transferencias	Costos finales	Acumuladas				Acumuladas al cierre				
						Inicio Ejerc.	Bajas	Transferencias	Importe					
Automotores afectados Transporte	9.432.508.001	726.311.189	204.554.225	40.964.805	9.913.300.160	3.980.058.435	160.677.344	32.177.854	672.634.431	4.459.837.667	5.453.462.493	2.080.474.159	7.533.936.652	6.313.282.941
Otros Automotores	45.153.242	0	0	0	45.153.242	28.751.820	0	0	637.276	29.389.097	15.764.145		15.764.145	16.401.421
Muebles y útiles	34.903.982	0	0		34.903.982	30.473.995			810.868	31.284.863	3.619.119		3.619.119	4.429.987
Instalaciones	52.692.010	0	0		52.692.010	26.453.750			3.881.274	30.335.024	22.356.986		22.356.986	26.238.259
Maquinarias y herramientas	29.467.725	0	0		29.467.725	24.086.706			872.051	24.958.757	4.508.968		4.508.968	5.381.019
Terreno	97.481.782	0	0		97.481.782	0			0	0	97.481.782		97.481.782	97.481.782
Edificio	398.189.771	0	0		398.189.771	95.565.545			7.963.795	103.529.341	294.660.431		294.660.431	302.624.226
Mejora s/ Inmueble Ajeno	46.102.721	0	0		46.102.721	35.769.643			1.440.136	37.209.780	8.892.942		8.892.942	10.333.078
<b>TOTAL EL CACIQUE S.A. al 30/06/2023</b>	<b>10.136.499.234</b>	<b>726.311.189</b>	<b>204.554.225</b>	<b>40.964.805</b>	<b>10.617.291.393</b>	<b>4.221.159.895</b>	<b>160.677.344</b>	<b>32.177.854</b>	<b>688.239.832</b>	<b>4.716.544.528</b>	<b>5.900.746.865</b>	<b>2.080.474.159</b>	<b>7.981.221.024</b>	
<b>TOTAL EL CACIQUE S.A. al 30/06/2022</b>	<b>9.540.254.200</b>	<b>1.464.832.720</b>	<b>771.759.073</b>	<b>96.828.614</b>	<b>10.136.499.234</b>	<b>4.127.765.748</b>	<b>576.215.285</b>	<b>86.919.478</b>	<b>756.528.905</b>	<b>4.221.159.895</b>	<b>5.915.339.339</b>	<b>860.833.371</b>		<b>6.776.172.710</b>

Estados contables auditados. Ver mi informe del 30-10-2023  
Auditor

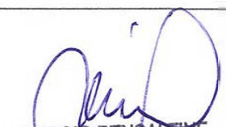
Ver mi informe del 30-10-2023  
Comision Fiscalizadora

Presidente

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

  
Cdr. SERGIO PENSALFINE  
EL CACIQUE S.A.  
PRESIDENTE

ANEXO II

INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART. 64° - INC. "b" - LEY 19.550 SOBRE LA APLICACIÓN  
DE LOS COSTOS Y GASTOS DEL ESTADO DE RESULTADOS  
(en pesos)

RUBROS	Costo del servicio prestado	Gastos de administ.	Gastos de comerc.	Totales del balance 30/6/2023	Totales del balance 30/6/2022
Combustibles	1.517.389.046	0	0	1.517.389.046	2.096.514.880
Lubricantes	105.266.619	0	0	105.266.619	120.141.565
Cubiertas	89.110.696	0	0	89.110.696	164.456.628
Recapados y precurados	38.686.457	0	0	38.686.457	50.786.415
Repuestos	274.417.669	0	0	274.417.669	292.046.735
Insumos Varios	12.993.075	0	0	12.993.075	17.038.406
Seguimiento Satelital	11.737.819	0	0	11.737.819	15.150.269
Sueldos y aguinaldos	2.913.664.841	186.938.850	12.697.723	3.113.301.413	5.700.882.435
Contribuciones patronales	298.430.582	20.861.191	1.494.347	320.786.120	535.098.828
Impuesto a los Ingresos Brutos	0	0	80.213.593	80.213.593	96.006.729
Contraprestación de la Concesión	0	0	27.659.459	27.659.459	34.606.106
Organismos de Control	0	0	59.632.262	59.632.262	76.084.452
Seguros	262.769.085	5.964.417	0	268.733.502	144.948.047
Impuestos	112.926.584	12.336.412	0	125.262.996	566.300.846
Cristalería	18.168.330	0	0	18.168.330	17.026.490
Gastos generales	50.092.458	4.239.154	0	54.331.612	204.934.986
Amortizaciones bienes de uso	678.827.892	9.411.940	0	688.239.832	756.528.905
Uniformes del personal	0	1.906.303	0	1.906.303	35.646.920
Alquileres y leasing	0	24.320.666	0	24.320.666	64.350.743
Tasas	0	2.176.653	0	2.176.653	3.374.648
Materiales diversos	97.878.985	0	0	97.878.985	62.871.381
Adicional por fallas de caja	126.054.651	0	0	126.054.651	126.545.042
Reparaciones Maquinarias	6.408.806	0	0	6.408.806	14.549.272
Fletes y Acarreos	1.345.881	0	0	1.345.881	3.116.088
Seguridad Industrial	4.173.515	0	0	4.173.515	9.071.506
Limpieza y tasa desinfección	492.931	7.740.810	0	8.233.741	5.892.790
Impresos, papelería y út. oficina	0	3.226.822	0	3.226.822	4.009.180
Luz, teléfono, internet, gas y agua	0	17.833.651	0	17.833.651	24.066.815
Comisiones y gastos bancarios	0	1.653.191	0	1.653.191	2.804.036
Amortización Intangible	0	0	0	0	240.324.253
Honorarios profesionales	0	33.256.799	0	33.256.799	17.403.974
Gastos de Cobranzas	0	187.374	0	187.374	39.241.558
Gastos de Medicina	0	0	0	0	4.912.868
Representación y Viáticos	0	10.513.902	0	10.513.902	15.983.873
Mantenimiento inmuebles	0	11.980.452	0	11.980.452	22.336.083
Cuota gremial empresaria y otros	0	10.138.639	0	10.138.639	10.015.386
Gtos Prenda Reg. Automotor	0	32.914.413	0	32.914.413	12.971.546
Vigilancia y custodia	0	786.784	0	786.784	9.086.011
Capacitación	0	0	0	0	88.515
Gastos Judiciales	0	4.416.911	0	4.416.911	2.478.825
Gastos Notariales	0	2.193.256	0	2.193.256	1.197.027
Mantenimiento Sistemas	0	4.852.644	0	4.852.644	5.589.552
Comisiones SUBE	0	49.624.694	0	49.624.694	44.663.205
Suscripciones Varias	0	0	0	0	195.755
Revisiones Técnicas	2.763.907	0	0	2.763.907	3.809.115
Cartelería	33.892.462	0	0	33.892.462	0
Publicidad y Propaganda	0	0	109.276	109.276	0
Balance 30/06/2023	6.657.492.290	459.475.928	181.806.660	7.298.774.878	
Balance 30/06/2022	10.511.238.927	935.251.786	228.657.977		11.675.148.690

Presidente

Cdor. SERGIO PENSALPINE  
EL CACIQUE S.A  
PRESIDENTE

Estados contables auditados. Ver mi informe del 30-10-2023  
Auditor

Ver mi informe del 30-10-2023  
Comision Fiscalizadora

Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

Señores  
Presidente y Directores de  
**EL CACIQUE S.A.**  
CUIT 30-54636240-6  
Domicilio Legal: Pte. Juan D. Perón 455  
MAIPU – Mendoza

**1. Informe sobre los estados contables**

He auditado los estados contables adjuntos de "**EL CACIQUE**" **SOCIEDAD ANÓNIMA**, que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de junio de 2023, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 20 y los anexos I y II

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de junio de 2022, reexpresadas en moneda del 30 de junio de 2023 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

**2. Responsabilidad del directorio en relación con los estados contables**

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

**3. Responsabilidad del auditor**

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

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

de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el Directorio de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

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

#### **4. Opinión**

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de El Cacique S.A. al 30 de junio de 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

#### **5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de junio de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 227.663.664,62 siendo no exigibles a esa fecha.
- b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Ciudad de Mendoza, 30 de Octubre de 2023.

  
DR. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003



## INFORME DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA

Señores  
Accionistas de  
**EL CACIQUE S.A.**  
Pte. Juan Domingo Perón N° 455  
MAIPU - Mendoza

---

En nuestro carácter de integrante de la Comisión Fiscalizadora, hemos dado cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 294 de la Ley 19.550 de Sociedades Comerciales. En ejercicio de estas funciones, informamos sobre el examen que hemos realizado de los documentos detallados en el apartado I siguiente. Los documentos citados constituyen información preparada y emitida por el Directorio de la Sociedad, en ejercicio de sus funciones exclusivas. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos documentos, basada en nuestro examen y con el alcance que mencionamos en el párrafo II.

### **I. DOCUMENTOS EXAMINADOS**

- a) Estados de Situación Patrimonial al 30 de junio de 2023 y 2022.
- b) Estados de Resultados por los Ejercicios cerrados el 30 de junio de 2023 y 2022.
- c) Estados de Evolución del Patrimonio Neto correspondiente a los Ejercicios finalizados el 30 de junio de 2023 y 2022.
- d) Estados de Flujo de Efectivo por los ejercicios cerrados el 30 de junio de 2023 y 2022.
- e) Carátula, Anexos I y II y Notas N° 1 al 20, con información complementaria.
- f) Inventarios al 30 de junio de 2023 y 2022 respectivamente.
- g) Memoria del Directorio por el Ejercicio finalizado el 30 de junio de 2023.

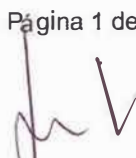
### **II. ALCANCE DEL EXAMEN**

En el ejercicio del control de legalidad que nos compete, hemos examinado los documentos detallados en el párrafo I, en relación con los actos y decisiones adoptadas por los órganos de la Sociedad que fueron considerados en las reuniones de Directorio y Asamblea.

Para el examen de los documentos mencionados nos hemos basado fundamentalmente en el trabajo realizado por el auditor externo, quién ha efectuado dicho examen de acuerdo con normas de auditoría adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza, las que requieren la planificación y el desarrollo del examen para formarse una opinión acerca de la razonabilidad de la información significativa que conten-

Página 1 de 2

  
D. DANIEL L. MARTÍNEZ GRAU  
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003

  
Dr. NCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C.  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.



gan el inventario y los estados contables considerados en su conjunto, preparados —estos últimos— de acuerdo con normas contables. Una auditoría consiste en examinar, sobre bases selectivas, los elementos de juicio que respaldan la información significativa expuesta en los estados contables. Una auditoría consiste asimismo en la evaluación de los criterios y los procedimientos contables utilizados por la Dirección de la Sociedad emisora de los estados contables. Por lo tanto, nuestro examen, se circunscribe a la razonabilidad de la información significativa de los documentos examinados y su congruencia con la restante información sobre las decisiones societarias expuestas en actas y la adecuación de dichas decisiones a la ley y los estatutos.

La calificación de la adecuación a la ley y los estatutos de las decisiones y actos de los órganos de la Sociedad, así como la opinión sobre los documentos referidos en el apartado I, no se extiende a hechos, actos, omisiones o circunstancias que no resulten de conocimiento de la Comisión Fiscalizadora, que no pudieren determinarse a partir del examen y de la información recibida por esta Comisión en el ejercicio de sus funciones de fiscalización, o que hubieren sido ocultados o simulados con la finalidad de evitar su detección por parte de la Comisión Fiscalizadora en el marco de dicho examen y desempeño. La revisión tampoco se extiende a los criterios empresarios de administración, comercialización ni prestación de servicios, que resultan de resorte exclusivo del Directorio y la Asamblea.

Hemos examinado la Memoria del Directorio, referente al Ejercicio terminado el 30 de junio de 2023 y hemos obtenido al respecto las informaciones y explicaciones que hemos considerado necesarios.

### III. DICTAMEN


- a) En nuestra opinión, y basándonos en el informe que emitió el auditor externo de fecha 30 de octubre de 2023, los Estados Contables citados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de El Cacique SA, tanto al 30 de junio de 2023 como al 30 de junio de 2022, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio neto y el flujo de efectivo en los Ejercicios cerrados en las fechas antes indicadas.
- b) No tenemos observaciones que formular en relación con el inventario y la memoria del Directorio.

Mendoza, 30 de octubre de 2023.

Sr.  
Síndico  
Per Comisión Fiscalizadora



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU  
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL  
MAT. C.P.C.E. MZA. 4003



Dr. INCA MARIO A. SAYANCA  
Contador Público Nacional y P.P.U.N.C  
Mat. 3848 C.P.C.E. Mza.