



Consejo Profesional de  
Ciencias Económicas  
PROVINCIA DE MENDOZA

Legalización N° 1-212093

Mendoza, 05/07/2024

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza legaliza la actuación profesional adjunta de fecha 18/04/2024, referida a ESTADOS CONTABLES SOC. COMERCIALES, de fecha/período 31/12/2023 perteneciente a EMPRESA MAIPU S.R.L., y declara, según consta en sus registros, que el Contador DI FABIO ANGEL HILARIO se encuentra inscripto bajo la matrícula N° 1-03088 y que se han efectuado los controles de matrícula vigente, incumbencia y control formal del informe profesional. La presente es emitida con el alcance indicado en la RESOLUCION N° 2.288/23 del C.P.C.E. de Mendoza y se emite para ser presentada ante AFIP.

Firmado  
digitalmente por  
**MURCIA  
Adriana**  
MURCIA Adriana  
Fecha: 2024.07.05  
17:35:52 -03'00'

Dra. ADRIANA MURCIA  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL  
MATRICULA N° 4366 CPCE DE MZA.  
SECRETARIA TECNICA 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: 1-212093

# **EMPRESA MAIPÚ S.R.L.**

**Estados Contables correspondientes al Ejercicio Económico  
finalizado el 31 de diciembre de 2023**

# EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

## ÍNDICE

Informe de los Auditores Independientes sobre los Estados Contables

Estados Contables

Estado de Situación Patrimonial

Estado de Resultados

Estado de Evolución del Patrimonio Neto

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Contables

Anexo a los Estados Contables

Anexo I - Bienes de Uso

Anexo II - Activos Intangibles

Anexo III - Gastos Art. 64 inc b) Ley 19.550

Ratificación de Firmas

## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señor Gerente de

**EMPRESA MAIPU S.R.L.**

**CUIT:** 30-54635766-6

**Domicilio legal:** San Martín 557, Maipú, Mendoza

### Informe sobre la auditoría de los estados contables

#### Opinión

Hemos auditado los estados contables de **EMPRESA MAIPU S.R.L.** que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2023, los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados contables 1 a 6 que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, y los anexos I a III.

En nuestra opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de **EMPRESA MAIPU S.R.L.** (en adelante “el ente”) al 31 de diciembre de 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

#### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la sección III.A de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables*” de nuestro informe. Somos independientes del ente y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Mendoza y de la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE. Consideramos que los elementos de juicio que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### Énfasis sobre la aplicación del ajuste por inflación

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la nota 2.2 donde se anuncian las opciones ejercidas en los presentes estados contables, previstas en la Resolución JG 539/18 FACPCE con relación a la aplicación del ajuste por inflación. Dichas opciones implican la existencia de simplificaciones en la confección de los estados contables, las cuales podrían generar limitaciones en el análisis e interpretación de los mismos.

#### Responsabilidades de la Gerencia del ente en relación con los estados contables

La Gerencia del ente 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 considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrección significativa.

En la preparación de los estados contables, la Gerencia es responsable de la evaluación de la capacidad del ente para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia tuviera intención de liquidar el ente o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a) Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para nuestra opinión.
- b) Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente.
- c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia del ente.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Gerencia del ente, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad del ente para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el ente deje de ser una empresa en funcionamiento.
- e) Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Nos comunicamos con la Gerencia del ente en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

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

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado y no exigible al 31 de diciembre de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 270.954.978.
- b) Los estados contables adjuntos surgen de registros contables que, a la fecha, se encuentran en proceso de transcripción al Libro Diario respectivo.
- c) Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.



Mendoza 18 de abril de 2024

**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados**  
**RAGA SRL**  
C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N° 12

---

**Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)**  
Contador Público Nacional y P.P.  
Matrícula N° 3.088 – C.P.C.E. Mendoza

# EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

**DOMICILIO LEGAL :** San Martín 557, Maipú, Mendoza

**ACTIVIDAD PRINCIPAL :** Transporte Público de Pasajeros

**EJERCICIO ECONÓMICO N°** 47° (Cuadragésimo séptimo)

**INICIADO EL :** 01 de enero de 2023

**FINALIZADO EL :** 31 de diciembre de 2023

**Fecha de Inscripción en el Registro Público de Comercio:** 01 de enero de 1951

**Número de Legajo en Dirección de Personas Jurídicas:** N° 70 y N°4421

**Fecha de Cumplimiento del Plazo Social:** 31 de diciembre de 2050

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>SUSCRITO</b>	<b>INTEGRADO</b>
96.000 cuotas sociales de \$ 150 V.N. cada una, con derecho a un voto por acción.	<b>\$ 14.400.000</b>	<b>\$ 14.400.000</b>

Firmado al solo efecto de su  
identificación según informe de fecha 18  
de Abril de 2024

**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados**  
**RAGA SRL**  
C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N° 12

**Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)**  
Contador Público Nacional y P.P.  
Matrícula N° 3.088 – C.P.C.E.  
Mendoza

**LUIS MARIA**  
ESTOCO Socio  
Gerente

**EMPRESA MAIPÚ  
S.R.L.**

**ESTADO DE SITUACIÓN  
PATRIMONIAL**

Al 31 de diciembre de 2023 y  
2022

	Notas y Anexos	31-12-2023	31-12-2022		Notas y Anexos	31-12-2023	31-12-2022
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Caja y Bancos	3.1.1	826.791.92	802.464.72	Cuentas por Pagar	3.3.1	1.059.693.12	1.854.784.81
Inversiones	3.1.2	3.212.004.45	4.066.166.72	Deudas Financieras	3.3.2	571.579.81	865.449.94
Cuentas por Cobrar	3.1.3	76.176.081	108.386.62	Deudas Sociales	3.3.3	1.183.862.28	1.185.097.03
Otras Cuentas por Cobrar	3.1.4	1.385.459.02	1.251.576.56	Deudas Fiscales	3.3.4	456.985.72	553.081.47
				Otras Cuentas por Pagar	3.3.5	45.000.000	140.133.44
<b>Total Activo Corriente</b>		<b><u>5.500.431.48</u></b>	<b><u>6.228.594.64</u></b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>3.317.120.95</u></b>	<b><u>4.598.546.70</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Inversiones	3.2.1	103.913.70	50.842.60	Deudas Financieras	3.4.1	1.197.843.99	1.708.874.17
Bienes de Uso	I	15.027.922.79	14.867.597.85	Deudas Fiscales	3.4.2	21.343.494	110.103.78
Activos Intangibles	II	-	-	Otras Cuentas Por Pagar	3.4.3	4.111.449.76	3.289.960.13
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b><u>15.131.836.49</u></b>	<b><u>14.918.440.461</u></b>	<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b><u>5.330.637.255</u></b>	<b><u>5.108.938.091</u></b>
				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>8.647.758.214</u></b>	<b><u>9.707.484.796</u></b>
				<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b><u>11.984.509.764</u></b>	<b><u>11.439.550.311</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>20.632.267.97</u></b>	<b><u>21.147.035.107</u></b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>20.632.267.97</u></b>	<b><u>21.147.035.107</u></b>

Las notas 1 a 6 adjuntas y los anexos I a III forman parte integrante de estos Estados Contables.



Firmado al solo efecto de su identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de 2024

**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados  
RAGA SRL**

C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N° 12

**Dr. Ángel H. Di Fabio**  
(Socio) Contador  
Público Nacional y P.P.  
Matrícula N° 3.088 –  
C.P.C.E. Mendoza

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luis Maria Estoco', written in a cursive style.

LUIS MARIA ESTOCO Socio  
Gerente

**EMPRESA MAIPÚ S.R.L.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 y  
2022

	Notas y Anexos	31-12-2023	31-12-2022
INGRESOS POR VENTAS	4.1	21.511.552.737	20.223.987.945
COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS	III	(18.135.701.649)	(16.823.848.102)
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>3.375.851.088</b>	<b>3.400.139.843</b>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	III	(2.022.051.908 )	(1.853.350.125 )
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	III	(1.453.936.255 )	(1.282.645.479 )
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	4.2	642.650.749	542.978.160
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA	4.3	1.935.124.888	1.664.296.613
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		<b>2.477.638.562</b>	<b>2.471.419.012</b>
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	5	(1.932.679.109)	(86.428.238)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>544.959.453</b>	<b>2.384.990.774</b>

Las notas 1 a 6 adjuntas y los anexos I a III forman parte integrante de estos Estados Contables.



Firmado al solo efecto de su  
identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de  
2024

**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados**  
**RAGA SRL**  
C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N° 12

**Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)**  
Contador Público Nacional y P.P.  
Matrícula N° 3.088 – C.P.C.E.  
Mendoza



**LUIS MARIA**  
ESTOCO Socio  
Gerente

## EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

## ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 y  
2022

CONCEPTO	APORTES DE LOS PROPIETARIOS ACUMULADOS			RESULTADOS		TOTAL PATRIMONIO NETO
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE DE CAPITAL	TOTAL	GANANCIAS RESERVADAS	RESULTADOS NO ASIGNADOS	
				\$		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	14.400.000	139.297.110	153.697.110	5.619.670	8.558.434.907	8.717.751.687
RESULTADO DEL EJERCICIO					2.384.990.774	2.384.990.774
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	14.400.000	464.224.547	478.624.547	17.500.083	10.943.425.681	11.439.550.311
RESULTADO DEL EJERCICIO					544.959.453	544.959.453
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	14.400.000	464.224.547	478.624.547	17.500.083	11.488.385.134	11.984.509.764

Las notas 1 a 6 adjuntas y los anexos I a III forman parte integrante de estos Estados Contables.



Firmado al solo efecto de su identificación según informe de fecha 18 de Abril de 2024

RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados  
RAGA SRL  
C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N° 12

Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)  
Contador Público Nacional y P.P.  
Matrícula N° 3.088 – C.P.C.E. Mendoza



LUIS MARIA  
ESTOCO Socio  
Gerente

**EMPRESA MAIPÚ  
S.R.L.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (MÉTODO  
INDIRECTO)**

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 y 2022

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	802.464.728	746.624.364
Efectivo al Cierre del Ejercicio	826.791.923	802.464.728
<b>Aumento Neto del Efectivo</b>	<b><u>24.327.196</u></b>	<b><u>55.840.364</u></b>
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
<b>ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Resultado del Ejercicio	544.959.453	2.384.990.774
Partidas que no Determinan Movimientos de Fondos:		
Impuesto a las Ganancias	1.932.679.109	86.428.238
Depreciación de Bienes de Uso	2.461.363.889	2.606.942.707
Valor Residual de las Bajas de Bienes de Uso	(155.254.757)	222.156.155
<b>Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas:</b>		
Disminución Cuentas por Cobrar	32.210.545	187.988.956
Aumento Otras Cuentas por Cobrar	(133.882.456)	(299.817.945)
Disminución Cuentas por Pagar	(795.091.691)	(346.461.734)
Disminución / Aumento Deudas Sociales	(1.234.744)	213.759.743
Disminución Deudas Fiscales Corrientes	(2.028.774.858)	(25.559.390)
Disminución / Aumento Deudas Fiscales No Corrientes	(88.760.286)	52.681.784
Aumento / Disminución Otras Cuentas por Pagar	821.489.629	(472.469.009)
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas</b>	<b><u>2.494.570.392</u></b>	<b><u>4.477.803.332</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Desafectación / Constitución Inversiones	801.091.170	(463.156.363)
Altas de Bienes de Uso	(2.466.434.065)	(2.944.854.829)
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión</b>	<b><u>(1.665.342.895)</u></b>	<b><u>(3.408.011.191)</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Pagos Deudas Financieras	(804.900.301)	(1.013.951.776)
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación</b>	<b><u>(804.900.301)</u></b>	<b><u>(1.013.951.776)</u></b>
<b>AUMENTO NETO DEL EFECTIVO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>24.327.196</u></b>	<b><u>55.840.364</u></b>

Las notas 1 a 6 adjuntas y los anexos I a III forman parte integrante de estos Estados Contables.



Firmado al solo efecto de su identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de 2024

**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados**  
**RAGA SRL**  
C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N° 12

**Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)**  
Contador Público Nacional y P.P.  
Matrícula N° 3.088 – C.P.C.E. Mendoza



**LUIS MARIA ESTOCO**  
Socio Gerente

## EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 y 2022

#### NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

EMPRESA MAIPU S.R.L. (en adelante "la Sociedad") es una compañía dedicada al transporte público de pasajeros.

#### NOTA 2 - NORMAS CONTABLES APLICADAS

Las normas contables más significativas aplicadas por la Sociedad son:

##### 2.1 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

La Sociedad utiliza en la contabilización de sus operaciones, en la valuación de sus activos y pasivos y en la medición de sus resultados, así como en los aspectos de exposición, las disposiciones de las Resoluciones Técnicas N° 6, 8, 9 y 17 aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (en adelante FACPCE) que no incluyen las contenidas en la Resolución Técnica N° 26 (Normas Internacionales de Información Financiera), según fueron incorporadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza.

##### 2.2 CONSIDERACIONES DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN

La Sociedad aplicó el ajuste por inflación de la Resolución Técnica N° 6, con algunas de las opciones admitidas por la Resolución JG 539/18 FACPCE, adoptada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Mendoza según Resolución N° 2063/18.

Las opciones utilizadas se indican a continuación (haciendo referencia a las secciones respectivas de la Resolución JG 539/18):

- 1) No presentación de información en notas sobre la composición de la causa del estado de flujo de efectivo identificada como "resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y equivalentes de efectivo" requerida por la Interpretación 2 de la FACPCE (Sección 3.7);
- 2) Agrupación de partidas por fecha de origen en períodos mayores al mes cuando no se generen distorsiones significativas (Sección 4.1.a);
- 3) Determinación y presentación de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) en una sola línea (Sección 4.1.b).

Asimismo, la opción del punto 3. anterior, relativa a 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 del endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

##### 2.3 COMPONENTES FINANCIEROS IMPLÍCITOS

La Sociedad ha llevado a cabo la depuración de los Componentes Financieros Implícitos devengados al cierre del presente ejercicio; sin embargo, los mismos han resultado no significativos. Dicha situación implica que las líneas de Ingresos y Gastos, no han quedado afectadas significativamente por los efectos de estos componentes.

  
Firmado al solicitar su  
identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de  
2024

**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados**  
**RAGA SRL**  
C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N°  
12

**Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)**  
Contador Público Nacional y P.P.  
Matrícula N° 3.088 – C.P.C.E.  
Mendoza



**LUIS MARIA**  
**ESTOCO Socio**  
Gerente

## EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

### NOTAS A LOS ESTADOS

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 y

#### 2.4 PRINCIPALES CRITERIOS DE MEDICIÓN

Los principales criterios de medición utilizados para la preparación de los estados contables son los siguientes:

- a) Caja y Bancos, Cuentas por Cobrar, Otras Cuentas por Cobrar y Pasivos:** Los mismos se encuentran valuados a su valor nominal y de corresponder más los intereses devengados al cierre de cada ejercicio.
- b) Inversiones Corrientes:** Se valoraron a su valor nominal más los correspondientes intereses devengados, pendientes de cobro, al cierre del ejercicio (en caso de corresponder).
- c) Inversiones en Sociedades:** Se valoraron a su valor patrimonial proporcional al cierre del ejercicio.
- d) Bienes de Uso:** Los bienes de uso fueron valuados al costo original reexpresado menos su depreciación acumulada. Las depreciaciones han sido calculadas por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor residual de cada uno de los bienes de uso no supera su valor recuperable.
- e) Cuentas de Patrimonio Neto:** Se han valuado en moneda homogénea. El capital social se ha mantenido por su valor de origen más los aumentos debidamente inscriptos en la autoridad de contralor, en caso de corresponder. El ajuste derivado de su reexpresión se incluye dentro de la cuenta "Ajuste de Capital".

#### 2.5 ESTIMACIONES CONTABLES

La preparación de estados contables de conformidad con las normas contables profesionales vigentes en la República Argentina, requiere que la Gerencia de la Sociedad efectúe estimaciones que afectan la determinación de los importes de los activos y pasivos, la revelación de contingencias a la fecha de presentación de los estados contables y los ingresos y egresos registrados en cada ejercicio. Los resultados futuros pueden diferir de las estimaciones efectuadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

#### 2.6 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A partir de la Resolución 324/05 de la Federación Argentina de Consejos de Profesionales de Ciencias Económicas en el Art. 1º, adoptada por la Resolución 1618/06 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza, se hace obligatorio la presentación del Estado de Flujo de Efectivo, optando por utilizar el Método Indirecto para su determinación.

#### 2.7 IMPUESTO A LAS GANANCIAS / IMPUESTO DIFERIDO

A partir de la Resolución 324/05 de la Federación Argentina de Consejos de Profesionales de Ciencias Económicas en el art. 1º, adoptada por la Resolución 1618/06 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza, se hace obligatorio el reconocimiento de Activos y Pasivos por Impuesto Diferido.



Firmado al solo efecto de su identificación según informe de fecha 18 de Abril de 2024

RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados  
RAGA SRL

C.P.C.E. Mendoza – Matriculación N°  
12

Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)  
Contador Público Nacional y P.P.  
Matriculación N° 3.088 – C.P.C.E.  
Mendoza



LUIS MARIA

ESTOCO Socio  
Gerente

**EMPRESA MAIPÚ S.R.L.**

**NOTAS A LOS ESTADOS**

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 y

**NOTA 3 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

<b>3.1 ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>31-12-2023</u></b>	<b><u>31-12-2022</u></b>
3.1.1 Caja y Bancos		
* Fondos a Depositar	366.068.948	262.137.812
* Valores en Cartera	-	17.079.205
* Bancos	<u>460.722.975</u>	<u>523.247.710</u>
Total Caja y Bancos	<u><u>826.791.923</u></u>	<u><u>802.464.728</u></u>
3.1.2 Inversiones		
* Plazo Fijo	2.839.047.022	3.190.685.243
* Fondo Común de Inversión	<u>372.957.431</u>	<u>875.481.481</u>
Total Inversiones	<u><u>3.212.004.453</u></u>	<u><u>4.066.166.725</u></u>
3.1.3 Cuentas por Cobrar		
* Deudores por Ventas	<u>76.176.081</u>	<u>108.386.626</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u><u>76.176.081</u></u>	<u><u>108.386.626</u></u>
3.1.4 Otras Cuentas por Cobrar		
* Anticipo a Proveedores	674.120.200	296.133.613
* Mutuo a Cobrar	113.658.222	125.554.025
* Créditos Fiscales Nacionales	393.844.867	531.443.595
* Créditos Fiscales Provinciales	17.343.482	42.903.223
* Retenciones Impositivas	29.234.511	25.288.801
* Otras Cuentas Varias por Cobrar	<u>157.257.742</u>	<u>230.253.311</u>
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u><u>1.385.459.024</u></u>	<u><u>1.251.576.568</u></u>
 <b>3.2 ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
3.2.1 Inversiones		
* Participaciones en Otras Sociedades	<u>103.913.706</u>	<u>50.842.604</u>
Total Inversiones No Corrientes	<u><u>103.913.706</u></u>	<u><u>50.842.604</u></u>

  
 Firmado al solo efecto de su  
 identificación según informe de fecha 18  
 de Abril de 2024

**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados**  
**RAGA SRL**  
 C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N°  
 12

**Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)**  
 Contador Público Nacional y P.P.  
 Matrícula N° 3.088 – C.P.C.E.  
 Mendoza



**LUIS MARIA**  
**ESTOCO Socio**  
**Gerente**

# EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

## NOTAS A LOS ESTADOS

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 y

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>3.3 PASIVO CORRIENTE</b>		
3.3.1 Cuentas por Pagar		
* Cheques Diferidos a Pagar	504.974.777	1.051.832.127
* Proveedores	312.235.490	266.197.155
* Anticipo de Clientes	114.932.861	139.555.087
* Provisión para Gastos	127.550.000	397.200.450
Total Cuentas por	<u>1.059.693.128</u>	<u>1.854.784.819</u>
3.3.2 Deudas		
Financieras	534.307.71	724.479.948
* Adelanto en Cuenta Corriente	36.923.11	140.592.919
* Tarjeta de Crédito Corporativa	348.992	377.074
Total Deudas	<u>571.579.81</u>	<u>865.449.940</u>
3.3.3 Deudas Sociales		
* Sueldos a Pagar	528.780.13	609.403.415
* Cargas Sociales a Pagar	377.645.52	206.825.376
* Provisión de Vacaciones	254.583.88	356.822.961
* Retenciones	22.852.75	12.045.282
Total Deudas	<u>1.183.862.28</u>	<u>1.185.097.033</u>
3.3.4 Deudas Fiscales		
* Impuestos Nacionales	455.496.09	550.204.493
* Impuestos Provinciales	1.489.625	2.876.980
Total Deudas	<u>456.985.72</u>	<u>553.081.473</u>
3.3.5 Otras Cuentas por Pagar		
* Provisión Inspección AFIP	45.000.000	140.133.440
Total Otras Cuentas por Pagar	<u>45.000.000</u>	<u>140.133.440</u>
<b>3.4 PASIVO NO CORRIENTE</b>		
3.4.1 Deudas Financieras No Corrientes		
* Préstamos	1.197.843.994	1.708.874.172
Total Deudas Financieras No Corrientes	<u>1.197.843.994</u>	<u>1.708.874.172</u>
3.4.2 Deudas Fiscales No Corrientes		
* Impuestos Nacionales	21.343.49	110.103.78
Total Deudas Fiscales No Corrientes	<u>21.343.49</u>	<u>110.103.78</u>



Firmado al solo efecto de su  
identificación según informe de fecha 18  
de Abril de 2024

**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados**  
**RAGA SRL**  
C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N°  
12

**Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)**  
Contador Público Nacional y P.P.  
Matrícula N° 3.088 – C.P.C.E.  
Mendoza



**LUIS MARIA**  
**ESTOCO Socio**  
Gerente

## EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

### NOTAS A LOS ESTADOS

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 y

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
3.4.3 Otras Cuentas Por Pagar No Corrientes		
* Previsión para Juicios	327.476.12	583.814.978
* Previsión Contribuciones Patronales Art. 223 bis LCT	646.189.21	937.926.230
* Pasivo por Impuesto Diferido (Nota 5)	3.137.784.43	1.768.218.930
Total Otras Cuentas Por Pagar No Corrientes	4.111.449.76	3.289.960.13

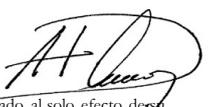
#### NOTA 4 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
4.1 Ingresos por Ventas		
* Kilómetros Recorridos	10.412.268.42	9.342.831.65
* Venta de Boletos	2.776.407.78	2.443.646.43
* Subsidio Decreto Nacional N° 652/2002	8.285.624.19	8.424.064.38
* Viajes Especiales	37.252.32	13.445.47
Total Ingresos por Ventas	21.511.552.73	20.223.987.94
4.2 Otros Ingresos y Egresos		
* Resultado Venta Bienes de Uso	45.556.255	-
* Recupero Gastos y Otros	187.909.665	(56.996.554)
* Recupero Gastos y Otros	409.184.829	599.974.714
Total Otros Ingresos y Egresos	642.650.749	542.978.160
4.3 Resultados Financieros y por Tenencia		
* Resultados Financieros y por Tenencia, incluido RECPAM	1.935.124.888	1.664.296.613
Total Resultados Financieros y por Tenencia	1.935.124.888	1.664.296.613

#### NOTA 5 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS - IMPUESTO DIFERIDO

La evolución y composición de los activos y pasivos por impuesto diferido se detallan en los siguientes cuadros:

	<u>Saldo al inicio del ejercicio</u>	<u>Movimientos del ejercicio</u>	<u>Saldo al cierre del ejercicio</u>
<u>Activos Impositivos Diferidos</u>			
No posee	-	-	-
	-	-	-
<u>Pasivos Impositivos Diferidos</u>			
Bienes de Uso	1.530.636.306	1.572.250.606	3.102.886.912
Ajuste por Inflación Impositivo	237.582.623	(202.685.104)	34.897.519
	1.768.218.929	1.369.565.502	3.137.784.431

  
 Firmado al solo efecto de su  
 identificación según informe de fecha 18  
 de Abril de 2024

**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados**  
**RAGA SRL**  
 C.P.C.E. Mendoza - Matrícula N°  
 12

**Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)**  
 Contador Público Nacional y P.P.  
 Matrícula N° 3.088 - C.P.C.E.  
 Mendoza

  
**LUIS MARIA**  
**ESTOCO Socio**  
 Gerente

**EMPRESA MAIPÚ S.R.L.****NOTAS A LOS ESTADOS**

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 y

A continuación se presenta una conciliación entre el impuesto a las ganancias cargado a resultados y el que resultaría de aplicar la tasa del impuesto vigente sobre la utilidad contable.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Resultado del ejercicio antes del Impuesto a las Ganancias	2.477.638.56	2.471.419.01
Tasa del impuesto vigente	30%	30%
Total Impuesto a las Ganancias teórico	(743.291.569)	(741.425.704)
* Variación neta del activo y pasivo por impuesto diferido	(1.369.565.502)	737.178.197
* Ajuste Fondo Común de Inversión	-	
* Efecto del ajuste por inflación	180.177.961	(1.032.982.329)
Total Impuesto a las Ganancias del ejercicio (Pérdida - Ganancia)	<u>(1.932.679.109)</u>	<u>(86.428.238)</u>

Al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad no presenta quebrantos impositivos acumulados susceptibles de compensación con utilidades impositivas futuras.



Firmado al solo efecto de su  
identificación según informe de fecha 18  
de Abril de 2024

**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados**  
**RAGA SRL**

C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N°  
12

**Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)**  
Contador Público Nacional y P.P.  
Matrícula N° 3.088 – C.P.C.E.  
Mendoza



**LUIS MARIA**  
**ESTOCO Socio**  
Gerente

**EMPRESA MAIPÚ S.R.L.****NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 y  
2022

**NOTA 6 - PLAZOS, TASAS DE INTERÉS Y PAUTAS DE ACTUALIZACIÓN DE CRÉDITOS Y DEUDAS**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
6.1 Créditos		
· Monto total de los créditos a vencer		
Hasta 6 meses	1.347.976.88	1.234.409.16
Entre 6 y 12 meses	113.658.22	125.554.02
Mayor a un año	2	5
Total de Créditos	<u>1.461.635.10</u>	<u>1.359.963.19</u>
6.2 Deudas		
· Monto total de las deudas a vencer		
Hasta 6 meses	2.745.890.13	3.733.473.83
Mayor a un año	4.132.793.26	3.400.063.91
Total de Deudas	<u>6.878.683.39</u>	<u>7.133.537.75</u>

Los créditos y deudas no poseen cláusulas de actualización ni devengan interés al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
6.3 Préstamos		
· Monto total de las deudas a vencer		
Hasta 6 meses	304.521.43	503.277.35
Entre 6 y 12 meses	266.709.39	361.795.51
Mayor a un año	1.197.843.99	1.708.874.17
Total de Préstamos	<u>1.769.074.82</u>	<u>2.573.947.03</u>

Los préstamo bancarios devengan intereses a tasa explícita promedio ponderada del 48,5 % y del 71,54 % al 31 de diciembre de 2023 y 2022, respectivamente.



Firmado al solo efecto de su identificación según informe de fecha 18 de Abril de 2024

**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados**  
**RAGA SRL**

C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N° 12

**Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)**  
Contador Público Nacional y P.P.  
Matrícula N° 3.088 – C.P.C.E. Mendoza



**LUIS MARIA**  
ESTOCO Socio  
Gerente

## EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

## BIENES DE USO

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

ANEXO I

CONCEPTO	VALORES DE ORIGEN					DEPRECIACIONES			VALORES RESIDUALES		
	AL INICIO DEL	ALTAS	TRANSFERENCIAS	BAJAS	AL CIERRE DEL	ACUMULADA INICIO DEL	DEL EJERCICIO	BAJAS	ACUMULADA CIERRE DEL	31-12-2023	31-12-2022
	EJERCICIO				EJERCICIO	EJERCICIO			EJERCICIO		
RODADOS	25.580.995.839	1.821.641.229		1.096.730.267	26.305.906.801	12.964.590.099	2.400.124.812	1.251.985.024	14.112.729.887	12.193.176.914	12.616.405.740
MAQUINARIAS	89.303.387				89.303.387	62.455.689	6.035.204		68.490.893	20.812.494	26.847.698
MUEBLES Y ÚTILES	45.281.613				45.281.613	38.381.983	1.784.398		40.166.381	5.115.233	6.899.631
INSTALACIONES	176.302.621				176.302.621	119.017.764	11.716.698		130.734.462	45.568.159	57.284.857
INMUEBLES	2.205.638.275	553.229.912			2.758.868.186	181.419.859	41.702.777		223.122.636	2.535.745.550	2.024.218.416
MOTORES Y EQUIPOS	69.343.643				69.343.643	69.343.643			69.343.643	-	-
ANTICIPO COMPRA BIENES DE USO	135.941.516	91.562.925			227.504.441	-			-	227.504.441	135.941.516
<b>TOTALES</b>	<b>28.302.806.895</b>	<b>2.466.434.065</b>	<b>-</b>	<b>1.096.730.267</b>	<b>29.672.510.693</b>	<b>13.435.209.037</b>	<b>2.461.363.889</b>	<b>1.251.985.024</b>	<b>14.644.587.902</b>	<b>15.027.922.791</b>	<b>14.867.597.857</b>



Firmado al solo efecto de su identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de 2024

**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados**  
**RAGA SRL**  
C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N° 12

**Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)**  
Contador Público Nacional y P.P.  
Matrícula N° 3.088 – C.P.C.E. Mendoza



**LUIS MARIA ESTOCO**  
Socio Gerente

**EMPRESA MAIPU S.R.L.****ACTIVOS INTANGIBLES**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

ANEXO II

CONCEPTO	VALORES DE ORIGEN			AMORTIZACIONES		VALOR RESIDUAL		
	AL INICIO DEL EJERCICIO	ALTAS	AL CIERRE DEL EJERCICIO	ACUMULADA AL INICIO DEL EJERCICIO	DEL EJERCICIO	ACUMULADA AL CIERRE DEL EJERCICIO	31-12-2023	<del>31-12-2022</del>
GASTOS DE ORGANIZACIÓN	112.208.052		112.208.052	112.208.052		112.208.052	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>112.208.052</b>	<b>-</b>	<b>112.208.052</b>	<b>112.208.052</b>	<b>-</b>	<b>112.208.052</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Firmado al solo efecto de su identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de 2024

**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados**  
**RAGA SRL**

C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N°

12

**Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)**  
Contador Público Nacional y P.P.  
Matrícula N° 3.088 – C.P.C.E.  
Mendoza



**LUIS MARIA ESTOCO**  
Socio Gerente

## EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

## INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART. 64 (INC. B) DE LA LEY 19.550

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 y 2022

ANEXO III

RUBRO	31-12-2023			TOTALES	31-12-2022
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
SUELDOS Y JORNALES	416.133.051	832.266.102	7.074.261.868	8.322.661.021	8.147.688.129
ASIGNACIONES NO REMUNERATIVAS	51.431.676	102.863.352	874.338.490	1.028.633.518	838.386.134
LEYES SOCIALES Y ART	85.340.848	160.407.627	1.461.068.477	1.706.816.952	706.449.433
SERVICIOS DE TERCEROS	45.414.741	75.033.051	90.497.546	210.945.338	190.304.608
IMPUESTOS Y TASAS	327.323.993	232.587.437		559.911.430	550.529.570
SEGUROS	403.152.977			403.152.977	238.245.556
MULTAS E INFRACCIONES	2.508.293			2.508.293	544.062
HONORARIOS Y COMISIONES	124.707.341	3.473.126	5.788.544	133.969.011	148.582.118
MANTENIMIENTO BIENES DE USO	64.857.356	434.656	1.674.789.137	1.740.081.149	1.385.604.209
DEPRECIACIONES BIENES DE USO	43.487.175		2.417.876.714	2.461.363.889	2.606.942.705
GASTOS DE MOVILIDAD Y VIÁTICOS	8.100.401		250.528	8.350.929	5.706.496
LUZ, GAS, AGUA Y TELÉFONO	25.316.510	22.834.499	1.489.206	49.640.215	45.160.945
GASTOS PERSONAL	32.938.402	21.958.934	36.598.224	91.495.560	84.636.112
INDEMNIZACIONES	33.234.894		204.974.866	238.209.760	76.222.029
LIBRERÍA Y PAPELERÍA	2.596.838	2.077.470	519.368	5.193.675	5.416.946
HIGIENE Y SEGURIDAD	6.817.982		3.655.694	10.473.676	11.814.050
GESTORÍA DEL AUTOMOTOR	48.715.699			48.715.699	133.614.696
DONACIONES	4.145.721			4.145.721	13.694.145
GASTOS VARIOS	46.225.341		8.133	46.233.474	48.378.369
ALQUILERES	13.023.569			13.023.569	14.153.957
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			4.289.584.855	4.289.584.855	4.504.181.674
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	236.579.101			236.579.101	203.586.285
<b>TOTALES AL 31-12-2023</b>	<b>2.022.051.908</b>	<b>1.453.936.255</b>	<b>18.135.701.649</b>	<b>21.611.689.812</b>	
<b>TOTALES AL 31-12-2022</b>	<b>1.853.350.125</b>	<b>1.282.645.479</b>	<b>16.823.848.102</b>		<b>19.959.843.706</b>



Firmado al solo efecto de su  
identificación según informe de fecha 18  
de Abril de 2024

RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados

RAGA SRL

C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N° 12

Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)  
Contador Público Nacional y P.P.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luis Maria Estoco', written in a cursive style.

LUIS MARIA ESTOCO  
Socio Gerente

---

## RATIFICACIÓN DE FIRMAS

Por la presente se ratifican las firmas que en facsimil obran en los Estados Contables al 31 de diciembre de 2023 de **EMPRESA MAIPÚ S.R.L.**



**RAGA | Roberto A. Guerrero y Asociados**  
**RAGA SRL**

C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N° 12

---

**Dr. Ángel H. Di Fabio (Socio)**  
Contador Público Nacional y P.P.  
Matrícula N° 3.088 – C.P.C.E. Mendoza