



Consejo Profesional de
Ciencias Económicas
PROVINCIA DE MENDOZA

Legalización N° 1-205711

Mendoza, 22/05/2024

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza legaliza la actuación profesional adjunta de fecha 10/05/2024, referida a ESTADOS CONTABLES SOC. COMERCIALES, de fecha/período 31-12-2023 perteneciente a SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE, y declara, según consta en sus registros, que el Contador IANARDI GUSTAVO ENRIQUE se encuentra inscripto bajo la matrícula N° 1-03732 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 DIRECCION DE PERSONA JURIDICA.

DRA.BEATRIZ ELCIRA GATICA
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
MATRÍCULA N° 4120 CPCE MENDOZA
SECRETARIA 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: 1-205711

Actividad Principal:

**SERVICIO DE TRANSPORTE AUTOMOTOR URBANO Y SUBURBANO
REGULAR DE PASAJEROS**

Ejercicio Económico Regular Número

8

Iniciado el 1 de Enero de 2023

Finalizado el 31 de Diciembre de 2023

Domicilio Legal:

Perú 2592 – Ciudad - Mendoza

Fecha de Inscripción, en el Registro Público de Comercio: 03 de Enero 2.017

Inscripción en la Dirección de Personas Jurídicas: Resol. N°32.

Plazo de Duración de la Sociedad: 99 años

Composición del Capital

CUOTAS	SUSCRITO	INTEGRADO
4.174.008 Acciones Ordinarias V/N Pesos \$ 100 c/u	\$ 417.400.800,00	\$ 417.400.800,00
	\$ 417.400.800,00	\$ 417.400.800,00

INFORMACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA

Balance General

Estado de Situación Patrimonial

Estado de Resultados

Estado de Evolución del Patrimonio Neto

Estado de Flujo de Efectivo

Anexo Bienes de Uso

Anexo Activos Intangibles

Notas a los Estados Contables

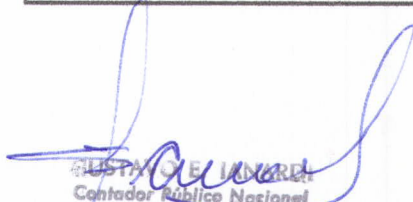
Informe del Auditor

**ESTADO DE SITUACIÓN
PATRIMONIAL**

**Por el ejercicio anual finalizado el
31/12/2023 comparativo con el
ejercicio anterior**

	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Banco (nota 2)	102.723.188,28	627.921.903,19
Inversiones (nota 3)	277.009.607,94	0,00
Créditos por Ventas (nota 4.1)	378.098.116,66	25.892.196,31
Otros Créditos (nota 5)	9.212.697.146,63	701.347.218,87
Insumos y Suministros (nota 6)	181.665.218,66	138.701.492,11
Total del activo corriente	10.152.193.278,17	1.493.862.810,48
ACTIVO NO CORRIENTE		
Créditos por Ventas (nota 4.2)	5.334.976,09	16.611.030,26
Bienes de Uso (Anexo I)	4.408.233.332,29	3.143.546.708,98
Activos Intangibles (Anexo II)	5.014.438,73	34.776.374,26
Total del activo no corriente	4.418.582.747,11	3.194.934.113,49
Total del activo	14.570.776.025,28	4.688.796.923,97
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar (nota 7)	145.506.837,84	117.800.125,49
Cargas Sociales (nota 9)	246.830.713,74	302.962.359,22
Cargas Fiscales (nota 8)	6.429.394,97	30.963.837,97
Otros Pasivos		
Total del pasivo corriente	398.766.946,55	451.726.322,68
PASIVO NO CORRIENTE		
Total del pasivo no corriente	0,00	0,00
Total del pasivo	398.766.946,55	451.726.322,68
PATRIMONIO NETO		
Según Estado Respectivo	14.172.009.078,73	4.237.070.601,28
Total del patrimonio neto	14.172.009.078,73	4.237.070.601,28
Total del pasivo más patrimonio neto	14.570.776.025,28	4.688.796.923,97

El Patrimonio Neto de la SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA S.A.U.PE al 31 de Diciembre de 2023 asciende a Pesos Catorce Mil Millones ciento setenta y dos millones nueve mil setenta y ocho con 73/100.-


GUSTAVO E. INARRI
Contador Público Nacional
Firmado a los efectos de su
identificación con informe
de fecha 10 de Mayo del 2024



Cdr. Gastón Figueroa
Presidente
Comisión Fiscalizadora
STM SAUPE


Cdr. Daniel J. Vilches
Presidente
Sociedad de Transporte de Mendoza
S.A.U.P.E

ESTADO DE RESULTADOS

**Por el ejercicio anual finalizado el
31/12/2023 comparativo con el
ejercicio anterior**

	31/12/2023	31/12/2022
Ingresos por Servicios	5.648.501.162,48	6.802.653.774,26
Costo de Servicios (Anexo III)	-5.424.364.614,35	-5.643.187.341,89
Otros Ingresos (Nota 11)	714.666.184,26	130.394.774,59
INGRESOS NETOS	938.802.732,39	1.289.861.206,95
GASTOS	1.441.882.199,49	2.355.519.345,55
Gastos de Administración (Anexo III)	-678.941.548,14	-678.185.372,47
Otros Ingresos y egresos (Anexo III)	-883.345.860,09	-1.171.239.811,44
Rdo Financiero y por Tenencia (Incluido Recpam)	120.405.208,74	-506.094.161,65
UTILIDAD NETO	-503.079.467,09	-1.065.658.138,60
Impuesto a las Ganancias	0,00	0,00
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO	-503.079.467,09	-1.065.658.138,60


GUSTAVO E. IANARDI
Contador Público Nacional
Perito Partidor - U.N.G.
Memb. C.P.C.A. 8728


Cdor. Gastón Figueroa
Presidente
Comisión Fiscalizadora
STM SAUPE


Cdor. Daniel J. Vilches
Presidente
Sociedad de Transporte de Mendoza
S.A.U.P.E

Firmado a los efectos de su
identificación con informe
de fecha 10 de Mayo del 2024




SOCIEDAD DE
TRANSPORTE
DE MENDOZA

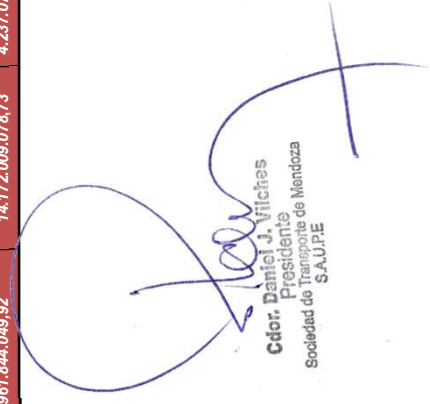
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

**Por el ejercicio anual finalizado el
31/12/2023 comparativo con el ejercicio
anterior**

RUBRO	CAPITAL SUSCRITO	APORTE IRREVOCABLE	AJUSTES AL CAPITAL	TOTAL	RESERVA	RESULTADOS NO ASIGNADOS	31/12/2023	31/12/2022
Inicio	417.400.800,00	342.600.584,39	4.920.316.425,09	5.680.317.809,48	14.881.048,40	-1.458.128.256,60	4.237.070.601,28	4.307.139.186,66
AREA						-636.326,23	-636.326,23	-71.294.625,23
SALDOS AL INICIO	417.400.800,00	342.600.584,39	4.920.316.425,09	5.680.317.809,48	14.881.048,40	-1.458.764.582,83		4.235.844.561,42
Aporte de Capital	0,00	10.438.654.270,77	0,00	10.438.654.270,77	0,00	0,00	10.438.654.270,77	1.066.884.178,46
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Result. Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-503.079.467,09	-503.079.467,09	-1.065.658.138,60
TOTAL	417.400.800,00	10.781.254.855,16	4.920.316.425,09	16.118.972.080,25	14.881.048,40	-1.961.844.049,92	14.172.009.078,73	4.237.070.601,28


GUSTAVO E. IANNARRI
Comisario Público - U.N.C.
Partido - U.N.C.
Voto. C.P.C. 8/18


Cdr. Gastón Figueroa
Presidente
Comisión Fiscalizadora
STM SAUPE


Cdr. Daniel J. Miches
Presidente
Sociedad de Transporte de Mendoza
S.A.U.P.E

Firmado a los efectos de su
identificación con informe
de fecha 10 de Mayo del 2024

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**Por el ejercicio anual finalizado el
31/12/2023 comparativo con el ejercicio
anterior**

VARIACIÓN DEL EFECTIVO	31/12/2023	31/12/2022
Efectivo al inicio del ejercicio	627.921.903,19	919.108.738,95
Efectivo al cierre del ejercicio	102.723.188,28	627.921.903,19
Aumento neto del efectivo	-525.198.714,91	-291.186.835,76
CAUSAS DE LA VARIACION DEL EFECTIVO		
Actividades Operativas		
Ganancia/Pérdida del Período	-503.079.467,09	-1.065.658.138,60
Impuesto a las Ganancias	0,00	0,00
Amortizaciones Bienes de Uso	733.758.698,68	1.093.190.645,48
Aumento de Créditos por Ventas	-340.929.866,18	53.793.814,26
Aumento de Otros Créditos	-8.511.349.927,76	-621.457.327,12
Aumento de Bienes de Cambio	-42.963.726,55	-1.789.630,83
Aumento de Cuentas por Pagar	27.706.712,35	-109.918.917,32
Disminución de Cargas Fiscales	-24.534.443,00	-194.684.654,83
Disminución de Cargas Sociales	-56.131.645,48	206.248.502,82
Efectivo generado antes de operaciones extraordinarias	-8.717.523.665,04	-640.275.706,13
Otros ingresos		
Otros egresos		
Efectivo generado por operaciones extraordinarias	0,00	0,00
Efectivo generado por las Actividades Operativas	-8.717.523.665,04	-640.275.706,13
Actividades de Inversión		
Adquisición Bienes de Uso	-1.968.683.386,47	-646.503.392,92
Aumento de Inversiones	-277.009.607,94	
Efectivo utilizado en las Actividades de Inversión	-2.245.692.994,41	-646.503.392,92
Actividades de Financiación		
Aporte de los propietarios	10.438.654.270,77	1.066.884.178,46
AREA	-636.326,23	-71.291.915,19
Efectivo generado por las Actividades de Financiación	10.438.017.944,54	995.592.263,26
Aumento/Disminución neto/a del efectivo	-525.198.714,90	-291.186.835,79

GUSTAVO E. IANARDI
Contador Público Nacional
Partido Partidor - U.N.G.
C.P.C.B. 3730

Firmado a los efectos de su
identificación con informe
de fecha 10 de Mayo del 2024

Cdr. Gastón Figueroa
Presidente
Comisión Fiscalizadora
STM SAUPE

Cdr. Daniel J. Vilches
Presidente
Sociedad de Transporte de Mendoza
S.A.U.P.E



SOCIEDAD DE
TRANSPORTE
DE MENDOZA

ANEXO I BIENES DE USO

**Por el ejercicio anual finalizado el
31/12/2023 comparativo con el ejercicio
anterior**

CUENTA PRINCIPAL	VALOR DE ORIGEN	ALTAS	BAJAS	SALDO AL CIERRE	AMORT BAJAS	ALTA DEL EJERCICIO	ACUMULADA AL INICIO	AMORT ACUM TOTAL	VALOR RESIDUAL AL 31-12-2023	VALOR RESIDUAL AL 31-12-2022
TOTAL RODADOS	4.762.489.796,02	475.440.997,10	96.314.431,06	5.141.616.362,06	96.314.431,06	560.632.369,87	2.801.794.933,71	3.266.112.872,52	1.875.503.489,55	1.960.694.862,29
TOTAL MAQUINARIAS	97.775.464,59	34.960.539,11	497.046,07	132.238.957,63	225.955,37	13.396.405,35	40.023.356,32	53.193.806,30	79.045.151,34	57.752.108,29
TOTAL INSTALACIONES	178.639.046,32	181.297.241,75	183.227,17	359.753.060,90	91.613,60	35.975.306,09	47.229.359,21	83.113.051,70	276.640.009,20	131.409.687,09
TOTAL BIENES DE COMPUTACIÓN	57.336.777,75	17.091.995,63	1.257.769,30	73.171.004,08	804.507,89	9.026.299,97	20.278.129,97	28.499.922,05	44.671.082,03	37.058.647,79
TOTAL APARATOS E INSTRUMENTOS	47.142.850,16	10.453.696,09	350.569,24	57.245.977,01	74.494,81	6.091.998,78	13.920.343,98	19.937.847,95	37.308.129,06	33.222.506,20
TOTAL MUEBLES Y ÚTILES	67.513.944,39	7.609.011,57	266.830,07	74.856.128,89	159.398,88	7.485.612,59	23.589.923,10	30.916.136,81	43.939.989,08	43.924.021,28
TOTAL HERRAMIENTAS	76.221.132,77	8.463.171,98	85.008,60	84.839.296,15	34.003,43	8.459.829,82	27.834.893,62	36.280.819,81	48.338.476,34	48.386.239,16
TOTAL BIENES PENDIENTES DE TRANSFERENCIA	158.922.347,50	7.273.226,98	0,00	166.195.574,48	0,00	0,00	0,00	0,00	166.195.574,48	158.922.347,50
TOTAL TRANSFORMADORES ELÉCTRICOS	48.213.673,71	0,00	0,00	48.213.673,71	0,00	4.821.367,38	19.285.469,21	24.106.836,59	24.106.837,12	28.928.204,50
TOTAL SEMÁFOROS	9.511.945,81	0,00	0,00	9.511.945,81	0,00	951.194,58	5.887.408,59	6.848.603,17	2.663.342,63	3.614.537,22
TOTAL CARTELES	20.167.583,00	0,00	0,00	20.167.583,00	0,00	2.016.758,30	12.503.903,57	14.520.681,87	5.646.921,14	7.663.679,45
TOTAL SUBESTACIONES TRANSFORMADORAS	397.536.976,01	0,00	0,00	397.536.976,01	0,00	59.630.546,40	256.440.195,47	316.070.741,87	81.466.234,14	141.096.780,53
TOTAL LINEAS AEREAS	30.220.642,20	0,00	0,00	30.220.642,20	0,00	4.533.096,33	15.684.422,34	20.217.518,67	10.003.123,52	14.536.219,80
TOTAL INMUEBLES	496.644.983,78	49.900.126,15	0,00	546.545.109,93	0,00	9.932.899,88	20.308.115,91	30.241.015,58	516.304.084,34	476.336.867,87
TOTAL OBRAS EN CURSO	0,00	1.196.400.878,00	0,00	1.196.400.878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.196.400.878,00	0,00
TOTAL BS USO AL 31-12-2023	6.448.337.164,01	1.988.890.884,36	98.954.881,51	8.338.273.166,85	97.704.405,04	772.953.784,93	3.304.790.454,99	3.930.039.834,88	4.408.233.332,29	3.143.546.708,98
TOTAL BS USO AL 31-12-2022	5.802.712.412,85	532.755.409,78	2.231.574,61	6.448.837.164,00	878.641,77	1.088.843.598,70	2.216.825.498,10	3.304.790.455,02	3.143.546.708,98	

Firmado a los efectos de su
identificación con informe
de fecha 10 de Mayo del 2024

GUSTAVO E. INVERNIZZI
Contador Público Nacional
Membro Partidario - U.N.A.S.
V.M.C. C.P.C.B. M/2018

Cdr. Gastón Figueroa
Presidente
Comisión Fiscalizadora
STM SAUPE

Cdr. Daniel J. Vilches
Presidente
Sociedad de Transporte de Mendoza
S.A.U.P.E.



SOCIEDAD DE
TRANSPORTE
DE MENDOZA

ANEXO II ACTIVOS INTANGIBLES

**Por el ejercicio anual finalizado el
31/12/2023 comparativo con el
ejercicio anterior**

CUENTA PRINCIPAL	VALOR DE ORIGEN	ALTAS	BAJAS	SALDO AL CIERRE	AMORT BAJAS	ALTAD DEL EJERCICIO	ACUMULADA AL INICIO	AMORT ACUM TOTAL	VALOR RESIDUAL AL 31-12-2023	VALOR RESIDUAL AL 31-12-2022
LICENCIAS SOFTWARE	13.959.345,20	10.554.100,91	0,00	24.513.446,11	0,00	10.804.913,75	8.694.093,59	19.499.007,34	5.014.438,73	34.776.374,26
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES AL 31-12-2023	13.959.345,20	10.554.100,91	0,00	24.513.446,11	0,00	10.804.913,75	8.694.093,59	19.499.007,34	5.014.438,73	34.776.374,26
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES AL 31-12-2022	43.470.467,84	0,00	0,00	43.470.467,84	0,00	4.347.046,78	4.347.046,80	8.694.093,58	34.776.374,26	34.776.374,26

JUSTAVIO E. IBARRA
Contador Público Nacional
Código Profesional: U.N.S.
M.C. C.F. C.B. S/10

Cdr. Gastón Figueroa
Presidente
Comisión Fiscalizadora
STM SAUPE

Cdr. Daniel J. Vitches
Presidente
Comisión de Mendoza
Sociedad de S.A.U.P.E

Firmado a los efectos de su
identificación con informe
de fecha 10 de Mayo del 2024

ANEXO III GASTOS

Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2023 comparativo con el ejercicio anterior

INFORMACIÓN REQUERIDA POR ART. 64 - INC b) - LEY 19.550

CUENTAS	GASTOS ADMINISTRACIÓN	COSTO DEL SERVICIO	OTROS INGRESOS Y EGRESOS	31/12/2023	31/12/2022
Remuneraciones	332.419.657,91	2.475.953.314,11		2.808.372.972,02	2.869.485.465,25
Cargas Sociales	37.119.388,87	276.475.448,17		313.594.837,04	306.313.252,49
Otros gastos de personal	26.301.249,65	195.898.962,93		222.200.212,58	246.832.726,22
Publicidad y Cartelería	649.048,47	4.834.292,07		5.483.340,54	14.428.943,44
Movilidad y Combustible	94.347.431,67	702.725.697,94		797.073.129,61	977.926.039,78
Imprenta y Librería	12.581.955,36			12.581.955,36	8.537.798,94
Impuestos y Tasas	3.089.781,40	117.117.779,52		120.207.560,92	156.916.174,77
Seguros	11.646.008,43	86.742.683,52		98.388.691,95	58.673.890,75
Eventos y Refrigerios	8.549.221,72	10.281.495,99		18.830.717,71	25.535.950,57
Vigilancia y Limpieza	48.984.155,78	364.847.505,12		413.831.660,90	300.561.468,04
Aquieleros	14.800.494,61	388.333.718,92		403.134.213,53	422.096.149,42
Mantenim y Repuestos	39.855.286,64	619.769.222,34		659.624.508,98	736.844.140,08
Mantenim y Repuestos Metrotranvia		149.813.870,71		149.813.870,71	125.916.919,98
Mantenim y Repuestos Bicitran		1.251.598,19		1.251.598,19	
Intereses y com. Bco			67.263.802,48	67.263.802,48	57.212.267,99
Imp. Débitos y Créditos Bancarios			79.167.259,53	79.167.259,53	76.323.381,81
Inform	48.410.776,20	30.319.024,82		78.729.801,02	69.530.393,17
Amortizaciones			733.758.698,69	733.758.698,69	1.093.190.645,47
Baja bienes de uso - Donaciones			3.156.099,39	3.156.099,39	1.725.784,17
Gastos varios	187.091,42			187.091,42	1.773.401,45
Totales El Actual	678.941.648,14	5.424.364.614,35	883.345.860,09	6.986.652.022,67	7.649.824.793,79
Totales El Anterior	678.186.372,47	5.643.187.341,89	1.171.239.811,44	0,00	7.998.706.687,45

USTIN...
 Director Público Nocturno
 Firmado a los efectos de su
 identificación con Informe
 de fecha 10 de Mayo del 2024

Cdor. Gastón Figueroa
 Presidente
 Comisión Fiscalizadora
 STM SAUPE

Cdor. Daniel J. Fichies
 Presidente
 Sociedad de S.A.U.P.E

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Nota 1:

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

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, se ha definido el contexto de alta inflación para ejercicios cerrados a partir del 01/07/2.018, 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.

A la fecha de cierre de los presente estados contables, se dieron todas la condiciones para reanudar el ajuste por inflación, de acuerdo con lo que establece la Resolución técnica N° 6,- La empresa ejerció la opción de la RT 6 y la Res. JG 539-18 de presentar el Recpam incluido en los resultados financieros y por tenencia, 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 impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc. - Los estados contables, incluyendo sus notas y anexos complementarios, han sido preparados siguiendo los lineamientos establecidos por las Resoluciones Técnicas N° 8 y 9 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.-

Políticas contables y métodos de valuación RT. Nro. 17

a) Activos y pasivos en moneda nacional Han sido valuados a su valor nominal agregando o deduciendo según corresponda, los resultados financieros implícitos correspondientes hasta el cierre del ejercicio,- b) Bienes de Uso Han sido valuados a su valor de adquisición actualizado neto de amortizaciones del ejercicio. El método utilizado para calcular las amortizaciones es de línea recta. El valor contable de estos bienes no supera su valor recuperable,-

GUSTAVO E. TANARZI
Contador Público Nacional

Firmado a los efectos de su
identificación con informe
de fecha 10 de Mayo del 2024

Cdor. Gastón Figueroa
Presidente
Comisión Fiscalizadora
STM SAUPE .

Cdor. Daniel J. Vilches
Presidente
Sociedad de Transporte de Mendoza
S.A.U.P.E.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 2: CAJA Y BANCO

El presente rubro está compuesto por:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caja y Fondo Fijo	200.000,52	316.021,71
Bancos cuentas corrientes	97.549.751,02	627.605.881,48
Ch. de Terceros	4.973.436,74	
TOTAL	102.723.188,28	627.921.903,19

NOTA 3: INVERSIONES

3.1 - CORRIENTE

Fondo Común de Inversión 170.571.817,50

3.2 - NO CORRIENTE

Inversión Inmobiliaria 106.437.790,44

TOTAL

277.009.607,94

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR

El presente rubro está compuesto por:

4.1 - CORRIENTE

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Deudores por Ventas	371.422,08	943.389,37
Otras cuentas por cobrar	27.049.757,21	2.501.881,68
Deudores en Gestión Morosos	446.107,34	21.953.865,29
Anticipo de sueldos	260.287,34	493.059,97
Intereses a cobrar	-	-
Provisión de Ingresos	349.970.542,69	
TOTAL	378.098.116,66	25.892.196,31

4.2 - NO CORRIENTE

Gastos a recuperar EPTM	5.334.976,09	16.611.030,26
TOTAL	5.334.976,09	16.611.030,26

NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo del presente rubro corresponde a:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
IVA Saldo de Libre Disponibilidad	1.505.886,90	149.672,95
Crédito por retenciones SUSS	2.681.058,26	48.657,54
Fondos restringidos	-	-
IVA Retenciones	-	53,50
Ganancias Retenciones	277.376,42	2.187.137,58
IVA Saldo a Favor Técnico	1.746.425.982,50	58.540.706,97
Débitos y Créditos Bancarios	65.202.495,37	44.058.724,45
Intereses no devengados	4.278.358,29	16.995.937,31
Otros Créditos	1.946,00	87.098,04
Pago a Cuenta ITC	7.170.388,93	5.763.966,59
Anticipo a Proveedores	1.830.684.073,72	339.415.817,81
Anticipo Carga Sube	716.068,00	655.880,55
Anticipo a Seguro	5.514.105,00	
Derecho Escrituración Inmueble		232.771.949,17
Saldo de Libre Disponibilidad	918.011,12	671.616,42
ART Saldo a Favor		
TOTAL	3.665.375.750,51	701.347.218,87

5.2 - NO CORRIENTE

Anticipo a Proveedores	5.547.321.396,12	-
TOTAL	5.547.321.396,12	0,00

Firmado a los efectos de su
identificación con informe
de fecha 10 de Mayo del 2024

Cdor. Gastón Figueroa
Presidente
Comisión Fiscalizadora
STM SAUPE

Cdor. Daniel J. Vilches
Presidente
Sociedad de Transporte de Mendoza
S.A.U.P.E

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 6: INSUMOS Y SUMINISTROS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Insumos y Repuestos	181.665.218,66	138.701.492,11
Tarjetas Sube		-
<u>TOTAL</u>	181.665.218,66	138.701.492,11

NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
El saldo del presente rubro corresponde a:		
Proveedores	142.066.161,44	116.377.196,13
Valores en garantía	200.000,00	-
Provisiones para gastos	3.240.676,40	1.422.929,36
Acreeedores varios		
<u>TOTAL</u>	145.506.837,84	117.800.125,49

NOTA 8: CARGAS FISCALES

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
El saldo del presente rubro corresponde a:		
8.1. Corrientes		
Retención Ganancias	271.584,86	2.483.513,17
Retención IVA	35.504,10	-
IVA a pagar	-	0,44
Plan Afip	6.122.306,01	28.480.325,23
Prov. Imp. Ganancias.		-
IIBB	-	
<u>TOTAL</u>	6.429.394,97	30.963.837,97

NOTA 9: CARGAS SOCIALES

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
El saldo del presente rubro corresponde a:		
Sueldos y Jornales	178.654.308,00	222.597.719,25
Honorarios a pagar	2.248.342,35	3.049.470,09
Anses a pagar	38.988.283,70	41.915.335,29
Obra Social a pagar	15.131.723,32	20.976.120,34
Embargos a pagar	3.993.991,11	6.179.190,10
Seguro Tres Provincias	173.289,00	261.258,56
Adicionales	131.259,02	272.599,34
Sindicato a Pagar	7.509.517,24	7.710.666,26
<u>TOTAL</u>	246.830.713,74	302.962.359,22

GUSTAVO E. IANARDI
Centador Público Nacional
y Contador - U.N.C.
Firmado a los efectos de su
identificación con informe
de fecha 10 de Mayo del 2024

Cdor. Gastón Figueroa
Presidente
Comisión Fiscalizadora
STM SAUPE

Cdor. Daniel J. Vilches
Presidente
Sociedad de Transporte de Mendoza
S.A.U.P.E.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA N.º 10: CLASIFICACIÓN DE LOS SALDOS DE CRÉDITOS Y DEUDAS

RUBRO	SIN VTO	VENCIDOS	HASTA 3 MESES	DE 3 A 6 MESES	DE 6 A 9 MESES	DE 9 A 12 MESES	MÁS DE 12 MESES
Activo							
Créditos por Ventas				378.098.116,66			5.334.976,09
Otros Créditos				6.230.173,00	1.824.183.145,50	1.830.684.073,72	5.551.599.754,41
				384.328.289,66	1.824.183.145,50	1.830.684.073,72	5.556.934.730,50
Pasivo							
Comerciales				142.066.161,44		3.240.676,40	
Fiscales				307.088,96		6.122.306,01	
Sociales				246.830.713,74			
				389.203.964,14	0,00	9.362.982,41	0,00

NOTA N.º 11 : OTROS INGRESOS

	31/12/2023	31/12/2022
Ingresos financieros	138.557.522,56	100.883.123,45
Ingresos por remate y venta de bienes	37.293.566,79	10.147.425,00
Derecho de Inspección Obra MTM	166.679.630,66	0,00
Ingresos por uso de postes	10.042.961,08	5.110.058,93
Ingresos pendientes de facturación	349.970.542,69	0,00
Ingresos varios	9.982.466,55	11.218.657,77
Ingresos por publicidad	2.139.493,93	3.035.509,44
	714.666.184,26	130.394.774,59

NOTA N.º 12 : AJUSTE RESULTADOS EJERCICIO ANTERIOR

El Ajuste de Resultado ejercicio anterior se refiere a partidas y recupero de gastos devengados en el ejercicio anterior que fueron contabilizados en el ejercicio actual

NOTA N.º 13: IMPUESTOS DIFERIDOS

	31/12/2023	31/12/2022
Rdos antes del Imp a las Ganancias	-503.079.467,09	-342.206.801,92
Diferencias permanentes	0,00	-5.304.851,43
Rdo Neto	-503.079.467,09	-347.511.653,35
Tasa del Impuesto	30%	30%
Cargo Contable por Impuesto a las Ganancias	0,00	0,00
Movimiento de Diferencias Temporales	349.970.542,69	
Impuestos a las Ganancias	0,00	0,00

NOTA N.º 14: HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

Luego del cierre del ejercicio se facturaron aquellos ingresos que fueron devengados en el ejercicio cerrado al 31/12/2023

Firmado a los efectos de su
identificación con informe
de fecha 10 de Mayo del 2024

Cdor. Gastón Figueroa
Presidente
Comisión Fiscalizadora
STM SAUPE

Cdor. Daniel J. Vilches
Presidente
Sociedad de Transporte de Mendoza
S.A.U.P.E.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor presidente de
Sociedad de Transporte de Mendoza SAUPE.
CUIT Nº 30-71546807-3
Domicilio legal Perú 2592 - Ciudad – Mendoza.

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de la Sociedad de Transporte de Mendoza SAUPE, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2023 y 2022, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 13 y los anexos V, VI y VII.

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Sociedad de Transporte de Mendoza SAUPE al 31 de Diciembre de 2023 y 2022, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en esas fechas, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la sección III.A de la Resolución Técnica Nº 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Mis 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 mi informe. Soy independiente del ente y he 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 Nº 37 de la FACPCE. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Otras cuestiones

Mi informe ha sido preparado exclusivamente para su presentación ante Dirección de Persona Jurídica de la Provincia de Mendoza; por lo tanto, no asumo responsabilidad en el caso de que sea utilizado, se haga referencia a él o sea distribuido con otro propósito.

Responsabilidades de la Dirección del ente en relación con los estados contables

La Dirección 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.


ESTAVIO E. IANARDI
Contador Público Nacional
Militar - Perito - U.N.C.
Memb. C.P.C.E. 3730

En la preparación de los estados contables, la Dirección 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 Dirección 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

Mis 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 mi 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, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.
- b) Obtengo 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) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección del ente.
- d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la Dirección del ente, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo 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 concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis 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) Evalúo 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.

Me comunico con la Dirección 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.



GUSTAVO E. IANARDI
Contador Público Nacional
Partido Partidario U.N.C.
Vot. C.F.C.E. 3/30

ESTUDIO IANARDI

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de diciembre de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a pesos treinta y ocho millones novecientos ochenta y ocho mil doscientos ochenta y tres con 70/100 (\$ 38.988.283,70) y no era exigible a esa fecha. -

Ciudad de Mendoza, 10 de mayo de 2024.-



ESTEBAN E. IANARDI
Contador Público Nacional
Parito-Partido - U.N.C.
Matr. C.P.C.B. 3/32