



Consejo Profesional de  
Ciencias Económicas  
PROVINCIA DE MENDOZA

Legalización N° 1-210243

Mendoza, 26/06/2024

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza legaliza la actuación profesional adjunta de fecha 31/10/2023, referida a ESTADOS CONTABLES SOC. COMERCIALES, de fecha/período 30/06/2023 perteneciente a PRESTACIONES S.A., y declara, según consta en sus registros, que el Contador SAMPERE DANIEL ALBERTO se encuentra inscripto bajo la matrícula N° 1-04220 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 DIRECCIÓN DE PERSONAS JURÍDICAS DE MENDOZA.

SAMMARCO FAZIO  
Marcela Cecilia Del  
Rosario

Firmado digitalmente por  
SAMMARCO FAZIO Marcela Cecilia  
Del Rosario  
Fecha: 2024.06.26 11:31:19 -03'00'

**DRA. MARCELA C. SAMMARCO FAZIO**  
**CONTADOR PUBLICO NACIONAL**  
**MATRICULA CPCE DE MZA N° 3.665**  
**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: 1-210243

## ESTADOS CONTABLES

por el ejercicio anual número 23 iniciado el 01 de julio de 2022 y  
finalizado el 30 de junio de 2023

Denominación : **PRESTACIONES S. A.**

Domicilio legal: Rafael Obligado N° 1510 - Guaymallén - Mendoza

Actividad Principal: Servicio de transporte público de pasajeros.

Actividad Secundaria: Servicio de transporte automotor de cargas.

Inscripción del estatuto en el Registro Público de Comercio:

12 de junio de 2001.

Fecha de vencimiento del contrato social : 15 de junio de 2098

### COMPOSICION DEL CAPITAL

ACCIONES	SUSCRITO	INTEGRADO
Acciones ordinarias valor nominal \$ 100, de un voto cada una.	1.561.500	1.561.500

**PRESTACIONES S. A.**  
**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

<b>ACTIVO</b>	<b>30/06/23</b>	<b>30/06/22</b>	<b>PASIVO</b>	<b>30/06/23</b>	<b>30/06/22</b>
<i>Activos Corrientes</i>			<i>Pasivos corrientes</i>		
Caja y bancos	101.826.355	117.614.088	Deudas Comerciales (Nota 7)	69.073.896	48.359.475
Créditos por ventas (Nota 3)	157.300	618.314	Préstamos (Nota 8)	19.399.223	0
Otros créditos (Nota 4)	173.016.020	135.324.730	Remunerac. y c.sociales (Nota 9)	69.164.892	44.118.380
Bienes de cambio (Nota 5)	<u>12.827.232</u>	<u>7.674.519</u>	Cargas fiscales (Nota 10)	2.064.045	65.130.177
<b>Total de activos corrientes</b>	<b>287.826.907</b>	<b>261.231.651</b>	Otras deudas (Nota 11)	<u>2.809.819</u>	<u>2.677.683</u>
<i>Activos no corrientes</i>			<b>Total de pasivos corrientes</b>	<b>162.511.876</b>	<b>160.285.715</b>
Bienes de uso (Anexo I y Nota 6)	<u>615.256.388</u>	<u>490.854.654</u>	<i>Pasivos no corrientes</i>		
<b>Total de activos no corrientes</b>	<b>615.256.388</b>	<b>490.854.654</b>	Préstamos (Nota 8)	140.901.204	0
<b>Total de activos</b>	<b>903.083.295</b>	<b>752.086.304</b>	Remunerac. y c.sociales (Nota 9)	549.839	2.022.058
			Cargas fiscales (Nota 10)	<u>14.070.545</u>	<u>18.215.687</u>
			<b>Total de pasivos no corrientes</b>	<b>155.521.589</b>	<b>20.237.745</b>
			<b>Subtotal</b>	<b>318.033.465</b>	<b>180.523.460</b>
			<i>PATRIMONIO NETO (S/ estado respectivo)</i>		
				<u>585.049.830</u>	<u>571.562.845</u>
			<b>Total</b>	<b>903.083.295</b>	<b>752.086.304</b>

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi Informe  
de fecha 31/10/2023



**DANIEL ALBERTO SAMPERE**  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL - U.N.C.  
Mat N° 4220 - C.P.C.E. Mza.



Por PRESTACIONES S.A.  
**RICARDO S. CAMPO**  
Presidente

**PRESTACIONES S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 por el ejercicio anual finalizado el 30 de junio de 2023  
 comparativo con el ejercicio anterior

	30/06/23	30/06/22
Ventas netas de servicios transporte público de pasajeros	588.746.981	499.836.580
Subsidios al Transporte por compensación tarifaria	923.323.308	954.554.090
Costo de los servicios prestados (anexo II)	- 1.216.854.677	-1.075.292.845
Ganancia (Pérdida) bruta	<u>295.215.612</u>	<u>379.097.825</u>
Gastos de comercialización (anexo II)	- 88.196.884	-84.832.721
Gastos de administración (anexo II)	- 71.058.311	-65.997.213
Resultados financieros y por tenencia (incluido el resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda)	- 114.630.339	-75.184.517
Otros ingresos / egresos (Nota 12)	<u>12.270.638</u>	<u>20.725.746</u>
Ganancia (Pérdida) antes del impuesto a las ganancias	<u>33.600.716</u>	<u>173.809.121</u>
Impuesto a las ganancias/Mínima presunta (Nota 13)	- 14.601.411	-92.687.560
Ganancia (Pérdida) ordinaria de las operaciones que continúan	<u>18.999.306</u>	<u>81.121.561</u>
Ganancia (Pérdida) de las operaciones ordinarias	<u>18.999.306</u>	<u>81.121.561</u>
Resultado de operaciones extraordinarias	<u>-</u>	<u>0</u>
<b>Ganancia (Pérdida) del ejercicio</b>	<b><u>18.999.306</u></b>	<b><u>81.121.561</u></b>

Firmado a los efectos de su  
 identificación con mi Informe  
 de fecha 31/10/2023

**DANIEL ALBERTO SAMPERE**  
 CONTADOR PUBLICO NACIONAL-U.N.C.  
 Mat. N° 4220 - C.P.C.E. Mza.

*scam -*  
 Por PRESTACIONES S.A.  
**RICARDO S. CAMPO**  
 Presidente



**PRESTACIONES S. A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**  
 por el período finalizado el 30 de junio de 2023 comparativo con el ejercicio anterior

CONCEPTO	APORTES DE LOS PROPIETARIOS			TOTAL	RESULTADOS ACUMULADOS			PATRIMONIO NETO	
	CAPITAL SUSCRITO	APORTES IRREVOCABLES	AJUSTES DEL CAPITAL		RESERVA LEGAL	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL	30/06/2023	30/06/2022
Saldos al final del ejercicio	1.561.500	-	117.995.567	119.557.067	16.060.808	435.944.970	452.005.778	571.562.845	495.378.833
Modificación del saldo (A.R.E.A.)				-			-	-	-
Saldos al inicio del ejercicio modificados	1.561.500	-	117.995.567	119.557.067	16.060.808	435.944.970	452.005.778	571.562.845	495.378.833
Distribución de resultados resuelta por Asamblea General Ordinaria: (1)									
-Reserva Legal					4.056.078	- 4.056.078	-	-	-
-Honorarios al Directorio						- 5.512.320	- 5.512.320	- 5.512.320	- 4.937.549
-Dividendos en efectivo						-	-	-	-
Resultado del ejercicio según Estado de Resultados						18.999.306	18.999.306	18.999.306	81.121.561
Saldos al final del ejercicio	1.561.500	-	117.995.567	119.557.067	20.116.886	445.375.878	465.492.764	585.049.830	571.562.845

(1) Asamblea General Ordinaria de fecha 04/11/2022.-

Firmado a los efectos de su  
 identificación con mi Informe  
 de fecha 31/10/2023

**DANIEL ALBERTO SAMPERE**  
 CONTADOR PUBLICO NACIONAL - U.N.C.  
 Mat N° 4220 - C.P.C.E. Mza

*Ricardo S. Campo*  
 Por PRESTACIONES S.A.  
**RICARDO S. CAMPO**  
 Presidente

**PRESTACIONES S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**( Método Indirecto )**  
**por el ejercicio anual finalizado el 30 de junio de 2023**  
**comparativo con el ejercicio anterior**

	30/06/2023	30/06/2022
<b>Variaciones del efectivo</b>		
Efectivo al inicio del ejercicio	117.614.088	146.279.777
Modificación de ejercicios anteriores	0	0
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	117.614.088	146.279.777
Efectivo al cierre del ejercicio	101.826.355	117.614.088
<b>Aumento (Disminución) neta del efectivo</b>	<b>-15.787.733</b>	<b>-28.665.688</b>
<b>Causas de las variaciones del efectivo</b>		
<b>Actividades operativas</b>		
Ganancia (pérdida) ordinaria del ejercicio	18.999.306	81.121.561
Modificación de saldos ejercicios anteriores	0	0
Más impuesto a las ganancias devengadas en el ejercicio	14.601.411	92.687.560
Ajuste para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas:		
Depreciación de bienes de uso y activos intangibles	106.168.726	94.260.926
Resultado por venta de bienes de uso	-12.270.638	-6.987.016
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento) Disminución en créditos por ventas	461.014	-136.379
(Aumento) Disminución en otros créditos	-37.691.290	-111.264.265
(Aumento) Disminución en bienes de cambio	-5.152.713	5.137.611
Aumento (Disminución) en deudas comerciales	20.714.421	12.244.484
Aumento (Disminución) en otras deudas y c sociales	42.812.361	9.701.771
Honorarios pagados / Dividendos en efectivo	-5.512.320	-4.937.549
Impuesto a las Ganancias/Mínima presunta pagado	-100.919.215	-77.461.301
<b>Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes de las operaciones extraordinarias</b>	<b>42.211.062</b>	<b>94.367.403</b>
Cobro de indemnizaciones por siniestros	0	0
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas</b>	<b>42.211.062</b>	<b>94.367.403</b>
<b>Actividades de inversión</b>		
Cobros por ventas de bienes de uso	24.668.194	17.685.196
Pagos por compra de bienes de uso	-242.967.417	-140.718.287
Pagos por colocación en fondos comunes de inversión	0	0
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión</b>	<b>-218.299.223</b>	<b>-123.033.091</b>
<b>Actividades de financiación</b>		
Aporte(devolución) en efectivo de los propietarios	0	0
Préstamos obtenidos (pagados)	160.300.427	0
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de financiación</b>	<b>160.300.427</b>	<b>0</b>
<b>Aumento (Disminución) neta del efectivo</b>	<b>-15.787.733</b>	<b>-28.665.688</b>

Firmado a efectos de su  
identificación con mi Informe  
de fecha 31/10/2023

**DANIEL ALBERTO SAMPERE**  
**CONTADOR PUBLICO NACIONAL-U.N.C**  
**Mat. N° 4220 - C.P.C.E. MzB**

Por **PRESTACIONES S.A.**  
**RICARDO S. CAMPO**  
**Presidente**


**PRESTACIONES S. A.**  
BIENES DE USO  
COMPOSICION Y EVOLUCION DURANTE EL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023  
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION				AMORTIZACIONES					VALORES RESIDUALES	
	AL INICIO DEL EJERCICIO	AUMENTOS	DISMINUC.	AL CIERRE DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL COMIENZO DEL EJERCICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO		ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	30/06/2023	30/06/2022
							ALI	MONTO (1)			
1. INSTALACIONES	1.183.038	0	-431.828	751.210	649.642	-431.828	10	150.242	368.056	363.154	533.396
2. MAQUINARIAS	1.270.649	0	-485.568	785.082	1.270.647	-485.568	10	1	785.081	1	2
3. HERRAMIENTAS	400.083	0	0	400.083	400.081	0	10	1	400.082	1	2
4. MUEBLES Y UTILES	6.116.922	0	-315.868	5.801.054	4.251.116	-315.868	10	934.898	4.870.146	930.908	1.865.806
5. PARQUE MOVIL	1.114.368.856	242.967.417	-97.135.083	1.260.201.190	625.913.409	-84.738.127	10	105.083.584	646.258.866	613.942.324	488.455.447
<b>TOTALES</b>	<b>1.123.339.548</b>	<b>242.967.417</b>	<b>-98.368.347</b>	<b>1.267.938.618</b>	<b>632.484.894</b>	<b>-85.971.391</b>		<b>106.168.726</b>	<b>652.682.230</b>	<b>615.256.388</b>	<b>490.854.654</b>

(1) Ver Nota 6.-

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi Informe  
de fecha 31/10/2023

  
**DANIEL ALBERTO SAMPERE**  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL - U.N.C.  
Mat. N° 4220 - C.P.C.E. Mza.

  
**PRESTACIONES S.A.**  
Por **RICARDO S. CAMPO**  
Presidente

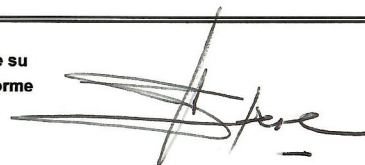
## ANEXO II

**PRESTACIONES S. A.**  
por el ejercicio anual finalizado el 30 de junio de 2023

Información requerida por el art 64 inc "b" del decreto ley 19550

RUBROS	TOTALES AL 30-06-23	COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS	GASTOS DE COMERCIALIZACION	GASTOS DE ADMINISTRACION	TOTALES AL 30-06-22
Costo de los insumos (Nota 14)	616.567.329	616.567.329			542.060.979
Sueldos y Jornales	164.472.254	131.577.803	21.381.393	11.513.058	74.103.544
Contribuciones Sociales	58.409.178	46.727.343	7.593.193	4.088.642	38.571.456
Impuestos, tasas, contribuciones y multas	43.364.117	43.364.117			33.601.416
Indemnización y uniformes al personal y asignaciones no remunerativas	308.467.063	246.773.651	40.100.718	21.592.694	374.031.271
Seguros y siniestros	27.512.427	27.512.427			17.635.221
Amortización bienes de uso	106.168.726	104.332.007		1.836.719	94.260.926
Impresos, papelería, computación y varios de administración	12.978.688			12.978.688	8.807.881
Luz, agua, teléfono y franqueo	1.206.548		1.049.455	157.093	1.378.234
Honorarios, retribuciones por servicios y cuota gremial empresaria	18.891.417			18.891.417	21.309.733
Viáticos conductores, gastos de hotelería y movilidad	14.127.186		14.127.186		16.433.875
Alquileres, seguimiento satelital y servicios varios	3.944.938		3.944.938		3.928.242
<b>TOTALES</b>	<b>1.376.109.872</b>	<b>1.216.854.677</b>	<b>88.196.884</b>	<b>71.058.311</b>	<b>1.226.122.778</b>

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi Informe  
de fecha 31/10/2023



**DANIEL ALBERTO SAMPERE**  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL-U.N.C.  
Mat. N° 4220 - C.P.C.E. Mza.

  
Por **PRESTACIONES S.A.**  
**RICARDO S. CAMPO**  
Presidente



**PRESTACIONES S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**Al 30 de junio de 2023**

**1 - Situación de la sociedad.**

La Empresa se encuentra desarrollando como actividad principal, el servicio de transporte público de pasajeros por carretera. Mediante Decreto N° 3140 de fecha 05-11-2008, el Gobierno de la Provincia de Mendoza adjudicó la concesión del servicio del Grupo 300 para operar el Servicio Público de Transporte Colectivo de Pasajeros de Media y Larga Distancia mediante Omnibus - Zona Norte, por el término de diez años, con prórrogas automáticas de prestación del servicio, conforme lo determine el Poder Concedente en ejercicio de las facultades que le confiere el Artículo N° 170 de la Ley N° 6082 y la Ley N° 7054 de la Provincia de Mendoza.-

**2 - Base de preparación de los estados contables.**

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea, de conformidad a las Normas Contables Profesionales Argentinas (NCPA) de la Federación Argentina de Consejos Profesionales (FACPCE) y adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Mendoza.

Los presentes estados contables reconocen los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, mediante la reexpresión en moneda constante establecidas por las normas contables profesionales argentinas (NCPA).

Dichas NCPA establecen que los estados contables deben ser preparados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda, conforme a las disposiciones establecidas en las Resoluciones Técnicas Nros. 6 y 17, modificatorias y concordantes. Estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de alta inflación, el cual se caracteriza, entre otras consideraciones, por la existencia de una tasa de inflación que acumulada en tres años, alcance o sobrepase el 100%, considerando índices estadísticos (IPIM luego IPC) del INDEC y publicados por la FACPCE.

La presencia de los indicadores cualitativos de alta inflación previstos en el punto 3.1 de la RT.17, mostraron evidencias que fueron captadas por la Resolución de la Junta de Gobierno (JG) Nro. 539/2018, adoptada en jurisdicción Mendoza a través de la Resolución (CPCEMza) Nro 2063/18 indicando entre otras cuestiones que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de la RT N° 17 a partir del 1° de julio de 2018 y por ello la presentación de los presentes estados contables en moneda homogénea.

La precitada Resolución 539/2018 dicta también distintas opciones -simplificaciones y extensión de dispensas- en busca de la facilitación en la aplicación de los procedimientos de reexpresión.

Dentro del citado marco normativo susceptible de aplicación (s/JG 539/18), la empresa ejerció la alternativa de presentar el Recpam incluido en los resultados financieros y por tenencia en una sola línea.

El Estado de Flujo de Efectivo ha sido preparado por el método indirecto y la variación de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) generados por el efectivo y sus equivalentes, se mantiene dentro del resultado del período. No se ha identificado dicho importe, lo que impide conocer su efecto en la determinación del flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas. Se adoptó la opción de no informar en notas la composición de las causas ( Interpretación 2 Pto 3.7 de la FACPCE ).

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 financieros y por tenencia y también las magnitudes reexpresadas 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, entre otros.

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi Informe  
de fecha 31/10/2023

  
**DANIEL ALBERTO SAMPERE**  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL - U.N.C.  
Mat. N° 4220 - C.P.C.E. Mza

  
**Por PRESTACIONES S.A.**  
**RICARDO S. CAMPO**  
Presidente



**PRESTACIONES S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**Al 30 de junio de 2023**

Otras normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos Estados Contables han sido: a) las Resoluciones Técnicas Nros 41 y 42 de la F.A.C.P.C.E., norma contable profesional general en materia de reconocimiento y medición para Entes Medianos, en tanto la Sociedad encuadra en esta categoría, conforme a definición de la Tercera Parte, Sección 1 -Alcance-; b) Resoluciones Técnicas N° 8 y N° 9, normas generales y particulares de exposición contable.

**3 - Créditos por ventas**

Han sido valuados a su valor reexpresado, agregando o deduciendo -de corresponder y según el caso- los intereses pertinentes a la fecha de cierre del ejercicio, y responden a los derechos emergentes de los créditos otorgados por la venta de los servicios prestados.

**4 - Otros créditos.**

Han sido valuados a su valor reexpresado, agregando o deduciendo - de corresponder y según el caso- los intereses pertinentes al cierre del ejercicio, y responden al siguiente detalle:

Concepto	30/06/2023	30/06/2022
Impuesto al Valor Agregado (1)	5.928.679	4.048.523
Impuesto a las ganancias-Saldo DJ Ej.2023	21.253.577	0
Anticipos a Proveedores	144.156.801	128.952.369
Cuenta Accionistas	1.676.963	2.323.838
<b>Total otros créditos</b>	<b>173.016.020</b>	<b>135.324.730</b>

(1) Corresponde a saldo a favor en el I.V.A. (Art. 24 - 1er y 2do párrafos Ley 24.587).

**5 - Bienes de cambio**

Su saldo se compone según detalle :

	30/06/2023	30/06/2022
. Repuestos y accesorios	7.622.649	4.804.943
. Cubiertas y cámaras	5.204.583	2.869.576
<b>Total bienes de cambio</b>	<b>12.827.232</b>	<b>7.674.519</b>

Han sido valuados a su costo de reposición al cierre, no superando en el conjunto su valor recuperable (valor neto de realización).

**6 - Bienes de uso**

a) Los bienes integrantes de este rubro han sido valuados a su costo de adquisición actualizado menos las amortizaciones acumuladas correspondientes al cierre, las que han sido calculadas por el método de línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

b) Se ha reducido el valor residual de algunos bienes cuyo índice de deterioro (obsolescencia, prestaciones y/o pérdida) pudieran alterar el criterio de medición que se indica seguidamente.

c) El valor de los bienes, no supera en conjunto ni individualmente su valor recuperable (valor neto de realización).

**7 - Deudas comerciales.**

Comprende el valor de las obligaciones asumidas por la Sociedad, con proveedores de bienes

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi Informe  
de fecha 31/10/2023



**DANIEL ALBERTO SAMPERE**  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL -U.N.C.  
Mat N° 4220 - C.P.C.E. Mza.

  
Por **PRESTACIONES S.A.**  
**RICARDO S. CAMPO**  
Presidente

**PRESTACIONES S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**Al 30 de junio de 2023**

y servicios, según el siguiente detalle:

<u>Detalle</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
7.1. Valores diferidos no vencidos	29.054.687	42.125.637
7.2. Otros Proveedores de bienes y servicios	40.019.209	6.233.838
<b>Total deudas comerciales</b>	<b>69.073.896</b>	<b>48.359.475</b>

El criterio de valuación de las partidas de este rubro es a su valor reexpresado, agregando o deduciendo los componentes financieros -de corresponder- de las respectivas cuentas patrimoniales.

**8 - Préstamos**

Corresponden a préstamos bancarios, los que han sido valuados a su valor reexpresado, agregando o deduciendo - de corresponder y según el caso - los intereses pertinentes al cierre del ejercicio. El detalle es el siguiente:

<u>Entidad Otorgante</u>	<u>Valor del Préstamo de Origen</u>	<u>Saldo del Capital al 30-06-2023</u>
1.- I.C.B.C. S.A. - Préstamo Prendario (*)	13.000.000	12.325.278
2.- I.C.B.C. S.A. - Préstamo Prendario (*)	13.000.000	12.325.278
3.- I.C.B.C. S.A. - Préstamo Prendario (*)	13.000.000	12.325.278
4.- I.C.B.C. S.A. - Préstamo Prendario (*)	13.000.000	12.325.278
5.- I.C.B.C. S.A. - Préstamo Prendario (*)	13.000.000	12.325.278
6.- H.S.B.C. S.A. - Préstamo Nro. 675-00000002469622 (**)	60.656.663	59.204.422
7.- H.S.B.C. S.A. - Préstamo Nro. 675-00000002471622 (**)	40.437.775	39.469.615
<b>Total préstamos</b>	<b>166.094.438</b>	<b>160.300.427</b>

(\*) Garantías vigentes. Prenda fija con registro en primer grado sobre los siguientes rodados: AF168OR; AF168OP; AF168OQ; AF373SO y AF373SN.-

(\*\*) Garantías vigentes. Prenda fija con registro en primer grado sobre los siguientes rodados: AF725KB; AF725KC; AF725KD; AF762TR y AF762TS.-

**9 - Remuneraciones y cargas sociales.**

El rubro incluye los montos devengados y pendientes de pago a la fecha de cierre en concepto de haberes al personal y las obligaciones con el régimen de seguridad social. Han sido valuados a su valor nominal al cierre, agregando o deduciendo - de corresponder y según el caso - los intereses pertinentes al cierre del ejercicio.

**10- Deudas fiscales.**

El rubro incluye las obligaciones originadas en los impuestos que se detallan seguidamente. Han sido valuados a su valor nominal al cierre, agregando o deduciendo -de corresponder y según el caso- los intereses pertinentes al cierre del ejercicio.

<u>Detalle</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Impuesto s/ ingresos brutos - Mendoza	728.803	610.282
Impuestos y Tasas Municipales	0	860.538
ATM - Retenciones de Impuestos a depositar	438.224	331.551
ATM - Tasa de Inspección Provincial - Ley 7412	897.018	915.880

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi Informe  
de fecha 31/10/2023

  
**DANIEL ALBERTO SAMPERE**  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL - U.N.C  
Mat N° 4220 - C.P.C.E. Mza

  
**RICARDO S. CAMPO**  
Presidente



**PRESTACIONES S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**Al 30 de junio de 2023**

AFIP- Imp. s/Bienes Pers- Acc y Part Soc.-Ejercicio 2021	0	1.492.839
Impuesto a las ganancias-DJ Ej.2022-Saldo a pagar	0	60.919.086
Impuesto a las ganancias - Difer temporarias ( Ver Nota 12)	14.070.545	18.215.687
Total cargas fiscales	16.134.591	83.345.864

**11- Otras deudas**

Comprende los importes retenidos a los empleados con destino a ser depositados a favor de la entidad gremial y depósitos judiciales por embargos sobre sueldos.

**12- Otros ingresos y egresos**

El rubro incluye los saldos reexpresados al cierre, de las siguientes operaciones:

<u>Detalle</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
1. Resultado venta de bienes de uso	12.270.638	6.987.016
2. Recupero subsidios al transporte consignados	0	13.738.730
Total de Otros ingresos	12.270.638	20.725.746

**13- Impuesto a las Ganancias - Impuestos Diferidos**

De las respectivas liquidaciones de impuestos por el presente ejercicio económico, se determinan los valores nominales al cierre, según el siguiente detalle:

<u>Detalle</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
1. Impuesto a las Ganancias- Impuesto determinado	12.043.249	87.172.675
2. Impuesto a las Ganancias-Diferencias temporarias (*)	2.558.162	5.514.886
Total Impuestos Nacionales:	14.601.411	92.687.560


(\*) La Sociedad ha reconocido el cargo por impuesto a las ganancias en base al método del impuesto diferido (según Pto. 4.4.4. de la R.T. Nro 42 de la F.A.C.P.C.E.), contabilizando de esta manera el pasivo imponible ( ver Nota 9 ) originado en las diferencias temporarias resultantes de las distintas mediciones contables e impositivas efectuadas.

A los efectos de determinar dicho pasivo por impuestos diferidos se ha aplicado sobre las diferencias temporarias identificadas, la tasa impositiva promedio determinada de recientes liquidaciones, la que se estima aplicará en los próximos ejercicios en que ocurra su reversión.

**14- Costo de los insumos**

Los insumos integrantes del costo de los servicios prestados han sido valuados a valores de reposición. Dicho costo ha sido calculado como se indica seguidamente:

Descripción del insumo	Existencia inicial	Compras del ejercicio	Existencia final	Costo de los insumos
Repuestos y accesorios	4.804.943	187.473.497	7.622.649	184.655.792
Cubiertas y cámaras	2.869.576	53.389.768	5.204.583	51.054.760
Combustibles y lubricantes	0	380.856.777	0	380.856.777
Totales:	7.674.519	621.720.042	12.827.232	616.567.329



**DANIEL ALBERTO SAMPERE**  
 CONTADOR PUBLICO NACIONAL - U.N.C  
 Mat N° 4220 - C.P.C.E. Mza



Por PRESTACIONES S.A.  
**RICARDO S. CAMPO**  
 Presidente

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

Al Señor Presidente de  
**PRESTACIONES S. A.**  
C.U.I.T. N° 30-70761059-6  
Domicilio Legal: Rafael Obligado 1510  
Guaymallén - Mendoza

### **Informe sobre los estados contables.**

He auditado los estados contables adjuntos de PRESTACIONES S.A., que comprenden el estados 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 14 y los anexos I y II.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de junio de 2022 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.

### **Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables.**

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

### **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 pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la /

////

  
**DANIEL ALBERTO SAMPERE**  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL - U.N.C  
Mat N° 4220 - C.P.C.E. Mza.



entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

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


**Opinión.**

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

**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 \$ 32.798.124,08 y no era exigible 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.

**Mendoza, Octubre 31 de 2023.-**



DANIEL ALBERTO SAMPERE  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL-U.N.C  
Mat N° 4220 - C.P.C.E. Mza