



Consejo Profesional de
Ciencias Económicas
PROVINCIA DE MENDOZA

Legalización N° 27-247469/228926

Mendoza, 28/04/2025

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza legaliza la actuación profesional adjunta de fecha 23/04/2025, referida a RECTIFICATIVO - ESTADOS CONTABLES SOC. COMERCIALES, de fecha/periodo 30/06/2024 perteneciente a EL CACIQUE S.A., y declara, según consta en sus registros, que el Contador MARTINEZ DANIEL LEONARDO se encuentra inscripto bajo la matrícula N° 1-04003 y que se han efectuado los controles de matrícula vigente, incumbencia y control formal del informe profesional. La presente es emitida 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 Y REGISTRO PÚBLICO DE MENDOZA - DPJ.

Esta oblea contiene adjunto los archivos PDF objetos de la presente legalización firmados por sus emisores y/o responsables, acceda a los mismos en el apartado "Archivos Adjuntos".

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: 27-247469/228926



**CONSEJO
PROFESIONAL DE
CIENCIAS
ECONOMICAS DE
MENDOZA**

Digitally signed by CONSEJO
PROFESIONAL DE CIENCIAS
ECONOMICAS DE MENDOZA
DN: cn=CONSEJO PROFESIONAL DE
CIENCIAS ECONOMICAS DE MENDOZA,
serialnumber=CUIT 33533311399,
ou=PRESIDENCIA, c=AR
Reason: Legalizacion de documento adjunto
Location: CPCE Mendoza
Date: 28.04.2025 09:05:51 -0300

EL CACIQUE S.A.

MEMORIA

Y

BALANCE RECTIFICATIVO DE EJERCICIO

**Ejercicio N°47
Finalizado el 30/06/2024**

MEMORIA DEL DIRECTORIO SOBRE EL EJERCICIO ECONÓMICO

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

Cumpliendo disposiciones legales y estatutarias vigentes nos complacemos en poner a vuestra consideración la Memoria de gestión correspondiente al ejercicio económico número 47 de EL CACIQUE S.A., así como los Estados Contables que se detallan a continuación: ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL, ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO, ESTADO DE RESULTADOS, ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, NOTAS Y CUADROS ANEXOS, INFORME DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA, INFORME DEL AUDITOR, INVENTARIO GENERAL A LA FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO.

PRESTACION DE SERVICIO

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

La empresa es propietaria de 238 coches, los que se encuentran afectados a distintos servicios y prestaciones.

En la provincia de Mendoza se dispone de 219 unidades destinadas a la prestación de servicio del grupo 900, grupo 300 y alquileres a la Empresa de transporte de Mendoza (STM).

Completan las 238 unidades, 19 coches que se encuentran en la ciudad de Rosario.

En tal sentido, cabe recordar que la empresa suscribió un “Contrato de Comodato Gratuito” en favor de MOVI ROSARIO SAU, por un total de treinta y siete (37) unidades; la recuperación de las mismas, está sujeta a la incorporación por renovación que efectúe MOVI ROSARIO SAU. A la fecha de firma de estos estados contables se vendieron 18 unidades; las 19 unidades restantes se estima recuperarlas en el año 2025.

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

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


Cdr: SERGIO PENSALFINE
EL CACIQUE S.A.
PRESIDENTE

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

MEMORIA DEL DIRECTORIO SOBRE EL EJERCICIO ECONÓMICO

ADQUISICIÓN DE AUTOMOTORES

En el presente ejercicio no se adquirieron unidades, destinadas a la renovación del parque móvil. Se estima renovar en el siguiente ejercicio 25 unidades OKM con destino al grupo 900 y grupo 300.

RECURSOS HUMANOS

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

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

SITUACIÓN FINANCIERA

La situación financiera de la empresa ha mantenido niveles satisfactorios. En el presente ejercicio se encaró una política agresiva de desendeudamiento obteniendo muy buenos niveles de solidez económica y financiera. El esquema de pagos y cobros se ha mantenido constante a lo largo del ejercicio, permitiendo tener un buen desenvolvimiento.

Las perspectivas para lo que resta de este año y el próximo son alentadoras, en un contexto de estabilización de la inflación y una posible mejora en la confianza de los inversores, Argentina podría experimentar un crecimiento económico.

Las proyecciones de actividad económica reflejan una perspectiva optimista basada en las condiciones actuales, las tendencias a la baja de la inflación, la apertura del comercio internacional y el fomento de la inversión.

En el sector transporte de pasajeros en particular la tendencia a disminuir partidas que subsidian la actividad importa un saneamiento de la misma desde el punto de vista económico y financiero, situación que a la fecha de preparación de estos estados contables ya se evidencia.

Finalmente, habiendo conseguido una buena solidez financiera y proyecciones económicas optimistas la visión de la empresa para los próximos años es seguir reduciendo costos de explotación, costos financieros, y usar el apalancamiento en la medida de lo posible solo para crecimiento.

EXPRESIÓN Y EXPOSICIÓN DE ESTADOS CONTABLES

En la confección de los Estados Contables se adoptaron los criterios de medición y exposición dispuestos por las Resoluciones Técnicas de Federación Argentina de Consejos Profesionales en concordancia con lo dispuesto por el artículo 62 de la Ley 19.550 (Ley de Sociedades Comerciales,

MEMORIA DEL DIRECTORIO SOBRE EL EJERCICIO ECONÓMICO

último párrafo), tal como se consigna en las Notas con Información Complementaria a los Estados Contables.

RELACIONES CON EL MEDIO

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

PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES

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

RDOS NO ASIGNADOS 30/06/23	\$ 5.701.198.034
ASAMBLEA AL 15/11/2023	\$ (225.301.835)
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>\$ 2.045.975.936</u>
SUBTOTAL	\$ 7.521.872.135
HONORARIOS	\$ (100.000.000)
RESERVA LEGAL	\$ (72.825.782)
RDOS NO ASIGNADOS 30/06/24	\$ 7.349.046.353

DIRECTORIO



Cdr. SERGIO PENSALFINE
EL CACIQUE S.A.
PRESIDENTE

DENOMINACIÓN El Cacique S.A.

DOMICILIO LEGAL Av. San Martin Sur 6996- Ruta panamericana, Complejo Chacras Park, Edificio Drago, Oficina 407, La Puntilla, Lujan de Cuyo, Mza.

ACTIVIDAD PRINCIPAL Transporte público de pasajeros por automotor

DIRECCIÓN DE PERSONAS JURÍDICAS Expte. 62/E/87-00917.
Legajo N° 1252

REGISTRO PUBLICO DE SOCIEDADES ANONIMAS

Expte. 5.810
Legajo N° 503

VIGENCIA DEL CONTRATO SOCIAL Y SUS MODIFICACIONES

Inicio: 21 de Noviembre de 1978
Vencimiento: 21 de Noviembre de 2077

Aumentos de capital y otras modificaciones del Estatuto:

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

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

Ejercicio Económico N° 47
Iniciado el 01 de Julio de 2023
Finalizado el 30 de Junio de 2024

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL

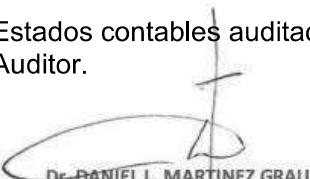
Cantidad: 1.200.000 acciones
Tipo: Ordinarias escriturales, de un voto
Suscripto \$ 1.200.000
Integrado \$ 1.200.000

Presidente


Cdr. SERGIO PENSAFINE
EL CACIQUE S.A.
PRESIDENTE

Estados contables auditados. Ver mi informe del 23/04/2025.

Auditor.


Dr. DANIEL I. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003

EL CACIQUE S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL RECTIFICATIVO

Correspondiente al ejercicio finalizado al 30/06/2024, comparativo con el ejercicio anterior.-

A C T I V O		P A S I V O	
RUBROS	Ejercicio finalizado el: 30/06/2024	RUBROS	Ejercicio finalizado el: 30/06/2024
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Caja y Bancos (Nota - 4)	49.773.035	Cuentas por pagar	(Nota - 11) 1.061.592.169
Inversiones (Nota - 5)	780.777.778	Préstamos	(Nota - 12) 803.752.203
Deudores por ventas (Nota - 6)	31.118.807	Cargas Fiscales a pagar	(Nota - 13) 2.275.223.3804
Otros Créditos (Nota - 7)	807.220.946	Remuneraciones y cargas sociales a pagar	(Nota - 14) 24.719.576
Bienes de Cambio (Nota - 8)	179.844.185	Otras Deudas	(Nota - 15) 3.580.601.231
Otros Activos (Nota - 9)	518.648		557.877.213
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.849.203.398	TOTAL PASIVO CORRIENTE	6.733.195.198
ACTIVO NO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE	
Bienes de Uso (Nota - 10) ANEXO I	21.450.500.988	Préstamos	(Nota - 12) 487.881.312
		Cargas Fiscales a pagar	(Nota - 13) 36.007
		Remuneraciones y cargas sociales a pagar	(Nota - 14) 35.876.833
		Otras Deudas	(Nota - 15) 4.793.109.430
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	21.450.500.988	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	5.317.234.582
		SUBTOTAL [Pas.Cte. MÁS Pas. No Cte.]	12.050.429.780
		PATRIMONIO NETO (Según estado correspondiente)	11.249.274.607
TOTAL ACTIVO	23.299.704.387	TOTAL DEL PASIVO MÁS PATRIMONIO NETO	23.299.704.387
			31.933.810.363
			31.933.810.363

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables en moneda homogénea.-

Presidente

Estados contables auditados. Ver mi informe del 23-04-2025
Auditor

Ver mi informe del 23-04-2025

Comisión Fiscalizadora

Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E. Miza N° 4003

Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E. Miza N° 4003

Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E. Miza N° 4003

Sergio Pensalpue
Cdr. SERGIO PENSALE PUE
El Cacique S.A.
DIRECCION

EL CACIQUE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS RECTIFICATIVO
Correspondiente al ejercicio finalizado al 30/06/2024, comparativo con el ejercicio anterior.-

Conceptos		Ejercicio finalizado el 30/06/2024		Ejercicio finalizado el 30/06/2023
Resultado de las operaciones que continúan				
Ingresos Netos originados en la prestación del servicio público de transporte automotor de pasajeros		25.927.509.403		27.452.767.591
Ingresos originados en la prestación del servicio público de transporte automotor de pasajeros	15.797.407.432		16.647.448.801	
Intereses Implicitos por Ventas	-82.885.179		-97.611.253	
Subsidios Nacionales, Provinciales y Municipales	10.212.987.149		10.902.930.042	
Costo del servicio s/Anexo II Ganancia Bruta		-24.884.720.481 1.042.788.922		-25.240.901.802 2.211.865.789
Gastos (Anexo II) de Administración de Comercialización		-1.867.208.532 -748.044.346		-1.707.089.544 -675.465.741
Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM)		3.921.956.117		908.246.936
Otros ingresos y egresos (Nota 16)		-1.267.412.836		1.057.923.019
Resultado antes del impuesto a las ganancias		1.082.079.326		1.795.480.460
Impuesto a las ganancias (Notas Nº 1 e.4) y Nº 17)		963.896.611		-754.710.514
Ganancia del Ejercicio		2.045.975.936		1.040.769.946

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables en moneda homogénea.-

Presidente



Cdr. SERGIO PENSALEPNE
EL CACIQUE S.A
PRESIDENTE

Estados contables auditados. Ver mi informe del 23-04-2025
Auditor

Ver mi informe del 23-04-2025
Comision Fiscalizadora



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003

EL CACIQUE S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECTIFICATIVO

Correspondiente al ejercicio finalizado al 30/06/2024, comparativo con el ejercicio anterior.-

CONCEPTOS	Cuentas de Capital		Reservas			Resultados no Asignados	Total del Patrimonio Neto 30/06/2024
	Capital Suscripto	Ajuste de Capital	Total Capital Social	Reserva Legal	Saldo por Revaluación		
- Según estados contables del ejercicio anterior	1.200.000	1.008.677.056	1.009.877.056	16.624.301	5.410.705.599	5.427.329.900	5.701.198.034
- Ajuste ejercicios anteriores (Nota 2)							12.138.404.990
- Saldos iniciales modificados	1.200.000	1.008.677.056	1.009.877.056	16.624.301	5.410.705.599	5.427.329.900	5.701.198.034
- Asamblea aprobación balance 2022							12.138.404.990
- Asamblea aprobación balance 2023							8.069.875.657
- Aplicación RT 31 FACPCE Revaluación 2024 (Nota 1 e.3)							
Ganancia del ejercicio según Estado de Resultado							
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	1.200.000	1.008.677.056	1.009.877.056	129.149.629	2.588.375.786	2.717.525.415	7.521.872.135
							11.249.274.607
							12.138.404.990

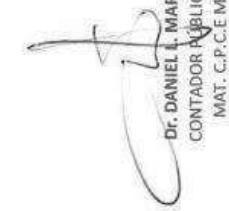
Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables en moneda homogénea.-

Estados contables auditados. Ver mi informe del 23-04-2025
Auditor
Comisión Fiscalizadora

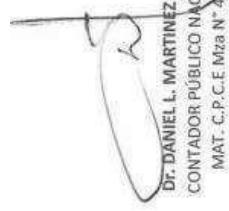
Presidente



Cddr: SERGIO PENSAFINE
EL CACIQUE S.A.
PRESIDENTE



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003

EL CACIQUE S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO RECTIFICATIVO (Método Indirecto)

Correspondiente al ejercicio finalizado al 30/06/2024, comparativo con el ejercicio anterior.-

Conceptos	Ejercicio finalizado el 30/06/2024	Ejercicio finalizado el 30/06/2023
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del Ejercicio	28.727.697	145.608.886
Efectivo al cierre del Ejercicio	49.723.035	28.727.697
Aumento (Disminución) Neto/a del Efectivo	20.995.337	-116.881.189
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Los importes entre paréntesis () significan aplicaciones de efectivo y equivalentes; y los sin paréntesis orígenes de efectivo y equivalente		
I. Actividades Operativas		
Ganancia del ejercicio	1.082.079.326	1.795.480.460
Menos impuesto a las ganancias devengados en el ejercicio	963.896.611	-754.710.514
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas		
Depreciación de bienes de uso	2.359.188.374	2.557.015.391
Resultado Venta Bienes de Uso y Otros Activos Corrientes	967.959.489	112.574.287
Cambios en activos y pasivos operativos		
Cambio en Deudores por Ventas	-30.958.238	63.396.582
Cambio en Otros créditos	465.261.715	318.960.572
Cambio en Bienes de Cambio	37.802.253	233.510.079
Cambio en Otros Activos Corrientes	1.010.457	-1.326.558
Cambio en Cuentas por Pagar	-377.445.658	-828.313.295
Cambio en Cargas Fiscales Corrientes y No corrientes	90.075.172	-43.156.142
Cambio en Pasivos Laborales, Previsionales y Sociales cte y no cte	-430.685.999	-540.831.464
Cambio en Otras Deudas Corrientes	825.867.550	347.909.848
Cambio en Otras Deudas No Corrientes	-1.209.311.371	-2.415.358
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas	4.744.739.678	3.258.093.888
II. Actividades de inversión		
Altas de Bienes de Uso	-35.538.127	-2.698.461.791
Bajas de Bienes de Uso	1.228.795.474	80.605.806
Cambio en Inversiones Corrientes	-483.095.823	306.052.656
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) en las actividades de inversión	710.161.524	-2.311.803.329
III. Actividades de Financiación		
Cambio en Préstamos de entidades financieras-Pasivo Corriente	-1.471.471.601	-513.729.947
Cambio en Préstamos no corrientes	-3.962.434.264	-549.441.800
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación	-5.433.905.865	-1.063.171.747
Aumento (Disminución) Neto/a del Efectivo	20.995.337	-116.881.189

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables en moneda homogénea.-

Presidente

Estados contables auditados. Ver mi informe del 23-04-2025
Auditor

Ver mi informe del 23-04-2025
Comisión Fiscalizadora


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
 CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
 MAT. C.P.C.E Mza N° 4003


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
 CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
 MAT. C.P.C.E Mza N° 4003


Cdr. SERGIO PENSAFINE
EL CACIQUE S.A.
PRESIDENTE

NOTAS RECTIFICATIVAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

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

a) **Ejercicio económico:**

Ejercicio Económico número cuarenta y siete, iniciado el 1º de julio de 2023 y finalizado el 30 de junio de 2024.

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

Los Estados Contables que se presentan en esta oportunidad son los correspondientes al presente Ejercicio Económico N° 47, que se exponen en forma comparativa con los del Ejercicio Económico anterior, N° 46, finalizados el 30 de junio de 2024 y el 30 de junio de 2023 respectivamente.

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

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

d) **Unidad de medida:**

Consideraciones de los efectos de la inflación

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

Simplificaciones utilizadas e implicancias

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

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


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003

Presidente

NOTAS RECTIFICATIVAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

- e) Criterios de medición y exposición adoptados:
- e.1) Se han aplicado los criterios de valuación y exposición de la Resoluciones Técnicas N° 8, 9 y 17.
- e.2) Los Bienes de Uso han sido medidos a sus valores de costos de adquisición, reexpresados hasta el 30 de junio de 2024 menos sus amortizaciones. La comparación de la medición de estos activos con sus respectivos valores recuperables se ha efectuado a nivel de cada bien [rodados].
Los rodados afectados a la actividad del transporte han sido valuados a su valor revaluado de acuerdo con los lineamientos de la RT 31 de la F.A.C.P.C.E..
- e.3) El Patrimonio Neto y los Resultados: La medición pertinente corresponde al momento de su incorporación o devengamiento y reexpresados hasta el 30 de junio de 2024.

El saldo de la cuenta "Capital Social" ha sido medido a su valor nominal histórico. La diferencia entre el capital expresado en moneda homogénea al 30/06/2024 y su valor nominal histórico se expone en la cuenta "Ajuste de Capital", integrante del Patrimonio Neto.

Como consecuencia de la aplicación de la Resolución Técnica Nro 31 de la F.A.C.P.C.E. en los rodados afectados al transporte se ha incorporado dentro del Patrimonio Neto la cuenta Saldos por Revaluación. El importe revaluado en el presente ejercicio asciende a \$ 19.845.248.869. El valor residual contable a dicha fecha asciende a \$16.147.569.174. La diferencia entre ambos valores (\$19.845.248.869 y \$16.147.569.174) es igual a la suma de \$3.697.679.695. Este importe fue acreditado en la cuenta Saldos por Revaluación. El 30% de este importe fue debitado en la misma cuenta contra un Pasivo por Impuesto Diferido de \$1.109.303.908 (Ver nota 15). Estos movimientos determinaron un Saldo de Revaluación de \$2.588.375.786 .Este saldo no es susceptible de ser distribuido ni capitalizado.

CONCEPTO	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	DISMINUCIÓN	SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO
SALDOS POR REVALUACION	5.410.705.599	(2.822.329.813)	2.588.375.786

- e.4) Por aplicación de las normas ya citadas en e.1) se ha aplicado las disposiciones sobre la segregación de los componentes financieros implícitos, tanto en los rubros patrimoniales como el de resultado, corrigiendo así la medición de las partidas pertinentes.


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003

Presidente

NOTAS RECTIFICATIVAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Desde el punto de vista de la contabilización del cargo por impuesto a las ganancias también se ha aplicado el método diferido (ver Nota N° 17).

e.5) Redondeo: los presentes Estados Contables se expresan en pesos y redondeados en función de saldos superiores a cincuenta centavos, se suma un número más a la cifra, por lo que en diversos estados, notas y anexos la sumatoria literal puede o no coincidir con los valores totales expresados.

f) Actividad desarrollada y continuidad de la Empresa:

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

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

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

Desde el ejercicio cerrado en el 2018, la empresa suscribió contrato de alquiler de ómnibus con la Sociedad de Transporte Mendoza S.A.U.P.E. Actualmente se mantienen 20 unidades afectadas al contrato; se espera renovar dicho contrato en febrero de 2025.

2) Correcciones a la Información de Ejercicios Anteriores

En el presente ejercicio, la AFIP determinó deuda previsional al desconocer un acuerdo realizado entre las empresas de transporte y el Gobierno Nacional en el cual, a través de la aplicación del art 223 LCT no se abonaba aportes previsionales por una parte del sueldo. Esta situación provocó que el sector tuviera que reconocer importantes pasivos previsionales por diferencias desde el año 2020 al año 2023. La empresa, se adhirió a la Moratoria Ley 27.743. Además en el presente ejercicio, se procedió a corregir saldos de acuerdo con lo dispuesto por la RT 17 punto 5.19.6.3.

3) Activos Gravados con prenda:

Existen activos gravados con prenda que se detallan en la Nota 10 Bienes de Uso con sus pasivos respectivos (Nota N° 12).


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003


Cdr. SERGIO PENSAFINE
EL CACIQUE S.A.
PRESIDENTE

Presidente

NOTAS RECTIFICATIVAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

RUBROS	Totales Corriente 30/06/2024	Totales No Corriente 30/06/2024	Totales Corriente 30/06/2023	Totales No Corriente 30/06/2023
--------	------------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	---------------------------------------

(Nota - 4) Caja y Bancos

Fondos a Depositar	-	-	3.221.269	-
Fondos Fijos	16.751	-	62.045	-
Banco Credicoop	10.187.474	-	18.944.664	-
Banco Credicoop Cta. Cte Dólares	1.018.919	-	1.282.524	-
Banco Credicoop Cta. Cte- Posnet	201	-	747	-
Cesión Facturas Bco Credicoop	-	-	3.125	-
Banco ICBC Cuenta Corriente	1.600.805	-	2.924.808	-
Banco Nación Cuenta Corriente	1.523.257	-	23.979	-
Banco Macro	10.144.306	-	-	-
Banco Santander	156.795	-	157.198	-
Banco Supervielle	25.097.470	-	2.087.020	-
Tarjeta de débito	22.943	-	20.319	-

TOTAL	Caja y Bancos	49.723.035	-	28.727.697	-
--------------	----------------------	-------------------	---	-------------------	---

(Nota - 5) Inversiones

Plazo fijo	147.354.499	-	226.646.213	-
Fondo Común de Inversión	633.423.279	-	71.035.741	-

TOTAL	Inversiones	780.777.778	-	297.681.955	-
--------------	--------------------	--------------------	---	--------------------	---

(Nota - 6) Deudores por ventas

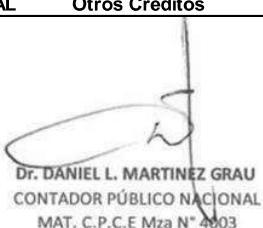
Participación UTE a cobrar	29.085.459	-	-	-
Recaudación Sube a Cobrar	2.033.347	-	160.568	-

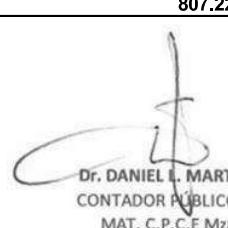
TOTAL	Deudores por ventas	31.118.807	-	160.568	-
--------------	----------------------------	-------------------	---	----------------	---

(Nota - 7) Otros Créditos

IVA - Crédito Fiscal	508.142.589	-	934.677.355	-
Saldo de Libre Disponibilidad	46.668.502	-	61.822.916	-
Anticipo de Gastos	35.372.234	-	3.923.403	-
Deudores Varios	142.323.450	-	204.256.733	-
Anticipos Honorarios a Directores	74.649.460	-	127.821.777	-
Saldo a favor ganancias	-	-	52.705.484	-
Saldo a favor ART	-	-	51.499	-
Ingresos Brutos - Saldo DDJJ	64.711	-	-	-

TOTAL	Otros Créditos	807.220.946	-	1.385.259.167	-
--------------	-----------------------	--------------------	---	----------------------	---


 Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
 CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
 MAT. C.P.C.E Mza N° 4003


 Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
 CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
 MAT. C.P.C.E Mza N° 4003

Presidente

Estados contables auditados. Ver mi informe del 23/04/2025
 Auditor


 Cdr. SERGIO PENSAFINE
 EL CACIQUE S.A.
 PRESIDENTE

NOTAS RECTIFICATIVAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

8) Bienes de cambio

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

RUBROS	Totales Corriente 30/06/2024	Totales No Corriente 30/06/2024	Totales Corriente 30/06/2023	Totales No Corriente 30/06/2023
--------	------------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	---------------------------------------

(Nota - 9) **Otros Activos**

Automotores fuera de servicio	-	-	350.199.299	-
Tarjeta sube	518.648	-	1.529.105	-
TOTAL Otros Activos	518.648	-	351.728.404	-

10) Bienes de uso

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

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

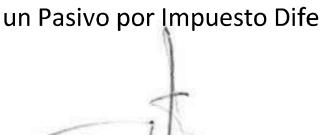
Los rodados afectados a la prestación del servicio de transporte ha sido valuado a su valor revaluado de acuerdo con las disposiciones de la RT n° 31 de la F.A.C.P.C.E..

Se procedió a revaluar las unidades afectadas al servicio de transporte. El método de valuación no tiene complicaciones puesto que se trata de bienes con mercado activo, en su condición actual. Los valores fueron determinados al 30 de junio de 2024 y fueron confeccionados por la firma COLCAR Merbus SA correspondiente a precios de mercado de contado y neto de IVA.

El importe revaluado en el presente ejercicio asciende a \$ 19.845.248.869. El valor residual contable a dicha fecha asciende a \$16.147.569.174. La diferencia entre ambos valores (\$19.845.248.869 y \$16.147.569.174) es igual a la suma de \$3.697.679.695. Este importe fue acreditado en la cuenta Saldos por Revaluación. El 30% de este importe fue debitado en la misma cuenta contra un Pasivo por Impuesto Diferido de \$1.109.303.908 (Ver nota 15).



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003

Presidente

Estados contables auditados. Ver mi informe del 23/04/2025
Auditor



Cdr. SERGIO PENSAFINE
EL CACIQUE S.A.
PRESIDENTE

NOTAS RECTIFICATIVAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Estos movimientos determinaron un Saldo de Revaluación de \$2.588.375.786 .Este saldo no es susceptible de ser distribuido ni capitalizado.

Existen prendas en 1° grado de acuerdo con el siguiente detalle:

- A favor de Mercedes Benz:

Grupo 300:

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

- A favor de Banco Macro:

Grupo 900:

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

- A favor de Colservice S.A.:

Grupo 900 (STM):

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

Grupo 300:

El interno: 78 (Patente AF 325 RZ)

11) Cuentas por Pagar

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



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003



Cdr. SERGIO PENSAFINE
EL CACIQUE S.A.
PRESIDENTE

Presidente

NOTAS RECTIFICATIVAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

12) Préstamos

Conceptos	2024	2023
Corrientes		
Descubierto en Bancos	-	13.449.290
BANCO ICBC		
Préstamo con garantía prendaria	-	295.706.294
FINANCIERA MERCEDES BENZ S.A.		
Préstamo con garantía prendaria	12.418.775	34.424.971
COLSERVICE		
Círculo con garantía prendaria	743.982.912	1.585.842.890
MSM LEASING		
Préstamo con garantía prendaria	-	47.379.530
OTRAS ENTIDADES		
Préstamo sola firma	13.393.194	157.116.763
BANCO MACRO		
Préstamo con garantía prendaria	10.802.713	29.845.142
BANCO CREDICOOP		
Préstamo con garantía prendaria	12.582.868	111.458.924
BANCO SUPERVIELLE		
Préstamo con garantía prendaria	10.571.741	-
Total Corrientes	803.752.203	2.275.223.804

No corrientes

BANCO ICBC		
Préstamo con garantía prendaria	-	1.750.004.323
FINANCIERA MERCEDES BENZ S.A.		
Préstamo con garantía prendaria	7.735.092	74.877.602
BANCO MACRO		
Préstamo con garantía prendaria	3.239.270	52.173.262
COLSERVICE		
Círculo con garantía prendaria	476.906.950	2.573.260.389
Total No Corriente	487.881.312	4.450.315.576

Totales **1.291.633.515** **6.725.539.380**

Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
 CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
 MAT. C.P.C.E Mza N° 4003

Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
 CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
 MAT. C.P.C.E Mza N° 4003


 Cdor. SERGIO PENSAFINE
EL CACIQUE S.A.
 PRESIDENTE

Presidente

NOTAS RECTIFICATIVAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

RUBROS	Totales Corriente 30/06/2024	Totales No Corriente 30/06/2024	Totales Corriente 30/06/2023	Totales No Corriente 30/06/2023
--------	------------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	---------------------------------------

(Nota - 13) Cargas Fiscales a pagar

DGI Retención IV Categoría	3.456.000	-	4.001.981	-
AFIP Retenciones RG. 830/2000	421.622	-	780.257	-
D.G.R. Retenciones RG 31-99	6.609.276	-	3.878.930	-
Planes de Pago AFIP	125.831	367.007	467.499	1.831.037
Ganancias a Pagar	98.457.620	-	-	-
EPRET a pagar	6.208.506	-	3.682.269	-
Contraprestación. Concesión a Pagar	106.471	-	218.774	-
Ingresos brutos a pagar	-	-	1.954.462	-
Automotor a pagar	873.452	-	9.735.405	-

TOTAL	Cargas Fiscales a pagar	116.258.778	367.007	24.719.576	1.831.037
--------------	--------------------------------	--------------------	----------------	-------------------	------------------

(Nota - 14) Remuneraciones y cargas sociales a pagar

Sueldos a Pagar	1.806.533.116	-	1.916.147.272	-
Cargas sociales a pagar	201.233.107	-	201.025.309	-
Embargos a pagar	16.458.633	-	18.177.796	-
Planes de Pago AFIP	1.343.622.430	35.876.833	1.445.250.855	253.808.887

TOTAL	Remuneraciones y cargas sociales a pagar	3.367.847.286	35.876.833	3.580.601.231	253.808.887
--------------	---	----------------------	-------------------	----------------------	--------------------

(Nota - 15) Otras Deudas

Cuentas particular Socios	3.609.921	-	13.411.927	-
Pasivos Concursales	75.540	-	280.655	-
Participación UTE a pagar	-	-	13.762.948	-
Juicios a pagar	1.380.059.302	-	530.421.683	-
Aportes en Gtías. Directores	-	72.000	-	267.501
Pasivos Diferidos (por aplicación Método Impuesto Diferido y RT 31)	-	4.793.037.430	-	7.211.723.221

TOTAL	Otras Deudas	1.383.744.763	4.793.109.430	557.877.213	7.211.990.723
--------------	---------------------	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------


 Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
 CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
 MAT. C.P.C.E Mza N° 4003


 Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
 CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
 MAT. C.P.C.E Mza N° 4003


 Cdr. SERGIO PENSAFINE
 EL CACIQUE S.A.
 PRESIDENTE

Presidente

NOTAS RECTIFICATIVAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

16) Otros Ingresos y Egresos

Conceptos	2024
Ingresos por Publicidad	- 999.697
Ingresos Varios	67.921.834
Ingresos por locación	2.097.234
Resultado Venta Bienes de Uso y Otros Activos Corrientes	- 967.959.489
Indemnización por Despido y Fallecimiento	- 123.408.263
Multas	- 12.099.921
Impuesto a las Transacciones Financieras	- 232.964.534
Totales	- 1.267.412.836

17) Impuesto a las Ganancias:

La sociedad aplicó en el presente ejercicio el método denominado de impuesto diferido para la registración del Impuesto a las Ganancias. Esta metodología contempla el reconocimiento contable del efecto impositivo estimado futuro, generado por las diferencias temporarias entre la valuación contable y la impositiva de los activos y pasivos. Asimismo, considera el efecto del aprovechamiento futuro de los quebrantos impositivos acumulados en base a su probabilidad de utilización.

El 16 de junio de 2021 se promulgó la Ley N° 27.630, que modifica la Ley del Impuesto a las Ganancias en cuanto a la tasa aplicable a las sociedades. La nueva norma establece escalas progresivas sobre la base de alícuotas marginales, escalonadas en tres segmentos según el nivel de ganancia neta imponible obtenida en cada período fiscal. La alícuota varía entre el 25% y el 35% y se incluye una retención del 7% a la distribución de dividendos y utilidades.

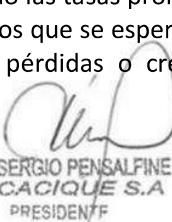
Sin embargo, a los efectos de determinar los activos y pasivos por impuesto diferido la sociedad ha aplicado, sobre las diferencias temporarias identificadas, la tasa impositiva que se espera esté vigente al momento de su reversión o utilización, considerando las normas legales sancionadas a la fecha de emisión de estos estados. Esto implica considerar las modificaciones descriptas en el párrafo anterior para la medición de los impuestos diferidos del presente período/ejercicio. En particular, los activos y pasivos por impuestos diferidos se midieron utilizando las tasas promedio que se espere aplicar, a la ganancia o a la pérdida fiscal, en los períodos en los que se espere que vayan a revertir las correspondientes diferencias temporarias o utilizar pérdidas o créditos fiscales.



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003



Cdr. SERGIO PENSAFINE
EL CACIQUE S.A.
PRESIDENTE

Presidente

NOTAS RECTIFICATIVAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

El detalle de los principales componentes de activos y pasivos por impuesto diferido es el siguiente:

Pasivo por Impuestos Diferidos	30/06/2024	30/06/2023
Diferencias por ajuste por inflación contable	3.683.733.522	4.892.849.391
Total de Pasivo por Impuesto diferido	3.683.733.522	4.892.849.391

Conciliación: Por aplicación de la RT 9 Cap.VI Pto. C.7, inc g)	30/6/2024
Impuesto a las ganancias expuesto en el estado de resultados	951.453.455
- Diferencias temporarias	
Diferencias de criterios de medición de Activos y Pasivos	
PID	1.209.115.870
Componentes financieros implícitos	- 12.443.156
Impuesto a las ganancias determinado según normas fiscales	- 245.219.259

18) Clasificación de los saldos de Inversiones:

	2024	2023
A vencer:		
Dentro de los 3 meses	780.777.778	297.681.955
De 3 – 6 meses	0	0
De 6 – 9 meses	0	0
De 9 – 12 meses	0	0
Más de 12 meses	0	0
Total	780.777.778	297.681.955

19) Clasificación de los saldos de créditos y deudas:

a) Saldos deudores

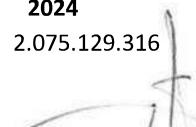
	2024	2023
Sin plazo establecido:	171.408.910	201.191.612
A vencer:		
Dentro de los 3 meses	592.281.382	997.309.004
De 3 – 6 meses	74.649.460	156.007.663
De 6 – 9 meses	0	30.911.458
Total	838.339.752	1.385.419.736

b) Saldos acreedores

	2024	2023
Sin plazo establecido:	2.075.129.316	1.269.956.434


Cdr. SERGIO PENSAFINE
EL CACIQUE S.A.
PRESIDENTE


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003

Presidente

NOTAS RECTIFICATIVAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS CONTABLES

A vencer:

Dentro de los 3 meses	2.750.787.114	4.891.951.650
De 3 – 6 meses	1.511.241.149	624.714.996
De 6 – 9 meses	199.620.956	556.358.555
De 9 – 12 meses	196.416.662	534.478.015
Más de 12 meses	5.317.234.582	11.917.946.223
Total	12.050.429.780	19.795.405.873

20) Estados Contables Rectificativos

Los presentes estados contables incluyen ajustes rectificativos respecto de los estados contables previamente legalizados correspondientes al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2024. Las rectificaciones se originan en errores de exposición detectados:

- En el Estado de Resultados comparativo, específicamente en la línea correspondiente al impuesto a las ganancias.
- En el Estado de Flujo de Efectivo comparativo, donde también se identificaron inconsistencias en la exposición de determinados saldos y movimientos.

Si bien dichos errores no afectaron el importe total del resultado del ejercicio ni el resultado acumulado reflejado en el Estado de Evolución del Patrimonio Neto, se consideró necesario rectificar la presentación para reflejar adecuadamente la información conforme a los principios contables profesionales vigentes.



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003



Cdr. SERGIO PENSAFINE
EL CACIQUE S.A.
PRESIDENTE

Presidente

EL CACIQUE S.A.
BIENES DE USO

Correspondiente al ejercicio finalizado al 30/06/2024, comparativo con el ejercicio anterior.-

ANEXO RECTIFICATIVO I

RUBRO	Valor al comienzo del ejercicio	Aumentos	Bajas	Valor al cierre del ejercicio	AMORTIZACIONES		VALOR RESIDUAL AL CIERRE	APLICACION RT31	Valor Neto Resultante	Valor Neto Resultante 30/06/2023
					Acum al inicio del ejercicio	Bajas	Del ejercicio Monto	Acum al cierre del ejercicio		
<u>Automotores afectados al Transporte</u>	36.830.854,477	26.389.331	4.601.857,345	32.255.386,464	16.569.621,567	2.763.144,823	2.301.340,546	16.107.817,290	16.147.569,174	3.697.679,695
<u>Instalaciones</u>	195.766,467	9.148.796	-	204.915.262	112.703,624	-	15.334,964	128.038,568	76.876,674	83.062,843
<u>Otros Automotores</u>	167.757,704	-	13.071.900	154.685,804	109.189,223	5.228,760	1.321,919	105.282,382	49.403,422	58.568,480
<u>Maquinarias</u>	109.481,352	-	-	109.481,352	92.779,196	-	3.239,928	95.969,124	13.512,228	13.512,157
<u>Mejora sobre inmueble ajeno</u>	171.285,302	-	-	171.285,302	138.245,383	-	5.350,535	143.595,917	27.689,385	33.039,920
<u>Muebles y útiles</u>	129.678,659	-	-	129.678,659	116.232,559	-	3.012,616	119.245,175	10.433,484	13.446,100
<u>Edificio</u>	1.479.393,167	-	-	1.479.393,267	384.642,250	-	29.587,865	414.230,115	1.065.163,152	1.094.751,018
<u>Terrero</u>	362.173,774	-	-	362.173,774	-	-	-	-	362.173,774	362.173,774
TOTALES	30/06/2024	39.446.391,003	35.558,127	4.614.929,244	34.866.999,885	17.533.363,801	2.768.373,583	2.359.088,374	17.114.178,582	17.752.821,294
TOTALES	30/06/2023	37.660.105,330	2.698.461,791	912.176,118	39.446.391,003	15.682.862,753	716.514,342	2.557.015,391	17.523.363,801	21.923.027,202
										29.652.606,634

Estados contables auditados. Ver mi informe del 23-04-2025
Auditor
Comision Fiscalizadora

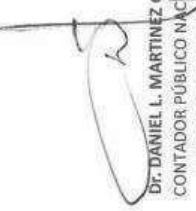
Presidente

Ver mi informe del 23-04-2025

Comision Fiscalizadora


Cddr: SERGIO PENSAFINE
EL CACIQUE S.A.
PRESIDENTE


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003

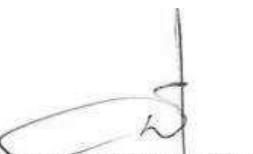
EL CACIQUE S.A.
Información requerida por el Art. 64 - Inc. "B" del Decreto Ley 19.550
Correspondiente al ejercicio iniciado el 1 de Julio 2023
y finalizado el 30 de Junio de 2024, comparativo con el ejercicio anterior.-

ANEXO RECTIFICATIVO II

RUBROS	Gastos de administración	Gastos de Comercialización	Costo del servicio prestado	Totales	
				30/06/2024	30/06/2023
Amortizaciones bienes de uso	33.922.400	-	2.325.265.973	2.359.188.374	2.557.015.391
Combustibles	-	-	4.915.843.181	4.915.843.181	5.637.550.992
Lubricantes	-	-	204.200.946	204.200.946	391.096.755
Cubiertas	-	-	227.739.927	227.739.927	331.072.703
Recapados y precurados	-	-	127.060.814	127.060.814	143.731.679
Reuestos	-	-	1.546.969.659	1.546.969.659	1.019.543.145
Insumentos Varios	-	-	72.193.209	72.193.209	48.273.132
Seguimiento Satelital	-	-	39.553.519	39.553.519	43.609.482
Sueldos y aguinaldos	810.167.540	153.058.418	10.262.441.510	11.225.667.468	11.566.839.442
Contribuciones patronales	155.771.268	29.428.609	1.973.164.131	2.158.364.008	1.698.156.296
Impuesto a los Ingresos Brutos	-	258.987.993	-	258.987.993	298.017.322
Contraprestación de la Concesión	-	96.052.485	-	96.052.485	102.763.104
Organismos de Control	-	209.994.854	-	209.994.854	221.551.565
Seguros	-	-	1.659.007.642	1.659.007.642	998.424.777
Impuestos	32.890.583	-	231.209.870	264.100.453	465.389.236
Cristalería	-	-	53.623.393	53.623.393	67.500.742
Gastos generales	20.856.953	-	235.354.702	256.211.655	201.858.074
Uniformes del personal	7.891.031	-	-	7.891.031	7.082.484
Alquileres y leasing	45.776.155	-	-	45.776.155	90.358.497
Tasas	20.706.254	-	-	20.706.254	8.086.911
Materiales diversos	-	-	534.244.053	534.244.053	363.649.502
Adicional por fallas de caja	-	-	426.648.206	426.648.206	468.330.469
Reparaciones Maquinarias	-	-	28.450.472	28.450.472	23.810.618
Fletes y Acarreos	-	-	7.788.301	7.788.301	5.000.347
Seguridad Industrial	-	-	5.526.000	5.526.000	15.505.846
Limpieza y tasa desinfección	33.691.552	-	1.352.393	35.043.945	30.590.793
Impresos, papelería y út. oficina	10.715.535	-	-	10.715.535	11.988.603
Luz, teléfono, internet, gas y agua	60.235.196	-	-	60.235.196	66.257.312
Comisiones y gastos bancarios	28.004.272	-	-	28.004.272	6.142.097
Honorarios profesionales	133.329.630	-	-	133.329.630	123.558.888
Gastos de Cobranzas	801.141	-	-	801.141	696.150
Representación y Viáticos	40.011.150	-	-	40.011.150	39.062.269
Mantenimiento inmuebles	84.816.160	-	-	84.816.160	44.510.936
Cuota gremial empresaria y otros	27.480.496	-	-	27.480.496	37.668.056
Gtos Prenda Reg. Automotor	72.501.913	-	-	72.501.913	122.286.820
Vigilancia y custodia	-	-	-	-	2.923.135
Gastos Judiciales	3.905.242	-	-	3.905.242	16.410.135
Gastos Notariales	1.516.222	-	-	1.516.222	8.148.596
Mantenimiento Sistemas	6.056.450	-	-	6.056.450	18.029.016
Comisiones SUBE	236.161.390	-	-	236.161.390	184.370.476
Suscripciones Varias	-	-	137.894	137.894	-
Revisiones Técnicas	-	-	6.944.686	6.944.686	10.268.737
Cartelería	-	-	-	-	125.920.561
Publicidad y Propaganda	-	521.986	-	521.986	405.993
TOTAL	30/06/2024	1.867.208.532	748.044.346	24.884.720.481	27.499.973.358
TOTAL	30/06/2023	1.707.089.544	675.465.741	25.240.901.802	27.623.457.086

Presidente

Estados contables auditados. Ver mi informe del 23-04-2025
Auditor


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003

Ver mi informe del 23-04-2025
Comisión Fiscalizadora


Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003


Cdr. SERGIO PENSAFINE
EL CACIQUE S.A.
PRESIDENTE

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores
Presidente y Directores de
EL CACIQUE S.A.
CUIT 30-54636240-6
Av. San Martín Sur 6996 - Ruta Panamericana, Complejo Chacras Park, Edificio Drago, Oficina 407, La Puntilla, Luján de Cuyo, Mendoza

Informe sobre la auditoría de los estados contables rectificativos

Opinión

He auditado los estados contables rectificativos de "**EL CACIQUE S.A.**", que comprenden el estado de situación patrimonial rectificativos al 30 de junio de 2024, los estados de resultados rectificativos, de evolución del patrimonio neto rectificativos y de flujo de efectivo rectificativos correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como la información explicativa de los estados contables rectificativos, expuesta en las notas rectificadas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, y los anexos rectificativos.

En mi opinión, los estados contables rectificativos adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de "**EL CACIQUE S.A.**" al 30 de junio de 2024, 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

He llevado a cabo mi 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). 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 rectificativos*" 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 N° 37 de la FACPCE. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Énfasis sobre la rectificación de los estados contables oportunamente emitidos

Sin modificar mi opinión, llamo la atención respecto de la información contenida en la Nota 20 de los estados contables rectificativos adjuntos, que describe los efectos de la rectificación realizada sobre el Estado de Resultados comparativo y el Estado de Flujo de Efectivo comparativo. Tal como se menciona en dicha nota, los estados contables originalmente emitidos fueron objeto de rectificación para reflejar adecuadamente la información conforme a las normas contables profesionales vigentes. Mi opinión no se modifica en relación con este asunto.



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003

Información distinta de los estados contables rectificativos y del informe de auditoría correspondiente (Otra información)

El Directorio del ente es responsable de la otra información, revelada en la Memoria. Esta otra información no es parte de los estados contables rectificativos ni de mi informe de auditoría correspondiente.

Mi opinión sobre los estados contables rectificativos no cubre la otra información y, por lo tanto, no expreso ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ésta.

En relación con mi auditoría de los estados contables rectificativos, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia significativa entre la otra información y los estados contables rectificativos o el conocimiento obtenido en la auditoría osi parece que existe una incorrección significativa en la otra información.

Si, basándome en el trabajo que he realizado, concluyo que existe una incorrección significativa en la otra información, estoy obligado a informar de ello. No tengo nada que informar al respecto.

Otras cuestiones

El Directorio del ente, en su reunión del 23 de Abril de 2025, decidió rectificar los estados contables de la Sociedad al 30 de junio de 2024, emitidos originalmente el 30 de octubre de 2024, para incorporar la nota 20 mencionada precedentemente. Sobre aquellos estados contables, he emitido mi informe de auditoría con fecha 30 de Octubre de 2024 con opinión favorable sin salvedades. La adición de la mencionada nota 20 ha sido la única modificación que tuvieron los estados contables originalmente emitidos. Estos nuevos estados contables reemplazan a los emitidos por el mismo periodo en una fecha anterior. Mi auditoría se limitó exclusivamente a obtener elementos de juicio válidos y suficientes sobre la modificación mencionada y no incluye la ejecución de otros procedimientos sobre hechos acaecidos desde la fecha de mi primer informe hasta el presente.

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

El Directorio del ente es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables rectificativos adjuntos de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados contables rectificativos libres de incorrección significativa.

En la preparación de los estados contables rectificativos, el Directorio 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 el Directorio 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 rectificativos

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables rectificativos en su conjunto están libres de incorrección 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 rectificativos.

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 rectificativos, 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 el Directorio del ente.
- d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por el Directorio 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 rectificativos 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 rectificativos, incluida la información revelada, y si los estados contables rectificativos representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Me comunico con el Directorio 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 del ente, el pasivo devengado al 30 de junio de 2024 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 1.781.398.510,41 no exigibles a esa fecha.

Mendoza, a los 23 días del mes de Abril de 2025



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003

INFORME DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA

Señores
Accionistas de
EL CACIQUE S.A.
Av. San Martín Sur 6996 - Ruta Panamericana, Complejo Chacras Park, Edificio Drago, Oficina 407, La Puntilla, Luján de Cuyo, Mendoza

Informe sobre los controles realizados como síndicos respecto de los estados contables rectificativos y la memoria de los administradores

Opinión

Hemos llevado a cabo los controles que impone como síndicos la legislación vigente, el estatuto social, las regulaciones pertinentes y las normas profesionales para contadores públicos, acerca de los estados contables rectificativos de EL CACIQUE S.A., que comprenden los estados de situación patrimonial rectificativo al 30 de junio de 2024, de resultados rectificativo, de evolución del patrimonio neto rectificativo y de flujo de efectivo rectificativo, así como las notas rectificativas explicativas de los estados contables que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, el inventario y la memoria de los administradores correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha.

En nuestra opinión, los estados contables rectificativos mencionados en el párrafo precedente, que se adjuntan a este informe y firmo a los fines de su identificación, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de EL CACIQUE S.A. al 30 de junio de 2024, así como sus resultados y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas. Asimismo, en nuestra opinión, la memoria de los administradores cumple con los requisitos legales y estatutarios, resultando las afirmaciones acerca de la gestión llevada a cabo y de las perspectivas futuras de exclusiva responsabilidad de la Dirección.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo los controles cumpliendo las normas legales y profesionales vigentes para el síndico societario, contempladas, entre otras, en la Ley General de Sociedades y en la Resolución Técnica N° 15 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) la cual tiene en cuenta que los controles de la información deben llevarse a cabo cumpliendo con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de dicha Federación. Nuestras responsabilidades de acuerdo con las normas mencionadas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del síndico en relación con los controles de los estados contables rectificativos y la memoria de los administradores*.

Para realizar nuestra tarea profesional sobre los estados contables rectificativos citados en el primer párrafo, planificamos y ejecutamos determinados procedimientos sobre la documenta-

ción de la auditoría efectuada por el auditor externo, quien emitió su informe de fecha 30 de octubre de 2024 de acuerdo con las normas de auditoría vigentes. Entre los procedimientos llevados a cabo se incluyeron la planificación del encargo, de la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos aplicados y de los resultados de la auditoría efectuada por dicho profesional, quien manifiesta haber llevado a cabo su examen sobre los estados contables rectificativos adjuntos de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE. 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 rectificativos están libres de incorrecciones significativas.

Responsabilidades de la Dirección en relación con los estados contables rectificativos

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

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

Respecto de la memoria los administradores son responsables de cumplir con la Ley General de Sociedades y las disposiciones de los organismos de control en cuanto a su contenido.

Responsabilidades de la Comisión Fiscalizadora en relación con la auditoría de los estados contables rectificativos y a memoria de los administradores.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables rectificativos en su conjunto están libres de incorrección significativa, que la memoria cumple con las prescripciones legales y reglamentarias y emitir un informe como síndicos que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la RT N° 37 de 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 rectificativos y el contenido de la memoria en aquellos temas de mi incumbencia profesional.

Como parte de los controles sobre los estados contables rectificativos, empleando normas de auditoría de conformidad con la RT N° 37 de FACPCE, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante nuestra actuación como síndicos. También:

- a) Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección significativa en los estados contables rectificativos, 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 que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.

d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos 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 para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en nuestro informe como síndicos sobre la información expuesta en los estados contables rectificativos o en la memoria, 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 como síndicos. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

e) Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables rectificativos, incluida la información revelada, y si los estados contables rectificativos representan las transacciones y hechos subyacente de un modo que logren una presentación razonable.

f) Nos comunicamos con la Dirección en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la planificación y ejecución de nuestros procedimientos de auditoría como síndico y los hallazgos significativos en nuestra actuación como responsable de la fiscalización privada, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de nuestra actuación como síndicos.

También proporciono a la Dirección una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables relacionados con mi independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables del ente, el pasivo devengado al 30 de junio de 2024 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 1.781.398.510,41 no exigibles a esa fecha.

c) Los estados contables rectificativos adjuntos y el correspondiente inventario surgen de registros contables llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

d) En el desempeño de nuestra función consideramos haber cumplido con nuestros deberes como síndicos conforme lo prescribe la Ley General de Sociedades y el estatuto social.

Ciudad de Mendoza, 23 de Abril de 2025



Dr. DANIEL L. MARTINEZ GRAU
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. C.P.C.E Mza N° 4003