



Consejo Profesional de  
Ciencias Económicas  
PROVINCIA DE MENDOZA

## LEGALIZACION ELECTRONICA

Legalización N° 1-157162

Mendoza, 24/05/2023

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza legaliza la actuación profesional adjunta de fecha 18/04/2023, referida a ESTADOS CONTABLES SOC. COMERCIALES, de fecha/período 31/12/2022 perteneciente a EMPRESA MAIPU S.R.L., y declara, según consta en sus registros, que el Contador DI FABIO ANGEL HILARIO se encuentra inscripto bajo la matrícula N° 1-03088 y que se han efectuado los controles de matrícula vigente, incumbencia y control formal del informe profesional. La presente es emitida en emergencia COVID- 19 y tiene el alcance indicado en la RESOLUCION N° 2133/20 del C.P.C.E. de Mendoza y se emite para ser presentada ante AFIP.

CAÑAS María  
Patricia

Firmado digitalmente  
por CAÑAS María Patricia  
Fecha: 2023.05.24  
16:29:42 -03'00'

DRA. MARÍA PATRICIA CAÑAS  
CONT. PUB. NAC. MAT. 3.251  
SECRETARÍA TÉCNICA Y DE LEGALIZACIONES

Esta legalización electrónica de emergencia 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: 1-157162

# **EMPRESA MAIPÚ S.R.L.**

**Estados Contables correspondientes al Ejercicio Económico  
finalizado el 31 de diciembre de 2022**

# **EMPRESA MAIPÚ S.R.L.**

## **ÍNDICE**

Informe de los Auditores Independientes sobre los Estados Contables

Estados Contables

Estado de Situación Patrimonial

Estado de Resultados

Estado de Evolución del Patrimonio Neto

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Contables

Anexo a los Estados Contables

Anexo I - Bienes de Uso

Anexo II - Activos Intangibles

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

Ratificación de Firmas



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señor Gerente de

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

CUIT N° 30-54635766-6

Domicilio Legal: San Martín 557, Maipú, Mendoza

### Informe sobre los estados contables

Hemos auditado los estados contables adjuntos de **EMPRESA MAIPU S.R.L.** que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2022, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 6 y los anexos I a III.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 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 actual.

### Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados contables

La gerencia 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 gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

### Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestro 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 cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos 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 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 gerencia de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Consideramos que los elementos de juicio que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de **EMPRESA MAIPU S.R.L.** al 31 de diciembre de 2022, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

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

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

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

- a) Según surge de los registros contables de la Sociedad, el pasivo devengado no exigible al 31 de diciembre de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$23.174.491.
- b) Los estados contables adjuntos surgen de registros contables que, a la fecha, se encuentran en proceso de transcripción al Libro Diario respectivo.
- c) Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Mendoza, 18 de Abril de 2023



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

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

# EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

DOMICILIO LEGAL : San Martín 557, Maipú, Mendoza

ACTIVIDAD PRINCIPAL : Transporte Público de Pasajeros

EJERCICIO ECONÓMICO N° 46° (Cuadragésimo sexto)

INICIADO EL : 01 de enero de 2022

FINALIZADO EL : 31 de diciembre de 2022

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

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

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

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

Firmado al solo efecto de su identificación según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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

**LUIS MARIA ESTOCO**  
Socio Gerente

## EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

## ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Notas y Anexos	31-12-2022	31-12-2021		Notas y Anexos	31-12-2022	31-12-2021
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Caja y Bancos	3.1.1	257.689.477	239.757.879	Cuentas por Pagar	3.3.1	595.613.132	706.869.788
Cuentas por Cobrar	3.1.2	34.805.384	95.172.867	Deudas Financieras	3.3.2	277.915.446	576.281.141
Otras Cuentas por Cobrar	3.1.3	401.909.392	305.631.105	Deudas Sociales	3.3.3	380.561.318	311.918.256
Inversiones	3.1.4	1.305.737.610	1.093.121.702	Deudas Fiscales	3.3.4	177.606.903	158.060.547
				Otras Cuentas por Pagar	3.3.5	45.000.000	87.656.932
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>2.000.141.863</b>	<b>1.733.683.554</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>1.476.696.798</b>	<b>1.840.786.664</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Inversiones	3.2.1	16.326.704	80.212.685	Deudas Financieras	3.4.1	548.757.940	575.994.971
Bienes de Uso	I	4.774.320.141	4.737.148.296	Deudas Fiscales	3.4.2	35.356.801	18.439.495
Activos Intangibles	II	-	-	Otras Cuentas Por Pagar	3.4.3	1.056.480.213	1.208.200.641
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>4.790.646.845</b>	<b>4.817.360.981</b>	<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>1.640.594.955</b>	<b>1.802.635.106</b>
				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3.117.291.753</b>	<b>3.643.421.771</b>
				<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>3.673.496.955</b>	<b>2.907.622.764</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6.790.788.708</b>	<b>6.551.044.534</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>6.790.788.708</b>	<b>6.551.044.534</b>

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



Firmado al solo efecto de su identificación según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



**LUIS MARIA ESTOCO**  
 Socio Gerente

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

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Notas y Anexos	31-12-2022	31-12-2021
INGRESOS POR VENTAS	4.1	6.494.377.499	6.556.569.312
COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS	III	<u>(5.402.516.104)</u>	<u>(5.365.595.411)</u>
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>1.091.861.395</b>	<b>1.190.973.901</b>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	III	(529.776.283)	(753.195.063)
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	III	(411.886.318)	(465.572.253)
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	4.2	174.362.502	287.224.734
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA	4.3	<u>469.066.947</u>	<u>22.216.772</u>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		<b>793.628.243</b>	<b>281.648.092</b>
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	5	<u>(27.754.052)</u>	<u>126.480.258</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>765.874.192</u></b>	<b><u>408.128.351</u></b>

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



Firmado al solo efecto de su identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



**LUIS MARIA ESTOCO**  
Socio Gerente



**EMPRESA MAIPÚ S.R.L.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO**

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021

CONCEPTO	APORTES DE LOS PROPIETARIOS			RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO NETO
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE DE CAPITAL	TOTAL	GANANCIAS RESERVADAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS NO ASIGNADOS	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	5.400.000	139.297.110	144.697.110	5.619.670	2.340.177.633	2.490.494.413
AUMENTO DE CAPITAL (Nota 6)	9.000.000					9.000.000
RESULTADO DEL EJERCICIO					408.128.351	408.128.351
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	14.400.000	139.297.110	153.697.110	5.619.670	2.748.305.984	2.907.622.764
RESULTADO DEL EJERCICIO					765.874.192	765.874.192
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	14.400.000	139.297.110	153.697.110	5.619.670	3.514.180.175	3.673.496.955

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



Firmado al solo efecto de su identificación según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



**LUIS MARIA ESTOCO**  
 Socio Gerente

## EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

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

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021

	31-12-2022	31-12-2021
<b>VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	239.757.879	255.559.661
Efectivo al Cierre del Ejercicio	257.689.477	239.757.879
<b>Aumento / Disminución Neto del Efectivo</b>	<b>17.931.597</b>	<b>(15.801.782)</b>
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
<b>ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Resultado del Ejercicio	765.874.192	408.128.351
Partidas que no Determinan Movimientos de Fondos:		
Impuesto a las Ganancias	27.754.052	(126.480.258)
Depreciación de Bienes de Uso	837.147.950	765.767.876
Amortización de Activos Intangibles	-	-
Valor Residual de las Bajas de Bienes de Uso	71.339.339	5.653.001
<b>Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas:</b>		
Disminución Cuentas por Cobrar	60.367.483	18.138.034
Aumento Otras Cuentas por Cobrar	(96.278.287)	(134.146.755)
Disminución / Aumento Cuentas por Pagar	(111.256.657)	318.743.188
Aumento Deudas Sociales	68.643.062	80.825.118
Disminución / Aumento Deudas Fiscales Corrientes	(8.207.695)	201.372.566
Aumento / Disminución Deudas Fiscales No Corrientes	16.917.306	(25.335.975)
Disminución Otras Cuentas por Pagar	(151.720.428)	(70.790.270)
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas</b>	<b>1.437.923.385</b>	<b>1.529.531.807</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Constitución Inversiones	(148.729.927)	(409.332.281)
Altas de Bienes de Uso	(945.659.135)	(1.058.309.623)
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>(1.094.389.062)</b>	<b>(1.467.641.903)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Aumento de Capital	-	17.531.386
Pagos Deudas Financieras	(325.602.726)	(95.223.071)
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación</b>	<b>(325.602.726)</b>	<b>(77.691.685)</b>
<b>AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO DEL EJERCICIO</b>	<b>17.931.597</b>	<b>(15.801.782)</b>

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



Firmado al solo efecto de su identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



**LUIS MARIA ESTOCO**  
Socio Gerente

## EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021

#### NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

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

#### NOTA 2 - NORMAS CONTABLES APLICADAS

Las normas contables más significativas aplicadas por la Sociedad son:

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

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

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

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


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

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

Asimismo, la opción del punto 3. anterior, relativa a la no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo del endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

##### 2.3 COMPONENTES FINANCIEROS IMPLÍCITOS

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



Firmado al solo efecto de su identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



**LUIS MARIA ESTOCO**  
Socio Gerente

## EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021

#### 2.4 PRINCIPALES CRITERIOS DE MEDICIÓN

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

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

#### 2.5 ESTIMACIONES CONTABLES

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

#### 2.6 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

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

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



Firmado al solo efecto de su identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



**LUIS MARIA ESTOCO**  
Socio Gerente

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

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021

**NOTA 3 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

<b>3.1 ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>31-12-2022</u></b>	<b><u>31-12-2021</u></b>
3.1.1 Caja y Bancos		
* Fondos a Depositar	84.178.349	66.947.939
* Valores en Cartera	5.484.517	-
* Bancos	168.026.611	172.809.940
Total Caja y Bancos	<u>257.689.477</u>	<u>239.757.879</u>
3.1.2 Cuentas por Cobrar		
* Deudores por Ventas	34.805.384	95.172.867
Total Cuentas por Cobrar	<u>34.805.384</u>	<u>95.172.867</u>
3.1.3 Otras Cuentas por Cobrar		
* Anticipo a Proveedores	95.095.165	84.421.548
* Mutuo a Cobrar	40.318.222	4.652.440
* Créditos Fiscales Nacionales	170.658.494	90.021.793
* Créditos Fiscales Provinciales	13.777.190	7.483.578
* Retenciones Impositivas	8.120.803	6.653.543
* Otras Cuentas Varias por Cobrar	73.939.518	112.398.202
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u>401.909.392</u>	<u>305.631.105</u>
3.1.4 Inversiones		
* Plazo Fijo	1.024.600.811	963.442.434
* Fondo Común de Inversión	281.136.799	129.679.268
Total Inversiones	<u>1.305.737.610</u>	<u>1.093.121.702</u>
<b>3.2 ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
3.2.1 Inversiones		
* Participaciones en Otras Sociedades	16.326.704	80.212.685
Total Inversiones No Corrientes	<u>16.326.704</u>	<u>80.212.685</u>



Firmado al solo efecto de su identificación según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



**LUIS MARIA ESTOCO**  
 Socio Gerente

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

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>3.3 PASIVO CORRIENTE</b>		
3.3.1 Cuentas por Pagar		
* Cheques Diferidos a Pagar	337.766.959	560.843.447
* Proveedores	85.481.895	110.090.377
* Anticipo de Clientes	44.814.278	35.935.964
* Provisión para Gastos	127.550.000	-
Total Cuentas por Pagar	<u>595.613.132</u>	<u>706.869.788</u>
3.3.2 Deudas Financieras		
* Préstamos	232.646.810	452.641.701
* Adelanto en Cuenta Corriente	45.147.549	123.261.754
* Tarjeta de Crédito Corporativa	121.087	377.686
Total Deudas Financieras	<u>277.915.446</u>	<u>576.281.141</u>
3.3.3 Deudas Sociales		
* Sueldos a Pagar	195.693.146	197.613.063
* Cargas Sociales a Pagar	66.416.281	74.194.177
* Provisión de Vacaciones	114.583.880	36.917.656
* Retenciones	3.868.011	3.193.360
Total Deudas Sociales	<u>380.561.318</u>	<u>311.918.256</u>
3.3.4 Deudas Fiscales		
* Impuestos Nacionales	176.683.040	157.459.423
* Impuestos Provinciales	923.863	601.124
Total Deudas Fiscales	<u>177.606.903</u>	<u>158.060.547</u>
3.3.5 Otras Cuentas por Pagar		
* Provisión Inspección AFIP	45.000.000	87.656.932
Total Otras Cuentas por Pagar	<u>45.000.000</u>	<u>87.656.932</u>
<b>3.4 PASIVO NO CORRIENTE</b>		
3.4.1 Deudas Financieras No Corrientes		
* Préstamos	548.757.940	575.994.971
Total Deudas Financieras No Corrientes	<u>548.757.940</u>	<u>575.994.971</u>
3.4.2 Deudas Fiscales No Corrientes		
* Impuestos Nacionales	35.356.801	18.439.495
Total Deudas Fiscales No Corrientes	<u>35.356.801</u>	<u>18.439.495</u>



Firmado al solo efecto de su identificación según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



**LUIS MARIA ESTOCO**  
 Socio Gerente

## EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
3.4.3 Otras Cuentas Por Pagar No Corrientes		
* Previsión para Juicios	187.476.123	187.476.123
* Previsión Contribuciones Patronales Art. 223 bis LCT	301.189.213	216.185.138
* Pasivo por Impuesto Diferido (Nota 5)	567.814.877	804.539.380
Total Otras Cuentas Por Pagar No Corrientes	1.056.480.213	1.208.200.641

#### NOTA 4 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
4.1 Ingresos por Ventas		
* Kilómetros Recorridos	3.000.193.425	4.276.798.232
* Venta de Boletos	784.709.842	862.390.682
* Subsidio Decreto Nacional N° 652/2002	2.705.156.586	1.389.582.544
* Viajes Especiales	4.317.646	27.797.854
Total Ingresos por Ventas	6.494.377.499	6.556.569.312
4.2 Otros Ingresos y Egresos		
* Resultado Venta Bienes de Uso	(18.302.876)	24.751.240
* Recupero Gastos y Otros	192.665.378	262.473.495
Total Otros Ingresos y Egresos	174.362.502	287.224.734
4.3 Resultados Financieros y por Tenencia		
* Gastos y Comisiones Bancarias	(65.376.136)	(88.449.667)
* Resultados Financieros y por Tenencia, incluido RECPAM	534.443.083	110.666.438
Total Resultados Financieros y por Tenencia	469.066.947	22.216.772

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

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

	<u>Saldo al inicio del ejercicio</u>	<u>Movimientos del ejercicio</u>	<u>Saldo al cierre del ejercicio</u>
<u>Activos Impositivos Diferidos</u>			
No posee	-	-	-
	-	-	-
<u>Pasivos Impositivos Diferidos</u>			
Bienes de Uso	593.948.485	(517.655.360)	76.293.125
Ajuste por Inflación Impositivo	210.590.895	280.930.858	491.521.752
	804.539.380	(236.724.503)	567.814.877



Firmado al solo efecto de su identificación según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



**LUIS MARIA ESTOCO**  
 Socio Gerente

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

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Resultado del ejercicio antes del Impuesto a las Ganancias	793.628.243	281.648.092
Tasa del impuesto vigente	35%	35%
Total Impuesto a las Ganancias teórico	<u>(277.769.885)</u>	<u>(98.576.832)</u>
* Variación neta del activo y pasivo por impuesto diferido	236.724.503	357.218.495
* Ajuste Costo de Ventas	237.360.906	-
* Ajuste Fondo Común de Inversión	67.962.877	10.855.427
* Efecto del ajuste por inflación	<u>(292.032.453)</u>	<u>(143.016.831)</u>
Total Impuesto a las Ganancias del ejercicio (Pérdida - Ganancia)	<u><u>(27.754.052)</u></u>	<u><u>126.480.258</u></u>

Al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad no presenta quebrantos impositivos acumulados susceptibles de compensación con utilidades impositivas futuras.



Firmado al solo efecto de su identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



**LUIS MARIA ESTOCO**  
Socio Gerente



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

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
6.1 Créditos		
· Monto total de los créditos a vencer		
Hasta 6 meses	396.396.554	396.151.532
Entre 6 y 12 meses	40.318.222	4.652.440
Mayor a un año	-	-
Total de Créditos	<u>436.714.776</u>	<u>400.803.972</u>
6.2 Deudas		
· Monto total de las deudas a vencer		
Hasta 6 meses	1.198.781.353	1.264.505.523
Mayor a un año	1.091.837.014	1.226.640.136
Total de Deudas	<u>2.290.618.367</u>	<u>2.491.145.659</u>

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
6.3 Préstamos		
· Monto total de las deudas a vencer		
Hasta 6 meses	161.915.418	350.027.068
Entre 6 y 12 meses	116.000.028	226.254.073
Mayor a un año	548.757.940	575.994.971
Total de Préstamos	<u>826.673.386</u>	<u>1.152.276.112</u>

Los préstamo bancarios devengan intereses a tasa explícita promedio ponderada del 71,54 % y del 66,62 % al 31 de diciembre de 2022 y 2021, respectivamente.



Firmado al solo efecto de su identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



**LUIS MARIA ESTOCO**  
Socio Gerente


## EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

## BIENES DE USO

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

ANEXO I

CONCEPTO	VALORES DE ORIGEN			AL CIERRE DEL EJERCICIO	ACUMULADA INICIO DEL EJERCICIO	DEPRECIACIONES		ACUMULADA CIERRE DEL EJERCICIO	VALORES RESIDUALES	
	AL INICIO DEL EJERCICIO	ALTAS	BAJAS			DEL EJERCICIO	BAJAS		31-12-2022	31-12-2021
RODADOS	7.905.673.228	879.060.315	570.100.296	8.214.633.248	3.843.068.841	818.913.655	498.760.957	4.163.221.539	4.051.411.709	4.062.604.387
MAQUINARIAS	28.677.327			28.677.327	18.308.137	1.747.790		20.055.927	8.621.400	10.369.189
MUEBLES Y ÚTILES	14.540.945			14.540.945	11.752.308	573.010		12.325.318	2.215.627	2.788.637
INSTALACIONES	47.712.384	8.902.354		56.614.738	34.100.577	4.118.704		38.219.281	18.395.456	13.611.807
INMUEBLES	681.732.864	26.547.205		708.280.069	46.463.206	11.794.792		58.257.998	650.022.071	635.269.658
MOTORES Y EQUIPOS	22.267.804			22.267.804	22.267.804			22.267.804	-	-
ANTICIPO COMPRA BIENES DE USO	12.504.619	31.149.261		43.653.879	-			-	43.653.879	12.504.619
<b>TOTALES</b>	<b>8.713.109.170</b>	<b>945.659.135</b>	<b>570.100.296</b>	<b>9.088.668.009</b>	<b>3.975.960.874</b>	<b>837.147.950</b>	<b>498.760.957</b>	<b>4.314.347.868</b>	<b>4.774.320.141</b>	<b>4.737.148.296</b>



Firmado al solo efecto de su identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



LUIS MARIA ESTOCO  
Socio Gerente

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

ANEXO II

CONCEPTO	VALORES DE ORIGEN			AMORTIZACIONES			VALOR RESIDUAL	
	AL INICIO DEL EJERCICIO	ALTAS	AL CIERRE DEL EJERCICIO	ACUMULADA AL INICIO DEL EJERCICIO	DEL EJERCICIO	ACUMULADA AL CIERRE DEL EJERCICIO	31-12-2022	31-12-2021
GASTOS DE ORGANIZACIÓN	36.032.530		36.032.530	36.032.530		36.032.530	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>36.032.530</b>	<b>-</b>	<b>36.032.530</b>	<b>36.032.530</b>	<b>-</b>	<b>36.032.530</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Firmado al solo efecto de su identificación  
según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



**LUIS MARIA ESTOCO**  
Socio Gerente


## EMPRESA MAIPÚ S.R.L.

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

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021

ANEXO III

RUBRO	31-12-2022			TOTALES	31-12-2021
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
SUELDOS Y JORNALES	130.820.298	261.640.595	2.223.945.060	2.616.405.953	2.795.866.914
ASIGNACIONES NO REMUNERATIVAS	13.461.256	26.922.512	228.841.355	269.225.123	308.169.971
LEYES SOCIALES Y ART	11.342.840	20.232.825	195.281.141	226.856.806	350.843.108
SERVICIOS DE TERCEROS	13.098.053	21.640.261	26.372.777	61.111.091	46.854.220
IMPUESTOS Y TASAS	110.248.784	66.538.646		176.787.430	214.959.770
SEGUROS	76.506.008			76.506.008	64.729.027
MULTAS E INFRACCIONES	174.711			174.711	38.061
HONORARIOS Y COMISIONES	45.157.810	958.219	1.597.032	47.713.061	249.320.995
MANTENIMIENTO BIENES DE USO	22.169.201	63.595	422.715.887	444.948.683	441.661.400
DEPRECIACIONES BIENES DE USO	12.367.801		824.780.149	837.147.950	765.767.875
GASTOS DE MOVILIDAD Y VIÁTICOS	1.777.510		54.975	1.832.484	3.131.849
LUZ, GAS, AGUA Y TELÉFONO	7.396.120	6.671.010	435.066	14.502.195	17.348.114
GASTOS PERSONAL	9.784.281	6.522.854	10.871.424	27.178.560	32.998.964
INDEMNIZACIONES	4.995.810		19.480.798	24.476.608	18.987.528
LIBRERÍA Y PAPELERÍA	869.752	695.801	173.950	1.739.503	1.326.967
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA				-	31.344
HIGIENE Y SEGURIDAD	2.227.915		1.565.843	3.793.757	7.047.385
GESTORÍA DEL AUTOMOTOR	42.906.685			42.906.685	31.675.651
DONACIONES	4.397.498			4.397.498	5.587.398
GASTOS VARIOS	15.528.797		6.585	15.535.383	17.931.898
ALQUILERES	4.545.154			4.545.154	7.601.811
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			1.446.394.064	1.446.394.064	1.202.482.476
<b>TOTALES AL 31-12-2022</b>	<b>529.776.283</b>	<b>411.886.318</b>	<b>5.402.516.104</b>	<b>6.344.178.705</b>	
<b>TOTALES AL 31-12-2021</b>	<b>753.195.063</b>	<b>465.572.253</b>	<b>5.365.595.411</b>		<b>6.584.362.726</b>



Firmado al efecto de su designación  
según informe de fecha 18 de Abril de 2023

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

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



**LUIS MARIA ESTOCO**  
Socio Gerente

## RATIFICACIÓN DE FIRMAS

Por la presente se ratifican las firmas que en facsimil obran en los Estados Contables al 31 de diciembre de 2022 de **EMPRESA MAIPÚ S.R.L.**



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

C.P.C.E. Mendoza – Matrícula N° 12

---

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