

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – ESTADOS FINANCIEROS
GREEN S.A. – PERALES AGUIAR 31 DE DICIEMBRE DE 2022
S.A. – UNIÓN TRANSITORIA

**DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A.
UNIÓN TRANSITORIA**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

ÍNDICE

- ◆ NÓMINA DE REPRESENTANTES LEGALES ACTUANTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.
- ◆ ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021.
- ◆ INFORME DE AUDITORÍA.

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA - GREEN S.A. - PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA
ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2022 Y 31/12/2021

- DATOS DE LA UNIÓN TRASITORIA

Domicilio Legal:	Acceso Este Lateral Sur N° 6247, Guaymallén, Mendoza, Argentina
Actividad Principal:	Construcción, reforma y reparación de edificios no residenciales
CUIT:	30-71220376-1
Ejercicio Económico N°	12
- Iniciado:	01/01/2022
- Finalizado:	31/12/2022
Fecha de Vencimiento del Contrato social	Con la recepción definitiva de la Obra por el Comitente o con la extinción de todas las obligaciones vinculadas a la Obra, lo que ocurra despupes.

- INSCRIPCIONES

Fecha de constitución de la UTE	06/07/2011
Fecha de Inscripción en el Reg. Público de Comercio	02/12/2013
Fecha de Inscripción de modificación en Registro Público de Comercio de Mendoza	
- Cambio de domicilio Social por Radicación en la Provincia de Mandoza.	02/12/2013
Número de Inscripción en Registro Público de Comercio de Mendoza	3402
Número de Inscripción en Dirección de Registro Público y Archivo Judicial de Mendoza	4705/D/2013-00917

- COMPOSICIÓN DEL FONDO COMÚN OPERATIVO (Nota N° 6)

- Socio DYCASA S.A.	\$ 7.500,00
- Socio GREEN S.A.	\$ 7.500,00
- Socio PERALES AGUIAR S.A.	\$ 5.000,00

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA - GREEN S.A. - PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31/12/2022, comparativo con el ejercicio anterior

A C T I V O				P A S I V O			
RUBROS		31/12/2022	31/12/2021	RUBROS		31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	(Nota 4 - 1)	239.063,84	52.380,29	Deudas Comerciales	(Nota 4 - 5)	1.747.505,07	2.295.914,47
Inversiones Temporarias	(Nota 4 - 2)	31.505.954,67	46.716.597,72	Deudas Laborales	(Nota 4 - 6)	-	172.510,61
Créditos por ventas	(Nota 4 - 3)	45.856.397,26	89.325.135,53	Deudas Fiscales	(Nota 4 - 7)	3.178,24	-
Otros Créditos	(Nota 4 - 4)	83.032.922,34	158.729.306,61	Deudas Financieras	(Nota 4 - 8)	-	5.570,07
				Otras Deudas	(Nota 4 - 9)	-	224.219.683,66
				Provisiones	(Nota 4 - 10)	18.107.333,18	793.490,03
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		160.634.338,11	294.823.420,15	TOTAL PASIVO CORRIENTE		19.858.016,49	227.487.168,85
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Bienes de Uso	ANEXO III	18.315.709,62	24.945.889,56	Otras Deudas	(Nota 4 - 9)	96.780.669,66	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		18.315.709,62	24.945.889,56	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		96.780.669,66	-
SUBTOTAL (Pas.Cte. Más Pas. No Cte.)						116.638.686,15	227.487.168,85
PATRIMONIO NETO (Según estado correspondiente)						62.311.361,57	92.282.140,86
TOTAL ACTIVO		178.950.047,72	319.769.309,71	TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO		178.950.047,72	319.769.309,71

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables.

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 27/01/2023

Fernando SIMARI
Contador Público Nacional
Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A.
UNION TRANSITORIA

Sebastian CHALABE
Representante legal

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA - GREEN S.A. - PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA

ESTADO DE RESULTADOS

Correspondiente al ejercicio iniciado el 01 de enero de 2022 y finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

		31/12/2022	31/12/2021
Ingreso por venta de Bienes y/o Servicios		-	89.325.120,02
Costo de Ventas	Anexo II	- 6.630.184,95	- 10.002.048,91
PÉRDIDA BRUTA		- 6.630.184,95	79.323.071,11
- Gastos de administración	Anexo I	- 3.747.752,34	- 6.243.380,26
- Gastos de comercialización	Anexo I	- 9.927,12	- 2.245.193,05
RESULTADO OPERATIVO		- 10.507.864,41	70.834.497,81
- Resultados financieros y por tenencia incluido RECPAM		- 19.462.914,89	20.890.291,55
RESULTADO DEL EJERCICIO Antes IG		- 29.970.779,29	91.724.789,35
- Impuesto a las Ganancias	(Nota 3.h)	-	-
PÉRDIDA INTEGRAL DEL EJERCICIO		- 29.970.779,29	91.724.789,35
Ganancia o pérdida atribuible a los socios de la Unión Transitoria		- 29.970.779,29	91.724.789,35
TOTAL		- 29.970.779,29	91.724.789,35

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

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 27/01/2023

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A.
UNION TRANSITORIA


Fernando SIMARI
Contador Público Nacional
Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza

Sebastian CHALABE
Representante legal

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA - GREEN S.A. - PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31/12/2022, comparativo con el ejercicio anterior

CONCEPTOS	Notas	Fondo Común Operativo		Total Fondo Común Operativo	Resultados no Asignados	Patrimonio atribuible a los socios de la Unión Transitoria	Total del Patrimonio	
		Aporte Fodo Común	Ajuste de Capital				31/12/2022	31/12/2021
- Según estados contables del ejercicio anterior		20.000,00	605.314,68	625.314,68	91.724.788,57		92.350.103,25	-62.348.222,49
- Modificaciones del Saldo	(Nota 8)				-67.962,39		-67.962,39	0,00
- Saldos modificados		20.000,00	605.314,68	625.314,68	91.656.826,18		92.282.140,86	-62.348.222,49
Distribución de resultados acumulados								
- DYCASA Sociedad Anónima					-		-	23.589.590,25
- GREEN S.A.					-		-	23.589.590,25
- Perales Aguiar S.A.					-		-	15.726.393,50
Pérdida del Ejercicio según Estado de Resultado					-29.970.779,29	-29.970.779,29	-29.970.779,29	91.724.789,35
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO		20.000,00	605.314,68	625.314,68	61.686.046,89	-29.970.779,29	62.311.361,57	92.282.140,86

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

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 27/01/2023

Fernando SIMARI
Contador Público Nacional
Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A.
UNION TRANSITORIA

Sebastian CHALABE
Representante legal

**DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA - GREEN S.A. - PERALES AGUIAR S.A.
UNIÓN TRANSITORIA**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Correspondiente al ejercicio iniciado el 01 de enero de 2022
y finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

	31/12/2022	31/12/2021
VARIACIÓN DEL EFECTIVO		
- Efectivo al Inicio de ejercicio	46.768.978,01	19.786.069,60
- Efectivo al cierre del ejercicio	31.745.018,51	46.768.978,01
- Aumento (disminución del efectivo)	- 15.023.959,50	26.982.908,40
CAUSA DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Actividades Operativas		
- Resultado del Ejercicio	- 29.970.779,29	91.724.789,35
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de Actividades Operativas		
- Depreciaciones de Bienes de Uso	6.630.179,94	6.701.017,39
Cambios de Activos y Pasivos Operativos		
- Disminución por Cobrar	43.468.738,27	34.427.684,65
- Disminución Otros Créditos	75.696.384,27	86.588.670,32
- Disminución Deudas Comerciales	- 548.409,40	- 6.084.016,83
- Disminución Deudas Laborales	- 172.510,61	- 700.555,46
- Aumento / Disminución Deudas Fiscales	3.178,24	- 814,45
- Disminución Deudas Financieras	- 5.570,07	2.700,40
- Disminución Otras Deudas	- 127.439.014,00	- 249.375.630,99
- Aumento Provisiones	17.313.843,15	793.490,03
Flujo Neto de efectivo utilizado en por actividades operativas	- 15.023.959,51	- 35.922.665,59
Flujo Neto de efectivo generado por actividades inversión	-	-
Flujo Neto de efectivo generado por actividades de financiación	-	62.905.573,99
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO	- 15.023.959,51	26.982.908,40

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 27/01/2023

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A.
UNION TRANSITORIA

Fernando SIMARI
Contador Público Nacional
Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza

Sebastian CHALABE
Representante legal

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

La Unión Transitoria fue constituida con fecha 6 de julio de 2011, inscrita en el Registro Público de Comercio de C.A.B.A. el 20/07/2011, bajo el número 162 del libro 2, tomo 1 de Contratos de Colaboración de Empresas N° 1845310. Posteriormente fue inscrita en el Registro Público de Comercio de la Provincia de Mendoza con fecha 02/12/2013 según Resolución N° 3.402, Expediente N° 4705/D/2013-00917.

La UNIÓN TRANSITORIA está conformada por las empresas DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA con una participación del 37,50 %, GREEN S.A. con una participación del 37,50 % y PERALES AGUIAR S.A. con una participación en el negocio del 25%

Constituye el objeto de la U.T. la ejecución de la obra denominada “Construcción de la Ruta Nacional N° 40, Tramo: Pareditas – El Sosneado”.

La administración y gobierno de la unión transitoria está a cargo del comité ejecutivo formado por tres miembros titulares y tres miembros suplentes, uno por cada parte.

Según artículo 6 del contrato la unión transitoria rige a partir de la firma de las partes y hasta la recepción definitiva de la Obra por el Comitente o la extinción de todas las obligaciones vinculadas a la Obra, lo que ocurra después.

NOTA 2 – NORMAS CONTABLES

A continuación, se detallan las normas financieras más relevantes utilizadas por la empresa para la preparación de los presentes estados financieros:

2.1. Normas Contables Aplicadas

Los estados contables han sido confeccionados de acuerdo con las normas contables profesionales y legales vigentes. Así también, la preparación de los estados contables requiere que el comité ejecutivo de la U.T. efectúe estimaciones y evaluaciones que inciden en la determinación de los importes de los activos, pasivos, ingresos y gastos, y en la revelación de contingencias, a la fecha de presentación de los estados contables. Los resultados futuros pueden diferir de las estimaciones efectuadas para la preparación de los presentes estados contables.

Los presentes estados contables están expresados en pesos argentinos y fueron confeccionados conforme a las normas contables de exposición R.T. N° 8 y 9 y valuación contenidas en la R.T. N° 41 emitida por la F.A.C.P.C.E. y adoptada por el C.P.C.E. de la Provincia de Mendoza.

Los estados contables mencionados, han sido preparados utilizando normas contables de valuación y exposición aplicables a una empresa en marcha.

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 27/01/2023

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A.
UNION TRANSITORIA


Fernando SIMARI
Contador Público Nacional
Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza

Sebastian CHALABE
Representante legal

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

NOTA 2 – NORMAS CONTABLES (CONT.)

2.1. Normas Contables Aplicadas (Cont.)

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea. Según lo dispuesto por la Res. N° 539/18 de J.G. de F.A.C.P.C.E., adoptada por Res. N° 2063 del C.P.C.E. de Mendoza, a partir del 1 de julio de 2018 existe un contexto inflacionario en la economía argentina en los términos establecidos en la sección 2.6 de la R.T. N° 41, por lo tanto, debe aplicarse la R.T. N° 6 para la preparación de los estados contables correspondientes a cierres de ejercicios o periodos ocurridos a partir de esa fecha, reconociendo en ellos los efectos de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda. Se hace uso de la dispensa incluida en el apartado 4.1, inc. B) de la Res. 539/18, la cual permite determinar y presentar los resultados financieros y por tenencia incluido el RECPAM 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 ciertas ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto “palanca”, etc.

2.2. Información Comparativa

La unión transitoria presenta sus estados contables, de acuerdo con lo informado en nota 2.1.

En cumplimiento de las normas de exposición mencionadas precedentemente, las cifras del Estado de Situación Patrimonial y su información complementaria, el Estados de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo, se exponen en forma comparativa con las correspondientes al 31 de diciembre de 2021.

NOTA 3 - CRITERIOS DE VALUACIÓN

A continuación, se detallan los criterios de valuación de mayor relevancia utilizados en la preparación de los presentes estados financieros:

- a) Caja y bancos: el efectivo se ha computado a su valor nominal.
- b) Inversiones: han sido valuadas a su valor actual.
- c) Créditos por ventas y deudas comerciales: han sido valuados al precio vigente para operaciones de contado al momento de la transacción, todos ellos valuados al valor esperado de cobro y de pago.

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 27/01/2023

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A.
UNION TRANSITORIA


Fernando SIMARI
Contador Público Nacional
Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza

Sebastian CHALABE
Representante legal

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

NOTA 3 - CRITERIOS DE VALUACIÓN (CONT.)

- d) Deudas fiscales: las partidas de este rubro se encuentran valuadas por el valor actual de las sumas de dinero a entregar.
- e) Otros créditos y deudas: los créditos y pasivos diversos han sido valuados en base a la mejor estimación posible de las sumas a cobrar y a pagar, según corresponda
- f) Cuentas del patrimonio neto: Los movimientos de las cuentas del patrimonio neto han sido reexpresados siguiendo los lineamientos detallados en la Nota 2.1. Los aportes de los propietarios han sido valuados de acuerdo con las condiciones pactadas por las partes involucradas.
- g) Cuentas de resultado: los resultados se exponen siguiendo los lineamientos detallados en la Nota 2.1.
- h) La Unión Transitoria de Empresas no determina el cargo por impuesto a las ganancias, toda vez que no es sujeto del impuesto.

NOTA 4 – COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

RUBROS	Totales	Totales	Totales	Totales
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2021
(Nota 4 - 1) <u>Caja y Bancos</u>				
Fondos Fijos	0,28	-	5,60	-
Bancos	239.063,56	-	52.374,69	-
TOTAL	239.063,84	-	52.380,29	-
(Nota 4 - 2) <u>Inversiones Temporarias</u>				
Fondo Común de Inversión	31.505.954,67	-	46.716.597,72	-
TOTAL	31.505.954,67	-	46.716.597,72	-
(Nota 4 - 3) <u>Créditos por ventas</u>				
Certificados a Cobrar	45.856.397,26	-	89.325.135,53	-
TOTAL	45.856.397,26	-	89.325.135,53	-

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 27/01/2023

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A.
UNION TRANSITORIA

Fernando SIMARI
Contador Público Nacional
Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza

Sebastian CHALABE
Representante legal

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

NOTA 4 – COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (CONT.)

RUBROS	Totales		Totales	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2021
(Nota 4 - 4) Otros Créditos				
Saldo a favor SUSS	1.518.121,21	-	2.957.196,62	-
IVA - Saldo DDJJ	29.977.704,34	-	57.298.228,91	-
SUSS - Retenciones	10.975.868,41	-	21.380.243,36	-
Ingresos Brutos - Saldo DDJJ	39.565.913,60	-	77.085.540,33	-
Ingresos Brutos - Percepciones	15.870,87	-	8.097,40	-
Anticipo Proveedores	979.443,91	-	-	-
TOTAL Otros Créditos	83.032.922,34	-	158.729.306,61	-
(Nota 4 - 5) Deudas Comerciales				
Proveedores	1.747.505,07	-	2.295.914,47	-
TOTAL Deudas Comerciales	1.747.505,07	-	2.295.914,47	-
(Nota 4 - 6) Deudas Laborales				
Otros Pasivos Laborales	-	-	172.510,61	-
TOTAL Deudas Laborales	-	-	172.510,61	-
(Nota 4 - 7) Deudas Fiscales				
SICORE a Pagar	3.178,24	-	-	-
TOTAL Deudas Fiscales	3.178,24	-	-	-
(Nota 4 - 8) Deudas Financieras				
Adelantos en cta cte bancaria	-	-	5.570,07	-
TOTAL Deudas Financieras	-	-	5.570,07	-
(Nota 4 - 9) Otras Deudas				
Cuentas a pagar empresas relacionadas	-	96.780.669,66	224.219.683,66	-
- DYCASA Sociedad Anónima	37.309.177,19			
- GREEN S.A.	36.270.891,39			
- Perales Aguiar S.A.	23.200.601,08			
TOTAL Otras Deudas	-	96.780.669,66	224.219.683,66	-
(Nota 4 - 10) Provisiones				
Provisión Proveedores	-	-	793.490,03	-
Provisiones Impositivas	-	-	-	-
Provisión por juicios Pendientes	18.107.333,18	-	-	-
TOTAL Provisiones	18.107.333,18	-	793.490,03	-

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 27/01/2023

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A.
UNION TRANSITORIA

Fernando SIMARI
Contador Público Nacional
Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza

Sebastian CHALABE
Representante legal

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

NOTA 5 – HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

La U.T. debe informar sobre los hechos ocurridos entre la fecha de los estados financieros y la de su emisión, que no sean motivo de ajustes en los estados financieros, pero si tenidos en cuenta para la medición de los activos y pasivos, o aquellos que afecten o puedan afectar significativamente la situación patrimonial del ente, su rentabilidad o la evolución de su efectivo. En ese sentido, consideramos que no han existido hechos posteriores al cierre que produzca efectos susceptibles de medición alguna.

NOTA 6 – FONDO COMÚN OPERATIVO

El Fondo Común Operativo al 31 de diciembre de 2022 asciende a \$ 20.000 (Pesos: veinte mil). El mismo se encuentra inscripto en el Registro Público de Comercio. Se ha registrado un ajuste, cuyo monto asciende a \$ 605.314,68, el cual deriva de la aplicación de la Res. 539/18 de la F.A.C.P.C.E.

NOTA 7 – PREVISIONES Y PROVISIONES

Oportunamente se acogió al régimen de redeterminación de precios del decreto 691/2016 y, por nota de pedido N° 184 del 29/08/2018, se presento el cálculo correspondiente para las redeterminaciones definitivas del título hasta aquel entonces.

El 25/02/2019 se dictó la disposición N° DI-2019-21-APN-DMZ#DNV del 4° Distrito de la Dirección Nacional de Vialidad, en la cual se aprobaron las redeterminaciones de precios. Sin embargo, la suma determinada es parcial, correspondiendo liquidar y pagar los ajustes de las diferencias entre las correspondientes adecuaciones provisorias y las redeterminaciones definitivas de precios a valores del mes de la última redeterminación que se practique.

Con fecha de 06/11/2019 se presenta ante la Administración Nacional de Vialidad un reclamo administrativo por diferencias entre las adecuaciones provisorias y las redeterminaciones definitivas de los precios desde los valores de esta última redeterminación, hasta el efectivo pago total, incluyendo los intereses devengados. El monto reclamado asciende a \$ 55.486.231,05. En el ejercicio anterior se registró una previsión por la suma de \$ 45.856.397,26, la cual corresponde al monto neto de IVA de la suma reclamada.

A la fecha de la auditoría sobre los presentes Estados Financieros, no se ha llevado a cabo el efectivo cobro de dicha previsión

NOTA 8 – AJUSTE DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de “Ajustes de Resultados de Ejercicios Anteriores” esta formado por ajustes en la distribución de los Impuestos a los Débitos y Créditos Bancarios correspondientes al ejercicio cerrado el 31-12-2021.

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 27/01/2023

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A.
UNION TRANSITORIA


Fernando SIMARI
Contador Público Nacional
Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza

Sebastian CHALABE
Representante legal

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA - GREEN S.A. - PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA

Información requerida por el Art. 64 - Inc. "B" del Decreto Ley 19.550

Correspondiente al ejercicio iniciado el 01 de enero de 2022 y finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

ANEXO I

RUBROS	Gastos			31/12/2022	31/12/2021
	Administr.	Comercial.	Operativos		
Gastos Varios	669.430,66	-	-	669.430,66	7.754,03
Gastos Bancarios	1.386.589,33	-	-	1.386.589,33	1.918.490,01
Honorarios Profesionales	1.690.180,80	-	-	1.690.180,80	4.342.999,91
Seguros, Caucion y Garantias	-	-	-	-	176.509,31
Impuestos, Tasas y Contribuciones	-	-	-	-	67.946,99
Amortización del ejercicio	-	-	6.630.184,95	6.630.184,95	6.666.188,83
Impuesto a los Ingresos Brutos	-	9.927,12	-	9.927,12	2.245.193,05
Librería y papelería	1.551,54	-	-	1.551,54	1.155,73
Subcontratos	-	-	-	-	386.459,25
Sueldos y Cargas Sociales	-	-	-	-	1.279.722,01
Gastos de Limpieza	-	-	-	-	20.093,02
Combustibles y Lubricantes	-	-	-	-	5.804,39
Telefonía y Comunicaciones	-	-	-	-	34.067,55
Gastos del Personal	-	-	-	-	21.499,42
Repuestos y Reparaciones	-	-	-	-	1.308.553,83
Materiales e Insumos	-	-	-	-	8.184,89
TOTAL	31/12/2022	3.747.752,34	9.927,12	6.630.184,95	10.387.864,41
TOTAL	31/12/2021	6.243.380,26	2.245.193,05	10.002.048,91	18.490.622,21

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 27/01/2023

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A.
UNION TRANSITORIA

Fernando SIMARI
Contador Público Nacional
Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza

Sebastian CHALABE
Representante legal

**DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA - GREEN S.A. - PERALES
AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA
COSTO DE VENTAS**

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31/12/2022, comparativo con el ejercicio anterior

RUBROS	ANEXO II	
	31/12/2022	31/12/2021
EXISTENCIA AL COMIENZO DEL EJERCICIO	-	-
COMPRAS Y GASTOS DEL EJERCICIO	6.630.184,95	63.113.193,66
EXISTENCIA AL FINAL DEL EJERCICIO	-	-
COSTO DE VENTA	6.630.184,95	63.113.193,66

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 27/01/2023

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A.
UNION TRANSITORIA


Fernando SIMARI
Contador Público Nacional
Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza

Sebastian CHALABE
Representante legal

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA - GREEN S.A. - PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA
BIENES DE USO

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31/12/2022, comparativo con el ejercicio anterior

ANEXO III

RUBRO	Valor al comienzo del ejercicio	Valor al cierre del ejercicio	Acum.al inicio del ejercicio	AMORTIZACIONES		Acum.al cierre del ejercicio	Valor Neto Resultante		
				%	Monto		31/12/2022	31/12/2021	
Máquinas y Equipos	1.926.785,15	1.926.785,15	1.636.693,00	10%	192.678,72	1.829.371,72	97.413,43	290.092,15	
Equipos Menores	63.652.919,18	63.652.919,18	39.269.824,83	20%	6.271.380,42	45.541.205,25	18.111.713,93	24.383.094,35	
Muebles y útiles	1.661.203,41	1.661.203,41	1.388.500,35	20%	166.120,80	1.554.621,15	106.582,26	272.703,06	
TOTALES	31/12/2022	67.240.907,74	67.240.907,74			42.295.018,18	6.630.179,94	48.925.198,13	18.315.709,62
TOTALES	31/12/2021	67.240.907,74	67.240.907,74			35.594.000,80	6.701.017,39	42.295.018,18	24.945.889,56

Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 27/01/2023

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA – GREEN S.A. – PERALES AGUIAR S.A.
 UNIÓN TRANSITORIA

Fernando SIMARI
 Contador Público Nacional
 Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza

Sebastian CHALABE
 Representante legal

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores

Directores de

DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA - GREEN S.A. - PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA

CUIT: 30-71220376-1

Con domicilio legal en: Acceso Este Lateral Sur N° 6247, Guaymallén, Mendoza, Argentina

Actividad: Construcción, reforma y reparación de obras de infraestructura para el transporte

1.- INFORME SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES

He auditado los estados contables adjuntos de DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA - GREEN S.A. - PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA que comprenden el estado de situación patrimonial terminado 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 económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 8 y Anexos I a III.

Las cifras y otra información correspondiente al ejercicio económico 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 económico actual.

2.- RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS CONTABLES

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

3.- RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.



Fernando SIMARI
Contador Público Nacional
Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza

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 dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

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

4.- OPINIÓN

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial de DYCASA SOCIEDAD ANÓNIMA - GREEN S.A. - PERALES AGUIAR S.A. UNIÓN TRANSITORIA al 31 de diciembre de 2022, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

5.- INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Según surge de los registros contables de la entidad, informo que al 31/12/2022, no existen deudas devengadas exigibles y no exigibles en concepto de aportes y contribuciones previsionales a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino.

He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo, previstos en las correspondientes normas profesionales emitidas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza.

Mendoza, a los 27 días del mes de enero de 2023.



Fernando SIMARI
Contador Público Nacional
Mat. C.P.C.E. N° 7076 de Mendoza