

***MACKINLAY SOCIEDAD ANÓNIMA***

**Estados Contables  
Correspondientes al Ejercicio  
Iniciado el 1 de enero de 2023 y  
finalizado el 30 de junio de 2023  
comparativos con el ejercicio anterior.**

<p>Denominación de la sociedad <b>MACKINLAY S.A.</b></p>		
<p>Domicilio legal <b>DRAGONES 2430 - NUÑEZ - CABA</b></p>		
<p>Actividad principal <b>Intermediación en la concertación de contratos de seguros</b></p>		
<p>Fecha de inscripción en el Registro Público de Comercio <b>14 DE NOVIEMBRE DE 2014</b></p> <p>Fecha de inscripción de la última modificación <b>9 DE OCTUBRE DE 2017</b></p>		
<p>Nº DE INSCRIPCION EN EL REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO <b>22239, Libro 71, Tomo Sociedades por Acciones</b></p>		
<p>ESTADOS CONTABLES DE PERIODO INTERMEDIO</p>		
<p>Iniciado el <b>1 DE ENERO DE 2023</b></p>		<p>Finalizado el <b>30 DE JUNIO DE 2023</b></p>
<p><b>COMPOSICION DEL CAPITAL</b></p>		
<b>Clase de Acciones</b>	<b>Suscripto</b>	<b>Integrado</b>
Ordinarias, nominativas, no endosables, V\$N 1 y 1 voto por acción, Clase "A"		
- Cantidad: 99.998	\$ 99.998	\$ 99.998
Ordinarias, nominativas, no endosables, V\$N 1 y 1 voto por acción, Clase "B"		
- Cantidad: 42.857	\$ 42.857	\$ 42.857
Ordinarias, nominativas, no endosables, V\$N 1 y 1 voto por acción, Clase "C"		
- Cantidad: 3	\$ 3	\$ 3
<b>TOTAL 142.858</b>	<b>\$ 142.858</b>	<b>\$ 142.858</b>
<p>Plazo de vigencia del contrato social hasta el: 29 de septiembre de 2113</p>		

**MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239 Libro 71, Tomo de Sociedades por acciones

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 30 DE JUNIO DE 2023**Presentado en forma comparativa con el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre 2022  
(en pesos)

<b>ACTIVO</b>	<b><u>30/06/2023</u></b>	<b><u>31/12/2022</u></b>	<b>PASIVO</b>	<b><u>30/06/2023</u></b>	<b><u>31/12/2022</u></b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos (Nota 2.1)	4.117.946,79	11.214.536,75	Deudas comerciales (Nota 2.6)	46.288.268,09	6.289.540,50
Inversiones temporarias (Nota 2.2 y Anexo II)	6.002.472,15	6.244.726,88	Deudas sociales (Nota 2.7)	16.970.383,36	15.114.691,58
Créditos comerciales (Nota 2.3)	127.663.169,07	26.872.739,95	Deudas fiscales (Nota 2.8)	15.849.377,95	1.140.959,74
Créditos fiscales (Nota 2.4)	13.391.299,58	25.284.247,62	Otras deudas (Nota 2.9)	61.409,62	0,00
Otros créditos corrientes (Nota 2.5)	8.117.743,08	2.380.256,31	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>79.169.439,02</u></b>	<b><u>22.545.191,82</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>159.292.630,67</u></b>	<b><u>71.996.507,51</u></b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			Deudas fiscales (Nota 2.8)	1.567.619,14	2.362.109,32
Credito fiscales (Nota 2.4)	0,00	2.058.834,99	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>1.567.619,14</u></b>	<b><u>2.362.109,32</u></b>
Bienes de uso (Anexo I)	11.637.274,63	14.085.003,47	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>80.737.058,16</u></b>	<b><u>24.907.301,14</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>11.637.274,63</u></b>	<b><u>16.143.838,46</u></b>	<b>PATRIMONIO NETO (Según estado respectivo)</b>	<b><u>90.192.847,14</u></b>	<b><u>63.233.044,82</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>170.929.905,30</u></b>	<b><u>88.140.345,97</u></b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b><u>170.929.905,30</u></b>	<b><u>88.140.345,97</u></b>

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

Firmado al sólo efecto de su  
identificación con mi informe  
de fecha 28 de agosto de 2023SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº CIX Fo 195  
Ver informe profesional por separadoHugo F. Powell  
Presidente

**MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239 Libro 71, Tomo de Sociedades por acciones

**ESTADO DE RESULTADOS AL 30 DE JUNIO DE 2023**Presentado en forma comparativa con el Estado de resultados del ejercicio al 30 de junio de 2022  
(en pesos)

	<b><u>30/06/2023</u></b>	<b><u>30/06/2022</u></b>
INGRESOS POR SERVICIOS	306.524.140,37	260.279.485,41
COSTO DE SERVICIOS (CUADRO I)	(210.593.694,15)	(203.702.584,78)
(PERDIDA) / GANANCIA BRUTA	<u>95.930.446,22</u>	<u>56.576.900,64</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION (CUADRO I)	(29.750.749,52)	(35.174.481,38)
GASTOS DE COMERCIALIZACION (CUADRO I)	(4.642.555,00)	(2.918.933,66)
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (incluye RECPAM)	(17.268.001,36)	(10.314.991,90)
(PERDIDA) / GANANCIA ANTES DE IMPUESTO	<u>44.269.140,34</u>	<u>8.168.493,70</u>
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	(17.309.338,02)	(7.844.136,81)
(PERDIDA) / GANANCIA DEL EJERCICIO	<u>26.959.802,32</u>	<u>324.356,88</u>

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

Firmado al sólo efecto de su  
identificación con mi informe  
de fecha 28 de agosto de 2023SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To CIX Fo 195  
Ver informe profesional por separadoHugo F. Powell  
Presidente

**MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239 Libro 71, Tomo de Sociedades por acciones

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL 30 DE JUNIO DE 2023**Presentado en forma comparativa con el Estado de evolución del patrimonio neto al 30 de junio de 2022  
(en pesos)

CONCEPTOS	APORTE DE LOS PROPIETARIOS				GANANCIAS RESERVADAS		RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL PATRIMONIO al 30/06/2023	TOTAL PATRIMONIO al 30/06/2022
	CAPITAL SUSCRITO	Ajuste de capital	PRIMA DE EMISIÓN	TOTAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA			
Saldos al inicio	142.858,00	3.366.621,91	74.226.086,33	77.735.566,24	701.895,98	0,00	(15.204.417,40)	63.233.044,82	109.712.708,75
Acta de asamblea de fecha 27 de marzo de 2023									
Absorción de resultados con reserva legal y prima de emision	0,00	0,00	(14.502.521,45)	0,00	(701.895,98)	0,00	15.204.417,40	0,00	0,00
Acta de asamblea nro 16 distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(22.942.453,23)
Resultado del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.959.802,32	26.959.802,32	324.356,88
Saldo al cierre del ejercicio	<u>142.858,00</u>	<u>3.366.621,91</u>	<u>59.723.564,88</u>	<u>63.233.044,79</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>26.959.802,32</u>	<u>90.192.847,14</u>	<u>87.094.612,40</u>

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

Firmado al sólo efecto de su  
identificación con mi informe  
de fecha 28 de agosto de 2023SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To CIX Fo 195  
Ver informe profesional por separadoHugo F. Powell  
Presidente

**MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239 Libro 71, Tomo de Sociedades por acciones

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 30 DE JUNIO DE 2023 (Método indirecto)**Presentado en forma comparativa con el Estado de flujo de efectivo al 30 de junio de 2022  
(en pesos)

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
<b>Variaciones del efectivo</b>		
Efectivo al inicio del ejercicio	11.214.536,75	29.908.878,27
Efectivo al cierre del ejercicio	4.117.946,79	38.913.572,68
<b>Aumento (disminución) neto del efectivo</b>	<b><u>(7.096.589,96)</u></b>	<b><u>9.004.694,41</u></b>
<b>Actividades operativas</b>		
Ganancia / (pérdida) del ejercicio	26.959.802,32	324.356,88
<b>Partidas que no representan movimientos de fondos</b>	<b>26.959.802,32</b>	<b>324.356,88</b>
Depreciación de bienes de uso	3.133.463,82	4.601.550,46
<b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>		
(Aumento) Disminución de Inversiones temporarias	242.254,73	8.270.252,53
(Aumento) Disminución de Créditos comerciales	(102.849.264,11)	(56.630.215,42)
(Aumento) Disminución de Créditos fiscales	13.951.783,03	7.283.693,96
(Aumento) Disminución de otros créditos	(5.737.486,82)	13.273.999,51
(Aumento) Disminución de Creditos fiscales no corrientes	2.058.834,99	2.112.397,58
Aumento (Disminución) de Deudas comerciales	39.998.727,59	67.724.248,32
Aumento (Disminución) de Deudas sociales	1.855.691,78	(6.710.979,99)
Aumento (Disminución) de Otras deudas corrientes	61.409,62	(763.936,32)
Aumento (Disminución) de Deudas fiscales	14.708.418,21	(5.330.846,39)
Aumento (Disminución) de Deudas fiscales no corrientes	(794.490,18)	(710.694,03)
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas</b>	<b>(33.370.657,34)</b>	<b>33.119.470,22</b>
<b>Actividades de inversión</b>		
Inversiones en bienes de uso	(685.734,94)	(1.496.679,46)
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(685.734,94)</b>	<b>(1.496.679,46)</b>
<b>Actividades de financiación</b>		
Distribucion de dividendos	0,00	(22.942.453,23)
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiación</b>	<b>0,00</b>	<b>(22.942.453,23)</b>
<b>Aumento (Disminución) neta del efectivo</b>	<b><u>(7.096.589,96)</u></b>	<b><u>9.004.694,41</u></b>

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

Firmado al sólo efecto de su  
identificación con mi informe  
de fecha 28 de agosto de 2023SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To CIX Fo 195  
Ver informe profesional por separadoHugo F. Powell  
Presidente

**MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239, Libro 71, Tomo de Sociedades por Acciones

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTE AL PERIODO INTERMEDIO  
FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023**

**1.- BASES DE PREPARACION Y PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES**

**Bases de preparación** – Los presentes estados contables fueron preparados de acuerdo con los criterios de valuación y exposición establecidos por las Resoluciones Técnicas y las Interpretaciones, de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B.A.), aplicables a entidades no incluidas en el régimen de oferta pública de la Ley N° 17.811 y que no hayan optado por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera o la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades. La entidad ha utilizado como norma de reconocimiento y medición en general a la resolución técnica n°17.

**Unidad de medida** – Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos de junio de 2023), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica N° 6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la reexpresión de los estados contables.

Las normas contables profesionales argentinas establecen que los estados contables deben ser preparados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda conforme a las disposiciones establecidas en las Resoluciones Técnicas (R.T.) N° 6 y N° 17, con las modificaciones introducidas por las R.T. N° 39 y N° 41 y por la Interpretación N° 8, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.). Estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de inflación, el cual se caracteriza, entre otras consideraciones, cuando exista una tasa acumulada de inflación en tres años que alcance o sobrepase el 100%, considerando para ello el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM) publicado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC). Cuando esa tasa se alcance, los estados contables correspondientes deberán ser reexpresados a partir del momento en que se interrumpió el ajuste.

Debido a que la tasa acumulada de inflación de los últimos 3 ejercicios es superior al 100%, medida en las diferentes combinaciones posibles de índices disponibles incluido el IPIM, correspondería aplicar el método de ajuste por inflación establecido por la sección Resolución Técnica 6 y la sección 3.1 de la Resolución Técnica N° 17.

Es por ello que la F.A.C.P.C.E. ha aprobado la Resolución N° 539/2018, que fue adoptada por el C.P.C.E.C.A.B.A. según Resolución N° 107/2018, disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierres de ejercicios (anuales o intermedios) a partir del 1 de julio de 2018 inclusive.

A efectos de reexpresar las diferentes partidas y rubros que integran los estados contables, la Sociedad deberá, entre otras cosas:

- Determinar el momento de origen de las partidas.
- Eliminar los ajustes parciales contabilizados, a fin de evitar su duplicación.
- Calcular los coeficientes de reexpresión aplicables. A tal efecto, la serie de índices a utilizar será la resultante de combinar la serie del IPIM compilado por la F.A.C.P.C.E. hasta noviembre de 2016, con el Índice de precios al Consumidor Nacional (IPC) del INDEC a partir de diciembre de 2016, ambas fechas inclusive.
- Aplicar los coeficientes de reexpresión a los importes de las partidas anticuadas para reexpresarlas a moneda de cierre. A este respecto, las partidas que deberán reexpresarse serán aquellas que no estén expresadas en moneda de cierre.

## **MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239, Libro 71, Tomo de Sociedades por Acciones

- Comprobar que los valores reexpresados de los diferentes activos nos excedan a sus correspondientes valores recuperables determinados de acuerdo con las normas contables profesionales pertinentes.

La aplicación del proceso de reexpresión establecido en la RT N°6 permite el reconocimiento de las ganancias y pérdidas derivadas del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del período. La Sociedad ha optado por exponer tales ganancias y pérdidas en el estado de resultado en una sola línea bajo la denominación "Resultados financieros y por tenencia (incluyendo resultados por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda)"

**Administración de riesgos** – La Sociedad desarrolla sus operaciones en Argentina. La situación patrimonial, los resultados de sus operaciones y el desempeño de la Sociedad pueden verse afectados por la inflación y por variaciones en los tipos de cambio en el país en que opera. En caso de existir una devaluación significativa de la moneda o un escenario hiperinflacionario, la Sociedad puede sufrir pérdidas significativas resultantes de las circunstancias anteriormente mencionadas. Lo anterior puede incrementar el riesgo asociado con las cuentas por cobrar y también puede afectar el valor recuperable de los activos no monetarios. La sociedad no efectúa operaciones de cobertura de los riesgos anteriormente mencionados.

**Estado de flujo de efectivo** – La Sociedad considera efectivo y equivalente de efectivo el saldo del rubro Caja y Bancos.

**Información comparativa** – Con fines comparativos y de acuerdo a las normas contables en vigencia, los presentes estados contables incluyen cifras patrimoniales al 31 de diciembre de 2022 del estado de situación patrimonial y cifras del estado de resultados, de evolución de patrimonio neto y flujo de efectivo al 30/06/2022. Dichas cifras han sido reexpresadas en moneda homogénea de cierre del presente ejercicio económico, a fin de permitir su comparabilidad y sin que tal reexpresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio anterior.

Los estados contables que se presentan a doble columna en forma comparativa con los correspondientes al ejercicio anterior, incluyen ciertas reclasificaciones a efectos de su adecuación y comparabilidad con los del presente ejercicio.

**Estimaciones** – La preparación de los estados contables de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la Gerencia de la Sociedad efectúe estimaciones que afectan la determinación de los importes de los activos y pasivos y la revelación de contingencias a la fecha de presentación de los estados contables. Los resultados e importes reales pueden diferir de las estimaciones efectuadas para la preparación de los estados contables.

**Activos y pasivos en pesos** – Los activos y pasivos liquidables en pesos fueron registrados por sus valores nominales, netos de intereses no devengados en su caso.

**Bienes de uso** – Los bienes de uso fueron valuados a su costo reexpresado neto de amortizaciones acumuladas. El saldo de este rubro corresponde a: a) muebles y útiles, los cuales se amortizan en 10 años, año de alta, b) sistemas, los cuales se amortizan en 3 años, año de alta, c) equipos, los cuales se amortizan en 5 años, año de alta, d) instalaciones, las cuales se amortizan en 5 años, año de alta y e) mejoras sobre inmuebles, se comenzarán a amortizar con el inicio de la vigencia del contrato de alquiler.

Los bienes recibidos en arrendamientos financieros (leasing) han sido valuados a la suma de los valores descontados de las cuotas del arrendamiento con el límite del importe establecido para la compra de bienes al contado y netos de las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre el ejercicio. Dado que la obtención de la propiedad de los bienes es razonablemente segura, la depreciación se ha calculado por el

**MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239, Libro 71, Tomo de Sociedades por Acciones

método de la línea recta, cuya alícuota anual se determina en base a la vida útil estimada de los bienes. La Dirección y la Gerencia de la Sociedad estiman que no existen eventos o cambios que indiquen que los bienes de uso no serán recuperados en el curso normal de los negocios en ejercicios futuros.

**Impuesto a las ganancias** – En el corriente ejercicio, las normas vigentes requieren la contabilización del cargo por impuesto a las ganancias por el método del impuesto diferido. Este criterio implica el reconocimiento de partidas de activos y de pasivos por impuesto diferido, en los casos en que se produzcan diferencias temporarias entre la medición contable y la medición fiscal de los activos y de los pasivos o, de corresponder, quebrantos impositivos recuperables.

La sociedad ha contabilizado un cargo a resultados de 17.309.338,02.-

**Patrimonio neto** – Las cuentas de patrimonio neto han sido registradas por sus valores reexpresados según lo mencionado en la nota 1 Base de preparación.

**Cuentas de resultados** – Las cuentas de resultados se reexpresaron en moneda homogénea considerando el mes en que se originaron, excepto los cargos por activos consumidos (amortizaciones), que se determinaron en función de los valores de costo reexpresado de tales activos. Bajo la denominación de “Resultados financieros y por tenencia” se exponen en forma conjunta tales conceptos que forman parte integrante del Estado de Resultados y contemplan el impacto de éstos explicitados en esta nota.

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

Firmado al sólo efecto de su  
identificación con mi informe  
de fecha 28 de agosto de 2023

SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To CIX Fo 195  
Ver informe profesional por separado

Hugo F. Powell  
Presidente

**MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239 Libro 71, Tomo de Sociedades por acciones

**2.- COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL BALANCE**

	<b><u>30/06/2023</u></b>	<b><u>31/12/2022</u></b>
<b>2.1. <u>Caja y Bancos</u></b>		
Caja en moneda extranjera	3.535.750,77	3.678.473,10
Banco en moneda local	391.959,91	7.338.148,56
Banco en moneda extranjera	190.236,11	197.915,09
	<u>4.117.946,79</u>	<u>11.214.536,75</u>
<b>2.2. <u>Inversiones transitorias</u></b>		
Cohen cuenta comitente	(81,54)	(122,87)
Cohen cuenta comitente en dolares	6.002.553,69	6.244.849,75
	<u>6.002.472,15</u>	<u>6.244.726,88</u>
<b>2.3. <u>Créditos comerciales</u></b>		
Deudores por servicios	80.147.704,47	12.567.765,67
Provision facturas a emitir	43.902.786,81	11.562.574,13
Anticipo a proveedores	3.612.677,79	2.742.400,15
	<u>127.663.169,07</u>	<u>26.872.739,95</u>
<b>2.4. <u>Créditos fiscales</u></b>		
Retenciones de impuesto a las ganancias	4.042.591,55	6.208.677,15
Saldo a favor Impuesto a los Ingresos Brutos	2.854.481,55	3.507.182,15
Retenciones Sistema previsional integrado Argentino	0,00	15.865,96
Crédito Impuesto Ley 25.413	1.701.589,19	1.545.297,66
IVA Saldo a favor	0,00	5.116.238,65
Saldo a favor Impuesto a las ganancias	4.174.850,37	791.547,94
Anticipos de Impuesto a las Ganancias	0,00	1.378.766,87
RG 4815 - Pago a cuenta Ganancias	617.786,92	690.958,79
Activo por impuesto diferido	0,00	8.088.547,44
	<u>13.391.299,58</u>	<u>27.343.082,61</u>
<b>2.5. <u>Otros créditos corrientes</u></b>		
Seguros a devengar	4.043.746,38	841.410,12
Seguros a recuperar	3.534.755,60	1.309.131,00
Anticipos al personal	152.421,28	229.715,19
Otros créditos	386.819,82	0,00
	<u>8.117.743,08</u>	<u>2.380.256,31</u>

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

Firmado al sólo efecto de su  
identificación con mi informe  
de fecha 28 de agosto de 2023

SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To CIX Fo 195  
Ver informe profesional por separado

Hugo F. Powell  
Presidente

**MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239 Libro 71, Tomo de Sociedades por acciones

**2.- COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL BALANCE (Continuación)**

	<b><u>30/06/2023</u></b>	<b><u>31/12/2022</u></b>
<b>2.6. <u>Deudas comerciales</u></b>		
Proveedores	42.261.009,50	4.368.787,08
Tarjetas corporativas	3.466.106,87	1.153.441,73
Provisión facturas a recibir	561.151,72	767.311,69
	<u>46.288.268,09</u>	<u>6.289.540,50</u>
<b>2.7. <u>Deudas sociales</u></b>		
Sueldos a pagar	6.105.661,00	6.783.903,88
SUSS a pagar	2.788.415,94	3.257.732,61
FAECYS a pagar	3.345,18	3.063,46
SEC a pagar	20.070,97	18.380,65
Seguro La Estrella a pagar	18.440,52	11.366,27
INACAP a pagar	2.063,78	3.143,20
Provisión de vacaciones	8.029.985,97	5.034.389,25
Osecac a pagar	2.400,00	2.712,26
	<u>16.970.383,36</u>	<u>15.114.691,58</u>
<b>2.8. <u>Deudas fiscales</u></b>	<b><u>No corriente</u></b>	<b><u>Corriente</u></b>
Provisión Impuesto a las ganancias		11.941.355,40
Pasivo Diferido	1.567.619,14	0,00
Retenciones de ganancias a ingresar		997.035,85
IVA a pagar		2.910.986,70
Ingresos Brutos a pagar		0,00
	<u>1.567.619,14</u>	<u>15.849.377,95</u>
		<u>3.503.069,06</u>
<b>2.9. <u>Otras deudas</u></b>		
Impuesto inmobiliario a pagar		61.409,62
		<u>61.409,62</u>
		<u>0,00</u>

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

Firmado al sólo efecto de su  
identificación con mi informe  
de fecha 28 de agosto de 2023

SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To CIX Fo 195  
Ver informe profesional por separado

Hugo F. Powell  
Presidente

**MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239 Libro 71, Tomo de Sociedades por acciones

**3.- PLAZOS DE VENCIMIENTO DE CREDITOS Y DEUDAS**

	<b><u>30/06/2023</u></b>
<b>3.1 <u>Inversiones transitorias</u></b>	
A vencer dentro de los 3 meses	6.002.472,15
	<u>6.002.472,15</u>
<b>3.2 <u>Créditos comerciales</u></b>	
A vencer dentro de los 3 meses	127.663.169,07
	<u>127.663.169,07</u>
<b>3.3 <u>Créditos fiscales</u></b>	
Sin plazo determinado	13.391.299,58
	<u>13.391.299,58</u>
<b>3.4 <u>Otros créditos</u></b>	
A vencer dentro de los 3 meses	2.538.746,51
A vencer dentro de los 6 meses	2.240.317,48
A vencer dentro de los 9 meses	2.213.894,45
A vencer dentro de los 12 meses	1.124.784,64
	<u>8.117.743,08</u>
<b>3.5 <u>Deudas comerciales</u></b>	
A vencer dentro de los 3 meses	46.288.268,09
	<u>46.288.268,09</u>
<b>3.6 <u>Deudas sociales</u></b>	
A vencer dentro de los 3 meses	16.970.383,36
	<u>16.970.383,36</u>
<b>3.7 <u>Deudas fiscales</u></b>	
A vencer dentro de los 3 meses	3.908.022,55
A vencer dentro de los 12 meses	11.941.355,40
A vencer a mas de 12 meses	1.567.619,14
	<u>17.416.997,09</u>
<b>3.8 <u>Otras deudas</u></b>	
A vencer dentro de los 3 meses	61.409,62
	<u>61.409,62</u>

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

Firmado al sólo efecto de su  
identificación con mi informe  
de fecha 28 de agosto de 2023SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To CIX Fo 195  
Ver informe profesional por separadoHugo F. Powell  
Presidente

## **MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239 Libro 71, Tomo de Sociedades por acciones

### **4.- ACCIONISTAS, DIRECTORES Y OTRAS PARTES RELACIONADAS**

#### a) Accionistas

La composición accionaria al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es la siguiente

	<b><u>30/06/2023</u></b>	<b><u>31/12/2022</u></b>
Eduardo Martín Tozzi	31,6650%	31,6650%
Hugo Francisco Powell	31,6650%	31,6650%
Inversiones Pelon Limitada	10,0029%	10,0029%
Miguel Angel Civelli	0,0007%	0,0007%
Grupo Cohen S.A.	26,6649%	26,6649%
Ignacio Fuentes	0,0007%	0,0007%
Barbara Di Paolantonio	0,0007%	0,0007%
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

b) Las operaciones entre partes relacionadas al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022 son las siguientes:

Hugo Francisco Powell	2023	2022
Alquiler de inmuebles	3.596.569,65	4.059.435,08

### **5.- DISTRIBUCIÓN DE PRIMAS**

La distribución de la prima de emisión que fuera aprobada por la asamblea general accionistas celebrada el 29 de julio de 2020 fue comunicada a la Inspección General de Justicia, lo que se encuentra en trámite bajo el número de expediente 1.884.307/ 9.501.036

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

Firmado al sólo efecto de su  
identificación con mi informe  
de fecha 28 de agosto de 2023

SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To CIX Fo 195  
Ver informe profesional por separado

Hugo F. Powell  
Presidente

**MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239 Libro 71, Tomo de Sociedades por acciones

**CUADRO I.- INFORMACION REQUERIDA POR EL ART.64 APARTADO I INCISO b) DE LA  
LEY N° 19.550 POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023**Presentado en forma comparativa con el ejercicio económico finalizado al 30 de junio de 2022  
(en pesos)

RUBROS	TOTAL AL 30/06/2023	COSTO DEL SERVICIO	GASTOS DE ADMINISTRACION	GASTOS DE COMERCIALIZACION	TOTAL AL 30/06/2022
Sueldos y contribuciones	75.771.397,51	75.771.397,51	0,00	0,00	66.726.895,54
Abonos y suscripciones	3.501.271,71	0,00	3.501.271,71	0,00	3.831.758,04
Honorarios	7.967.634,71	0,00	7.967.634,71	0,00	7.524.252,66
Comisiones	113.260.969,83	113.260.969,83	0,00	0,00	123.905.010,16
Pasajes y estadías	714.666,54	0,00	714.666,54	0,00	1.440.351,95
Impuestos, tasas y contribuciones	21.930.690,60	21.561.326,81	369.363,79	0,00	15.475.470,58
Gastos generales	4.981.711,58	0,00	4.981.711,58	0,00	5.173.422,20
Servicios	126.787,33	0,00	126.787,33	0,00	132.733,42
Gastos de alquiler y expensas	4.766.060,06	0,00	4.766.060,06	0,00	4.982.751,82
Telefonía y mensajería	1.347.839,49	0,00	673.919,75	673.919,75	1.747.480,55
Marketing	184.749,27	0,00	184.749,27	0,00	232.472,71
Amortizaciones	3.133.463,82	0,00	1.330.727,62	1.802.736,20	4.601.550,46
Gastos de representación	1.650.227,03	0,00	1.650.227,03	0,00	532.256,07
Gastos de Oficina	185.790,20	0,00	185.790,20	0,00	199.058,21
Gastos bancarios	417.848,00	0,00	417.848,00	0,00	409.057,45
Viaticos	589.564,30	0,00	589.564,30	0,00	627.177,31
Gastos automovil	142.786,49	0,00	71.393,25	71.393,25	295.873,41
Seguros y patentes	245.287,66	0,00	122.643,83	122.643,83	713.090,60
Seguros	3.943.723,96	0,00	1.971.861,98	1.971.861,98	3.081.422,76
Intereses leasing	5.876,96	0,00	5.876,96	0,00	0,00
Autonomos Director	118.651,62	0,00	118.651,62	0,00	163.913,91
<b>TOTAL</b>	<b>244.986.998,67</b>	<b>210.593.694,15</b>	<b>29.750.749,52</b>	<b>4.642.555,00</b>	<b>241.795.999,81</b>

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

Firmado al sólo efecto de su  
identificación con mi informe  
de fecha 28 de agosto de 2023SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To CIX Fo 195  
Ver informe profesional por separadoHugo F. Powell  
Presidente

**MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239 Libro 71, Tomo de Sociedades por acciones

**ANEXO I.- EVOLUCIÓN DE BIENES DE USO POR EL EJERCICIO FINALIZADO****EL 30 DE JUNIO DE 2023**

Presentado en forma comparativa con el ejercicio económico finalizado al 31 de diciembre de 2022

(en pesos)

Conceptos	Saldos al comienzo del ejercicio	Aumentos	Saldos al cierre del ejercicio	Amortizaciones		Neto resultante AL 30/06/2023	Neto resultante AL 31/12/2022
				Acumuladas al comienzo del ejercicio	Del ejercicio		
Rodados - leasing	12.957.566,01	0,00	12.957.566,01	12.957.566,01	0,00	12.957.566,01	0,00
Rodados	18.027.361,90	0,00	18.027.361,90	10.816.417,15	1.802.736,20	12.619.153,35	7.210.944,71
Muebles y Útiles	9.664.498,51	0,00	9.664.498,51	7.101.415,66	483.224,93	7.584.640,59	2.563.082,85
Sistemas	2.388.305,50	0,00	2.388.305,50	2.388.305,50	0,00	2.388.305,50	0,00
Equipos	18.474.300,05	685.734,94	19.160.034,99	14.163.324,14	847.502,69	15.010.826,83	4.310.975,91
Instalaciones	947.589,34	0,00	947.589,34	947.589,37	0,00	947.589,37	0,00
Mejora sobre inmuebles	2.875.591,21	0,00	2.875.591,21	2.875.591,20	0,00	2.875.591,20	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>65.335.212,52</b>	<b>685.734,94</b>	<b>66.020.947,46</b>	<b>51.250.209,03</b>	<b>3.133.463,82</b>	<b>54.383.672,85</b>	<b>14.085.003,47</b>

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

Firmado al sólo efecto de su  
identificación con mi informe  
de fecha 28 de agosto de 2023

SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To CIX Fo 195  
Ver informe profesional por separado

Hugo F. Powell  
Presidente

**MACKINLAY S.A.**

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239 Libro 71, Tomo de Sociedades por acciones

**INVERSIONES TEMPORARIAS, ACCIONES, DEBENTURES Y OTROS TITULOS  
EMITIDOS EN SERIE, PARTICIPACIONES EN OTRAS SOCIEDADES AL 30 DE JUNIO DE 2023**Presentado en forma comparativa con el ejercicio económico finalizado al 31 de diciembre de 2022  
(en Pesos)

DENOMINACIÓN Y CARACTERÍSTICA DE LOS VALORES	MONEDA	CANTIDAD NOMINAL	TIPO DE CAMBIO	VALOR de LIBROS 30/06/2023	VALOR de LIBROS 31/12/2022
<b>Inversiones corrientes:</b>					
Inversiones en el mercado de capitales					
COHEN CUENTA COMITENTE EN PESOS	pesos	-	1,00	(81,54)	(122,87)
COHEN CUENTA COMITENTE EN DOLARES	dólares	23.420,03	256,30	6.002.553,69	6.244.849,75
<b>Total</b>				<u>6.002.472,15</u>	<u>6.244.726,88</u>

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

Firmado al sólo efecto de su  
identificación con mi informe  
de fecha 28 de agosto de 2023SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To CIX Fo 195  
Ver informe profesional por separadoHugo F. Powell  
Presidente

## MACKINLAY S.A.

Nro. de Inscripción en la I.G. de J.: 22239 Libro 71, Tomo de Sociedades por acciones

**ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA****AL 30 DE JUNIO DE 2023**

Presentado en forma comparativa con el ejercicio económico finalizado al 31 de diciembre de 2022

RUBRO	30/06/2023			31/12/2022				
	VALOR EN MONEDA EXTRANJERA		TIPO DE CAMBIO	VALOR EN LIBROS		VALOR EN MONEDA EXTRANJERA		VALOR EN LIBROS
	TIPO	CANTIDAD	\$	\$	TIPO	CANTIDAD	\$	
<b>Activo</b>								
<b>Caja y bancos</b>								
Caja en moneda extranjera	dólares	13.795,36	256,3	3.535.750,77	dólares	13.795,36	3.678.473,10	
Banco en moneda extranjera	dólares	742,24	256,3	190.236,11	dólares	742,24	197.915,09	
<b>Inversiones</b>								
COHEN CUENTA COMITENTE EN DOLARES	dólares	23.420,03	256,3	6.002.553,69	dólares	23.420,03	6.244.849,75	
<b>Total</b>				<b>9.728.540,57</b>			<b>10.121.237,94</b>	
<b>Pasivo</b>								
No existe		-		-	No existe	-	-	
<b>Total</b>				<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Firmado al sólo efecto de su  
identificación con mi informe  
de fecha 28 de agosto de 2023

SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To CIX Fo 195  
Ver informe profesional por separado

Hugo F. Powell  
Presidente

**INFORME DE REVISIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE ESTADOS CONTABLES DE PERÍODOS INTERMEDIOS**

A los Señores directores de  
**MACKINLAY S.A.**  
CUIT 30-71480976-4  
Domicilio legal: Dragones 2430 - C.A.B.A.  
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

**Informe sobre los estados contables de períodos intermedios**

***Identificación de los estados contables de períodos intermedios objeto de la revisión***

He revisado los estados contables de Mackinlay Sociedad Anónima, que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de junio de 2023, el estado de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes al período de seis meses finalizado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados contables que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, y los anexos.

***Responsabilidades de la Dirección de Mackinlay Sociedad Anónima en relación con los estados contables***

La Dirección de Mackinlay Sociedad Anónima es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos correspondientes al período intermedio mencionado precedentemente 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.

***Responsabilidades del auditor***

Mi responsabilidad consiste en emitir una conclusión sobre los estados contables adjuntos basada en mi revisión. He llevado a cabo mi revisión de conformidad con las normas de revisión de estados contables de períodos intermedios establecidas en el capítulo IV de la Resolución Técnica N°37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética.

Una revisión de los estados contables de períodos intermedios consiste en realizar indagaciones, principalmente a las personas responsables de los temas financieros y contables, y aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión tiene un alcance significativamente menor que el de una auditoría y, por consiguiente, no me permite obtener seguridad de que tome conocimiento de todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. En consecuencia, no expreso opinión de auditoría.

***Conclusión***

Sobre la base de mi revisión, nada llamó mi atención que me hiciera pensar que los estados contables adjuntos de Mackinlay Sociedad Anónima correspondientes al período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023 no están presentados en forma razonable, en todos los aspectos significativos, de acuerdo con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

*Salvador Ruggieri*

CONTADOR PUBLICO

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de junio de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 2.245.381,69.- no siendo exigible a esa fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 28 de agosto de 2023

SALVADOR R. RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T°CIX F°195

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 29 de agosto de 2023

Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc, D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 28/08/2023 referida a un Estado Contable Períodos Intermedios de fecha 30/06/2023 perteneciente a MACKINLAY S.A. CUIT 30-71480976-4, intervenida por el Dr. SALVADOR RICARDO RUGGERI. Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. 236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del matriculado  
Dr. SALVADOR RICARDO RUGGERI  
Contador Público (U.B.A.)  
CPCECABA T° 109 F° 195



*Esta actuación profesional ha sido gestionada por el profesional interviniente a través de internet y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de informes y certificaciones (Res. C. 236/88). El receptor del presente documento puede constatar su validez ingresando a [www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm](http://www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm) declarando el siguiente código: 7eoqtx9*

Legalización N° 885017

