

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

. – Ciudad Autónoma de Buenos Aires

C.U.I.T. 30-71128341-9

Actividad principal:	Prestación de servicios logísticos, de transporte, almacenamiento, embalaje y distribución de cargas
Fecha de inscripción del Estatuto:	18 de febrero de 2010
Fecha de inscripción de la última modificación del Estatuto:	7 de junio de 2021
Fecha de finalización del plazo de duración:	17 de febrero de 2109
Número de inscripción en la Inspección General de Justicia:	3.294
Denominación de la Sociedad controlante:	S.A. Importadora y Exportadora de la Patagonia
Domicilio legal de la Sociedad Controlante:	Avda. Leandro N. Alem 1134, piso 8°. Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Actividad principal:	Comercial
Participación de la Sociedad Controlante sobre el patrimonio:	99%
Porcentaje de votos de la Sociedad Controlante:	99%
:	

EJERCICIO ECONOMICO N° 14

ESTADOS CONTABLES
Correspondientes a los periodos de tres meses
Iniciados el 1 de julio de 2022 y 2021
y finalizados el 30 de Septiembre de 2022 y 2021

Composición del capital (Nota 14)

Acciones			Suscripto, Integrado e inscripto \$
Cantidad	Tipo	N° de votos que otorga cada una	
750.000	Ordinarias	1 voto	750.000

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL al 30 de Septiembre de 2022 y 30 de Junio de 2022 (Nota 1)

	(En pesos)	
	30/09/2022	30/06/2022
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 2)	79.364.188	9.427.054
Créditos por ventas (Nota 3)	377.961.562	394.352.858
Otros créditos (Nota 4)	36.917.831	59.483.307
Total del Activo corriente	494.243.581	463.263.219
Activo no corriente		
Otros créditos (Nota 4)	36.457.999	21.807.890
Total del Activo no corriente	36.457.999	21.807.890
TOTAL DEL ACTIVO	530.701.580	485.071.109
PASIVO		
Pasivo corriente		
Deudas comerciales (Nota 5)	49.588.622	58.302.864
Deudas financieras (Nota 6)	9.563.056	44.385
Remuneraciones y cargas sociales (Nota 7)	235.998.142	214.787.359
Deudas fiscales (Nota 8)	36.242.626	10.841.373
Otros pasivos (Nota 9)	115.384.403	2.724.701
Total del Pasivo corriente	446.776.849	286.700.682
Pasivo no corriente		
Otros pasivos (Nota 9)	3.329.439	4.604.101
Total del Pasivo no corriente	3.329.439	4.604.101
TOTAL DEL PASIVO	450.106.288	291.304.783
PATRIMONIO NETO		
Según estado respectivo	80.595.292	193.766.326
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	530.701.580	485.071.109

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los Estados Contables.

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

ESTADO DE RESULTADOS Correspondientes a los periodos de tres meses iniciados el 1 de julio de 2022 y 2021 y finalizados el 30 de Septiembre de 2022 y 2021

(Nota 1)

	(En pesos)	
	30/09/2022	30/09/2021
Venta de servicios (Nota 13)	703.580.044	775.902.111
Costo de servicios (Anexo H)	(663.736.805)	(746.591.730)
Ganancia bruta	39.843.239	29.310.381
Gastos de administración (Anexo H)	(6.734.696)	(8.345.695)
Resultados financieros y por tenencia:		
Generados por activos:		
Créditos incobrables	(12.454)	-
Intereses ganados	2.813.965	8.583.553
Valor actual	(945.977)	(643.208)
Generados por pasivos:		
Intereses ganados / (perdidos)	2.988	(1.510)
Valor actual	(449.745)	120.955
Pérdida por la posición monetaria neta (RECPAM)	(30.836.902)	(16.656.581)
Otros ingresos / (egresos) netos (Nota 10)	(12.784.853)	(894.576)
Resultado antes del impuesto a las ganancias	(9.104.435)	11.473.319
Impuesto a las ganancias (Nota 12)	(4.066.599)	(7.323.370)
Resultado del ejercicio	(13.171.034)	4.149.949

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los Estados Contables.

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

(Socio)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO Correspondientes a los periodos de tres meses iniciados el 1 de julio de 2022 y 2021 y finalizados el 30 de Septiembre de 2022 y 2021

(Nota 1)
(En pesos)

Rubros	Aportes de los propietarios			Ganancias reservadas		Resultados no asignados	Total del Patrimonio Neto al 30/09/2022	Total del Patrimonio Neto al 30/09/2021
	Capital social (Nota 14)	Ajuste de capital	Total	Reserva Legal	Reserva facultativa			
Saldos al inicio del ejercicio	750.000	20.881.534	21.631.534	2.153.172	183.632.811	(13.651.191)	193.766.326	207.417.515
Distribución de resultados dispuesta por la Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 21 de septiembre de 2022:								
- Reserva Facultativa	-	-	-	-	(13.651.191)	13.651.191	-	-
- Dividendos en efectivo	-	-	-	-	(100.000.000)	-	(100.000.000)	-
Resultado del período	-	-	-	-	-	(13.171.034)	(13.171.034)	4.149.949
Saldos al cierre del período	750.000	20.881.534	21.631.534	2.153.172	69.981.620	(13.171.034)	80.595.292	211.567.464

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los Estados Contables.

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Correspondientes a los periodos de tres meses iniciados el 1 de julio de 2022 y 2021 y finalizados el 30 de Septiembre de 2022 y 2021

(Nota 1)

(En pesos)

	30/09/2022	30/09/2021
<u>Variaciones del efectivo</u>		
Efectivo al inicio del ejercicio	9.427.054	159.086.353
RECPAM	(1.698.472)	(13.513.212)
Aumento neto del efectivo	71.635.606	91.191.499
Efectivo al cierre del período	79.364.188	236.764.640
<u>Causas de la Variación del efectivo</u>		
Actividades operativas:		
Resultado del período	(13.171.034)	4.149.949
Intereses perdidos y valor actual	1.395.722	644.718
Intereses ganados y valor actual	(2.816.953)	(8.704.508)
RECPAM	385.003	12.717.083
Impuesto a las ganancias	4.066.599	7.323.370
Aumento previsión para riesgos varios	12.785.976	943.436
Deudores incobrables	12.454	-
<u>Cambios en activos y pasivos operativos:</u>		
Disminución / (Aumento) de créditos	17.350.025	(21.544.902)
Aumento de deudas	51.775.000	102.381.930
Impuesto a las ganancias pagado	(13.925.569)	(15.554.102)
<u>Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas</u>	57.857.223	82.356.974
<u>Flujo de efectivo de actividades de financiación</u>		
Cobro de intereses	4.298.817	8.864.226
Pago de intereses	(39.105)	(29.701)
Toma de prestamos	15.095.389	11.279.850
Pago de prestamos	(5.576.718)	(11.279.850)
<u>Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación</u>	13.778.383	8.834.525
Aumento neto del efectivo	71.635.606	91.191.499
Transacciones significativas acaecidas en el período que no afectan fondos:		
Dividendos no abonados	100.000.000	-

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los Estados Contables.

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 1: Normas contables

A continuación, se detallan las normas contables más relevantes utilizadas por la Sociedad para la preparación de los presentes Estados Contables:

1) Preparación y presentación de los Estados Contables

Los presentes Estados Contables han sido preparados por la dirección de la Sociedad y están expresados en pesos argentinos y fueron confeccionados conforme a las normas contables de exposición y valuación contenidas en las Resoluciones Técnicas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos estados contables han sido:

a) la Resolución Técnica N° 17, norma contable profesional general en materia de reconocimiento y medición;

b) las Resoluciones Técnicas N° 8 y N° 9, normas de exposición contable general y particular.

2) Unidad de medida

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 (RT) N° 6 y N° 17, con las modificaciones introducidas por la RT N° 39 y por la Interpretación N° 8, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de alta inflación, el cual se caracteriza, entre otras consideraciones, cuando exista una tasa acumulada de inflación en tres años que alcance o sobrepase el 100%.

La inflación acumulada en tres años se ubica por encima del 100%. Es por esta razón que, de acuerdo con las normas contables profesionales mencionadas en forma precedente, la economía argentina debe ser considerada como de alta inflación a partir del 1° de julio de 2018. La FACPCE confirmó esta situación con la Resolución de su Junta de Gobierno (JG) 539/18.

A su vez, la Ley N° 27.468 (B.O. 04/12/2018) modificó el artículo 10° de la Ley N° 23.928 y sus modificatorias, estableciendo que la derogación de todas las normas legales o reglamentarias que establecen o autorizan la indexación por precios, actualización monetaria, variación de costos o cualquier otra forma de repotenciación de las deudas, impuestos, precios o tarifas de los bienes, obras o servicios, no comprende a los estados contables, respecto de los cuales continuará siendo de aplicación lo dispuesto en el artículo 62 in fine de la Ley General de Sociedades N° 19.550 (T.O. 1984) y sus modificatorias. Asimismo, el mencionado cuerpo legal dispuso la derogación del Decreto N° 1269/2002 del 16 de julio de 2002 y sus modificatorios y delegó en el Poder Ejecutivo Nacional (PEN), a través de sus organismos de contralor, establecer la fecha a partir de la cual surtirán efecto las disposiciones citadas en relación con los estados financieros que les sean presentados.

Por lo tanto, mediante su Resolución General 10/2018 (B.O. 28/12/2018), al Inspección General de Justicia (IGJ) dispuso que estados contables correspondientes a ejercicios económicos completos o períodos intermedios deberán presentarse ante este Organismo expresados en moneda homogénea. Asimismo, mediante dicha resolución determinó que, a los fines de la reexpresión de los estados contables, se aplicarán las normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), adoptadas por el Consejo Profesional en Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA).

En función de las disposiciones detalladas en forma precedente, la dirección de la Sociedad ha reexpresado los presentes estados contables al 30 de septiembre de 2022.

De acuerdo con las normas contables profesionales argentinas, los estados contables de una entidad en un contexto considerado de alta inflación deben presentarse en términos de la unidad de medida vigente a la fecha de dichos estados contables. Todos los montos incluidos en el estado de situación patrimonial, que no se informen en términos de la unidad de medida a la fecha de los estados contables, deben actualizarse aplicando un índice de precios general. Todos los componentes del estado de resultados deben indicarse en términos de la unidad de medida actualizada a la fecha de los estados contables, aplicando un índice de precios general desde la fecha en que los ingresos y gastos fueron reconocidos originalmente.

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

(Continuación)

NOTA 1: Normas contables (Continuación)

2) Unidad de medida (continuación)

La variación del índice promedio del ejercicio económico finalizado el 30 de septiembre de 2022 fue de 21,98% y el cambio interanual en el índice fue 83,03%.

Los principales procedimientos utilizados para la reexpresión fueron los siguientes:

- Los activos y pasivos monetarios que se contabilizaron a moneda de cierre del estado de situación patrimonial no fueron reexpresados, dado ya se encuentran reexpresados a la fecha de los estados contables.
- Activos y pasivos no monetarios que se contabilizan a costo a la fecha del estado de situación patrimonial y los componentes del patrimonio, se reexpresan aplicando los coeficientes de ajuste correspondientes.
- Excepto por lo indicado en los siguientes dos apartados, todos los elementos en el estado de resultados se actualizan aplicando los coeficientes de ajuste correspondientes.
- La sociedad adoptó el criterio de calcular los resultados financieros por intereses en términos reales.
- La pérdida o ganancia por la posición monetaria neta, se incluye en el resultado neto del ejercicio que se informa, revelando esta información en una partida separada.
- Las cifras comparativas se han reexpresado siguiendo el mismo procedimiento explicado en forma precedente.

En la aplicación inicial del método de reexpresión, las cuentas del patrimonio fueron reexpresadas de la siguiente manera: capital desde la fecha de suscripción, las ganancias reservadas (reserva legal y facultativa) desde la fecha del inicio del periodo comparativo.

3) Contexto económico en que opera la sociedad

La Sociedad opera en un contexto económico complejo, cuyas principales variables han tenido una fuerte volatilidad, tanto en el ámbito nacional como internacional.

El año 2021 fue un año de recuperación de la actividad económica, luego de la contracción del PBI de 9,9% experimentada por la economía argentina en 2020. Si bien era previsible un efecto rebote sobre la actividad económica, tras haber estado cuasi cerrada la economía por varios meses consecutivos como consecuencia de las restricciones sanitarias impuestas debido a la pandemia de Covid-19, la mejora en los precios internacionales de los productos de la canasta exportable de Argentina, la aprobación y utilización masiva de vacunas -sobre todo en la segunda mitad del año- que permitieron una mayor disminución de las restricciones sanitarias y el ingreso extraordinario de fondos como medida de estímulo del FMI para ayudar a los países a solventar los efectos del Covid-19, generaron que la recuperación haya sido superior a la que se anticipaba a principios de año. El PBI creció en 2021 un 10%

Sin embargo, diversos factores hicieron que la recuperación no fuese homogénea en todos los sectores y en varios de ellos aún no se alcanzan los niveles de 2018, cuando comenzara la recesión.

Adicionalmente, la incertidumbre en torno a las elecciones legislativas llevadas a cabo en septiembre y noviembre comenzó a mediados de año, y generó un alza en la demanda de divisa extranjera por parte de individuos y empresas. Esto llevó al BCRA a aumentar los controles al acceso del mercado cambiario y, en consecuencia, los tipos de cambio alternativos alcanzaron valores de hasta un 100% más alto que el valor de la divisa en el mercado oficial. La combinación de emisión monetaria, inflación internacional, inercia y expectativas llevaron a terminar 2021 con el segundo registro más alto de aumento de precios interanual desde 1991, con un 50,9% de variación interanual del IPC a diciembre de 2021.

Durante el primer trimestre de 2022, Argentina mantuvo negociaciones con el FMI (Fondo Monetario Internacional) por la situación de la deuda. A finales de enero 2022, se alcanzó un entendimiento entre el país y el Organismo donde se habrían pactado metas fiscales y monetarias, a cambio una refinanciación de los vencimientos. A finales de marzo 2022, se celebró un acuerdo de Facilidades Extendidas (EFF) que comprende un programa de dos años y medio con el FMI, contempla cuatro años y medio de gracia y permite a la Argentina estirar el repago de la deuda con el organismo hasta 2034.

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

(Continuación)

NOTA 1: Normas contables (Continuación)

Los principales indicadores en nuestro país son:

- El aumento del PBI estimado para 2022 en términos interanuales asciende al 4,2%.
- La inflación acumulada entre el 1 de octubre 2021 y el 30 de septiembre de 2022 alcanzó el 83,03% (IPC).
- Entre el 1° de octubre 2021 y el 30 de septiembre de 2022, el peso se depreció un 49,30% frente al dólar estadounidense, de acuerdo con el tipo de cambio del Banco de la Nación Argentina.

La autoridad monetaria impuso mayores restricciones cambiarias, las cuales afectan también el valor de la moneda extranjera en mercados alternativos existentes para ciertas transacciones restringidas en el mercado oficial. Estas medidas tendientes a limitar el acceso al mercado cambiario a fin de contener la demanda de dólares, implican la limitación y/o diferimiento al pago de importaciones de bienes y servicios; asimismo, el régimen cambiario ya determinaba como obligatorio el ingreso y liquidación a moneda nacional de los fondos obtenidos como resultados de operaciones de exportación. Dichas restricciones no afectan de modo relevante al desarrollo de la actividad de la compañía.

- 4) Criterios de valuación
- a) Caja y bancos
El efectivo disponible se ha computado a su valor nominal.
- b) Créditos y deudas en moneda nacional
Los rubros monetarios Créditos y Pasivos en moneda nacional están expresados a valores representativos de su valor actual.
- c) Patrimonio neto
La cuenta "Capital social" ha sido expresada a su valor nominal. Los componentes del patrimonio neto han sido reexpresados siguiendo los lineamientos detallados en la Nota 1.2.
- d) Cuentas de Resultados del ejercicio
Los resultados se exponen actualizados, aplicando los coeficientes de ajuste correspondientes, según el período en que se devengaron. Excepto en el caso de los resultados financieros por intereses que se exponen en términos reales.
- e) Impuesto a las ganancias
La Sociedad ha reconocido el cargo por impuesto a las ganancias en base al método del impuesto diferido, reconociendo (de ser aplicable) las diferencias temporarias entre las mediciones de los activos y pasivos contables e impositivos.
A los efectos de determinar los activos y pasivos diferidos, se ha aplicado sobre las diferencias temporarias identificadas la tasa impositiva que se espera esté vigente al momento de su reversión o utilización, considerando las normas legales sancionadas a la fecha de emisión de estos estados contables. (Nota 12).
- g) Estado de flujo de efectivo
Se ha utilizado el método indirecto establecido en la Resolución Técnica N° 9 de la F.A.C.P.C.E., considerándose efectivo a Efectivo y equivalentes de efectivo.
- 5) Información comparativa
Los saldos al 30 de junio de 2022 y 30 de septiembre de 2021 que se exponen en estos estados contables a efectos comparativos se han reexpresado siguiendo el procedimiento detallado en la Nota 1.2.

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

NOTA 2: Efectivo y equivalentes de efectivo

	30/09/2022	30/06/2022
La composición del rubro es la siguiente:		
Bancos	-	3.084.387
Fondos comunes de inversión (*)	79.364.188	6.342.667
	79.364.188	9.427.054

(*) Colocaciones de fondos a plazos inferiores a 90 días

NOTA 3: Créditos por ventas

	30/09/2022	30/06/2022
La composición del rubro es la siguiente:		
Sociedad Art. 33 Ley 19.550 – S.A.I.E.P. (Nota 13)	377.961.562	394.352.858
	377.961.562	394.352.858

NOTA 4: Otros créditos

	30/09/2022	30/06/2022
La composición del rubro es la siguiente:		
Corrientes:		
Préstamos al personal	3.402.085	3.360.194
Deudores varios	3.514.655	12.680.671
Impuesto sobre los ingresos brutos - saldo a favor	1.091	715.193
Impuesto a las ganancias - saldo a favor	30.000.000	42.727.249
	36.917.831	59.483.307
No corrientes:		
Préstamos al personal	4.554.496	4.349.089
Depósitos en garantía	49.156	66.645
Impuesto sobre los ingresos brutos - saldo a favor	494.012	-
Impuesto a las ganancias - saldo a favor	18.034.778	-
Crédito por impuesto diferido (Nota 12)	13.325.557	17.392.156
	36.457.999	21.807.890

NOTA 5: Deudas comerciales

	30/09/2022	30/06/2022
La composición del rubro es la siguiente:		
Proveedores	49.588.622	58.302.864
	49.588.622	58.302.864

NOTA 6: Deudas financieras

	30/09/2022	30/06/2022
La composición del rubro es la siguiente:		
Adelantos en cuenta corriente	9.563.056	44.385
	9.563.056	44.385

NOTA 7: Remuneraciones y cargas sociales

	30/09/2022	30/06/2022
La composición del rubro es la siguiente:		
Remuneraciones a pagar	52.402.135	58.727.476
Cargas sociales a pagar	55.547.837	77.925.970
Provisión SAC	28.141.514	-
Provisión vacaciones y otros beneficios al personal	99.906.656	78.133.913
	235.998.142	214.787.359

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

NOTA 8: Deudas fiscales

La composición del rubro es la siguiente:	<u>30/09/2022</u>	<u>30/06/2022</u>
Impuesto sobre los ingresos brutos a pagar	4.907.473	3.481.023
Retenciones a depositar	5.399.198	5.666.423
IVA a pagar	25.935.955	1.693.927
	<u>36.242.626</u>	<u>10.841.373</u>

NOTA 9: Otros pasivos

La composición del rubro es la siguiente:	<u>30/09/2022</u>	<u>30/06/2022</u>
Corrientes:		
Dividendos a pagar (Nota 12)	100.000.000	-
Previsión para riesgos varios (Anexo E)	15.384.403	2.724.701
	<u>115.384.403</u>	<u>2.724.701</u>
No corrientes:		
Previsión para riesgos varios (Anexo E)	3.329.439	4.604.101
	<u>3.329.439</u>	<u>4.604.101</u>

NOTA 10: Otros ingresos / (egresos) netos

La composición del rubro es la siguiente:	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Previsión para riesgos varios	(12.785.976)	(943.436)
Diversos	(164.633)	(4.124)
Otros Ingresos	165.756	52.984
	<u>(12.784.853)</u>	<u>(894.576)</u>

NOTA 11: Plazos y pautas de actualización de créditos y pasivos a cobrar y a pagar en moneda

La composición de los créditos y deudas a cobrar y a pagar en moneda al 30 de septiembre de 2022 y 30 de junio de 2022, según su plazo estimado de cobro o pago, es la siguiente:

	Créditos	Deudas
A vencer		
4to.trimestre 2022	380.648.278	390.814.028
1er.trimestre 2023	32.609.098	41.972.115
2do.trimestre 2023	843.494	13.990.706
3er.trimestre 2023	778.523	-
A más de 1 año	36.457.999	3.329.439
Total al 30/09/2022	<u>451.337.392</u>	<u>450.106.288</u>
Total al 30/06/2022	<u>475.644.055</u>	<u>291.304.783</u>

Los créditos por préstamos al personal por \$ 7.956.581 devengan intereses a una tasa de interés mensual del 6%.

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

(Socio)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

NOTA 12: Impuesto a las ganancias – Impuesto diferido

La evolución y composición del activo por impuesto diferido se detalla a continuación:

	30/09/2022					30/06/2022	
	Previsiones	Valor actual	Ajuste por inflación Art.95 Ley impuesto a las ganancias	FCI	Quebranto	Total	Total
Saldo al inicio del ejercicio	1.594.117	2.365.033	8.748.221	(5.127)	4.689.912	17.392.156	24.714.531
Cargo a resultados impuesto a las ganancias	2.889.156	(261.428)	(3.551.679)	(302.552)	(2.840.096)	(4.066.599)	(7.322.375)
Saldo al cierre del período/ejercicio	4.483.273	2.103.605	5.196.542	(307.679)	1.849.816	13.325.557	17.392.156

La conciliación entre el cargo a resultados por impuesto a las ganancias correspondiente al período terminado el 30 de septiembre de 2022 y 2021, y el que resultaría de aplicar la tasa impositiva vigente a la utilidad neta antes de impuesto a las ganancias que surge de los estados de resultados de dichos períodos, es la siguiente:

	Ganancia / (Pérdida)	
	30/09/2022	30/09/2021
(Pérdida) Ganancia antes de impuestos	(9.104.435)	11.473.319
Tasa del impuesto vigente (a)	25%	25%
Ganancia / (Pérdida) a la tasa del impuesto	2.276.109	(2.868.330)
Diferencias permanentes a la tasa del impuesto:		
Gastos no deducibles	(3.133)	-
Cambio de alícuota de impuesto a las ganancias	-	(3.235.461)
Resultado Ley 19.640	542.807	555.057
Ajuste por inflación Art.95 Ley impuesto a las ganancias	8.625.476	4.250.357
RECPAM	(15.507.858)	(6.024.993)
Total cargo por impuesto a las ganancias	(4.066.599)	(7.323.370)
	30/09/2022	30/09/2021
Variación entre activo diferido al inicio y al cierre	(4.066.599)	(7.323.370)
Total cargo por impuesto a las ganancias	(4.066.599)	(7.323.370)

(a) Cambio de alícuota en el impuesto a las ganancias:

En junio 2021, se promulgó una ley cuya aplicación rige desde el ejercicio precedente, que establece una nueva estructura de alícuotas escalonadas para el impuesto a las ganancias con tres segmentos en relación al nivel de ganancia neta imponible acumulada. Las nuevas alícuotas son:

- 25% para las ganancias netas imponibles acumuladas de hasta \$ 5 millones.
- 30% para el segundo tramo, que alcanzará ganancias imponibles de hasta \$ 50 millones.
- 35% para ganancias imponibles superiores a los \$ 50 millones.

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

(Socio)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

NOTA 13: Saldos y operaciones con la Sociedad Controlante y Accionistas minoritarios

Los saldos registrados al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022 con la sociedad controlante y los accionistas minoritarios son los siguientes:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/06/2022</u>
S.A. Importadora y Exportadora de la Patagonia		
Créditos por ventas	377.961.562	394.352.858
Otros pasivos – Dividendos a pagar	99.000.000	-

Asimismo, las operaciones registradas en los períodos de tres meses finalizados el 30 de septiembre de 2022 y 2021 son las siguientes:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
S.A. Importadora y Exportadora de la Patagonia		
Venta de servicios	703.580.044	775.902.111

NOTA 14: Estado de capital

Se ratifica el Estado de Capital enunciado en el encabezamiento de los presentes estados contables al 30 de septiembre de 2021

El capital suscrito, integrado e inscripto asciende a \$ 750.000, compuesto por 750.000 acciones de valor nominal \$ 1 cada una.

El último aumento de capital fue aprobado por la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 17 de diciembre de 2010 e inscripto en la Inspección General de Justicia el 1° de febrero de 2011.

NOTA 15: Aplicación de Normas NIIF en la Sociedad Controlante

La Comisión Nacional de Valores (CNV), a través de las Resoluciones 562/09, 576/10 y 592/11 ha establecido la aplicación de la Resolución Técnica N° 26 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), que adopta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), para las entidades incluidas en el régimen de oferta pública de la Ley N° 17.811, ya sea por su capital o por sus obligaciones negociables, o que hayan solicitado autorización para estar incluidas en el citado régimen.

La aplicación de las NIIF resultó obligatoria para nuestra Sociedad controlante S.A. Importadora y Exportadora de la Patagonia a partir del ejercicio iniciado el 1 de julio de 2012.

La información adicional incluida en la presente nota no es requerida por las normas contables profesionales vigentes en Ciudad Autónoma de Buenos Aires, sino que la misma ha sido preparada con el único objetivo de que nuestra Sociedad Controlante S.A. Importadora y Exportadora de la Patagonia pueda elaborar y presentar sus estados financieros consolidados en NIIF.

En función al análisis efectuado la aplicación de la resolución técnica 26, no genera impacto significativo de valuación en el patrimonio neto y resultado de la sociedad al 30 de septiembre de 2022 de acuerdo a las normas utilizadas por la sociedad.

Asimismo, la presente información no constituye un estado financiero preparado de acuerdo a NIIF ni tampoco comprende todas las revelaciones requeridas por NIIF. Por lo tanto, la información presentada no deberá ser considerada como indicativa de la situación financiera y el resultado integral de la Sociedad bajo dicha norma.

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

PREVISIONES Correspondiente a los periodos de tres meses iniciados el 1 de julio de 2022 y 2021 y finalizados el 30 de septiembre de 2022 y 2021 Anexo "E"

(En pesos)

Rubros	Saldos al comienzo del ejercicio	Aumentos (1)	Disminuciones (2)	Reclasificación de rubro	RECPAM (3)	Total al 30/09/2022
Incluidas en el Pasivo Corriente	2.724.701	12.380.944	(87.466)	1.037.011	(670.787)	15.384.403
Incluidas en el Pasivo No Corriente	4.604.101	405.032	-	(1.037.011)	(642.683)	3.329.439
TOTAL	7.328.802	12.785.976	(87.466)	-	(1.313.470)	18.713.842

- (1) El impacto en resultados se expone en el rubro Otros ingresos / egresos netos (Nota 10).
(2) Corresponden a utilizaciones del ejercicio.
(3) El impacto en resultados se expone en el rubro Resultados financieros y por tenencia.

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

(Socio)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente

PATAGONIA LOGÍSTICA SOCIEDAD ANÓNIMA

**Información requerida por el artículo 64 inciso B de la Ley 19.550
Correspondiente a los periodos de tres meses iniciados
el 1 de julio de 2022 y 2021 y finalizados el 30 de septiembre de 2022 y 2021**

Anexo "H"

(En pesos)

Rubros	Total al 30/09/2022	Costo de Servicios	Gastos de Administración	Total al 30/09/2021
Remuneraciones al personal	434.277.885	434.277.885	-	465.829.135
Contribuciones sociales	89.768.867	89.768.867	-	103.219.286
Impuestos	5.078.147	-	5.078.147	5.934.822
Impuesto sobre los ingresos brutos	22.104.517	22.104.517	-	25.291.330
Alquileres perdidos	418.250	418.250	-	286.777
Gastos de funcionamiento	139.329	-	139.329	1.244.135
Comisiones	342.261	-	342.261	415.619
Honorarios y retribuciones por servicios	116.541.569	115.366.610	1.174.959	144.006.764
Contratación de personal temporario	1.800.676	1.800.676	-	8.709.557
Totales al 30/09/2022	670.471.501	663.736.805	6.734.696	-
Totales al 30/09/2021	-	746.591.730	8.345.695	754.937.425

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022

Véase nuestro informe de fecha
9 de Noviembre de 2022
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Ignacio Abel González García
Por Comisión Fiscalizadora

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

Nicolas Braun
Vicepresidente



INFORME DE REVISION SOBRE ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

A los señores Presidente y Directores de
Patagonia Logística S.A.
Domicilio legal: Avda. Leandro N. Alem 1134, piso 8°
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT: 30-71128341-9

Introducción

Hemos revisado los estados contables intermedios adjuntos de Patagonia Logística S.A (en adelante "la Sociedad") que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de septiembre de 2022, los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el período de tres meses finalizado en esa misma fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluida en las notas y anexos que los complementan.

Los saldos y otra información correspondientes al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2022 y a sus períodos intermedios, son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y por lo tanto deberán ser considerados en relación con esos estados contables.

Responsabilidad de la Dirección

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación de los estados contables intermedios adjuntos de acuerdo con las normas contables profesionales argentinas.

Alcance de nuestra revisión

Nuestra revisión se limitó a la aplicación de los procedimientos de revisión establecidos en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) para la revisión de estados contables de períodos intermedios. Una revisión de estados contables de período intermedio consiste en la realización de indagaciones al personal de la Sociedad responsable de la preparación de la información incluida en los estados contables de período intermedio y en la realización de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. El alcance de esta revisión es sustancialmente inferior al de un examen de auditoría realizado de acuerdo con las normas argentinas de auditoría, en consecuencia, una revisión no nos permite obtener seguridad de que tomaremos conocimiento sobre todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. Por lo tanto, no expresamos una opinión de auditoría sobre la situación patrimonial, el resultado de las operaciones, las variaciones en el patrimonio neto y el flujo de efectivo de la Sociedad.



Conclusión

Sobre la base de nuestra revisión, nada ha llamado nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados contables intermedios mencionados en el primer párrafo del presente informe, no están preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Informe sobre cumplimiento de disposiciones vigentes

En cumplimiento de disposiciones vigentes informamos que al 30 de septiembre de 2022, la deuda de Patagonia Logística S.A. devengada a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino que surge de los registros contables y de las liquidaciones de la Sociedad ascendía a \$34.895.508, no siendo exigible a esa fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 9 de noviembre de 2022.

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 17
Gabriel R. Martini
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 201 F° 24

INFORME DE LA COMISION FISCALIZADORA

A los señores Accionistas de
Patagonia Logística S.A.
Avda. Leandro N. Alem 1134, piso 8°
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

1. De acuerdo con lo requerido por el inciso 5° del artículo 294 de la Ley N° 19.550 de Sociedades Comerciales de la República Argentina, hemos efectuado una revisión limitada del estado de situación patrimonial de Patagonia Logística S.A al 30 de septiembre de 2022 y de los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el período de tres meses finalizado en esa fecha y las notas 1 a 15 y anexos E y H que los complementan, los cuales han sido presentados por la Sociedad para nuestra consideración. La preparación y emisión de los mencionados estados contables es responsabilidad de la Sociedad.
2. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo con las normas profesionales de sindicatura vigentes en la República Argentina que incluyen la verificación de la congruencia de los documentos revisados con la información sobre las decisiones societarias expuestas en actas y la adecuación de dichas decisiones a la ley y a los estatutos en lo relativo a sus aspectos formales y documentales. Asimismo, para realizar nuestra tarea profesional, nos hemos basado en el trabajo efectuado por los auditores externos de Patagonia Logística S.A, Price Waterhouse & Co. S.R.L., quienes desarrollaron su trabajo de acuerdo a normas de auditoría vigentes para estados contables de períodos intermedios y emitieron su informe de revisión limitada con fecha 9 de noviembre de 2022, sin observaciones. No hemos evaluado los criterios empresarios de administración, dado que ellos son de incumbencia exclusiva de la Sociedad.
3. Los saldos al 30 de septiembre de 2021 se exponen en los estados contables a efectos comparativos. Sobre los mismos hemos emitido informe con fecha 9 de noviembre de 2021, sin observaciones.
4. Asimismo, los saldos al 30 de junio de 2022 se exponen en los estados contables a efectos comparativos y fueron examinados por nosotros sobre los cuales expresamos una opinión sin salvedades en nuestro informe de fecha 24 de agosto de 2022.
5. Con base en nuestra revisión y en el informe que emitieron los auditores con fecha 9 de noviembre de 2022 informamos que:
 - a. los estados contables de Patagonia Logística S.A. al 30 de septiembre de 2022 que se mencionan en 1., consideran todos los hechos y circunstancias significativos que son de nuestro conocimiento y que, en relación con los mismos, no tenemos observaciones que formular,

- b. se ha dado cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 294 de la Ley de Sociedades Comerciales y al Art. 76 de la Resolución General 7/2015 de la Inspección General de Justicia.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 9 de noviembre de 2022.

Por Comisión Fiscalizadora
Ignacio Abel González García