



notas

NUMERO DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA: 1.525.367-



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio económico N° 6 finalizado el 31 de Diciembre de 1995

NOTA 1. INFORMACION COMPARATIVA

Los saldos al 31 de Diciembre de 1994 que se exponen en estos estados contables, surgen de reexpresar los importes de los mismos a dicha fecha en la moneda del 31 de Agosto de 1995.

NOTA 2. BASES UTILIZADAS PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES - VALUACION Y EXPOSICION

Los Estados Contables han sido preparados aplicando los criterios de valuación establecidos en la Resolución General N° 195 y 272 de la C.N.V. y el Decreto 8/95 de la I.G.J.. Dichos criterios no difieren significativamente de las normas contables contenidas en las Resoluciones Técnicas de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Capital Federal.

a) Coeficientes Utilizados:

Se utilizaron los coeficientes obtenidos a partir del "Índice de precios al por mayor - nivel general" preparados por el I.N.D.E.C. para el mes de Agosto de 1995 y a partir de esa fecha se discontinuó la reexpresión de los estados contables.

El efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda entre el 31 de Agosto de 1995 y el 31 de Diciembre de 1995 no es significativo ascendiendo a \$ 19.632,-.

b) Rubros Monetarios:

Caja y Bancos, Créditos y Pasivos en pesos: han sido registrados a sus valores nominales, deduciendo en caso de corresponder, los componentes financieros no devengados.

c) Moneda Extranjera:

Los pasivos en moneda extranjera están valuados al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio.

d) Inversiones:

Las inversiones no cotizables a su costo reexpresado con más intereses devengados, si correspondiesen.

Firmado para su identificación con el informe de fecha 05/02/96

RODRIGUEZ CORDOBA, LOSE Y ASOCIADOS
Contadores Públicos
CPCECF T° 2 F° 94

LEONOR ORTIZ ELISSÉTCHE
Contadora Pública (UBA)
CPCECF T° 62 F° 247

NUMERO DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA: 1.525.367

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

Por el ejercicio económico N° 6 finalizado el 31 de Diciembre de 1995



e) Bienes de Cambio:

Los Bienes de Cambio, fueron divididos según el tipo de obra realizada y valuados a su costo reexpresado.

Fueron divididos en corrientes y no corrientes según el criterio de apropiación al costo.

Obras en Curso: corresponde a la obra realizada en exceso de la previsión de obra.

Los valores así determinados no superan, en su conjunto su valor recuperable.

f) Bienes de Uso:

Los bienes de uso están valuados a su costo de adquisición reexpresado, menos la correspondiente amortización acumulada que surge de la aplicación de alícuotas que agotan su valor al cabo de la vida útil razonablemente estimada para cada uno de ellos. Los valores así determinados no superan a sus valores recuperables.

g) Indemnizaciones por Despido:

Las indemnizaciones por despido son cargadas a resultados en el momento de su pago.

h) Pasivos Contingentes:

a) Al 31 de Diciembre de 1995 existe una garantía otorgada por seguros de caución por pesos 23.770.136.

b) La sociedad ha otorgado garantías con carácter prendario de los derechos contractuales del cobro del peaje y no más allá del 30% de la recaudación diaria hasta alcanzar el monto del préstamo garantido.

i) Acontecimientos posteriores al cierre:

Con posterioridad a la fecha de cierre del ejercicio y hasta la fecha del dictamen no se produjeron hechos, situaciones y circunstancias que modifiquen o puedan incidir significativamente sobre la situación patrimonial, económica o financiera de la sociedad.

Firmado para su identificación con el informe de fecha 05/02/96

RODRIGUEZ CORDOBA, LOSE Y ASOCIADOS
Contadores Públicos
CPCECF T° 2 F° 94

LEONOR ORTIZ ELISSETCHE
Contadora Pública (UBA)
CPCECF T° 62 F° 247



NUMERO DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA: 1.525.367

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

Por el ejercicio económico N° 6 finalizado el 31 de Diciembre de 1995

**j) Previsión de Dirección Nacional de Vialidad:**

Existe una mora en la cobranza de las compensaciones indemnizatorias por parte de la Dirección Nacional de Vialidad lo cual genera intereses a cobrar por \$ 1.037.046,48, de acuerdo al contrato oportunamente suscripto por esa entidad con la empresa.

La Dirección Nacional de Vialidad, mediante la nota de fecha 16 de Junio de 1995, recibida el 20 de Junio de ese año, ha notificado que procederá a descontar de las compensaciones indemnizatorias a percibir en forma preventiva, la cantidad de \$ 1.301.346 en concepto de obras no realizadas por ingresos mayores a los previstos.

La sociedad considera que este descuento no corresponde y ha recurrido de él, solicitando vista el 23 de Junio de 1995, con próxima ampliación de los fundamentos. Dada la ejecutoriedad de este acto administrativo -art.12, ley 19549-, pero sin que signifique reconocer hechos ni derechos, el efecto neto de los párrafos anteriores se muestra como Previsión de Cuentas a Cobrar en el rubro Créditos por Ventas.

k) Sociedades Art. 33:

Los saldos con las sociedades controlantes y vinculadas es el siguiente:

Dycasa, Dragados y Construcciones S.A.

Deudor	2.273,55
Proveedor	235.691,27

Perales Aguiar S.A.C.I. y C.

Deudor	531,47
Proveedor	134.430,27

Firmado para su identificación con el informe de fecha 05/02/96

RODRIGUEZ CORDOBA, LOSE Y ASOCIADOS
Contadores Públicos
CPCECF T° 2 F° 94

LEONOR ORTIZ ELISSETCHE
Contadora Pública (UBA)
CPCECF T° 62 F° 247

NUMERO DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA: 1.525.367



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

Por el ejercicio económico N° 6 finalizado el 31 de Diciembre de 1995

Las operaciones efectuadas en el curso del período con estas sociedades se efectuaron a precios normales de mercado y fueron las siguientes:

	Operaciones	
	De Venta	De Compra
Dycasa, Dragados y Construcciones Argentina S.A.	3.576,99	851.937,28
Perales-Aguilar S.A.C.I. y C.	39.745,49	844.106,36

l) Ajuste de Ejercicios Anteriores

Corresponde a la Diferencia de Cálculo entre la previsión al 31 de Diciembre de 1994 y la presentación ante Dirección Nacional de Vialidad que se efectúa semestralmente por la Resolución 430 de dicho organismo.

NOTA 3. COMPOSICION DE LOS ESTADOS CONTABLES.

A los efectos de ampliar la exposición de los distintos rubros que se incluyen en los estados contables, se presentan los siguientes detalles:

	EJERCICIO FINALIZADO EL	
	31/12/95	31/12/94
ACTIVO CORRIENTE		
a) CAJA Y BANCOS		
Caja	52.706,81	65.477,65
Fondo de Cambio	50.500,00	81.233,70
Valores a Depositar	343.249,99	228.980,41
Bancos	<u>356.575,54</u>	<u>17.458,77</u>
	<u>803.032,34</u>	<u>393.150,53</u>

Firmado para su identificación con el informe de fecha 05/02/96

RODRIGUEZ CORDOBA, LOSE Y ASOCIADOS
Contadores Públicos
CPCECF T° 2 F° 94

Leon Ortiz Elissetche
LEONOR ORTIZ ELISSETCHE
Contadora Pública (UBA)
CPCECF T° 62 F° 247



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

Por el ejercicio económico N° 6 finalizado el 31 de Diciembre de 1995

	EJERCICIO FINALIZADO EL	
	31/12/95	31/12/94
b) CREDITOS POR VENTAS		
Cuentas a Cobrar	582.593,27	559.891,02
Previsión Incobrables	(300.866,24)	-
Compensación Indemnizatoria	1.562.452,44	1.091.817,29
Resolución 430	<u>873.542,01</u>	<u>1.002.584,04</u>
	2.717.721,48	2.654.292,35
c) OTROS CREDITOS		
Anticipos al Personal	43.475,88	46.589,63
Anticipo de Impuestos	211.935,09	-
Seguros a Devengar	45.783,43	66.365,80
Percepción Ingresos Brutos	19.532,06	-
Anticipos a Proveedores y Subcontratistas	71.352,57	955.060,89
Saldo Posición IVA	430.343,57	119.079,52
Otros	<u>4.140,50</u>	<u>7.389,65</u>
	826.563,10	1.194.485,49
d) BIENES DE CAMBIO		
Inversión en Obras iniciales y peaje	193.590,43	236.656,98
Instrumental Herramientas y Utiles	7.425,80	133.132,54
Pequeño Material	8,58	1.666,48
Obras en Curso	<u>6.033.846,52</u>	<u>2.307.009,12</u>
	6.234.871,33	2.678.465,12
ACTIVO NO CORRIENTE		
e) Bienes de Cambio		
Inversión en Obras iniciales y peaje	1.171.935,49	1.365.525,93
Instrumental Herramientas y Utiles	-	4.373,41
Pequeño Material	<u>-</u>	<u>8,58</u>
	1.171.935,49	1.369.907,92

Firmado para su identificación con el informe de fecha 05/02/96

RODRIGUEZ CORDOBA, LOSE Y ASOCIADOS
Contadores Públicos
CPCECF T° 2 F° 94

Leonora Elizsetche
LEONORA OJIZ ELISSETCHE
Contadora Pública (UBA)
CPCECF T° 62 F° 247



NUMERO DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA: 1.525.367

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

Por el ejercicio económico N° 6 finalizado el 31 de Diciembre de 1995



	EJERCICIO FINALIZADO EL	
	31/12/95	31/12/94
PASIVO CORRIENTE		
f) CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores	3.944.687,69	3.425.550,52
Obligaciones a Pagar	21.372,90	92.907,70
Intereses a Devengar	(572,30)	(8.411,78)
Acreeedores del Exterior	26.933,00	-
	<u>3.992.421,29</u>	<u>3.510.046,44</u>
g) PRESTAMOS		
Adelantos en cta. cte.	7.018,55	23.957,06
En Moneda Extranjera	1.693.370,19	210.733,76
En Moneda Nacional	-	579.106,44
Intereses a Devengar	(95.524,45)	(5.306,09)
	<u>1.604.864,29</u>	<u>808.491,17</u>
h) REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES		
Remuneraciones a Pagar	24.843,00	73.031,44
Cargas Sociales a Pagar	169.103,29	186.944,42
	<u>193.946,29</u>	<u>259.975,86</u>
i) CARGAS FISCALES		
Ingresos Brutos	27.186,25	48.028,44
IVA no Exigible	188.077,58	173.280,67
Retenciones y Percepciones	155.050,20	302.973,55
Provisión Impuestos	-	154.386,45
Otros	9.280,97	10.934,29
	<u>379.595,00</u>	<u>689.603,40</u>
j) OTROS PASIVOS		
Honorarios a Pagar	1.750,00	-
Otros	70.678,75	21.528,60
	<u>72.428,75</u>	<u>21.528,60</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
k) PRESTAMOS		
En Moneda Extranjera	-	203.317,89
Int. a Devengar	-	(3.262,44)
	<u>-</u>	<u>200.055,45</u>
l) OTROS PASIVOS		
Depósito en Gtía. Directores	12.000,00	10.062,50
	<u>12.000,00</u>	<u>10.062,50</u>

INFORME DEL AUDITOR DE FECHA 05/02/96 POR SEPARADO.

RODRIGUEZ CORDOBA, LOSE Y ASOCIADOS
Contadores Públicos CPCECF T° 21 F° 94

ROSARIO ORTIZ ELISSETCHE
Contadora Pública (UBA) CPCECF T° 62 F° 247

ENRIQUE REY MONTEAGUDO
Presidente