

Notas



SEMAGAR

NUMERO DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA: 1.525.367



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio económico N° 8 finalizado el 31 de Diciembre de 1997

NOTA 1. INFORMACION COMPARATIVA

Los estados contables presentan información comparativa al 31 de Diciembre de 1996 expresados estos en moneda de esa fecha.

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

Los Estados Contables han sido preparados aplicando los criterios establecidos en las Resoluciones Generales N° 195, 272 y 284 de la Comisión Nacional de Valores y el Decreto 8/95 de la I.G.J. (por el cual se discontinuó el ajuste por inflación a partir del 31/08/95).

a) 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.

b) Moneda Extranjera:

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

c) Inversiones:

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

d) Bienes de Cambio:

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

Firmado para su identificación con el informe de fecha 30/01/98

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° 8 finalizado el 31 de Diciembre de 1997



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.

e) Bienes de Uso:

Los bienes de uso estan valuados a su costo de adquisición reexpresado, menos la correspondiente amortización acumulada que surge de la aplicación de alcúotas 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.

f) Indemnizaciones por Despido:

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

g) Pasivos Contingentes:

Al 31 de Diciembre de 1997 existe una garantía otorgada por seguros de caución por pesos 24.465.000.

h) Sociedades Ley 19.550 (Art. 33):

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

Dycasa, Dragados y Construcciones Argentina S.A.		
	Deudor	1.427.950,59
	Acreedor	(2.993,69)
Perales Aguiar S.A.		
	Deudor	1.168.513,74
	Acreedor	(64.565,30)

Firmado para su identificación con el informe de fecha 30/01/98

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° 8 finalizado el 31 de Diciembre de 1997

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.	28.907,35	151.184,88
Perales Aguiar S.A.	30.839,54	66.849,11

i) Ajuste a los Resultados de Ejercicios Anteriores:

Se ha efectuado un ajuste a los resultados de ejercicios anteriores por el defecto de provisión de impuesto a las ganancias constituida en el ejercicio anterior.

j) Otros ingresos:

Se incluye dentro de Otros Ingresos la reversión parcial de la provisión Dirección Nacional de Vialidad por saldos referidos a la compensación indemnizatoria.

k) Activos gravados o de disponibilidad restringida:

Los préstamos bancarios que poseen garantía sobre bienes responden al siguiente detalle:

Con garantía prendaria \$ 32.081,67

Firmado para su identificación con el informe de fecha 30/01/98

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° 8 finalizado el 31 de Diciembre de 1997

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	
	31/12/97	31/12/96
ACTIVO CORRIENTE		
a) CAJA Y BANCOS		
Caja	17.889,32	30.114,77
Fondo de Cambio	63.600,00	68.355,00
Valores a Depositar	322.551,97	170.930,04
Bancos	3.280.756,90	20.565,72
	<u>3.684.798,19</u>	<u>289.965,53</u>
b) CREDITOS POR VENTAS		
Cuentas a Cobrar	621.529,57	421.469,48
Previsión Deudores Incobrables	(78.177,10)	(62.439,91)
Indemnización Compensatoria	590.921,49	6.807.310,50
Resolución 430	642.255,01	642.255,01
Previsión Dirección Nac. de Vialidad	(1.233.176,50)	(4.714.299,52)
	<u>543.352,47</u>	<u>3.094.295,56</u>
c) OTROS CREDITOS		
Anticipos al Personal	38.034,46	38.012,38
Anticipo de Impuestos	373.052,26	12.881,87
Seguros a Devengar	32.609,24	35.316,06
Anticipos Subcontratistas	16.014,44	25.279,11
Prestamos a Socios	1.540.131,93	-
Anticipos Dividendos	1.000.000,00	-
Otros	10.665,12	9.058,06
	<u>3.010.507,45</u>	<u>120.547,48</u>

Firmado para su identificación con el informe de fecha 30/01/98

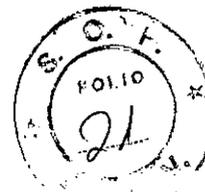
RODRIGUEZ CORDOBA, LOSE Y ASOCIADOS
 Contadores Públicos
 CPCECF T° 2 F° 94

Leon Ortiz Elissetche

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

NUMERO DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA: 1.525.367

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)
 Por el ejercicio económico N° 8 finalizado el 31 de Diciembre de 1997



	EJERCICIO FINALIZADO EL	
	31/12/97	31/12/96
d) BIENES DE CAMBIO		
Inversión en Obras Iniciales y Peaje	193.524,90	193.524,90
Materiales Varios	-	24.677,61
Obras en Curso	<u>5.045.188,99</u>	<u>5.084.840,33</u>
	5.238.713,89	5.303.042,84
ACTIVO NO CORRIENTE		
e) Bienes de Cambio		
Inversión en Obras Iniciales y Peaje	<u>784.492,50</u>	<u>978.017,39</u>
	784.492,50	978.017,39
PASIVO CORRIENTE		
f) CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores	3.138.553,90	1.622.309,95
Obligaciones a Pagar	<u>-</u>	<u>1.431,78</u>
	3.138.553,90	1.623.741,73
g) PRESTAMOS		
Adelantos en Cta. Cte.	<u>-</u>	75.020,22
En Moneda Extranjera	31.769,35	250.567,98
Intereses a Devengar	<u>-</u>	<u>(5.154,99)</u>
	31.769,35	320.433,21
h) REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES		
Remuneraciones a Pagar	8.693,12	48.027,97
Cargas Sociales a Pagar	<u>92.610,36</u>	<u>167.140,80</u>
	101.303,48	215.168,77

Firmado para su identificación con el informe de fecha 30/01/98

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

Leon Ortiz Elissétche

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° 8 finalizado el 31 de Diciembre de 1997

	EJERCICIO FINALIZADO EL	
	31/12/97	31/12/96
i) CARGAS FISCALES		
Ingresos Brutos	27.258,79	31.520,84
Impuesto al Valor Agregado (No exigible)	118.670,43	118.421,44
Impuesto al Valor Agregado D.J.	-, -	290.335,42
Retenciones y Percepciones	116.225,08	56.656,02
Provisión Imp. a las Ganancias (Neta de anticipos)	848.520,30	328.831,48
Otros	10.462,19	9.972,61
	<u>1.121.136,79</u>	<u>835.737,81</u>
j) OTROS PASIVOS		
Alquileres Cobrados por Anticipado	24.500,00	-, -
Honorarios a Pagar	-, -	500,00
Otros	156.881,37	21.575,90
	<u>181.381,37</u>	<u>22.075,90</u>
k) PREVISIONES		
Juicios	1.316.582,45	578.951,81
	<u>1.316.582,45</u>	<u>578.951,81</u>
l) PRESTAMOS		
En Moneda Extranjera	-, -	32.081,67
Intereses a Devengar	-, -	(1.534,67)
	<u>-, -</u>	<u>30.547,00</u>
m) OTROS PASIVOS		
Depósito en Gtía. Directores	19.200,00	12.000,00
	<u>19.200,00</u>	<u>12.000,00</u>

INFORME DEL AUDITOR DE FECHA 30/01/98 POR SEPARADO.

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


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


RODOLFO PERALES
Presidente