BALANCE GENERAL

CBS S.R.L.

ESTADOS CONTABLES
Ejercicio Económico Nro. 21

INICIADO EL : 01/01/2021
FINALIZADO EL : 31/12/2021

Denominación:	**CBS S.R.L.**
Domicilio Legal:	**Ministro Gonzalez 470, Neuquén Capital, Neuquén**
Actividad Principal:	**Servicios de Seguridad**
Inscripción en el Registro Público de Comercio de la Provincia de Neuquén:	**Nº 108 Fº 705/709 Tº V Año 2001 del 11/05/2001**
Modificaciones:	**Nº 149 Fº 1181/1186 Tº V Año 2013 del 11/06/2013**
Fecha de vencimiento contrato social:	**11/05/2100**
UNIDAD DE MEDIDA HOMOGENEA:	**Pesos al 31/12/2021**
Ejercicio Económico Nº:	**21(veintiuno) - Comparativo con ejercicio anterior**
CUIT: 30-70753930-1	
Iniciado el:	**01/01/2021**
Finalizado el:	**31/12/2021**

COMPOSICION DEL CAPITAL

Cuotas Sociales:	**Cantidad 237.388**	**cuotas partes**
Valor Nominal:		**$ 100 c/u - 1 voto**
Suscripto:	**23.738.800,00**	
Integrado:	**23.738.800,00**	

Firmado al solo efecto de su identificación, con mi informe de fecha 21/09/2022
Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público UCASAl
C.P.C.E.N. T° X F° 192

CBS S.R.L.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL: 31/12/2021
comparativo con el ejercicio anterior

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES	**2021**	**2020**
Caja y Bancos (Nota 1.4.1 y 2.1)	25.680.116,99	13.214.343,78
Inversiones corto plazo (Nota 1.4.1 y 2.2, Anexo IV)	70.449.145,97	153.041.426,74
Creditos por ventas (Nota 1.4.1 y 2.3, Anexo IV)	258.744.529,61	152.443.936,53
Otros creditos (Nota 1.4.1 y 2.4, Anexo IV)	195.381.106,63	333.665.523,50
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**550.254.899,20**	**652.365.230,55**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inversiones a largo plazo	35.011.410,63	0,00
Activos Intangibles (Anexo II)	6.594.454,26	8.195.859,16
Bienes de Uso (Anexo I)	144.667.802,98	189.781.419,25
Propiedades de Inversion	120.541.821,82	120.541.821,82
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**306.815.489,69**	**318.519.100,23**
TOTAL ACTIVO	**857.070.388,89**	**970.884.330,78**

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES	**2021**	**2020**
Cuentas a pagar (Nota 1.4.1 y 2.5, Anexo IV)	152.463.531,40	223.480.438,17
Prestamos (Nota 1.4.1 y 2.6, Anexo IV)	14.566.640,56	67.799.001,17
Cargas fiscales (Nota 1.4.1 y 2.7, Anexo IV)	131.155.323,74	62.024.216,02
Rem. y Cs.Sociales (Nota 1.4.1 y 2.9, Anexo IV)	130.635.526,96	100.781.158,95
Otras deudas (Nota 1.4.1 y 2.10, Anexo IV)	10.941.826,17	1.631.663,00
Previsiones (Nota 2.11)	2.278.091,45	3.438.588,45
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**442.040.940,28**	**459.155.065,76**
PASIVOS NO CORRIENTES		
Prestamos (Nota 1.4.1 y 2.6, Anexo IV)	5.211.554,36	11.202.398,46
Cargas fiscales (Nota 1.4.1 y 2.8, Anexo IV)	213.881.269,00	314.098.872,06
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**219.092.823,36**	**325.301.270,52**
TOTAL PASIVOS	**661.133.763,64**	**784.456.336,28**
PATRIMONIO NETO (S/Estado Respectivo)	**195.936.625,25**	**186.427.994,50**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**857.070.388,89**	**970.884.330,78**

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.
Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 21/09/2022

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público UCASAL
C.P.C.E.N. T° X F° 192

CBS S.R.L.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL: 31/12/2021

comparativo con el ejercicio anterior

CONCEPTO	APORTE DE LOS PROPIETARIOS					RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL	TOTALES PN 2021	TOTALES PN 2020
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE AL CAPITAL	APORTES IRREVOCABLES	PRIMA DE EMISION	TOTAL CAPITAL	GANANCIAS RESERVADAS			RESULTADOS NO ASIGNADOS			
						RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	TOTAL				
Saldo al Inicio	23.738.800,00	52.087.594,63	9.465.563,82		85.291.958,44	303.373,97	4.643.057,55	4.946.431,52	96.189.604,54	186.427.994,50	186.427.994,50	147.205.109,48
										-		
Resultado del Ejercicio									9.508.630,75	9.508.630,75	9.508.630,75	39.222.885,02
SALDOS AL CIERRE	23.738.800,00	52.087.594,63	9.465.563,82	0,00	85.291.958,44	303.373,97	4.643.057,55	4.946.431,52	105.698.235,29	195.936.625,25	195.936.625,25	186.427.994,50

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 21/09/2022

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público UCASAL
C.P.C.E.N. T° X F° 192

CBS S.R.L.

ESTADO DE RESULTADOS AL: 31/12/2021
Comparativo con el ejercicio anterior

	2021	2020
Resultado de las operaciones que continuan		
Ventas Netas de bienes y servicios	1.835.317.085,77	1.831.803.703,36
Costo de bienes y servicios Vendidos (Anexo III)	(1.681.422.252,47)	(1.648.998.318,27)
Gastos de Administracion (Anexo III)	(82.432.649,80)	(139.860.955,74)
Gastos de Comercialización (Anexo III)	(74.223.390,75)	(73.978.776,55)
Otros ingresos y egresos	6.434.149,29	13.998.528,53
Resultados financieros y por tenencia incluye RECPAM	30.482.275,17	61.645.161,71
Resultado del Ejercicio Ant. De I.G.	**34.155.217,20**	**44.609.343,04**
Impuesto a las Ganancias	(24.646.586,45)	(5.386.458,02)
Resultado del Ejercicio	**9.508.630,75**	**39.222.885,02**

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.
Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 21/09/2022

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público UCASAL
C.P.C.E.N. T° X F° 192

CBS S.R.L.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL: 31/12/2021
Comparativo con el ejercicio anterior

	2021	2020
I. Variacion del Efectivo		
Efectivo al inicio	13.214.343,78	31.590.769,03
Modificacion de ejercicios anteriores		
Efectivo modificado al inicio	13.214.343,78	31.590.769,03
Efectivo al cierre	25.680.116,99	13.214.343,78
Aumento/disminución del efectivo	**12.465.773,21**	**(18.376.425,25)**
II. Causas de las Variaciones de fectivo		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultado del Ejercicio (Incluye RECPAM)	9.508.630,75	39.222.885,02
Depreciación de bienes de uso y activos intangibles	40.804.972,84	43.409.216,81
(Aumento) Disminución en inversiones corto plazo	82.592.280,77	(136.505.814,85)
(Aumento) Disminución en Créditos por ventas	(106.300.593,08)	106.403.473,38
(Aumento) Disminución en Otros créditos	138.284.416,87	(82.832.075,94)
Aumento (Disminución) en Cuentas a pagar	(71.016.906,77)	(20.860.367,72)
Aumento (Disminución) en Cs Fiscales	(31.086.495,34)	62.242.242,92
Aumento (Disminución) en Rem. Y Cs. Soc.	29.854.368,01	(18.248.116,00)
Aumento (Disminución) en Otras deudas	(80.769.235,93)	(31.534.021,32)
Aumento (Disminución) en Previsiones	(1.160.497,00)	(1.242.726,08)
Aumento (Disminución) en Anticipos de clientes	90.079.399,10	(296.421,08)
Flujo neto de efectivo generado por actividades operartivas (Incluye RECPAM)	100.790.340,23	(40.241.724,84)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta de bienes de uso	7.180.713,54	20.446.568,59
Compra de bienes de uso	(1.270.665,21)	(47.383.031,78)
Otras inversiones	(35.011.410,64)	-
Flujo neto de efectivo utilizado/generado por actividades de inversión	(29.101.362,31)	(26.936.463,19)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(Aumento) Disminución en Préstamos	(59.223.204,71)	48.801.762,78
Flujo neto de efectivo generado/ aplicado por actividades de financiacion	-	-
Aumento/ Disminución de efectivo	**12.465.773,21**	**-18.376.425,25**

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.
Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 21/09/2022

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público UCASAL
C.P.C.E.N. T° X F° 192

ANEXO I

CBS S.R.L.

BIENES DE USO AL: 31/12/2021
Comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	VALOR AL INICIO DEL EJERCICIO	AUMENTOS	DISMINUC.	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES				NETO RESULTANTE 2021	NETO RESULTANTE 2020
					ACUMULADAS AL INICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERC.		
Armas	432.764,96	-	-	432.764,96	432.764,96	-	-	432.764,96	-	-
Terrenos	13.062.709,99	56,40	-	13.062.766,39	-	-	-	-	13.062.766,39	13.062.709,99
Edificios	62.655.693,04	454.729,45	-	63.110.422,49	2.960.697,46	-	1.253.119,27	4.213.816,73	58.896.605,76	59.694.995,58
Maquinas	71.328.737,05	392.902,31	-	71.721.639,36	58.662.495,07	-	7.732.343,20	66.394.838,26	5.326.801,10	12.666.241,99
Equipos	78.286.459,36		(99.232,45)	78.187.226,91	61.092.319,34	-	3.839.235,72	64.931.555,06	13.255.671,85	17.194.140,02
Muebles y útiles	48.811.201,82	422.946,89	-	49.234.148,71	21.479.484,15	-	4.648.795,06	26.128.279,21	23.105.869,50	27.331.717,67
Rodados	289.746.439,49	-	(3.924.357,28)	285.822.082,21	275.479.663,92	-	4.804.720,42	280.284.384,34	5.537.697,87	14.266.775,57
Rodados en leasing	89.605.766,06	-	(2.949.316,40)	86.656.449,66	51.031.500,21	-	17.133.161,68	68.164.661,89	18.491.787,77	38.574.265,85
Obras en Curso	6.990.572,58	30,16	-	6.990.602,74	-	-	-	-	6.990.602,74	6.990.572,58
TOTALES	**660.920.344,36**	**1.270.665,21**	**-6.972.906,13**	**655.218.103,44**	**471.138.925,11**	0,00	**39.411.375,35**	**510.550.300,46**	**144.667.802,98**	**189.781.419,25**

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 21/09/2022

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público UCASAL
C.P.C.E.N. T° X F° 192

ANEXO II

CBS S.R.L.

Activos Intangibles AL: 31/12/2021
Comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	VALOR AL INICIO DEL EJERCICIO	AUMENTOS	DISMINUC.	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES					NETO RESULTANTE 2020
					ACUMULADAS AL INICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERC.	NETO RESULTANTE 2021	
Sistemas de gestion	14.471.192,94		(207.807,41)	14.263.385,53	6.275.333,78		1.393.597,49	7.668.931,27	6.594.454,26	8.195.859,16
TOTALES	**14.471.192,94**	**0,00**	**-207.807,41**	**14.263.385,53**	**6.275.333,78**	0,00	**1.393.597,49**	**7.668.931,27**	**6.594.454,26**	**8.195.859,16**

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 21/09/2022

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público UCASAL
C.P.C.E.N. T° X F° 192

ANEXO III

CBS S.R.L.

INFORMACION REQUERIDA POR EL ART. 64 INC B) LEY Nº 19.550 Al: 31/12/2021

Comparativo con el ejercicio anterior

RUBRO	TOTAL 2021	TOTAL 2020	GASTO IPM. AL SERVICIO	GASTOS COMERCIALIZACION	GASTOS ADMINISTRACION
Alquileres	26.446.768,69	39.411.059,81	26.446.768,69	-	-
Medicina Laboral	33.126,85	164.899,83	33.126,85		
Sueldos y Jornales	712.009.847,83	489.752.500,53	712.009.847,83		
Contribuciones Sociales	595.213.007,77	787.066.897,31	595.213.007,77		
Transporte, hospedaje y viáticos	45.075.692,58	40.730.258,45	45.075.692,58		
Elementos menores	-	-			
Depreciaciones bienes de uso	39.411.375,35	61.258.094,32	39.411.375,35		
Amortizaciones intangibles	1.393.597,49	1.447.119,39	1.393.597,49		
Fletes	604.577,70	1.154.298,82	604.577,70		
Gastos de vestimenta	14.735.928,89	15.830.383,86	11.788.743,11		2.947.185,78
Gastos de Oficina	10.667.501,96	11.295.600,63			10.667.501,96
Reparación y mantenimiento	57.574.659,02	51.388.339,21	46.059.727,22		11.514.931,80
Honorarios y Retrib. Por servicios	120.309.817,17	124.499.373,04	120.309.817,17		
Impuestos, tasas y otros	32.657.896,89	20.921.595,54	13.763.735,94		18.894.160,94
Publicidad y propaganda	-	7.397,88			
Seguros	7.234.031,75	4.123.563,08	5.787.225,40		1.446.806,35
Viajes y representaciones	152.664,26	1.154.298,82	152.664,26		
Gastos bancarios	21.118.976,69	27.621.755,65			21.118.976,69
Impuesto a los Ingresos Brutos	74.223.390,75	73.971.378,67		74.223.390,75	
Otros	79.215.431,40	111.039.235,72	63.372.345,12		15.843.086,28
			-	-	-
				-	-
		-	-	-	-
Totales	**1.838.078.293,03**	**1.862.838.050,56**	**1.681.422.252,47**	**74.223.390,75**	**82.432.649,80**

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 21/09/2022
Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público UCASAL
C.P.C.E.N. T° X F° 192

ANEXO IV

CBS S.R.L.

Plazos de vencimiento, depósito a plazo, crédito y deudas
Al 31/12/2021

VENCIMIENTOS / CONCEPTOS	1º TRIM.	2º TRIM.	3º TRIM.	4º TRIM.	TOTAL 1º AÑO	MAS DE 1 AÑO	MAS DE 2 AÑOS	MAS DE 3 AÑOS	TOTAL
ACTIVOS									
Inversiones	70.449.145,97	-	-	-	70.449.145,97	-	-	35.011.410,63	105.460.556,60
Créditos por Ventas	244.358.333,76	8.590.318,38	5.795.877,46	-	258.744.529,61	-	-	-	258.744.529,61
Otros Créditos	171.818.145,17	23.562.961,46	-	-	195.381.106,63	-	-	-	195.381.106,63
TOTALES ACTIVOS	486.625.624,90	32.153.279,84	5.795.877,46	-	524.574.782,21	-	-	35.011.410,63	559.586.192,84
PASIVOS									
Cuentas a Pagar	152.463.531,40	-	-	-	152.463.531,40	-	-	-	152.463.531,40
Préstamos	11.711.579,01	914.785,03	952.658,29	987.618,23	14.566.640,56	5.211.554,36	-	-	19.778.194,92
Cargas Fiscales	93.203.826,86	13.759.132,12	13.759.132,12	10.433.232,63	131.155.323,73	46.949.546,85	46.949.546,85	119.982.175,29	345.036.592,73
Remuneraciones y Cargas Previsionales	130.635.526,96	-	-	-	130.635.526,96	-	-	-	130.635.526,96
Otras Deudas	10.941.826,17	-	-	-	10.941.826,17	-	-	-	10.941.826,17
Anticipos de Clientes					-				-
TOTALES PASIVOS	398.956.290,40	14.673.917,14	14.711.790,41	11.420.850,86	439.762.848,82	52.161.101,21	46.949.546,85	119.982.175,29	658.855.672,18

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 21/09/2022
Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público UCASAL
C.P.C.E.N. T° X F° 192

CBS S.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL: 31/12/2021

Comparativo con el ejercicio anterior

1- NORMAS CONTABLES APLICADAS:

1.1 UNIDAD DE MEDIDA:

Los estados contables han sido preparados utilizando la unidad de medida en moneda homogénea, de conformidad a las Normas Contables Profesionales (NCP) de la FACPCE, en base a los siguientes parámetros:

Contexto económico de estabilidad por el período comprendido entre el 30/09/2003 hasta la sanción de la RT N° 39, modificatoria de las RT N° 17 y N° 6. La RT N° 39 fue posteriormente interpretada por la Interpretación N° 8 de la FACPCE. Las citadas normas fueron aprobadas mediante Resoluciones N° 548/14, del CPCE del Neuquén

Mediante las Res. JG N° 517/16 y N° 527/17 y la Res. MD N° 913/18 ratificada por la Res. JG 536/18 de la FACPCE, se estableció que no correspondía analizar la sección 3.1 de la RT N° 17 para los ejercicios cerrados hasta el 30/09/18 y por ende no se ajustaron por inflación los Estados Contables de conformidad con la RT N° 6 de FACPCE.

Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, resultando en índices de inflación que excedieron el 100% acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Por otra parte, los indicadores cualitativos de alta inflación previstos en el punto 3.1 de la RT N° 17 mostraron evidencias coincidentes. Durante 2019, se mantuvo esta perspectiva en la economía local.

Por lo expuesto, atendiendo a la importancia de que todas las entidades apliquen los requerimientos del ajuste por inflación desde la misma fecha y utilizando el mismo índice de precios, la FACPCE ha dictado la Res. JG 539/18 aprobada por el CPCE de Neuquén, mediante resolución 616/18 indicando, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de la RT N° 17 a partir del 1° de julio de 2018. En función de lo expresado en el párrafo anterior, la entidad ha resuelto **aplicar** en el presente ejercicio cerrado al 31/12/2021 la RT N° 6. Con las siguientes simplificaciones que permite la norma:

La empresa ejerció la opción de la RT 6 y la Res. JG 539-18 de presentar el Recpam incluido en los resultados financieros y por tenencia, y en una sola línea. La no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el Recpam) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del recpam sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertas ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de

1.2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES:

Los presentes Estados Contables están expresados en pesos y fueron confeccionados de acuerdo con normas contables profesionales argentinas de reconocimiento, medición y exposición conforme han sido aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Neuquén.

Los Estados Contables han sido preparados de acuerdo a las normas Contables vigentes contenidas en las Resoluciones Técnicas N° 16, 18, 19, 21 y 31 de la F.A.C.P.C.E., aprobadas por el C.P.C.E.N. mediante las Resoluciones N° 312, 329, 338 y 510.

En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos Estados Contables han sido:
a) la Resolución Técnica N° 41, Segunda Parte aprobada por la Resolución 563 y 577 del CPCEN, norma contable profesional general en materia de reconocimiento y medición para Entes Pequeños, en tanto el ente encuadra en esa categoría, según la misma se encuentra definida en la Sección 1 - Alcance- de dicha Parte de la RT N° 41.

b) las Resoluciones Técnicas N° 8 y N° 9 normas de exposición contables generales y particulares para el tipo de ente,

c) otras normas que regulan aspectos de medición y/o exposición relevantes contenidas en las Resoluciones Técnicas N° 16, 18, 19, 21 y 31.

La información comparativa no pudo ser modificada, tras efectuar todos los esfuerzos razonables para hacerlo, ya que los efectos de

Se han aplicado las dispesas establecidas en la segunda parte de la RT 41 para entes pequeños, que se detallan a continuación:

* No se ha efectuado la segregación de los componentes financieros implícitos ni en la medición inicial, ni sobre los saldos de activos y pasivos a la fecha de los estados contables tal como lo permite la RT 41 de la F.A.C.P.C.E. adoptada por Resolución 563 de C.P.C.E.N.

* El impuesto a las ganancias se reconoce sobre la Base del Método del impuesto tradicional como lo establece la RT 41 de la F.A.C.P.C.E. adoptada por las Resoluciones 563 del C.P.C.E.N.

* El costo de venta se determina por diferencia de inventarios. En consecuencia, en el Estado de Resultados no se expone el Resultado Bruto.

* Comparación de la valuación de los bienes de uso con su valor recuperable, a nivel global.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 21/09/2022

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público UCASAL
C.P.C.E.N. T° X F° 192

CBS S.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL: 31/12/2021

Comparativo con el ejercicio anterior

1.3 CRITERIOS DE EXPOSICIÓN:

Para la presentación de los Estados Contables se dio cumplimiento a las Normas Generales y Particulares de exposición establecidos en las Resoluciones Técnicas N° 8 y 9 de la F.A.C.P.C.E. adoptadas por el C.P.C.E.N., mediante Resolución N° 120 y 338 respectivamente.

Asimismo, fueron consideradas las modificaciones introducidas a las R.T. Nros 8 y 9, mediante la R.T. Nro 19 y 21 de

1.4 CRITERIOS DE VALUACION

A efectos de la valuación de las diferentes partidas que componen los Estados Contables se han aplicado las Normas Generales y Particulares contenidas en las R.T. Nros 16, 31 y 41 de la F.A.C.P.C.E. adoptada por el C.P.C.E.N., mediante Resolución Nro 312, 510 y 563, sus modificatorias y complementarias.

No fueron segregados los componentes financieros implícitos por estimarse no significativos.

1.4.1 CAJA Y BANCOS, CREDITOS Y DEUDAS

Caja, Bancos y Créditos en moneda argentina, fueron expresadas a su valor nominal, agregando o deduciendo, según correspondiera, los resultados financieros devengados al cierre del ejercicio o a devengar con posterioridad al mismo, respectivamente. El efecto de considerar los valores actuales de los rubros monetarios corrientes y no corrientes que no tuvieron asociada una tasa de interés o para los cuales no existiera una forma de compensación financiera contemplada, ha sido considerado poco significativo y no fue determinado.

No existen rubros liquidables en moneda extranjera a la fecha de cierre del ejercicio.

1.4.2 BIENES DE USO

Los Bienes de Uso han sido valuados de la siguiente forma:

Costo original reexpresado a valores de fecha de adquisión en virtud de lo dispuesto por la Res. JG Nro 539/18 dictada por FACPCE aprobada por el CPCE Nequén, mediante Resolución 616/18. En todos los casos se han deducido las correspondientes depreciaciones acumuladas calculadas por el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los distintos bienes, aplicando tasas anuales suficientes a efectos de extinguir sus valores al final de dicho período.

El valor de los bienes así determinado no excede - en su conjunto - su valor recuperable.

1.4.3 PATRIMONIO NETO

El Capital Social, como partida ajustable del Patrimonio Neto, tiene contabilizado el Ajuste por Inflación hasta el 31/12/2021, los cuales se expusieron en el Estado de Evolución del Patrimonio Neto bajo el rubro "Ajuste de Capital".

1.4.4 CUENTAS DE RESULTADOS

Los Ingresos y Gastos han sido reexpresados desde su incurrimiento hasta el 31/12/2021.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 21/09/2022

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público
C.P.C.E.N. T° X F° 192
UCASAL

CBS S.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL: 31/12/2021

Comparativo con el ejercicio anterior

2- COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS:		2021	2020
2.1	**CAJA Y BANCOS:**		
	Caja en pesos	4.145.111,73	3.618.712,55
	Valores	5.438.037,30	4.092.665,76
	Cuentas Bancarias	16.096.967,96	5.502.965,47
	Total	**25.680.116,99**	**13.214.343,78**
2.2	**INVERSIONES CORTO PLAZO**		
	Corrientes		
	Fondos de Inversion	70.449.145,97	152.685.759,42
	Plazo fijo	-	355.667,32
	Total	**70.449.145,97**	**153.041.426,74**
	No Corrientes		
	Otras inversiones	35.011.410,63	0,00
	Total	**35.011.410,63**	**0,00**
2.3	**CREDITOS POR VENTAS**		
	Deudores por Ventas	258.744.529,61	152.443.936,53
	Tarjeta de Credito a Cobrar	-	-
	Total	**258.744.529,61**	**152.443.936,53**
2.4	**OTROS CREDITOS**		
	Prestamos Otorgados	61.810.351,58	113.655.896,93
	Anticipos Honorarios	803.314,24	623.197,25
	Fondos retenidos por embargos	10.265.486,12	13.280.825,30
	Cred. Imp. A las Ganancias	0,29	15.658.499,38
	Saldos impositivos	42.761.118,49	49.399.996,08
	Cuentas particulares	-	-
	Otros Prestamos	30.637.431,74	101.025.098,88
	Diversos	1.094.891,24	2.539.308,96
	Anticipos proveedores	48.008.512,93	37.482.700,73
	Total	**195.381.106,63**	**333.665.523,50**
2.5	**CUENTAS A PAGAR**		
	Proveedores	56.469.075,04	38.769.308,15
	Cheques diferidos a pagar	16.052.224,29	14.689.498,86
	Anticipos clientes	79.942.232,07	170.021.631,17
	Total	**152.463.531,40**	**223.480.438,17**
2.6	**PRESTAMOS**		
	Corrientes		
	Prestamos bancarios	909.350,95	23.600.832,30
	Arrendamientos Financieros	13.657.289,61	44.198.168,87
	Total	**14.566.640,56**	**67.799.001,17**
	NO CORRIENTES		
	Prestamos bancarios	325.341,45	3.900.834,37
	Arrendamientos Financieros	4.886.212,91	7.301.564,09
	Total	**5.211.554,36**	**11.202.398,46**
2.7	**CARGAS FISCALES**		
	CORRIENTES		
	Impuesto a los Ingresos Brutos a Pagar	3.497.481,70	1.566.052,44
	IVA DDJJ a pagar	39.266.673,11	7.273.747,18
	Retenciones a depositar	245.063,71	363.491,23
	Licencia Comercial	5.223.150,74	298.917,41
	Planes de pago	46.949.546,86	29.342.132,09
	Intereses y Multas	9.977.698,45	15.757.029,77
	Imp. Ganancias	25.995.709,17	5.386.458,02
	Otras	0,00	2.036.387,87
	Total	**131.155.323,74**	**62.024.216,02**
2.8	**NO CORRIENTES**		
	Planes de pago	**213.881.269,00**	264.079.188,86
	Otras	0,00	50.019.683,20
	Total	**213.881.269,00**	**314.098.872,06**

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 21/09/2022

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público
C.P.C.E.N. T° X F° 192
UCASAL

CBS S.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL: 31/12/2021

Comparativo con el ejercicio anterior

2- COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS:		**2021**	**2020**
2.9	**REMUNERACIONES Y CARGAS PREVISIONALES**		
	Sueldos a pagar	75.381.342,44	63.766.293,79
	cargas Sociales a pagar	41.258.025,58	24.671.266,77
	Cargas Sindicales a pagar	9.463.185,27	7.142.789,72
	Retenciones a pagar	2.711.391,38	2.180.958,00
	Embargos a depositar	1.821.582,29	3.019.850,67
	Total	**130.635.526,96**	**100.781.158,95**
2.10	**OTRAS DEUDAS**		
	CORRIENTES		
	Honorarios a pagar	8.619.473,45	1.631.663,00
	Prestamos de terceros	2.322.352,72	-
	Varios	0,00	-
	Total	**10.941.826,17**	**1.631.663,00**
2.11	**PREVISIONES**		
	Para juicios	2.278.091,45	3.438.588,45
	Total	**2.278.091,45**	**3.438.588,45**
2.12	**Rdos. Financieros y por Tcia. Incluye RECPAM**	**30.482.275,17**	**61.645.161,71**

3- HECHOS O CIRCUNSTANCIAS POSTERIORES AL CIERRE

En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV-2 (conocido como "COVID-19"), que con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 se expandió prácticamente en todo el mundo. El 11 de marzo de 2020 la OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia. Esta situación de emergencia y las medidas adoptadas en los distintos países para hacerle frente han afectado significativamente la actividad económica internacional con impactos diversos en cada país afectado y sectores de negocio. Los administradores de la entidad estiman que esta situación no tendrá un impacto adverso y significativo sobre las operaciones de la entidad. Sin embargo, la evolución futura del COVID-19 es muy incierta y no puede predecirse, al igual que las medidas necesarias para contenerlo o tratar su impacto, y, por lo tanto, los resultados, desarrollos y decisiones comerciales reales pueden diferir de los previstos en la declaración prospectiva de los administradores sobre el impacto del COVID-19 en las operaciones de la entidad.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 21/09/2022

Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público
C.P.C.E.N. T° X F° 192
UCASAL

CBS S.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL: 31/12/2021

Comparativo con el ejercicio anterior

4-LIBROS PENDIENTES DE TRANSCRIPCIÓN

La información de los presentes estados contables surgen de los registros contables auxiliares de la Sociedad que se encuentran pendientes de transcripción en el libro diario rubricado y libro de inventario y balance.

5-PARTES RELACIONADAS

En cumplimiento de lo indicado por la Resolución Técnica 21 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) aprobada por el C.P.C.E.N por Resolución No 338 del 24/03/2003, se informa que las únicas transacciones realizadas con los socios corresponden a préstamos y anticipos por honorarios efectuados por la empresa a los socios, según se expone en 2.4 “Otros Créditos”

6-BIENES DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA

Al 31 de diciembre del 2021, la sociedad posee bienes de disponibilidad restringida. A continuación se expone un detalle de los bienes afectados, valores en libro y causa de la restricción:

Activo	**Monto**	**Causas**
Rodados en leasing	18.491.787,77	Adquirido mediante contrato de arrendamiento financiero

7-HECHOS O CIRCUNSTANCIAS POSTERIORES AL CIERRE

A la fecha de emisión de los presentes estados contables, el aumento de capital suscripto con fecha 04/12/2018, se encuentra pendiente de aprobación e inscripción ante el Registro Público de Comercio de la Provincia de Neuquén.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha: 21/09/2022
Las Notas y Anexos forman parte integrante de los Estados Contables.

Barcelo Lenzano Jose Maria
Socio Gerente
CBS S.R.L.

Guillermo P. Maxwell
Contador Público
C.P.C.E.N. T° X F° 192
UCASAL

Guillermo P. Maxwell
Contador Público
C.P.C.E.N Tº X Fº 192

Informe de Auditor Independiente

A los socios de

C.B.S. S.R.L.

CUIT: 30-70753930-1

Domicilio Legal: Ministro Gonzalez Nº 470 - Neuquén Capital, Neuquén

I) Informe sobre los Estados Contables

He auditado los estados contables adjuntos de **C.B.S. S.R.L**., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2021, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico Regular N° 21 terminado en dicha fecha y la información complementaria: notas 1 a 7 y anexos I a IV, que forman parte integrante de estos estados contables. Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre de 2020 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

II) Responsabilidad de la gerencia en relación con los Estados Contables

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas. Asimismo, es responsable de la existencia del control interno que considere necesario para posibilitar la preparación de los estados contables libre de distorsiones significativas originadas en errores o en irregularidades.

III) Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoria establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por
parte de la entidad de los estados contables con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia de la entidad, así como
la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

IV) Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de CBS S.R.L. al 31 de Diciembre de 2021, así como sus resultados, la evolución del patrimonio neto y el flujo de efectivo correspondiente al ejercicio económico regular terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables profesionales argentinas.

V) Información sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Según surge de los registros contables de la sociedad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2020 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales es de $ 27.723.360,97

Neuquén Capital, 21 de Septiembre de 2022



Guillermo P. Maxwell
Contador Público UCASAL
C.P.C.E.N. T° X F° 192

CPCEN Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén

Neuquén
30/09/2022

El CPCE de Neuquén legaliza la actuación profesional adjunta, y declara que consta en sus registros que el profesional interviniente

MAXWELL GUILLERMO PATRICIO

se encuentra inscripto bajo la matrícula de

CONTADOR PÚBLICO T°X F° 192

La presente legalización, bajo el número **339289** es efectuada en base al procedimiento indicado en la Resolución N° 651 del CPCE de Neuquén y tiene el alcance allí definido. La misma no implica la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional realizada por el matriculado y se emite sin control de firma ológrafa.

ANTIMILLA Ricardo Martin

Firmado digitalmente por ANTIMILLA Ricardo Martin
Fecha: 2022.09.30 08:37:27 -03'00'

Firma del Representante del CPCEN

- La presente oblea contiene adjunto el trabajo profesional, para visualizar el mismo (luego de descargar el archivo) cliquee en el ícono 📎 que se encuentra en el margen izquierdo del PDF