PULLMEN S. E. S. A.

Memoria y Estados Financieros
Correspondientes al ejercicio económico
finalizado el 30 de junio de 2022
presentados en forma comparativa
con el ejercicio anterior

PULLMEN S. E. S. A.

Domicilio social:	Santiago del Estero 324 - CABA
Actividad principal de la Sociedad:	Servicios de Personal Eventual
Fecha de inscripción en el registro público de comercio:	29 de octubre de 1980
Última modificación del estatuto en la inspección general de justicia:	20/04/2007
Número de registro en la Inspección General de Justicia:	78.399

EJERCICIO ECONÓMICO N° 42
INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2021

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2022

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL
(Nota 2.4.i)

	30.06.2022 Suscripto e Integrado	30.06.2021 Suscripto e Integrado
100.000 acciones ordinarias valor nominal $ 10,00 de 1 voto cada una	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	**1.000.000**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 17 de
octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
R.S.C.C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

(Socio)
Dr. Sergio cancelas
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

PULLMEN S. E. S. A.

Número de inscripción en la Inspección General de Justicia: 78.399

Estado de Situación Patrimonial al 30 de junio de 2022

(presentado en forma comparativa con el ejercicio económico terminado el 30 de junio de 2021)

(en moneda constante – pesos – Nota 2.3)

	30.06.2022	30.06.2021
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Banco (nota 3.1)	25.322.001	29.443.574
Inversiones (nota 3.2)	3.735.052	110.273
Créditos por ventas (Nota 3.3)	831.510.866	1.057.195.145
Créditos fiscales (Nota 3.4)	16.440.762	5.053.022
Otros créditos (Nota 3.5)	78.037.756	72.953.166
Total del Activo Corriente	**955.046.437**	**1.164.755.180**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Otros créditos (nota 3.5)	22.321.461	37.614.374
Bienes de Uso (Anexo I)	15.889.774	15.035.548
Total del Activo no Corriente	**38.211.235**	**52.649.922**
TOTAL DEL ACTIVO	**993.257.672**	**1.217.405.102**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas:		
Comerciales (nota 3.6)	5.303.721	6.455.392
Bancarias y financieras (nota 3.7)	7.224.677	9.152.563
Sociales (nota 3.8)	325.562.496	354.986.285
Fiscales (nota 3.9)	109.090.399	217.794.556
Otras (nota 3.10)	38.500.000	13.938.519
Total del Pasivo Corriente	**485.681.293**	**602.327.315**
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas:		
Fiscales (nota 3.9)	70.263.094	146.207.388
Otras deudas (nota 3.10)	1.783.237	2.139.402
Total del Pasivo no Corriente	**72.046.331**	**148.346.790**
Total del Pasivo	**557.727.624**	**750.674.105**
PATRIMONIO NETO		
(según Estado de Evolución del Patrimonio Neto)	**435.530.048**	**466.730.997**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**993.257.672**	**1.217.405.102**

Las notas 1 a 5 y los anexos I a IV forman parte de los presentes estados financieros consolidados.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 17 de
octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

PULLMEN S. E. S. A.

Número de inscripción en la Inspección General de Justicia: 78.399

Estado de Resultados por el ejercicio económico terminado el 30 de junio de 2022

(presentado en forma comparativa con el ejercicio económico terminado el 30 de junio de 2021)

(en moneda constante – pesos – Nota 2.3)

	30.06.2022	30.06.2021
Personal eventual	1.556.571.323	830.732.266
Costos de servicios (Anexo IV)	(57.248.048)	(71.915.866)
Ganancia bruta	**1.499.323.275**	**758.816.400**
Gastos de administración (Anexo IV)	(114.348.667)	(306.140.384)
Gastos de comercialización (Anexo IV)	(195.702.041)	(155.163.170)
Resultado operativo	**1.189.272.567**	**297.512.846**
Otros ingresos (egresos) operativos, netos	11.272.167	1.283.398
Resultados financieros y por tenencia, incluye RECPAM (Resultado por Exposición al Cambio del Poder Adquisitivo de la Moneda)	(1.190.289.326)	(72.230.551)
Resultado antes de impuesto a las ganancias	**10.255.408**	**226.565.693**
Impuesto a las ganancias (nota 3.11)	(26.960.717)	(102.221.355)
(PÉRDIDA) /GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	**(16.705.309)**	**124.344.338**

Las notas 1 a 5 y los anexos I a V forman parte de los presentes estados financieros consolidados.

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

PULLMEN S. E. S. A.

Número de inscripción en la Inspección General de Justicia: 78.399

Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio económico terminado el 30 de junio de 2022

(presentado en forma comparativa con el ejercicio económico terminado el 30 de junio de 2021)

(en moneda constante – pesos – Nota 2.3)

Rubros	Aporte de los propietarios				Resultados acumulados					30.06.2022	30.06.2021
	Capital suscripto	Ajuste de capital	Prima de emisión	Total	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva P/Fut. Dist. De Div.	Total	Resultados no asignados	Total	Total
	$										
Saldo al 30 de junio de 2021	1.000.000	39.110.594	7.790.243	47.900.837	703.236	17.870.361	150.744.612	169.318.209	249.511.951	466.730.997	349.033.050
Acta de Asamblea Gral. Ordinaria N° 58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Destino de resultado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Honorarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14.653.984)
Acta de Asamblea Gral. Ordinaria N° 59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Rescate de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.007.593
-Compra de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acta de Asamblea Gral. Ordinaria N° 60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-Honorarios	-	-	-	-	-	-	-	-	(14.495.640)	(14.495.640)	-
-Reserva futuras distribuciones	-	-	-	-	-	-	95.421.573	95.421.573	(95.421.573)	-	
Resultado neto del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	(16.705.309)	(16.705.309)	124.344.338
Saldos al 30 de junio de 2022	**1.000.000**	**39.110.594**	**7.790.243**	**47.900.837**	**703.236**	**17.870.361**	**246.166.185**	**264.739.782**	**122.889.428**	**435.530.048**	**466.730.997**

Las notas 1 a 5 y los anexos I a V forman parte de los presentes estados financieros consolidados.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 17 de
octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

PULLMEN S. E. S. A.

Número de inscripción en la Inspección General de Justicia: 78.399

Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio terminado el 30 de junio de 2022

(presentado en forma comparativa con el ejercicio económico terminado el 30 de junio de 2021)

(en moneda constante – pesos – Nota 2.3)

	30.06.2022	30.06.2021
	$	$
Efectivo al inicio del ejercicio	29.443.574	51.367.609
Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 4)	28.964.096	29.443.574
(DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO	**(479.478)**	**(21.924.035)**
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas:		
Ganancia neta del ejercicio	(16.705.309)	124.344.338
Impuesto a las ganancias	26.960.717	102.221.355
Ajustes para arribar al resultado neto de efectivo proveniente de las actividades operativas:		
Depreciación de bienes de uso	6.650.089	5.137.276
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Disminución / (Aumento) de Créditos por ventas y otros créditos	185.758.171	(226.010.371)
Disminución de Créditos no corrientes	15.292.913	29.523.413
(Disminución) Deudas Comerciales, sociales, fiscales y otras	(192.946.481)	(12.362.856)
Flujo neto de efectivo (utilizado en) / generado por las actividades operativas	**25.010.100**	**22.853.155**
Actividades de inversión		
Bajas de Bienes de Uso	-	-
Alta Bienes de Uso	(7.504.313)	(2.177.210)
Inversiones	3.735.052	45.837.984
Flujo neto de efectivo (utilizado en) / generado por las actividades de inversión	(3.769.261)	**43.660.774**
Actividades de financiación		
Deudas bancarias	(7.224.676)	(81.791.573)
Distribución de dividendos	-	-
Distribución de Honorarios Directorio	(14.495.641)	(14.653.984)
Compra de acciones propias	-	8.007.593
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	**(21.720.317)**	**(88.437.964)**
(Disminución) / Aumento neto de efectivo y equivalentes	**(479.478)**	**(21.924.035)**

Las notas 1 a 5 y los anexos I a V forman parte de los presentes estados financieros consolidados.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 17 de
octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

PULLMEN S. E. S. A.

Número de inscripción en la Inspección General de Justicia: 78.399

Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio de 2022 y 2021

NOTA 1 - DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y SITUACIÓN PATRIMONIAL Y FINANCIERA DE LA SOCIEDAD

1.1) Descripción del negocio

Pullmen Servicios Empresariales S.A. se contribuyó en octubre de 1980 con el objetivo de prestar servicios empresariales sirviendo como nexo entre las empresas y el capital humano.

1.2) Situación Societaria

De acuerdo al monto del capital suscripto de la sociedad, la misma se encuentra comprendida dentro de las consideraciones del Art. 299 de la Ley 19.550 y modificaciones.

NOTA 2 – NORMAS CONTABLES

A continuación, se detallan los criterios y políticas contables más relevantes utilizadas por la Sociedad para la preparación de los presentes estados contables.

2.1. Normas contables profesionales aplicadas.

Los presentes estados financieros han sido preparados y expuestos siguiendo los lineamientos establecidos por las Resoluciones Técnicas vigentes emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA) para entidades no incluidas en el régimen de oferta pública (las que no incluyen las Resoluciones Técnicas referidas a la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera).

2.2 Estimaciones Contables

La preparación de estos estados contables a una fecha determinada requiere que el Directorio de la Sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los presentes estados contables, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio.

El Directorio de la Sociedad realiza estimaciones para poder calcular a un momento dado, por ejemplo, las depreciaciones, el valor recuperable de los activos, el cargo por impuesto a las ganancias y el impuesto diferido, entre otros conceptos. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los estados contables.

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

NOTA 2 – NORMAS CONTABLES (Cont.)

2.3 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, 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%.

2.4. Criterios de valuación y exposición

A continuación, se incluyen los criterios de medición de mayor relevancia utilizados en la presentación de los estados contables:

a. **Caja y Banco**
- En moneda local: a su valor nominal.
- En moneda extranjera: se convirtieron a los tipos de cambio vigentes al cierre de cada ejercicio, aplicables para la liquidación de las respectivas operaciones. El detalle respectivo se expone en el Anexo IV. Las diferencias de cambio fueron imputadas a los resultados de cada ejercicio.

b. **Activo y Pasivos en Moneda Extranjera**
Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido valuados al tipo de cambio corporativo. Las diferencias de cambio fueron imputadas a los resultados del ejercicio.

c. **Inversiones**
Los depósitos a plazo fijo y las colocaciones temporarias de fondos en moneda extranjera han sido valuadas de acuerdo con la suma de dinero entregada en el momento de la transacción más los resultados financieros devengados en base a la tasa interna de retorno determinada en dicha oportunidad.

d. **Créditos por ventas y deudas comerciales**
Los créditos por ventas y las deudas comerciales han sido valuadas a su valor nominal. Los valores obtenidos de esta forma no difieren significativamente de los que se hubieran obtenido de aplicarse las normas contables vigentes, que establecen que deben valuarse al precio de contado estimado al momento de la transacción más los intereses y componentes financieros implícitos devengados en base a la tasa interna de retorno determinada en dicha oportunidad.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 17 de
octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

NOTA 2 – NORMAS CONTABLES (Cont.)

e. Otros créditos y deudas

Los créditos y pasivos diversos han sido valuados a su valor nominal más los resultados financieros devengados al cierre del ejercicio, de corresponder. Los valores obtenidos de esta forma no difieren significativamente de los que se hubieran obtenido de aplicarse las normas contables vigentes, que establecen que deben valuarse en base a la mejor estimación posible de la suma a cobrar y a pagar, respectivamente, descontada utilizando una tasa que refleje el valor tiempo del dinero y los riesgos específicos de la transacción estimada en el momento de su incorporación al activo y pasivo, respectivamente.

f. Bienes de Uso

Los bienes de uso han sido valuados a su costo de adquisición re expresado siguiendo los lineamientos indicados en el punto 2.3, neto de sus depreciaciones acumuladas.

Las depreciaciones han sido calculadas por el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los bienes, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de su vida útil.

El valor de estos activos no supera su valor recuperable al cierre del ejercicio.

g. Previsiones

- Para deudores incobrables: se constituyó en base a un análisis individual de recuperabilidad de la cartera de créditos.

- Para juicios y riesgos diversos: se ha constituido para cubrir eventuales situaciones contingentes de carácter comercial, aduanero y otros riesgos diversos que podrían originar obligaciones para la Sociedad. En la estimación de sus montos y probabilidad de concreción se ha considerado la opinión de los asesores legales de la Sociedad.

A la fecha de emisión de los presentes estados contables, la gerencia de la Sociedad entiende que no existen elementos que permitan determinar que otras contingencias puedan materializarse y generar un impacto negativo en los presentes estados contables.

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

NOTA 2 – NORMAS CONTABLES (Cont.)

h. Impuesto a las ganancias

La sociedad ha reconocido el cargo por impuesto a las ganancias en base al método del pasivo por impuesto diferido, reconociendo de esta manera las diferencias temporarias entre las mediciones contables de los activos y pasivos y las impositivas. 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.
En función del análisis de recuperabilidad realizado por el Directorio de la sociedad, se ha previsionado el activo por impuesto diferido al cierre del ejercicio.

i. Patrimonio Neto

Las partidas del patrimonio neto han sido valuadas a su valor nominal re expresado, de acuerdo con las normas contables vigentes a fecha de cierre, según lo indicado en el punto 2.3 "Unidad de medida". La diferencia entre el valor nominal y el valor homogéneo del capital suscripto ha sido reflejado en la cuenta "Ajuste de Capital". La registración de los movimientos del mencionado rubro se realizó de acuerdo con las decisiones asamblearias y normas legales o reglamentarias.

j. Cuentas del estado de resultados

Los cargos por activos consumidos se determinaron en función de los valores de tales activos. Las demás partidas de resultados se exponen a los valores expresados en moneda de junio de 2022.

NOTA 3 – COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

3.1 Caja y banco

	30.06.2022	30.06.2021
Caja en moneda local	44.700	132.959
Bancos en moneda local	6.015.141	5.174.897
Bancos en moneda extranjera (Anexo III)	19.262.160	24.135.718
Total	**25.322.001**	**29.443.574**

3.2 Inversiones

Plazo Fijo	3.642.095	-
Títulos Públicos	92.957	110.273
Total	**3.735.052**	**110.273**

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

NOTA 3 – COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

3.3 Créditos por ventas

	30.06.2022	30.06.2021
Clientes	470.701.694	486.907.601
Valores a depositar	64.928.331	260.523.881
Anticipo a proveedores	1.900.633	1.150.138
Servicios a facturar	294.425.781	342.067.957
Previsión para deudores incobrables	(445.573)	(3.454.432)
Total	**831.510.866**	**1.057.195.145**

3.4 Créditos fiscales

Saldo a favor IIBB Buenos Aires	3.211.337	2.689.708
Saldo a favor IIBB CABA	968.380	328.311
Saldo a favor IIBB La Rioja	573	940
Saldo a favor IIBB Santa Fe	2.949.840	2.034.063
Retenciones Imp. a los Ing. Brutos	9.310.632	-
Total	**16.440.762**	**5.053.022**

3.5 Otros Créditos

Corriente		
Deudores en Gestión Judicial	7.842.310	16.965.241
Seguros a Devengar	232.164	344.403
Deudores financieros	59.166.943	-
Cuentas Particulares	10.796.339	55.643.522
Total	**78.037.756**	**72.953.166**
No corrientes		
Depósitos judiciales	2.001.305	-
Activo por Impuesto Diferido (Nota 3.11)	8.600.004	26.265.885
Depósito en Garantía	11.720.152	11.348.489
Total	**22.321.461**	**37.614.374**

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

NOTA 3 – COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

3.6 Deudas comerciales

	30.06.2022	30.06.2021
Corrientes		
Proveedores	5.303.721	5.535.881
Anticipo de clientes	-	919.511
Total	**5.303.721**	**6.455.392**

3.7 Deudas bancarias y financieras

Préstamos bancarios	6.971.481	8.818.391
Tarjeta de crédito a pagar	253.196	334.172
Total	**7.224.677**	**9.152.563**

3.8 Deudas sociales

Corrientes		
Sueldos y jornales a pagar	184.835.164	178.066.873
Aportes y contribuciones	71.179.713	102.448.529
Sindicato a pagar	7.404.695	8.618.885
Seguro de Vida a Pagar	86.720	90.561
Obra Social a Pagar	15.727.924	23.914.811
A.R.T. A Pagar	301.845	398.260
Retención Seguridad Social	(22.694.439)	(28.886.611)
Previsión Indemnizaciones y Despidos	68.720.874	70.334.977
Total	**325.562.496**	**354.986.285**

3.9 Deudas fiscales

Corriente		
IVA a pagar	68.692.881	81.995.923
Seg. E higiene a pagar	-	900.696
SICORE a Depositar	2.373.211	4.526.865
Retención Embargo Judicial	773.778	320.525
Provisión Ingresos Brutos	5.821.206	-
Plan de Facilidades AFIP	108.235.160	140.134.895
Intereses PFP a Devengar	(18.892.871)	(15.383.795)
Provisión Impuesto a las Ganancias	13.173.441	75.298.786
Retención Impuesto a las Ganancias	(56.780.528)	(61.729.300)
Retención Ganancias - Ley 25413	(7.348.037)	(11.770.447)
Anticipo Impuesto a las Ganancias	(6.893.546)	(5.101.119)
IIBB CHUBUT A PAGAR	(64.296)	89.925
Ret IIBB a depositar	-	8.511.602
Total	**109.090.399**	**217.794.556**
No corriente		
Plan de Facilidades AFIP	224.295.023	363.604.457
Intereses PFP a Devengar	(154.031.930)	(217.397.069)
Total	**70.263.093**	**146.207.388**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 17 de
octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

NOTA 3 – COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

3.10 Otras Deudas

	30.06.2022	30.06.2021
Corrientes		
Previsión para Juicios (Anexo II)	38.500.000	13.938.519
Total	**38.500.000**	**13.938.519**
No corrientes		
Pasivo por Impuesto Diferido (Nota 3.11)	1.783.237	2.139.402
Total	**1.783.237**	**2.139.402**

3.11 Impuesto a las ganancias – Impuesto diferido

A continuación, se presenta una conciliación entre el impuesto a las ganancias cargado a resultados y el que resultaría de aplicar la tasa del impuesto vigente sobre el resultado contable:

	30/06/2022	30/06/2021
Resultado del Ejercicio antes de Impuesto a las Ganancias	10.255.408	226.565.693
Tasa del impuesto vigente	30%	30%
Resultado del ejercicio a la tasa del impuesto	**(3.076.622)**	**(67.969.708)**
Más diferencias permanentes a la tasa del impuesto:		
- Diferencia Permanente a la tasa del Impuestos Generando por Ajuste por Inflación	(23.884.095)	(34.251.647)
Impuesto a las ganancias	**(26.960.717)**	**(102.221.355)**
Impuesto a las ganancias determinado	(13.173.441)	(75.298.786)
Impuestos Diferido - Variación de Diferencia Temporarias	(13.787.276)	(26.922.568)
Impuesto a las ganancias	**(26.960.717)**	**(102.221.355)**

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.C.P.C.E.C. A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

NOTA 3 – COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (Cont.)

3.11 Impuesto a las ganancias – Impuesto diferido (Cont.)

La evolución y composición de los activos por impuesto diferido se detallan en el siguiente cuadro:

	Saldo al inicio del ejercicio	Movimiento del ejercicio	Saldo al cierre de ejercicio
		$	
Activo impositivo diferido.			
Axl inflación 2021	22.781.256	(4.556.252)	18.225.004
Prev. juicios	3.484.630	(13.109.630)	(9.625.000)
Subtotal	**26.265.885**	**(17.665.881)**	**8.600.004**
Pasivo impositivo diferido:			
Bienes de uso	(2.139.402)	356.165	(1.783.237)
Subtotal	**(2.139.402)**	**356.165**	**(1.783.237)**
Activo / (Pasivo) diferido neto al cierre	**24.126.483**	**(17.309.716)**	**6.816.767**

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Para la confección del estado de flujo de efectivo se consideran del concepto de efectivo y efectivo equivalente las inversiones de muy alta liquidez, fácilmente convertibles en importes conocidos de efectivo, sujetos a riesgos insignificantes de cambio de valor, con plazo de vencimiento conjuntamente pactado no superior a 3 meses computados desde la fecha de colocación y que se mantienen con el fin de cumplir con los compromisos de corto plazo más que con fines de inversión u otros propositos. Por tal motivo, manifestamos que saldo de efectivo y efectivo equivalente se computo del rubro caja y banco cuyo saldo es de $ 25.322.001 y no se contempla el rubro inversiones ya que se plazo de realización es superior a tres meses.

NOTA 5 - METODO DE EXPOSICION DE LOS GASTOS POR CUENTA DE 3°

A los efectos de mejorar la exposición y con el objetivo de lograr una mejor comprensión de los usuarios de estos Estados contables, se procedió a exponer el recupero de gastos por cuenta de 3°, regularizando el anexo de Gastos, para dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1694/2006, el cual, entre otros exige: Discriminar en un Anexo, que debe estar referenciado al N° de Factura, informando el importe de los rubros remunerativos y no remunerativos, el importe de las contribuciones de Seguridad Social originada por dichas remuneraciones y el importe de las retenciones que las empresas usuarias deben realizar.

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

PULLMEN S. E. S. A.

Número de inscripción en la Inspección General de Justicia: 78.399

Estados Financieros por el ejercicio terminado el 30 de junio de 2022

(presentados en forma comparativa con los saldos al 30 de junio de 2021)

(en moneda constante – pesos – Nota 2.3)

ANEXO I

BIENES DE USO

Rubro	30/06/2022											30/06/2021
	Valores de origen					Depreciaciones					Neto resultante	Neto Resultante
	Al inicio del ejercicio	Aumentos	Disminu-ciones	Transferencias	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Disminu-ciones	Del ejercicio	Alic %	Acumuladas al cierre del ejercicio		
Inmuebles	15.897.296	-	-	-	15.897.296	5.300.118	-	119.424	0,02	5.419.541	10 477.754	10.597 178
Rodados	15.961.402	3.243.180	-	-	19.204.582	13.767.076	-	3.104.025	0,20	16.871.101	2.333 481	2.194.326
Muebles y útiles	14.922.653	4.261.133	-	-	19.183.786	13.212.565	-	3.388.801	0,10	16.601.366	2.582 480	1.710.148
Instalaciones	1.347.856	-	-	-	1.347.856	813.960	-	37.837	0,10	851.797	496.059	533.896
TOTALES al 30/06/2022	**48.129.207**	**7.504.313**	-	-	**55.633.520**	**33.093.659**	-	**6.650.088**		**39.743.746**	**15.889.774**	
TOTALES al 30/06/2021	**45.951.994**	**2.177.213**	-	-	**48.129.207**	**27.956.382**	-	**5.137.277**		**33.093.659**		**15.035.548**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 17 de
octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

PULLMEN S. E. S. A.

Número de inscripción en la Inspección General de Justicia: 78.399

Estados Financieros por el ejercicio terminado el 30 de junio de 2022

(presentados en forma comparativa con los saldos al 30 de junio de 2021)

(en moneda constante – pesos – Nota 2.3)

ANEXO II

PREVISIONES

	Al inicio del ejercicio	RECPAM	Aumentos / Recuperos (1)	Disminuciones (2)	Al cierre del ejercicio 30/06/2022	Al cierre del ejercicio 30/06/2021
Regularizadoras del Activo:						
Para créditos incobrables	3.454.432	(1.347.847)	-	(1.661.012)	445.573	3.454.432
Total al 30.06.2022	**3.454.432**	**(1.347.847)**	**-**	**(1.661.012)**	**445.573**	
Total al 30.06.2021	**5.188.560**	**(1.734.127)**	**-**	**-**		**3.454.432**
Incluidas en el Pasivo:						
Para indemnizaciones y despidos	70.334.976	(27.443.240)	94.452.643	(68.623.505)	68.720.874	70.334.976
Previsión para Juicios	13.938.519	(5.438.519)	30.000.000	-	38.500.000	13.938.519
Total al 30.06.2022	**84.273.495**	**(32.881.759)**	**124.452.643**	**(68.623.505)**	**107.220.874**	
Total al 30.06.2021	**85.701.252**	**(28.643.192)**	**111.138.126**	**(83.922.691)**		**84.273.495**

(1) Incluido en "Indem. Por despido Colaboradores", gastos por cuenta de terceros del cuadro de gastos (Anexo IV) del estado del resultado.

(2) Utilizado a los fines de la previsión.

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

ANEXO III

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

	30.06.2022				30.06.2021
	Clase y monto de la moneda extranjera		Cambio o cotización vigente ($)	Importe contabilizado (en pesos)	Importe contabilizado (en pesos)
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Caja y bancos	U$S	155.340	124,00 (1)	19.262.160	24.135.719
Total del Activo Corriente y del Activo				**19.262.160**	**24.135.719**

(1) Tipo de cambio corporativo al 30.06.2022

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 17 de
octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

PULLMEN S. E. S. A.

Número de inscripción en la Inspección General de Justicia: 78.399

Estados Financieros por el ejercicio terminado el 30 de junio de 2022

(presentados en forma comparativa con los saldos al 30 de junio de 2021)

(en moneda constante – pesos – Nota 2.3)

ANEXO IV

INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART. 64 INC. b) DE LA LEY Nº 19.550

Rubros	30.06.2022					30.06.2021
	Costos de Servicios	Gastos de Comercialización	Gastos de administración	Gastos por Cuenta de 3°	Total	Total
Jornales Colaboradores	-	-	-	1.578.988.021	1.578.988.021	2.960.271.891
Vacaciones Colaboradores	-	-	-	65.214.671	65.214.671	78.730.094
S.A.C. Colaboradores	-	-	-	144.683.456	144.683.456	249.297.143
Cargas Sociales Colaboradores	-	-	-	343.794.239	343.794.239	611.862.743
Idem. Por Despido Colaboradores	-	-	-	94.452.643	94.452.643	109.498.300
Gastos Legales Colaboradores	-	-	-	2.114.269	2.114.269	3.977.150
Control Médico Colaboradores	-	-	-	2.379.096	2.379.096	3.596.477
Seg. de Vida y Acc. Colaboradores	-	-	-	2.809.736	2.809.736	4.752.578
Public. Y Follet. Colaboradores	-	-	-	2.419.332	2.419.332	1.956.778
Indumentaria Colaboradores	-	-	-	24.748.680	24.748.680	54.167.978
Sueldos Ventas	-	70.107.176	-	-	70.107.176	130.961.030
Cargas Sociales Ventas	-	21.962.865	-	-	21.962.865	41.075.725
Asist. Médica y otras ventas	-	947.812	-	-	947.812	2.095.463
Ingresos Brutos	-	55.296.345	-	-	55.296.345	73.366.893
Gastos Legales Ventas	-	183.500	-	-	183.500	107.366
Movilidad y viáticos Ventas	-	3.010.701	-	-	3.010.701	5.204.809
Atención Clientes	-	752.322	-	-	752.322	1.696.493
Servicios Telefónicos Ventas	-	1.100.525	-	-	1.100.525	1.661.522
Gastos Generales Ventas	-	3.644.940	-	-	3.644.940	8.335.300
Abonos y Suscripciones	-	1.068.618	-	-	1.068.618	2.964.426
Beneficios al personal	-	2.516.793	2.560.946	27.896.258	32.973.997	58.071.002
Gastos Generales Sucursales	-	23.484.049	-	-	23.484.049	19.115.564
Sueldos Administración	18.987.160	-	18.987.160	-	37.974.320	62.896.318
Cargas Sociales Administración	6.168.321	-	6.168.321	-	12.336.642	20.284.349
Mov. Y Viáticos Cobranza administración	1.896.171	-	1.896.171	-	3.792.342	2.905.891
Gastos Generales Administración	25.715.359	-	25.766.169	-	51.481.528	40.729.300
Imp. Ley 25.413	-	-	22.089.614	-	22.089.614	41.196.919
Franqueo y Teleg. Administración	-	-	2.943.869	-	2.943.869	4.077.684
Comisiones y sellados	-	-	3.487.485	-	3.487.485	8.476.315
Procesamiento de datos	723.010	-	723.010	-	1.446.020	2.321.149
Seguro de caución	-	-	263.140	-	263.140	652.626
Asist. Médica y otros Gcia.	3.758.027	-	-	-	3.758.027	7.347.363
Honorarios contador	-	-	1.166.127	-	1.166.127	1.875.869
Ley 24241 Art. 3ro. 4ta. Categoría	-	11.626.395	11.626.395	-	23.252.790	34.480.091
Expensas Impuesto Inmobiliario	-	-	1.147.303	-	1.147.303	2.318.389
Seguro Incendio y Robo Inmueble	-	-	33.050	-	33.050	114.804
Sueldos Mantenimiento	-	-	1.010.134	-	1.010.134	1.682.466
Cargas Sociales Mantenimiento	-	-	307.892	-	307.892	516.202
Gastos generales de mantenimiento	-	-	7.521.793	-	7.521.793	4.278.460
Amortizaciones Bienes de Uso	-	-	6.650.088	-	6.650.088	5.137.276
Recupero de Gastos de 3° (Nota 5)	-	-	-	-2.289.500.401	-2.289.500.401	-4.130.838.776
TOTALES al 30/06/2022	**57.248.048**	**195.702.041**	**114.348.667**	**-**	**367.298.756**	**-**
TOTALES al 30/06/2021	**71.915.866**	**306.140.384**	**155.163.170**	**-**	**-**	**533.219.420**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 17 de
octubre de 2022
Cancelas & Asociados S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°I F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Alejandra Lazo
Presidente

CANCELAS & ASOC. S.R.L.

AYACUCHO 722 1° Piso Of. B
C1026AAF - CIUDAD DE BUENOS AIRES
ARGENTINA

TEL.: (54-11) 4373-5555
FAX: (54-11) 4373-5555 Int. 26
E-MAIL: info@cancelas.com.ar

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores Accionistas de
PULLMEN S.E.S.A.
Domicilio Legal: Santiago del Estero 324
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
C.U.I.T.: 33-58587810-9

Informe sobre los estados contables

Hemos auditado los estados contables adjuntos de Pullmen S.E.S.A., que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de junio de 2022, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 5 y los anexos I a IV.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de junio de 2021 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.

Responsabilidad de la dirección

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos 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.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestro examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de

CANCELAS & ASOC. S.R.L.

AYACUCHO 722 1° Piso Of. B
C1026AAF - CIUDAD DE BUENOS AIRES
ARGENTINA

TEL.: (54-11) 4373-5555
FAX: (54-11) 4373-5555 Int. 26
E-MAIL: info@cancelas.com.ar

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 dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Consideramos que los elementos de juicio que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de Pullmen S.A.S.E. al 30 de junio de 2022, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Énfasis sobre 2.3 – Unidad de Medida

Sin modificar Nuestra opinión, queremos enfatizar la información contenida en la Nota 2.3, donde se describe que la dirección 4 de la Sociedad ha realizado el ajuste por inflación en el presente ejercicio, según lo establecido en la RT N° 6 de FACPCE, la Res. 539/18 FACPCE y en la CD 107/18 CPCECABA..

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de junio de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $71.179.713 y no era exigible a esa fecha.
b) Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 17 de octubre de 2022.

Cancelas & Asociados S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°61

Sergio Cancelas (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T CXIX - F 151

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 5 de diciembre de 2022

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 17/10/2022 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 30/06/2022 perteneciente a PULLMEN SERV EMPRESARIOS S.A. CUIT 33-58587810-9, intervenida por el Dr. SERGIO CANCELAS. 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.

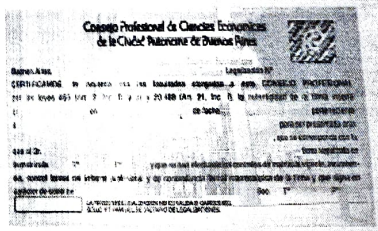
Datos del matriculado
Dr. SERGIO CANCELAS
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA T° 119 F° 151

Firma en carácter de socio
CANCELAS Y ASOCIADOS S.R.L.
T° 1 F° 61
SOCIO

Legalización Nº 934113

consejo
Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

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*** *declarando el siguiente código:* 1ilsgnh


Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires