DOSSIER FIDELITAS

Fidelitas

SAP S.R.L.

Informe realizado a pedido de PAN AMERICAN ENERGY S.L. SUC. ARGENTINA

ARGENTINA

Octubre 2024

Esta información es confidencial y de uso exclusivo de quien la solicita. Su finalidad es meramente orientativa en decisiones crediticias. No implica juicio de valor ni de solvencia de los informados. Su evaluación y las decisiones que el cliente tome son ajenas a Fidelitas.

1- Resumen Ejecutivo

1.1 CALIFICACIÓN Y EVALUACIÓN

Pan American ENERGY

Informe de Reevaluación / Ampliación de Alcance
Anexo 3 A - Servicios

		No Aplica	No cumple / No posee / No cedio información (0)	Con irregularidades / sin planes de regularización / cedió información parcial (1)	No aplica por que contrata monotributistas. (2)	Están inscriptos en moratorias, planes de pagos, etc. y paga (3)	Se detectan caso de atraso puntuales (4)	No se detectan desvíos (5)
1. Cumplimiento de Obligaciones Previsionales e Impositivas								
1.1	**Como es su situación salarial y social respecto de:**							
1.1.1	Pago de sueldos y remuneraciones.							X
1.1.2	Presentación y pago de aportes y contribuciones F-931							X
1.1.3	Presentación y pago de ART.							X
1.1.4	Presentación y pago de otras cargas sociales						X	
1.2	**Como es su situación fiscal respecto de:**							
1.2.1	Presentación y pago del impuesto a las ganancias (DDJJ y anticipos)							X
1.2.2	Presentación y pago del impuesto al valor agregado (I.V.A. F-731)							X
1.2.3	Presentación y pago del impuesto a los ingresos brutos							X
1.3	**Como es su situación bancaria**						X	
Total Cumplimiento Previsional e Impositivo	**95%**	**38**						

Tipo de Empresa	**Servicios**	No Aplica	"No cedió información / Valor por debajo del mínimo (0)"	Malo	Regular		Bueno		Muy Bueno		Excelente
2. Situación Económico-Financiera				1	2		3		4		5
2.1.1	**Solvencia**			0,490	0,490	0,727	0,727	0,963	0,963	1,200	1,200
											X
2.1.2	**Endeudamiento Corriente**			2,000	2,000	1,500	1,500	1,000	1,000	0,500	0,500
											X
2.2.1	**Índice de liquidez**			0,900	0,900	1,200	1,200	1,500	1,500	1,800	1,800
											X
2.3.1	**Rentabilidad Bruta**			0,200	0,200	0,267	0,267	0,333	0,333	0,400	0,400
							X				
2.3.2	**Rentabilidad Operativa**			0,020	0,020	0,073	0,073	0,127	0,127	0,180	0,180
									X		
2.3.3	**Rentabilidad Neta**			0,030	0,030	0,087	0,087	0,143	0,143	0,200	0,200
				X							
Total Situación Económico-Financiero	**77%**	**23**									

Calificación y Ponderación de la Reevaluación / Ampliación de Alcance

CONDICIÓN		CALIFICACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA				
		Puntaje Obtenido		% respecto al total	Ponderación (%)	Resultado
1	Cumplimiento Previsional y Fiscal	38	40	95%	10,0%	1,0
2	Situación Económico-Financiera	23	30	77%	90,0%	6,9
Resultado Final		7,9				

Según políticas de calificación de PAN AMERICAN ENERGY SL SUC. ARGENTINA

1.2 CONCLUSIÓN

SAP S.R.L. es una empresa dedicada a brindar servicios de diseño y desarrollo, fabricación, reparación y modificación de estructuras metálicas, así como de tanques. Fue fundada en 2017 en la Ciudad de Cipolletti, Provincia de Rio Negro. Sus accionistas son: GABEIRAS MAURICIO (85%) y HUENCHUMAN SANDRA (15%). Opera bajo certificaciones de calidad ISO 9001 (Vigentes). Según el Form. 931 08/2024 cuenta con 83 empleados registrados. Tiene contrato vigente con PREVENCION. Opera normalmente con el sistema financiero, aunque estuvo en situación 4 con una entidad a finales del 2022. Registra 134 cheques rechazados por falta de fondos por un monto total de $35.8 Millones (abonado el 80%). Según el Informe de Estado de Deuda de la Agencia de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires es un contribuyente sin deuda. Se encuentra con retrasos en los pagos de Aportes y Contribuciones a la Seguridad Social. No presenta sanciones laborales publicadas en el listado REPSAL. No se registran embargos, Juicios del fuero Comercial como Demandado, Eventos de Integridad ni Notas de Prensa Negativas.
Desde el punto de vista contable SAP S.R.L. a 04/2024 refleja una situación económica, financiera y patrimonial satisfactoria. Las ventas crecieron un 75% en términos reales. El endeudamiento corriente mejoró, bajando de 0.26 a 0.13, lo que fortaleció su capacidad de cubrir obligaciones a corto plazo. La liquidez corriente aumentó, pasando de 1.83 a 3.10, y la solvencia incrementó de 3.89 en 2023 a 7.71 en 2024. La estructura de financiamiento mostró que el Pasivo representa tas solo el 11% del Activo, lo que contribuyó a estos resultados. Sin embargo, la rentabilidad sobre ventas continua por debajo de los valores deseados pasando de 2.60% a 1.81%. Por último, las proyecciones de ventas para los 4 meses posteriores al balance indican una caída del -38.22% interanual.

Según los datos analizados, la compañía presenta una rentabilidad en declive y una proyección negativa en las ventas post balance. Ante esta situación, se recomienda operar con cierta cautela.

LÍMITE DE COMPRA (30% sobre ventas)	VENTAS BALANCE	VENTAS POST-BALANCE
Ventas	**ARS 5 782 344 965**	**ARS 1 190 800 423**
Límite de compra	**ARS 1 734 703 490**	**ARS 357 240 127**

Contenidos

1- RESUMEN 2

1.1 CALIFICACIÓN Y EVALUACIÓN 2
1.2 CONCLUSIÓN 3

2- DATOS ORGANIZACIONALES 6

2.1 CONSTITUCIÓN / ESTATUS JURÍDICO / DOMICILIOS / TELÉFONOS/ ESTATUTO 6
2.2 RESEÑA HISTÓRICA / GENERALIDADES 7
2.3 MISIÓN, VISIÓN Y VALORES 7
2.4 INFORMACIÓN ADICIONAL / DATOS DE INTERÉS 7
2.4.1 Certificado Fiscal para Contrataciones de la Administración Nacional 8
2.4.2 Constancia de inscripción AFIP/IIBB/Ganancias 8
2.5 MARCAS / PATENTES / LICENCIAS 12
2.6 ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑÍA 12
2.7 ESTRUCTURA SOCIETARIA Y VINCULACIONES 13
2.7.1 Socios / Accionistas 13
2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas 13
2.7.3 Directivos 13
2.7.4 Antecedentes de Principales Directivos 14
2.8 ACTIVOS 15
2.8.1 Inmuebles 15
2.8.2 Rodados 15
2.9 PUBLICACIONES OFICIALES 15
OTRAS PUBLICACIONES 16
2.10 CERTIFICACIONES 16
2.10.1 Certificaciones de Calidad 16
2.10.2 Distinciones Obtenidas 17
2.10.3 Programas de Responsabilidad Social Empresaria 17
2.11 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL CONTRATADO 18
2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO 20

3- SITUACIÓN COMERCIAL 21

3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÚEDAD EN EL MERCADO 21
3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS 21
3.3 VENTAS A PAN AMERICAN ENERGY S.L. SUC. ARGENTINA 21
3.4 PROVEEDORES 22
3.5 CLIENTES 22
3.6 SEGUROS 22
3.6.1 Registro de contratos con las ART 22
3.6.2 Contratos extinguidos por falta de pago 22
3.6.3 Otros Seguros contratados 23

4- COMERCIO EXTERIOR 24

4.1 IMPORTACIONES 24
4.2 EXPORTACIONES 24

5- SITUACIÓN BANCARIA 25

5.1 CHEQUES RECHAZADOS 25
5.2 CENTRAL DE DEUDORES 25
5.3 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO INFORMADO 26

6- SITUACIÓN JUDICIAL COMERCIAL 27

6.1 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDADO 27
6.2 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDANTE 27
6.3 FISCALES Y PREVISIONALES 27
6.3.1 Detalle de Inscripciones Fiscales 27
6.3.2 Informe Estado de Deudas por Provincia 27
6.3.3 Embargos 28
6.3.4 Otra información Fiscal o Previsional de Interés 28

7- INTEGRIDAD 29

7.1 INTEGRIDAD 29
7.2 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA 29

8- ESTADOS CONTABLES 30

8.1 DATOS CONTABLES 30
8.2 ANÁLISIS VERTICAL 37
8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL 38
8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD 39
8.5 ANÁLISIS FINANCIERO 40
8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS 41
8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN 42
8.8 SCORE DE BALANCE 43

2- Datos Organizacionales

2.1 CONSTITUCIÓN / ESTATUS JURÍDICO / DOMICILIOS / TELÉFONOS/ ESTATUTO

Razón Social	SAP S.R.L.
CUIT	30-71586204-9.
Domicilio	BALCARCE 591, (8324), CIPOLLETTI, RIO NEGRO, ARGENTINA
Actividad	439990 - ACTIVIDADES ESPECIALIZADAS DE CONSTRUCCIÓN N.C.P.
Forma Jurídica	S.R.L.
Fecha de Inscripción	19/12/2017
Fecha de Contrato Social	15/12/2017
Patrimonio neto al 2024	$ 3 710 884 163
Cantidad Empleados	83 (Fuente: F-931 08/2024)
Domicilio Legal	BALCARCE 591, (8324), CIPOLLETTI, RIO NEGRO, ARGENTINA
Otros domicilios.	BALCARCE 591, (8324), CIPOLLETTI, RIO NEGRO, ARGENTINA

2.2 RESEÑA HISTÓRICA / GENERALIDADES

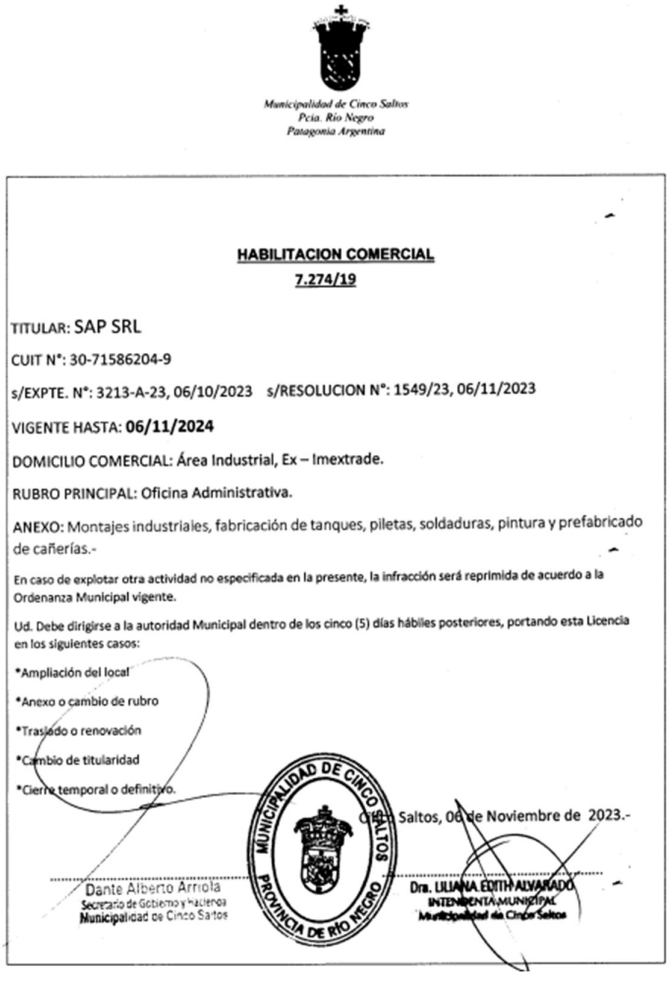
SAP es una pyme que se encuentra en la provincia de Rio Negro, con el trámite iniciado para inscripción en la provincia de Neuquen y a su vez tener el compre Neuquino. Alcance de certificacion: servicios de Diseño y desarrollo, fabricación, reparación y modificación de estructuras metálicas, tanques de almacenamiento e instalaciones sometidas a presión, que incluye servicios de soldadura, arenado y pintura.

Fuente: Empresa

2.3 MISIÓN, VISIÓN Y VALORES

No se detectó información.

2.4 INFORMACIÓN ADICIONAL / DATOS DE INTERÉS



Municipalidad de Cinco Saltos
Pcia. Rio Negro
Patagonia Argentina

HABILITACION COMERCIAL
7.274/19

TITULAR: SAP SRL

CUIT N°: 30-71586204-9

s/EXPTE. N°: 3213-A-23, 06/10/2023 s/RESOLUCION N°: 1549/23, 06/11/2023

VIGENTE HASTA: **06/11/2024**

DOMICILIO COMERCIAL: Área Industrial, Ex – Imextrade.

RUBRO PRINCIPAL: Oficina Administrativa.

ANEXO: Montajes industriales, fabricación de tanques, piletas, soldaduras, pintura y prefabricado de cañerías.-

En caso de explotar otra actividad no especificada en la presente, la infracción será reprimida de acuerdo a la Ordenanza Municipal vigente.

Ud. Debe dirigirse a la autoridad Municipal dentro de los cinco (5) días hábiles posteriores, portando esta Licencia en los siguientes casos:

*Ampliación del local
*Anexo o cambio de rubro
*Traslado o renovación
*Cambio de titularidad
*Cierre temporal o definitivo.

Cinco Saltos, 06 de Noviembre de 2023.-

MUNICIPALIDAD DE CINCO SALTOS
PROVINCIA DE RÍO NEGRO

Dante Alberto Arriola
Secretario de Gobierno y Hacienda
Municipalidad de Cinco Saltos

Dra. LILIANA EDITH ALVARADO
INTENDENTA MUNICIPAL
Municipalidad de Cinco Saltos

Fuente: Empresa

2.4.1 Certificado Fiscal para Contrataciones de la Administración Nacional

Información no proporcionada por la empresa.

2.4.2 Constancia de inscripción AFIP/IIBB/Ganancias



CONSTANCIA DE INSCRIPCION

AFIP

Comarb
COMISIÓN ARBITRAL DEL CONVENIO MULTILATERAL

SAP S.R.L. CUIT: ***30-71586204-9***

Forma Jurídica: ***S.R.L.***

Fecha Contrato Social: ***15-12-2017***

IMPUESTOS/REGIMENES NACIONALES REGISTRADOS Y FECHA DE ALTA

REG. INF. - PARTICIPACIONES SOCIETARIAS	12-2017
REG. INF. - PRESENTACION DE ESTADOS CONTABLES EN FORMATO PDF	12-2017
GANANCIAS SOCIEDADES	12-2017
IVA	12-2017
REG. SEG. SOCIAL EMPLEADOR	05-2018
BP-ACCIONES O PARTICIPACIONES	01-2019

Contribuyente no amparado en los beneficios promocionales INDUSTRIALES establecidos por Ley 22021 y sus modificatorias 22702 y 22973, a la fecha de emision de la presente constancia.

Esta constancia no da cuenta de la inscripción en:
- Impuesto Bienes Personales y Exteriorización - Ley 26476: de corresponder, deberán solicitarse en la dependencia donde se encuentra inscripto.
- Impuesto a las Ganancias: la condición de exenta, para las entidades enunciadas en los incisos b), d), e), f), g), m) y r) del Art. 20 de la ley, se acredita mediante el "Certificado de exención en el Impuesto a las Ganancias" - Resolución General 2681.
- Aporte Solidario: de corresponder, deberá solicitarse en la dependencia donde se encuentra inscripto.
- Responsable Deuda Ajena Aporte Solidario: de corresponder, deberá solicitarse en la dependencia donde se encuentra inscripto.

ACTIVIDADES NACIONALES REGISTRADAS Y FECHA DE ALTA

Actividad principal:	*439990 (F-883) ACTIVIDADES ESPECIALIZADAS DE CONSTRUCCIÓN N.C.P.*	Mes de inicio: *12/2017*
Secundaria(s):	*11119 (F-883) CULTIVO DE CEREALES N.C.P., EXCEPTO LOS DE USO FORRAJERO*	Mes de inicio: *08/2024*
	492290 (F-883) SERVICIO DE TRANSPORTE AUTOMOTOR DE CARGAS N.C.P.	Mes de inicio: *08/2024*

Mes de cierre ejercicio comercial: ***4***

DOMICILIO FISCAL - AFIP

BALCARCE 591
CIPOLLETTI
8324-RIO NEGRO

IMPUESTOS PROVINCIALES - FECHA DE ALTA

IIBB CONVENIO MULTILATERAL - ACTIVO	*12/2017*

JURISDICCIONES ADHERIDAS - FECHA DE ALTA

902 *BUENOS AIRES*	*desde: 12/2017*
915 *NEUQUEN*	*desde: 12/2017*
911 *LA PAMPA*	*desde: 12/2017*
916 *RIO NEGRO*	*desde: 12/2017*

ACTIVIDADES PROVINCIALES REGISTRADAS Y FECHA DE ALTA

Actividad principal:	*439990 NAES Actividades especializadas de construcción n.c.p.*	Art: *6* desde: *12/2017*
Secundaria(s):	*11119 NAES Cultivo de cereales n.c.p., excepto los de uso forrajero*	Art: *13* desde: *05/2021*
	492299 NAES Servicio de transporte automotor de cargas n.c.p.	Art: *9* desde: *08/2024*

DOMICILIO FISCAL - JURISDICCIONAL / SEDE

BALCARCE 591
CIPOLLETTI
8324-RIO NEGRO

Vigencia de la presente constancia: ***27-09-2024*** a ***27-10-2024***

Hora **11:21:32** Verificador **106743107235**

AFIP AFIP AFIP AFIP AFIP

Los datos contenidos en la presente constancia deberán ser validados por el receptor de la misma en la página institucional de AFIP **http://www.afip.gob.ar**.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

F. 713

Declaración Jurada

Firma	Mes de Cierre	Período	C.U.I.T.
	4	2023	30-71586204-9
	0 Original 1-9 Rect.	Cod. Activ.	Nro verificador
Carácter	Original	452590	438913
	Ejercicio Fiscal	Regular	

Apellido y Nombre o Razón Social	Versión	Establecimiento
SAP S.R.L.	2300001	0

Cantidad proyectos promovid	0	C.U.I.T./C.U.I.L. contado	27-27039874-5	Entidad Exenta	NO

R1 - Quebrantos Trasladables

Quebrantos trasladables por venta de acciones (F.A.)	0,00	Quebrantos trasladables por venta de acciones (F.E.)	0,00
Quebrantos trasladables por inst. financieros derivados (I	0,00	Quebrantos trasladables resto (F.E.)	0,00
Quebrantos trasladables resto (F.A.)	0,00	Quebrantos trasladables Juegos de Azar (F.E.)	0,00
Quebrantos trasladables Juegos de Azar (F.A.)	0,00		

R2 - Determinación del Resultado Neto

	F. Argentina	F. Extranjera		F. Argentina	F. Extranjera
Result.del Ejercicio (contable)	22.092.254,80	0,00	Quebrantos computables	0,00	0,00
Ajustes	97.338.923,29	0,00			
Donaciones	0,00		Resultado Neto	119.431.178,09	0,00
Resultado impositivo	119.431.178,09	0,00	Resultado atrib.a los socios	0,00	0,00
Queb.por Vta.de Acc.(Ejerc.)	0,00	0,00	Queb.de Fuente Argentina		0,00
Queb.por Contr.Deriv.(Ejerc.)	0,00		Resultado Neto Final	119.431.178,09	0,00

R3 - Det. Resultado (Juegos de Azar)

	F. Argentina	F. Extranjera		F. Argentina	F. Extranjera
Result.del Ejercicio (contable)	0,00	0,00	Quebrantos computables	0,00	0,00
Ajustes	0,00	0,00	Resultado Impositivo	0,00	0,00

R4 - Determinación del Impuesto

Alicuota %	35,00	Alicuota para Juegos de Azar	41,50 %
Imp.Determinado (Excepto juegos de azar)	37.618.190,62	Impuesto determinado para Juegos de Azar	0,00
Total Imp.Liberado (F.A y F.E.)	0,00	Total Imp. Determinado	37.618.190,62
Total Imp.no Liberado (F.A y F.E.)	0,00		

R5 - Determinación del Saldo del Impuesto

Imp. determinado F. Extranjera		0,00	Cómputo Credeb para canc. DJ	5.897.870,13	
Imp. análogos pagados en el ext.	0,00		Saldo a Ingresar		31.720.320,49
Subtotal Fuente Extranjera		0,00	Ant.canc.c/cómp.de Bonos y C.Fisc.	0,00	
Imp. determinado F. Argentina		37.618.190,62	Cómputo de Bonos y Créditos		
Imp.análogo pagado en el ext.computabl			Fiscales para cancelación de DDJJ	0,00	
contra gcias. de FA admitido por C.Inter	0,00		Sdo.a fav.contrib.x antic. canc.		
Saldo a favor per. ant. en Bonos	0,00		c/Bonos o Cert.Fisc.	0,00	
Anticipos canc. mediante F.515	0,00		Retenciones y/o Percepciones	11.478.279,78	
Total Bonos F.515	0,00		Total antic.ingresados en efectivo o		
Saldo a favor del resp. en Bonos	0,00		mediante débitos bancarios-excepto		
Sdo.favor per.ant.Bonos CF Dto 135/06	0,00		F. 515 y bonos CF Dto. 135/06	2.701.088,96	
Anticipos canc. BCF DTO. 135/06	0,00		Percepciones aduaneras RG 3577	0,00	
Total bonos CF Dto. 135/06	0,00		P. a cuenta "Rég Art. 4 RG 3818"	0,00	
Sdo.favor resp.ant.bonos CF Dto.135/06	0,00		Total anticipos RG 4278	0,00	
Subtotal Fuente Argentina		37.618.190,62	Total anticipos RG 4498		
Diferimiento F.518	0,00		Art.3° Punto 1)	0,00	
Subtotal General		37.618.190,62	Total pago a cuenta RG 5248		
P. a Cuenta que no generan saldo a favor	0,00		ingresos extraordinarios	0,00	
Saldo previo al cómputo Credeb		37.618.190,62	Saldo a favor periodo anterior	0,00	
Anticipos cancelados Credeb	0,00		Saldo a favor por fusión o absorción	0,00	
Sdo.x ant.cancelados Credeb	0,00		Saldo a favor	0,00	17.540.951,75
Saldo a Cancelar		37.618.190,62			

R6 - Forma de Ingreso

Saldo a Ingresar	17.540.951,75	Imp. ing. en DD.JJ. orig. o ult. rec	0,00	Suma ing. en forma no bancaria	0,00
Total a pagar	**17.540.951,75**				

07133071586204942023438913

efefade98d25d4850e022b0a2913b0c4

Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos y completos y que he confeccionado la presente Declaración Jurada utilizando el programa aplicativo (software) aprobado por la AFIP, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad.

Presentación de DJ por Internet

Acuse de recibo de DJ

Organismo Recaudador: AFIP
Formulario: **713 v2300 - GANANCIAS SOCIEDADES**
CUIT: **30-71586204-9**
Impuesto: **10 - GANANCIAS SOCIEDADES**
Concepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Subconcepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Período: **2023**
Nro. verificador: 438913
Cantidad de registros: 303

LEYENDA PFP: DJ SIN PLAN

Fecha de Presentación: 2023-12-22 Hora: 12:26:13
Nro. de Transacción: 975529570
Código de Control: UypV$s
Usuario autenticado por: AFIP (ClaveFiscal)
Presentada por el Usuario: 27252163714

[438913F0713,efefade98d25d4850e022b0a2913b0c4,b64]

Verificador de integridad (algoritmo MD5)
[efefade98d25d4850e022b0a2913b0c4]

Conserve este Acuse de Recibo como comprobante de presentación

Datos sujetos a verificación

AFIP		CUIT Nº: 30-71586204-9		Establecimiento: 0
TICKET		Apellido y Nombre o Razón Social: SAP S.R.L.		
F. 1151	Versión 200	Transacción: 000089011309	Fecha de Solicitud: 22/12/2023	Hora: 15:28
Tipo de Compensación: 4 - Compensación Origen y destino en el SCT				Usuario: CONTRIBUYENTE

Importe	$ 17.028.203,26

Datos del Origen

Impuesto	Concepto	Subconcepto		
30 - IVA	19 - DECLARACIÓN JURADA	19 - DECLARACIÓN JURADA		
Libro	**Cuenta**	**Ant./Cuota**	**Establecimiento**	**Período Fiscal**
1 - DDJJ y PAGOS	4 - Saldo a Favor de Libre Disponibilidad del Periodo	0	0	102023

Datos del Destino

Impuesto	Concepto	Subconcepto		
10 - GANANCIAS SOCIEDADES	19 - DECLARACIÓN JURADA	19 - DECLARACIÓN JURADA		
Libro	**Cuenta**	**Ant./Cuota**	**Establecimiento**	**Período Fiscal**
1 - DDJJ y PAGOS	1 - Impuesto Determinado	0	0	002023

AFIP		CUIT Nº: 30-71586204-9		Establecimiento: 0
TICKET		Apellido y Nombre o Razón Social: SAP S.R.L.		
F. 1151	Versión 200	Transacción: 000089011376	Fecha de Solicitud: 22/12/2023	Hora: 15:30
Tipo de Compensación: 4 - Compensación Origen y destino en el SCT				Usuario: CONTRIBUYENTE

Importe	$ 512.748,49

Datos del Origen

Impuesto	Concepto	Subconcepto		
30 - IVA	19 - DECLARACIÓN JURADA	19 - DECLARACIÓN JURADA		
Libro	**Cuenta**	**Ant./Cuota**	**Establecimiento**	**Período Fiscal**
1 - DDJJ y PAGOS	4 - Saldo a Favor de Libre Disponibilidad del Periodo	0	0	112023

Datos del Destino

Impuesto	Concepto	Subconcepto		
10 - GANANCIAS SOCIEDADES	19 - DECLARACIÓN JURADA	19 - DECLARACIÓN JURADA		
Libro	**Cuenta**	**Ant./Cuota**	**Establecimiento**	**Período Fiscal**
1 - DDJJ y PAGOS	1 - Impuesto Determinado	0	0	002023

AFIP		CUIT Nº: 30715862049	Establecimiento: 0
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		Apellido y Nombre o Razón Social: SAP S.R.L.	
		Fecha de Presentación: 24/09/2024	Hora: 13:59
F. 2002	Versión 230	Nro. de Transacción: 1043372148	MD5: 08b0eb65e7c8838d1473be4c0a27b1d8
		Período: 202408	Secuencia: ORIGINAL

Determinación de la base imponible del período	
Concepto	**Importe**
Total del Débito Fiscal	$ 85669631.68
Total del Crédito Fiscal	$ 20839809.62
Ajuste Anual del crédito fiscal por operaciones exentas AFIP	$ 0.00
A favor del Responsable	$ 0.00
Reducción del Saldo Técnico - BENEFICIO A PEQUEÑOS CONTRIBUYENTES CUMPLIDORES-Art.12	$ 0.00
Saldo Técnico a Favor del Responsable del Período anterior	$ 0.00
Saldo Técnico a Favor del Responsable del Período	$ 0.00
Subtotal Saldo Técnico a Favor de la AFIP del Período	$ 64829822.06
Diferimiento F. 518	$ 0.00
Bonos Fiscales - Decreto 1145/09 y/o Decreto 852/14	$ 0.00
Determinación de la Declaración Jurada mensual	
Saldo técnico a favor AFIP	$ 64829822.06
Saldo Técnico a Favor del Responsable del Período	$ 0.00
Saldo a favor de libre disponibilidad del período anterior	$ 0.00
Total del monto utilizado del período	$ 0.00
Total de retenciones, percepciones y pagos a cuenta computables en el período neto de restituciones	$ 71885108.21
Saldo de Libre Disponibilidad a favor del contribuyente del período	$ 7055286.15
Saldo del Impuesto a Favor de AFIP	$ 0.00

Declaro que los datos a transmitir son correctos y completos y que he confeccionado el formulario digital en carácter de Declaración Jurada, utilizando el servicio denominado "Mis Aplicaciones Web" aprobado por la Administración Federal de Ingresos Públicos, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad conforme lo dispuesto por el artículo 28 del Decreto 1397/79 texto sustituido por el artículo 1 de su similar 658/02

AFIP
ADMINISTRACIÓN FEDERAL DE INGRESOS PÚBLICOS

Presentación de DJ por Internet
Acuse de recibo de DJ

Organismo Recaudador: AFIP
Formulario: **2002 v230 - IVA POR ACTIVIDAD**
CUIT: **30-71586204-9**
Impuesto: **30 - IVA**
Concepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Subconcepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Período: **2024-08**
Nro. verificador: 118247
Cantidad de registros: 141

Fecha de Presentación: 2024-09-24 Hora: 13:59:48
Nro. de Transacción: 1043372148
Código de Control: xKW9eQ
Usuario autenticado por: AFIP (ClaveFiscal)
Presentada por el Usuario: 27252163714

[118247F2002.08b0eb65e7c8838d1473be4c0a27b1d8.b64]

Verificador de integridad (algorítmo MD5)
[08b0eb65e7c8838d1473be4c0a27b1d8]

Conserve este Acuse de Recibo como comprobante de presentación

Datos sujetos a verificación

Comarb SIFERE WEB	Impuesto sobre los Ingresos Brutos Convenio Multilateral	N° de Formulario 5866
CM03	Presentación y Pago	N° Verificador 223272

CUIT: 30-71586204-9	Contribuyente: SAP S.R.L.	Sede: 916
Anticipo: 202408	Secuencia: Original	Tipo: Resto

Datos Presentación AFIP: DDJJ presentada el 17/09/2024 - 11:37:01 ante AFIP, Nº de Transacción 1041004524

Jurisdicciones incluídas en la presente Declaración Jurada

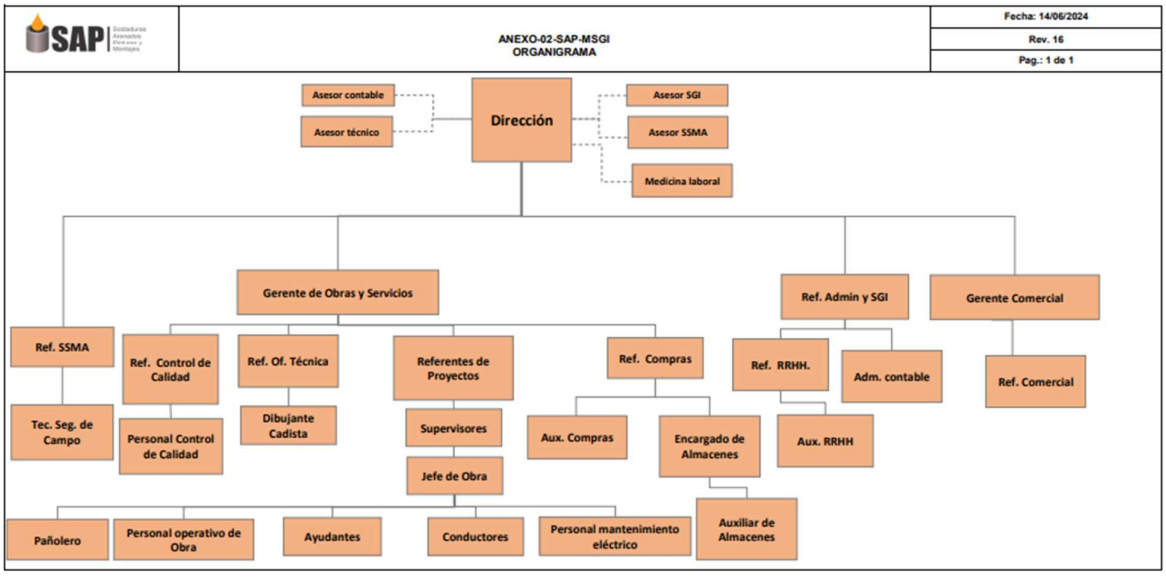
Jurisdicción	Anticipo Impuesto Determinado	Valores Restan	Valores Suman	A favor Contribuyente	A favor Fisco	A Pagar
902 BUENOS AIRES	$0,00	$6.789,82	$0,00	$6.789,82	$0,00	$0,00
911 LA PAMPA	$0,00	$2.851,73	$0,00	$2.851,73	$0,00	$0,00
915 NEUQUEN	$1.647.829,58	$6.828.047,89	$0,00	$5.180.218,31	$0,00	$0,00
916 RIO NEGRO	$6.492.757,99	$8.522.276,41	$0,00	$2.029.518,42	$0,00	$0,00
Totales	$8.140.587,57	$15.359.965,85	$0,00	$7.219.378,28	$0,00	$0,00

Fuente: Empresa

2.5 MARCAS / PATENTES / LICENCIAS

No se detectó información.

2.6 ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑÍA



Fuente: Empresa

2.7 ESTRUCTURA SOCIETARIA Y VINCULACIONES

2.7.1 Socios / Accionistas

Razón Social	Nacionalidad/Pais	Tax ID	%
GABEIRAS MAURICIO	Argentina	20-22880205-1	85.00
HUENCHUMAN SANDRA	Argentina	27-25216371-4	15.00

Fuente: Empresa.

2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas

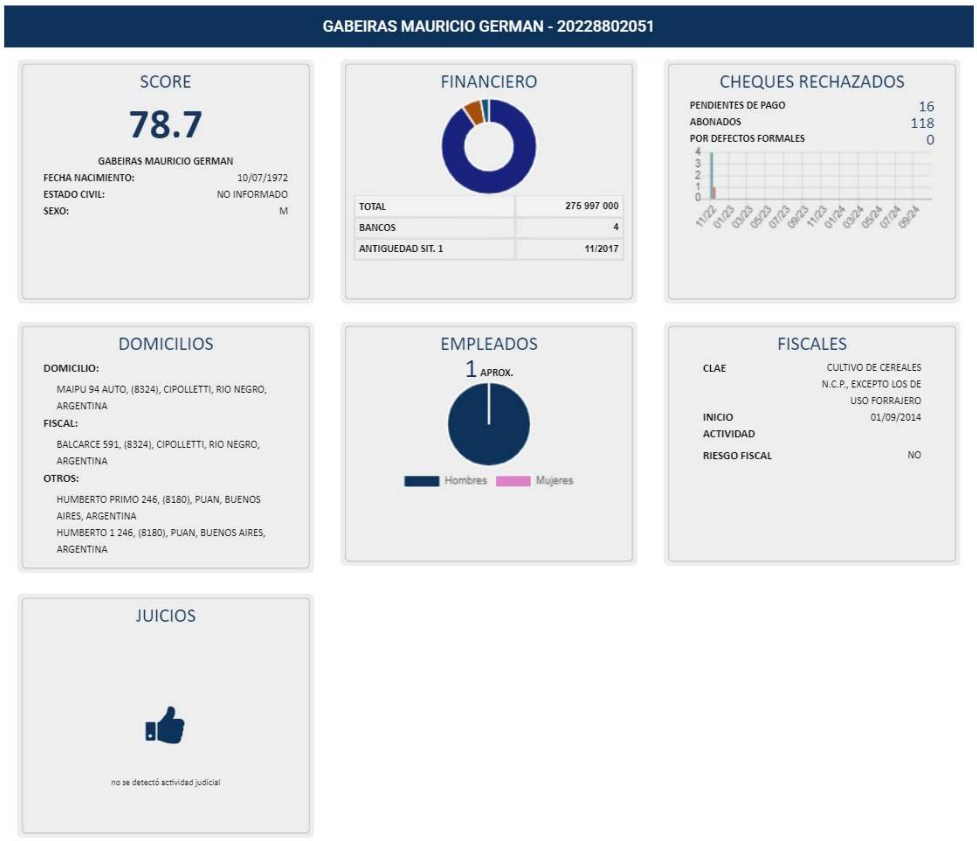
No se detectó información.

2.7.3 Directivos

Nombre y Apellido	Nacionalidad/Pais	Tax ID	Cargo
GABEIRAS MAURICIO	Argentina	20-22880205-1	Socio Gerente
HUENCHUMAN SANDRA	Argentina	27-25216371-4	Socio Gerente

Fuente: Empresa.

2.7.4 Antecedentes de Principales Directivos



✓ Cheques pendientes de pago: 16



✓ Cheques pendientes de pago: 6

2.8 ACTIVOS

2.8.1 Inmuebles

No se detectó información.

2.8.2 Rodados

Marca	Modelo	Tipo	Dominio
Toyota	Hilux 4x2 C/D DX PACK ELECTRICO 2.5 TDI H3	Pick-Up	PBP140
Toyota	Hilux 4x2 C/D DX PACK ELECTRICO 2.5 TDI H3	Pick-Up	PBP142
Ford	ZG-Ranger DC 4x2 XL 2.2L D	Pick-Up	AE681IG
Ford	ZG-Ranger DC 4x4 XL 2.2L D	Pick-Up	AE918LM
Toyota	Hilux 4x4 D/C 2.4 TDI 6 M/T	Pick-Up	AF382MZ
Toyota	Hilux 4x4 D/C 2.4 TDI 6 M/T	Pick-Up	AE424EW
Toyota	Hilux 4x4 D/C 2.4 TDI 6 M/T	Pick-Up	AG482BU
Ford	1N-Ranger DC XL 2.0L T 4X4 MT D	Pick-Up	AG721GB
Ford	1N-Ranger DC XL 2.0L T 4X4 MT D	Pick-Up	AG721GG
Ford	1N-Ranger DC XL 2.0L T 4X4 MT D	Pick-Up	AG721GJ
Volkswagen	Amarok DC 2.0L TDI 180 CV 4x2 109	Pick-Up	AB487EW
Volkswagen	Amarok Comfortline CD V6 AT 4x4	Pick-Up	AG458JQ

Fuente: Empresa

2.9 PUBLICACIONES OFICIALES

Provincia: BOLETIN OFICIAL DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO Fecha: 05/04/2018

SAP - SRL El Dr. Federico Frosini, Inspector Regional de Personas Jurídicas, a cargo del Registro Público sito en calle Viedma N° 191, de la ciudad de Cipolletti, ordena, de acuerdo con los términos del Art. 10 y modificatorias de la ley 19.550, publicar en Boletín Oficial, por un (1) día, la constitución de la sociedad denominada "SAP - S.R.L.". Socios: Gabeiras Mauricio Germán, 45 años, argentino, DNI. N° 22.880.205, nacido el 10/07/ 1972, comerciante, de estado civil soltero, domiciliado en Balcarce Nº 591 de la ciudad de Cipolletti, Provincia de Río Negro; y la Sra. Huenchuman Sandra Elvira, 41 años, argentina, DNI 25.216.371, nacida el 2/06/1976, comerciante, de estado civil soltera, domiciliada en Avda. La Plata Nº 710 de la ciudad de Cipolletti, Provincia de Río Negro. Fecha de Constitución: 22 de febrero de 2018. Domicilio Real y Legal: Balcarce Nº 591, Cipolletti, Río Negro. Plazo de Duración: Noventa (90) años. Objeto: La sociedad tiene por objeto dedicarse, por cuenta propia, de terceros y/o asociadas a terceros, en el país o en el extranjero, a la comercialización en cualquiera de sus fases, elaboración, industrialización, preparación, transformación, distribución, sintetización y revestimiento de elementos metálicos y no metálicos, micro fusión de aleaciones metálicas, tratar físico químicamente, y venta por mayor y menor de toda clase de estructuras metalizas, cañerías, conductos para el transporte de gas, petróleo, petroquímicos y fluoropolímeros. Construcción: Construcción de todo tipo de obras de arquitectura e ingeniería, obras viales de apertura, mejora y pavimentos de calles y rutas, obras civiles, plantas industriales, gasoductos, oleoductos, edificicios, barrios, urbanizaciones públicas o privadas, por contrataciones directas, concursos de precios o por licitaciones públicas y/o privadas. Capital social: Se fija en la suma de pesos ciento cuarenta mil ($ 140.000,00), dividido en mil cuatrocientas (1400) cuotas iguales de pesos cien ($ 100,00) cada una, suscripto en su totalidad por los socios en este acto y en las siguientes proporciones: El socio Gabeiras Mauricio Germán, mil ciento noventa (1190) cuotas por un valor de pesos ciento diecinueve mil ($ 119.000,00); la socia Huenchuman Sandra Elvira, doscientas diez (210) cuotas por un valor de pesos veintiún mil ($ 21.000,00). Adnunistración. Representación Legal. Estará a cargo de uno o más Gerentes, debiendo ser socios necesariamente, quienes actuarán en forma indistinta, por término indeterminado. Se designa como Gerentes al Sr. Gabeiras Mauricio Germán, DNI. N° 22.880.205, y a la Sra. Huenchuman Sandra Elvira, DNI. N° 25.216.371. Fiscalización: La sociedad prescinde del órgano, ejerciendo los socios el derecho de contralor conferido por ley 19.550. Fecha de Cierre del Ejercicio: Treinta (30) del mes de abril de cada año. Cipolletti, 9 de marzo de 2018. Dr. Federico Frosini, Inspector Regional de Personas Jurídicas - Cipolletti.

OTRAS PUBLICACIONES

No se detectó información.

2.10 CERTIFICACIONES

2.10.1 Certificaciones de Calidad

N°	Certificado	Expedido por	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento
1	ISO 9001:2015	IRAM	28/09/2022	27/09/2025

Fuente: Empresa.



CERTIFICADO DE SISTEMAS DE GESTIÓN

IRAM

IRAM certifica que:

SAP S.R.L.

Base: Parque Industrial - Predio Imextrade - (8303) - Cinco Saltos - Pcia. de Río Negro - República Argentina

posee un Sistema de Gestión de la Calidad que cumple con los requisitos de la norma:

IRAM - ISO 9001:2015

Cuyo alcance es:

Diseño y desarrollo, fabricación, reparación y modificación de estructuras metálicas, tanques de almacenamiento e instalaciones sometidas a presión, que incluye servicios de soldadura, arenado y pintura.

Certificado de Registro N.°:		9000-9236
Vigencia	Desde:	28/09/2022
	Hasta:	27/09/2025
Emisión:		10/10/2022

GESTION DE LA CALIDAD

Este certificado es válido siempre que la organización mantenga en operación, en condiciones satisfactorias, su Sistema de Gestión de la Calidad y que cumpla con el Acuerdo de Certificación DC-R010 y el Procedimiento DC-PG 096.

Diego Cummins
Gerente Área de CSG
Certificación IRAM
(Firmado digitalmente)

Gustavo Pontoriero
Gerente División SAP
Certificación IRAM
(Firmado digitalmente)

Miembro de:

IAF OAA IQNET

IRAM | Instituto Argentino de Normalización y Certificación
Perú 552/6 | C1068AAB | Buenos Aires.República Argentina | certificacion@iram.org.ar | **www.iram.org.ar**

DC-FL 069

Fuente: Empresa

2.10.2 Distinciones Obtenidas

No se detectó información.

2.10.3 Programas de Responsabilidad Social Empresaria

No se detectaron programas de responsabilidad social.

2.11 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL CONTRATADO

Año	Personal Producción	Personal Comercial	Personal Administración	Total
2022	134	3	28	165
2023	158	1	24	183
2024	80	2	18	**100**

Fuente: Empresa.

931

Declaración Jurada en Pesos con centavos S.U.S.S.

Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos y completos y que no se ha omitido ni falseado información que deba contener esta declaración, siendo fiel expresión de la verdad.

C.U.I.T.	30-71586204-9
Mes - Año	Orig. (0) - Rect. (1/9): 0
08/2024	Servicios Eventuales: No
Empleados en nómina:	83
Suma de Rem. 1:	84.402.122,94
Suma de Rem. 2:	87.908.719,30
Suma de Rem. 3:	87.908.719,30
Suma de Rem. 4:	84.402.122,94
Suma de Rem. 5:	84.402.122,94
Suma de Rem. 6:	0,00
Suma de Rem. 7:	0,00
Suma de Rem. 8:	87.908.719,30
Suma de Rem. 9:	121.386.587,70
Suma de Rem. 10:	82.695.723,72

Apellido y Nombre o Razón Social: SAP S.R.L.

Nro. Verificador: 550248

Domicilio Fiscal: BALCARCE 591 CIPOLLETTI

V 47

I - REGIMEN NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL		II - REGIMEN NACIONAL DE OBRAS SOCIALES	
a1 - Total de aportes	11.796.671,35	a1 - Total de aportes	2.135.564,43
a2 - Aportes a favor	0,00	a2 - Aportes a favor	0,00
a3 - Aportes S.S. a pagar	**11.796.671,35**	**a3 - Aportes O.S. a pagar**	**2.135.564,43**
b - Asignaciones familiares pagadas	0,00	b1 - Total de contribuciones	4.346.322,46
b1 - Total de contribuciones	19.411.792,32	b2 - Excedentes de contribuciones a favor	0,00
b2 - Asignaciones compensadas	0,00		
b3 - Detracción art. 23 Ley 27.541	0,00	Subtotal contribuciones O.S.	4.346.322,46
		Retenciones	558.466,55
Subtotal contribuciones S.S.	19.411.792,32	**Contribuciones O.S. a pagar**	**3.787.855,91**
Retenciones	2.494.298,85		
Contribuciones S.S. a pagar	**16.917.493,47**		

III - RETENCIONES		IV - VALES ALIMENTARIOS / CAJAS DE ALIMENTOS	
Saldo retenciones período anterior	0,00	Monto base de cálculo	0,00
Retenciones del período	3.052.765,40	**Contribuciones, Vales Alimentarios**	
Total retenciones	3.052.765,40	**y/o Cajas de Alimentos a pagar**	0,00
		Percepciones de Vales Aliment.	0,00
Retenciones aplicadas a Seguridad Social	2.494.298,85		
Retenciones aplicadas a Obra Social	558.466,55	**V - RENATRE**	
Saldo de retenciones a período futuro	0,00	**Total Contribuciones RENATRE**	**0,00**
		Total Seg. Sepelio UATRE	**0,00**

VI - LEY DE RIESGOS DE TRABAJO			VII - SEGURO DE VIDA	
Cantidad de CUILES con ART	83	77.024,00	Cuiles c/S.C.V.O. - Prima	83 - 14.598,87
Remun. con ART	121.386.587,70	11.373.923,27	Costo Emisión:	0,00
L.R.T. total a pagar		**11.450.947,27**	**S.C.V.O. a Pagar:**	**14.598,87**

Ley 25.922 Encuadre: No Corresponde

Porcentaje: 0,00

Resultado: 0,00

Ley 27.430 - Monto Total Detraido: 461.444,03

VIII - MONTOS QUE SE INGRESAN

351 - Contribuciones de Seguridad Social	**16.917.493,47**	302 - Aportes de Obra Social	**2.135.564,43**
301 - Aportes de Seguridad Social	**11.796.671,35**	270 - Vales Alimentarios/Cajas de alimentos	**0,00**
360 - Contribuciones RENATRE	**0,00**	312 - L.R.T.	**11.450.947,27**
352 - Contribuciones de Obra Social	**3.787.855,91**	028 - Seguro Colectivo de Vida Obligatorio	**14.598,87**
935 - Seg. Sepelio UATRE	**0,00**		

Forma de Pago: **Efectivo**

AFIP
ADMINISTRACIÓN FEDERAL DE INGRESOS PÚBLICOS

Presentación de DJ por Internet
Acuse de recibo de DJ

Organismo Recaudador: AFIP
Formulario: **931 v4700 - EMPLEADOR DJ MENSUAL-SUSS**
CUIT: **30-71586204-9**
Impuesto: **301 - EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL**
Concepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Subconcepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Período: **2024-08**
Nro. verificador: 550248
Cantidad de registros: 284

Fecha de Presentación: 2024-09-05 Hora: 13:19:51
Nro. de Transacción: 1038328610
Código de Control: jF1xk9
Usuario autenticado por: AFIP (ClaveFiscal)
Presentada por el Usuario: 27252163714

[F931.cuit.30715862049.fecha.20240905.txt]

Verificador de integridad (algorítmo MD5)
[ad94effc3842b10910cf40f62af51ba1]

Código de barras para pagar en entidades habilitadas
19313071586204900030108245
Conserve este Acuse de Recibo como comprobante de presentación

Datos sujetos a verificación

VEP

Comprobante de Pago

Datos del VEP:

Nro. VEP: 1355028479
Organismo Recaudador: AFIP
Tipo de Pago: Empleadores SICOSS - Saldo DJ
Descripción Reducida: SIJPDJ08/24
CUIT: 30-71586204-9
Concepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Subconcepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Período: 2024-08

Generado por el Usuario: 27252163714

SEGURO DE VIDA COLECTIVO (28) $14.598,87

Datos del comprobante de Pago:

Entidad de Pago: INTERBANKING
Medio de Pago: HomeBanking-EFECTIVO
Debito en cuenta del Banco: BANCO BBVA ARGENTINA S.A.
Nro. de Transacción: 1951578474
Código de Control: 374142
Fecha de Pago: 2024-10-17 Hora: 14:14:27
IMPORTE PAGADO $14.598,87

VEP

Comprobante de Pago

Datos del subVEP:

Nro. subVEP: 1355027885
Organismo Recaudador: AFIP
Tipo de Pago: Empleadores SICOSS - Saldo DJ
Descripción Reducida: SIJPDJ08/24
CUIT: 30-71586204-9
Concepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Subconcepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Período: 2024-08

Generado por el Usuario: 27252163714
Corresponde al VEP Consolidado: 1355027884

EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL (301) $11.796.671,35

Datos del comprobante de Pago:

Entidad de Pago: INTERBANKING
Medio de Pago: HomeBanking-EFECTIVO
Debito en cuenta del Banco: BANCO BBVA ARGENTINA S.A.
Nro. de Transacción: 1951586792
Código de Control: 368812
Fecha de Pago: 2024-10-17 Hora: 14:26:23
IMPORTE PAGADO $11.796.671,35

VEP

Comprobante de Pago

Datos del subVEP:

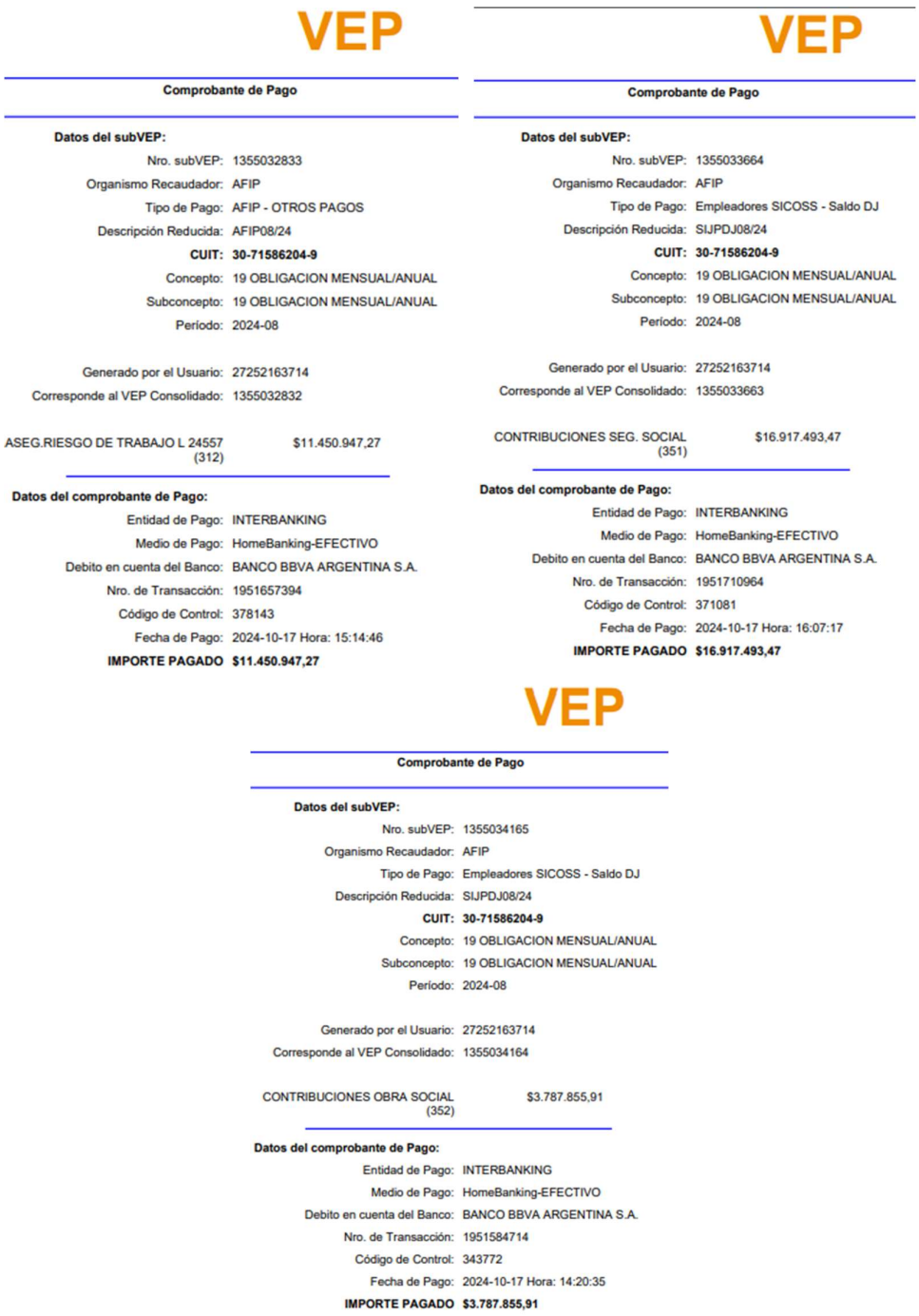
Nro. subVEP: 1355031914
Organismo Recaudador: AFIP
Tipo de Pago: Empleadores SICOSS - Saldo DJ
Descripción Reducida: SIJPDJ08/24
CUIT: 30-71586204-9
Concepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Subconcepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Período: 2024-08

Generado por el Usuario: 27252163714
Corresponde al VEP Consolidado: 1355031913

APORTES OBRAS SOCIALES (302) $2.135.564,43

Datos del comprobante de Pago:

Entidad de Pago: INTERBANKING
Medio de Pago: HomeBanking-EFECTIVO
Debito en cuenta del Banco: BANCO BBVA ARGENTINA S.A.
Nro. de Transacción: 1951579563
Código de Control: 361683
Fecha de Pago: 2024-10-17 Hora: 14:17:34
IMPORTE PAGADO $2.135.564,43



VEP

Comprobante de Pago

Datos del subVEP:

Nro. subVEP: 1355032833
Organismo Recaudador: AFIP
Tipo de Pago: AFIP - OTROS PAGOS
Descripción Reducida: AFIP08/24
CUIT: 30-71586204-9
Concepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Subconcepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Período: 2024-08

Generado por el Usuario: 27252163714
Corresponde al VEP Consolidado: 1355032832

ASEG.RIESGO DE TRABAJO L 24557 (312) $11.450.947,27

Datos del comprobante de Pago:

Entidad de Pago: INTERBANKING
Medio de Pago: HomeBanking-EFECTIVO
Debito en cuenta del Banco: BANCO BBVA ARGENTINA S.A.
Nro. de Transacción: 1951657394
Código de Control: 378143
Fecha de Pago: 2024-10-17 Hora: 15:14:46
IMPORTE PAGADO $11.450.947,27

VEP

Comprobante de Pago

Datos del subVEP:

Nro. subVEP: 1355033664
Organismo Recaudador: AFIP
Tipo de Pago: Empleadores SICOSS - Saldo DJ
Descripción Reducida: SIJPDJ08/24
CUIT: 30-71586204-9
Concepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Subconcepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Período: 2024-08

Generado por el Usuario: 27252163714
Corresponde al VEP Consolidado: 1355033663

CONTRIBUCIONES SEG. SOCIAL (351) $16.917.493,47

Datos del comprobante de Pago:

Entidad de Pago: INTERBANKING
Medio de Pago: HomeBanking-EFECTIVO
Debito en cuenta del Banco: BANCO BBVA ARGENTINA S.A.
Nro. de Transacción: 1951710964
Código de Control: 371081
Fecha de Pago: 2024-10-17 Hora: 16:07:17
IMPORTE PAGADO $16.917.493,47

VEP

Comprobante de Pago

Datos del subVEP:

Nro. subVEP: 1355034165
Organismo Recaudador: AFIP
Tipo de Pago: Empleadores SICOSS - Saldo DJ
Descripción Reducida: SIJPDJ08/24
CUIT: 30-71586204-9
Concepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Subconcepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Período: 2024-08

Generado por el Usuario: 27252163714
Corresponde al VEP Consolidado: 1355034164

CONTRIBUCIONES OBRA SOCIAL (352) $3.787.855,91

Datos del comprobante de Pago:

Entidad de Pago: INTERBANKING
Medio de Pago: HomeBanking-EFECTIVO
Debito en cuenta del Banco: BANCO BBVA ARGENTINA S.A.
Nro. de Transacción: 1951584714
Código de Control: 343772
Fecha de Pago: 2024-10-17 Hora: 14:20:35
IMPORTE PAGADO $3.787.855,91

Fuente: Empresa

2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO

Año	Personal Producción	Personal Comercial	Personal Administración	Total
2024	-	-	-	0

Fuente: Empresa.

3- Situación Comercial

3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÜEDAD EN EL MERCADO

Detallamos servicios y productos que realizamos:

- Fabricación y montaje de piping.
- Fabricación y montaje de estructuras metálicas
- Ductos, líneas aéreas y soterradas
- Red contra incendios
- Fabricación de tanques
- Montajes mecánicos, torqueo,
- Arenado y pintura
- Asistencia en puesta en marcha de plantas
- Fabricación de separadores trifásicos, bifásicos, recipientes sometidos a presión (paquetizados)
- Trampas lanzadoras y receptoras
- Calentadores e intercambiadores directos e indirectos
- Auditoria y mantenimiento de tanques y equipos, reparación de los mismos

Fuente: Empresa

3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS

Mes	Ventas (montos sin impuestos)	Compras (montos sin impuestos)	Moneda
Mayo 2024	$ 235 054 164	$ 69 038 985	ARS
Junio 2024	$ 156 000 000	$ 156 243 527	ARS
Julio 2024	$ 401 871 490	$ 71 965 718	ARS
Agosto 2024	$ 397 874 769	$ 85 305 144	ARS
Total	**$ 1 190 800 423**	**$ 382 553 374**	**ARS**

Fuente: Empresa.

3.3 VENTAS A PAN AMERICAN ENERGY S.L. SUC. ARGENTINA

La empresa no informó ventas a PAE.

3.4 PROVEEDORES

N°	Nombre y Apellido - Razón Social	Nacionalidad o País de Origen	Tax ID	Monto Anual de Compras	Moneda
1	TRANSPORTE VA S.R.L.	Argentina	30-71516023-0	$ 119 919 533	ARS
2	ALTERNATIVA PATAGONICA S.R.L.	Argentina	30-71639184-8	$ 53 023 254	ARS
3	AERCOM S.A.	Argentina	30-70745788-7	$ 45 038 783	ARS

Fuente: Empresa.

3.5 CLIENTES

N°	Nombre y Apellido - Razón Social	Nacionalidad o País de Destino	Tax ID	Monto Anual de Ventas	Moneda
1	A EVANGELISTA S.A.	Argentina	30-68521819-0	$ 3 742 062 983	ARS
2	INGENIERIA SIMA S.A.	Argentina	30-55698784-6	$ 3 147 129 191	ARS
3	PETROLEOS SUDAMERICANOS S.A.	Argentina	33-65260768-9	$ 122 453 904	ARS
4	EXPRO DE ARGENTINA S.R.L.	Argentina	30-70915474-1	$ 94 597 809	ARS
5	RAKIDUAMN S.R.L.	Argentina	30-71238624-6	$ 75 735 082	ARS
6	SCIALPI CARLOS ANIBAL	Argentina	20-13602223-8	$ 32 513 990	ARS
7	CODESIN S.A.	Argentina	30-64556835-0	$ 8 806 207	ARS
8	TETRA DE ARGENTINA S.R.L.	Estados Unidos	30-71207232-2	$ 3 538 157	ARS
9	SANOVO GREENPACK ARGENTINA S.R.L.	Argentina	30-69725128-2	$ 3 028 355	ARS

Fuente: Empresa.

3.6 SEGUROS

3.6.1 Registro de contratos con las ART

Aseguradora:	PREVENCION
N° de contrato:	668786
Desde:	08/05/2018 - Alta de afiliación
Hasta:	**Afiliación vigente**

3.6.2 Contratos extinguidos por falta de pago

No se registran contratos extinguidos por falta de pago.

3.6.3 Otros Seguros contratados

N°	Tipo de Seguro	Compañía Aseguradora	Nº Póliza	Suma Asegurada	Moneda
1	FLOTA AUTOMOTOR TODO RIESGO	SANCOR SEGUROS	12997214	$ 1 804 350 000	ARS
2	VIDA COLECTIVO	SANCOR SEGUROS	2534450	$ 107 250 000	ARS
3	ACCIDENTES PERSONALES	SANCOR SEGUROS	12299673	$ 94 858 000	ARS
4	CAUCION GARANTIA ANTICIPOS	SWISS MEDICAL SEGUROS	7528180	$ 32 546 792	ARS

Fuente: Empresa.

4- Comercio Exterior

4.1 IMPORTACIONES

No se registraron operaciones de importación vinculadas a la empresa analizada.

4.2 EXPORTACIONES

No se registraron operaciones de exportación vinculadas a la empresa analizada.

5- Situación Bancaria

5.1 CHEQUES RECHAZADOS

	Sin Fondos				Def. Formales			
	Cantidad	%	Monto	%	Cantidad	%	Monto	%
Sin Abonar	16	12%	7 191 433,96	20%	0	0%	0,00	0%
Levantados	118	88%	28 636 730,16	80%	0	0%	0,00	0%
Totales	134	100%	35 828 164,12	100%	0	0%	0,00	0%

5.2 CENTRAL DE DEUDORES

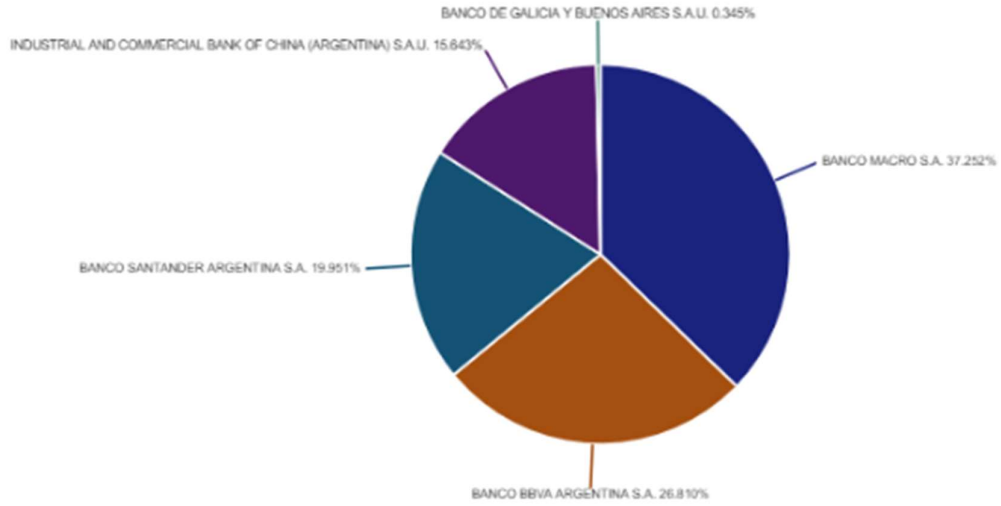
Banco	09/2022	10/2022	11/2022	12/2022	01/2023	02/2023	03/2023	04/2023
BANCO MACRO S.A.								
BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES S.A.U.								
INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA (ARGENTINA) S.A.U.	3 363	3 200	3 009	2 748	7			
BANCO SANTANDER ARGENTINA S.A.	3 728	3 677	3 620	3 567	3 510	3 442	3 391	3 326
BANCO PROVINCIA DEL NEUQUÉN SOCIEDAD ANÓNIMA	3	3	4			4		4
BANCO DE LA PAMPA SOCIEDAD DE ECONOMÍA MIXTA	17 923	19 215	16 776	8 615	4 434	3 040	212	193
BANCO BBVA ARGENTINA S.A.	2	2	2	2	2	2	2	2
TOTAL	25 019	26 097	23 411	14 932	7 953	6 488	3 605	3 525

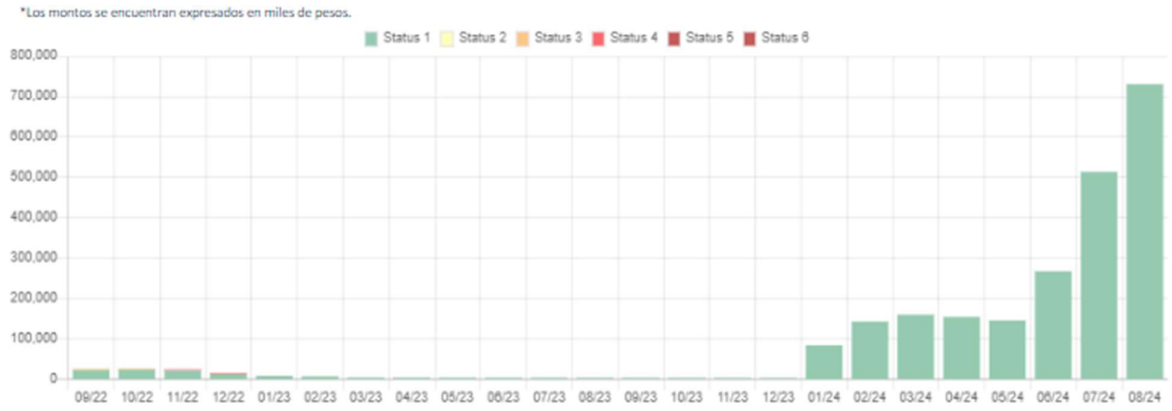
Banco	05/2023	06/2023	07/2023	08/2023	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023
BANCO MACRO S.A.								
BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES S.A.U.								
INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA (ARGENTINA) S.A.U.		3	1		12	1	7	
BANCO SANTANDER ARGENTINA S.A.	3 266	3 198	3 134	3 066	2 994	2 931	2 862	2 776
BANCO PROVINCIA DEL NEUQUÉN SOCIEDAD ANÓNIMA	1		5			5	15	
BANCO DE LA PAMPA SOCIEDAD DE ECONOMÍA MIXTA	173	155	136	118	99	80	66	47
BANCO BBVA ARGENTINA S.A.	2	2	2	2	2	3	2	2
TOTAL	3 442	3 358	3 278	3 186	3 107	3 020	2 952	2 825

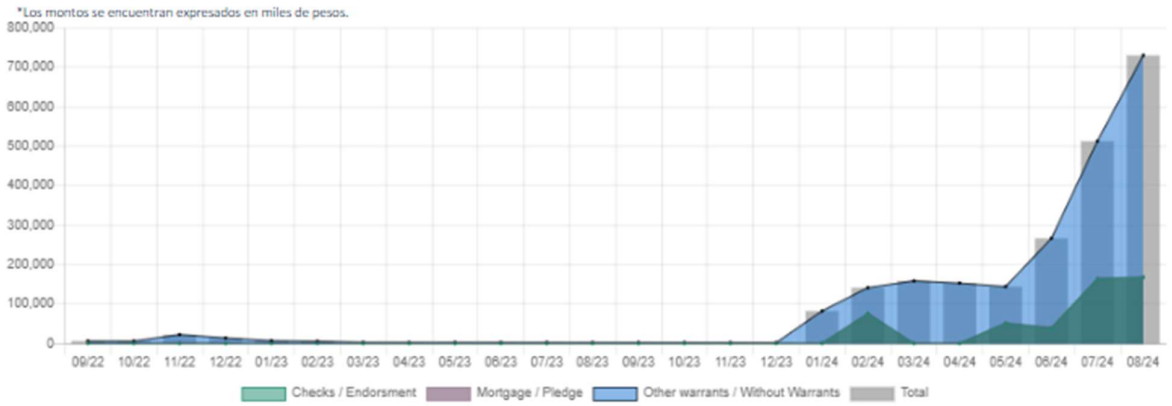
Banco	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024
BANCO MACRO S.A.	72 526	75 556	119 481		51 132	39 275	174 686	264 132
BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES S.A.U.	8 008	64 165	37 435	38 635	28 527	23 067	40 052	2 445
INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA (ARGENTINA) S.A.U.		3	2	112 753	58 570	189 417	116 973	110 912
BANCO SANTANDER ARGENTINA S.A.	2 710	2 652	2 570	2 459	6 901	15 563	153 172	141 461
BANCO PROVINCIA DEL NEUQUÉN SOCIEDAD ANÓNIMA	8	6		8		13		
BANCO DE LA PAMPA SOCIEDAD DE ECONOMÍA MIXTA	19							
BANCO BBVA ARGENTINA S.A.	2	2	2	13	11	2		190 092
TOTAL	83 273	142 384	159 490	153 868	145 141	267 337	484 883	709 042

Importes expresados en Miles de Pesos

1 Situación Normal (atraso hasta 30 días)
2 Con Riesgo Potencial (atraso de 31 a 90 días)
3 Con Problemas (atraso de 91 a 180 días)
4 Con Alto Riesgo de Insolvencia (atraso de 181 a 365 días)
5 Irrecuperable (atraso de más de 365 días)
6 Irrecuperable por Disposición Técnica (Morosos de ex-entidades financieras, con atraso de más de 180 días)
B.C.R.A. no informa







5.3 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO INFORMADO

N°	Entidad	Deuda	Moneda
1	ICBC	$ 15 000 000	ARS
2	BBVA	$ 18 000 000	ARS
3	MACRO	$ 10 000 000	ARS

Fuente Empresa.

6- Situación Judicial Comercial

6.1 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDADO

No se registran Juicios Comerciales como Demandado.

6.2 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDANTE

No se registran Juicios Comerciales como Demandante.

6.3 FISCALES Y PREVISIONALES

6.3.1 Detalle de Inscripciones Fiscales

Código	Nombre	Estado	Fecha Inscripción
10	GANANCIAS SOCIEDADES	ACTIVO	2017-12
30	IVA	ACTIVO	2017-12
103	REGIMENES DE INFORMACIÓN	ACTIVO	2017-12
211	BP-ACCIONES O PARTICIPACIONES	ACTIVO	2019-01
301	EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL	ACTIVO	2018-05
5900	IIBB CONVENIO MULTILATERAL	ACTIVO	2017-12

Contribuyente no amparado en los beneficios promocionales INDUSTRIALES establecidos por Ley 22021 y sus modificatorias 22702 y 22973, a la fecha de emisión de la presente constancia.
Esta constancia no da cuenta de la inscripción en el Impuesto sobre los Bienes Personales ni del Impuesto Exteriorización - Ley 26476, la cual de corresponder deberá solicitarse en la Dependencia donde se encuentra inscripta la referida.

6.3.2 Informe Estado de Deudas por Provincia

Informe Estado de Deuda Agencia de Recaudación de la Pcia. de Bs. As.

Contribuyente	
Identificación:	Contribuyente sin Deuda
Situación actual:	**Categoría 0**

Referencias de categorías	
Categoría 0	Contribuyente sin deuda.
Categoría 1	Desde $501 hasta $4.500
Categoría 2	Desde $4.501 hasta $10.000
Categoría 3	Mayor a $10.000
Categoría 4	CONTRIBUYENTE EN INSTANCIA JUDICIAL

La información expuesta es la registrada al **24/10/2024** en las bases de datos de la Agencia de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires, siendo la resultante de la sumatoria de las deudas asociadas al Impuesto Inmobiliario, a los Automotores, a las Embarcaciones Deportivas y a los Ingresos Brutos, respecto de la CUIT consultada.
Para el cálculo de la deuda expuesta, se considera aquella con antigüedad mayor a los sesenta días. No se consideran aquellos sujetos que posean un único Inmueble Urbano Edificado con Valuación Fiscal menor a $50.000, quienes posean una deuda global menor a $500 o quienes posean un automotor de modelo inferior al año 2000. Para el caso del Impuesto sobre los Ingresos Brutos, sólo se consideran aquellos casos con Títulos Ejecutivos iniciados y aquellos con planes de pago caducos. En la categoría 4 se encuentran los contribuyentes con deudas en proceso de ejecución judicial como así también los planes de regularización de deuda judicial siempre que el mismo se encuentre caduco.

Agente de Recaudación	
Identificación:	CUIT INEXISTENTE COMO AGENTE DE RECAUDACION.

6.3.3 Embargos

No se detectó información.

6.3.4 Otra información Fiscal o Previsional de Interés

Período	Pres. DDJJ	Aporte Seg. Soc.	Aporte Obra Soc.	Contr. Patronal
10-2023	SI	PAGO	PAGO	PAGO
11-2023	SI	PAGO	PAGO	PAGO
12-2023	SI	PAGO	PAGO	PAGO
01-2024	SI	PAGO PARCIAL	PAGO	PAGO
02-2024	SI	PAGO	PAGO	PAGO
03-2024	SI	PAGO	PAGO	PAGO
04-2024	SI	PAGO	PAGO	PAGO
05-2024	SI	PAGO	PAGO	PAGO
06-2024	SI	PAGO PARCIAL	PAGO	PAGO
07-2024	SI	PAGO	PAGO	PAGO
08-2024	SI	PAGO	PAGO	PAGO
09-2024	SI	IMPAGO	IMPAGO	PAGO PARCIAL

SAP S.R.L., con CUIT 30715862049, no presenta sanciones laborales publicadas en el listado REPSAL vigente al 24/10/2024



REPSAL

Registro público de empleadores con sanciones laborales
Ley 26.940

Se deja constancia que a la fecha de emisión, SAP S.R.L. CUIT 30715862049 no registra sanciones en el REPSAL, conforme al Art. 2 de la Ley 26.940

Fecha de emisión: 24/10/2024 (válido únicamente por el día de emisión)

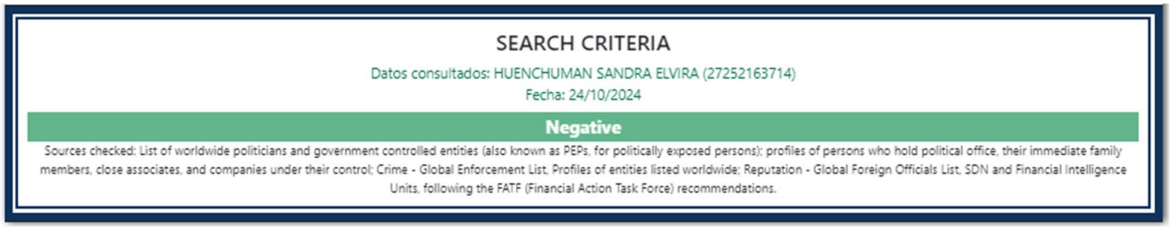
Sello Electrónico: dd60f4bd-4633-4752-b7a9-060c844a28d8

7- INTEGRIDAD

7.1 INTEGRIDAD







7.2 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA

No se detectó información de prensa negativa.

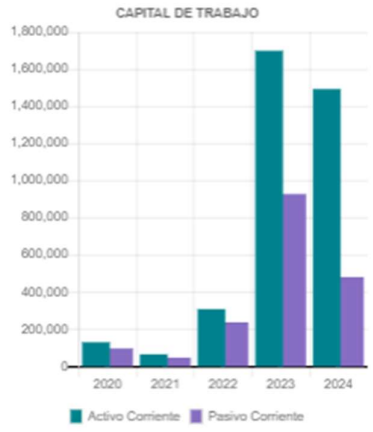
8- Estados Contables

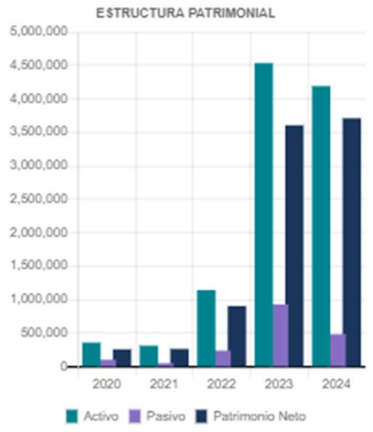
8.1 DATOS CONTABLES

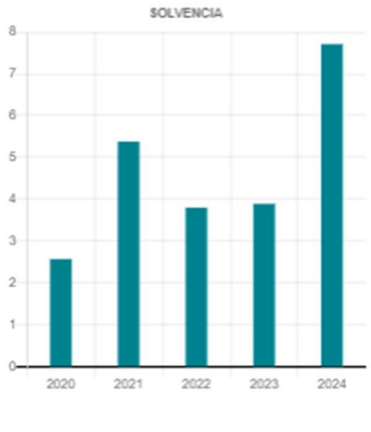
Activo

Fecha Balance	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022	30/04/2023	30/04/2024
Caja y Bancos	6 306	1 279	455	46 161	5 344
Inversión corriente	0	0	0	0	0
Ant Créditos por ventas	98 928	3 187	147 290	1 087 453	719 718
Otros Créditos	6 461	4 138	10 906	0	246 000
Bienes Cambio	18 636	56 941	118 910	560 506	446 708
Bienes Intangibles	0	0	0	0	0
Otros Activos Corrientes	0	0	31 211	5 069	75 194
Total De Activo Corriente	130 331	65 545	308 773	1 699 190	1 492 964
Créditos Por Ventas	0	0	0	0	0
Otros Créditos No Corrientes	0	0	0	0	0
Otras Inversiones No Corrientes	0	0	0	0	0
Bienes De Uso Valor De Origen	249 462	283 849	916 187	3 118 441	4 169 639
Depreciación Acumulada	22 678	38 273	83 290	283 495	1 470 474
Bienes De Uso	226 783	245 576	832 897	2 834 946	2 699 165
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Otros Activos No Corrientes	0	0	0	0	0
Total Activo No Corriente	226 783	245 576	832 897	2 834 946	2 699 165
Total Activo	357 115	311 122	1 141 670	4 534 136	4 192 129

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos



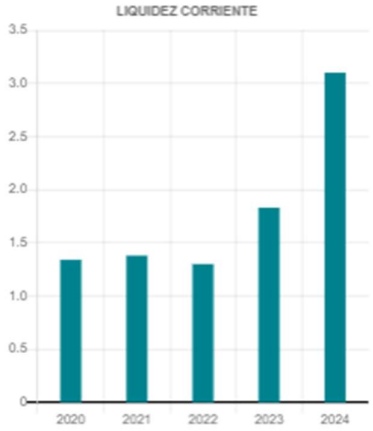


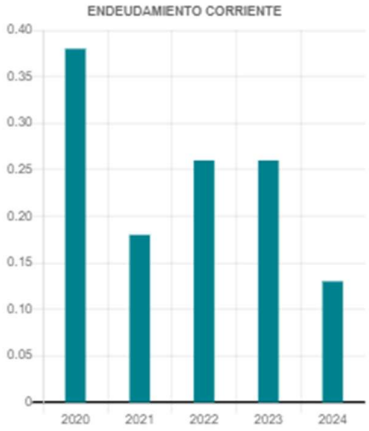


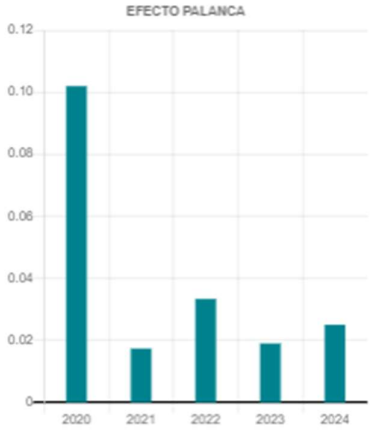
Pasivo / Patrimonio Neto

Fecha Balance	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022	30/04/2023	30/04/2024
Cuentas Por Pagar (Deudas Comerciales)	58 316	21 652	79 252	385 146	68 871
Préstamos (Deudas Bancarias)	5 026	2 216	29 785	7 730	23 287
Remuneraciones Y Cargas Sociales	7 230	4 663	42 160	232 940	182 113
Cargas Fiscales	26 484	19 080	61 428	293 172	206 974
Anticipos De Clientes	0	0	0	0	0
Otros Pasivos	0	0	25 060	9 006	0
Total Pasivo Corriente	97 056	47 612	237 686	927 995	481 245
Cuentas Por Pagar	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0
Deudas Fiscales	3 074	0	0	0	0
Otros Pasivos (No Corrientes)	0	1 130	0	0	0
Previsiones	0	0	0	0	0
Total Pasivo No Corriente	3 074	1 130	0	0	0
Total Pasivo	100 130	48 741	237 686	927 995	481 245
Capital Social	860	860	448 100	1 584 504	1 724 364
Resultados No Asignados	256 124	261 520	455 884	2 021 637	1 986 520
Patrimonio Neto	256 985	262 380	903 984	3 606 141	3 710 884

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos



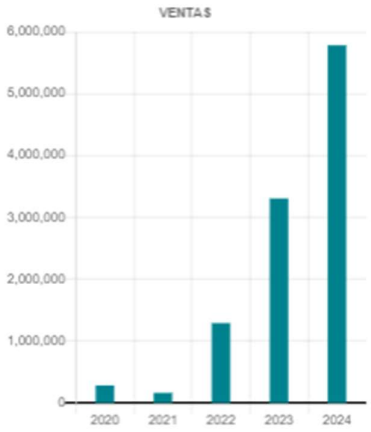


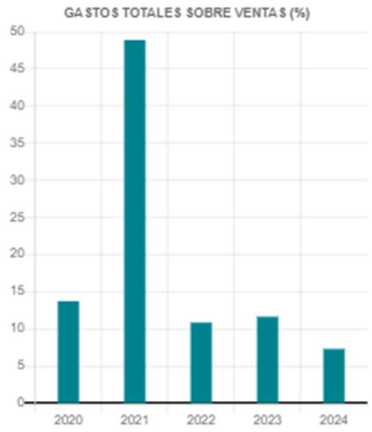


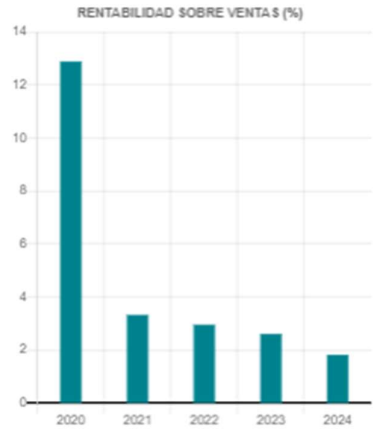
Estado de Resultados

Fecha Balance	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022	30/04/2023	30/04/2024
Ventas	282 660	162 341	1 290 825	3 305 962	5 782 345
Compras Del Ejercicio	18 636	56 240	722 431	882 495	1 686 171
Costos de las mercaderías, productos, servicios vendidos	189 980	71 079	1 023 651	2 081 439	4 099 974
Resultado Bruto	92 680	91 263	267 174	1 224 522	1 682 371
Amortizaciones	9 514	12 771	89 384	327 596	335 542
Gastos de Comercialización	16 193	4 251	5 843	21 499	33 348
Gastos de Administración	16 794	69 796	104 063	354 896	363 936
Gastos Financieros	5 742	5 331	29 785	7 730	23 287
Otros Ingresos	99	0	0	0	0
Otros Egresos	0	0	0	0	0
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo result.por exposición a inflación)	-5 742	-4 176	-66 495	-607 885	-1 005 823
Impuesto a las Ganancias	11 893	2 312	22 951	146 485	151 233
Resultado	36 415	5 395	38 038	86 027	104 743

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos







Indices de Gestión

Análisis Patrimonial

Fecha Balance	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022	30/04/2023	30/04/2024
Solvencia Patrimonial Patrimonio Neto / Pasivo Total	2,57	5,38	3,80	3,89	7,71
Endeudamiento Total Pasivo Total / Patrimonio Neto	0,39	0,19	0,26	0,26	0,13
Endeudamiento Corriente Pasivo Corriente / Patrimonio Neto	0,38	0,18	0,26	0,26	0,13
Capital de Trabajo Activo Corriente - Pasivo Corriente	33 275,42	17 933,41	71 087,01	771 194,77	1 011 718,74

Análisis Financiero

Fecha Balance	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022	30/04/2023	30/04/2024
Liquidez Corriente Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,34	1,38	1,30	1,83	3,10
Liquidez Seca (Prueba Acida) (Activo Corriente – Bienes de Cambio) / Pasivo Corriente	1,15	0,18	0,80	1,23	2,17
Rotación de Créditos Ventas / Créditos por Ventas	2,86	50,94	8,76	3,04	8,03
Rotación de Pasivo Corriente (Pasivo Corriente * 365) / ((Compras + Gastos) * 1.21)	510,36	105,90	83,17	221,01	68,91
Rotación De Inventarios Costo Mercaderías / Bs. de Cambio	10,19	1,25	8,61	3,71	9,18
Rotación de Activos Ventas / Activo Total	0,79	0,52	1,13	0,73	1,38
Rotación de Activo Fijo Ventas / Bs. de Uso	1,25	0,66	1,55	1,17	2,14
Préstamos sobre Patrimonio Neto Préstamos / Patrimonio Neto	0,02	0,01	0,03	0,00	0,01
Meses de Deuda (Préstamos (o BCRA) * 12) / Ventas	0,21	0,16	0,28	0,03	0,05
Días de Deuda (Préstamos (o BCRA) * 365) / Ventas	6,49	4,98	8,42	0,85	1,47

Análisis de Rentabilidad

Fecha Balance	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022	30/04/2023	30/04/2024
Margen Bruto (Resultado Bruto / Ventas) * 100	32,79	56,22	20,70	37,04	29,09
Margen Neto (Resultado Neto / Ventas) * 100	12,88	3,32	2,95	2,60	1,81
Margen Operativo (Resultado Neto + Otros Egresos – Otros Ingresos) / Ventas * 100	12,85	3,32	2,95	2,60	1,81
EBIT Resultado Bruto - Amortizacions - Gastos de comercialización - Gastos de Administración	50 178 447	4 443 562	67 884 593	520 531 558	949 544 908
EBIT/Ventas (EBIT/Ventas)*100	17,75	2,74	5,26	15,75	16,42
Margen s/ Patrimonio (Resultado Neto / Patrimonio Neto) * 100	0,14	0,02	0,04	0,02	0,03
Margen s/ Activo (Resultado Neto / Activo Total) * 100	10,20	1,73	3,33	1,90	2,50
EBITDA Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias	63 564 698	25 810 644	180 157 440	567 838 779	614 804 951
EBITDA / Pasivo (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Pasivo Total	0,63	0,53	0,76	0,61	1,28
EBITDA / Ventas (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Ventas	0,22	0,16	0,14	0,17	0,11
EBITDA / Intereses (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Gastos Financieros	11,07	4,84	6,05	73,46	26,40

Análisis de Eficiencia

Fecha Balance	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022	30/04/2023	30/04/2024
Gastos Financieros / Ventas Gastos Financieros / Ventas	0,02	0,03	0,02	0,00	0,00
Gastos Comerciales / Ventas Gastos Comerciales / Ventas	0,06	0,03	0,00	0,01	0,01
Gastos de Administración / Ventas Gastos de Administración / Ventas	0,06	0,43	0,08	0,11	0,06
Gastos Totales / Ventas (Gastos de Administración + Gastos Financieros + Gastos Comerciales) / Ventas	0,14	0,49	0,11	0,12	0,07
Inversiones en Bienes De Uso (Patrimonio Neto / Bs. de Uso) * 100	1,13	1,07	1,09	1,27	1,37
Vida Restante de los Bienes de Uso Bienes de Uso / Amortizaciones	23,84	19,23	9,32	8,65	8,04

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos

SITUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA Y PATRIMONIAL

Para el análisis de la situación económica financiera y patrimonial de la Empresa se utilizaron los Estados Contables correspondientes a los ejercicios 2023 y 2024 (fecha de cierre 30/04) expresados en pesos argentinos. Información auditada sin salvedades.

1. ANÁLISIS DE CUENTAS

El análisis de las cuentas contables de SAP S.R.L. revela variaciones significativas, lo que es crucial para evaluar su situación financiera.

- Las ventas han pasado de $3.305.961.541 en 2023 a $5.782.344.965 en 2024. Este incremento, ajustado por la inflación, refleja un crecimiento real en la capacidad de la empresa para generar ingresos, lo cual es un indicador positivo de su desempeño en el mercado.
- En cuanto al Activo Corriente, se observa una disminución de $1.699.189.957 en 2023 a $1.492.964.029 en 2024. Esta reducción puede ser atribuida a una disminución en los Créditos por Venta, que pasaron de $1.087.452.819 a $719.717.870, lo que podría indicar una mejora en la eficiencia de cobro o una reducción en las ventas a crédito. Sin embargo, la Caja y Bancos también disminuyó significativamente, de $46.161.333 a $5.344.045, lo que podría sugerir una menor liquidez inmediata.
- El Activo No Corriente también experimentó una disminución, de $2.834.946.101 en 2023 a $2.699.165.421 en 2024. Esta reducción podría estar relacionada con la depreciación de activos fijos o la falta de nuevas inversiones en activos a largo plazo, lo cual podría limitar el crecimiento futuro si no se revierte esta tendencia.
- Por el lado del Pasivo Corriente, se observa una notable disminución de $927.995.184 en 2023 a $481.245.286 en 2024. Esta reducción se debe principalmente a la disminución de las Deudas Comerciales, que pasaron de $385.146.395 a $68.871.249, lo que indica una mejora en la gestión de las obligaciones a corto plazo. Las Deudas Bancarias, sin embargo, aumentaron de $7.730.175 a $23.287.058, lo que podría ser un área de preocupación si no se gestiona adecuadamente.
- El Patrimonio Neto muestra una tendencia positiva, aumentando de $3.606.140.874 en 2023 a $3.710.884.163 en 2024. Este incremento refleja la capacidad de la empresa para generar valor para sus accionistas, a pesar de las condiciones económicas desafiantes. En cuanto a los Resultados No Asignados, se observa una ligera disminución de $2.021.636.797 en 2023 a $1.986.520.087 en 2024. Dado que este valor es positivo, representa una proporción del 53% del Patrimonio Neto, lo que indica un "Nivel de Capitalización" débil, sugiriendo que la empresa podría estar reteniendo una cantidad significativa de ganancias no distribuidas, lo cual podría ser una estrategia para fortalecer su posición financiera en el futuro.

2. ANÁLISIS DE RATIOS

El análisis de ratios proporciona una visión más clara de la salud financiera y patrimonial de SAP S.R.L.

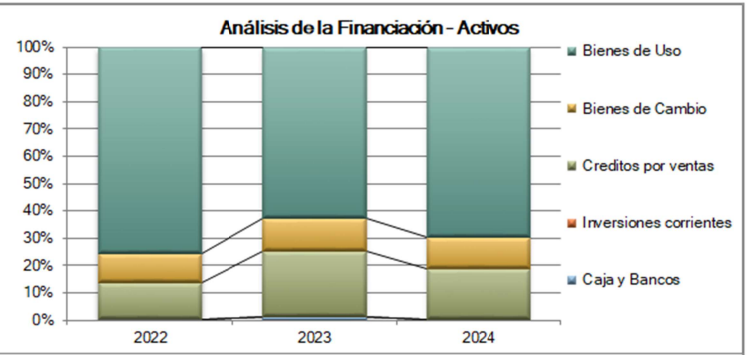
- En el análisis de ratios, la solvencia, pasó de 3.89 en 2023 y 7.71 en 2024, lo que indica una solvencia muy satisfactoria, ya que supera ampliamente el valor esperado de 1. Esto sugiere que la empresa tiene una sólida capacidad para cumplir con sus obligaciones a largo plazo.
- El Endeudamiento Corriente muestra una mejora significativa, pasando de 0.26 en 2023 a 0.13 en 2024, lo que indica un bajo nivel de endeudamiento a corto plazo. Este es un indicador positivo de la capacidad de la empresa para gestionar sus deudas corrientes de manera eficiente.
- La Liquidez Corriente también muestra una mejora notable, aumentando de 1.83 en 2023 a 3.10 en 2024. Este nivel de liquidez es bueno, lo que sugiere que la empresa tiene suficientes activos corrientes para cubrir sus pasivos corrientes, proporcionando un colchón financiero en caso de emergencias.
- El Capital de Trabajo, que es la diferencia entre el Activo Corriente y el Pasivo Corriente, es suficiente, ya que representa más del 10% de las ventas. Esto indica que la empresa tiene un margen adecuado para financiar sus operaciones diarias sin necesidad de recurrir a financiamiento externo.
- En términos de rentabilidad, el Resultado Bruto sobre Ventas disminuyó de 37.04% en 2023 a 29.09% en 2024, lo que indica un nivel de rentabilidad regular. Esta disminución podría ser un área de preocupación si no se aborda adecuadamente.
- El EBIT, que mide la rentabilidad operativa, aumentó de $520.531.558 en 2023 a $949.544.908 en 2024. A su vez, el ratio EBIT/Ventas aumentó de 15,74% a 16,42% lo que indica un nivel adecuado de rentabilidad operativa.
- La Rentabilidad sobre Ventas disminuyó de 2.60% en 2023 a 1.81% en 2024, lo que indica un nivel bajo de rentabilidad. Esto sugiere que la empresa podría estar enfrentando desafíos en la gestión de sus costos o en la generación de ingresos netos.

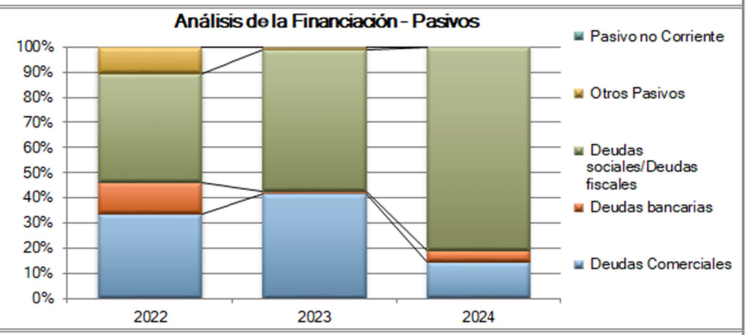
3. KEY METRICS

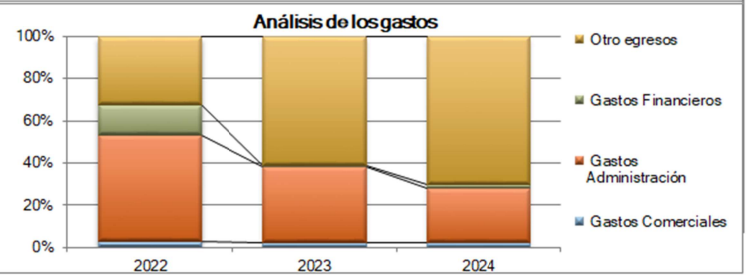
A continuación, se presentan los valores de los ratios clave para SAP S.R.L.:

- Solvencia (valor esperado > 1): 7.71
- Endeudamiento Corriente (valor esperado < 1): 0.13
- Endeudamiento Total (valor esperado < 1): 0.13
- Liquidez Corriente (valor esperado > 1.2): 3.10
- EBIT / Ventas (valor esperado > 0.15): 0.16
- Rentabilidad sobre Ventas (valor esperado > 10%): 1.81%

Períodos Analizados				2022/2023/2024
Concept	abr-22	abr-23	abr-24	
Caja y Bancos	455.076	46.161.333	5.344.045	
Inversiones corrientes	-	-	-	
Creditos por ventas	147.290.354	1.087.452.819	719.717.870	
Otros Créditos	10.905.854	-	246.000.000	
Bienes de Cambio	118.909.988	560.506.437	446.708.429	
Bienes de Uso	832.896.971	2.834.946.101	2.699.165.421	
Otros activos corrientes	31.211.347	5.069.368	75.193.685	
Activo Corriente	**1.141.669.590**	**4.534.136.058**	**4.192.129.450**	
Deudas Comerciales	79.252.494	385.146.395	68.871.249	
Deudas bancarias	29.785.393	7.730.175	23.287.058	
Deudas sociales/Deudas fiscales	103.588.120	526.112.614	389.086.980	
Otros Pasivos	25.059.600	9.006.000	-	
Pasivo no Corriente	-	-	-	
Pasivo	**237.685.607**	**927.995.184**	**481.245.286**	
Gastos Comerciales	5.843.483	21.498.899	33.347.934	
Gastos Administración	104.062.728	354.895.750	363.936.153	
Gastos Financieros	29.785.393	7.730.175	23.287.058	
Otro egresos	66.494.530	607.885.039	1.005.823.188	
Impuesto a las ganancias	22.950.571	146.485.234	151.232.988	
Total	**229.136.705**	**1.138.495.097**	**1.577.627.321**	

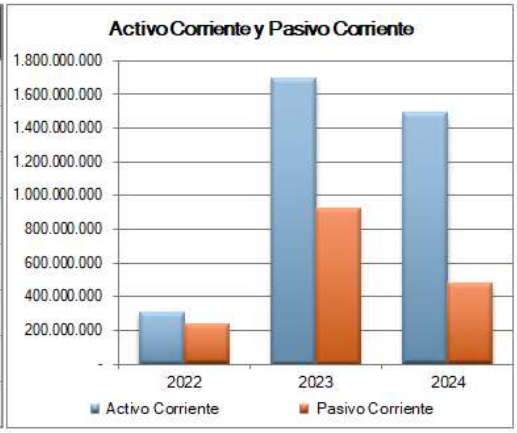






8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL

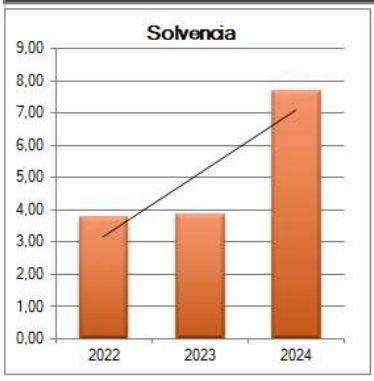
Períodos Analizados	2022/2023/2024		
Analisis Patrimonial	abr-22	abr-23	abr-24
Solvencia	3,80	3,89	7,71
Patrimonio Neto sobre Activo	79%	80%	89%
Endeudamiento corriente	0,26	0,26	0,13
Capital corriente	0,06	0,17	0,24
Activo no Cte sobre Activo	73%	63%	64%
Financiación del activo no cte.	1,09	1,27	1,37
Deuda bancaria sobre Pasivo	13%	1%	5%
Deudas Comerciales sobre Pasivo	33%	42%	14%

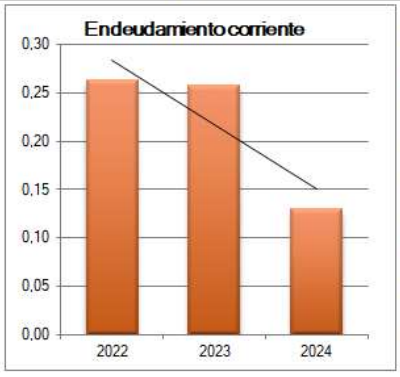


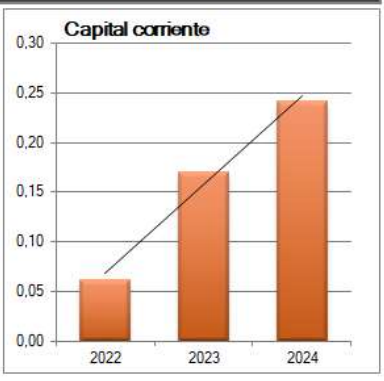
Info	abr-22	abr-23	abr-24
Activo Corriente	$ 308.772.619	$ 1.699.189.957	$ 1.492.964.029
Activo no Corriente	$ 832.896.971	$ 2.834.946.101	$ 2.699.165.421
Activo	$ 1.141.669.591	$ 4.534.136.057	$ 4.192.129.450
Pasivo Corriente	$ 237.685.607	$ 927.995.184	$ 481.245.286
Pasivo no Corriente	$ -	$ -	$ -
Pasivo	$ 237.685.607	$ 927.995.184	$ 481.245.286
Patrimonio Neto	$ 903.983.984	$ 3.606.140.874	$ 3.710.884.163



Trends



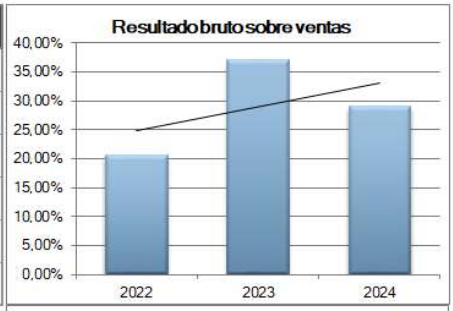




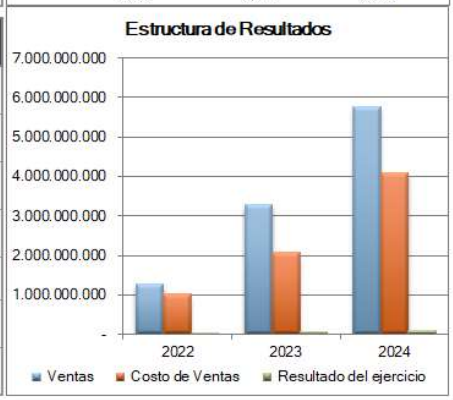
Importes Expresados en Miles de Pesos

8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD

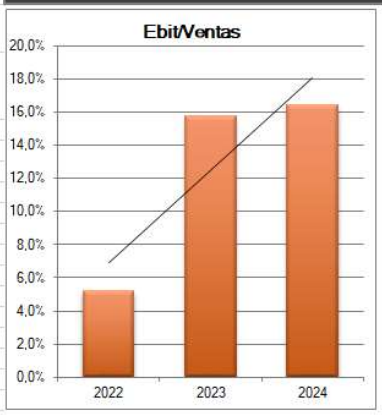
Períodos Analizados			2022/2023/2024
Análisis de rentabilidad	abr-22	abr-23	abr-24
Rentabilidad de la inversión total	4,2%	2,4%	2,8%
Rentabilidad ordinaria de la inversión	10,0%	6,7%	7,5%
Rentabilidad ordinaria sobre el activo	8,0%	5,3%	6,7%
Resultado bruto sobre ventas	20,7%	37,0%	29,1%
Rentabilidad sobre Ventas	2,9%	2,6%	1,8%
Costo del financiamiento	12,5%	0,8%	4,8%

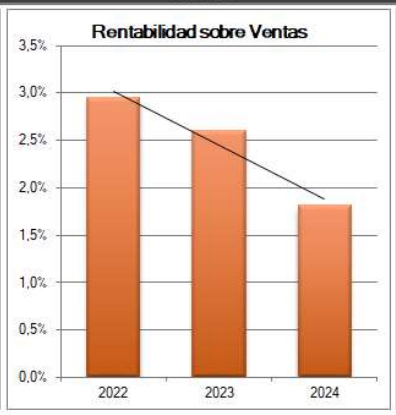


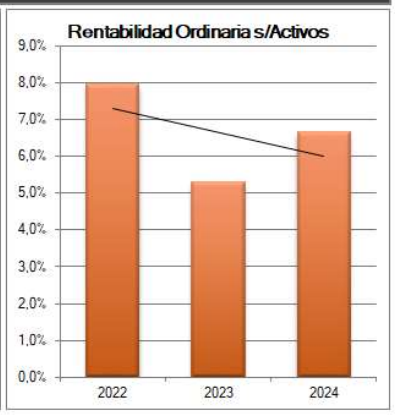
Info	abr-22	abr-23	abr-24
Ventas	$ 1.290.825.088	$ 3.305.961.541	$ 5.782.344.965
Costo de Ventas	$ 1.023.650.595	$ 2.081.439.204	$ 4.099.974.355
Resultado del ejercicio	$ 38.037.788	$ 86.027.240	$ 104.743.290
Ebit	$ 67.884.594	$ 520.531.558	$ 949.544.908
Ebit/Ventas	5,3%	15,7%	16,4%
EBITDA/Ventas	0,14	0,17	0,11
EBITDA/Intereses	6,05	73,46	26,40



Trends







Importes Expresados en Miles de Pesos

8.5 ANÁLISIS FINANCIERO

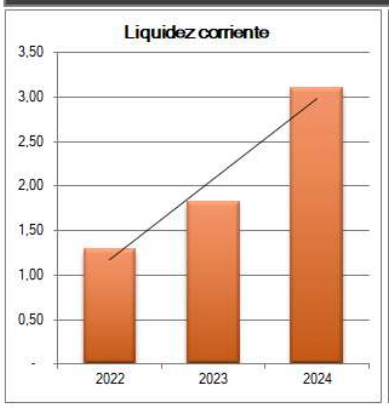
Períodos Analizados			2022/2023/2024
Analisis Financiero	abr-22	abr-23	abr-24
Liquidez corriente	1,30	1,83	3,10
Liquidez acida	0,80	1,23	2,17
Rotación del pasivo corriente días	83	221	69
Rotación de las cuentas a cobrar	34	99	38
Efecto Palanca	0,03	0,02	0,02

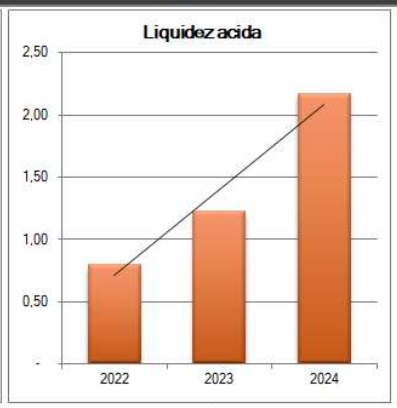


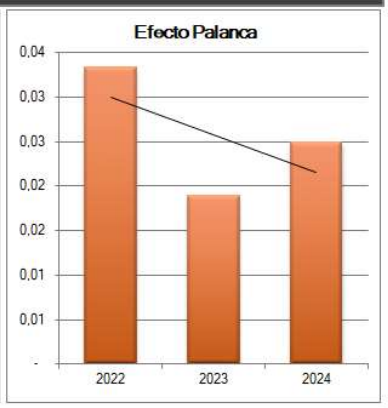
Info	abr-22	abr-23	abr-24
Caja y Bancos	455.076	46.161.333	5.344.045
Creditos por ventas	147.290.354	1.087.452.819	719.717.870
Deudas Comerciales	79.252.494	385.146.395	68.871.249
Deudas bancarias	29.785.393	7.730.175	23.287.058
Deuda Financiera s/ P.Neto	0	0	0

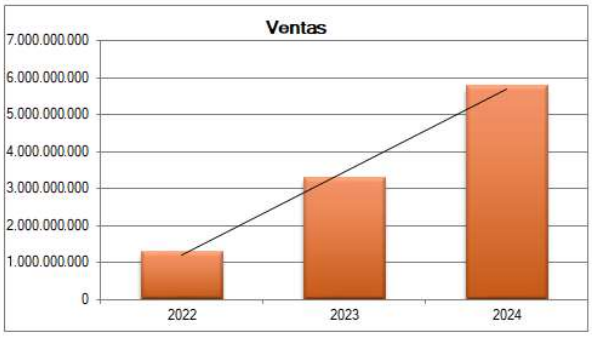


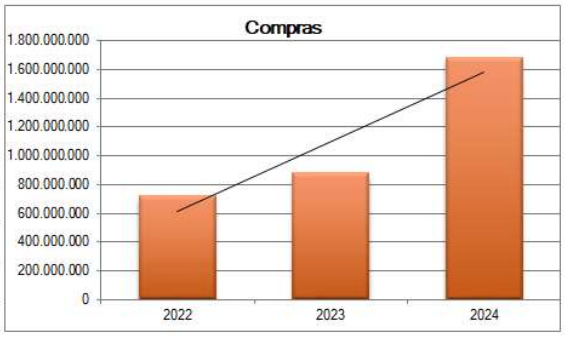
Trends







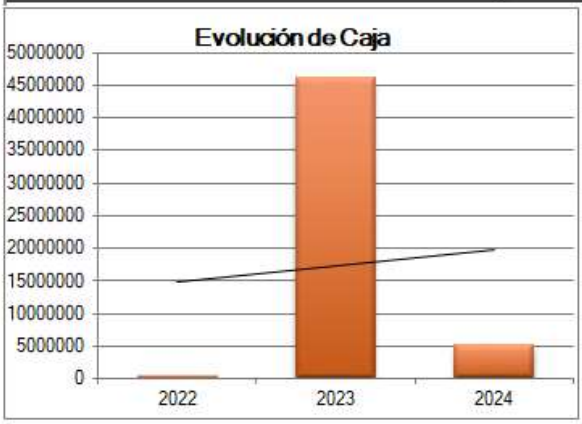


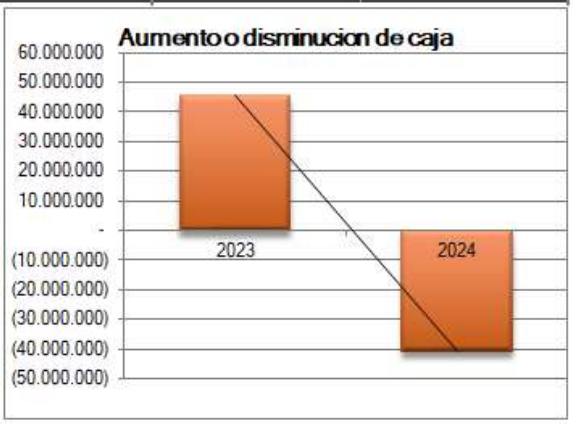


Importes Expresados en Miles de Pesos

8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS

Períodos Analizados	2022/2023/2024	
Análisis del Flujo de fondos	abr-23	abr-24
Resultado del ejercicio	$ 86.027.240,00	$ 104.743.290,00
Amortizaciones de Bienes de Uso	$ 327.596.130,00	$ 335.541.615,00
Depreciacion de Intangibles	$ -	$ -
Generación interna de fondos	$ 413.623.370,00	$ 440.284.905,00
Variación de créditos por ventas	$ -940.162.465,00	$ 367.734.949,00
Variación de otros créditos	$ 10.905.854,00	$ -246.000.000,00
Variación de Bienes de Cambio	$ -441.596.449,00	$ 113.798.008,00
Variación de otros activos corrientes	$ 26.141.979,00	$ -70.124.317,00
Variación de cuentas a pagar	$ 305.893.901,00	$ -316.275.146,00
Variación de deudas sociales	$ 190.780.002,00	$ -50.827.540,00
Variación de deudas fiscales	$ 231.744.492,00	$ -86.198.094,00
Variación de otras deudas	$ -16.053.600,00	$ -9.006.000,00
Variación de previsiones para contingencias	$ -	$ -
Ajuste		
Flujo de fondos operativos netos	$ -218.722.916,00	$ 143.386.765,00
AREA/Dividendos pagados / Honorarios	$ 1.479.725.995,00	$ -139.860.000,00
Aporte de capital / Ajustes AREA	$ 1.136.403.656,00	$ 139.860.000,00
Adquisicion de Bienes de Uso	$ -2.329.645.260,00	$ -199.760.935,00
Flujo de fondos antes de la financiación	$ 67.761.475,00	$ -56.374.170,00
Variacion de deudas financieras corrientes	$ -22.055.218,00	$ 15.556.883,00
Variacion de deudas financieras no corrientes	$ -	$ -
Aumento o disminucion de caja	$ 45.706.257,00	$ -40.817.287,00





Importes Expresados en Miles de Pesos

8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN

Datos Estadísticos			Niveles de Crédito teóricos s/Balance		
Ventas Mensuales	481.862.080	$	S/Patrimonio Neto	151.767.740	$
Compras Mensuales	140.514.251	$	S/Capital de Trabajo	33.515.591	$
Modo de Cobro s/Balance	50	días	S/Activos Líquidos	21.054.043	$
Modo de Pago s/Balance	101	días	S/Variables Combinadas	51.993.153	$

Plazo		15	30	45	60	90	120
Dependencia Máxima Aceptada	90%	236.136.513	472.273.025	708.409.538	944.546.050	1.416.819.075	1.889.092.100
	80%	209.899.122	419.798.244	629.697.367	839.596.489	1.259.394.733	1.679.192.978
	65%	170.543.037	341.086.074	511.629.110	682.172.147	1.023.258.221	1.364.344.294
	50%	131.186.951	262.373.903	393.560.854	524.747.806	787.121.708	1.049.495.611
	40%	104.949.561	209.899.122	314.848.683	419.798.244	629.697.367	839.596.489
	30%	78.712.171	157.424.342	236.136.513	314.848.683	472.273.025	629.697.367
	20%	52.474.781	104.949.561	157.424.342	209.899.122	314.848.683	419.798.244
	10%	26.237.390	52.474.781	78.712.171	104.949.561	157.424.342	209.899.122
	2%	5.247.478	10.494.956	15.742.434	20.989.912	31.484.868	41.979.824

Importes Expresados en Miles de Pesos + Tax 21%

8.8 SCORE DE BALANCE

Períodos Analizados				2022/2023/2024			
Concepto	Expresado por	Valor	Grade	Concepto	Expresado por	Valor	Grade
Analisis Patrimonial				**Analisis Financiero**			
Solvencia	ratio	6,56	10	Liquidez corriente	ratio	2,67	10
Endeudamiento corriente	ratio	0,17	10	Liquidez acida	ratio	1,85	10
Capital corriente	%	20,9%	5	Rotación del pasivo corriente días	días	101	8
Activo no Cte sobre Activo	%	64,9%	3	Rotación de las cuentas a cobrar	días	50	10
Financiación del activo no cte.	ratio	1,33	10	Efecto Palanca	ratio	0,02	4
Deuda bancaria sobre Pasivo	%	4,8%	10	**Analisis de Eficiencia**			
Deudas Comerciales sobre Pasivo	%	21,7%	9	Gastos Financieros sobre Ventas	%	0,6%	10
Análisis de rentabilidad				Gastos Comerciales sobre Ventas	%	0,6%	10
Rentabilidad de la inversión total	%	2,9%	3	Gastos Administración sobre Ventas	%	7,4%	10
Rentabilidad ordinaria de la inversión	%	7,6%	3	Gastos Totales sobre Ventas	%	8,5%	10
Rentabilidad ordinaria sobre el activo	%	6,5%	3	Vida restante de Bienes de Uso	años	8	8
Resultado bruto sobre ventas	%	29,8%	6	Rotación de bienes de cambio	días	120	6
Rentabilidad sobre Ventas	%	2,1%	4	Rotación del activo	veces	1,18	1
Costo del financiamiento	%	4,8%	10	Total			
Ebit/Ventas	%	15,2%	10	80,09			
EBITDA/Ventas	%	12,3%	6				
EBITDA/Intereses	%	33,78	10				

