DOSSIER FIDELITAS

Fidelitas

FLUMIN S. A.

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

ARGENTINA

Abril 2025

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		**47%**	**14**						

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		**67%**	**20**									

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	14	30	47%	10,0%	0,5
2	Situación Económico-Financiera	20	30	67%	90,0%	6,0
Resultado Final		6,5				

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

1.2 CONCLUSIÓN

FLUMIN S.A. fundada en el año 2020 en la Ciudad de Mendoza, se dedica a brindar servicios de ingeniería, especializada en estudios hidráulicos y topográficos, utilizando tecnología avanzada como drones, GPS diferenciales y software SIG y CAD. Sus accionistas son: CARLOS HEBER DEBANDI (80%), IVO DEBANDI (10%) y BRUNO DEBANDI (10%). No declaran operar bajo certificaciones de Calidad. Informan 8 empleados subcontratados. No cuenta con afiliación vigente en ART. Opera normalmente con el sistema financiero sin registrar cheques rechazados. El informe de Deuda de ARBA indica que es un agente sin bienes asociados. No se han detectado eventos de integridad, juicios comerciales como demandado ni notas de prensa negativas.

El análisis del balance al cierre de 2023 revela una situación financiera con indicadores que generan preocupación. La liquidez corriente ha experimentado una drástica caída (0.54), lo que compromete la capacidad de la empresa para hacer frente a sus obligaciones de corto plazo. A esto se suma un capital de trabajo negativo, lo cual evidencia una insuficiencia de activos corrientes para cubrir los pasivos corrientes. Además, la rentabilidad sobre ventas se redujo drásticamente a 0.71%, evidenciando un fuerte incremento en los costos. A pesar de ello, las ventas posteriores al cierre del ejercicio proyectan un crecimiento del 115%, lo que podría representar una oportunidad de mejora. Por otro lado, la empresa mantiene una solvencia adecuada (1.5) y un endeudamiento corriente en niveles razonables (0.67).

Según el análisis realizado, la empresa mantiene una posición patrimonial estable en términos de solvencia y endeudamiento. No obstante, los desafíos en liquidez, capital de trabajo y rentabilidad sobre ventas requieren un enfoque cauteloso para evitar riesgos financieros y garantizar una gestión sostenible.

LÍMITE DE COMPRA (30% sobre ventas)	VENTAS BALANCE	VENTAS POST-BALANCE
Ventas	**ARS 21 801 128**	**ARS 46 896 903**
Límite de compra	**ARS 6 540 338**	**ARS 14 069 070**

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 7
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 12
2.7.1 Socios / Accionistas 12
2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas 13
2.7.3 Directivos 13
2.7.4 Antecedentes de Principales Directivos 13
2.8 ACTIVOS 14
2.8.1 Inmuebles 14
2.8.2 Rodados 14
2.9 PUBLICACIONES OFICIALES 14
OTRAS PUBLICACIONES 15
2.10 CERTIFICACIONES 15
2.10.1 Certificaciones de Calidad 15
2.10.2 Distinciones Obtenidas 15
2.10.3 Programas de Responsabilidad Social Empresaria 15
2.11 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL CONTRATADO 16
2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO 16

3- SITUACIÓN COMERCIAL 17

3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÚEDAD EN EL MERCADO 17
3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS 19
3.3 VENTAS A PAN AMERICAN ENERGY S.L. SUC. ARGENTINA 19
3.4 PROVEEDORES 19
3.5 CLIENTES 19
3.6 SEGUROS 19
3.6.1 Registro de contratos con las ART 19
3.6.2 Contratos extinguidos por falta de pago 20
3.6.3 Otros Seguros contratados 20

4- COMERCIO EXTERIOR 21

4.1 IMPORTACIONES 21
4.2 EXPORTACIONES 21

5- SITUACIÓN BANCARIA 22

5.1 CHEQUES RECHAZADOS 22
5.2 CENTRAL DE DEUDORES 22
5.3 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO INFORMADO 23

6- SITUACIÓN JUDICIAL COMERCIAL 24

6.1 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDADO 24
6.2 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDANTE 24
6.3 FISCALES Y PREVISIONALES 24
6.3.1 Detalle de Inscripciones Fiscales 24
6.3.2 Informe Estado de Deudas por Provincia 24
6.3.3 Embargos 24
6.3.4 Otra información Fiscal o Previsional de Interés 25

7- INTEGRIDAD 26

7.1 INTEGRIDAD 26
7.2 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA 26

8- ESTADOS CONTABLES 27

8.1 DATOS CONTABLES 27
8.2 ANÁLISIS VERTICAL 34
8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL 35
8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD 36
8.5 ANÁLISIS FINANCIERO 37
8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS 38
8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN 39
8.8 SCORE DE BALANCE 40

2- Datos Organizacionales

2.1 CONSTITUCIÓN / ESTATUS JURÍDICO / DOMICILIOS / TELÉFONOS/ ESTATUTO

Razón Social	FLUMIN S. A.
ID.fiscal	33-71730745-9.
Domicilio	CHILE 1831 Dpto:3, (5500), MENDOZA CIUDAD, MENDOZA, ARGENTINA
Actividad	711009 - SERVICIOS DE ARQUITECTURA E INGENIERÍA Y SERVICIOS CONEXOS DE ASESORAMIENTO TÉCNICO N.C.P. 475290 - VENTA AL POR MENOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN N.C.P.
Forma Jurídica	SOCIEDAD ANONIMA
Fecha de Contrato Social	26/11/2020
Patrimonio neto al 2023	$ 1 528 628
Domicilio Legal	CHILE 1831 Dpto:3, (5500), MENDOZA CIUDAD, MENDOZA, ARGENTINA
Domicilios Vinculados	CHILE 1831 Dpto:3, (5500), MENDOZA CIUDAD, MENDOZA, ARGENTINA

2.2 RESEÑA HISTÓRICA / GENERALIDADES

FLUMIN S.A. es una empresa dedicada a brindar servicios de ingeniería, desarrollando su actividad en la República Argentina. Nace como un desprendimiento de la firma NEPTA S.A., quedando esta última como ejecutora de obras de ingeniería. Nuestro equipo está conformado los siguientes profesionales, los que se desempeñan en forma permanente o eventual: · Ingenieros hidráulicos senior (2) · Ingenieros hidráulicos semi-senior (2) · Operadores de VANT (1) · Topógrafo (1) · Dibujantes (2) Los principales equipos disponibles para la elaboración de estudios son los siguientes: · Computadoras tipo PC de escritorio con procesadores i7 de última generación. · Notebooks · Impresoras laser y de chorro de tinta · Niveles ópticos · Niveles laser · Equipos GPS diferenciales · Drones cuadricópteros · Herramientas varias para la toma de muestras de suelo · Barrenadoras a explosión · Equipos para el ensayo de suelos in-situ · Aplicaciones para la programación y desarrollo de vuelos de vehículos autónomos no tripulados · Aplicaciones para el procesamiento aerofotogramétrico de imágenes · Aplicaciones para el procesamiento de datos obtenidos mediante GPS diferenciales · Aplicaciones SIG · Aplicaciones CAD

Fuente: Empresa.

2.3 MISIÓN, VISIÓN Y VALORES

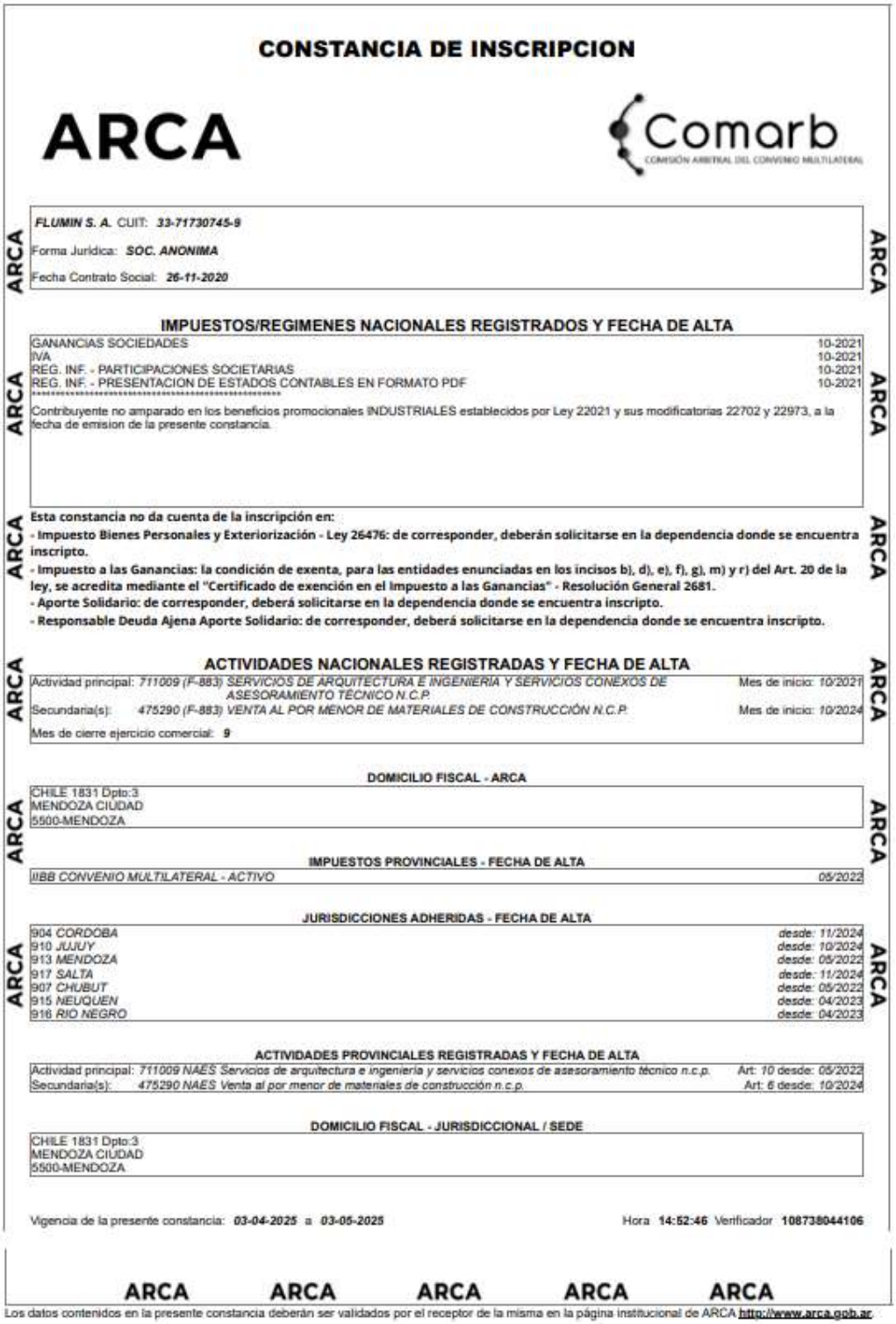
No se detectó información.

2.4 INFORMACIÓN ADICIONAL / DATOS DE INTERÉS

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

ARCA

Comarb
COMISIÓN ARBITRAL DEL CONVENIO MULTILATERAL

FLUMIN S. A. CUIT: ***33-71730745-9***

Forma Jurídica: ***SOC. ANONIMA***

Fecha Contrato Social: ***26-11-2020***

IMPUESTOS/REGIMENES NACIONALES REGISTRADOS Y FECHA DE ALTA

GANANCIAS SOCIEDADES	10-2021
IVA	10-2021
REG. INF. - PARTICIPACIONES SOsocietarias	10-2021
REG. INF. - PRESENTACION DE ESTADOS CONTABLES EN FORMATO PDF	10-2021

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:	*711009 (F-883) SERVICIOS DE ARQUITECTURA E INGENIERIA Y SERVICIOS CONEXOS DE ASESORAMIENTO TECNICO N.C.P*	Mes de inicio: *10/2021*
Secundaria(s):	*475290 (F-883) VENTA AL POR MENOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN N.C.P.*	Mes de inicio: *10/2024*

Mes de cierre ejercicio comercial: **9**

DOMICILIO FISCAL - ARCA

CHILE 1831 Dpto:3
MENDOZA CIUDAD
5500-MENDOZA

IMPUESTOS PROVINCIALES - FECHA DE ALTA

IIBB CONVENIO MULTILATERAL - ACTIVO	*05/2022*

JURISDICCIONES ADHERIDAS - FECHA DE ALTA

904 *CORDOBA*	*desde: 11/2024*
910 *JUJUY*	*desde: 10/2024*
913 *MENDOZA*	*desde: 05/2022*
917 *SALTA*	*desde: 11/2024*
907 *CHUBUT*	*desde: 05/2022*
915 *NEUQUEN*	*desde: 04/2023*
916 *RIO NEGRO*	*desde: 04/2023*

ACTIVIDADES PROVINCIALES REGISTRADAS Y FECHA DE ALTA

Actividad principal:	*711009 NAES Servicios de arquitectura e ingeniería y servicios conexos de asesoramiento técnico n.c.p.*	Art: *10* desde: *05/2022*
Secundaria(s):	*475290 NAES Venta al por menor de materiales de construcción n.c.p.*	Art: *6* desde: *10/2024*

DOMICILIO FISCAL - JURISDICCIONAL / SEDE

CHILE 1831 Dpto:3
MENDOZA CIUDAD
5500-MENDOZA

Vigencia de la presente constancia: **03-04-2025** a **03-05-2025** Hora **14:52:46** Verificador **108738044106**

ARCA ARCA ARCA ARCA ARCA

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

Comarb SIFERE WEB	Impuesto sobre los Ingresos Brutos Convenio Multilateral	N° de Formulario 5866
CM03	Presentación y Pago	N° Verificador 764782

CUIT: 33-71730745-9	Contribuyente: FLUMIN S. A.	Sede: 913
Anticipo: 202411	Secuencia: Original	Tipo: Resto

Datos Presentación AFIP: DDJJ presentada el 16/12/2024 - 16:23:20 ante AFIP, Nº de Transacción 1060777386

Jurisdicciones incluídas en la presente Declaración Jurada

Jurisdicción		Anticipo Impuesto Determinado	Valores Restan	Valores Suman	A favor Contribuyente	A favor Fisco	A Pagar
904	CORDOBA	$0,00	$1.107,00	$0,00	$1.107,00	$0,00	$0,00
907	CHUBUT	$87.508,88	$87.819,97	$0,00	$311,09	$0,00	$0,00
910	JUJUY	$0,00	$1.107,00	$0,00	$1.107,00	$0,00	$0,00
913	MENDOZA	$296.646,07	$94.588,38	$0,00	$0,00	$202.057,69	$202.057,69
915	NEUQUEN	$4.034,25	$135.087,32	$0,00	$131.053,07	$0,00	$0,00
916	RIO NEGRO	$51.232,82	$24.421,02	$0,00	$0,00	$26.811,80	$26.811,80
917	SALTA	$0,00	$1.107,00	$0,00	$1.107,00	$0,00	$0,00
Totales		$439.422,02	$345.237,69	$0,00	$134.685,16	$228.869,49	$228.869,49

ARCA

Presentación de DJ por Internet
Acuse de recibo de DJ

Organismo Recaudador: ARCA
Formulario: **713 v2400 - GANANCIAS SOCIEDADES**
CUIT: **33-71730745-9**
Impuesto: **10 - GANANCIAS SOCIEDADES**
Concepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Subconcepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Período: **2023**
Nro. rectificativa: **1**
Nro. verificador: 444932
Cantidad de registros: 81

LEYENDA PFP: DJ SIN PLAN

Fecha de Presentación: 2024-12-19 Hora: 13:36:05
Nro. de Transacción: 1061910886
Código de Control: jG0Mxo
Usuario autenticado por: ARCA (ClaveFiscal)
Presentada por el Usuario: 20128139185

[444932F0713.059891c4e1a433f31635d4a3b8942089.b64]

Verificador de integridad (algorítmo MD5)
[059891c4e1a433f31635d4a3b8942089]

Conserve este Acuse de Recibo como comprobante de presentación

Datos sujetos a verificación

AFIP

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

F. 713

Declaración Jurada

Firma	Mes de Cierre	Período	C.U.I.T.
	9	2023	33-71730745-9
	0 Original 1-9 Rect.	Cod. Activ.	Nro verificador
	Rectificativa 01	742109	444932
Carácter	Ejercicio Fiscal	Regular	

Apellido y Nombre o Razón Social	Versión	Establecimiento
FLUMIN S.A.	2400000	0

Cantidad proyectos promovid	0	C.U.I.T./C.U.I.L. contador	20-17598099-8	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 (F	0,00		
Quebrantos trasladables resto (F.A.)	0,00	Quebrantos trasladables resto (F.E.)	0,00
Quebrantos trasladables Juegos de Azar (F.A.)	0,00	Quebrantos trasladables Juegos de Azar (F.E.)	0,00

R2 - Determinación del Resultado Neto

	F. Argentina	F. Extranjera		F. Argentina	F. Extranjera
Result.del Ejercicio (contable)	951.969,85	0,00	Quebrantos computables	0,00	0,00
Ajustes	10.780.070,00	0,00			
Donaciones	0,00		Resultado Neto	11.732.039,85	0,00
Resultado impositivo	11.732.039,85	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 Inst.Fin.Der.(Ejerc.)	0,00		Resultado Neto Final	11.732.039,85	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

Alícuota %	30,00	Alícuota para Juegos de Azar	41,50 %
Impuesto Determinado (excepto juegos de azar)	3.139.364,52	Impuesto Determinado para Juegos de Azar	0,00
Total Impuesto Liberado (F.A y F.E.)	0,00	Total Impuesto Determinado	3.139.364,52
Total Impuesto No Liberado (F.A y F.E.)	0,00		

R5 - Determinación del Saldo del Impuesto

	A favor Contrib	A favor AFIP		A favor Contrib	A favor AFIP
Imp. determinado Fuente Extranjera		0,00	Cómputo Credeb para cancel. DJ	0,00	
Imp. análogos pagados en el exterior	0,00		Saldo a Ingresar		3.139.364,52
Subtotal Fuente Extranjera		0,00	Ant.canc.c/cómp.de Bonos y C.Fisc.	0,00	
Imp. determinado Fuente Argentina		3.139.364,52	Saldo por anticipos cancelados		
Imp.análogo pagado en el ext.computabl			con Bonos o Certif.Fiscales	0,00	
contra gcias. de FA admitido por C.Inter	0,00		Cómputo de Bonos y Créditos		
Saldo a favor per.ant.antic.cancel.bonos	0,00		Fiscales para cancelación de DDJJ	0,00	
Saldo a favor per.ant.antic.cancel.en			Retenciones y/o Percepciones	215.090,64	
bonos CF Dto 135/06	0,00		Total antic.ingresados en efectivo o		
Anticipos cancelados mediante F.515	0,00		mediante débitos bancarios-excepto		
Anticipos canc.mediante BCF DTO.135/	0,00		F. 515 y bonos CF Dto. 135/06	0,00	
Total bonos F.515	0,00		Percepciones aduaneras RG 3577	0,00	
Total bonos CF Dto. 135/06	0,00		Pago a cta. "Rég Art. 4 RG 3818"	0,00	
Saldo a favor del resp.x antic.en bonos	0,00		Total Pagos RG 4278 - Cesión de		
Sdo.favor resp.x ant.bonos CF Dto.135/0	0,00		transf. de doc.de transporte - (Imp./E	0,00	
Subtotal Fuente Argentina		3.139.364,52	Total anticipos RG 4498		
Diferimiento F.518	0,00		Art.3° Punto 1)	0,00	
Subtotal General		3.139.364,52	Total pago a cuenta RG 5248/5424		
Pagos a Cta.que no generan saldo a favor	0,00		ingresos extraordinarios	0,00	
Saldo previo al cómputo Credeb		3.139.364,52	Saldo a favor periodo anterior	0,00	
Anticipos cancelados Credeb	0,00		Saldo a favor por fusión o absorción	0,00	
Saldo.x anticipos cancelados Credeb	0,00		Saldo a favor	0,00	2.924.273,88
Saldo a Cancelar		3.139.364,52			

R6 - Forma de Ingreso

Saldo a Ingresar	2.924.273,88	Imp. ing. en DD.JJ. orig. o ult. rec	0,00	Suma ing. en forma no bancaria	0,00
Total a pagar	**2.924.273,88**				

07133371730745992023444932

059891c4e1a433f31635d4a3b8942089

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.

AFIP		CUIT Nro: 33717307459	Establecimiento: 0
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		Apellido y Nombre o Razón Social: FLUMIN S. A.	
		Fecha de Presentación: 16/01/2025	Hora: 11:16
F. 2002	Versión 250	Nro. de Transacción: 1068307002	MD5: f5ab9f18685cfd116a28ba91037f77ba
		Período: 202412	Secuencia: ORIGINAL

Determinación de la base imponible del período	
Concepto	**Importe**
Total del Débito Fiscal	$ 96494.54
Total del Crédito Fiscal	$ 204031.77
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	$ 107537.23
Subtotal Saldo Técnico a Favor de AFIP del Período	$ 0.00
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 de AFIP	$ 0.00
Saldo Técnico a Favor del Responsable del Período	$ 107537.23
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	$ 6007.82
Saldo de Libre Disponibilidad a favor del contribuyente del período	$ 6007.82
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

Presentación de DJ por Internet

Acuse de recibo de DJ

Organismo Recaudador: ARCA
Formulario: **2002 v250 - IVA POR ACTIVIDAD**
CUIT: **33-71730745-9**
Impuesto: **30 - IVA**
Concepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Subconcepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Período: **2024-12**
Nro. verificador: 817398
Cantidad de registros: 78

Fecha de Presentación: 2025-01-16 Hora: 11:16:25
Nro. de Transacción: 1068307002
Código de Control: bBK30C
Usuario autenticado por: ARCA (ClaveFiscal)
Presentada por el Usuario: 20128139185

[817398F2002.f5ab9f18685cfd116a28ba91037f77ba.b64]

Verificador de integridad (algoritmo MD5)
[f5ab9f18685cfd116a28ba91037f77ba]

Conserve este Acuse de Recibo como comprobante de presentación

Datos sujetos a verificación

Fuente: Empresa.

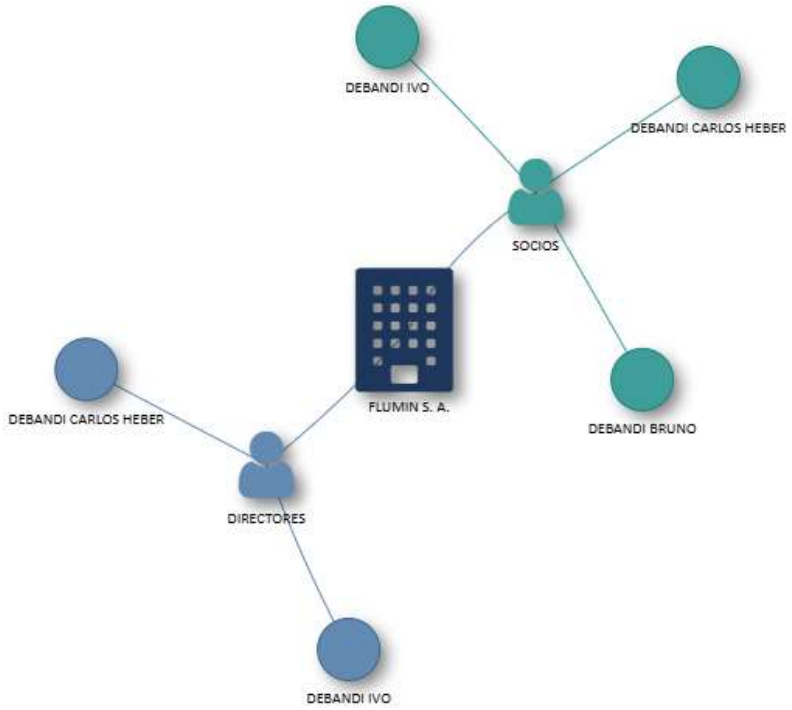
2.5 MARCAS / PATENTES / LICENCIAS

No se detectó información.

2.6 ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑÍA

Información no proporcionada por la empresa.

2.7 ESTRUCTURA SOCIETARIA Y VINCULACIONES



2.7.1 Socios / Accionistas

Razón Social	Nacionalidad/Pais	Tax ID	%
CARLOS HEBER DEBANDI	Argentina	20-12813918-5	80.00
IVO DEBANDI	Argentina	20-32130464-9	10.00
BRUNO DEBANDI	Argentina	20-38334410-8	10.00

Fuente: Empresa.

2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas

No se detectó información.

2.7.3 Directivos

Nombre y Apellido	Nacionalidad/Pais	Tax ID	Cargo
CARLOS HEBER DEBANDI	Argentina	20-12813918-5	Presidente
IVO DEBANDI	Argentina	20-32130464-9	Director

Fuente: Empresa.

ACTUACIÓN Y/O PARTICIPACIÓN EN EMPRESAS DE LOS SOCIOS/DIRECTORES/AUTORIDADES

DEBANDI CARLOS HEBER

DIRECTOR/A SUPLENTE DE:	OESTELEC ARGENTINA SOCIEDAD ANONIMA (desde 09-1997)
CUIT :	30672128427

2.7.4 Antecedentes de Principales Directivos

DEBANDI CARLOS HEBER - 20128139185

SCORE

66.1

DEBANDI CARLOS HEBER

FECHA NACIMIENTO:	26/12/1958
ESTADO CIVIL:	CASADA/O
SEXO:	M

FINANCIERO



TOTAL	838 000
BANCOS	2
ANTIGUEDAD SIT. 1	06/2024

CHEQUES RECHAZADOS



BCRA no informa cheques rechazados

DOMICILIOS

DOMICILIO:
AYACUCHO 130 DPTO: 04, (5500), MENDOZA CAPITAL, MENDOZA, ARGENTINA

FISCAL:
JOSE FEDERICO MORENO 2533 PISO:1 DPTO:4, (5500), MENDOZA, MENDOZA, ARGENTINA

OTROS:
TOMAS THOMAS 337, (8056565), MENDOZA
GDOR.ORTIZ 1801, VISTALBA, MENDOZA, ARGENTINA
TOMAS THOMAS 314, (5570), GENERAL SAN MARTIN, MENDOZA, ARGENTINA

FISCALES

EMPLEO DETECTADO	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA NACIONAL (12/2024)
CLAE	INSTALACIONES PARA EDIFICIOS Y OBRAS DE INGENIERÍA CIVIL N.C.P.
INICIO ACTIVIDAD	01/08/2020
RIESGO FISCAL	NO

JUICIOS



no se detectó actividad judicial



2.8 ACTIVOS

2.8.1 Inmuebles

No se detectó información.

2.8.2 Rodados

No se detectó información.

2.9 PUBLICACIONES OFICIALES

Provincia: BOLETIN OFICIAL DE LA PROVINCIA DE MENDOZA Fecha: 23/06/2021

FLUMIN S.A. e.f. (Antes NEPTA INGENIERIA S.A. e.f.) CUIT 33-71730745-9. Comunica que mediante Escritura N° 42 de fecha 18 de Junio de 2021, pasada ante Ana Laura Borsetto a fojas 357 del Registro Notarial 581, se ha procedido a la modificación del Artículo Cuarto del Estatuto Social, conforme a las siguientes previsiones: "Artículo cuarto: La sociedad tiene por objeto realizar por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros, sean personas humanas o jurídicas y tanto en el país como en el extranjero, las siguientes actividades: a) INDUSTRIAL: La transformación, manufactura, elaboración, industrialización y fraccionamiento de productos y subproductos derivados de las actividades relacionadas con la industria de la construcción, metalmecánica, y electromecánica; b) CONSULTORIA: Consultoría y asesoramiento técnico en proyectos, cálculos y diseño de todo tipo de obras civiles y/o electromecánicas, públicas o privadas; c) INMOBILIARIA: La realización de todo tipo de actividades de carácter inmobiliario, en especial, las relativas a la adquisición, tenencia, locación, enajenación, administración, promoción, rehabilitación y explotación por cualquier título de toda clase de bienes inmuebles propios y de terceros, así como también toda clase de operaciones inmobiliarias incluyendo el fraccionamiento, unificación, urbanización, pudiendo tomar la venta o comercialización de operaciones inmobiliarias de terceros. Celebrar contratos de Leasing inmobiliario y Contratos de Fideicomiso, ya sea como fiduciante, fiduciario o beneficiario; d) CONSTRUCCIÓN: construir, contratar, proyectar, ejecutar, dirigir, administrar y financiar todo tipo de obras civiles, tendido de cañerías, oleoductos, acueductos, instalaciones eléctricas y electromecánicas, instalaciones de electricidad, gas, agua, cloacas, telefonía, televisión, aire acondicionado, calefacción y vapor, bajo cualquier régimen constructivo. Compraventa, representación, consignación, depósito, fraccionamiento y distribución de todo tipo de materiales y productos para la construcción, pudiendo importar y exportar los mismo, por cuenta

propia o de terceros. A los fines sociales la sociedad tendrá capacidad jurídica para realizar los actos, contratos u operaciones que directa o indirectamente se relacionen con sus actividades, concursos públicos o privados para celebrar contratos de locación de servicios, venta, leasing y demás modalidades contractuales ofrecidas por estas vías. Intervenir en licitaciones de entes privados y todo tipo de ofertas públicas o privadas, nacionales, provinciales, municipales organismos autárquicos y/o descentralizados o del extranjero, formar uniones transitorias de empresas (U.T.E), trading, consorcios empresarios, join-venture, y todo acto que redunde en beneficios sociales.-

Provincia: BOLETIN OFICIAL DE LA PROVINCIA DE MENDOZA Fecha: 01/12/2020

"NEPTA INGENIERIA S.A." Comunicase la constitución de una sociedad anónima, conforme a las siguientes previsiones: 1º) SOCIOS: Carlos Heber DEBANDI, argentino, titular de Documento Nacional de Identidad número 12.813.918, C.U.I.T. número 20-12813918-5, nacido el 26 de diciembre de 1.958, quien manifiesta ser casado en segundas nupcias con Sandra Patricia Serrano, separado de hecho y con tramite de divorcio iniciado en autos número 649/20/10F, caratulado "Serrano, Sandra Patricia, c/Debandi, Carlos Heber p/Divorcio Unilateral" tramitado ante el Décimo Juzgado de Familia, ingeniero civil, domiciliado en calle Chile número 1831, Departamento 3, Ciudad y Provincia de Mendoza; Ivo DEBANDI, argentino, titular de Documento Nacional de Identidad número 32.130.464, C.U.I.T. número 20-32130464-9, nacido el 22 de Marzo de 1.986, quien manifiesta ser soltero, comerciante y con domicilio en calle Chile número 1831, Departamento 3, Ciudad y Provincia de Mendoza; Bruno DEBANDI, argentino, titular de Documento Nacional de Identidad número 38.334.410, C.U.I.T. número 20-38334410-8, nacido el 27 de diciembre de 1.993, quien manifiesta ser soltero, comerciante, y con domicilio en calle Chile número 1831, Departamento 3, Ciudad y Provincia de Mendoza; 2º) FECHA DEL ACTO: por escritura publica número 36 de fecha 26 de noviembre de 2.020 pasada ante la notaria Ana Laura Borsetto Registro notarial 581 de Capital Mendoza; 3º) DENOMINACIÓN: "NEPTA INGENIERIA S.A"; 4º) DOMICILIO: El domicilio de la sede social se ha fijado en calle Chile número 1831, Departamento 3, Ciudad y Provincia de Mendoza; 5º) OBJETO SOCIAL: La sociedad tiene por objeto realizar las siguientes actividades: a) INDUSTRIAL, b) CONSULTORIA, c) INMOBILIARIA, d) CONSTRUCCIÓN, e) COMERCIAL, f) ADMINISTRACIÓN, g) FINANCIERA, y h) EXPORTACIÓN E IMPORTACIÓN; 6º) PLAZO DE DURACIÓN: Será de Noventa y nueve años a partir de su inscripción en el Registro Público de Comercio de Mendoza; 7º) MONTO DEL CAPITAL SOCIAL: PESOS DOSCIENTOS CUARENTA MIL ($240.000), representado por DOS MIL CUATROCIENTAS (2.400) ACCIONES de un valor nominal de PESOS CIEN ($ 100) cada una. Las acciones serán ordinarias, nominativas no endosables, con derecho a un (1) voto por acción; 8º) ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN: Director Titular y Presidente: Carlos Heber DEBANDI, y Director Suplente: Ivo DEBANDI, todos los cuales ejercerán sus funciones por el término de tres ejercicios; 9º) ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN: La sociedad prescinde; 10º) ORGANIZACIÓN DE LA REPRESENTACIÓN LEGAL: a cargo del Presidente o del Director que lo reemplace; 11º) FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO: El ejercicio social cierra el 30 de Septiembre de cada año

OTRAS PUBLICACIONES

No se detectó información de prensa.

2.10 CERTIFICACIONES

2.10.1 Certificaciones de Calidad

No se detectó información.

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

La empresa no presento información.

2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO

Año	Personal Producción	Personal Comercial	Personal Administración	Total
2022	7	1	1	9
2023	8	1	1	10
2024	6	1	1	**8**

Fuente: Empresa.

3- Situación Comercial

3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÜEDAD EN EL MERCADO

Proyectos Realizados

Los principales proyectos desarrollados por FLUMIN S.A. son los siguientes:

- Proyecto vial de intersecciones, Ruta Nacional N° 40 con calles Figueroa y Melchor Villanueva, Tunuyán, Mendoza. Vialidad Nacional y Municipalidad de Tunuyán.
- Relevamiento topográfico de traza proyectada del oleoducto derivación a refinería Trafigura, proyecto Duplicar, OLDELVAL. Bahía Blanca, Buenos Aires.
- Revisión del sistema interno de evacuación de crecidas en Planta Puerto Madryn. ALUAR Aluminio Argentino SAIC, Puerto Madryn, Chubut.
- Revisión de ensayos Lugeon, proyecto Josemaría. Knight Piesold. San Juan, Argentina.
- Estudios hidrológicos e hidráulicos del Arroyo Los Pozos y diseño de plan de extracción de áridos. Comfiar S.A. Anchoris, Mendoza.
- Estudios hidrológicos e hidráulicos y diseño de obras de control de inundaciones. Estancia Las Carretas. Pareditas, Mendoza.
- Relevamiento topográfico, estudios hidrológicos e hidráulicos y diseño de obras de control de erosión en 4 cruces con cauces, gasoductos NEUBA I y NEUBA II. Transportadora de Gas del Sur S.A., General Roca, Río Negro.
- Relevamiento topográfico, estudios hidrológicos e hidráulicos y diseño de obras de control de erosión, poliducto Bahía Blanca. Transportadora de Gas del Sur S.A. Bahía Blanca, Buenos Aires.
- Relevamiento topográfico, estudios hidrológicos e hidráulicos, análisis de riesgo hídrico y diseño de obras de control de erosión en el cruce de cauce aluvional con el oleoducto Loma Campana – Lago Pellegrini de Oldelval, el poliducto Loma La Lata – Bahía Blanca de Compañía Mega y el gasoducto NEUBA II de Transportadora de Gas del Sur. Añelo, Neuquén.
- Relevamiento topográfico, estudios hidrológicos e hidráulicos, análisis de riesgo hídrico y diseño de obras de control de erosión, Desarrollo Urbanístico Kairuz-Lobianco. Potrerillos, Mendoza.
- Relevamientos topográficos, estudios hidrológicos e hidráulicos, análisis de riesgo hídrico y diseño de obras de control de erosión en 4 cruces de cauces aluvionales con el gasoducto NEUBA I de Transportadora de Gas del Sur, General Roca, Río Negro.
- Relevamientos topográficos, estudios hidrológicos e hidráulicos, análisis de riesgo hídrico y diseño de obras de control de erosión en el tramo comprendido entre la Pk 210 y la Pk 212 del gasoducto NEUBA I de Transportadora de Gas del Sur, General Roca, Río Negro.
- Relevamientos topográficos, estudios climatológicos y diseño de obras de control de erosión eólica en tramos de los gasoductos NEUBA II (Pk 566) y LGSM (Pk 991) de Transportadora de Gas del Sur, Bahía blanca, Buenos Aires

- Relevamientos topográficos, estudios hidrológicos e hidráulicos, análisis de riesgo hídrico y diseño de obras de control de erosión en poliducto TGS y gasoducto Profértil de Transportadora de Gas del Sur, Bahía Blanca, Buenos Aires.
- Relevamientos topográficos, estudios hidrológicos e hidráulicos, análisis de riesgo hídrico y diseño de obras de control de erosión en el tramo comprendido entre las localidades de Allen y Cervantes de los gasoductos NEUBA I, NEUBA II y Medanito – Mainqué de Transportadora de Gas del Sur, General Roca, Río Negro.
- Relevamientos topográficos, estudios hidrológicos e hidráulicos, análisis de riesgo hídrico y diseño de obras de manejo de aguas pluviales en Planta Loma La Lata, Compañía Mega S.A. Loma La Lata, Neuquén.

Los principales proyectos desarrollados por el equipo de trabajo bajo la razón social NEPTA S.A. son los siguientes:

- Estudio Hidráulico e Hidrológico de Arroyo San Carlos para el Tendido de Colector Cloacal La Consulta – San Carlos, San Carlos, Mendoza. Año 2006. Tareas: Hidrología, hidráulica, propuesta de obras.
- Hidrología del Arroyo Uspallata y Cálculo de Profundidades Máximas de Socavación de las pilas del nuevo puenteducto de cruce de la cloaca máxima. Uspallata, Mendoza, Obras Sanitarias Mendoza S.A.
- Riesgo Hídrico del nuevo tendido del Acueducto Río Blanco – Alto Godoy, Obras Sanitarias Mendoza S.A. Tareas: Hidrología, análisis de riesgo, propuesta de obras.
- Anteproyecto de Obras de Recuperación de Tapadas del Gasoducto de 6" Villarino – Patagones, Camuzzi Gas del Sur, Bahía Blanca, Buenos Aires.
- Estudio de Demanda y Disponibilidad de Agua, Proyecto Agroecológico Habitacional Del Pedemonte, Mendoza. Año 2007. Tareas: Hidráulica, propuesta de obras.
- Análisis de Riesgo y Anteproyecto de Obras de Defensa de Margen Derecha del río Mendoza, Finca de los Incas, Barrancas, Mendoza.
- Análisis de Riesgo Hídrico y Proyecto de Obras de Defensa de los gasoductos de 12", 28" y 42" que COMPAÑÍA MEGA S.A. opera en el área Loma La Lata, Neuquén. Año 2008. Tareas: Hidrología, análisis de riesgo, propuesta de obras.
- Estudio Hidrológico, Evaluación de la Amenaza Hídrica a Nivel de Cuenca y Propuesta de Medidas de Mitigación de la Amenaza Hídrica, Cuenca del Río Grande y Afluentes, ECOCONSULT S.A. VECTOR ARGENTINA S.A., provincia de Jujuy. Año 2008. Tareas: Hidrología, análisis de riesgo, propuesta de obras.
- Estudio de Línea de Base de Hidrología, Proyectos Cerro Negro y Eureka, OROPLATA S.A., provincia de Santa Cruz. Año 2009. Tareas: Hidrología.

Fuente: Empresa.

3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS

Mes	Ventas (montos sin impuestos)	Compras (montos sin impuestos)	Moneda
Octubre 2023	$ 7 251 164	$ 10 675 963	ARS
Noviembre 2023	$ 1 672 000	$ 1 193 774	ARS
Diciembre 2023	$ 6 036 282	$ 5 617 620	ARS
Enero 2024	$ 0	$ 685 048	ARS
Febrero 2024	$ 0	$ 454 984	ARS
Marzo 2024	$ 0	$ 1 551 270	ARS
Abril 024	$ 24 588 510	$ 23 813 107	ARS
Mayo 2024	$ 990 000	$ 5 932 435	ARS
Junio 2024	$ 90 700	$ 718 672	ARS
Julio 2024	$ 2 393 500	$ 895 562	ARS
Agosto 2024	$ 3 747 640	$ 953 999	ARS
Septiembre 2024	$ 127 107	$ 259 191	ARS
TOTAL:	**$ 46 896 903**	**$ 52 751 625**	**ARS**

Fuente: Empresa.

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

La empresa no informó ventas a PAE.

3.4 PROVEEDORES

No se detectó información.

3.5 CLIENTES

N°	Nombre y Apellido - Razón Social	Nacionalidad o País de Destino	Tax ID	Monto Anual de Ventas	Moneda
1	OLEODUCTOS DEL VALLE SA	Argentina	30-65884016-5	$ 25 000 000	ARS
2	TRANSPORTADORA DE GAS DEL SUR SA	Argentina	30-65786206-8	$ 10 000 000	ARS
3	COMPAÑÍA MEGA SA	Argentina	30-69613988-8	$ 9 500 000	ARS
4	ALUAR ALUMINIO ARGENTINO SA	Argentina	30-52278060-6	$ 7 800 000	ARS
5	SER BEEF SA	Argentina	30-68842372-0	$ 4 200 000	ARS

Fuente: Empresa.

3.6 SEGUROS

3.6.1 Registro de contratos con las ART

No se detectó información.

3.6.2 Contratos extinguidos por falta de pago

No se registran contratos extinguidos por falta de pago.

3.6.3 Otros Seguros contratados

No se detectó información.

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

STATUS BANCARIO

CHEQUES RECHAZADOS	SITUACIÓN DIFERENTE A NORMAL	ÚLTIMA POSICIÓN	MÁXIMA POSICIÓN (VALOR MÁX. ÚLTIMOS 24 MESES)
NO	SI	$ 45 000	$ 51 000

5.1 CHEQUES RECHAZADOS

No registra cheques rechazados.

5.2 CENTRAL DE DEUDORES

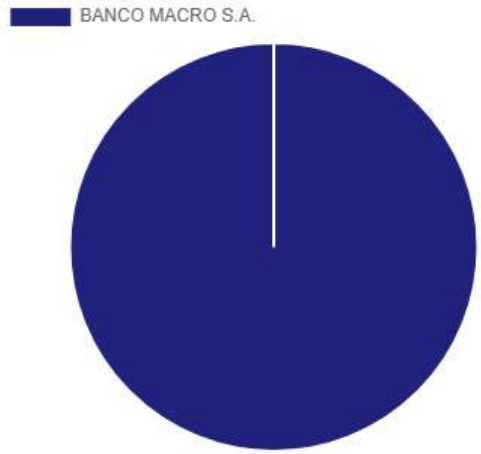
Banco	02/2023	03/2023	04/2023	05/2023	06/2023	07/2023	08/2023	09/2023
BANCO MACRO S.A.				5	7			
TOTAL PERIODO				5	7			

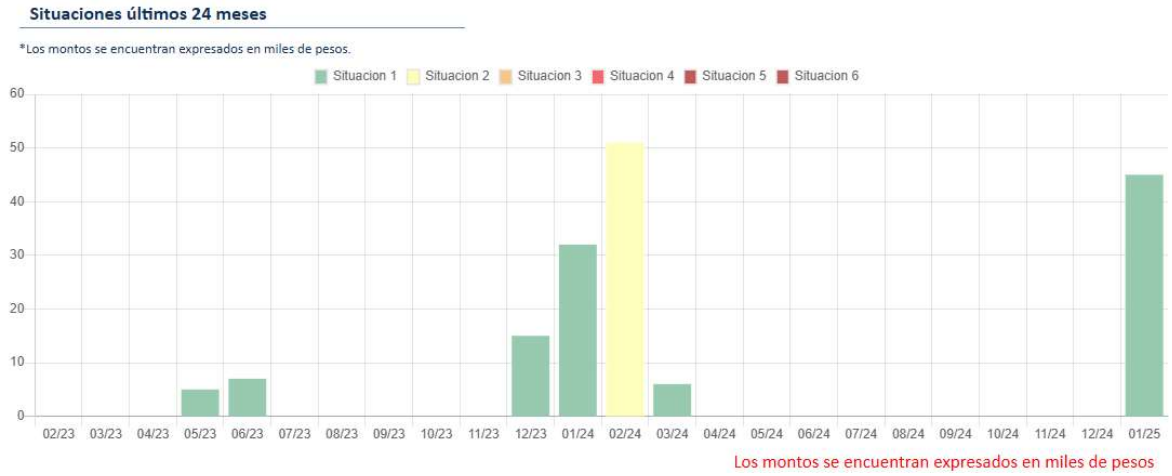
Banco	10/2023	11/2023	12/2023	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024
BANCO MACRO S.A.			15	32	51	6		
TOTAL PERIODO			15	32	51	6		

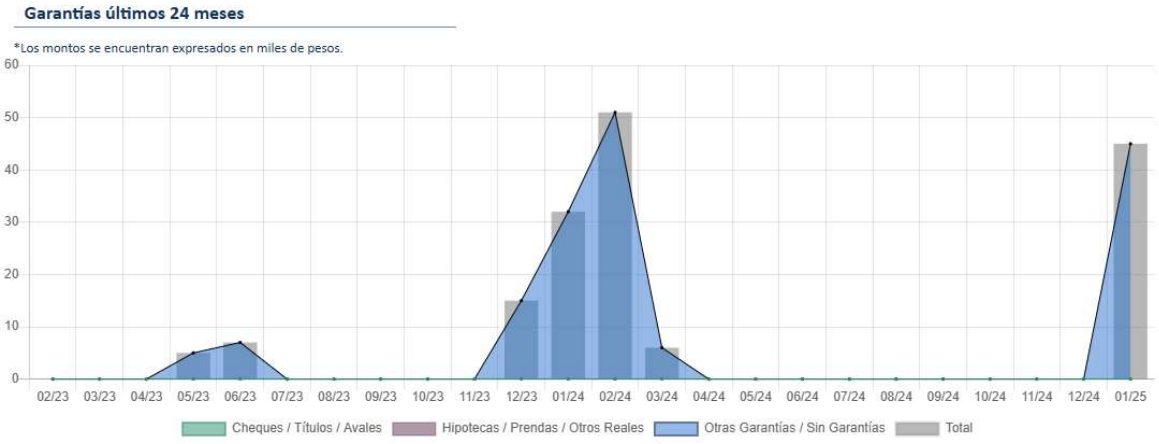
Banco	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024	10/2024	11/2024	12/2024	01/2025
BANCO MACRO S.A.								45
TOTAL PERIODO								45

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	Banco Macro	$ 0	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	2021-10
30	IVA	ACTIVO	2021-10
103	REGIMENES DE INFORMACIÓN	ACTIVO	2021-10
5900	IIBB CONVENIO MULTILATERAL	ACTIVO	2022-05

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:	CUIT SIN BIENES ASOCIADOS

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

FLUMIN S. A., CUIT 33717307459, no presenta sanciones laborales publicadas en el listado REPSAL vigente al 03/04/2025.



REPSAL

Registro público de empleadores con sanciones laborales
Ley 26.940

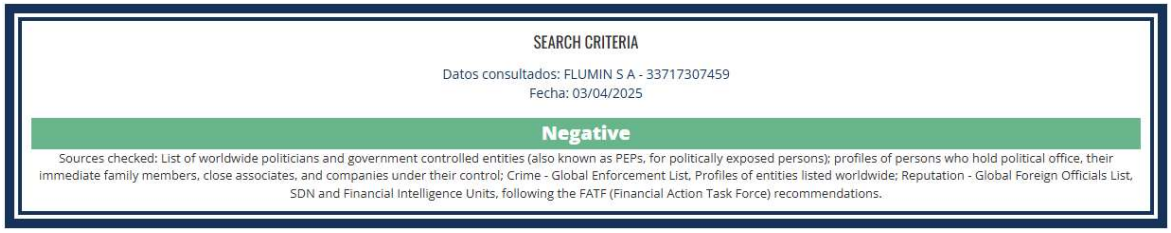
Se deja constancia que a la fecha de emisión, FLUMIN S. A. CUIT 33717307459 no registra sanciones en el REPSAL, conforme al Art. 2 de la Ley 26.940

Fecha de emisión: 03/04/2025 (válido únicamente por el día de emisión)

Sello Electrónico: 3b0b3b1b-a0de-4336-962e-13e7d0b2edb2

7- INTEGRIDAD

7.1 INTEGRIDAD









7.2 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA

No se detectó información de prensa negativa.

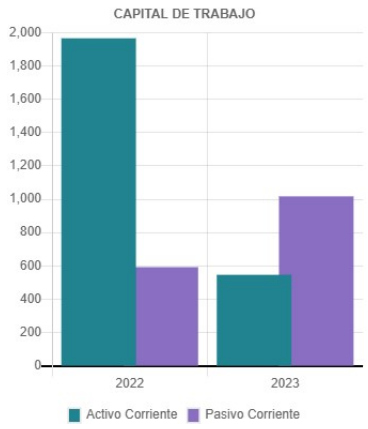
8- Estados Contables

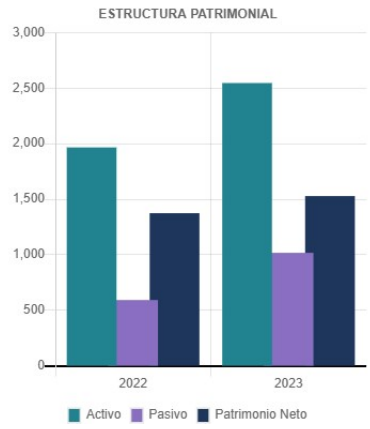
8.1 DATOS CONTABLES

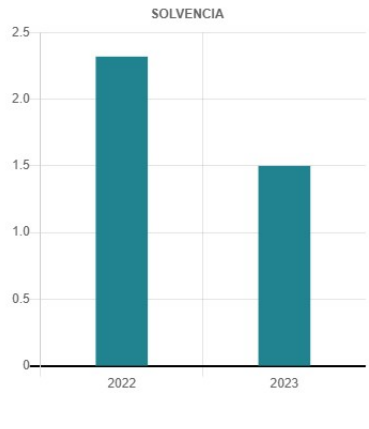
Activo

Fecha Balance	30/09/2022	30/09/2023
Caja y Bancos	1 951	181
Inversión corriente	0	0
Ant Créditos por ventas	0	0
Otros Créditos	16	365
Bienes Cambio	0	0
Bienes Intangibles	0	0
Otros Activos Corrientes	0	0
Total De Activo Corriente	1 967	546
Créditos Por Ventas	0	0
Otros Créditos No Corrientes	0	0
Otras Inversiones No Corrientes	0	0
Bienes De Uso Valor De Origen	0	2 500
Depreciación Acumulada	0	500
Bienes De Uso	0	2 000
Activos Intangibles	0	0
Otros Activos No Corrientes	0	0
Total Activo No Corriente	0	2 000
Total Activo	1 967	2 546

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos



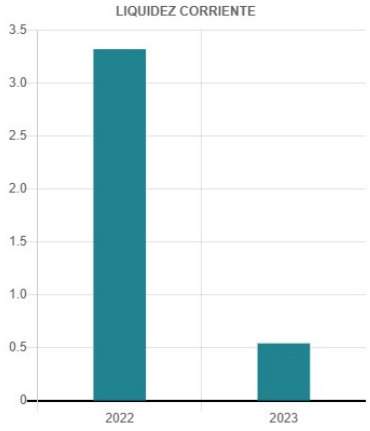


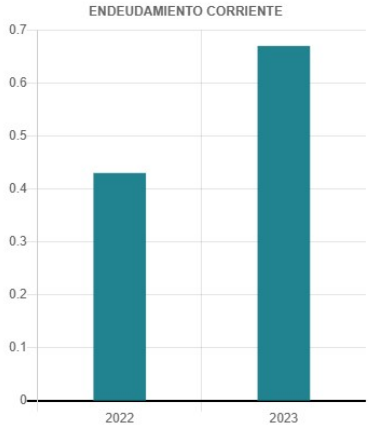


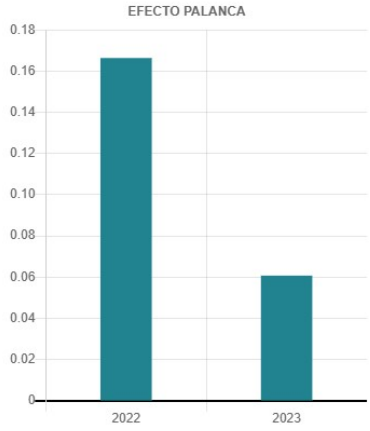
Pasivo / Patrimonio Neto

Fecha Balance	30/09/2022	30/09/2023
Cuentas Por Pagar (Deudas Comerciales)	0	0
Préstamos (Deudas Bancarias)	0	0
Remuneraciones Y Cargas Sociales	0	0
Cargas Fiscales	593	700
Anticipos De Clientes	0	0
Otros Pasivos	0	317
Total Pasivo Corriente	593	1 018
Cuentas Por Pagar	0	0
Préstamos	0	0
Deudas Fiscales	0	0
Otros Pasivos (No Corrientes)	0	0
Previsiones	0	0
Total Pasivo No Corriente	0	0
Total Pasivo	593	1 018
Capital Social	1 491	1 491
Resultados No Asignados	-117	38
Patrimonio Neto	1 374	1 529

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos



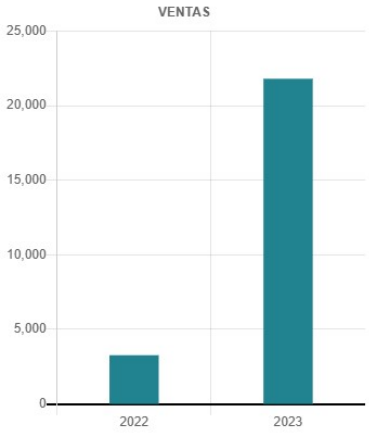


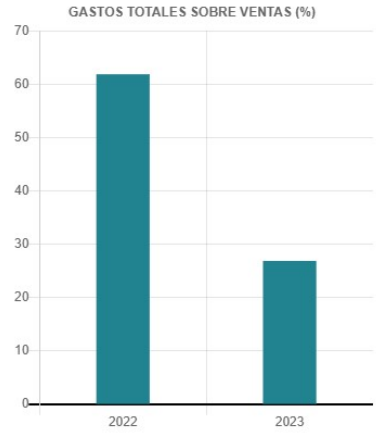


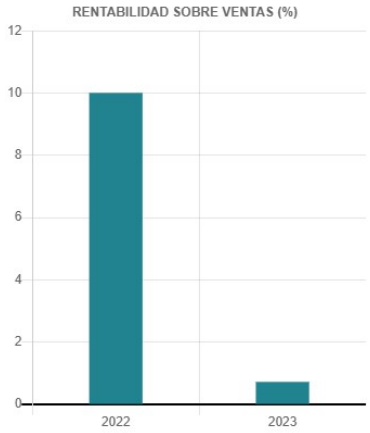
Estado de Resultados

Fecha Balance	30/09/2022	30/09/2023
Ventas	3 269	21 801
Compras Del Ejercicio	1 398	2 979
Costos de las mercaderías, productos, servicios vendidos	869	12 125
Resultado Bruto	2 400	9 676
Amortizaciones	0	500
Gastos de Comercialización	146	3 207
Gastos de Administración	1 877	2 647
Gastos Financieros	0	0
Otros Ingresos	0	0
Otros Egresos	0	0
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo result.por exposición a inflación)	-49	-3 350
Impuesto a las Ganancias	0	317
Resultado	327	155

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos







Indices de Gestión

Análisis Patrimonial

Fecha Balance	30/09/2022	30/09/2023
Solvencia Patrimonial Patrimonio Neto / Pasivo Total	2,32	1,50
Endeudamiento Total Pasivo Total / Patrimonio Neto	0,43	0,67
Endeudamiento Corriente Pasivo Corriente / Patrimonio Neto	0,43	0,67
Capital de Trabajo Activo Corriente - Pasivo Corriente	1 374 076,27	-471 371,53

Análisis Financiero

Fecha Balance	30/09/2022	30/09/2023
Liquidez Corriente Activo Corriente / Pasivo Corriente	3,32	0,54
Liquidez Seca (Prueba Acida) (Activo Corriente – Bienes de Cambio) / Pasivo Corriente	3,32	0,54
Rotación de Créditos Ventas / Créditos por Ventas	0,00	0,00
Rotación de Pasivo Corriente (Pasivo Corriente * 365) / ((Compras + Gastos) * 1.21)	52,27	34,75
Rotación De Inventarios Costo Mercaderías / Bs. de Cambio	0,00	0,00
Rotación de Activos Ventas / Activo Total	1,66	8,56
Rotación de Activo Fijo Ventas / Bs. de Uso	0,00	10,90
Préstamos sobre Patrimonio Neto Préstamos / Patrimonio Neto	0,00	0,00
Meses de Deuda (Préstamos (o BCRA) * 12) / Ventas	0,00	0,00
Días de Deuda (Préstamos (o BCRA) * 365) / Ventas	0,00	0,00

Análisis de Rentabilidad

Fecha Balance	30/09/2022	30/09/2023
Margen Bruto (Resultado Bruto / Ventas) * 100	73,41	44,38
Margen Neto (Resultado Neto / Ventas) * 100	10,01	0,71
Margen Operativo (Resultado Neto + Otros Egresos – Otros Ingresos) / Ventas * 100	10,01	0,71
EBIT Resultado Bruto - Amortizacions - Gastos de comercialización - Gastos de Administración	376 754	3 321 487
EBIT/Ventas (EBIT/Ventas)*100	11,53	15,24
Margen s/ Patrimonio (Resultado Neto / Patrimonio Neto) * 100	0,24	0,10
Margen s/ Activo (Resultado Neto / Activo Total) * 100	16,64	6,07
EBITDA Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias	327 368	971 875
EBITDA / Pasivo (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Pasivo Total	0,55	0,96
EBITDA / Ventas (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Ventas	0,10	0,04
EBITDA / Intereses (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Gastos Financieros	0,00	0,00

Análisis de Eficiencia

Fecha Balance	30/09/2022	30/09/2023
Gastos Financieros / Ventas Gastos Financieros / Ventas	0,00	0,00
Gastos Comerciales / Ventas Gastos Comerciales / Ventas	0,04	0,15
Gastos de Administración / Ventas Gastos de Administración / Ventas	0,57	0,12
Gastos Totales / Ventas (Gastos de Administración + Gastos Financieros + Gastos Comerciales) / Ventas	0,62	0,27
Inversiones en Bienes De Uso (Patrimonio Neto / Bs. de Uso) * 100	0,00	0,76
Vida Restante de los Bienes de Uso Bienes de Uso / Amortizaciones	0,00	4,00

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 2022 y 2023 (fecha de cierre 30/09) expresados en pesos argentinos. Información auditada sin salvedades.

1. ANÁLISIS DE CUENTAS

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

- En el análisis de las cuentas de FLUMIN S.A., comenzamos con las ventas, que han mostrado un crecimiento significativo al pasar de $3.268.962 en 2022 a $21.801.128 en 2023. Este incremento, ajustado por la inflación del 130% en 2023, indica un crecimiento real en la capacidad de generación de ingresos de la empresa, lo cual es un indicador positivo de su desempeño en el mercado de servicios. Sin embargo, es importante considerar que este aumento en ventas también podría estar influenciado por un aumento en los precios de los servicios debido a la inflación.
- En cuanto al activo corriente, se observa una disminución de $1.966.891 en 2022 a $546.298 en 2023. Esta caída significativa podría indicar una reducción en la liquidez inmediata de la empresa, lo cual es preocupante, especialmente en un contexto inflacionario. Por otro lado, el activo no corriente ha aumentado de $0 a $2.000.000, lo que sugiere una inversión en activos a largo plazo, posiblemente para mejorar la infraestructura o expandir la capacidad operativa.
- El pasivo corriente ha aumentado de $592.815 en 2022 a $1.017.670 en 2023, lo que refleja un incremento en las obligaciones a corto plazo. Este aumento en el pasivo corriente, junto con la disminución del activo corriente, podría indicar una presión sobre la liquidez de la empresa. No se reportan pasivos no corrientes, lo que sugiere que la empresa no tiene deudas a largo plazo, lo cual es positivo desde el punto de vista de la estabilidad financiera.
- El patrimonio neto ha mostrado un incremento de $1.374.076 en 2022 a $1.528.628 en 2023, lo que indica una mejora en la posición patrimonial de la empresa. Sin embargo, los resultados no asignados han pasado de -$116.895 a $37.657, lo que sugiere que la empresa ha logrado revertir pérdidas anteriores y generar utilidades. Dado que los resultados no asignados representan aproximadamente el 2,46% del patrimonio neto, el nivel de capitalización de la empresa es considerado sólido.

2. ANÁLISIS DE RATIOS

El análisis de ratios proporciona una visión más clara de la salud financiera y patrimonial de FLUMIN S.A.

- La solvencia de FLUMIN S.A. ha disminuido de 2.32 en 2022 a 1.5 en 2023, lo que indica una reducción en la capacidad de la empresa para cubrir sus pasivos con sus activos. Aunque sigue siendo adecuada, esta tendencia descendente es un aspecto a monitorear.
- El endeudamiento corriente ha aumentado de 0.43 a 0.67, lo que sugiere un incremento en la dependencia de financiamiento a corto plazo, aunque aún se mantiene en un nivel normal.

- La liquidez corriente ha caído de 3.32 a 0.54, lo que indica un alto riesgo de iliquidez. Este es un aspecto crítico que la empresa debe abordar para evitar problemas de flujo de caja.
- El capital de trabajo ha pasado de $1.374.076 a -$471.372, lo que indica un alto riesgo, ya que la empresa no tiene suficiente activo corriente para cubrir sus pasivos corrientes.
- El resultado bruto sobre ventas ha disminuido de 73.41% a 44.38%, lo que indica una reducción en la rentabilidad bruta. El EBIT ha aumentado de $376.754 a $3.321.487, lo que representa un nivel muy bueno de rentabilidad operativa, con un EBIT/Ventas de 15.24%. Sin embargo, la rentabilidad sobre ventas ha caído de 10.01% a 0.71%, lo que es muy bajo y sugiere que los costos han aumentado significativamente en relación con las ventas.

En Resumen:

- La situación económica resultó insatisfactoria, la rentabilidad sobre ventas ha disminuido drásticamente, lo que impacta negativamente en el desempeño general de la empresa.
- La situación financiera resulta insatisfactoria, la liquidez y el capital de trabajo son inadecuados.
- La situación Patrimonial resultó satisfactoria, la solvencia fue adecuada y el endeudamiento corriente continua en valores bajos.

3. KEY METRICS

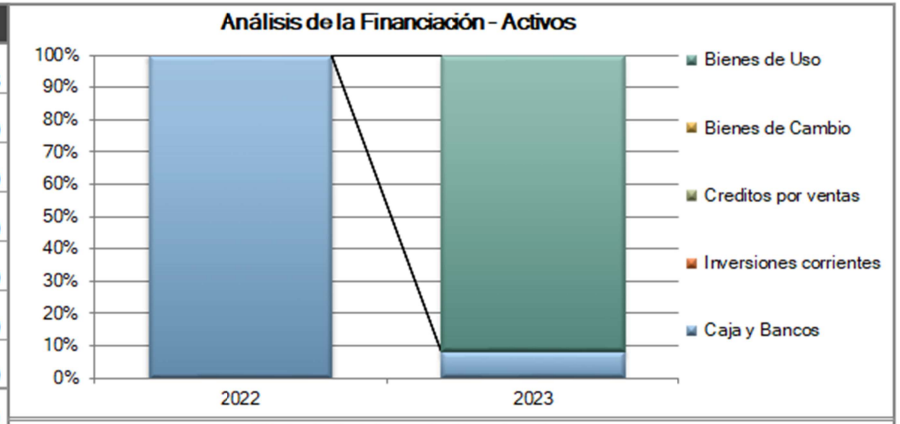
A continuación, se presentan los valores de los ratios clave para FLUMIN S.A.:

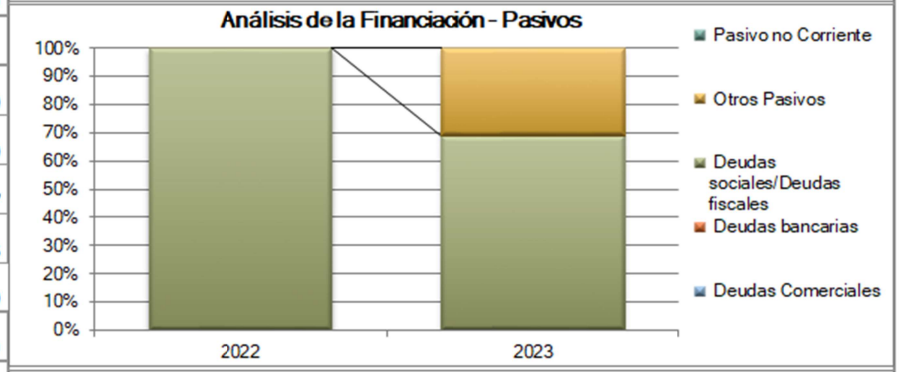
- Solvencia (valor esperado > 1): 1.5
- Endeudamiento Corriente (valor esperado < 1): 0.67
- Endeudamiento Total (valor esperado < 1): 0.67
- Liquidez Corriente (valor esperado > 1.2): 0.54
- EBIT / Ventas (valor esperado > 0.15): 0.1524
- Rentabilidad sobre Ventas (valor esperado > 10%): 0.71%

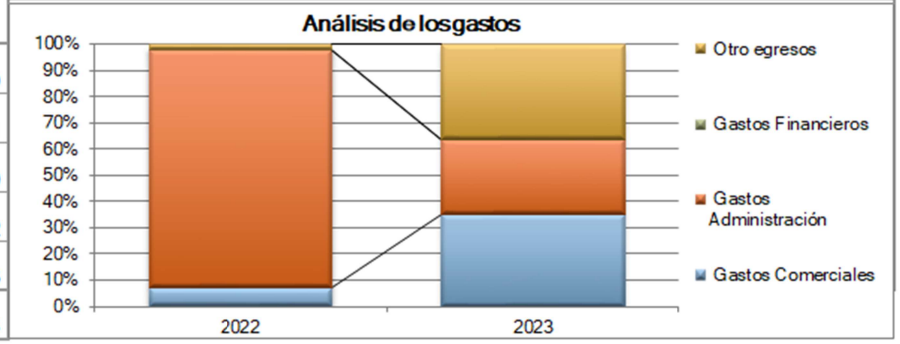
8.2 ANÁLISIS VERTICAL

Períodos Analizados		
Concept	sep-22	sep-23
Caja y Bancos	1.950.912	181.358
Inversiones corrientes	0	0
Creditos por ventas	0	0
Otros Créditos	15.979	364.940
Bienes de Cambio	0	0
Bienes de Uso	0	2.000.000
Otros activos corrientes	0	0
Activo Corriente	**1.966.892**	**2.546.299**
Deudas Comerciales	0	0
Deudas bancarias	0	0
Deudas sociales/Deudas fiscales	592.815	700.347
Otros Pasivos	0	317.323
Pasivo no Corriente	0	0
Pasivo	**592.815**	**1.017.670**
Gastos Comerciales	145.960	3.206.819
Gastos Administración	1.877.075	2.647.381
Gastos Financieros	0	0
Otro egresos	49.386	3.349.612
Impuesto a las ganancias	0	317.323
Total	**2.072.421**	**9.521.135**

2022/2023

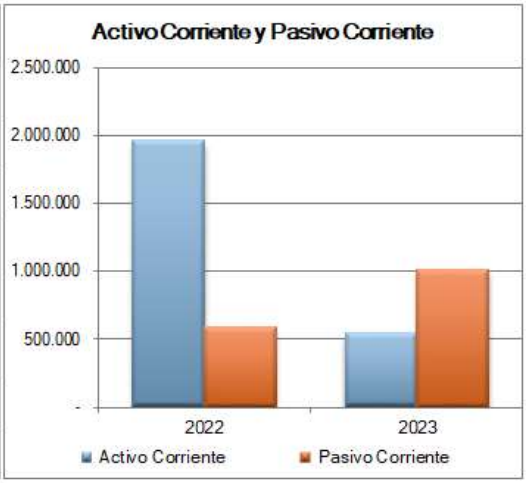




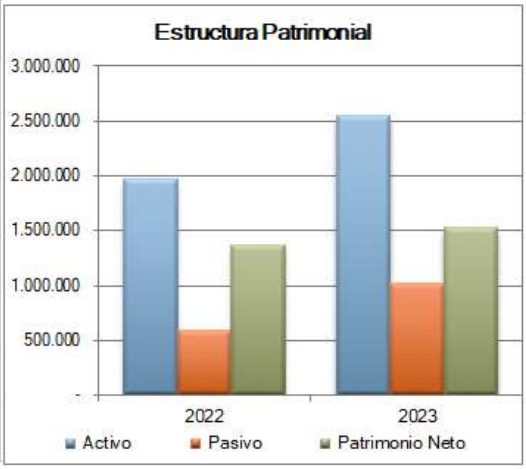


8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL

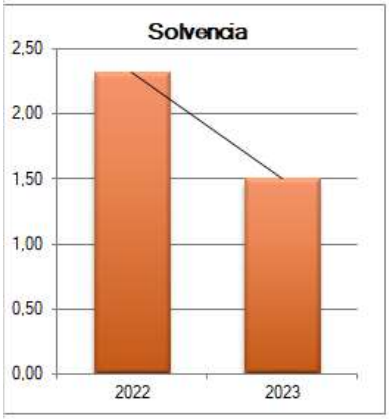
Períodos Analizados	2022/2023	
Analisis Patrimonial	sep-22	sep-23
Solvencia	2,32	1,50
Patrimonio Neto sobre Activo	70%	60%
Endeudamiento corriente	0,43	0,67
Capital corriente	0,70	-0,19
Activo no Cte sobre Activo	0%	79%
Financiación del activo no cte.	13.740.761,00	0,76
Deuda bancaria sobre Pasivo	0%	0%
Deudas Comerciales sobre Pasivo	0%	0%

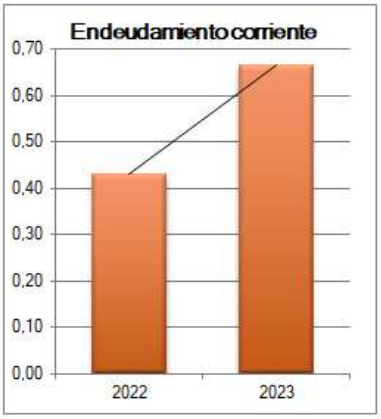


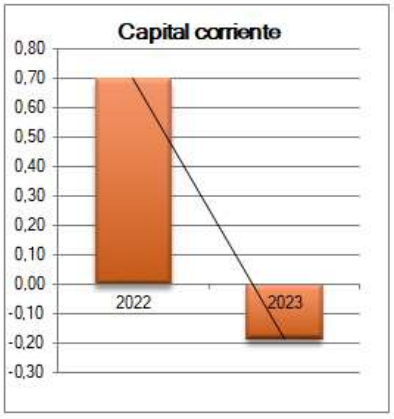
Info	sep-22	sep-23
Activo Corriente	$ 1.966.891	$ 546.298
Activo no Corriente	$ 0	$ 2.000.000
Activo	$ 1.966.891	$ 2.546.298
Pasivo Corriente	$ 592.815	$ 1.017.670
Pasivo no Corriente	$ 0	$ 0
Pasivo	$ 592.815	$ 1.017.670
Patrimonio Neto	$ 1.374.076	$ 1.528.628



Trends







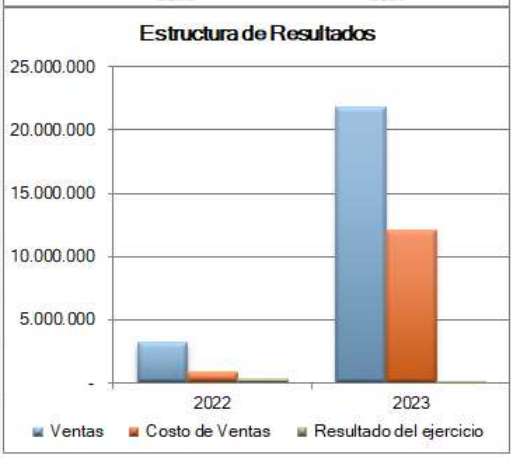
Importes Expresados en Miles de Pesos

8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD

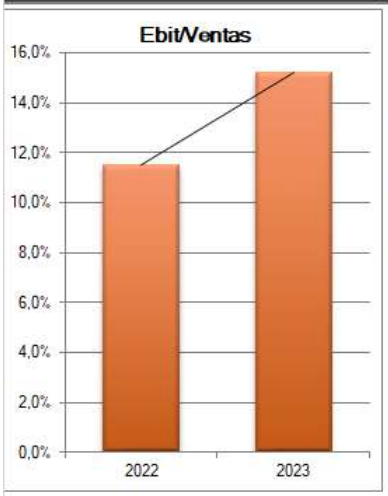
Períodos Analizados	2022/2023	
Análisis de rentabilidad	sep-22	sep-23
Rentabilidad de la inversión total	23,8%	10,1%
Rentabilidad ordinaria de la inversión	23,8%	30,9%
Rentabilidad ordinaria sobre el activo	16,6%	18,5%
Resultado bruto sobre ventas	73,4%	44,4%
Rentabilidad sobre Ventas	10,0%	0,7%
Costo del financiamiento	0,0%	0,0%

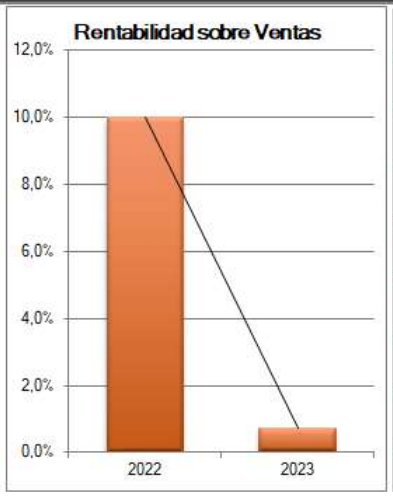


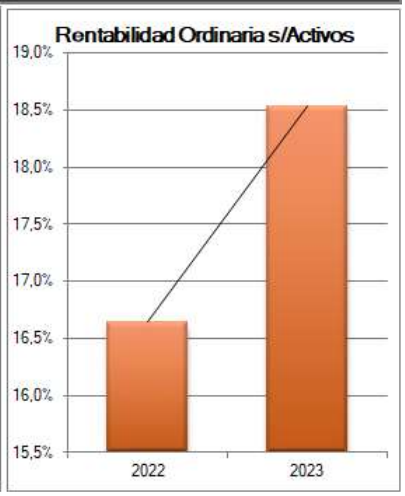
Info	sep-22	sep-23
Ventas	$ 3.268.962	$ 21.801.128
Costo de Ventas	$ 869.173	$ 12.125.440
Resultado del ejercicio	$ 327.368	$ 154.552
Ebit	$ 376.755	$ 3.321.488
Ebit/Ventas	11,5%	15,2%
EBITDA/Ventas	0,10	0,04
EBITDA/Intereses	3.273.683,00	9.718.751,00



Trends





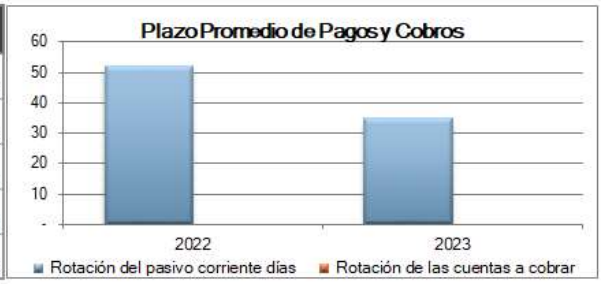


Importes Expresados en Miles de Pesos

8.5 ANÁLISIS FINANCIERO

Períodos Analizados	2022/2023

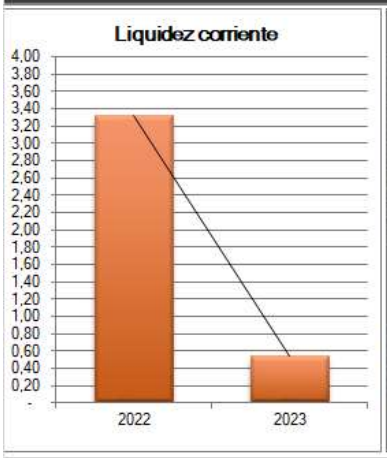
Analisis Financiero	sep-22	sep-23
Liquidez corriente	3,32	0,54
Liquidez acida	3,32	0,54
Rotación del pasivo corriente días	52	35
Rotación de las cuentas a cobrar	0	0
Efecto Palanca	0,17	0,06

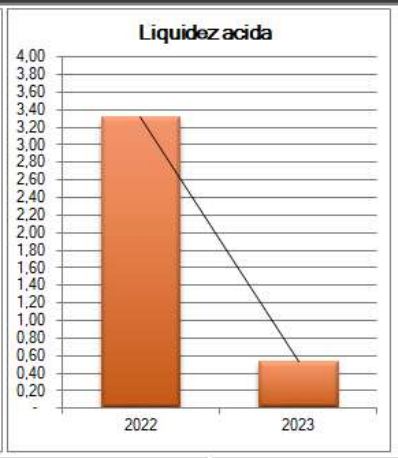


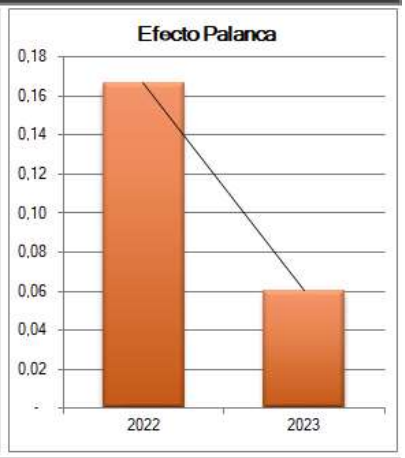
Info	sep-22	sep-23
Caja y Bancos	1.950.912	181.358
Creditos por ventas	0	0
Deudas Comerciales	0	0
Deudas bancarias	0	0
Deuda Financiera s/ P.Neto	0	0

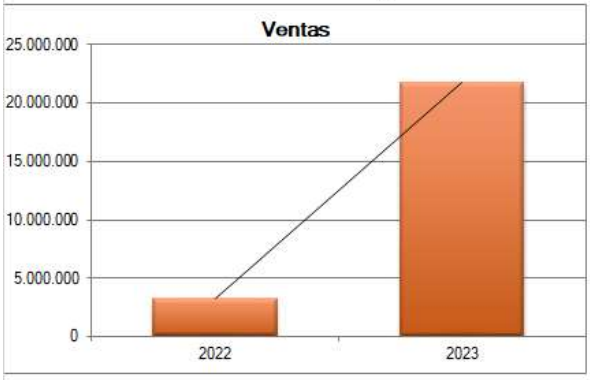


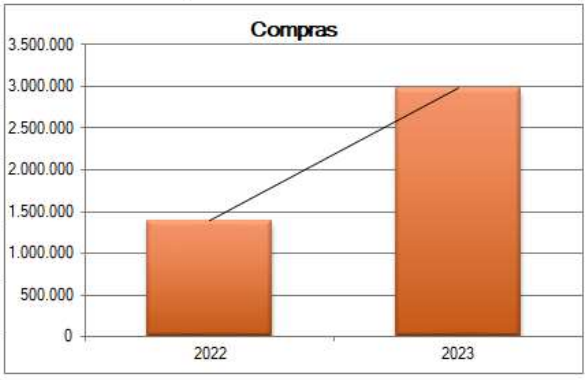
Trends







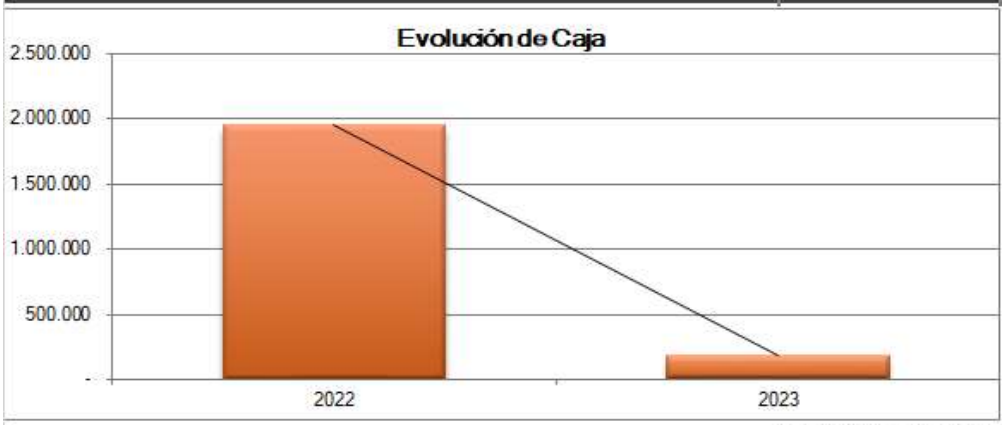




Importes Expresados en Miles de Pesos

8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS

Períodos Analizados	2022/2023
Análisis del Flujo de fondos	sep-23
Resultado del ejercicio	$ 154.552,00
Amortizaciones de Bienes de Uso	$ 500.000,00
Depreciacion de Intangibles	$ -
Generación interna de fondos	$ 654.552,00
Variación de créditos por ventas	$ -
Variación de otros créditos	$ -348.961,00
Variación de Bienes de Cambio	$ -
Variación de otros activos corrientes	$ -
Variación de cuentas a pagar	$ -
Variación de deudas sociales	$ -
Variación de deudas fiscales	$ 107.532,00
Variación de otras deudas	$ 317.322,90
Variación de previsiones para contingencias	$ -
Ajuste	
Flujo de fondos operativos netos	$ 730.445,90
AREA/Dividendos pagados / Honorarios	$ -
Aporte de capital / Ajustes AREA	$ -
Adquisicion de Bienes de Uso	$ -2.499.999,90
Flujo de fondos antes de la financiación	$ -1.769.554,00
Variacion de deudas financieras corrientes	$ -
Variacion de deudas financieras no corrientes	$ -
Variación de otras deudas	$ -1.769.554,00



Expresados en Miles de Pesos

8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN

Datos Estadísticos			Niveles de Crédito teóricos s/Balance		
Ventas Mensuales	1.816.761	$	S/Patrimonio Neto	83.836	$
Compras Mensuales	248.259	$	S/Capital de Trabajo	-20.940	$
Modo de Cobro s/Balance		días	S/Activos Líquidos	7.062	$
Modo de Pago s/Balance	38	días	S/Variables Combinadas	15.344	$

Plazo		15	30	45	60	90	120
Dependencia Máxima Aceptada	90%	44.509	89.018	133.526	178.035	267.053	356.070
	80%	39.563	79.127	118.690	158.254	237.380	316.507
	65%	32.145	64.290	96.436	128.581	192.871	257.162
	50%	24.727	49.454	74.181	98.908	148.363	197.817
	40%	19.782	39.563	59.345	79.127	118.690	158.254
	30%	14.836	29.673	44.509	59.345	89.018	118.690
	20%	9.891	19.782	29.673	39.563	59.345	79.127
	10%	4.945	9.891	14.836	19.782	29.673	39.563
	2%	989	1.978	2.967	3.956	5.935	7.913

Importes Expresados en Miles de Pesos + Tax 21%

8.8 SCORE DE BALANCE

Períodos Analizados				2022/2023			
Concepto	Expresado por	Valor	Grade	Concepto	Expresado por	Valor	Grade
Analisis Patrimonial				**Analisis Financiero**			
Solvencia	ratio	1,67	10	Liquidez corriente	ratio	1,09	4
Endeudamiento corriente	ratio	0,62	10	Liquidez acida	ratio	1,09	10
Capital corriente	%	-0,8%	1	Rotación del pasivo corriente días	días	38	10
Activo no Cte sobre Activo	%	62,8%	3	Rotación de las cuentas a cobrar	días	0	10
Financiación del activo no cte.	ratio		10	Efecto Palanca	ratio	0,08	10
Deuda bancaria sobre Pasivo	%	0,0%	10	**Analisis de Eficiencia**			
Deudas Comerciales sobre Pasivo	%	0,0%	10	Gastos Financieros sobre Ventas	%	0,0%	10
Análisis de rentabilidad				Gastos Comerciales sobre Ventas	%	12,7%	9
Rentabilidad de la inversión total	%	12,9%	7	Gastos Administración sobre Ventas	%	21,2%	5
Rentabilidad ordinaria de la inversión	%	29,5%	9	Gastos Totales sobre Ventas	%	33,9%	8
Rentabilidad ordinaria sobre el activo	%	18,2%	5	Vida restante de Bienes de Uso	años	3	3
Resultado bruto sobre ventas	%	50,2%	10	Rotación de bienes de cambio	días	0	10
Rentabilidad sobre Ventas	%	2,6%	4	Rotación del activo	veces	6,63	10
Costo del financiamiento	%	0,0%	10	Total			
Ebit/Ventas	%	14,5%	10	73,01			
EBITDA/Ventas	%	5,6%	3				
EBITDA/Intereses	%		10				

