DOSSIER FIDELITAS

Fidelitas

MENENDEZ Y CIA S.R.L.

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

ARGENTINA

Enero 2023

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

			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		**100%**	**40**						

Tipo de Empresa		**Comercial**	**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**				0.500	0.500	0.733	0.733	0.967	0.967	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	1.100	1.100	1.300	1.300	1.500	1.500
												X
2.3.1	**Rentabilidad Bruta:**				0.300	0.300	0.467	0.467	0.633	0.633	0.800	0.800
						X						
2.3.2	**Ebit**				0.020	0.020	0.040	0.040	0.060	0.060	0.080	0.080
						X						
2.3.3	**Rentabilidad Neta**				0.030	0.030	0.053	0.053	0.077	0.077	0.100	0.100
					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**	40	**40**	**100%**	**10.0%**	**1.0**
2	**Situación Económico-Financiera**	20	**30**	**67%**	**90.0%**	**6.0**
Resultado Final		**7.0**				

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

1.2. CONCLUSIÓN:

MENENDEZ Y CIA S.R.L. es una empresa familiar que se dedica al mantenimiento general (eléctrico y refrigeración) de servicentros, cuyo origen data del año 1960. El actual formato fue inscripto en el año 1991 en la Provincia de Santa Fe. Sus accionistas son: ANGELA SANCHEZ HERNANDEZ (70.00%), MARIA VICTORIA MENENDEZ (10.00%), MELINA GUADALUPE MENENDEZ (10.00%) y SILVINA DANIELA MENENDEZ (10.00%). De acuerdo al Form. 931 12/2022 cuenta con 32 empleados registrados. Tiene afiliación vigente con PREVENCION ART. No presenta sanciones laborales publicadas en el listado REPSAL, ni deuda exigible de Aportes y Contribuciones a la Seguridad Social. No informa trabajar bajo sistemas de calidad. El Informe Estado de Deuda Agencia de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires indica que es un Contribuyente Sin Deuda, aunque su similar de la Provincia de Corrientes informa deuda Categoría 3 (de 10.000 hasta 30.000 pesos). Opera normalmente con el sistema bancario, sin registrar cheques rechazados por Sin Fondos. No se observan antecedentes judiciales, embargos, notas de Prensa Negativa ni eventos de Integridad.

Desde el punto de vista contable, la compañía exhibió a 04/2022 una buena performance económica que le permitió revertir el quebranto del periodo pasado, con incremento de Ventas (36% de variación interanual), disminución de Costos y Gastos, presentando finalmente un exiguo Resultado Positivo de 2.7% s/ventas (muy afectada por el 21% s/ventas de los Resultados Financieros y por Tenencia) vs la pérdida de -5.4% s/ventas en el ejercicio anterior. Financieramente, mantuvo un adecuado nivel de Liquidez Corriente (pasó de 1.39 a 2.13) con un algo ajustado Capital de Trabajo, que representó el 21.4% del Activo. La situación Patrimonial también resultó satisfactoria a pesar del aumento de su Pasivo (se duplicó influenciado por Préstamos a largo plazo), con una muy buena Solvencia en 1.82 (3.45 en el ejercicio anterior) y manteniendo un bajo Endeudamiento Corriente (pasó de 0.26 a 0.29). Es importante mencionar la débil conformación del PN. Las ventas post balance (8 meses) proyectarían un aumento del 39% interanual.

De acuerdo con los datos analizados, y si bien la compaña no presenta mayores dificultades, recomendamos operar con cierta cautela esperando que el nuevo EECC muestre una consolidación de su rentabilidad positiva.

LÍMITE DE COMPRA (30% sobre ventas)	**VENTAS BALANCE**	**VENTAS POST-BALANCE**
Ventas	**ARS 400 595 899**	**ARS 373 326 470**
Límite de compra	**ARS 120 178 770**	**ARS 111 997 941**

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 8
2.4.1 Certificado Fiscal para Contrataciones de la Administración Nacional 8
2.4.2 Constancia de inscripción AFIP/IIBB/Ganancias 9
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 12
2.7.3 Directivos 13
2.7.4 Antecedentes de Principales Directivos 13
2.8 ACTIVOS 15
2.8.1 Inmuebles 15
2.8.2 Rodados 15
2.9 PUBLICACIONES OFICIALES 15
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 16
2.11 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL CONTRATADO 16
2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO 17

3- SITUACIÓN COMERCIAL 18

3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÚEDAD EN EL MERCADO 18
3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS 18
3.3 VENTAS A PAN AMERICAN ENERGY S.L. SUC. ARGENTINA 18
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 19
3.6.3 Otros Seguros contratados 19

4- COMERCIO EXTERIOR 20

4.1 IMPORTACIONES 20
4.2 EXPORTACIONES 20

5- SITUACIÓN BANCARIA 21

5.1 CHEQUES RECHAZADOS 21
5.2 CENTRAL DE DEUDORES 21
5.3 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO INFORMADO 22

6- SITUACIÓN JUDICIAL COMERCIAL 23

6.1 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDADO 23
6.2 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDANTE 23
6.3 FISCALES Y PREVISIONALES 23
6.3.1 Detalle de Inscripciones Fiscales 23
6.3.2 Informe Estado de Deudas por Provincia 23
6.3.3 Embargos 24
6.3.4 Otra información Fiscal o Previsional de Interés 24

7- INTEGRIDAD 25

7.1 INTEGRIDAD 25
7.2 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA 25

8- ESTADOS CONTABLES 26

8.1 DATOS CONTABLES 26
8.2 ANÁLISIS VERTICAL 32
8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL 33
8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD 34
8.5 ANÁLISIS FINANCIERO 35
8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS 36
8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN 37
8.8 SCORE DE BALANCE 38

2- Datos Organizacionales

2.1 CONSTITUCIÓN / ESTATUS JURÍDICO / DOMICILIOS / TELÉFONOS/ ESTATUTO

Razón Social	MENENDEZ Y CIA S.R.L.
CUIT	30-64824349-5.
Domicilio	ITURRASPE 1770 - BARRIO CANDIOTI, (3000), SANTA FE, SANTA FE, ARGENTINA
Posibles teléfonos	3424530980
Actividad	473000 - VENTA AL POR MENOR DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS 471190 - VENTA AL POR MENOR EN KIOSCOS, POLIRRUBROS Y COMERCIOS NO ESPECIALIZADOS N.C.P. 472300 - VENTA AL POR MENOR DE TABACO EN COMERCIOS ESPECIALIZADOS 711009 - SERVICIOS DE ARQUITECTURA E INGENIERÍA Y SERVICIOS CONEXOS DE ASESORAMIENTO TÉCNICO N.C.P.
Forma Jurídica	S.R.L.
Fecha de Inscripción	03/02/1992
Fecha de Contrato Social	20/09/1991
Capital	$ 1 200
Patrimonio neto al 2022	$ 79 182 791
Cantidad Empleados	33 (Fuente: Empresa).
Domicilio Legal	ITURRASPE 1770 - BARRIO CANDIOTI, (3000), SANTA FE, SANTA FE, ARGENTINA
Domicilios Vinculados	ITURRASPE 1770 - BARRIO CANDIOTI, (3000), SANTA FE, SANTA FE, ARGENTINA

2.2 RESEÑA HISTÓRICA / GENERALIDADES

La trayectoria de la empresa comienza desde el mismo momento en que, en La Escuela Industrial Superior de la ciudad de Santa Fe, en el año 1960, el señor Nicanor Francisco Menéndez recibe el título de Técnico Electromecánico. En el mes de marzo del año 1961 ingresa como mecánico de surtidores en carácter de relación de dependencia a la compañía SHELL C.A.P.S.A., donde adquirió una amplia capacitación y diversos cursos relacionados sobre surtidores, instalaciones y seguridad, trabajando en las plantas de Arroyo Seco y Santa Fe, hasta fines del año 1977.

En el año 1978 el Sr. Menéndez ingresa nuevamente a la compañía como contratista, realizando varias obras e instalaciones. En el año 1983 comienza con el Servicio Mecánico para la compañía ESSO S.A.P.A. en las provincias de Entre Ríos y Corrientes, dos años más tarde adquiere la misma zona para la compañía SHELL C.A.P.S.A., al mismo tiempo se brindaban servicios a ISAURA y PUMA, Eg3, Petrobras.

Desde el comienzo mismo de Refinería San Lorenzo S.A. hasta el final del año 1997 se realizó el Servicio Mecánico en toda la zona del litoral. Además, se atendió en toda nuestra zona de cobertura, a todas las Estaciones de Servicio sin bandera en particular.

A partir del año 1998 hasta el año 2000, se realizaron instalaciones, desinstalaciones y retiro de surtidores, controles de medidas a Y P F, a través de la empresa Juan Nieri S.R.L.

A principios del 1992 se realizó el Servicio Mecánico de Surtidores de ESSO S.A.P.A. en el centro y norte de la provincia de Santa Fe, incorporando en el año 1996 la atención en la provincia de Misiones.

El 1º de noviembre del año 2000, se comenzó con el Servicio Mecánico / Técnico de Surtidores y Dispensers, Bombas Sumergidas, Equipos de Tele medición, y Sensores de Perdidas e Hidrocarburos, en toda la región norte de la República Argentina para la compañía ESSO P.A. S.R.L, abarcando un total de 16 provincias. En el mes de febrero de 2004 para la misma empresa anteriormente mencionada se comenzó con la nueva modalidad de Service Integral de Mantenimiento.

Desde Febrero de 2008 hasta la actualidad se realizan los mantenimientos eléctricos, de refrigeración y generales en servicentros propiedad de la Cía. ESSO P.A. S.R.L., AXION Energy, actualmente PAN AMERICAN ENERGY SL SUC. ARG, abarcando geográficamente las provincias de Santa Fe y Buenos Aires (incluyendo CABA).

Al comienzo la empresa fue constituida como Sociedad de Hecho pasando luego a ser una Sociedad de Responsabilidad Limitada. En la actualidad contamos con un Taller Central y Administración en la ciudad de Santa Fe, como así también bases en las ciudades de Rosario (Sta. Fe), Villa Ballester (Buenos Aires) y Mar del Plata (Buenos Aires). La empresa posee una moderna flota de vehículos y un stock actualizado de materiales e instrumentos.

Llegando al día de hoy a brindar un servicio de excelencia, sostenido por pilares fundamentales como la experiencia de más 42 años en servicio, la seriedad y la responsabilidad personalizada en el trabajo diario, realizado con herramientas y equipamientos propiedad de MENÉNDEZ Y CIA S.R.L.

Fuente: Empresa

2.3 MISIÓN, VISIÓN Y VALORES

No se detectó información.

2.4 INFORMACIÓN ADICIONAL / DATOS DE INTERÉS



MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD DE SANTA FE DE LA VERA CRUZ

CERTIFICADO
14094

Certificado
de habilitación

N° de Padrón:
79118

Se encuentra habilitada por la Dirección de Habilitaciones, dependiente de la Secretaría de Producción, para desarrollar en este domicilio la/s siguientes actividad/es:

Fecha de habilitación: 10/01/2019

Razón Social: MENENDEZ Y CIA S.R.L.

CUIT: 30-64824349-5

Dirección: J.G.LAS HERAS 4192, Padrón: 0021050, Zona: 7

Actividad: N° Uso: 92665 - Agencia Comercial - Servicios

La presente habilitación podrá perder vigencia ante cualquier modificación que no fuera comunicada a esta Dirección de Habilitaciones
Este Certificado se extiende en el marco de la Ordenanza N° 12056.

Lic. JULIO C. TEALDO
Subsecretario de Desarrollo Económico
Secretaría de Desarrollo Estratégico y Resiliencia

LUIS R. ROMANO
DIRECTOR (SUBROGANTE)
Dirección Control Habilitaciones
Subsecretaría de Industria y Comercio
Código 12981

SANTA FE CIUDAD
0800 777 5000

SFC

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

MENENDEZ Y CIA SRL CUIT: ***30-64824349-5***

Forma Jurídica: ***S.R.L.***

Fecha Contrato Social: ***20-09-1991***

IMPUESTOS/REGIMENES NACIONALES REGISTRADOS Y FECHA DE ALTA

IVA	02-1992
SICORE-IMPTO.A LAS GANANCIAS - 94	11-1999
REG. SEG. SOCIAL EMPLEADOR	10-1991
GANANCIAS SOCIEDADES	02-1992
BP-ACCIONES O PARTICIPACIONES	05-2003
REG. INF. - PARTICIPACIONES SOCIETARIAS	01-2007
REG. INF. - PRESENTACION DE ESTADOS CONTABLES EN FORMATO PDF	01-2010

****

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:	*473000 (F-883) VENTA AL POR MENOR DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS*	Mes de inicio: *11/2013*
Secundaria(s):	*711009 (F-883) SERVICIOS DE ARQUITECTURA E INGENIERÍA Y SERVICIOS CONEXOS DE ASESORAMIENTO TÉCNICO N.C.P.*	Mes de inicio: *11/2013*
	471190 (F-883) VENTA AL POR MENOR EN KIOSCOS, POLIRRUBROS Y COMERCIOS NO ESPECIALIZADOS N.C.P.	Mes de inicio: *11/2013*
	472300 (F-883) VENTA AL POR MENOR DE TABACO EN COMERCIOS ESPECIALIZADOS	Mes de inicio: *11/2013*

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

DOMICILIO FISCAL - AFIP

GRAL. LAS HERAS 4192
SANTA FE
3000-SANTA FE

IMPUESTOS PROVINCIALES - FECHA DE ALTA

IBB CONVENIO MULTILATERAL - ACTIVO	*09/2000*

JURISDICCIONES ADHERIDAS - FECHA DE ALTA

902 *BUENOS AIRES*	*desde: 09/2000*
921 *SANTA FE*	*desde: 01/1992*

ACTIVIDADES PROVINCIALES REGISTRADAS Y FECHA DE ALTA

Actividad principal:	*473003 NAES Venta al por menor de combustibles n.c.p. comprendidos en la Ley N° 23966 para vehículos automotores y motocicletas excepto la realizada por refinerías*	Art: 2 desde: *12/2005*
Secundaria(s):	*471191 NAES Venta al por menor en kioscos, polirrubros y comercios no especializados n.c.p., excepto tabaco, cigarros y cigarrillos*	Art: 2 desde: *12/2005*
	471192 NAES Venta al por menor de tabaco, cigarros y cigarrillos en kioscos, polirrubros y comercios no especializados n.c.p.	Art: 2 desde: *12/2005*
	711009 NAES Servicios de arquitectura e ingeniería y servicios conexos de asesoramiento técnico n.c.p.	Art: 2 desde: *09/2000*
	472300 NAES Venta al por menor de tabaco en comercios especializados	Art: 2 desde: *11/2013*

DOMICILIO FISCAL - JURISDICCIONAL / SEDE

ITURRASPE 1770
SANTA FE
3000-SANTA FE

Vigencia de la presente constancia: ***24-01-2023*** a ***23-02-2023***

Hora **11:02:13** Verificador **104672416761**

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.

Si.Fe.Re. Sistema Federal de Recaudación	Impuesto sobre los Ingresos Brutos Convenio Multilateral	N° de Formulario 5866
CM03	Presentación y Pago	N° Verificador 416219

CUIT: 30-64824349-5	Contribuyente: MENENDEZ Y CIA SRL	Sede: 921
Anticipo: 202212	Secuencia: Original	Tipo: Resto

Datos Presentación AFIP:

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	$816.208,24	$707.180,50	$0,00	$0,00	$109.027,74	$109.027,74
921 SANTA FE	$1.196.730,70	$1.003.775,25	$0,00	$0,00	$192.955,45	$192.955,45
Totales	$2.012.938,94	$1.710.955,75	$0,00	$0,00	$301.983,19	$301.983,19

Presentación de DJ por Internet

Acuse de recibo de DJ

Organismo Recaudador: SIFERE CONVENIO MULTILATERAL
Formulario: **5866 v600 - CM PRESENTACION Y PAGO**
CUIT: **30-64824349-5**
Impuesto: **5845 - CM SANTA FE**
Concepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Subconcepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Período: **2022-12**
Nro. verificador: 416219
Cantidad de registros: 103

Fecha de Presentación: 2023-01-12 Hora: 09:29:59
Nro. de Transacción: 901578084
Código de Control: zdCRaz
Usuario autenticado por: AFIP (ClaveFiscal)
Presentada por el Usuario: 30658892718

[F5866.30648243495.txt]

Verificador de integridad (algoritmo MD5)
[a925e9f754d9e1adef265797aa0a1dde]

Conserve este Acuse de Recibo como comprobante de presentación

Datos sujetos a verificación

IMPUESTO A LAS GANANCIAS **F. 713** Declaración Jurada	Firma	Mes de Cierre	Período	C.U.I.T.
		4	2022	30-64824349-5
		0 Original 1-9 Rect.	Cod. Activ.	Nro verificador
	Carácter	Original	505000	538832
		Ejercicio Fiscal	Regular	
	Apellido y Nombre o Razón Social		Versión	Establecimiento
	MENENDEZ Y CIA. S.R.L.		2000001	0
	Cantidad proyectos promovidos 0	C.U.I.T./C.U.I.L. contador	20-28731218-1	Entidad Exenta NO

R1 - Quebrantos Trasladables

a Quebrantos trasladables por venta de acciones (F.A.)	0,00	e Quebrantos trasladables por venta de acciones (F.E.)	0,00
b Quebrantos trasladables por inst. financieros derivados	0,00	f Quebrantos trasladables resto (F.E.)	0,00
c Quebrantos trasladables resto (F.A.)	0,00	g Quebrantos trasladables Juegos de Azar (F.E.)	0,00
d Quebrantos trasladables Juegos de Azar (F.A.)	0,00		

R2 - Determinación del Resultado Neto

	F. Argentina	F. Extranjera		F. Argentina	F. Extranjera
a Result. del Ejercicio (contable)	10.749.769,00	0,00	g Quebrantos computables	6.660.420,00	0,00
b Ajustes	-1.284.469,00	0,00	h Régimen de promoción	0,00	
c Donaciones	0,00		i Resultado Neto	2.804.880,00	0,00
d Resultado impositivo	9.465.300,00	0,00	j Resultado atrib. a los socios	0,00	0,00
e Queb. por Vta. de Acc. (Ejerc.)	0,00	0,00	k Queb. de Fuente Argentina		0,00
f Queb. por Contr. Deriv. (Ejerc.)	0,00		l Resultado Neto Final	2.804.880,00	0,00

R3 - Det. Resultado (Juegos de Azar)

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

R4 - Determinación del Impuesto

a Alícuota %	25,00	e Alícuota para Juegos de Azar	41,50 %
b Imp.Determinado (Excepto juegos de azar)	701.220,00	f Impuesto determinado para Juegos de Azar	0,00
c Total Imp.Liberado (F.A y F.E.)	0,00	i Total Imp. Determinado	701.220,00
d Total Imp.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
a Imp. determinado F. Extranjera		0,00	v Anticipos Cancelados Credeb	0,00	
b Imp. Análogos Pagados en el Ext.	0,00		w Sdo.x Ant.cancelados Credeb	0,00	
c Subtotal Fuente Extranjera		0,00	x Saldo a Cancelar		701.220,00
d Imp. determinado F. Argentina		701.220,00	y Cómputo Credeb para canc. DJ	701.220,00	
e Pago a cuenta realizado en el exterior			aa Saldo a Ingresar		0,00
Art. 11.3.b) Acuerdo con Uruguay	0,00		Ant.canc.c/Cómp.de Bonos y Cr.Fisc.	0,00	
f Saldo a Favor per. ant. en Bonos	0,00		ai Cómputo de Bonos y Créditos		
g Anticipos canc. mediante F.515	0,00		Fiscales para cancelación de DDJJ	0,00	
h Total Bonos F.515	0,00		ab Sdo.a Fav.Contrib.x Ant.canc.		
i Saldo a favor del resp. en Bonos	0,00		c/Bonos o Cert.Fisc.	0,00	
j Sdo.Favor per.ant.Bonos CF Dto 135/06	0,00		ac Retenciones y/o Percepciones	2.368.221,45	
k Anticipos canc. BCF DTO. 135/06	0,00		ad Total antic.ingresados en efectivo		
l Total Bonos CF Dto. 135/06	0,00		o mediante débitos bancarios -excepto		
m Sdo.favor resp.ant.bonos CF Dto.135/06	0,00		F. 515 y bonos CF Dto. 135/06-	0,00	
n Subtotal Fuente Argentina		701.220,00	ag Percepciones aduaneras RG 3577	0,00	
ñ Diferimiento F.518	0,00		amP. a cuenta "Rég Art. 4 RG 3818"	0,00	
o Subtotal General			Total anticipos RG 4278	0,00	
p P. a Cuenta que no generan saldo a favor	0,00		aj Saldo a Favor Periodo Anterior	911.266,36	
u Saldo previo al Cómputo Credeb		701.220,00	ah Saldo a favor por fusión o absorción	0,00	
			af Saldo a favor	3.279.487,81	0,00

R6 - Forma de Ingreso

a Saldo a Ingresar	0,00	b Imp. ing. en DD.JJ. orig. o ult.	0,00	c Suma ing. en forma no bancari	0,00
d **Total a pagar**	**0,00**				

Presentación de DJ por Internet
Acuse de recibo de DJ

Organismo Recaudador: AFIP
Formulario: **713 v2000 - GANANCIAS SOCIEDADES**
CUIT: **30-64824349-5**
Impuesto: **10 - GANANCIAS SOCIEDADES**
Concepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Subconcepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Período: **2022**
Nro. verificador: 538832
Cantidad de registros: 330

LEYENDA PFP: DJ SIN PLAN

Fecha de Presentación: 2022-09-01 Hora: 13:24:32
Nro. de Transacción: 876315979
Código de Control: OW9tbF
Usuario autenticado por: AFIP (ClaveFiscal)
Presentada por el Usuario: 27107155118

[538832F0713.fa8d9ed60a8caf9476e8f7110940 4f55.b64]

Verificador de integridad (algoritmo MD5)
[fa8d9ed60a8caf9476e8f7110940 4f55]

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



Fuente: Empresa

2.7 ESTRUCTURA SOCIETARIA Y VINCULACIONES

2.7.1 Socios / Accionistas

Razón Social	Nacionalidad/País	Tax ID	%
ANGELA SANCHEZ HERNANDEZ	Argentina	27-10715511-8	70.00
MARIA VICTORIA MENENDEZ	Argentina	27-28241421-5	10.00
MELINA GUADALUPE MENENDEZ	Argentina	27-29848994-0	10.00
SILVINA DANIELA MENENDEZ	Argentina	27-31873571-4	10.00

Fuente: Empresa.

2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas

No se detectó información.

2.7.3 Directivos

Nombre y Apellido	Nacionalidad/País	Tax ID	Cargo
ANGELA SANCHEZ HERNANDEZ	Argentina	27-10715511-8	Socia Gerente
MARIA VICTORIA MENENDEZ	Argentina	27-28241421-5	Socia
MELINA GUADALUPE MENENDEZ	Argentina	27-29848994-0	Socia
SILVINA DANIELA MENENDEZ	Argentina	27-31873571-4	Socia

Fuente: Empresa.

2.7.4 Antecedentes de Principales Directivos





MENENDEZ MARIA VICTORIA - 27282414215

SCORE

88.3

MENENDEZ MARIA VICTORIA

FECHA NACIMIENTO:	15/10/1980
ESTADO CIVIL:	SOLTERA/O
SEXO:	F

FINANCIERO



TOTAL	[illegible]
BANCOS	[illegible]
ANTIGUEDAD SIT. 1	[illegible]

CHEQUES RECHAZADOS



BCRA no informa cheques rechazados

DOMICILIOS

DOMICILIO:

ITURRASPE 1770, (3018), CANDIOTI, SANTA FE, ARGENTINA

FISCAL:

PEDRO FERRE 1885, (3000), SANTA FE, SANTA FE, ARGENTINA

FISCALES

EMPLEADO DE	MENENDEZ Y CIA SRL (07/2022)
CLAE	TRABAJADOR RELAC. DEPENDENCIA
INICIO ACTIVIDAD	01/02/2014
RIESGO FISCAL	NO

JUICIOS



no se detectó actividad judicial

SANCHEZ ANGELA - 27107155118

SCORE

69.7

SANCHEZ ANGELA

FECHA NACIMIENTO:	26/09/1952
ESTADO CIVIL:	CASADA/O
SEXO:	F

FINANCIERO



TOTAL	[illegible]
BANCOS	[illegible]
ANTIGUEDAD SIT. 1	[illegible]

CHEQUES RECHAZADOS



BCRA no informa cheques rechazados

DOMICILIOS

DOMICILIO:

ITURRASPE 1770, (3018), CANDIOTI, SANTA FE, ARGENTINA

FISCAL:

LAS HERAS 4192, (3000), SANTA FE, SANTA FE, ARGENTINA

FISCALES

EMPLEADO DE	MENENDEZ Y CIA SRL (07/2022)
CLAE	SERVICIOS DE ASESORAMIENTO, DIRECCIÓN Y GESTIÓN EMPRESARIAL REALIZADOS POR INTEGRANTES DE CUERPOS DE DIRECCIÓN EN SOCIEDADES EXCEPTO LAS ANÓNIMAS
INICIO ACTIVIDAD	01/10/1991

JUICIOS

CONCURSOS Y QUIEBRAS	0
REMATES	0
PEDIDOS DE QUIEBRA Y JUICIOS EJECUTIVOS	0
OTROS JUICIOS	0
COMO ACTOR	0
COMO DEMANDADO HOMÓNIMO	1
COMO ACTOR HOMÓNIMO	2

- ✓ Se registran juicios como demandado y actor homónimo

2.8 ACTIVOS

2.8.1 Inmuebles

- ✓ Iturraspe 1770 88.344 1.576.170 abr-94 Otr.Inm. Otros 100 Iturraspe 1770 Sta.Fe 3000 Sta.Fe.
- ✓ Las Hera 4192 86.373 1.245.002 abr-97 Otr.Inm. Otros 100 Las Hera 4192 Sta.Fe 3000 Sta.Fe.
- ✓ Av. A. del Valle s/n 528.960 12.895.256 mar-01 Otr.Inm. Otros 100 Av. A. del Valle s/n Sta.Fe 3000 Sta.Fe.
- ✓ Av. A. del Valle 5645 2.415.000 10.955.648 dic-16 Otr.Inm. Otros 100 Av. A. del Valle 5645 Sta.Fe 3000 Sta.Fe.

Fuente: Empresa.

2.8.2 Rodados

- ✓ CITROEN JUMPER 2.8 HDI FURGON 2007 GMH 599
- ✓ FORD CAMION CARGO 712/39 E 2010 IZY 416
- ✓ CHEVROLET ZAFIRA II GLS 2.0 2011 JPW 984
- ✓ CITROEN BERLINGO FURGON 1.6 HDI FULL 2013 MGM 031
- ✓ CITROEN BERLINGO FURGON 1.6 HDI FULL 2013 MOZ 963
- ✓ CITROEN BERLINGO FURGON 1.6 HDI FULL 2013 MOZ 964
- ✓ CITROEN BERLINGO FURGON 1.6 HDI FULL 2013 MOZ 965
- ✓ CITROEN BERLINGO FURGON 1.6 HDI FULL 2013 MOZ 966
- ✓ PEUGEOT BOXER 2.3 HDI FURGON 350MH CONFORT 2014 OER 707
- ✓ CITROEN BERLINGO FURGON 1.6 HDI BUSINESS 2014 NXV 815
- ✓ PEUGEOT PARTNER 1.6 HDI CONFORT PLC AB L10 2014 OER 708
- ✓ FORD CAMION CARGO 916 EV 2019 AD 549 CV
- ✓ KANGOO II EXPRE 2022 AF705ST

Fuente: Empresa.

2.9 PUBLICACIONES OFICIALES

No se detectó información.

OTRAS PUBLICACIONES

No se detectó información.

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

Año	Personal Producción	Personal Comercial	Personal Administración	Total
2020	21	0	8	29
2021	20	0	8	28
2022	25	0	8	**33**

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.	30-64824349-5
Mes - Año	Orig. (0) - Rect. (1/9): 0
12/2022	Servicios Eventuales: No
Empleados en nómina:	32
Suma de Rem. 1:	8.964.404,34
Suma de Rem. 2:	8.964.404,34
Suma de Rem. 3:	8.964.404,34
Suma de Rem. 4:	9.246.512,54
Suma de Rem. 5:	8.964.404,34
Suma de Rem. 6:	0,00
Suma de Rem. 7:	0,00
Suma de Rem. 8:	9.246.512,54
Suma de Rem. 9:	9.246.512,54
Suma de Rem. 10:	7.900.908,28

Apellido y Nombre o Razón Social: MENENDEZ Y CIA SRL

Nro. Verificador: 974007

Domicilio Fiscal: GRAL. LAS HERAS 4192 SANTA FE V 44

I - REGIMEN NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

a1 -	Total de aportes	1.187.059,08
a2 -	Aportes a favor	0,00
a3 -	**Aportes S.S. a pagar**	**1.187.059,08**
b -	Asignaciones familiares pagadas	0,00
b1 -	Total de contribuciones	1.504.302,15
b2 -	Asignaciones compensadas	0,00
b3 -	Detracción art. 23 Ley 27.541	0,00
	Subtotal contribuciones S.S.	1.504.302,15
	Retenciones	134.365,78
	Contribuciones S.S. a pagar	**1.369.936,37**

II - REGIMEN NACIONAL DE OBRAS SOCIALES

a1 -	Total de aportes	232.726,07
a2 -	Aportes a favor	0,00
a3 -	**Aportes O.S. a pagar**	**232.726,07**
b1 -	Total de contribuciones	465.452,15
b2 -	Excedentes de contribuciones a favor	0,00
	Subtotal contribuciones O.S.	465.452,15
	Retenciones	41.574,76
	Contribuciones O.S. a pagar	**423.877,39**

III - RETENCIONES

Saldo retenciones período anterior	0,00
Retenciones del período	175.940,54
Total retenciones	175.940,54
Retenciones aplicadas a Seguridad Social	134.365,78
Retenciones aplicadas a Obra Social	41.574,76
Saldo de retenciones a período futuro	0,00

IV - VALES ALIMENTARIOS / CAJAS DE ALIMENTOS

Monto base de cálculo	0,00
Contribuciones, Vales Alimentarios y/o Cajas de Alimentos a pagar	0,00
Percepciones de Vales Aliment.	0,00

V - RENATRE

Total Contribuciones RENATRE	**0,00**
Total Seg. Sepelio UATRE	**0,00**

VI - LEY DE RIESGOS DE TRABAJO

Cantidad de CUILES con ART	32	5.536,00	
Remun. con ART	9.246.512,54	398.524,69	
L.R.T. total a pagar			**404.060,69**

VII - SEGURO DE VIDA

Cuiles c/S.C.V.O. - Prima	32 - 1.190,72
Costo Emisión:	0,00
S.C.V.O. a Pagar:	**1.190,72**

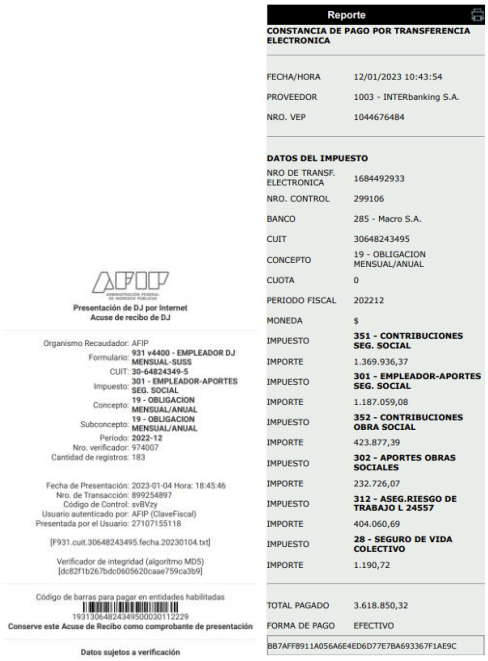
Ley 25.922 Encuadre: No Corresponde — Porcentaje: 0,00 — Resultado: 0,00

Ley 27.430 - Monto Total Detraido: 284.733,17

VIII - MONTOS QUE SE INGRESAN

351 - Contribuciones de Seguridad Social	**1.369.936,37**	302 - Aportes de Obra Social	**232.726,07**
301 - Aportes de Seguridad Social	**1.187.059,08**	270 - Vales Alimentarios/Cajas de alimentos	**0,00**
360 - Contribuciones RENATRE	**0,00**	312 - L.R.T.	**404.060,69**
352 - Contribuciones de Obra Social	**423.877,39**	028 - Seguro Colectivo de Vida Obligatorio	**1.190,72**
935 - Seg. Sepelio UATRE	**0,00**		

Forma de Pago: **Efectivo**



Presentación de DJ por Internet
Acuse de recibo de DJ

Organismo Recaudador: AFIP
Formulario: 931 v4400 - EMPLEADOR DJ MENSUAL-SUSS
CUIT: 30-64824349-5
Impuesto: 301 - EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL
Concepto: 19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Subconcepto: 19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Período: 2022-12
Nro. verificador: 974007
Cantidad de registros: 183

Fecha de Presentación: 2023-01-04 Hora: 18:45:46
Nro. de Transacción: 899254897
Código de Control: sv8Vzy
Usuario autenticado por: AFIP (ClaveFiscal)
Presentada por el Usuario: 27107155118

[F931.cuit.30648243495.fecha.20230104.txt]

Verificador de integridad (algoritmo MD5)
[dc82f1b267bdc0605620caae759ca3b9]

Código de barras para pagar en entidades habilitadas
19313064824349500030112229

Conserve este Acuse de Recibo como comprobante de presentación

Datos sujetos a verificación

Reporte

CONSTANCIA DE PAGO POR TRANSFERENCIA ELECTRONICA

FECHA/HORA	12/01/2023 10:43:54
PROVEEDOR	1003 - INTERbanking S.A.
NRO. VEP	1044676484

DATOS DEL IMPUESTO

NRO DE TRANSF. ELECTRONICA	1684492933
NRO. CONTROL	299106
BANCO	285 - Macro S.A.
CUIT	30648243495
CONCEPTO	19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
CUOTA	0
PERIODO FISCAL	202212
MONEDA	$
IMPUESTO	351 - CONTRIBUCIONES SEG. SOCIAL
IMPORTE	1.369.936,37
IMPUESTO	301 - EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL
IMPORTE	1.187.059,08
IMPUESTO	352 - CONTRIBUCIONES OBRA SOCIAL
IMPORTE	423.877,39
IMPUESTO	302 - APORTES OBRAS SOCIALES
IMPORTE	232.726,07
IMPUESTO	312 - ASEG.RIESGO DE TRABAJO L 24557
IMPORTE	404.060,69
IMPUESTO	28 - SEGURO DE VIDA COLECTIVO
IMPORTE	1.190,72
TOTAL PAGADO	3.618.850,32
FORMA DE PAGO	EFECTIVO

BB7AFF8911A056A6E4ED6D77E7BA693367F1AE9C

DECLARACION JURADA DE ROTACION DE PERSONAL

El que suscribe, Angela Sanchez CUIT 27-10715511-8, en representación de Menendez y Cia S.R.L, por medio de la presente manifiesta con carácter de declaración jurada que las altas y bajas correspondientes al último ejercicio económico cerrado el 30.04.2022 son las siguientes:

Altas:

- Martinez, Jose Luis. Ingreso fecha 09/06/2021.
- Romero Eduardo Javier. Ingreso fecha 20/07/2021.
- Bustos, Jose María. Ingreso fecha 14/12/2021.
- Argañaraz Cristaldo Maximilano Javier. Ingreso fecha 12/01/2022.
- Solis, Rita Elba. Ingreso fecha 12/01/2022.

Bajas:

- Martinez, Jose Luis. Egreso con fecha 28/10/2021.
- Rodriguez Hector Ruben. Egreso con fecha 18/01/2022
- Romero Eduardo Javier. Egreso con fecha 18/03/2022
- Argañaraz Cristaldo Maximilano Javier. Egreso fecha 20/04/2022.

Ángela Sanchez Hernández
Socio Gerente

Fuente: Empresa.

2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO

Año	Personal Producción	Personal Comercial	Personal Administración	Total
2021	10	0	1	11
2022	12	0	1	**13**

Fuente: Empresa.

3- Situación Comercial

3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÚEDAD EN EL MERCADO



Fuente: Empresa.

3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS

Mes	Ventas (montos sin impuestos)	Compras (montos sin impuestos)	Moneda
Mayo 2022	$ 39 966 894	$ 33 178 236	ARS
Junio 2022	$ 43 784 090	$ 31 035 100	ARS
Julio 2022	$ 41 353 035	$ 31 504 367	ARS
Agosto 2022	$ 51 556 206	$ 41 919 829	ARS
Septiembre 2022	$ 45 063 143	$ 41 700 060	ARS
Octubre 2022	$ 45 759 331	$ 43 789 838	ARS
Noviembre 2022	$ 52 599 716	$ 53 691 306	ARS
Diciembre 2022	$ 53 244 055	$ 62 681 895	ARS
TOTAL	**$ 373 326 470**	**$ 339 500 631**	**ARS**

Fuente: Empresa.

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

Mes / Año	Ventas (montos sin impuestos)	Moneda
2020	$ 33 430 933	ARS
2021	$ 49 748 531	ARS
2022	$ 158 823 612	ARS

Fuente: Empresa.

3.4 PROVEEDORES

N°	Nombre y Apellido - Razón Social	Nacionalidad o País de Origen	Tax ID	Monto Anual de Compras	Moneda
1	PAN AMERICAN ENERGY, S.L., SUCURSAL ARGENTINA	Argentina	30-69554247-6	$ 334 011 644	ARS
2	JORGE HORACIO CURA	Argentina	20-07869425-5	$ 14 214 813	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	PAN AMERICAN ENERGY, S.L., SUCURSAL ARGENTINA	Argentina	30-69554247-6	$ 13 077 366	ARS

Fuente: Empresa.

3.6 SEGUROS

3.6.1 Registro de contratos con las ART

Aseguradora:	PREVENCION
N° de contrato:	38166
Desde:	01/11/1998 - Cambio de Aseguradora
Hasta:	**Afiliación vigente**

Aseguradora:	ASOCIART
N° de contrato:	8392
Desde:	01/07/1996 - Alta de afiliación
Hasta:	31/10/1998 - Cambio de Aseguradora

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	SEGURO INTEGRAL	SANCOR SEGUROS	841277	$ 104 360 000	ARS
2	AUTOMOTORES	SANCOR SEGUROS	10857225	$ 28 757 000	ARS
3	SEGURO DE VIDA COLECTIVO	SANCOR SEGUROS	721122	$ 5 989 500	ARS
4	SEGURO DE VIDA OBLIGATORIO	SANCOR SEGUROS	2284526	$ 5 626 500	ARS
5	TECNICO	SANCOR SEGUROS	165527594770771	$ 2 000 000	ARS
6	ROBO	SANCOR SEGUROS	1640414	$ 504 000	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

No se registran Cheques Rechazados.

5.2 CENTRAL DE DEUDORES

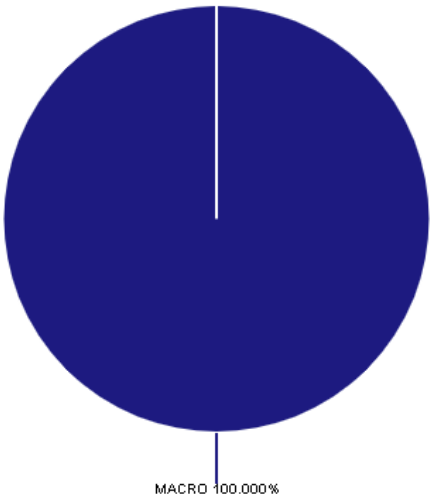
Banco	11/2020	12/2020	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021
MACRO	2 680	2 726	3 287	3 098	3 664	3 084	3 713	2 895
TOTAL PERIODO	**2 680**	**2 726**	**3 287**	**3 098**	**3 664**	**3 084**	**3 713**	**2 895**

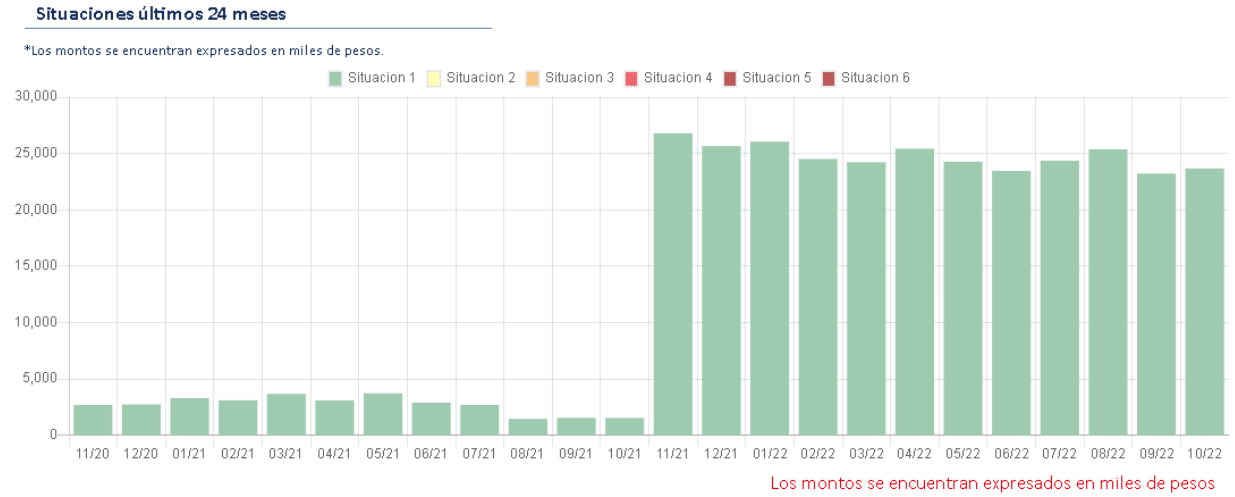
Banco	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	01/2022	02/2022
MACRO	2 682	1 453	1 539	1 537	26 787	25 646	26 045	24 503
TOTAL PERIODO	**2 682**	**1 453**	**1 539**	**1 537**	**26 787**	**25 646**	**26 045**	**24 503**

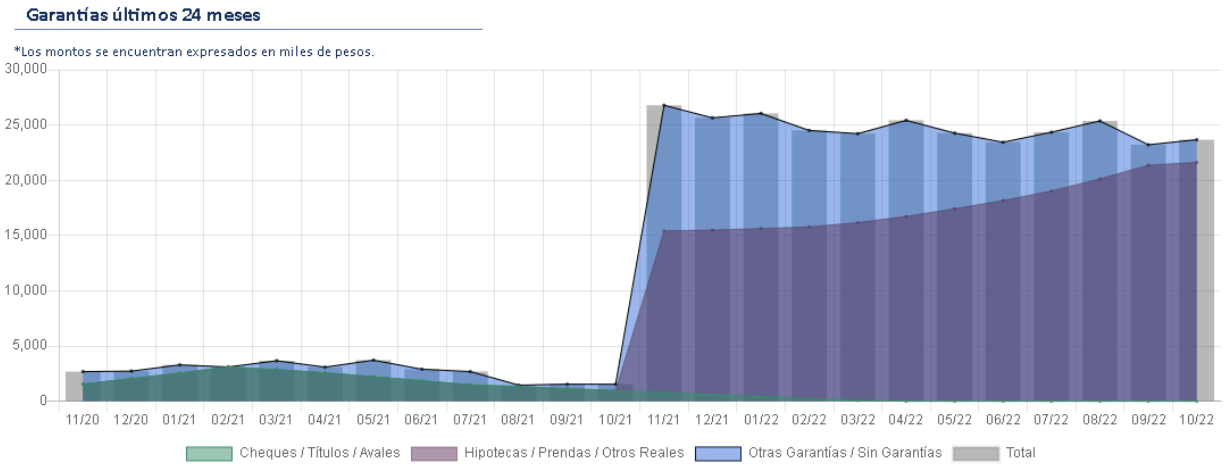
Banco	03/2022	04/2022	05/2022	06/2022	07/2022	08/2022	09/2022	10/2022
MACRO	24 216	25 419	24 267	23 441	24 348	25 367	23 213	23 669
TOTAL PERIODO	**24 216**	**25 419**	**24 267**	**23 441**	**24 348**	**25 367**	**23 213**	**23 669**

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	MACRO S.A.	$ 39 925 536	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	1992-02
30	IVA	ACTIVO	1992-02
103	REGIMENES DE INFORMACIÓN	ACTIVO	2007-01
211	BP-ACCIONES O PARTICIPACIONES	ACTIVO	2003-05
217	SICORE-IMPTO.A LAS GANANCIAS	ACTIVO	1999-11
301	EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL	ACTIVO	1991-10
5900	IIBB CONVENIO MULTILATERAL	ACTIVO	2000-09

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 **24/01/2023** 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.

Informe Estado de Deuda Agencia de Recaudación de la Pcia. De Corrientes.

CUIT:	30648243495
Razón Social:	MENENDEZ Y CIA SRL
En instancia administrativa	**En instancia judicial**
Categoría 3	NO

Referencia de categorías	
Categoría	**Descripción**
0	Sin Deuda
1	Hasta 5.000 pesos
2	de 5.000 hasta 10.000 pesos
3	**de 10.000 hasta 30.000 pesos**
4	de 30.000 hasta 50.000 pesos
5	Más de 50.000 pesos

La información expuesta es la registrada al 24/01/2023 en las bases de datos de la Dirección General de Rentas de la Provincia de Corrientes respecto de la CUIT consultada. La misma proviene de la sumatoria de importes adeudados vinculados a los siguientes conceptos:
Impuesto Inmobiliario Rural, Impuesto de Sellos, Impuesto sobre los Ingresos Brutos, Tasas Retributivas de Servicios. Para el cálculo de la deuda expuesta, se considera aquella cuyo vencimiento haya operado con anterioridad a la fecha citada y no obre constancia de pago de la misma. La categoría de cada Contribuyente es determinada por separado para la deuda que se encuentra en instancia de cobro administrativo y aquella que estuviere en instancia judicial, siendo la deuda total de cada sujeto la sumatoria de la incluida en ambas instancias

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
01-2022	SI	PAGO	PAGO	PAGO
02-2022	SI	PAGO	PAGO	PAGO
03-2022	SI	PAGO	PAGO	PAGO
04-2022	SI	PAGO	PAGO	PAGO
05-2022	SI	PAGO	PAGO	PAGO
06-2022	SI	PAGO	PAGO	PAGO
07-2022	SI	PAGO	PAGO	PAGO
08-2022	SI	PAGO	PAGO	PAGO
09-2022	SI	PAGO	PAGO	PAGO
10-2022	SI	PAGO	PAGO	PAGO
11-2022	SI	PAGO	PAGO	PAGO
12-2022	SI	PAGO	PAGO	PAGO

MENENDEZ Y CIA S.R.L., CUIT 30-64824349-5, no presenta sanciones laborales publicadas en el listado REPSAL vigente al 24/01/2023.



REPSAL

Registro público de empleadores con sanciones laborales
Ley 26.940

Se deja constancia que a la fecha de emisión, MENENDEZ Y CIA SRL CUIT 30648243495 no registra sanciones en el REPSAL, conforme al Art. 2 de la Ley 26.940

Fecha de emisión: 24/01/2023 (válido únicamente por el día de emisión)

Sello Electrónico: 68f223ed-33af-4771-8f50-9d86462e2ec7

Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social Argentina · AFIP · CFT Consejo Federal del Trabajo · RENATRE · SRT Superintendencia de Riesgos del Trabajo

7- INTEGRIDAD

7.1 INTEGRIDAD











7.2 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA

No se detectó información de prensa negativa.

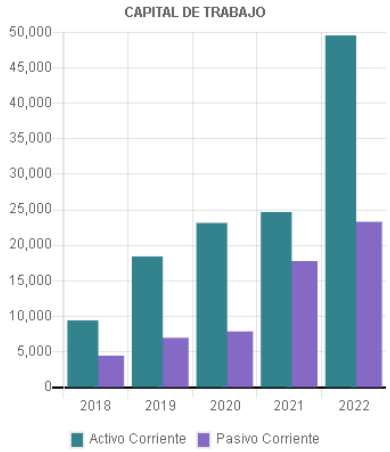
8- Estados Contables

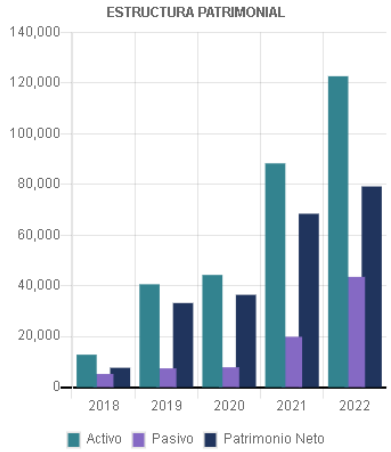
8.1 DATOS CONTABLES

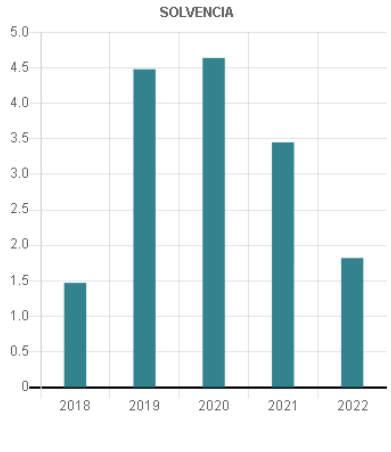
Activo

Fecha Balance	30/04/2018	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022
Caja y Bancos	2 893	3 642	1 785	2 227	240
Inversión corriente	0	2 255	8 153	682	26 349
Ant Créditos por ventas	3 268	5 995	2 550	7 912	11 095
Otros Créditos	620	2 315	4 683	4 790	6 682
Bienes Cambio	1 042	2 316	2 032	8 516	4 774
Bienes Intangibles	0	0	0	0	0
Otros Activos Corrientes	1 583	1 904	3 936	548	434
Total De Activo Corriente	9 406	18 426	23 140	24 675	49 575
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	5 220	30 452	30 452	69 982	97 965
Depreciación Acumulada	1 804	8 294	9 318	6 362	24 837
Bienes De Uso	3 416	22 158	21 133	63 620	73 128
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Otros Activos No Corrientes	0	0	0	0	0
Total Activo No Corriente	3 416	22 158	21 133	63 620	73 128
Total Activo	12 822	40 584	44 274	88 295	122 703

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos



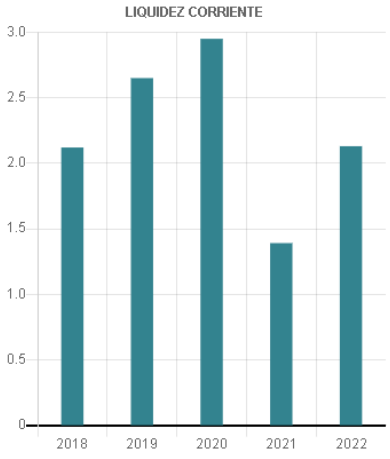


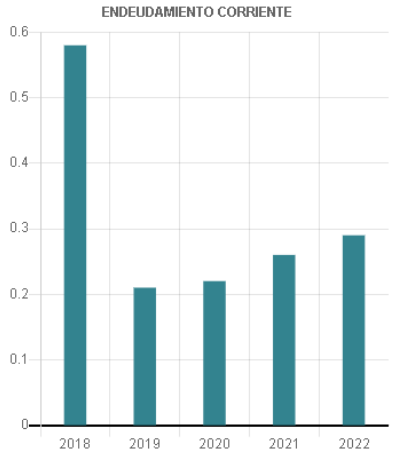


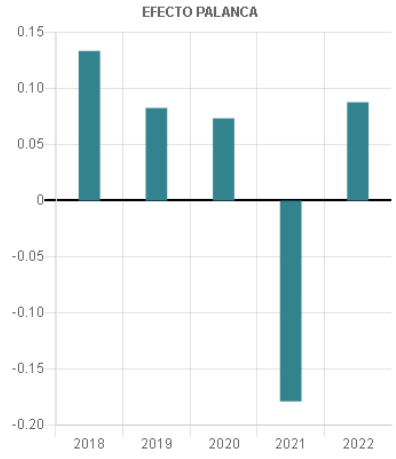
Pasivo / Patrimonio Neto

Fecha Balance	30/04/2018	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022
Cuentas Por Pagar (Deudas Comerciales)	1 082	3 816	1 024	5 599	7 761
Préstamos (Deudas Bancarias)	842	909	307	4 865	6 300
Remuneraciones Y Cargas Sociales	1 476	1 327	1 457	3 089	3 055
Cargas Fiscales	913	101	1 596	3 553	4 083
Anticipos De Clientes	0	0	0	0	0
Otros Pasivos	122	802	3 460	668	2 102
Total Pasivo Corriente	4 434	6 955	7 844	17 774	23 301
Cuentas Por Pagar	0	0	0	0	0
Préstamos	764	445	0	0	18 951
Deudas Fiscales	0	0	0	0	0
Otros Pasivos (No Corrientes)	0	0	0	2 088	1 268
Previsiones	0	0	0	0	0
Total Pasivo No Corriente	764	445	0	2 088	20 219
Total Pasivo	5 199	7 400	7 844	19 862	43 520
Capital Social	5	2 230	2 230	3 262	3 262
Resultados No Asignados	7 507	30 954	34 200	65 171	75 921
Patrimonio Neto	7 624	33 184	36 430	68 433	79 183

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos



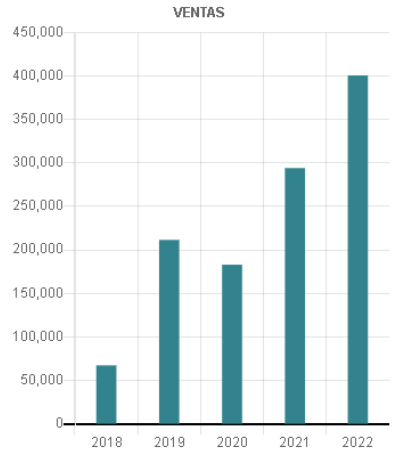


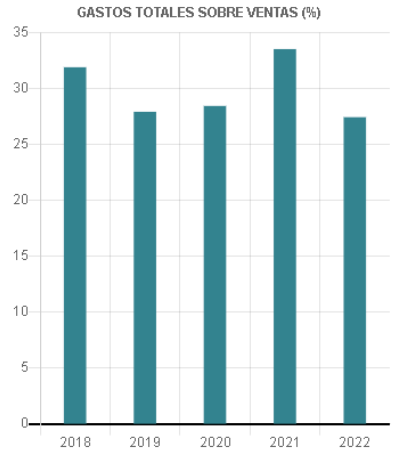


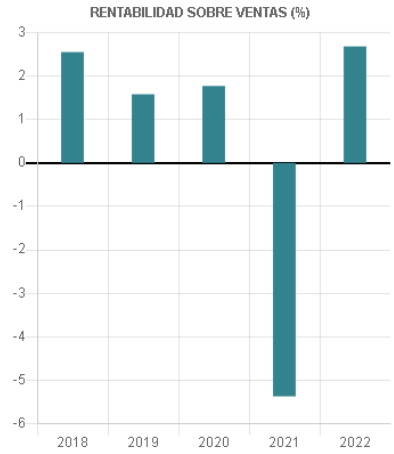
Estado de Resultados

Fecha Balance	30/04/2018	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022
Ventas	67 146	211 519	182 964	294 100	400 596
Compras Del Ejercicio	41 874	120 108	99 348	185 185	225 914
Costos de las mercaderías, productos, servicios vendidos	43 861	140 994	121 677	216 308	274 028
Resultado Bruto	23 285	70 525	61 287	77 792	126 568
Amortizaciones	160	1 071	1 024	1 350	2 510
Gastos de Comercialización	15 314	43 419	37 606	67 645	79 449
Gastos de Administración	5 643	15 608	14 411	30 833	29 311
Gastos Financieros	457	0	0	99	1 103
Otros Ingresos	768	3 168	2 007	7 578	2 808
Otros Egresos	0	0	0	0	0
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo result.por exposición a inflación)	0	-8 478	-5 347	-2 578	-8 062
Impuesto a las Ganancias	930	2 840	2 684	0	701
Resultado	1 710	3 349	3 245	-15 785	10 750

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos







Indices de Gestión

Análisis Patrimonial

Fecha Balance	30/04/2018	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022
Solvencia Patrimonial Patrimonio Neto / Pasivo Total	1,47	4,48	4,64	3,45	1,82
Endeudamiento Total Pasivo Total / Patrimonio Neto	0,68	0,22	0,22	0,29	0,55
Endeudamiento Corriente Pasivo Corriente / Patrimonio Neto	0,58	0,21	0,22	0,26	0,29
Capital de Trabajo Activo Corriente - Pasivo Corriente	4 971,88	11 471,24	15 296,09	6 901,02	26 273,93

Análisis Financiero

Fecha Balance	30/04/2018	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022
Liquidez Corriente Activo Corriente / Pasivo Corriente	2,12	2,65	2,95	1,39	2,13
Liquidez Seca (Prueba Acida) (Activo Corriente – Bienes de Cambio) / Pasivo Corriente	1,89	2,32	2,69	0,91	1,92
Rotación de Créditos Ventas / Créditos por Ventas	20,54	35,28	71,76	37,17	36,11
Rotación de Pasivo Corriente (Pasivo Corriente * 365) / ((Compras + Gastos) * 1.21)	21,14	11,71	15,63	18,89	20,93
Rotación De Inventarios Costo Mercaderías / Bs. de Cambio	42,08	60,88	59,87	25,40	57,39
Rotación de Activos Ventas / Activo Total	5,24	5,21	4,13	3,33	3,26
Rotación de Activo Fijo Ventas / Bs. de Uso	19,66	9,55	8,66	4,62	5,48
Préstamos sobre Patrimonio Neto Préstamos / Patrimonio Neto	0,21	0,04	0,01	0,07	0,32
Meses de Deuda (Préstamos (o BCRA) * 12) / Ventas	0,29	0,08	0,02	0,20	0,76
Días de Deuda (Préstamos (o BCRA) * 365) / Ventas	8,73	2,34	0,61	6,04	23,01

Análisis de Rentabilidad

Fecha Balance	30/04/2018	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022
Margen Bruto (Resultado Bruto / Ventas) * 100	34,68	33,34	33,50	26,45	31,59
Margen Neto (Resultado Neto / Ventas) * 100	2,55	1,58	1,77	-5,37	2,68
Margen Operativo (Resultado Neto + Otros Egresos – Otros Ingresos) / Ventas * 100	1,40	0,09	0,68	-7,94	1,98
EBIT Resultado Bruto - Amortizacions - Gastos de comercialización - Gastos de Administración	2 168 768	10 427 095	8 245 504	-22 037 282	15 298 389
EBIT/Ventas (EBIT/Ventas)*100	3,23	4,93	4,51	-7,49	3,82
Margen s/ Patrimonio (Resultado Neto / Patrimonio Neto) * 100	0,22	0,10	0,09	-0,23	0,14
Margen s/ Activo (Resultado Neto / Activo Total) * 100	13,33	8,25	7,33	-17,88	8,76
EBITDA Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias	3 256 075	7 259 949	6 954 170	-14 336 025	15 063 271
EBITDA / Pasivo (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Pasivo Total	0,63	0,98	0,89	-0,72	0,35
EBITDA / Ventas (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Ventas	0,05	0,03	0,04	-0,05	0,04
EBITDA / Intereses (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Gastos Financieros	7,12	0,00	0,00	-145,19	13,66

Análisis de Eficiencia

Fecha Balance	30/04/2018	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022
Gastos Financieros / Ventas Gastos Financieros / Ventas	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Comerciales / Ventas Gastos Comerciales / Ventas	0,23	0,21	0,21	0,23	0,20
Gastos de Administración / Ventas Gastos de Administración / Ventas	0,08	0,07	0,08	0,10	0,07
Gastos Totales / Ventas (Gastos de Administración + Gastos Financieros + Gastos Comerciales) / Ventas	0,32	0,28	0,28	0,34	0,27
Inversiones en Bienes De Uso (Patrimonio Neto / Bs. de Uso) * 100	2,23	1,50	1,72	1,08	1,08
Vida Restante de los Bienes de Uso Bienes de Uso / Amortizaciones	21,40	20,68	20,63	47,11	29,14

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 2020, 2021 y 2022 fecha de cierre 30/04). Información auditada sin salvedades.

Principales indicadores

Económicos:

- Las Ventas del ejercicio cerrado 04/2022 alcanzaron a un total de $400.6 Millones vs $294.1 Millones en el ejercicio anterior, evidenciándose un aumento interanual del 36.21%.
- Los Costos Directos disminuyeron su incidencia sobre las Ventas pasando del 73.5% al 68.4% mientras que los Gastos de Estructura redujeron su participación pasando del 33.5% al 27.1%.
- En la parte no operativa del cuadro de resultados imputaron Ingresos Netos por $2.8 Millones (0.7% s/ventas) identificados como Otros Resultados y contabilizaron Egresos Netos por $8.0 Millones (21.4% s/ventas) atribuidos a Resultados financieros y Por Tenencia y Resultados por exposición al cambio del poder adquisitivo de la moneda – RECPAM.
- De acuerdo con lo expuesto en los párrafos precedentes, se registró una Ganancia Final de $10.7 Millones cifra que representó el 2.7% de las Ventas vs una Pérdida final de -$15.8 Millones (-5.4% s/ventas) en el ejercicio anterior.

En resumen, la compañía presentó a 05/2022 crecimiento de la Facturación, reducción de Costos Directos y Gastos de Estructura, con ajustado Resultado Final Positivo revirtiendo el Quebranto del Ejercicio anterior.

Financieros.

- El indicador de Liquidez Corriente pasó de 1.39 a 2.13, dentro valores óptimos.
- El Capital de Trabajo fue $26.3 Millones (21.4% s/Activo) siendo ajustada la relación.

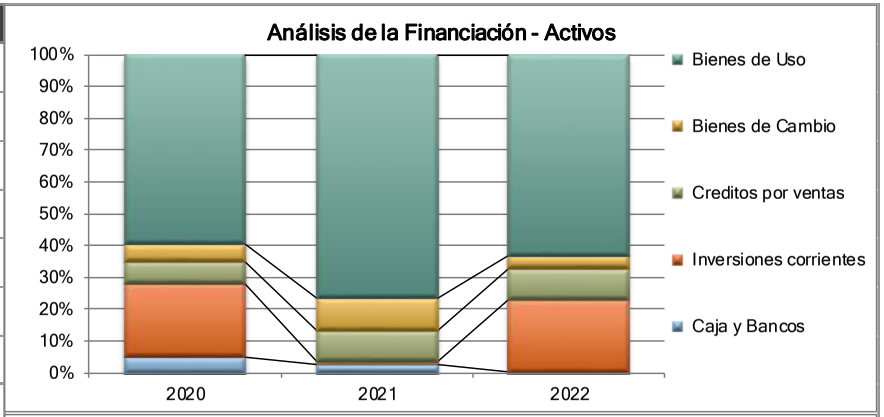
En resumen, la situación financiera resultó dispar con buen nivel de liquidez y Capital de Trabajo algo ajustado.

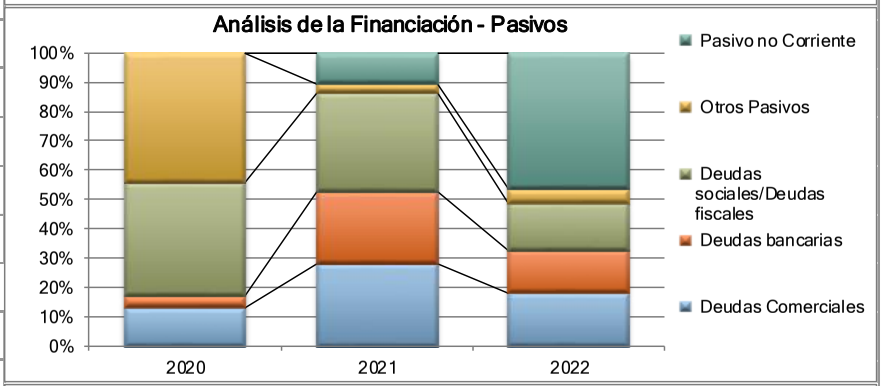
Patrimoniales:

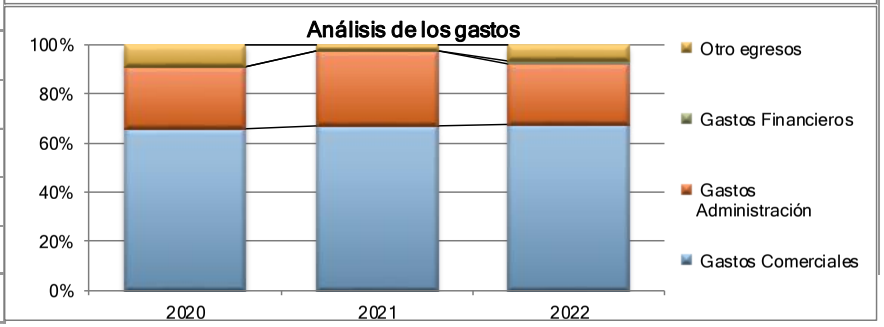
- El Patrimonio Neto a 04/2022 fue $79.2 Millones ($68.4 Millones en el ejercicio anterior). Del total del PN $3.3 Millones corresponden a Capital y Ajuste de Capital considerándose muy débil la conformación.
- La estructura de financiamiento mostraba que el Pasivo representaba el 35.5% del Activo (22.5% en el ejercicio anterior) siendo las Deudas Bancarias exigibles a Corto Plazo la principal fuente de apalancamiento.
- La Solvencia Patrimonial pasó de 3.45 a 1.82, descendiendo, pero aún dentro de parámetros muy buenos. El Endeudamiento Corriente pasó de 0.26 a 0.29, manteniéndose en valores óptimos.

En resumen, la situación Patrimonial resultó dispar con muy buenos niveles de Solvencia y Endeudamiento Corriente, aunque con muy escasa capitalización.

Períodos Analizados			2020/2021/2022
Concept	abr-20	abr-21	abr-22
Caja y Bancos	1.785.274	2.227.321	240.161
Inversiones corrientes	8.153.419	681.573	26.348.985
Creditos por ventas	2.549.818	7.912.138	11.095.275
Otros Créditos	4.683.146	4.789.507	6.682.117
Bienes de Cambio	2.032.371	8.516.494	4.774.479
Bienes de Uso	21.133.485	63.620.126	73.127.904
Otros activos corrientes	3.936.301	547.669	433.969
Activo Corriente	**44.273.814**	**88.294.828**	**122.702.890**
Deudas Comerciales	1.023.830	5.598.611	7.760.759
Deudas bancarias	306.914	4.865.201	6.299.713
Deudas sociales/Deudas fiscales	3.053.082	6.642.162	7.138.247
Otros Pasivos	3.460.415	667.710	2.102.333
Pasivo no Corriente	-	2.088.122	20.219.047
Pasivo	**7.844.241**	**19.861.806**	**43.520.099**
Gastos Comerciales	37.606.168	67.645.374	79.448.954
Gastos Administración	14.410.727	30.833.480	29.311.033
Gastos Financieros	0	98.741	1.102.719
Otro egresos	5.346.666	2.577.832	8.061.809
Impuesto a las ganancias	2.684.470	-	701.220
Total	**60.048.031**	**101.155.427**	**118.625.735**



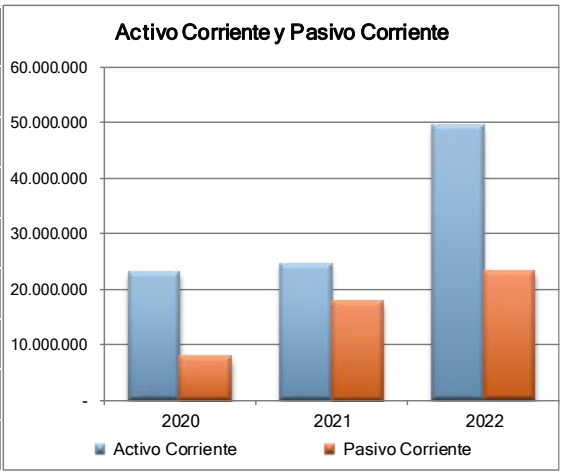




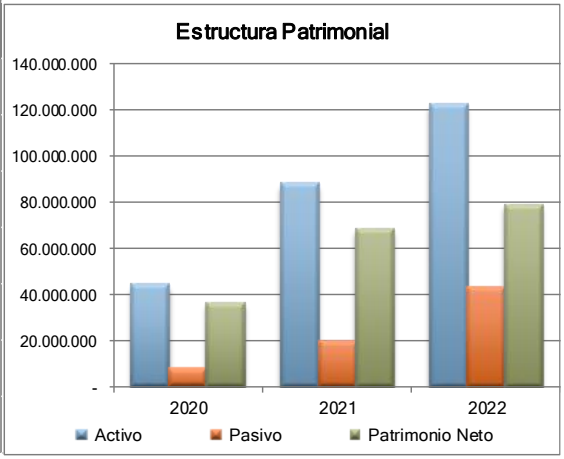
8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL

Períodos Analizados	2020/2021/2022

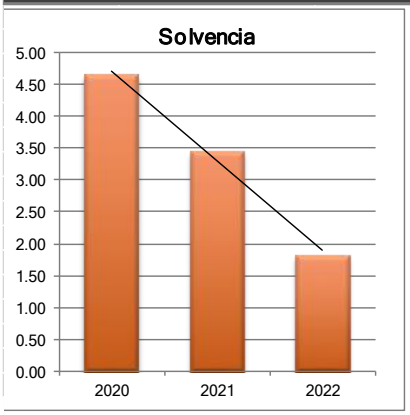
Analisis Patrimonial	abr-20	abr-21	abr-22
Solvencia	4.64	3.45	1.82
Patrimonio Neto sobre Activo	82%	78%	65%
Endeudamiento corriente	0.22	0.26	0.29
Capital corriente	0.35	0.08	0.21
Activo no Cte sobre Activo	48%	72%	60%
Financiación del activo no cte.	1.72	1.11	1.36
Deuda bancaria sobre Pasivo	4%	24%	58%
Deudas Comerciales sobre Pasivo	13%	28%	18%

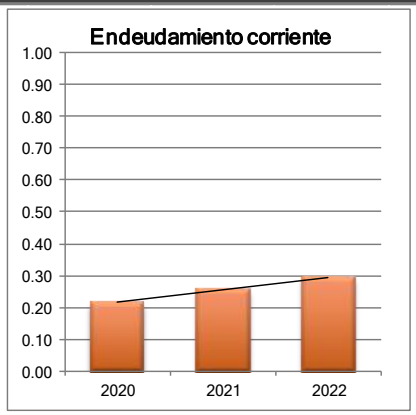


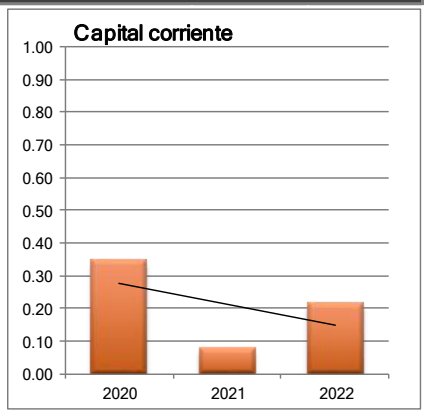
Info	abr-20	abr-21	abr-22
Activo Corriente	$ 23.140.329	$ 24.674.702	$ 49.574.986
Activo no Corriente	$ 21.133.485	$ 63.620.126	$ 73.127.904
Activo	$ 44.273.814	$ 88.294.828	$ 122.702.890
Pasivo Corriente	$ 7.844.241	$ 17.773.684	$ 23.301.052
Pasivo no Corriente	$ -	$ 2.088.122	$ 20.219.047
Pasivo	$ 7.844.241	$ 19.861.806	$ 43.520.099
Patrimonio Neto	$ 36.429.573	$ 68.433.022	$ 79.182.791



Trends





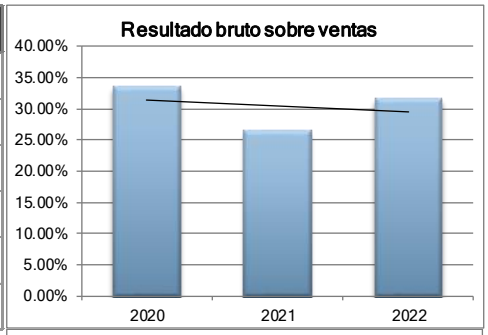


Importes Expresados en Miles de Pesos

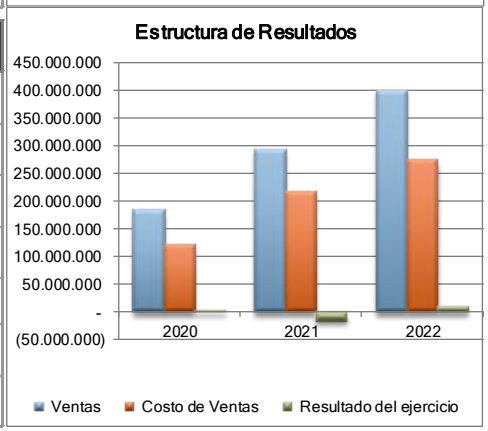
8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD

Períodos Analizados	2020/2021/2022

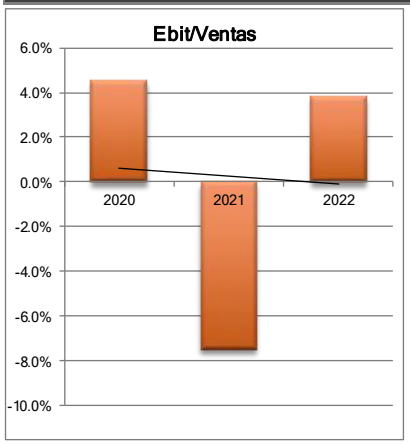
Análisis de rentabilidad	abr-20	abr-21	abr-22
Rentabilidad de la inversión total	8.9%	-23.1%	13.6%
Rentabilidad ordinaria de la inversión	16.3%	-22.9%	15.9%
Rentabilidad ordinaria sobre el activo	13.4%	-17.8%	10.2%
Resultado bruto sobre ventas	33.5%	26.5%	31.6%
Rentabilidad sobre Ventas	1.8%	-5.4%	2.7%
Costo del financiamiento	0.0%	0.5%	2.5%

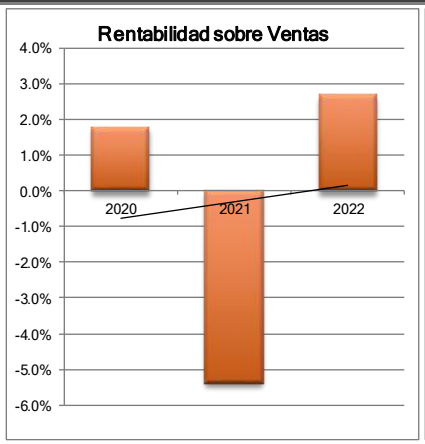


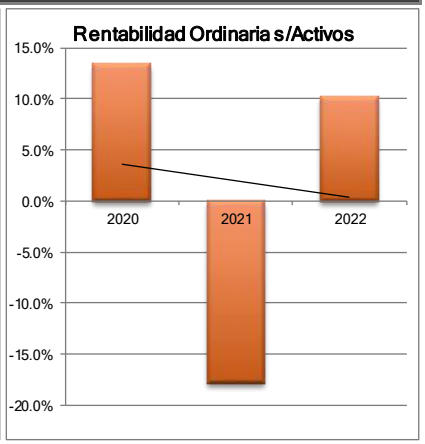
Info	abr-20	abr-21	abr-22
Ventas	$ 182.963.999	$ 294.099.903	$ 400.595.899
Costo de Ventas	$ 121.677.340	$ 216.307.899	$ 274.027.960
Resultado del ejercicio	$ 3.245.440	$ -15.785.198	$ 10.749.769
Ebit	$ 8.245.504	$ -22.037.282	$ 15.298.389
Ebit/Ventas	4.5%	-7.5%	3.8%
EBITDA/Ventas	0.04	-0.05	0.04
EBITDA/Intereses	69.541.701.00	-145.19	13.66



Trends





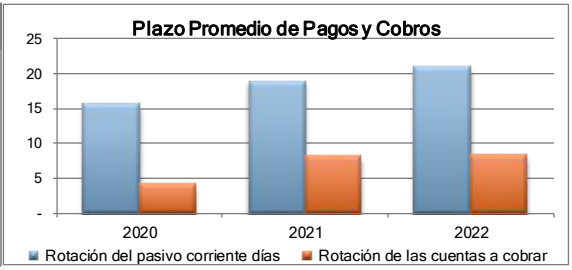


Importes Expresados en Miles de Pesos

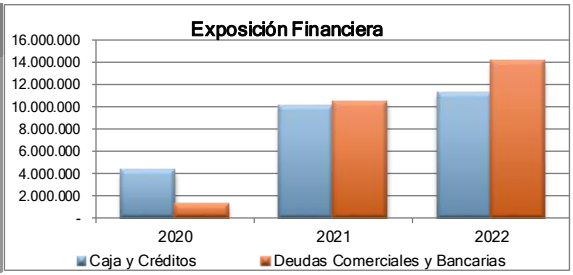
8.5 ANÁLISIS FINANCIERO

Períodos Analizados			2020/2021/2022

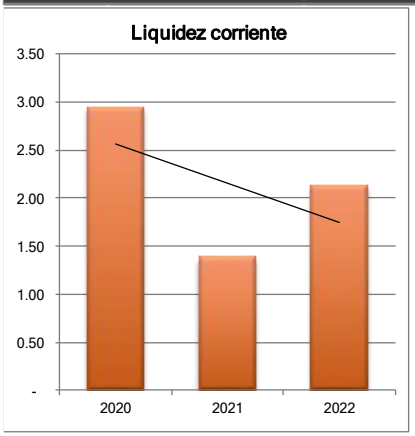
Analisis Financiero	abr-20	abr-21	abr-22
Liquidez corriente	2.95	1.39	2.13
Liquidez acida	2.69	0.91	1.92
Rotación del pasivo corriente días	16	19	21
Rotación de las cuentas a cobrar	4	8	8
Efecto Palanca	0.07	-0.18	0.09

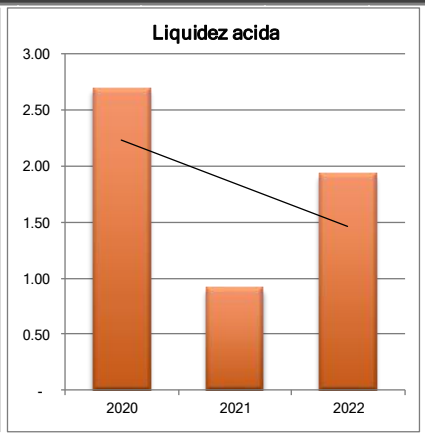


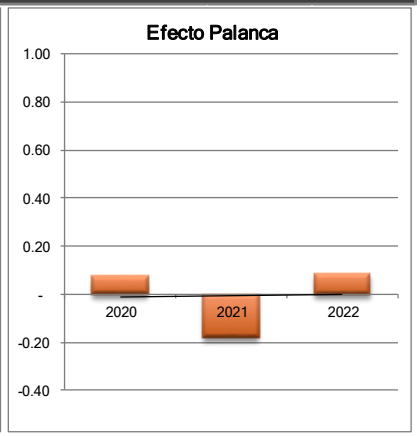
Info	abr-20	abr-21	abr-22
Caja y Bancos	1.785.274	2.227.321	240.161
Creditos por ventas	2.549.818	7.912.138	11.095.275
Deudas Comerciales	1.023.830	5.598.611	7.760.759
Deudas bancarias	306.914	4.865.201	6.299.713
Deuda Financiera s/ P.Neto	0	0	0

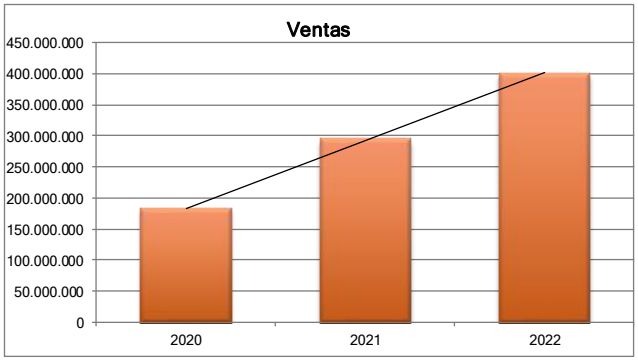


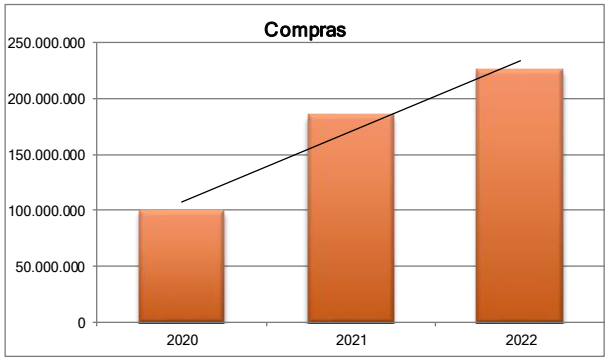
Trends







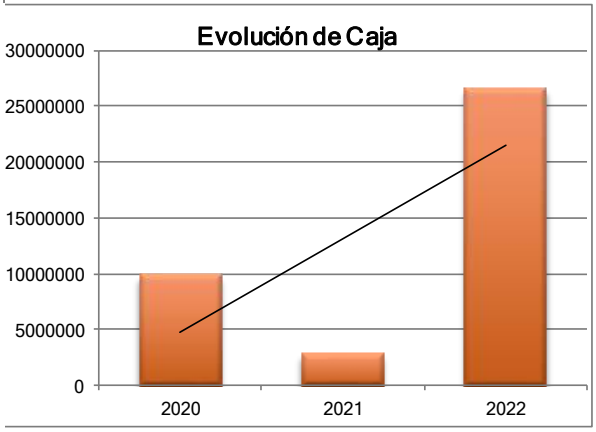


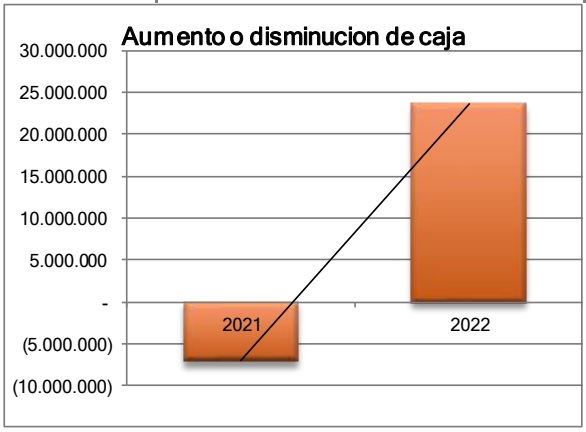


Importes Expresados en Miles de Pesos

8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS

Períodos Analizados	2020/2021/2022	
Análisis del Flujo de fondos	**abr-21**	**abr-22**
Resultado del ejercicio	**$ -15.785.198.00**	**$ 10.749.769.00**
Amortizaciones de Bienes de Uso	$ 1.350.432.00	$ 2.509.563.00
Depreciacion de Intangibles	$ -	$ -
Generación interna de fondos	**$ -14.434.766.00**	**$ 13.259.332.00**
Variación de créditos por ventas	$ -5.362.320.00	$ -3.183.137.00
Variación de otros créditos	$ -106.361.00	$ -1.892.610.00
Variación de Bienes de Cambio	$ -6.484.123.00	$ 3.742.015.00
Variación de otros activos corrientes	$ 3.388.632.00	$ 113.700.00
Variación de cuentas a pagar	$ 4.574.781.00	$ 2.162.148.00
Variación de deudas sociales	$ 1.632.153.00	$ -33.644.00
Variación de deudas fiscales	$ 1.956.927.00	$ 529.729.00
Variación de otras deudas	$ -704.583.00	$ 614.618.00
Variación de previsiones para contingencias	$ -	$ -
Ajuste		
Flujo de fondos operativos netos	**$ -15.539.660.00**	**$ 15.312.151.00**
AREA/Dividendos pagados / Honorarios	$ 46.756.654.00	$ -
Aporte de capital / Ajustes AREA	$ 1.031.993.00	$ -
Adquisicion de Bienes de Uso	$ -43.837.073.00	$ -12.017.341.00
Flujo de fondos antes de la financiación	**$ -11.588.086.00**	**$ 3.294.810.00**
Variacion de deudas financieras corrientes	$ 4.558.287.00	$ 1.434.512.00
Variacion de deudas financieras no corrientes	$ -	$ 18.950.930.00
Aumento o disminucion de caja	**$ -7.029.799.00**	**$ 23.680.252.00**





Importes Expresados en Miles de Pesos

8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN

Datos Estadísticos			Niveles de Crédito teóricos s/Balance		
Ventas Mensuales	33.382.992	$	S/Patrimonio Neto	2.994.099	$
Compras Mensuales	18.826.202	$	S/Capital de Trabajo	804.721	$
Modo de Cobro s/Balance	8	días	S/Activos Líquidos	304.321	$
Modo de Pago s/Balance	20	días	S/Variables Combinadas	1.009.287	$

Plazo		15	30	45	60	90	120
Dependencia Máxima Aceptada	90%	9.128.129	18.256.258	27.384.387	36.512.516	54.768.774	73.025.032
	80%	8.113.892	16.227.785	24.341.677	32.455.570	48.683.354	64.911.139
	65%	6.592.538	13.185.075	19.777.613	26.370.150	39.555.225	52.740.301
	50%	5.071.183	10.142.365	15.213.548	20.284.731	30.427.096	40.569.462
	40%	4.056.946	8.113.892	12.170.839	16.227.785	24.341.677	32.455.570
	30%	3.042.710	6.085.419	9.128.129	12.170.839	18.256.258	24.341.677
	20%	2.028.473	4.056.946	6.085.419	8.113.892	12.170.839	16.227.785
	10%	1.014.237	2.028.473	3.042.710	4.056.946	6.085.419	8.113.892
	2%	202.847	405.695	608.542	811.389	1.217.084	1.622.778

Importes Expresados en Miles de Pesos + Tax 21%

8.8 SCORE DE BALANCE

Períodos Analizados				2020/2021/2022			
Concepto	Expresado por	Valor	Grade	Concepto	Expresado por	Valor	Grade
Analisis Patrimonial				**Analisis Financiero**			
Solvencia	ratio	2.43	10	Liquidez corriente	ratio	2.06	10
Endeudamiento corriente	ratio	0.28	10	Liquidez acida	ratio	1.80	10
Capital corriente	%	20.0%	5	Rotación del pasivo corriente días	días	20	10
Activo no Cte sobre Activo	%	60.9%	4	Rotación de las cuentas a cobrar	días	8	10
Financiación del activo no cte.	ratio	1.35	10	Efecto Palanca	ratio	0.03	5
Deuda bancaria sobre Pasivo	%	45.9%	6	**Analisis de Eficiencia**			
Deudas Comerciales sobre Pasivo	%	19.4%	10	Gastos Financieros sobre Ventas	%	0.2%	10
Análisis de rentabilidad				Gastos Comerciales sobre Ventas	%	20.5%	6
Rentabilidad de la inversión total	%	5.8%	6	Gastos Administración sobre Ventas	%	8.0%	10
Rentabilidad ordinaria de la inversión	%	8.1%	4	Gastos Totales sobre Ventas	%	28.7%	9
Rentabilidad ordinaria sobre el activo	%	4.9%	3	Vida restante de Bienes de Uso	años	32	10
Resultado bruto sobre ventas	%	30.8%	2	Rotación de bienes de cambio	días	10	10
Rentabilidad sobre Ventas	%	1.0%	2	Rotación del activo	veces	3.41	10
Costo del financiamiento	%	1.9%	10	Total			
Ebit/Ventas	%	1.6%	2	73.25			
EBITDA/Ventas	%	2.0%	2				
EBITDA/Intereses	%						

