

Consejo Profesional de
Ciencias Económicas
PROVINCIA DE MENDOZA

LEGALIZACION ELECTRONICA DE EMERGENCIA

Legalización N° 1-16789-16758

Mendoza, 12/08/2020

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza legaliza la actuación profesional adjunta de fecha 11/08/2020, referida a ESTADOS CONTABLES SOC. COMERCIALES, de fecha/período 31/03/2020 perteneciente a CALZETTA S.A., y declara, según consta en sus registros, que el Contador MANCUSO JUAN FRANCISCO se encuentra inscripto bajo la matrícula N° 1-06529 y que se han efectuado los controles de matrícula vigente, incumbencia y control formal del informe profesional. La presente es emitida en emergencia COVID- 19 y tiene el alcance indicado en la RESOLUCION N° 2133/20 del C.P.C.E. de Mendoza y se emite para ser presentada ante COMISIÓN NACIONAL DE VALORES.

DRA. MARIA PATRICIA CAÑAS
CONT. PUB. NAC. MAT. 3.251
SECRETARIO TÉCNICO Y DE LEGALIZACIÓN

Esta legalización electrónica de emergencia ha sido gestionada por el matriculado firmante a través de Internet. El <https://validar.cpcemza.org.ar> indicando el siguiente código: 1-16789-16758

CALZETTA S.A.

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE MARZO DE 2020

Por el ejercicio económico N° 34
 iniciado el 1° de abril de 2019 y finalizado el 31 de marzo de 2020,
 presentado en forma comparativa
 (Expresado en pesos y moneda homogénea - Nota 2.3)

Denominación	CALZETTA S.A.	
Domicilio legal	San Martín N° 1085 - Luján de Cuyo - Provincia de Mendoza	
Actividad principal	Construcciones civiles y electromecánica	
Inscripción en el Registro Público de Comercio	Del Estatuto	30 de febrero de 1987
	Última modificación	
Número de registro en la Dirección de Personas Jurídicas		
Fecha de vencimiento del Estatuto		01 de abril de 2066

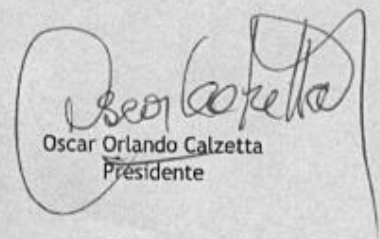
Composición del Capital (Nota 4.)

Acciones				Suscripto \$	Integrado \$
Cantidad	Tipo	V. N. \$	N° de votos que otorga		
3000	Ordinarias	100	1	300.000	300.000

Firmado a los efectos de su
 identificación
 con mi informe de fecha
 11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
 Contador Público Nacional
 C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
 Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
 Síndico Titular


 Oscar Orlando Calzetta
 Presidente

CALZETTA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL **Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020** **presentado en forma comparativa** **Expresado en pesos**

	31/03/2020	31/03/2019		31/03/2020	31/03/2019
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 3.1.)	3.961.322,04	6.692.482,46	Deudas:		
Inversiones (Nota 3.2)	71.466,18	2.996.605,00	Comerciales (Nota 3.7.)	13.698.694,62	7.581.944,36
Cuentas por Cobrar (Nota 3.3.)	6.932.087,90	-	Fiscales (Nota 3.8.)	5.326.428,55	3.570.544,40
Otros Creditos (Nota 3.4.)	12.762.331,29	6.433.915,96	Sociales (Nota 3.9.)	3.821.327,73	1.287.217,67
Bienes de Cambio (Nota 3.6.)	13.255.157,16	14.541.620,94	Financieras (Nota 3.10.)	7.931.269,71	1.943.164,53
			Otras (Nota 3.11.)	2.190.590,08	339.191,02
Total del activo corriente	36.982.364,57	30.664.624,36	Total del pasivo corriente	32.968.310,69	14.722.061,98
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Bienes de uso (Anexo I)	28.810.502,15	22.238.653,24	Fiscales (Nota 3.8.)	6.956.058,20	6.874.083,88
Intangibles (Anexo IV)	12.757.930,94	5.546.469,78	Financieras (Nota 3.10.)	1.800.000,00	8.339.266,08
Inversiones Permanentes (Nota 3.5.)			Otras (Nota 3.11.)	5.384.626,44	1.384.626,43
Total del activo no corriente	41.568.433,09	27.785.123,02	Total del pasivo no corriente	14.140.684,64	16.597.976,38
			Total del pasivo	47.108.995,33	31.320.038,36
Total del activo	78.550.797,66	58.449.747,38	PATRIMONIO NETO (según estado respectivo)	31.441.802,33	27.129.709,01
			Total del pasivo y patrimonio neto	78.550.797,66	58.449.747,38

Las Notas y Anexos I a IV, forman parte integrante de los estados contables.

Firmado a los efectos de su
 identificación
 con mi informe de fecha
 11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
 Contador Público Nacional
 C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
 Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
 Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
 Presidente

CALZETTA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020

Presentado en forma comparativa

Expresado en pesos

	31/03/2020	31/03/2019
Ventas netas (Nota 3.12.)	115.472.251,18	84.705.945,46
Costo de mercaderías vendidas (Anexo II)	-91.526.555,96	-71.920.608,02
Ganancia bruta	23.945.695,22	12.785.337,44
Gastos de administración (Anexo III)	-7.360.639,69	-5.311.372,03
Gastos de comercialización (Anexo III)	-802.718,24	-451.702,20
Resultados financieros y por Tenencia (incluye R.E.C.P.A.M)	-11.631.782,73	-3.119.482,04
Resultado Inversiones Permanentes (Nota 3.13.)	3.830.358,83	347.153,42
Ganancia antes del impuesto a las ganancias (Nota 6.)	7.980.913,40	4.249.934,59
Impuesto a las ganancias (Nota 6.)	-2.712.408,30	-1.203.879,86
Ganancia del ejercicio	5.268.505,10	3.046.054,73

Las Notas y Anexos I a IV, forman parte integrante de los estados contables.

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Auditor Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020

Presentado en forma comparativa

Expresado en pesos

Concepto	Aportes de los propietarios			Resultados acumulados			Total del patrimonio neto al 31/03/2020	Total del patrimonio neto al 31/03/2019
	Capital suscrito	Ajuste al Capital	Total	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados no asignados		
Saldo al inicio Ajustados	300.000,00	8.919.122,51	9.219.122,51	318.412,35	2.328.010,07	15.264.164,07	17.910.586,50	27.129.709,01
Honorarios Director	-	-	-	-	-	-956.411,77	-956.411,77	-688.668,15
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	5.268.505,10	5.268.505,10	3.046.054,73
Saldo al cierre del ejercicio	300.000,00	8.919.122,51	9.219.122,51	318.412,35	2.328.010,07	19.576.257,40	22.222.679,82	31.441.802,33
								27.129.709,01

Las Notas y Anexos I a IV, forman parte integrante de los estados contables.

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020

Presentado en forma comparativa

Expresado en pesos

	31/03/2020	31/03/2019
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio	9.689.087,45	3.947.843,40
Efectivo y equivalentes al cierre del ejercicio (Nota 2.5.)	4.032.788,22	9.689.087,45
Variación neta del efectivo	-5.656.299,23	5.741.244,05
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Actividades operativas		
Ganancia del ejercicio	5.268.505,10	3.046.054,73
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo		
Depreciación de bienes de uso (Anexo I)	1.761.904,01	990.771,37
Cambios en activos y pasivos operativos		
Créditos por ventas	-6.932.087,90	2.775.850,49
Otros créditos	-6.328.415,33	-3.330.617,49
Bienes de cambio	1.286.463,78	4.842.016,97
Otros Activos	-	-
Deudas comerciales	6.116.750,26	202.202,46
Deudas fiscales	1.837.858,47	-192.246,60
Deudas sociales	2.534.110,06	-2.203.909,14
Deudas financieras	-551.160,90	8.945.762,56
Otras deudas	5.851.399,07	-7.586.855,35
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas	10.845.326,62	7.489.029,98
Actividades de inversión		
Pago por adquisición de bienes de uso	-8.333.752,92	-550.477,77
Part. Utes	-261.103,71	-710.795,32
Lujan Investments	-5.544.614,00	-
VPP Parque Jardín Mendoza	-1.405.743,45	202.154,81
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	-15.545.214,08	-1.059.118,27
Actividades de financiación		
Honorarios director	-956.411,77	-688.668,15
Flujo neto de efectivo generado por actividades de financiación	-956.411,77	-688.668,15
Variación neta del efectivo	-5.656.299,23	5.741.244,05

Las Notas y Anexos I a IV, forman parte integrante de los estados contables.

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

1. OBJETO DE LA SOCIEDAD

CALZETTA S.A. se constituyó el 30 de febrero de 1987, con el objeto de dedicarse a actividades de Construcciones civiles y electromecánica.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

Las normas contables más relevantes aplicadas por la Sociedad en los estados contables correspondientes al ejercicio que se informa fueron las siguientes:

2.1. Normas contables profesionales aplicables y uso de estimaciones

Los presentes estados contables han sido preparados de conformidad con la Ley de Sociedades Comerciales y las normas contables profesionales vigentes.

La preparación de los estados contables de acuerdo con dichas normas requiere la consideración, por parte de la Dirección de la Sociedad, de estimaciones y supuestos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de dichos estados, como así también los montos de ingresos y gastos de cada uno de los ejercicios. Los resultados finales e importes reales podrían diferir de estos estimados.

2.2 Normas de exposición

Los estados contables se exponen de acuerdo con las Resoluciones Técnicas N° 8 y 9 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.).

2.3 Unidad de Medida

Descripción general

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos de 31 de marzo de 2020), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica N°6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la reexpresión de los estados contables.

Con fines comparativos, los presentes estados contables incluyen cifras patrimoniales al 31 de marzo de 2019 y de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha. Dichas cifras han sido reexpresadas en moneda de cierre del presente ejercicio económico, de acuerdo a lo señalado en el párrafo siguiente, a fin de permitir su comparabilidad y sin que tal reexpresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio anterior.

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

2.2.- Unidad de medida (Continuación)

Desde la entrada en vigencia de la Resolución Técnica N° 39, que modificó las normas sobre unidad de medida contenidas en la Resolución Técnica N° 17, Sección 3.1, la necesidad de reexpresar los estados contables para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda viene indicada por la existencia o no de un contexto de inflación tal que lleve a calificar la economía de altamente inflacionaria. A los fines de identificar la existencia de un entorno económico con tales características, la Resolución Técnica N° 17 proporciona distintos indicadores.

Para favorecer la consistencia en la aplicación de los diferentes indicadores entre distintas entidades, la Interpretación N° 8 establece como indicador clave y condición necesaria para reexpresar las cifras de los estados contables preparados bajo esa Resolución Técnica, al hecho fáctico de que la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM), del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC) alcance o sobrepase el 100 %.

Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una aceleración significativa de la inflación, resultando en índices que excedieron el 100 % acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Como consecuencia de ello, la Junta de Gobierno (JG) de la F.A.C.P.C.E. emitió la Resolución JG N° 539/2018 y su modificatoria la Resolución JG N° 553/2019 (aprobadas por el C.P.C.E.M. mediante Resoluciones N° 2063/18 y 2105/19, respectivamente), indicando que se encontraba configurado el contexto de alta inflación y que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados a partir del 1 de julio de 2018 deberían ser ajustados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda.

Utilización de dispensas opcionales

Para la preparación de los presentes estados contables, el Directorio de la Sociedad ha utilizado las siguientes simplificaciones dispuestas por la Resolución F.A.C.P.C.E. N° 539/2018 relacionadas con la aplicación posterior de la Resolución Técnica N° 6, tras la reanudación luego de un período de estabilidad:

- Se ha utilizado el valor reexpresado que surge de la última reexpresión realizada al 28 de febrero de 2003 (última reexpresión realizada anterior a la vigencia de la Resolución N° 539/2018) para elementos que tienen fecha de origen anterior a dicha fecha.
- No ha presentado la nota requerida por el inciso (b), del párrafo 6, de la Interpretación N° 2 "Estado de Flujo de Efectivo y sus Equivalentes" de F.A.C.P.C.E.

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

2.2.- Unidad de medida (Continuación)

- Optó por presentar en una sola línea a los resultados financieros y por tenencia, incluyendo al resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM), denominada "Resultados financieros y por tenencia (Incluye R.E.C.P.A.M)", tal como lo permite la Resolución Técnica N° 6.
- No ha presentado la nota requerida del inciso a), de la sección C.7 -impuesto a las ganancias-, del capítulo VI - información complementaria-, de la Resolución Técnica N° 9 de F.A.C.P.C.E.

Los presentes estados contables deben ser leídos e interpretados considerando las limitaciones que la utilización de las dispensas antes mencionadas podría provocar sobre la información contenida en los estados contables.

2.3 Normas de exposición

Los estados contables se exponen de acuerdo con las Resoluciones Técnicas N° 8, 9 y 21 de la F.A.C.P.C.E.

2.4 Criterios de valuación

Los principales criterios de medición contable utilizados para la preparación de los estados contables, de acuerdo a lo establecido en la Resolución Técnica N° 17 de la F.A.C.P.C.E.

fueron los siguientes:

a) Activos y pasivos monetarios en moneda nacional

Los activos y pasivos monetarios en moneda nacional han sido valuados a su valor nominal, incorporando, cuando corresponda, los resultados financieros devengados a la fecha de cierre del ejercicio. Los valores obtenidos de esta forma no difieren significativamente de los que se hubieran obtenido de aplicarse las normas contables vigentes, que establecen que deben valuarse sobre la base de la mejor estimación posible de la suma a cobrar y a pagar respectivamente, descontada utilizando una tasa que refleje el valor tiempo del dinero y los riesgos específicos de la transacción.

b) Créditos y deudas

Los créditos y deudas incluyen la porción devengada de los resultados financieros pertinentes hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de marzo del 2020.

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

2.4 Criterios de valuación (Continuación)

c) Bienes de cambio

Los Insumos de agroindustria y Materiales para la construcción han sido valuados a sus costos de reposición al cierre del ejercicio que, en su conjunto, no superan su valor recuperable.

d) Bienes de uso

Los bienes de uso fueron medidos a su costo reexpresado de acuerdo con lo indicado en la Nota 2.3, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas.

La depreciación es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los bienes de uso no supera su valor recuperable al cierre de cada ejercicio.

e) Estimaciones contables

La preparación de los estados contables, en conformidad con normas profesionales vigentes en la República Argentina, requiere que el Directorio de la Sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados, y de los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los presentes estados contables, así como también los ingresos y gastos registrados en el ejercicio.

f) Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias ha sido contabilizado a través del método del impuesto diferido siguiendo la metodología prevista en el punto 5.19.6. de la Resolución Técnica N° 17 de la F.A.C.P.C.E.

Este criterio implica el reconocimiento de activos y pasivos netos, basados en las diferencias temporales entre la valuación contable e impositiva, y el reconocimiento del activo por quebrantos impositivos no utilizados, susceptibles de deducir de ganancias futuras. Ver información adicional en Nota 6.

g) Cuentas del estado de resultados

Los ingresos y gastos se imputan a resultados en función a su devengamiento.

Las cuentas que acumulan operaciones monetarias ocurridas a lo largo de cada ejercicio se expusieron a su valor reexpresado.

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

2 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

Los cargos por consumos de activos no monetarios valuados al costo, se determinaron en función de los importes ajustados a tales activos, de acuerdo a lo indicado en el apartado 2.3. de la presente nota.

h) Componentes financieros implícitos

No se han segregado los componentes financieros implícitos contenidos en los activos y pasivos ni en las ventas y compras, ya que, realizada su estimación, los mismos no resultaron significativos.

2.5. Información adicional sobre el Estado de Flujo de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo del Estado de Flujo de Efectivo comprenden los saldos de caja y bancos e inversiones de alta liquidez, de acuerdo al siguiente detalle:

	31/03/2020	31/03/2019
Fondos a depositar	3.948.026,90	6.188.977,85
Bancos	13.295,14	503.504,60
Inversiones transitorias	71.466,18	2.996.605,00
Efvo. y equivalentes en el Estado de Flujo de Efectivo	4.032.788,22	9.689.087,45

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

	31/03/2020	31/03/2019
3.1. <u>Caja y bancos</u>		
<i>En moneda nacional:</i>		
Caja	3.681.152,15	5.913.295,34
Banco Nación	-	493.775,95
Banco Credicoop	13.295,14	-
Banco Frances	-	9.728,65
	3.694.447,29	6.416.799,94
<i>En moneda extranjera:</i>		
Efectivo y fondo fijo	266.874,75	275.682,52
	3.961.322,04	6.692.482,46

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (Continuación)

	31/03/2020	31/03/2019
3.2. Inversiones transitorias		
San Juan Bursátil	71.466,18	2.996.605,00
	<u>71.466,18</u>	<u>2.996.605,00</u>
3.3. Cuentas por Cobrar		
Corriente		
En moneda nacional:		
Deudores por ventas	6.586.240,12	-
Valores a depositar	345.847,78	-
	<u>6.932.087,90</u>	<u>-</u>
3.4. Otros Créditos		
Corriente		
Saldo a favor Imp. IIBB	263.408,85	236.156,33
Retenciones y percepciones IIBB	169.547,32	1.055,60
IGMP pago a cuenta	12.219,00	18.127,34
Retenciones IG	1.988.890,81	2.187.428,28
Pago a cta. Imp. A los Deb. y Cred.	1.854.327,80	1.695.432,58
Anticipos IGMP	3.998,00	5.931,01
IVA crédito fiscal a devengar	-	127.869,79
IVA saldo a favor	476.910,99	858.949,33
IVA Saldo libre disponibilidad	831.931,40	73.651,93
Retenciones SUSS	0,29	487.738,46
Dividendos a cobrar	240.000,00	356.056,48
Plan de Ahorro	261.949,37	312.154,20
Iron SA	2.318.765,44	-
Impuestos pagados por anticipado	49.451,00	73.364,62
Creditos con empresas relacionadas	2.338.854,60	-
Anticipos a proveedores	1.952.076,42	-
	<u>12.762.331,29</u>	<u>6.433.915,96</u>

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
presentado en forma comparativa (Continuación)
Expresado en pesos

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (Continuación)

	31/03/2020	31/03/2019
3.5. Inversiones Permanentes		
<i>En moneda nacional:</i>		
No corriente		
Parque Jardín Mendoza SA	4.808.182,75	3.402.439,30
Lujan Investments SAS	5.544.614,00	-
Participación UTE c/Dynco	-	1.163.688,84
Participación UTE c/GYM	460.397,09	-10.912,17
Participación UTE c/Oralco	1.944.737,10	991.253,81
	<u>12.757.930,94</u>	<u>5.546.469,78</u>
3.6. Bienes de Cambio		
Materiales para la construcción	8.036.129,68	10.212.375,60
Obras en curso	5.219.027,48	-
Lotes	-	4.329.245,34
	<u>13.255.157,16</u>	<u>14.541.620,94</u>
3.7. Deudas Comerciales		
Corriente		
Proveedores	5.594.098,22	2.787.912,90
Cheques de pago diferido	8.104.596,40	4.794.031,45
	<u>13.698.694,62</u>	<u>7.581.944,36</u>
3.8. Deudas Fiscales		
Corriente		
Ingresos brutos a pagar	488.789,83	80.478,94
IVA a pagar	43.752,02	-
IG a pagar	1.951.869,37	1.078.343,62
Imp. Inmobiliario a pagar	-	5.950,92
Intereses y multas imp. A pagar	221.614,54	296.993,34
Tasas municipales a pagar	411.858,31	358.760,46
Imp. Automotor a pagar	-	-
Ret iibb a pagar	24.519,48	192.233,07
Afip plan de pago	2.184.025,00	1.557.784,05
	<u>5.326.428,55</u>	<u>3.570.544,40</u>
No corrientes		
Pasivo por Impuesto Diferido	5.742.643,31	5.132.103,86
Afip plan de pago	1.213.414,89	1.741.980,02
	<u>6.956.058,20</u>	<u>6.874.083,88</u>

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Consejero Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
presentado en forma comparativa (Continuación)
Expresado en pesos

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (Continuación)

	31/03/2020	31/03/2019
3.9. Deudas Sociales		
Corriente		
Haberess a pagar	805.371,74	505.378,47
Aportes de SS a pagar	781.488,36	67.773,13
Contribuciones de SS a pagar	316.127,32	-
Contribuciones y aportes de OS a pagar	592.974,91	342.205,32
Seguro de Vida a Pagar	187.930,58	93.380,20
A.R.T. a pagar	557.285,22	95.255,97
FAECYS a pagar	6.526,00	9.681,68
CEC a pagar	-	33.158,63
FICyS a pagar	5.320,00	7.893,13
FODECO a pagar	9.358,42	8.899,91
IERIC a Pagar	6.715,42	4.978,28
Sindicato a pagar	359.780,96	6.616,46
Fondo de desempleo a pagar	192.448,80	111.996,48
	<u>3.821.327,73</u>	<u>1.287.217,67</u>
3.10. Deudas Financieras		
Banco Nación Cta Cte.	1.651.410,35	-
Banco Supervielle Cta. Cte.	642.784,31	369,66
Préstamos Bancarios	3.877.075,05	1.290.024,66
Obligaciones negociables	1.760.000,00	652.770,21
	<u>7.931.269,71</u>	<u>1.943.164,53</u>
No corrientes		
Préstamos Bancarios		3.057.761,63
Obligaciones negociables	1.800.000,00	5.281.504,45
	<u>1.800.000,00</u>	<u>8.339.266,08</u>
3.11. Otras Deudas		
Corriente		
Dynco Iron II	1.917.493,27	-
Participación UTE c/Dynco	273.096,81	-
	<u>2.190.590,08</u>	<u>339.191,02</u>
No Corriente		
Dynco Iron II	4.000.000,00	-
Anticipo clientes compra terreno	1.384.626,44	1.384.626,43
	<u>5.384.626,44</u>	<u>1.384.626,43</u>

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Type text here

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
presentado en forma comparativa (Continuación)
Expresado en pesos

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (Continuación)

	31/03/2020	31/03/2019
3.12. Ventas		
Ventas Netas	115.472.251,18	84.705.945,46
	<u>115.472.251,18</u>	<u>84.705.945,46</u>
3.13. Resultados Inversiones Permanentes		
Resultado Inversiones permanentes	3.830.358,83	347.153,42
	<u>3.830.358,83</u>	<u>347.153,42</u>

4. CAPITAL SOCIAL

El estado del capital al 31 de marzo de 2020 es el siguiente:

Capital suscrito, inscripto e integrado \$300.000.-

5. CLASIFICACIÓN DE CRÉDITOS Y DEUDAS

a) Apertura por plazo estimado de cobro o pago:

	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes
Sin plazo	-	-	-	-
Vencidos	-	-	-	-
A vencer				
hasta 3 meses	19.694.419,19	-	3.821.327,73	-
de 4 a 6 meses	-	-	26.956.392,88	-
de 7 a 9 meses	-	-	2.190.590,08	-
de 10 a 12 meses	-	-	-	-
más de 1 año	-	-	-	14.140.684,64
Totales	<u>19.694.419,19</u>	<u>-</u>	<u>32.968.310,69</u>	<u>14.140.684,64</u>

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Comptador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Indico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
presentado en forma comparativa (Continuación)
Expresado en pesos

5. CLASIFICACIÓN DE CRÉDITOS Y DEUDAS (continuación)

b) Información referida al devengamiento de los intereses

	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes
Devengan interés	-	-	15.448.288,34	8.756.058,20
No devengan interés	19.694.419,19	-	17.520.022,35	5.384.626,44
Totales	19.694.419,19	-	32.968.310,69	14.140.684,64

6. IMPUESTO DIFERIDO

La Ley 27.430 (B.O. 29/12/2017) introdujo modificaciones en el Impuesto a las Ganancias. Entre las más relevantes se destaca la reducción de la tasa del impuesto para sociedades de capital y establecimientos permanentes al 30% para los ejercicios fiscales que se inicien a partir del 1 de enero de 2018 y al 25% para los ejercicios fiscales que se inicien a partir del 2020. Posteriormente, mediante la Ley 27.541 "Solidaridad Social y Reactivación Productiva en el marco de la Emergencia Pública" (B.O. 23/12/2019), la reducción de la tasa al 25% se suspende hasta los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2021. Asimismo, la alícuota del 13% para los dividendos distribuidos se suspende concordantemente.

Por lo tanto, la Sociedad ha medido sus activos por impuesto diferido al cierre de cada ejercicio, empleando las tasas del 30% o 25% según el ejercicio en que estima se revertirán las diferencias temporarias reconocidas.

La composición y evolución del ejercicio de las partidas que componen los activos y pasivos surgidos de la aplicación del impuesto diferido se expone a continuación:

	Saldo Inicial	Prov. I.G.cías al 31/03/2020	RECPAM	Saldo Final
Bienes de Uso	(5.132.104)	45.416	441.845	(4.644.842)
Bienes de cambio	-	-	(1.082.312)	(1.082.312)
Crédito por aplicación axi impositivo	-	(15.489)	-	(15.489)
Total al 31/03/2020	(5.132.104)	29.928	(640.467)	(5.742.643,24)
Total al 31/03/2019	(5.006.568)	20.124	(145.661)	(5.132.104)

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Comptador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2019
presentado en forma comparativa (Continuación)
Expresado en pesos

6. IMPUESTO DIFERIDO (continuación)

El cargo por impuesto a las ganancias del ejercicio incluido en el Estado de Resultados se compone de la siguiente forma:

	31/03/2020	31/03/2019
Impuesto corriente	1.951.869	1.078.344
Impuesto diferido	610.539	125.536
Dif. DDJJ y Prov.	150.000	-
	<u>2.712.409</u>	<u>1.203.880</u>

7. BIENES DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA

Derecho real de hipoteca en primer grado un inmueble de su propiedad, ubicado en el Distrito Ciudad, Departamento de Luján de Cuyo, Provincia de Mendoza (según contrato de préstamo hipotecario con el Banco Supervielle, de fecha 28 de junio de 2018). Dicho inmueble tiene un valor residual contable, re expresado según lo mencionado en la nota 2.2, de \$ 2.949.326,23, el cual se expone en el Anexo I como Edificios.

8. IMPACTO COVID-19

En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS CoV-2 (conocido como "COVID-19"), que con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 se expandió prácticamente en todo el mundo. El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud ("OMS") declaró al brote de COVID-19 como una pandemia. Esta situación de emergencia y las medidas adoptadas en los distintos países para hacerle frente han afectado significativamente la actividad económica internacional con impactos diversos en cada país afectado y sectores de negocio.

El alcance final del brote de Coronavirus y su impacto en la economía global y del país es desconocido, pudiendo los gobiernos tomar medidas más estrictas, las cuales no son predecibles en esta instancia. A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Compañía no ha sufrido impactos significativos en sus resultados como consecuencia de la pandemia. Si bien se han presentado dificultades de distinto tipo que ralentizan o complejizan las actividades, las operaciones se mantienen y prevén que continúen a pesar de las dificultades.

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matricula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Auditor Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2019
presentado en forma comparativa (Continuación)
Expresado en pesos

9. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos u operaciones ocurridos entre la fecha de cierre del período y la fecha de emisión de los Estados Financieros que puedan afectar significativamente la situación patrimonial y financiera ni los resultados de la Sociedad a la fecha de cierre del presente ejercicio.

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

ANEXO "I"

BIENES DE USO Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020 presentado en forma comparativa Expresado en pesos

Concepto	Valores de Incorporación		Depreciaciones				Valor residual neto 31/03/2020	Valor residual neto 31/03/2019
	Al inicio del ejercicio	Altas	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al comienzo del ejercicio	Del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio		
Herramientas	798.630,16		798.630,16	798.630,16	-	798.630,16	(0,00)	(0,00)
Maquinarias	19.434.584,78	2.215.272,60	21.649.857,38	17.008.311,51	576.610,51	17.584.922,03	4.064.935,35	2.426.273,27
Muebles y útiles	1.115.730,74		1.115.730,74	1.038.738,48	42.449,43	1.081.187,91	34.542,82	76.992,25
Rodados	6.318.578,08	2.811.489,33	9.130.067,41	5.096.551,65	986.193,23	6.082.744,88	3.047.322,53	1.222.026,43
Instalaciones	450.084,16		450.084,16	370.981,88	18.471,14	389.453,01	60.631,14	79.102,28
Edificio	16.271.833,48	-	16.271.833,48	9.639.642,06	138.179,70	9.777.821,76	6.494.011,72	6.632.191,42
Terreno	11.802.067,59	-	11.802.067,59	-	-	-	11.802.067,59	11.802.067,59
Anticipo Compra BU	-	3.306.991,00	3.306.991,00	-	-	-	3.306.991,00	-
Total al 31/03/2020	56.191.508,98	8.333.752,92	64.525.261,90	33.952.855,75	1.761.904,01	35.714.759,75	28.810.502,15	
Total al 31/03/2019	55.641.031,22	550.477,77	56.191.508,98	32.962.084,38	990.771,37	33.952.855,75		22.238.653,24

Firmado a los efectos de su
 identificación
 con mi informe de fecha
 11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
 Contador Público Nacional
 C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
 Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
 Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
 Presidente

CALZETTA S.A.

ANEXO "II"

COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020 Presentado en forma comparativa Expresado en pesos

Concepto	31/03/2020	31/03/2019
Existencias al comienzo del ejercicio	14.541.620,94	19.383.637,91
Compras del ejercicio	67.772.543,90	50.493.423,15
Gastos de producción (Anexo III)	22.467.548,27	16.585.167,91
Existencia al final del ejercicio (Nota 3.6.)	(13.255.157,16)	(14.541.620,94)
Costo de mercaderías vendidas	91.526.555,96	71.920.608,02

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

ANEXO "III"

GASTOS: INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART.64,I,INC.B) DE LA LEY N° 19.550

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
Presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

Concepto	Gastos de Explotación	Gastos de Administración	Gastos de Comercialización	Totales al 31/03/2020	Totales al 31/03/2019
Honorarios profesionales	3.681.920,22	-	-	3.681.920,22	2.701.468,86
Sueldos y Jornales	10.237.456,14	2.559.364,04	-	12.796.820,18	8.573.325,59
Contrib. Cargas Sociales y otros	3.040.655,53	973.182,14	-	4.013.837,67	3.052.399,37
Librería, Papelería e insumos	-	878.390,66	-	878.390,66	212.939,53
Luz, gas, teléfono y agua	-	699.777,24	-	699.777,24	440.775,21
Alquileres maquinas y herram.	1.109.549,39	-	-	1.109.549,39	364.146,47
Amortización bienes de uso	1.761.904,00	-	-	1.761.904,00	990.771,37
Combustibles y lubricantes	168.229,90	-	-	168.229,90	666.279,01
Imp. Varios y tasas municipales	333.911,25	401.897,91	771.582,00	1.507.391,16	841.799,05
Gastos varios	-	28.978,71	-	28.978,71	97.352,09
Actas y multas impositivas	-	881,74	-	881,74	7.714,56
Costas causidicas	-	-	-	-	56.292,86
Encomiendas	-	-	-	-	17.194,74
Comidas y albergues	1.051.833,62	-	-	1.051.833,62	764.025,59
Publicidad, propaganda y representación	-	40.583,98	31.136,24	71.720,22	106.294,00
Certificaciones - legalizaciones	-	390.977,96	-	390.977,96	1.152.568,41
Fletes y acarreo	892.418,45	-	-	892.418,45	1.150.727,29
Artículos de limpieza	114.408,08	-	-	114.408,08	25.118,48
Estacionamientos	-	-	-	-	87.289,62
Servicios medicos	-	866.623,67	-	866.623,67	88.895,43
Seguros	-	519.981,64	-	519.981,64	354.101,09
Mantenimiento y Reparaciones	75.261,69	-	-	75.261,69	596.763,51
Total al 31/03/2020	22.467.548,27	7.360.639,69	802.718,24	30.630.906,20	
Total al 31/03/2019	16.585.167,91	5.311.372,03	451.702,20		22.348.242,13

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matricula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente

CALZETTA S.A.

ANEXO "IV"

ACTIVOS INTANGIBLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de marzo de 2020
presentado en forma comparativa
Expresado en pesos

Concepto	Valores de Incorporación			Depreciaciones			Valor residual neto 31/03/2020	Valor residual neto 31/03/2019
	Al inicio del ejercicio	Altas	Bajas	Alcierre del ejercicio	Acumuladas al comienzo del ejercicio	Bajas	Del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio
Marcas	57.963,23	-	-	57.963,23	57.963,23	-	-	57.963,23
Total al 31/03/2020	57.963,23	-	-	57.963,23	57.963,23	-	-	57.963,23
Total al 31/03/2019	57.963,23	-	-	57.963,23	57.963,23	-	-	57.963,23

Firmado a los efectos de su
identificación
con mi informe de fecha
11/08/2020

Juan Francisco Mancuso
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Pcia. de Mendoza
Matrícula N° 6529

Juan Francisco Mancuso
Síndico Titular

Oscar Orlando Calzetta
Presidente