

BARILOCHE E.A.S. S.R.L

Estados Contables

Notas – Anexos

Informe del Auditor Independiente

Estados Contables en moneda homogénea comparativos con el ejercicio anterior Al 30 de noviembre de 2021

Décimo Ejercicio. –



Javier Morón
Contador Público
Universidad del Aconcagua
T° VI – F° 99 - C.P.C.E Río Negro



Pablo Luciano Evangelista
Socio Gerente

Firmado solo al efecto de su identificación con informe de fecha 04/04/2022

BARILOCHE E.A.S. S.R.L.

**Domicilio Legal: Base Cerro Catedral – Shopping Las Terrazas L 01
- S. C. de Bariloche – Río Negro**

Actividad principal de la Sociedad: Práctica y enseñanza del Esquí, Snowboard y deportes invernales
Número de Inscripción en el Registro Público de Comercio: 3518
TOMO: XLVIII ; LIBRO: III
FOLIO: 147/153
Fecha de inscripción en el Registro Público de Comercio: 25 de julio de 2012
Fecha de finalización del estatuto: 30 de julio de 2109

**EJERCICIO ECONOMICO Nro. 10
INICIADO EL 1ro. DE DICIEMBRE DE 2020**

ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(en pesos en moneda homogénea) – (comparativos con el ejercicio anterior)

COMPOSICION DEL CAPITAL

Cuotas sociales	Suscripto	Integrado
4.000 cuotas sociales valor nominal \$ 10,00 cada una.	<u>40.000,00</u>	<u>40.000,00</u>

NOMINA DE AUTORIDADES:

Nombre	Cargo	Duración
Luz Gimenez Prebisch Evangelista Pablo Luciano Mariano Casabal	Socia Socio Gerente Socio	Continua Continua Continua


Javier Morón
Contador Público

Universidad del Aconcagua
Tº VI – Fº 99 - C.P.C.E Río Negro


Pablo Luciano Evangelista
Socio Gerente

Firmado solo al efecto de su identificación con informe de fecha 04/04/2022

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL (BALANCE GENERAL)

correspondiente al ejercicio finalizado el 30 de noviembre de 2021

(en pesos en moneda homogénea) - (comparativo con el ejercicio anterior)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

	30/11/2021	30/11/2020
Caja y Bancos (nota 2.1)	427.875,34	91.420,08
Otros Créditos (nota 2.2)	100.249,29	720.858,85
Inversiones (nota 2.3)	275.000,00	-

Total del activo corriente

803.124,63 812.278,92

ACTIVO NO CORRIENTE

Bienes de Uso (Anexo I)	2.139.248,44	987.747,69
-------------------------	--------------	------------

Total del activo no corriente

2.139.248,44 987.747,69

TOTAL DEL ACTIVO

2.942.373,07 1.800.026,61

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

	30/11/2021	30/11/2020
Deudas Fiscales (nota 3.1)	170.405,30	36.514,80
Deudas Bancarias (nota 3.2)	300.000,01	604.800,00

Total del pasivo corriente

470.405,31 641.314,80

PASIVO NO CORRIENTE

Deudas Sociales (nota 3.3)	828.800,00	-
----------------------------	------------	---

Total del pasivo no corriente

828.800,00 -

Total Pasivo

1.299.205,31 641.314,80

PATRIMONIO NETO (Según Estado Respectivo)

1.643.167,76 1.158.711,81

TOTAL (PASIVO + PN)

2.942.373,07 1.800.026,61

Las notas y los anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Firmado solo al efecto de su identificación con informe de fecha 04/04/2022



Javier Morón
Contador Público
Universidad del Aconcagua
T° VI – F° 99 - C.P.C.E.R.N.



Pablo Luciano Evangelista
Socio Gerente

ESTADO DE RESULTADOS
correspondiente al ejercicio finalizado el 30 de noviembre de 2021
(en pesos en moneda homogénea) - (comparativo con el ejercicio anterior)

	<u>30/11/2021</u>	<u>30/11/2020</u>
Ventas	5.716.310,99	-
Gastos de Servicios (Anexo II)	(4.328.388,07)	(474.693,73)
Gastos de Comercialización (Anexo II)	(788.426,40)	(41.830,24)
Gastos de Administración (Anexo II)	(170.121,31)	(156.293,46)
Bonificaciones	45.772,10	2.754,80
Resultados Financieros y por Tenencia incluido RECPAM	<u>143.263,45</u>	<u>(204.713,41)</u>
Ganancia (Pérdida) antes del Imp. a las Ganancias	618.410,76	(874.776,04)
Impuesto a las Ganancias	(133.954,81)	-
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	<u>484.455,95</u>	<u>(874.776,04)</u>

Las notas y los anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.
Firmado solo al efecto de su identificación con informe de fecha 04/04/2022



Javier Morón
Contador Público
Universidad del Aconcagua
T° VI – F° 99 - C.P.C.E.R.N.



Pablo Luciano Evangelista
Socio Gerente

BARILOCHE EAS S.R.L.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

correspondiente al ejercicio finalizado el 30 de noviembre de 2021
(en pesos en moneda homogénea) - (comparativo con el ejercicio anterior)

	Aporte de los propietarios				Ganancias reservadas		Resultados	Total del	Total del
	Capital suscripto	Ajuste del capital	Aportes irrevocables	Total	Reserva Legal	Otras reservas	no asignados	P.Netto al 30-11-2021	P.Netto al 30-11-2020
Saldos al Inicio	40.000,00	513.781,57	-	553.781,57	-	-	604.930,24	1.158.711,81	2.033.487,85
Ganancia - (Pérdida) del Ejercicio							484.455,95	484.455,95	(874.776,04)
Saldos al cierre	40.000,00	513.781,57	-	553.781,57	-	-	1.089.386,19	1.643.167,76	1.158.711,81

Las notas y los anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.
Firmado solo al efecto de su identificación con informe de fecha 04/04/2022



Javier Morón
Contador Público
Universidad del Aconcagua
Tº VI – Fº 99 - C.P.C.E.R.N.



Pablo Luciano Evangelista
Socio Gerente

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
correspondiente al ejercicio finalizado el 30 de noviembre de 2021
(en pesos en moneda homogénea) - (comparativo con el ejercicio anterior)
METODO DIRECTO

	al 30-11-2021	al 30-11-2020
VARIACIÓN DEL EFECTIVO		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	91.420,08	794.641,76
Efectivo al cierre del Ejercicio	427.875,34	91.420,08
Aumento (Disminución) neto del Efectivo	336.455,26	(703.221,69)
CAUSAS DE LA VARIACIÓN DEL EFECTIVO		
Actividades Operativas		
Ingresos por Ventas	6.357.946,17	-
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios	(4.801.382,29)	(394.058,14)
Pagos al Personal y Cargas Sociales	(1.070.830,24)	-
Cobro de Intereses	10.328,85	8.363,93
Pago de Impuestos	(389.534,42)	-
RECPAM del efectivo y sus equivalencias	1.428.516,34	(566.186,32)
Flujo Neto de Efectivo Generado - (Utilizado) por las Actividades Operativas	1.535.044,41	(951.880,53)
Actividades de Inversión		
Pagos por compras de Bs de Uso	(1.927.389,16)	(356.141,17)
Flujo Neto de Efectivo (Utilizado) en las Actividades de Inversión	(1.927.389,16)	(356.141,17)
Actividades de Financiación		
Préstamo CREAM	(99.999,99)	604.800,00
Préstamos Socios	828.800,00	-
Flujo Neto de Efectivo Generado en las Actividades de Financiación	728.800,01	604.800,00
Aumento (Disminución) neto del Efectivo	336.455,26	(703.221,69)

Las notas y los anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.
Firmado solo al efecto de su identificación con informe de fecha 04/04/2022



Javier Morón
Contador Público

Universidad del Aconcagua
Tº VI – Fº 99 - C.P.C.E.R.N.



Pablo Luciano Evangelista
Socio Gerente

BARILOCHE E.A.S. S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO
ECONÓMICO FINALIZADO EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(en pesos en moneda homogénea) – (comparativo con el ejercicio anterior)

1. NORMAS CONTABLES APLICADAS

1.1. UNIDAD DE MEDIDA:

Los Estados Contables han sido preparados utilizando la unidad de medida en moneda homogénea, de conformidad a las Normas Contables Profesionales de la FACPCE.

1.2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES:

Han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables vigentes contenidas en las Resoluciones Técnicas N° 16,18,19,21 y 41 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Río Negro (C.P.C.E.R.N.) mediante las Resoluciones N° 190,195, 207, 352.

La empresa ejerció la opción de la RT 6 y la Res. JG 539-18 de presentar el Recpam incluido en los resultados financieros y por tenencia, y en una sola línea. La no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el Recpam) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, como también las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del Recpam sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros.

No se ha efectuado la segregación de los componentes financieros implícitos ni en la medición inicial, ni sobre los saldos de activos y pasivos a la fecha de los estados contables, tal como lo permite la RT 41 de FACPCE adoptado por Res. 352 del CPCERN.

1.3. CRITERIOS DE EXPOSICIÓN:

Para la presentación de los Estados Contables se dio cumplimiento a las Normas Generales y Particulares de exposición establecida en las Resoluciones Técnicas N° 8, 9, 19 y 21 de F.A.C.P.C.E., adoptadas por el C.P.C.E.R.N. mediante Resolución N° 136, 190, 195 y 207 respectivamente.

El Impuesto a las Ganancias se reconocerá sobre la base del Impuesto Determinado correspondiente al ejercicio (Método de Impuesto a pagar) como lo permite la RT 41 de la FACPCE adoptada por la Res. 352 del CPCERN.



Javier Morón
Contador Público
Universidad del Aconcagua
T° VI F° 99 – C.P.C.E. Río Negro



Pablo Evangelista
Socio Gerente

BARILOCHE E.A.S. S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO
ECONÓMICO FINALIZADO EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(en pesos en moneda homogénea) – (comparativo con el ejercicio anterior)

1.4. CRITERIOS DE VALUACIÓN:

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea, reconociendo los efectos de la inflación establecidos en la RT N° 6 aplicando la RT 39 en Interpretación N° 8 de la FACPCE según Res. N° 340 del CPCERN. De acuerdo con la Resolución JG 539 modificada por la resolución JG 553 aprobadas por la Resolución 398 y 407 del CPCERN.

Cajas y Bancos:

El efectivo y saldos en cuentas bancarias en pesos, están valuados a su valor nominal.

Créditos y Deudas:

Los créditos y deudas se valúan de acuerdo al importe nominal de las sumas de dinero a recibir y/o entregar.

Bienes de Uso:

Los Bienes de Uso se encuentran a valor re expresados al 30/11/2021, menos las correspondientes amortizaciones acumuladas.

La amortización de los bienes es calculada por el método de línea recta, en base a su vida útil, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir valores al final de la vida útil estimada.

El valor de los Bienes de Uso no excede, en su conjunto, su valor recuperable.

Inversiones:

Se encuentran a su valor nominal con la incorporación de los intereses devengados al cierre del ejercicio.



Javier Morón
Contador Público
Universidad del Aconcagua
T° VI F° 99 – C.P.C.E. Río Negro



Pablo Evangelista
Socio Gerente

BARILOCHE E.A.S. S.R.L.

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO
ECONÓMICO FINALIZADO EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

(en pesos en moneda homogénea) – (comparativo con el ejercicio anterior)

2. COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ACTIVO

2.1 Caja y Bancos

Representa el saldo en efectivo en caja y saldo en sus cuentas corrientes bancarias a valor nominal al cierre del ejercicio, de acuerdo al siguiente detalle:

	30/11/2021	30/11/2020
Caja	250.721,21	19.951,61
Banco Santander Cta Cte	177.154,13	71.468,47
	427.875,34	91.420,08

2.2. Otros Créditos

Representa los saldos a valor nominal de los siguientes conceptos al cierre del ejercicio.

	30/11/2021	30/11/2020
Retenciones Ganancias	1.319,13	4.380,57
Saldo a favor IIBB	13.182,46	18.584,85
SAF IVA Libre disp	176,46	6.655,82
SAF IVA	-	126.907,27
Impuesto a los Creditos computable	82.674,04	10.939,59
SAF Ganancias	2.897,20	-
Anticipos a Proveedores	-	553.390,75
	100.249,29	720.858,85

2.3. Inversiones

Representa el saldo a la fecha de cierre de Plazos Fijos en Banco Santander.



Javier Morón
Contador Público
Universidad del Aconcagua
T° VI F° 99 – C.P.C.E. Río Negro



Pablo Evangelista
Socio Gerente

BARILOCHE E.A.S. S.R.L.

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO
ECONÓMICO FINALIZADO EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

(en pesos en moneda homogénea) – (comparativo con el ejercicio anterior)

3. COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL PASIVO

3.1. Deudas Fiscales

El rubro se compone de los siguientes conceptos:

	30/11/2021	30/11/2020
IVA a pagar	24.150,00	36.514,80
Tish a Pagar	12.300,49	-
Provisión Impuesto a las Ganancias	133.954,81	-
	170.405,30	36.514,80

3.2. Deudas Bancarias

El rubro se compone de los siguientes conceptos:

	30/11/2021	30/11/2020
Préstamo CREAM	300.000,01	604.800,00
	300.000,01	604.800,00

3.3. Deudas Sociales

El rubro se compone de los siguientes conceptos:

	30/11/2021	30/11/2020
Socio Pablo Evangelista cta. Part.	330.025,00	-
Socio Prebisch Luciana cta. Part.	168.750,00	-
Socio Casabal Mariano cta. Part.	330.025,00	-
	828.800,00	0,00

4. HECHOS RELEVANTES 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 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, tanto en el ejercicio anterior como en el presente. Los administradores de la entidad estiman que esta situación tendrá un impacto adverso y significativo sobre las operaciones de la entidad. Sin embargo, la evolución futura del COVID-19 es muy incierta y no puede predecirse, al igual que las medidas necesarias para contenerlo o tratar su impacto, y, por lo tanto, los resultados, desarrollos y decisiones comerciales reales pueden diferir de los previstos en la declaración prospectiva de los administradores sobre el impacto del COVID-19 en las operaciones de la entidad.



Javier Morón
Contador Público
Universidad del Aconcagua
Tº VI Fº 99 – C.P.C.E. Río Negro



Pablo Evangelista
Socio Gerente

BARILOCHE EAS S.R.L.

ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(en pesos en moneda homogénea) - (comparativo con el ejercicio anterior)

BIENES DE USO

	Al inicio del ejercicio	Altas	Bajas	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al comienzo del ejercicio	Bajas	Del ejercicio		Acumuladas al cierre del ejercicio	VALOR RESIDUAL al 30-11-2021	VALOR RESIDUAL al 30-11-2020
							Alicuota %	Monto			
Muebles y Utiles	344.744,41	-	-	344.744,41	208.461,22	-	10%	34.474,45	242.935,67	101.808,74	136.283,18
Equipos	2.172.440,66	1.927.389,16	-	4.099.829,82	1.320.976,16	-	20%	741.413,96	2.062.390,12	2.037.439,70	851.464,50
Saldos al cierre	2.517.185,07	1.927.389,16	-	4.444.574,23	1.529.437,38	-		775.888,41	2.305.325,79	2.139.248,44	987.747,69

Firmado solo al efecto de su identificación con informe de fecha 04/04/2022



Javier Morón
Contador Público
Universidad del Aconcagua
T° VI – F° 99 - C.P.C.E.R.N.



Pablo Luciano Evangelista
Socio Gerente

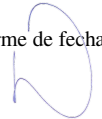
BARILOCHE EAS S.R.L.

ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(en pesos en moneda homogénea) - (comparativo con el ejercicio anterior)

INFORMACION REQUERIDA POR EL ART. 64 INC. b) DE LA LEY Nro. 19.550

Concepto	Gastos de Servicios	Gastos de Comercialización	Gastos de Administración	Totales al 30-11-2021	Totales al 30-11-2020
Amortizaciones	775.888,41			775.888,41	468.962,55
Sueldos Escuela	1.014.211,84			1.014.211,84	-
Cargas Sociales Escuela	109.798,85			109.798,85	-
Gastos de Limpieza	17.835,87			17.835,87	-
Gastos Mantenimiento Edificio	63.153,42			63.153,42	5.731,18
Pases Catedral Alta Patagonia	1.730.650,94			1.730.650,94	-
Almuerzos Escuela	616.848,74			616.848,74	-
Gastos de Embalaje y Fletes		16.360,86		16.360,86	-
Movilidad y Viaticos		3.770,26		3.770,26	-
Impuestos y tasas		8.146,81		8.146,81	-
Alquileres		376.077,80		376.077,80	32.647,56
Publicidad		25.999,81		25.999,81	-
Ingresos Brutos		228.711,91		228.711,91	9.182,68
Gastos Varios de Comercialización		16.599,22		16.599,22	-
Seguros		4.151,85		4.151,85	-
Combustibles		76.430,84		76.430,84	-
Gastos de mantenimiento Rodados		14.546,03		14.546,03	-
Luz		17.631,01		17.631,01	-
Honorarios			44.151,20	44.151,20	150.665,07
Papelería y Utiles de Oficina			24.987,04	24.987,04	-
Gastos Varios de Administración			12.389,70	12.389,70	5.628,39
Gastos de Imprenta			2.139,40	2.139,40	-
TISH y EMPROTUR			86.453,97	86.453,97	-
Honorarios Directores			-	-	-
Saldos al cierre	4.328.388,07	788.426,40	170.121,31	5.286.935,78	
Totales al 30 de noviembre de 2020	474.693,73	41.830,24	156.293,46		672.817,43

Firmado solo al efecto de su identificación con informe de fecha 04/04/2022


 Javier Morón
 Contador Público
 Universidad del Aconcagua
 T° VI – F° 99 - C.P.C.E.R.N.


 Pablo Luciano Evangelista
 Socio Gerente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Socios de
BARILOCHE E.A.S. S.R.L.
CUIT: 33-71233551-9
Domicilio legal: Base Cerro Catedral –
Shopping Las Terrazas – Local N° 1
S. C. de Bariloche – Río Negro

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de Bariloche E.A.S. S.R.L., que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de noviembre de 2021, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 4 y los anexos I a II.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de noviembre de 2020 son partes integrantes de los Estados Contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados contables

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

Responsabilidad del auditor

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



Javier Morón
Contador Público
Universidad del Aconcagua
T° VI – F° 99 - C.P.C.E Río Negro

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de Bariloche E.A.S. S.R.L. al 30 de noviembre de 2021, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Énfasis sobre los efectos negativos de la pandemia de COVID-19 en las actividades de la Sociedad.

Sin modificar mi opinión, quiero enfatizar la información contenida en la nota 4 a los estados contables adjuntos, que describe los efectos negativos que la pandemia de COVID-19 ha tenido y se espera que siga teniendo en los próximos meses sobre las actividades operativas y financieras de la Sociedad. La gerencia se ha comprometido a efectuar, en caso de ser necesarios, los aportes que resulten necesarios para permitir el normal desarrollo de las operaciones.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Según surge de los registros contables de la entidad al 30 de noviembre de 2021 no existe pasivo a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales.

San Carlos de Bariloche, Río Negro, 04 de abril de 2022



Javier Morón
Contador Público
Universidad del Aconcagua
Tº VI – Fº 99 - C.P.C.E Río Negro