

**VIRGEN DE ITATI CONCESIONARIA DE OBRAS VIALES S.A.**  
**No. DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA: 7587/90**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE JULIO DE 2002**

**NOTA 1 - BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES**

Los Estados Contables reconocen los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en forma integral hasta el 31 de Agosto 1995, mediante la aplicación del método de reexpresión en moneda constante establecido por la Resolución Técnica N° 6 de la F.A.C.P.C.E..

Desde el 1° de Setiembre de 1995, el Consejo discontinuó la aplicación del método, manteniendo las reexpresiones registradas hasta dicha fecha.

A partir del presente ejercicio, los estados contables han sido preparados en moneda homogénea, reconociendo en forma integral los efectos del cambio en el poder adquisitivo de la moneda, en cumplimiento de lo establecido por la Resolución MD N° 03/02 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. Para ello se ha seguido el método de reexpresión establecido por la Resolución Técnica N° 6 con las modificaciones introducidas por la Resolución Técnica N° 19, de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, puestas en vigencia respectivamente, por las Resoluciones N° C 136/84 y la Resolución CD N° 262/02 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

**NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES DE VALUACIÓN**

Los principales criterios contables de valuación utilizados son los siguientes:

2.1.) Bienes de Cambio: - Obras Ejecutadas - Dentro de este rubro se han registrado los costos incurridos hasta la fecha de cierre de ejercicio, reexpresados al 31 de Julio de 2002. La absorción se realiza utilizando el porcentaje de absorción fijo que surge de relacionar el monto de inversión e ingresos afectados, en el acuerdo con el Ministerio de Obras y Servicios Públicos de la Nación, hasta extinguir la inversión realizada.

2.2.) Bienes de Uso: Estos bienes están valuados a su costo reexpresado al 31 de Julio de 2002, menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización es calculada por el método de la Línea Recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores en el periodo de su vida útil estimada o plazo de Concesión como máximo. El valor de estos bienes, considerados en su conjunto, no supera el valor de su utilización económica.



**VIRGEN DE ITATI CONCESIONARIA DE OBRAS VIALES S.A.**  
**No. DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA 7587/90**  
**Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Julio de 2002**  
**Comparativo con el Ejercicio Anterior**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE JULIO DE 2002**  
**(Continuación)**

**(En Moneda Homogénea)**

**NOTA 3 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS**

	31/07/2002	31/07/2001
	En Pesos	En Pesos
<b>3.1.- INVERSIONES</b>	<b>19.240.163,43</b>	<b>44.530.113,59</b>
Plazos fijos	0,00	4.332.364,18
Caja de Ahorro pesos Banco Francés	32,43	66,74
Cuenta Custodia Banco Francés	0,00	545.794,20
Fondo Renta Banco Sudameris	0,00	6.482.385,00
Títulos Públicos Pro 6	0,00	33.169.503,47
Cuenta Custodia Banco Macro S. Psda. - LECOP	11.937,69	0,00
Cupon N° 12 Títulos Publicos Pro 6	193.085,31	0,00
Bonos Austria 31/08/07	19.035.108,00	0,00
<b>3.2.- OTROS CREDITOS</b>	<b>29.998.469,69</b>	<b>25.228.281,56</b>
Cuotas fdo. Fiduciario M.I.V.. May/02-Jul/02	13.698.065,00 ✓	2.458.589,59
Resolución Ajuste Semestrales	120.991,65	0,00
Cuota No 24 a 36 Jul/99 a Jul/00 DNV Accesos Conv II	1.867.621,14	3.843.377,54
Cuota No 11 a 17 Jul/99 a Mar/00 DNV Accesos Conv III	2.002.533,63	4.121.013,96
Actualización DNV Accesos Conv. II y III	1.843.179,28	2.592.839,17
Seguros a Devengar	95.463,88	341.768,71
Anticipo a Proveedores	7.491,54	120.234,68
IVA Crédito Fiscal	5.132.481,29	641.171,40
CASFPI Saldo a Favor	121.545,00	793.290,86
Retenciones R.G. 3337/3125 - IVA	19.299,27	39.746,67
Retenciones Ganancias R.G. 2784	126.746,54	94.601,75
Depósitos en Garantía Alquileres	12.147,79	24.875,46
Anticipo Fondos Estaciones	72.600,00	145.905,11
Anticipo Obradores	26.449,42	43.099,55
Intereses a Cobrar M.I.V.	2.773.180,45	5.350.540,00
Otros	1.364,18	18.989,21
Gastos a Reintegrar U.T.E.	967.644,00	2.471.071,27
Anticipos al Personal	1.270,00	8.122,53
Anticipo Impuesto a Ganancias	84.418,41	2.364,03
Anticipo Ganancias Mínima Presunta	0,00	247.138,05
Saldo a favor Gan. Min. Prs. a compensar	39.752,72	536.359,43
Ingresos Brutos- Saldos a Favor	108.305,37	291.448,32
Fondos Administrados por Terceros	493.129,92	629.390,05
Embargo Preventivo	229.884,50	320.794,71
Facturas Pendientes de Cobro	152.904,71	0,00
Impuesto a los Créditos y Débitos en Cuenta Bancarias	0,00	91.549,51

**VIRGEN DE ITATI CONCESIONARIA DE OBRAS VIALES S.A.**  
**No. DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA 7587/90**  
**Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Julio de 2002**  
**Comparativo con el Ejercicio Anterior**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE JULIO DE 2002** (En Moneda Homogénea)  
**(Continuación)**

**NOTA 3 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS**

	31/07/02 En Pesos	31/07/01 En Pesos
<b>3.3.- BIENES DE CAMBIO</b>	<i>No Corriente</i>	
<i>Obras Ejecutadas</i>		
- Saldo Ejercicios Anteriores	342,307,593.04	285,536,305.74
- Del Ejercicio	<u>26,250,000.00</u>	<u>56,771,287.30</u>
<b>Sub - Total</b>	<b>368,557,593.04</b>	<b>342,307,593.04</b>
- Absorción Acumulada	-342,307,593.04	-285,536,305.74
- Del Ejercicio	<u>-26,250,000.00</u>	<u>-56,771,287.30</u>
<b>Sub - Total</b>	<b>-368,557,593.04</b>	<b>-342,307,593.04</b>
<b>NETO RESULTANTE</b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
<b>3.4.- CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>645,113.79</b>	<b>1,058,841.82</b>
<i>Proveedores:</i>	<b>645,113.79</b>	<b>1,058,841.82</b>
- Supercemento S.A.I.C.	19,886.55	91,363.10
- Polan S.A.	18,345.13	172,395.47
Shell C.A.P.S.A.	3,745.57	120,234.68
Machagai Combustible SRL	0.00	850.16
Siemens	0.00	5,292.40
Repas SA	0.00	2,161.93
Cia. Minera S.A.	6,285.21	90,538.55
Siderar SAIC	0.00	49,641.82
ACE Seguros SA	6,085.34	10,901.58
S.E.CH.E.E.P.	10,544.74	23,673.81
- Chacofi SACIFI	18,188.17	265,702.14
Asfuemul SA	34,269.83	0.00
Otros	249,235.48	36,828.51
- La Meridional Cia Arg de Seguros	0.00	115,341.01
Canteras S.I.M.E. SA	0.00	35,235.34
Transportes Sureños SA	58,098.21	38,681.32
Roberto Quian y Asociados	8,470.00	0.00
Cantera Eldorado SA	38,398.38	0.00
Truck y Loaders SA	90,405.66	0.00
Terraplenes SA	7,211.45	0.00
Arno Hillebrand	39,262.08	0.00
Caminos del Mercosur SRL	25,020.07	0.00
Voladuras El Litoral SRL	11,661.92	0.00

**VIRGEN DE ITATI CONCESIONARIA DE OBRAS VIALES S.A.**  
**No. DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA 7587/90**  
**Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Julio de 2002**  
**Comparativo con el Ejercicio Anterior**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE JULIO DE 2002** (En Moneda Homogénea)  
**(Continuación)**

**NOTA 3 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS**

	31/07/2002 En Pesos	31/07/2001 En Pesos
<b>3.5.- DEUDAS FISCALES</b>	<b>1.836.491,88</b>	<b>6.384.745,77</b>
Ganancias - Retenciones - RG 2784	68.967,66	655.881,79
IVA Deb. Fiscal no Perc. Conc.	1.140.501,93	449.999,68
Provisión Ingresos Brutos - Conv. Multilateral	47.814,59	83.625,96
Retenciones Ingresos Brutos - Pcia. de Misiones	5.423,15	3.216,64
Retenciones IVA - R.G. 18	573.784,55	4.566.785,60
Moratoria DGR Chaco	0,00	625.236,10
<b>3.6.- OTROS PASIVOS</b>		
	<i>Corriente</i>	<i>Corriente</i>
<b>Provisión Proveedores</b>	<b>14.334.683,67</b>	<b>1.874.110,96</b>
- Supercemento S.A.I.C.	2.072.789,43	74.373,64
- Polan S.A.	2.714.771,61	238.316,53
- Chacofi S.A.C.I.F.I.	3.406.438,77	0,00
- Dragados y Obras Portuarias S.A.	2.036.054,33	0,00
Cia Minera SA	3.406.294,06	3.282,84
Shell CAPSA	325.072,02	837.998,88
Amadeo Demonte	0,00	83.785,65
Edgardo A. Demonte	0,00	73.288,30
Otros	264.328,92	563.065,12
Unix SA	19.000,00	0,00
Arno Hillebrand	15.570,00	0,00
Cantera Eldorado SA	15.960,97	0,00
Rovial SA	58.403,56	0,00
Dividendos a Pagar	2.000.000,00	0,00
Provisión Previsionales	88.654,41	84.356,30
Provisión Impuestos	27.234,71	14.731,99
- Trabajos y Alq. Socios Pdte de Aprob y Facturac.	3.748.463,88	23.274.563,36
Anticipo MOSP	0,00	2.492.941,58
Diferencia Cotización a Devengar	0,00	2.272.884,24
	<hr/>	<hr/>
<b>Total General</b>	<b>20.199.036,67</b>	<b>30.013.588,43</b>

**VIRGEN DE ITATI CONCESIONARIA DE OBRAS VIALES S.A.**  
**No. DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA 7587/90**  
**Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Julio de 2002**  
**Comparativo con el Ejercicio Anterior**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE JULIO DE 2002**  
**(Continuación)**

**(En Moneda Homogénea)**

**NOTA 4 - CUADRO DE RESULTADOS**

**Ingresos por Compensación Resarcitoria**

Por aplicación del Decreto N° 527/91, del Poder Ejecutivo Nacional, esta Concesionaria inicio el cobro del peaje a partir del 08/04/91.

El Decreto en cuestión, anuló el Régimen oneroso de la Concesión (canon mensual al concedente) y estableció una Compensación Resarcitoria Mensual Fija, como compensación por la disminución de los ingresos.

**NOTA 5 - OTROS**

<i>CONCEPTO</i>	<i>Importe 31/07/2002<sup>*</sup> En Pesos</i>	<i>Importe 31/07/2001 En Pesos</i>
<i>Ingresos Financieros</i>	2.084.575,17	0,00
<i>Otros</i>	135.784,84	54.043,34
<b>Total</b>	<b>2.220.360,01</b>	<b>54.043,34</b>

**NOTA 6 - OTROS INGRESOS**

<i>Varios</i>	<u>49.449,72</u>	<u>112.568,01</u>
<b>Total</b>	<b>49.449,72</b>	<b>112.568,01</b>

**VIRGEN DE ITATI CONCESIONARIA DE OBRAS VIALES S.A.**  
**No. DE REGISTRO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA: 7587/90**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE JULIO DE 2002**

*(Continuación)*

**NOTA 7 - ESTADO DE CAPITALS**

*En cumplimiento de lo requerido por la Inspección General de Justicia, se informa que el Estado de los Capitales al 31 de Julio de 2002, es el siguiente:*

<b>Capital Suscripto \$</b>	<b>Capital Integrado \$</b>	<b>Fecha Aprobación Asamblea</b>	<b>Fecha Inscripción Insp. Gral. De Justicia</b>
30.000,00	30.000,00	31/08/90 (*)	17/10/90 No. 7587/90 Libro 108-Tomo "A" S.A.
1.770.000,00	1.770.000,00	15/04/92	24/09/92 No. 9123/92 Libro 111-Tomo "A" S.A.
<b>1.800.000,00</b>	<b>1.800.000,00</b>		

*(\*) La fecha indicada se refiere a la inscripción en la Inspección General de Justicia del Acta Constitutiva de la Sociedad.*

**NOTA 8 - HECHOS SIGNIFICATIVOS POSTERIORES AL CIERRE**

*Con fecha 29/09/00 la empresa ha suscripto un contrato de Fideicomiso con la Provincia de Misiones (Fiduciante) y el Banco Macro S.A. (Fiduciario), el cual fue aprobado por Decreto N° 1623/00. El mismo fue firmado con cláusula dólar y debería haber sido cobrado en cuotas mensuales a partir del 31/05/02.*

*Debido a que a la fecha de los presentes estados contables no se ha cobrado cuota alguna se han intercambiado cartas documentos con la entidad fiduciaria para el cobro de las mismas. Al respecto se nos ha contestado que no existen fondos suficientes en la cuenta del Fiduciante como para hacer efectivos los pagos. Asimismo existirían posiciones encontradas con la Provincia de Misiones respecto a la moneda en la cual deben cancelarse las obligaciones contraídas.*

*Por tales motivos y con un criterio de prudencia se ha optado por valorar el contrato mencionado a un tipo de cambio u\$s 1 = \$ 1,00.*

*El informe del Auditor se extiende en documento aparte*

