

YACHT CLUB OLIVOS
Ejercicio Económico al 30 de Abril de 2021 - Ajustado por inflación

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Variaciones del Efectivo	30/04/2021	30/04/2020
Efectivo al inicio del ejercicio	7.112.488,09	6.670.868,21
Efectivo al cierre del ejercicio	8.829.027,15	7.112.488,09
Aumento (disminución) neta del efectivo	1.716.539,06	441.619,88
<u>Causas de las variaciones</u>		
Actividades Operativas		
Resultado Neto	540.363,32	516.637,50
Cambios en Activos y Pasivos		
Créditos por Servicios y otros	1.079.029,82	-3.012.638,52
Inversiones	0,00	315.844,12
Créditos No Corrientes	7.535,00	447.220,09
Otros Créditos No Ctes.	142.002,71	6.339,66
Deudas com., sociales y fiscales	-1.078.122,77	719.081,60
Servicios a prestar	1.929.235,12	-1.694.260,26
Previsiones varias	-659.197,71	3.784.925,25
Dif.neta Bienes de Uso	-244.306,43	-641.529,56
Aumento (disminución)	1.716.539,06	441.619,88

Las notas y anexos forman parte integrante de este estado. Informe de auditor por separado.

JULIO LABANDEIRA
Comodoro

ESTELA M. CORIA
Contadora Pública UBA
CPCEPBA T.55 F.68
Legajo 13968-8
CUIT 27-11361151-6

YACHT CLUB OLIVOS
Ejercicio Económico al 30 de Abril de 2021 - Ajustado por inflación

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Nota 1: Normas Contables

1.1 Modelo de Presentación

Los Estados Contables han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las RT N° 8 y N° 11 modificadas por la RT 19 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Las cifras se expresan en pesos ajustados por inflación.

1.2 Unidad de Medida

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas profesionales aplicadas. En la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda se siguió el método de ajuste establecido por la RT N° 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

Por Resolución MD N° 2883 del CPCEPBA se aprobó la Segunda Parte de la Resolución JG FACPCE N° 539/18, en los términos indicados en el anexo de la referida resolución, con vigencia obligatoria para los estados contables correspondientes a ejercicios cerrados al del 31 de Diciembre de 2018, contemplando la posibilidad de utilizar ciertas simplificaciones respecto de la metodología establecida en la RT N°6. En la norma del CPCEPBA se definen diversos aspectos relevantes para aplicar el procedimientos de reexpresión de las cifras de los estados contables.

El índice utilizado es el que resulta de la combinación del IPIM y del índice elaborado por la FACPCE, de acuerdo a lo establecido por los art. 3° y 7° de la citada Resolución MD N° 2883.

Asimismo, conforme lo establece la señalada Resolución del CPCEPBA, los importes de los activos remediados por aplicación de la RT N° 48 a los efectos de su reexpresión han sido considerados expresados en moneda de poder adquisitivo del momento al que se refiere dicha remediación, consecuentemente, los coeficientes de ajuste se aplicaron sobre los importes resultantes de la misma.

En la reexpresión de las cifras de los presentes estados contables se ha optado por aplicar las simplificaciones que se mencionan a continuación indicando también las limitaciones que esa utilización provoca en la información contable.

*El Estado de Flujo de Efectivo ha sido preparado por el método indirecto y la variación de los resultados por tenencia, incluido el REPCAM generados por el efectivo y sus equivalentes se mantiene dentro del resultado del periodo. No se ha identificado dicho importe, lo que impide conocer su efecto en la determinación del flujo neto de efectivo generado por su efecto en la determinación del flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas.

Nota 2: Composición del Activo Corriente y No Corriente

2.1 Activos Corrientes

<u>2.1.1 Caja y Bancos</u>	30/04/2021	30/04/2020
Caja Pesos	9.134,94	16.033,75
Valores a depositar	870.479,00	1.284.888,41
Bancos Cta. Cte.	5.240.563,42	5.224.443,49
	<u>6.120.177,36</u>	<u>6.525.365,65</u>
<u>2.1.2 Créditos</u>		
Socios en Cta. Cte.	4.580.257,04	4.220.014,71
Prev. Incobrables	-1.823.022,81	-1.677.413,53
	<u>2.757.234,23</u>	<u>2.542.601,18</u>
<u>2.1.3 Otros Créditos</u>		
Conc. y deudores	647.860,62	331.345,41
Ant. y prést. al pers.	133.333,00	51.198,00
Ret. ARBA y AFIP	631.535,65	39.976,55
Recup. Drag. a Cob.	92.227,00	2.376.099,18
	<u>1.504.956,27</u>	<u>2.798.619,14</u>

JULIO LABANDEIRA
Comodoro

ESTELA M. CORIA
Contadora Pública UBA
CPCEPBA T.55 F.68
Legajo 13968-8
CUIT 27-11361151-6

YACHT CLUB OLIVOS

Ejercicio Económico al 30 de Abril de 2021 - Ajustado por inflación

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

	30/04/2021	30/04/2020
2.1.4 Inversiones		
Fondos Galicia Fima	2.708.849,79	587.122,44
Depósito Plazo Fijo	0,00	0,00
	<u>2.708.849,79</u>	<u>587.122,44</u>
Total A C	13.091.217,65	12.453.708,41
2.2 Activos No Corrientes		
2.2.1 Créditos		
Depósitos en Gtía.	925.000,00	932.535,00
2.2.2 Ds.Gestión Judicial	306.833,86	448.836,57
Total A no C	1.231.833,86	1.381.371,57
Total	14.323.051,51	13.835.079,98

Nota 3: Composición del Pasivo Corriente y No Corriente

	30/04/2021	30/04/2020
3.1 Pasivo Corriente		
3.1.1 Deudas		
Proveedores	281.018,36	563.480,59
Comp. Fiscales	510.759,91	144.553,46
Acr. Leyes Sociales	956.772,85	2.000.968,23
Sueldos a Pagar	1.767.604,00	1.684.335,21
Acreedores Varios	27.569,18	242.977,19
VISA Emp.a pagar	57.169,20	42.701,59
Total	<u>3.600.893,50</u>	<u>4.679.016,27</u>
3.1.2 Fondos Especificos		
Serv.escuela a pr.	587.910,00	0,00
Anticipo alq. Salón	1.602.800,62	0,00
Prov.YCU circ.20	0,00	261.475,50
	<u>2.190.710,62</u>	<u>261.475,50</u>
Total Pasivo Corriente	5.791.604,12	4.940.491,77
3.2 Pasivo No Corriente		
3.2.1 Previsiones		
Laborales	4.459.108,16	5.002.041,89
Por depósitos en gtía.	925.000,00	932.535,00
Por Contingencias Vs.	85.000,00	124.338,00
Por Ajuste apostadero	149.937,30	219.328,28
	<u>5.619.045,46</u>	<u>6.278.243,17</u>
Total Pasivo No Corriente	5.619.045,46	6.278.243,17
Total	11.410.649,58	11.218.734,94

Nota 4: Composición rubros del Patrimonio Neto

	30/04/2021	30/04/2020
Capital Social	21.524.548,34	21.531.788,78
Result. No Asignados	<u>540.363,32</u>	<u>516.637,50</u>
Total	22.064.911,66	22.048.426,28

JULIO LABANDEIRA
Comodoro

ESTELA M. CORIA
Contadora Pública UBA
CPCEPBA T.55 F.68
Legajo 13968-8
CUIT 27-11361151-6