

DOMEC

COMPANÍA DE ARTEFACTOS DOMESTICOS S.A.I.C.y F.

ESTADOS FINANCIEROS

AL

31 DE ENERO DE 2024

**DOMEC CIA. DE ARTEFACTOS DOMESTICOS SOCIEDAD ANONIMA, INDUSTRIAL,
COMERCIAL Y FINANCIERA
SUIPACHA 1111 PISO 15° - CAPITAL FEDERAL**

**"SOCIEDAD NO ADHERIDA AL REGIMEN ESTATUTARIO
OPTATIVO DE OFERTA PUBLICA DE ADQUISICIÓN
OBLIGATORIA"**

ACTIVIDAD PRINCIPAL DE LA SOCIEDAD: FABRICA DE ARTEFACTOS A GAS Y REFRIGERACIÓN ELECTRICA

FECHA DE INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO PÚBLICO DE COMERCIO: 13 de Marzo de 1956

MODIFICACIONES DEL ESTATUTO:

05 de Diciembre de 1960
22 de Abril de 1965
29 de Octubre de 1976
22 de Septiembre de 1977
25 de Abril de 1980
19 e Marzo de 1981
7 de Diciembre de 1981
21 de Febrero de 1985
27 de Noviembre de 1989
7 de Febrero de 1993
31 de Agosto de 2001
01 de Octubre de 2003
30 de Abril de 2014
03 de Febrero de 2023

FECHA DE EXPIRACION DEL CONTRATO SOCIAL: 30 de Abril de 2054

**EJERCICIO ECONOMICO N° 69 INICIADO EL 1 DE MAYO DE 2023
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2024**

CAPITAL

CLASES DE ACCIONES	Autorizado a realizar oferta pública	Suscripto	Integrado
Acciones Ordinarias de V/N \$ 1 c/u de un voto por acción	100,000,000	100,000,000	100,000,000
Fecha de Asamblea que decidió la emisión	Fecha de Inscripción en el Registro Público de Comercio	Forma de colocación	Capital Social Suscripto e Integrado
		Capital al 30/04/1985	3
29/08/1986	02/12/1986	Revalúo L. 19742	147
11/08/1989	27/11/1989	Ajuste de Capital	10,350
31/08/1992	08/02/1993	Ajuste de Capital	5,239,500
28/08/1998	19/11/1998	Capital al 30/04/1998	9,750,000
25/08/1999	20/10/1999	Capital al 30/04/1999	3,000,000
22/02/2002	19/04/2002	Reducción Voluntaria	(3,000,000)
12/04/2006	21/06/2006	Reducción Voluntaria	(1,000,000)
08/05/2013	30/04/2014	Capital al 30/04/2014	5,000,000
06/12/2018	22/01/2020	Suscripción	81,000,000
			100,000,000

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTERMEDIO CONDENSADO AL 31 DE ENERO DE 2024
(Presentado en forma comparativa con el Ejercicio Económico finalizado el 30 de abril de 2023)

Expresado en pesos. Nota 2.2

ACTIVO	31/01/2024	30/04/2023
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes (Nota 4.1.)	1,144,476	29,905,751
Activos financieros (Nota 18)	805,534,515	740,429,017
Créditos por ventas (Nota 4.2.)	633,848,098	930,735,129
Otros créditos (Nota 4.3.)	408,121,809	410,201,834
Inventarios (Nota 4.4.)	3,503,608,528	2,837,069,810
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	5,352,257,426	4,948,341,541
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Otros créditos (Nota 4.3.)	106,436,898	208,665,441
Propiedades, plantas y equipos (Nota 17)	525,288,280	550,998,618
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	631,725,178	759,664,059
TOTAL DEL ACTIVO	5,983,982,604	5,708,005,600
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
Deudas comerciales (Nota 4.5.)	791,174,944	663,497,701
Deudas bancarias (Nota 14)	37,500,000	45,387,832
Remuneraciones y deudas sociales (Nota 4.7)	108,415,354	280,090,299
Deudas fiscales (Nota 4.8)	100,710,684	117,613,022
Anticipos de clientes	530,646,957	501,957,093
Otros pasivos (Nota 4.6.)	7,030,652	30,299,502
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	1,575,478,591	1,638,845,449
PASIVOS NO CORRIENTES		
Deudas comerciales (Nota 4.5.)	4,500,000	19,950,000
Remuneraciones y deudas sociales (Nota 4.7)	476,710	1,546,741
Deudas fiscales (Nota 4.8)	27,220,019	27,428,238
Otros pasivos (Nota 4.6.)	9,000	25,650
Previsiones (Nota 19)	30,528,115	1,505,128
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	62,733,844	50,455,757
TOTAL DEL PASIVO	1,638,212,435	1,689,301,206
PATRIMONIO NETO		
Según estado respectivo	4,345,770,169	4,018,704,394
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO	5,983,982,604	5,708,005,600

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.
Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 132 Fº 195

Roberto Daniel Cassinelli
p/Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

Correspondientes a los períodos de tres meses y nueve meses
finalizados el 31 de enero de 2024 y 2023
Ejercicio Economico N° 69 iniciado el 1 de Mayo de 2023
Expresado en pesos. Nota 2.2

	Por el período de tres meses		Por el período de nueve meses	
	<u>31/01/2024</u>	<u>31/01/2023</u>	<u>31/01/2024</u>	<u>31/01/2023</u>
Ventas netas	1,900,845,497	1,520,950,893	5,888,912,042	5,332,629,521
Costo de las mercaderías (Nota 20)	(1,240,647,872)	(1,239,406,788)	(4,088,876,140)	(4,698,782,765)
Ganancia bruta	660,197,625	281,544,105	1,800,035,902	633,846,756
Gastos de comercialización (Nota 22)	(289,984,419)	(153,128,421)	(907,616,067)	(720,767,785)
Gastos de administración (Nota 22)	(153,854,847)	(134,201,127)	(445,458,968)	(408,288,378)
Otros ingresos y egresos (Nota 4.9)	1,082,776	2,584,568	(47,857,342)	5,109,409
Resultados financieros (Nota 4.10)				
Ingresos Financieros	287,651,646	72,876,422	690,304,535	274,873,453
RECPAM	(137,606,441)	(10,630,517)	(362,378,390)	(177,631,886)
Gastos Financieros	(56,860,573)	(14,095,420)	(179,852,162)	(70,315,002)
Diferencias de Cambio Netas	(158,062,066)	(7,654,337)	(170,573,703)	(132,286)
Resultado antes del impuesto a las ganancias	152,563,701	37,295,273	376,603,805	(463,305,719)
Impuesto a las Ganancias (Nota 6)	49,655,669	(20,120,843)	(49,538,030)	73,736,508
Resultado Ordinario	202,219,370	17,174,430	327,065,775	(389,569,211)
RESULTADO DEL PERÍODO	202,219,370	17,174,430	327,065,775	(389,569,211)
Resultado por Acción Básico				
1) Resultado Ordinario del período-Ganancia/(Pérdida)	202,219,370	17,174,430	327,065,775	(389,569,211)
2) Resultado Total del período-Ganancia/(Pérdida)	202,219,370	17,174,430	327,065,775	(389,569,211)
3) Cantidad de Acciones en Circulación (V\$N 1)	100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000
4) Resultado Ordinario del período por Acción (1/3)-Ganancia/(Pérdida)	2.02219	0.17174	3.27066	(3.89569)
5) Resultado Total del período por Acción (2/3)-Ganancia/(Pérdida)	2.02219	0.17174	3.27066	(3.89569)

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.
Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 132 Fº 195

Roberto Daniel Cassinelli
p/Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIO CONDENSADO
 Correspondientes a los períodos de nueve meses finalizados
 el 31 de Enero de 2024 y 2023
 Ejercicio Económico N° 69 iniciado el 1° de Mayo de 2023
 Expresado en pesos. Nota 2.2

RUBROS	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE INTEGRAL DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL GENERAL 31/01/2024
Saldos al Inicio del Ejercicio	100,000,000	3,930,197,033	244,646,679	289,873,306	(546,012,624)	4,018,704,394
Destinado por Asamblea General Ordinaria de fecha 31/08/2023		(11,492,639)	(244,646,679)	(289,873,306)	546,012,624	-
Resultado del período según Estado de Resultados					327,065,775	327,065,775
Saldos al 31 de Enero de 2024	100,000,000	3,918,704,394	-	-	327,065,775	4,345,770,169

RUBROS	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE INTEGRAL DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL GENERAL 31/01/2023
Saldos al Inicio del Ejercicio	100,000,000	3,930,197,033	244,646,679	338,323,265	(48,449,959)	4,564,717,018
Destinado por Asamblea General Ordinaria de fecha 31/08/2022				(48,449,959)	48,449,959	-
Resultado del ejercicio según Estado de Resultados					(389,569,211)	(389,569,211)
Saldos al 31 de Enero de 2023	100,000,000	3,930,197,033	244,646,679	289,873,306	(389,569,211)	4,175,147,807

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.
 Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A Tº 132 Fº 195

Roberto Daniel Cassinelli
 p/Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
 Presidente

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INTERMEDIO CONDENSADO
Correspondientes a los períodos de nueve meses finalizados el 31 de Enero de 2024 y 2023
Ejercicio Económico N° 69 iniciado el 1 de Mayo de 2023
Expresado en pesos. Nota 2.2

VARIACIONES DEL EFECTIVO	31/01/2024	31/01/2023
Efectivo al inicio del período	29,905,751	12,143,884
Aumento (Disminución) neto del efectivo	(28,761,275)	10,893,615
Efectivo al cierre del período (Nota 7)	1,144,476	23,037,499
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado ordinario del período	327,065,775	(389,569,211)
Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo (aplicado) en las actividades operativas:		
- Amortización de Propiedades, Planta y Equipos	27,991,797	31,481,878
- Disminución / (Aumento) de Inventarios	(666,538,718)	93,090,084
- Disminución / (Aumento) de Créditos por Ventas	296,887,031	261,945,447
- Disminución / (Aumento) de Otros Créditos	2,080,025	139,149,704
- Disminución / (Aumento) de Otros Créditos no corrientes	102,228,543	60,070,285
- Aumento / (Disminución) de Deudas Comerciales	127,677,243	61,974,575
- Aumento / (Disminución) de Deudas Comerciales no corrientes	(15,450,000)	(78,378,775)
- Aumento / (Disminución) de Remuneraciones y de Deudas Sociales	(171,674,945)	(59,190,804)
- Aumento / (Disminución) de Remuneraciones y Deudas Sociales no corrientes	(1,070,031)	(1,752,208)
- Aumento / (Disminución) de Deudas fiscales	(16,902,338)	(152,965,761)
- Aumento / (Disminución) de Deudas fiscales no corrientes	(208,219)	(30,567,008)
- (Aumento)/ Disminución de Impuesto Diferido	-	(64,334,006)
- Aumento / (Disminución) de Anticipos de Clientes	28,689,864	(81,581,586)
- Aumento / (Disminución) de Otros Pasivos	(23,268,850)	(20,298,229)
- Aumento / (Disminución) de Otros Pasivos no corrientes	(16,650)	(21,665)
- Aumento / (Disminución) de Provisiones	29,022,987	(1,271,005)
Flujo neto de Efectivo aplicado (generado por) en las actividades operativas	46,513,514	(232,218,285)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
- Adquisición de Propiedades, Planta y Equipos	(2,281,459)	(13,684,748)
Flujo neto de Efectivo (aplicado) en las actividades de inversión	(2,281,459)	(13,684,748)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
- Aumento / (Disminución) de Deudas por préstamos bancarios	(7,887,832)	-
- Disminución / (Aumento) de Activos Financieros	(65,105,498)	256,796,648
Flujo neto de Efectivo originado en las actividades de financiación	(72,993,330)	256,796,648
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO	(28,761,275)	10,893,615

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.
Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 132 Fº 195

Roberto Daniel Cassinelli
p/Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Correspondiente al periodo finalizado el 31 de Enero de 2024
Presentado en forma comparativa (Nota 2.3)
Ejercicio Económico N° 69 iniciado el 1 de Mayo de 2023

1. Información General

DOMEC Compañía de Artefactos Domésticos S.A.I.C. y F. (en adelante “la Sociedad”), es una Sociedad Anónima, constituida bajo leyes de la República Argentina, que tiene por objeto la fabricación de artefactos de uso doméstico, artefactos a gas y refrigeración eléctrica y la realización de actividades industriales, comerciales y financieras.

La Sociedad se encuentra inscripta en el Registro Público de Comercio con fecha 13 de marzo de 1956. El plazo de expiración del contrato social, es el 30 de Abril de 2054.

2. Bases de preparación de los Estados Financieros

2.1 Normas contables profesionales aplicadas

Los estados financieros de la Sociedad han sido confeccionados de conformidad con las normas de la Comisión Nacional de Valores (“CNV”), que aprobó la Resolución General (“RG”) N° 622 (Texto Ordenado 2013) y las normas contables profesionales vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, República Argentina, aplicables a la Sociedad.

Mediante Resolución 562/2009, la CNV ha establecido la aplicación de la Resolución Técnica (“RT”) N° 26 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (“FACPCE”) que adopta, para las entidades incluidas en el régimen de oferta pública de la Ley N°17.811, ya sea por su capital o por sus obligaciones negociables, o que hayan solicitado autorización para estar incluidas en el citado régimen, las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” o IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB” por sus siglas en inglés) a partir del 01 de enero de 2012.

La elaboración de los estados financieros requiere que la Dirección efectúe estimaciones y supuestos que pueden afectar las cifras registradas en los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, y las cifras de ingresos y gastos correspondientes a los periodos informados. Los resultados finales podrían diferir respecto de estas estimaciones.

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024.

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)

Contador Público (UBA)

C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli
p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

2.2 Unidad de medida. Consideración de los efectos de la inflación

La Norma Internacional de Contabilidad N° 29 “Información financiera en economías hiperinflacionarias” (“NIC 29”) requiere que los estados financieros de una entidad, cuya moneda funcional sea la de una economía de alta inflación, se expresen en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del ejercicio sobre el que se informa, independientemente de si están basados en el método del costo histórico o en el método del costo corriente. Para ello, en términos generales, se debe computar en las partidas no monetarias la inflación producida desde la fecha de adquisición o desde la fecha de revaluación según corresponda. Dichos requerimientos también comprenden a la información comparativa de los estados financieros.

A los efectos de concluir sobre si una economía es categorizada como de alta inflación en los términos de la NIC 29, la norma detalla una serie de factores a considerar entre los que se incluye una tasa acumulada de inflación en tres años que se aproxime o exceda el 100%. Es por esta razón que, de acuerdo con la NIC 29, la economía argentina debe ser considerada como de alta inflación a partir del 1° de julio de 2018.

A su vez, la Ley N° 27.468 (B.O. 04/12/2018) modificó el artículo 10° de la Ley N° 23.928 y sus modificatorias, estableciendo que la derogación de todas las normas legales o reglamentarias que establecen o autorizan la indexación por precios, actualización monetaria, variación de costos o cualquier otra forma de repotenciación de las deudas, impuestos, precios o tarifas de los bienes, obras o servicios, no comprende a los estados financieros, respecto de los cuales continuará siendo de aplicación lo dispuesto en el artículo 62 in fine de la Ley General de Sociedades N° 19.550 (T.O. 1984) y sus modificatorias. Asimismo, el mencionado cuerpo legal dispuso la derogación del Decreto N° 1269/2002 del 16 de julio de 2002 y sus modificatorios y delegó en el Poder Ejecutivo Nacional (PEN), a través de sus organismos de contralor, establecer la fecha a partir de la cual surtirán efecto las disposiciones citadas en relación con los estados financieros que les sean presentados.

Con fecha 28 de diciembre de 2018, la CNV emitió la Resolución General 777/18 que establece la aplicación en forma obligatoria para aquellos estados financieros anuales, por períodos intermedios o especiales, que cierren a partir del 31 de diciembre de 2018 inclusive, del método de reexpresión de estados financieros en moneda homogénea, conforme lo establecido por la NIC 29.

En concordancia con dicha Resolución, para la preparación de los presentes estados financieros, la Sociedad ha implementado la NIC 29.

De acuerdo con la NIC 29, los estados financieros de una entidad que informa en la moneda de una economía de alta inflación deben reportarse en términos de la unidad de medida vigente a la fecha de los estados financieros. Todos los montos del estado de situación financiera que no se indican en términos de la unidad de medida actual a la fecha de los estados financieros deben actualizarse aplicando un índice de precios general. Todos los componentes del estado de resultados deben indicarse en términos de la unidad de medida actualizada a la fecha de los estados financieros, aplicando el cambio en el índice general de precios que se haya producido desde la fecha en que los ingresos y gastos fueron reconocidos originalmente en los estados financieros. En tal sentido, se han considerado los índices establecidos por la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas (FACPCE) con base en los índices de precios publicados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC).

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)

Contador Público (UBA)

C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli

p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno

Presidente

Los principales procedimientos para el ajuste por inflación mencionado anteriormente son los siguientes:

- Los activos y pasivos monetarios que se contabilizan a moneda de cierre del balance no son reexpresados porque ya están expresados en términos de la unidad monetaria actual a la fecha de los estados financieros.
- Activos y pasivos no monetarios que se contabilizan a costo a la fecha del balance, y los componentes del patrimonio, se reexpresan aplicando los coeficientes de ajuste correspondientes.
- El capital fue reexpresado desde la fecha de suscripción o desde la fecha del último ajuste por inflación contable, lo que haya sucedido después. El monto resultante fue incorporado en la cuenta "Ajuste de capital".
- Las otras reservas de resultados fueron reexpresadas desde la fecha de la Asamblea de Accionistas que resolvió su constitución hasta la fecha de cierre del presente estado financiero.
- Excepto por lo indicado en el siguiente párrafo, todos los elementos en el estado de resultados se actualizan aplicando los factores de conversión relevantes.
- Los consumos de activos no monetarios (costo de venta y amortización de propiedad, planta y equipo) se computan en función del valor reexpresado de las partidas que les dan origen.
- El efecto de la inflación en la posición monetaria neta de la Sociedad se incluye en el estado de resultados, en el rubro "Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda" (RECPAM).
- Los presentes estados financieros intermedios condensados han sido reexpresados en términos de la unidad de medida corriente al 31 de enero de 2024 a efectos de suministrar información comparativa homogénea.

2.3 Criterios de exposición

El estado de situación financiera intermedio condensado al 31 de enero de 2024 se presenta en forma comparativa con el correspondiente al ejercicio económico finalizado el 30 de abril de 2023, preparados de acuerdo con las NIIF.

Asimismo, los estados de cambios en el patrimonio, del resultado integral y de flujo de efectivo por el periodo económico finalizado al 31 de enero de 2024, se presentan en forma comparativa con el periodo al 31 de enero de 2023.

De acuerdo a las Normas Contables Profesionales Argentinas los rubros del Estado de Situación Financiera se exponen obligatoriamente en orden decreciente de liquidez, mientras que la NIIF otorga cierta flexibilidad en el ordenamiento. La Sociedad ha optado por exponer los rubros en orden decreciente de liquidez, conforme a las prácticas más aceptadas en esta cuestión. Asimismo, se adoptaron ciertas reclasificaciones y terminologías en los rubros.

2.4 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad se valoran utilizando la moneda del entorno principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). La moneda funcional de la Sociedad es el peso argentino.

Los estados financieros se presentan en pesos argentinos, por ser ésta la moneda del entorno económico en que opera la Sociedad. Toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana.

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)

Contador Público (UBA)

C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli
p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

2.5 Políticas contables

Se detallan resumidamente las políticas contables, más significativas, aplicadas.

2.5.1 Efectivo y equivalentes

La política de la Sociedad es considerar dentro de este rubro al efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

2.5.2 Activos Financieros**Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la administración de la Sociedad tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Sociedad vendiese un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Los activos financieros disponibles para la venta con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del cierre del ejercicio se clasifican como activos corrientes.

2.5.3 Créditos por ventas y Otros Créditos

Los créditos por ventas y otros créditos se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan a su costo amortizado usando el método del interés efectivo, menos la previsión por incobrabilidad.

La previsión por incobrabilidad de los créditos por ventas se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Sociedad no podrá cobrar todos los montos pendientes de acuerdo con los términos originales.

2.5.4 Inventarios

Se incluyen dentro de este rubro las materias primas y materiales, productos en curso de elaboración, productos terminados y mercaderías de reventa.

Los inventarios se valorizan al menor valor entre el costo de adquisición o producción y el valor razonable, entendiéndose por este último al precio estimado de venta en el mercado en el que opera la Sociedad para la adquisición de este tipo de activos, menos los gastos estimados de ventas.

A efectos de la aplicación del ajuste por inflación establecido por la NIC 29, se procedió a recalcular el valor de las existencias en base a las fechas de compra o producción reexpresado por el coeficiente respectivo.

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)

Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli
p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

2.5.5 Propiedades, Plantas y Equipos

La Sociedad optó por medir las Propiedades, Plantas y Equipos a su costo atribuido neto de las depreciaciones acumuladas. La depreciación en estos activos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles teóricas estimadas:

Propiedades 50 años
Instalaciones, Maquinaria, equipo fabril y útiles industriales 20 años
Muebles y útiles 10 años
Matrices y Rodados 5 años

Periódicamente, se evalúa la recuperabilidad de los componentes del rubro, cuando evidencias indican que es probable un deterioro de valor.

2.5.6 Deudas Comerciales y Bancarias

Las deudas comerciales y las bancarias se exponen a su valor razonable, incluyendo, de corresponder, los intereses devengados.

2.5.7 Previsiones

Las provisiones para contingencias y litigios se reconocen cuando:

- a) La Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- b) Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- c) El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones para contingencias, y litigios se valoran al valor actualizado, de los importes estimados por la administración y sus asesores legales.

2.5.8 Patrimonio Neto

Los montos asignados a los distintos rubros componentes del patrimonio neto han sido reexpresados en moneda homogénea de acuerdo con el procedimiento explicado en la Nota 2.2. La cuenta capital suscripto se expone por su valor nominal. El ajuste derivado de su reexpresión se expone en la cuenta Ajuste Integral del Capital.

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)

Contador Público (UBA)

C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli
p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

2.5.9 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Sociedad.

Ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios incluyen el valor a recibir por la venta de productos en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad son transferidos al comprador, es probable que se reciban beneficios económicos asociados con la transacción, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con fiabilidad y la Sociedad no conserva para sí ninguna implicancia en la gestión corriente de los bienes vendidos.

Las transferencias de riesgos y ventajas varían dependiendo de los términos individuales del contrato de venta, ya que la Sociedad efectúa venta de sus productos en el mercado local.

Ingresos y gastos financieros

Los ingresos financieros están compuestos principalmente por ingresos por intereses.

Los gastos financieros están compuestos por intereses en préstamos o financiamiento. Todos los costos por préstamos o financiamiento son reconocidos en resultados de acuerdo a su devengamiento. Las diferencias de cambio se exponen netas.

Los gastos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo, se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno.

Costo de venta

El costo de venta corresponde a los costos de absorción de los productos vendidos y aquellos costos necesarios para que las existencias queden en su condición y ubicación necesaria para realizar su venta. Dentro de los conceptos que se incluyen en el costo de venta encontramos los costos de las materias primas, costos de mano de obra, costos de energía, depreciación, costos asignables directamente a la producción, entre otros.

Gastos comerciales

Los gastos comerciales comprenden los gastos de venta, publicidad, logística, fletes y todos aquellos necesarios para poner los productos a disposición de nuestros clientes.

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli
p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

Gastos de administración

Los gastos de administración contienen los gastos de remuneraciones y beneficios al personal, honorarios por asesorías externas, gastos de servicios generales, alquileres, gastos de seguros y amortizaciones de activos no corrientes, entre otros.

Arrendamientos

Para los arrendamientos que se clasificaban como “operativos” de acuerdo a la NIC 17, la Sociedad: (i) reconoció “pasivos por arrendamientos” que se midieron al valor presente de los pagos por arrendamientos restantes, descontados utilizando una tasa de endeudamiento incremental, en la medida que fueran significativos; y optó por reconocer “activos por derechos de uso” que se midieron considerando la valuación de los “pasivos por arrendamientos” descripta anteriormente.

- Los “activos por derechos de uso” se miden de acuerdo con el “modelo de costo” y se deprecian linealmente a lo largo del plazo de arrendamiento. El valor de libros resultante no supera su respectivo valor recuperable.
- Las remediones de los “pasivos por arrendamientos” variables originadas en cambios en índices o tasas de actualización se reconocieron con contrapartida en ajustes a los respectivos “activos por derecho de uso”, según lo previsto en la NIIF 16.
- Los cargos financieros generados por los “pasivos por arrendamientos” (intereses y diferencias de cambio) se exponen en términos reales.
- Los cargos asociados a arrendamientos de corto plazo o referidos a activos de escaso valor se reconocieron como gastos del período en la línea “Arrendamientos / alquileres operativos”.

2.6 Uso de estimaciones

Las estimaciones y juicios se evalúan constantemente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de hechos futuros que se consideran razonables en las circunstancias.

La sociedad hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes rara vez igualaran a los correspondientes resultados reales.

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli
p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

3. Administración de Riesgo y contexto macroeconómico.

3.1. Administración de Riesgo

La Sociedad desarrolla sus operaciones en la República Argentina. El desempeño de la Sociedad puede verse afectado por la inflación, variaciones en los tipos de cambio, regulaciones, controles de precios, cambios en materia política, económica, fiscal y otras circunstancias que existen o que pudieran llegar a existir en la República Argentina. En caso de producirse una devaluación significativa de la moneda, como la que se observó en el mes de diciembre'2023, no se producirán efectos importantes, dado que la estructura de pasivos no incluye endeudamiento significativo en monedas extranjeras, en tanto que, en un escenario hiperinflacionario en la República Argentina, la Sociedad puede sufrir pérdidas, resultantes de las circunstancias anteriormente mencionadas, y, además, de la presencia de escenarios recesivos en la economía local. Lo mencionado puede incrementar el riesgo asociado con el efectivo en moneda local y las cuentas por cobrar y, también en menor medida, podría afectar el valor recuperable de los activos no monetarios. La Sociedad no efectúa operaciones de cobertura de los riesgos anteriormente mencionados, por no estimarlos relevantes.

3.2. Contexto macroeconómico

La situación económica se encuentra en un contexto complejo, debido a que luego de un extenso período afectado por la pandemia y la consecuente disminución de la actividad, lo que fue sucedido por los efectos de la guerra entre Ucrania y Rusia que si bien transcurre en Europa, afectó la actividad económica global, impactando en los precios de las commodities, las tasas de interés, y fundamentalmente para nuestra economía, en la retracción de los inversores globales, quienes disminuyen sustancialmente el flujo de capitales hacia las economías emergentes.

Luego de descripto precedentemente, sobrevino la sequía que impacto sustantivamente en la balanza comercial, en un año con un gran impacto económico a raíz del extenso proceso electoral que comenzó con elecciones primarias y culminó con un ballottage, generándose durante ese lapso momentos de mucha incertidumbre. Posteriormente sobrevinieron las expectativas por el recambio de la administración, y finalmente el impacto de las medidas adoptadas por las nuevas autoridades, que si bien apuntan a un mejoramiento de la economía macro, generan un impacto en la economía doméstica, observándose una disminución en los niveles de demanda. Con posterioridad al cierre del ejercicio puede advertirse que los niveles de inflación están disminuyendo por segundo mes consecutivo, y que los niveles de reservas del Banco Central se están recuperando día a día, con lo cual, confiamos en que si bien lo que queda por atravesar no es sencillo, la tendencia hace presuponer que en un futuro cercano las condiciones irán mejorando.

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)

Contador Público (UBA)

C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli

p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno

Presidente

4. Composición y/o Evolución de los Principales Rubros.

La composición y/o evolución de los principales rubros que integran el patrimonio y los resultados de la Sociedad, se informa mediante las siguientes notas:

	<u>31/01/2024</u>	<u>30/04/2023</u>
4.1. Efectivo y Equivalentes		
Efectivo		
* Caja y Fondos Fijos		
** En Moneda Nacional	237,994	600,811
* Bancos Cuentas Corrientes		
** En Moneda Nacional	906,482	29,304,940
Total Efectivo y Equivalentes	<u>1,144,476</u>	<u>29,905,751</u>
4.2. Créditos por Ventas		
* CORRIENTES:		
* Deudores Comunes en moneda local	663,848,098	1,016,235,128
* Previsión Incobrables (Nota 19)	(30,000,000)	(85,499,999)
Total de Créditos por Ventas	<u>633,848,098</u>	<u>930,735,129</u>
4.3. Otros Créditos		
* CORRIENTES:		
** Anticipos a Proveedores	167,438,026	89,363,309
** Impuestos Corrientes		
*** IVA	89,198,242	2,135,325
** Bienes Personales Accionistas	9,355,771	15,756,821
** R.G 1784	2,908,852	3,985,508
** Ingresos Brutos	19,242,968	25,693,585
** Ganancias	65,199,669	160,460,193
** Otros	46,884,924	43,842,548
** Derechos de Uso en Moneda Nacional	3,250,000	8,550,000
** Derechos de Uso en M.Extranjera (Nota 21)	-	42,291,720
** Gastos Pagados por Adelantado	4,643,357	18,122,825
Total Otros Créditos	<u>408,121,809</u>	<u>410,201,834</u>

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado. Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)

Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli

p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno

Presidente

* NO CORRIENTES:		
** Impuesto Diferido (Nota 6)	-	87,909,832
** Créditos Fiscales		-
**Ingresos Brutos	101,936,898	100,805,609
** Derechos de Uso en Moneda Nacional	4,500,000	19,950,000
Total Otros Créditos No Corrientes	106,436,898	208,665,441

4.4. Inventarios

* Mercaderías de Reventa	284,482,776	363,690,025
* Productos Terminados	1,411,878,444	877,825,781
* Productos en Proceso	157,992,274	138,860,225
* Materias Primas y Materiales	1,624,943,999	1,348,334,761
* Mercaderías en Tránsito	24,311,035	67,917,090
* Anticipo de bienes de cambio	-	40,441,928
Total Inventarios	3,503,608,528	2,837,069,810

4.5. Deudas Comerciales

* CORRIENTES:		
** Comerciales en Moneda Nacional	702,051,002	580,894,219
** Comerciales en Moneda Extranjera (Nota 21)	85,873,942	31,761,762
** Alquileres a Pagar en Moneda Nacional	3,250,000	8,550,000
** Alquileres a Pagar en Moneda Extranjera	-	42,291,720
Total Deudas Comerciales	791,174,944	663,497,701

* NO CORRIENTES:		
** Alquileres a Pagar en Moneda Nacional	4,500,000	19,950,000
	4,500,000	19,950,000

4.6. Otros Pasivos

* CORRIENTES:		
* Provisión para Honorarios Directores	6,150,000	23,370,000
* Dividendos	76,982	219,399
* Provisión para Gastos Improductivos	414,573	5,244,929
* Diversos		
**Otros	389,097	1,465,174
Total Otros Pasivos	7,030,652	30,299,502

* NO CORRIENTES:		
* Depósito en Garantía Directorio	9,000	25,650
Total Otros Pasivos No Corrientes	9,000	25,650

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado.

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)

Contador Público (UBA)

C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli

p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno

Presidente

4.7. Remuneraciones y deudas sociales*** CORRIENTES:**

** Jubilacion y OS	56,520,722	44,697,023
** Deudas con sindicatos	5,429,616	4,366,237
** Seguros	4,053,858	1,384,704
** Provision vacaciones	15,258,690	41,310,964
** Provision SAC	5,366,614	36,188,972
** Remuneraciones a pagar	17,175,033	31,197,269
** Plan Fac de pago AFIP	3,794,436	120,320,507
** Otros	816,385	624,623
Total Remuneraciones y deudas sociales	108,415,354	280,090,299

*** NO CORRIENTES:**

** Plan Fac de pago AFIP	476,710	1,546,741
Total Remuneraciones y deudas sociales no	476,710	1,546,741

4.8. Deudas fiscales*** CORRIENTES:**

** Impuestos Municipales	22,092,156	57,546,074
** Retencion Ganancias a depositar	213,053	2,288,454
** Plan Facilidades pago AFIP	68,667,467	4,267,849
** Retencion IVA realizadas	8,978,994	4,119,974
** DDJJ de IVA	-	49,390,671
** Retenciones/Percepciones e IIBB a pagar	759,014	-
Total Deudas fiscales	100,710,684	117,613,022

*** NO CORRIENTES:**

** Plan Fac de pago AFIP	8,527,544	27,428,238
** Impuesto Diferido (Nota 6)	18,692,475	-
Total Deudas fiscales no corrientes	27,220,019	27,428,238

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado.
Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)

Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli

p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno

Presidente

	Por el período de tres meses		Por el período de nueve meses	
	31/01/2024	31/01/2023	31/01/2024	31/01/2023
4.9. Otros Ingresos y Egresos				
** Alquileres Percibidos	494,676	363,976	1,468,350	2,329,674
** Diversos	588,100	2,220,592	1,974,308	2,779,735
Sub-total	<u>1,082,776</u>	<u>2,584,568</u>	<u>3,442,658</u>	<u>5,109,409</u>
* Otros Egresos				
** Provisiones	-	-	(51,300,000)	-
Sub-total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(51,300,000)</u>	<u>-</u>
Total Otros Ingresos y Egresos	<u>1,082,776</u>	<u>2,584,568</u>	<u>(47,857,342)</u>	<u>5,109,409</u>
4.10. Resultados Financieros				
Ingresos Financieros				
** Ingresos Financieros	287,651,646	72,876,422	690,304,535	274,873,453
Total	<u>287,651,646</u>	<u>72,876,423</u>	<u>690,304,535</u>	<u>274,873,453</u>
Gastos Financieros				
** Costo de Venta Inversiones		(13,893,594)		(13,893,594)
** Gastos de Financiación	(56,860,573)	(201,826)	(179,852,162)	(56,421,408)
Total	<u>(56,860,573)</u>	<u>(14,095,420)</u>	<u>(179,852,162)</u>	<u>(70,315,002)</u>
Diferencias de Cambio				
** Diferencias de Cambio Netas	(158,062,066)	(7,654,337)	(170,573,703)	(132,286)
Total	<u>(158,062,066)</u>	<u>(7,654,337)</u>	<u>(170,573,703)</u>	<u>(132,286)</u>

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado.
Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)

Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli

p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno

Presidente

5. Plazos de Créditos a Cobrar y Pasivos a Pagar.

	<u>CREDITOS</u>	-	<u>DEUDAS</u>
A Vencer			
De hasta 3 meses	728.671.736		1.013.756.978
De más de 3 meses y hasta 6 meses	115.993.445		30.199.947
De más de 6 meses y hasta 9 meses	1.000.000		9.151.232
De más de 9 meses y hasta 12 meses	19.492.968		8.012.468
A más de 1 año	106.436.898		46.353.774
Sub-total	<u>971.595.047</u>		<u>1.107.474.399</u>
Sin Plazo Establecido a la Vista			
	<u>176.811.758</u>		<u>530.738.036</u>
Total	<u><u>1.148.406.805</u></u>		<u><u>1.638.212.435</u></u>

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado.
Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)

Contador Público (UBA)

C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli

p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno

Presidente

6 . Impuesto a las Ganancias.

La Sociedad ha determinado el cargo por impuesto a las ganancias en base al método del impuesto diferido reconociendo de esta manera las diferencias temporarias entre las mediciones de los activos y pasivos contables e impositivos. A los efectos de determinar los activos y pasivos diferidos se ha aplicado sobre las diferencias temporarias identificadas, la tasa impositiva que se espera esté vigente al momento de su reversión o utilización, considerando las normas legales sancionadas a la fecha de emisión de estos estados contables. Asimismo, se incluyó en dicha determinación el computo diferido del Ajuste por Inflación impositivo, de acuerdo con lo previsto al respecto en la ley de impuesto del citado tributo.

A continuación, se presenta una conciliación entre el impuesto a las ganancias cargado a resultados y el que resultaría de aplicar la tasa del impuesto vigente sobre el resultado contable:

Concepto	<u>31/01/2024</u>	-	<u>31/01/2023</u>
Resultado del ejercicio antes del impuesto a las ganancias	<u>376.603.805</u>		<u>(463.305.719)</u>
Determinación impuesto según escala	(94.150.951)		115.826.432
Efecto de las diferencias permanentes	<u>44.612.921</u>		<u>(42.089.924)</u>
Impuesto a las ganancias según el estado de resultados	<u>(49.538.030)</u>		<u>73.736.508</u>
 Composicion de las diferencias temporarias			
	<u>31/01/2024</u>		<u>30/04/2023</u>
Propiedad Planta y equipo	(122.531.191)		(125.996.821)
Otras	(55.916.822)		(24.790.916)
Inventarios	(332.212.387)		(200.395.273)
Provisiones	8.111.307		1.446.840
Quebrantos	389.085.523		400.167.727
Ajuste por inflacion impositivo	<u>94.771.095</u>		<u>37.478.275</u>
	<u>(18.692.475)</u>		<u>87.909.832</u>

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)
Contador Público (UBA) C.P.C.E.C.A.B.A.
To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli
p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

7 . Estado de Flujos de Efectivo

El efectivo y sus equivalentes se componen por los siguientes rubros que integraban el Estado de Situación Financiera:

	<u>31/01/2024</u>	<u>31/01/2023</u>
Caja y Fondos Fijos	237.994	447.442
Bancos Ctas. Ctes.	906.482	22.590.057
Total	<u>1.144.476</u>	<u>23.037.499</u>

8. Capital Social

El Capital Social inscripto, suscripto e integrado de la Sociedad asciende a \$ 100.000.000.- como consecuencia del aumento de capital por \$81.000.000 aprobado por la Asamblea General Ordinaria de Accionistas del 6 de diciembre de 2018, mediante la emisión de 81.000.000 de acciones ordinarias de valor nominal \$1.- por acción. La Comisión Nacional de Valores autorizó la emisión de dichas acciones mediante Disposición RESFC-2019-20234-APN-DIR#CNV del 13 de mayo de 2019. Habiendo vencido el plazo para la suscripción preferente, el remanente de acciones ofrecidas fue suscripto e integrado por aquellos accionistas que manifestaron su voluntad de acrecer por un porcentaje superior al que les correspondía en virtud de su proporción accionaria. El resultado final de la suscripción arrojó un monto total integrado de \$81.000.000, cuya emisión y entrega se efectuó el 17 de julio de 2019.

9. Información por Segmentos.

La Sociedad no ha realizado la división por segmentos operativos, debido a que el proceso productivo está verticalmente integrado, la naturaleza del negocio, los tipos de clientes que adquieren los productos, los métodos de distribución de los mismos y las normas que regulan la actividad tienen características similares.

10. Bienes de Disponibilidad Restringida.

No Existen bienes de disponibilidad restringida.

11. Contingencias por reclamos

Existen demandas contra la Sociedad en el fuero laboral, y también reclamos en instancia administrativa correspondientes a cuestiones de carácter impositivo, de tasas y contribuciones por autoridades del orden provincial y / o municipal. A la fecha de los presentes estados financieros, y de acuerdo con los informes presentados por los asesores legales, existen causas con ciertas probabilidades de generar alguna contingencia, y otras donde, al menos de acuerdo con el estadio por el cual se encuentran transitando, no existen aún elementos de juicio que indiquen la posibilidad de contingencia alguna. Es por ello, que de acuerdo con la evaluación efectuada se constituyó una previsión por una cifra ponderada de \$30.000.000,00 que se consigna en el anexo 19. Sin perjuicio de lo expuesto, y atento a su significatividad, cabe mencionar la existencia de una causa que tramita en el Juzgado Nacional del Trabajo N° 25 bajo la carátula "Domínguez Trillo Osvaldo c/ DISCO S.A.I.C. y F. y otros s/ Despido" (Expediente N° 28134/2018) por un importe total – incluyendo capital, intereses y costas- de \$61.224.034., en la cual la Sociedad ha sido codemandada, conjuntamente con otras tres partes, por lo que en relación con la presente causa, y a los efectos de constituir el monto previsionado antes mencionado, se ponderó una contingencia equivalente al 25% del importe demandado.

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli
p/ Comisión Fiscalizadora

Jose Luis Terragno
Presidente

12. Garantías y Bienes gravados con derechos reales.

No existen bienes gravados con hipotecas, prenda u otro derecho real.

13. Transacciones con partes relacionadas.

No existen contratos con Directores que violen las disposiciones del art. 271 de la Ley General de Sociedades.

Los saldos de créditos y deudas con partes relacionadas al 31 de enero de 2024 y 30 de Abril de 2023 son las siguientes:

	<u>31/01/2024</u>	<u>30/04/2023</u>
Créditos por ventas y otros créditos		
DISCO S.A.	107.160.442	76.557.361
NEXT S.A	77.313.018	2.671.698
Deudas comerciales y anticipos de clientes		
DISCO S.A.	(42.554.373)	(4.275.000)
NEXT S.A	(93.945.315)	(46.189.916)

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)

Contador Público (UBA)

C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

José Luis Terragno

Roberto Daniel Cassinelli
p/ Comisión Fiscalizadora

Jose Luis Terragno
Presidente

Las transacciones efectuadas con sociedades asociadas, directivos y otras partes relacionadas de la Sociedad son las siguientes:

	POR UN PERIODO DE 3 MESES		POR UN PERIODO DE 9 MESES	
	31/01/2024	31/01/2023	31/01/2024	31/01/2023
Alquileres percibidos				
DISCO S.A.	254,676	336,654	777,750	891,549
NEXT SOCIEDAD ANONIMA S.A	240,000	27,322	690,600	1,438,125
	<u>494,676</u>	<u>363,976</u>	<u>1,468,350</u>	<u>2,329,674</u>
Ventas				
DISCO S.A.	4,600,640	5,086,715	15,028,233	11,238,403
NEXT SOCIEDAD ANONIMA S.A	0	0	0	0
	<u>4,600,640</u>	<u>5,086,715</u>	<u>15,028,233</u>	<u>11,238,403</u>
Servicios				
DISCO S.A.	(25,654,437)	(23,453,916)	(44,321,057)	(50,268,000)
NEXT SOCIEDAD ANONIMA S.A	(19,562,578)	(100,300,686)	(76,418,877)	(133,716,303)
	<u>(45,217,015)</u>	<u>(123,754,602)</u>	<u>(120,739,934)</u>	<u>(183,984,303)</u>

14. Préstamos Bancarios

Al cierre del ejercicio la empresa mantiene el siguiente préstamo bancario.

Banco	Vencimiento	Moneda	Tasa de interes	Monto en pesos al 31/01/2024	Monto en pesos al 30/04/2023
Provincia	19/10/2024	Pesos	111%	37,500,000	-
Itau	05/08/2023	USD	18%	-	9,133,449
ICBC	02/08/2023	USD	20%		36,254,383
Total				37,500,000	45,387,832

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)

Contador Público (UBA)

C.P.C.E.C.A.B.A. To. 132 Fo.195

Roberto Daniel Cassinelli
p/ Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno

Presidente

15. Previsiones

La composición de las provisiones al cierre del ejercicio se encuentra detalladas en el Anexo 19, siendo unos de los importes más significativos el correspondiente a la previsión de incobrables por un importe de \$ 30.000.000.- de los cuales la suma de \$ 25.683.105.- corresponde al crédito incluido en la causa caratulada " GARBARINO S.A. s/ CONCURSO PREVENTIVO", radicado en el Juzgado Nacional de Primera Instancia en lo Comercial Nro. 7 Secretaría Nro. 14, siendo su estado procesal el siguiente: El 17 de noviembre de 2021 Garbarino S.A. se presentó en concurso preventivo. El 22 de diciembre de 2021, se resolvió la apertura del concurso preventivo de Garbarino S.A. Se fijó plazo hasta el 29/4/2022 para que los acreedores presenten a la sindicatura sus pedidos de verificación y sus títulos respectivos. Se fijó el día 14 de junio de 2022 a fin de que las sindicaturas verificantes presenten el informe previsto en el art. 35 LCQ y el 10 de agosto de 2022 y que la sindicatura general presente el informe previsto por el art. 39 LCQ. El 29/4/2022 se presentó la solicitud de verificación ante la Sindicatura. La probabilidad de cobro es incierta debido a que no es posible saber si la concursada logrará las mayorías para que se le apruebe la propuesta de acuerdo preventivo o si en caso de lograr la homologación del acuerdo, lo cumpla.

Por otra, parte se ha constituido previsión para juicios laborales y otras contingencias que se consignan en el Anexo 19 citado, y sobre el cual se explicitó pertinentemente en la nota 11.

16. Arrendamientos

La empresa obtuvo una bonificación especial sobre el contrato de locación del Inmueble donde se desarrollan las actividades administrativas y comerciales que se encuentra reflejado en la nota 4.3 de los estados financieros en el ítem Derechos de Uso en moneda extranjera.

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodriguez (Socio)
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº132 Fº195

Roberto Daniel Cassinelli
p/Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS
Estados Financieros al 31 de Enero de 2024 y 30 de Abril 2023
Expresado en pesos. Nota 2.2

NOTA 17

Hoja 1 de 2

Cuenta Principal	31/01/2024			Valor al cierre del ejercicio 4(1+2-3)
	Valor al comienzo del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	
	1	2	3	
Terrenos	147,780,791			147,780,791
Edificios	3,058,752,249			3,058,752,249
Maquinarias	1,317,525,961			1,317,525,961
Utiles Industriales	599,231,797			599,231,797
Matrices	2,679,077,369	1,193,225		2,680,270,594
Muebles y Utiles	481,392,548	1,088,234		482,480,782
Rodados	39,777,131			39,777,131
Instalaciones	762,257,016			762,257,016
Instalaciones Horno Enlozado	332,033,983			332,033,983
TOTALES 31-01-2024	9,417,828,845	2,281,459	-	9,420,110,304
TOTALES 30-04-2023	9,404,092,652	13,736,193	-	9,417,828,845

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.
 Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 132 Fº 195

Roberto Daniel Cassinelli
 p/Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
 Presidente

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS
Estados Financieros al 31 de Enero de 2024 y 30 de Abril 2023
Expresado en pesos. Nota 2.2

NOTA 17

Hoja 2 de 2

Cuenta Principal	31/01/2024				30/04/2023		
A m o r t i z a c i o n e s.....				Acumuladas al cierre al período	Neto Resultante	Neto Resultante
	Acumuladas al comienzo del ejercicio	Bajas del período	Delperíodo..... Alicuota (%)	Monto			
	5	6		7			
Terrenos	-	-	-	-	-	147,780,791	147,780,791
Edificios	2,831,465,264	-	2	9,207,802	2,840,673,066	218,079,183	227,286,985
Maquinarias	1,314,669,335	-	5	242,676	1,314,912,011	2,613,950	2,856,626
Utiles Industriales	474,163,859	-	20	6,806,997	480,970,856	118,260,941	125,067,938
Matrices	2,641,502,598	-	20	9,943,260	2,651,445,858	28,824,736	37,574,771
Muebles y Utiles	481,392,548	-	10	81,618	481,474,166	1,006,616	-
Rodados	39,777,131	-	20	-	39,777,131	-	-
Instalaciones	760,222,253	-	5	135,045	760,357,298	1,899,718	2,034,763
Instalaciones Horno Enlozado	323,637,239	-	5	1,574,399	325,211,638	6,822,345	8,396,744
TOTALES 31-01-2024	8,866,830,227	-		27,991,797	8,894,822,024	525,288,280	
TOTALES 30-04-2023	8,824,782,778	-		42,047,449	8,866,830,227		550,998,618

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.
Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 132 Fº 195

Roberto Daniel Cassinelli
p/Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

ACTIVOS FINANCIEROS

NOTA 18

Estados Financieros al 31 de Enero de 2024 y 30 de Abril 2023
Expresado en pesos. Nota 2.2

CUENTA PRINCIPAL Y CARACTERISTICAS	CANTIDAD	31/01/2024		30/04/2023
		VALOR DE COTIZACIÓN	VALOR REGISTRADO	VALOR REGISTRADO
INVERSIONES CORRIENTES				
Plazo Fijo en Moneda Nacional	-	-	-	351,542,815
CEDEARS				
CEDEAR BERKSHIRE HATHAWAY (BRKB)	25,000	21,752	543,800,000	57,956,175
Fondos Comunes de Inversión				
FIMA Premium	1,346,651	43.67	58,806,142	100,686,615
Alpha Renta Cobertura	33,595	5,287.23	177,624,373	41,648,655
Acciones				
TERNIUM (TXAR)			-	188,594,757
ALUAR S.A.			-	
Molinos Agro SA	1,000	25,304	25,304,000	
Bonos Externos				
CCF-Bonex ' 92			173,614	494,800
CCF-Bonte 2003			226,240	644,784
Previsión para inversiones no recuperables (Nota 19)			(399,854)	(1,139,584)
TOTALES AL 31 DE ENERO DE 2024			805,534,515	
TOTALES AL 30 DE ABRIL DE 2023				740,429,017

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.
Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 132 Fº 195

Roberto Daniel Cassinelli
p/Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

PREVISIONES

Estados Financieros al 31 de Enero de 2024 y 30 de Abril 2023

Expresado en pesos. Nota 2.2

NOTA 19

R U B R O S	31/01/2024			30/04/2023	
	SALDOS AL COMIENZO DEL EJERCICIO	RECPAM	DISMINUCION-AUMENTOS	SALDOS AL FINAL DEL PERÍODO	SALDOS AL FINAL DEL PERÍODO
DEDUCIDAS DEL ACTIVO					
CORRIENTE					
Para deudores incobrables	85,499,999		(55,499,999)	30,000,000	85,499,999
Para inversiones no recuperables	1,139,584		(739,730)	399,854	1,139,584
TOTALES AL 31 DE ENERO DE 2024	86,639,583	-	(56,239,729)	30,399,854	
TOTALES AL 30 DE ABRIL DE 2023					86,639,583
INCLUIDAS EN EL PASIVO					
NO CORRIENTE					
Para juicios laborales y otras contingencias	1,505,128		29,022,987	30,528,115	1,505,128
TOTALES AL 31 DE ENERO DE 2024	1,505,128	-	29,022,987	30,528,115	
TOTALES AL 30 DE ABRIL DE 2023					1,505,128

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.
Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 132 Fº 195

Roberto Daniel Cassinelli
p/Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

COSTO DE LAS MERCADERIAS

Estados Financieros al 31 de Enero de 2024 y 2023
 Expresado en pesos. Nota 2.2

NOTA 20

	Por el periodo de tres meses				Por el periodo de nueve meses			
	31/01/2024		31/01/2023		31/01/2024		31/01/2023	
1- Existencias al comienzo del ejercicio								
1.1. Mercadería de reventa	333,086,900		506,080,860		363,690,025		567,662,155	
1.2. Productos terminados	1,428,912,532		1,242,870,537		877,825,781		1,268,388,676	
1.3. Productos en proceso	156,151,259		162,064,421		138,860,225		126,919,546	
1.4. Materias primas y Materiales	1,441,029,175	3,359,179,866	1,439,930,389	3,350,946,207	1,348,334,761	2,728,710,792	1,535,178,461	3,498,148,838
2- Compras y costo de producción del período								
2.1. Compras	940,438,952		812,811,555		3,314,005,172		3,041,722,280	
2.2. Costo de producción (Nota 22)	420,326,547	1,360,765,499	513,801,403	1,326,612,958	1,525,457,669	4,839,462,841	1,597,064,023	4,638,786,303
		4,719,945,365		4,677,559,165		7,568,173,633		8,136,935,141
4- Existencias al final del período								
4.1. Mercaderías de reventa	284,482,776		456,640,693		284,482,776		456,640,693	
4.2. Productos terminados	1,411,878,444		1,293,298,488		1,411,878,444		1,293,298,488	
4.3. Productos en proceso	157,992,274		132,158,643		157,992,274		132,158,643	
4.4. Materias primas	1,624,943,999	3,479,297,493	1,556,054,553	3,438,152,377	1,624,943,999	3,479,297,493	1,556,054,553	3,438,152,377
5- Costo de las mercaderías vendidas		<u>1,240,647,872</u>		<u>1,239,406,788</u>		<u>4,088,876,140</u>		<u>4,698,782,764</u>

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.
 Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 132 Fº 195

Roberto Daniel Cassinelli
 p/Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
 Presidente

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

NOTA 21

Estados Financieros al 31 de Enero de 2024 y 30 de Abril 2023

Expresado en pesos. Nota 2.2

R U B R O S	31/01/2024			30/04/2023	
	MONTO Y CLASE DE LA MONEDA EXTRANJERA	CAMBIO VIGENTE	MONTO EN MONEDA LOCAL	MONTO Y CLASE DE LA MONEDA EXTRANJERA	MONTO EN MONEDA LOCAL
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Otros Créditos					
** Derechos de Uso	u\$s		-	64,800	42,291,720
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			-		42,291,720
TOTAL ACTIVO			-		42,291,720
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Deudas Comerciales					
** En Moneda Extranjera	u\$s	103,913	826.40	345,994.36	31,761,762
** Alquileres a Pagar	u\$s			64,800	42,291,720
Deudas bancarias					
** Banco Itau	u\$s			14,392	9,133,449
** Banco ICBC	u\$s			57,126	36,254,383
TOTAL PASIVO CORRIENTE			85,873,942		119,441,314
TOTAL PASIVO			85,873,942		119,441,314

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.
Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 132 Fº 195

Roberto Daniel Cassinelli
p/Comision Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

Información requerida por el art. 64, inc. b) de la Ley No. 19550
 Estados Financieros al 31 de Enero de 2024 y 2023
 Expresado en pesos. Nota 2.2

NOTA 22

Hoja 1 de 2

Por el período de tres meses

R u b r o s	31 de Enero de 2024			31 de Enero de 2023		
	Costo de Producción	Gastos de Administración	Gastos de Comercialización	Costo de Producción	Gastos de Administración	Gastos de Comercialización
Retribución directores y síndicos	-	2,680,470	-	-	4,276,224	-
Honorarios y retribución por servicio	893,262	8,117,785	1,795,208	1,003,109	7,156,283	2,480,648
Sueldos y Jornales	196,539,186	32,662,407	13,631,893	227,494,893	33,406,722	11,760,811
Provisiones y Contribuciones Sociales	140,378,807	25,985,208	21,374,652	160,105,739	27,027,815	20,014,718
Seguros	590,488	145,822	(812,244)	1,050,509	259,730	1,033,581
Publicidad y Propaganda	-	-	2,480,192	-	-	983,309
Impuestos, Tasas y Contribuciones	18,857	34,010,145	30,053	10,478,209	11,030,314	13,838
Amortización de Prop, Plantas y Equipos	9,257,712	35,867	-	9,506,065	1,289,268	-
Arancel uso de marca	-	-	18,216,238	-	-	-
Luz y Fuerza motriz	4,616,045	105,391	84,313	5,796,757	137,203	115,542
Fletes y Acarreos	187,689	-	37,197,223	533,089	-	23,302,723
Conservación y Reparación	15,299,785	(25,779)	(1,610,659)	38,444,754	45,018	-
Trabajos de Terceros	14,343,884	-	1,442,414	16,315,067	5,290,070	20,018,902
Gastos Diversos	-	4,517,521	600,154	-	-	-
Alquileres	-	4,474,701	10,963,665	-	3,491,396	11,788,908
Gas y Teléfonos	1,847,614	652,644	119,894	5,622,033	596,971	136,460
Comisiones	-	-	149,662,882	-	-	51,649,574
Consultorio	801,208	-	-	670,041	-	-
Viáticos y Movilidad	(1,502)	3,163,890	(26)	(50)	4,798,555	-
Comisiones y Gastos Bancarios	-	15,175,629	(8,024)	-	3,329,823	49,571
Papelaría y Útiles de Oficina	204,874	21,812,190	3,211,077	514,992	32,001,667	3,455,847
Franqueos y Telegramas	-	73,506	-	-	-	-
Comedor	1,785,966	267,450	-	2,908,673	64,068	-
Bonificación Servicio Mecánico	-	-	25,654,437	-	-	-
Vigilancia	33,562,672	-	5,951,077	33,357,523	-	6,323,989
TOTALES	420,326,547	153,854,847	289,984,419	513,801,403	134,201,127	153,128,421

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.
 Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 132 Fº 195

Roberto Daniel Cassinelli
 p/Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
 Presidente

Información requerida por el art. 64, inc. b) de la Ley No. 19550
Estados Financieros al 31 de Enero de 2024 y 2023
Expresado en pesos. Nota 2.2

NOTA 22

Hoja 2 de 2

Por el periodo de nueve meses

R u b r o s	31 de Enero de 2024			31 de Enero de 2023		
	Costo de Producción	Gastos de Administración	Gastos de Comercialización	Costo de Producción	Gastos de Administración	Gastos de Comercialización
Retribución directores y síndicos	-	12,201,750	-	-	15,476,792	-
Honorarios y retribución por servicio	21,491,298	22,438,250	8,135,031	3,687,668	20,466,220	10,036,608
Sueldos y Jornales	755,681,086	111,742,925	44,135,906	783,706,472	104,875,020	34,393,054
Provisiones y Contribuciones Sociales	423,193,094	74,531,106	57,654,282	423,707,598	72,117,393	55,026,280
Seguros	2,580,593	1,242,563	1,432,899	3,602,853	1,470,583	4,583,964
Publicidad y Propaganda	-	-	28,175,928	-	-	6,544,288
Impuestos, Tasas y Contribuciones	39,159,463	75,455,068	30,053	45,900,536	43,647,542	241,209
Amortización de Prop, Plantas y Equipos	27,883,760	108,036	-	27,645,580	3,836,298	-
Arancel uso de marca	-	-	39,118,497	-	-	87,244,787
Luz y Fuerza motriz	24,355,430	496,562	397,250	30,557,822	432,531	346,024
Fletes y Acarreos	1,035,305	-	136,602,264	993,299	-	154,380,349
Conservación y Reparación	46,429,952	7,816,784	355,713	89,779,756	1,031,917	57,985
Trabajos de Terceros	46,930,985	-	13,860,444	47,843,560	19,633,435	49,440,461
Gastos Diversos	-	6,571,770	9,663,792	-	-	-
Alquileres	-	17,980,206	37,300,380	-	13,699,088	44,563,602
Gas y Teléfonos	17,422,612	2,002,443	391,110	26,671,167	1,848,556	483,914
Comisiones	-	-	454,751,034	-	-	206,724,523
Consultorio	2,436,755	-	-	2,893,794	-	-
Viáticos y Movilidad	377,520	9,239,303	8,562	12,479	12,430,306	-
Comisiones y Gastos Bancarios	-	29,730,012	4,992,259	-	24,260,919	854,928
Papelera y Utiles de Oficina	2,455,311	73,425,589	7,503,758	599,021	72,863,976	7,469,088
Franqueos y Telegramas	-	73,504	-	-	-	-
Comedor	8,979,972	403,097	-	10,332,017	197,802	-
Bonificación Servicio Mecánico	-	-	44,321,057	-	-	40,911,780
Vigilancia	105,044,533	-	18,785,848	99,130,401	-	17,464,941
TOTALES	1,525,457,669	445,458,968	907,616,067	1,597,064,023	408,288,378	720,767,785

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.
Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 132 Fº 195

Roberto Daniel Cassinelli
p/Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

23. Hechos posteriores al cierre

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se han producido otros hechos, situaciones o circunstancias, que los mencionados en dichos estados, que afecten o puedan afectar significativamente la situación patrimonial, económica, financiera o requieran alguna mención especial adicional en los estados financieros de la Sociedad.

Véase nuestro informe de fecha 13 de marzo de 2024

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.

Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº132 Fº195

Roberto Daniel Cassinelli
p/Comisión Fiscalizadora

José Luis Terragno
Presidente

INFORME DE REVISION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Señores Presidente y Directores de
DOMEC Compañía de Artefactos Domésticos S.A.I.C. y F.
Domicilio legal: Suipacha 1111 – C.A.B.A.
CUIT 30-50199947-0

Identificación de los estados financieros de períodos intermedios objeto de la revisión

Hemos revisado los estados financieros intermedios condensados adjuntos de **DOMEC Compañía de Artefactos Domésticos S.A.I.C. y F.** (en adelante “la Sociedad”) que incluyen el estado de situación financiera intermedio condensado al 31 de enero de 2024, los estados de resultados integrales intermedios condensados por el período de nueve meses finalizado el 31 de enero de 2024 y los estados intermedios condensados de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el período de nueve meses finalizado en esa misma fecha y notas explicativas relacionadas.

Los saldos y otra información correspondientes al ejercicio cerrado el 30 de abril de 2023 y a sus períodos intermedios son parte integrante de los estados financieros mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente con las cifras y con la información del período intermedio actual.

Responsabilidad de la Dirección

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros intermedios condensados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) como normas contables profesionales e incorporadas por la Comisión Nacional de Valores (CNV) a su normativa, tal y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y, por lo tanto, es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros intermedios condensados mencionados en el primer párrafo de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 “Información financiera intermedia” (NIC 34).

Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad consiste en emitir una conclusión, sobre los estados financieros condensados adjuntos, basada en nuestra revisión. Nuestra revisión fue llevada a cabo de conformidad con los procedimientos establecidos por la Norma Internacional de Encargos de Revisión (NIER) 2410 “Revisión de información financiera intermedia desarrollada por el auditor independiente de la entidad”, la cual fue adoptada como norma de revisión en Argentina mediante la Resolución Técnica No. 33 de la FACPCE tal y como fue aprobada por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IAASB por sus siglas en inglés), y por las normas establecidas en el capítulo IV de la Resolución Técnica No. 37 de la FACPCE.

Una revisión de información financiera intermedia consiste en la realización de indagaciones al personal de la Sociedad responsable de la preparación de la información incluida en los estados financieros intermedios condensados y en la realización de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. El alcance de una revisión es sustancialmente inferior al de un examen de auditoría realizado de acuerdo con las normas internacionales de auditoría (NIA), en consecuencia, una revisión no nos permite obtener un grado de seguridad de que tomaremos conocimiento de todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. Por lo tanto, no expresamos una opinión de auditoría sobre la situación financiera, el resultado integral y el flujo de efectivo de la Sociedad.

Conclusión

Sobre la base de nuestra revisión, estamos en condiciones de informar que no se nos han presentado circunstancias que nos hicieran pensar que los estados financieros intermedios condensados de la Sociedad correspondientes al período de 9 meses finalizado el 31 de enero de 2024, no están presentados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con la NIC 34.

Informe sobre cumplimiento de disposiciones vigentes

- Los estados financieros intermedios condensados mencionados en el primer párrafo de este informe han sido preparados en todos sus aspectos significativos de acuerdo con las normas aplicables de la Ley General de Sociedades y de la CNV.
- Los estados financieros intermedios condensados de **DOMEC Compañía de Artefactos Domésticos S.A.I.C. y F.** surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con normas legales; encontrándose los mismos pendientes de transcripción al Libro Diario General e Inventario y Balance a la fecha de emisión del presente informe.
- Hemos leído la información adicional a las notas a los estados financieros intermedios condensados requerida por el artículo 12, Capítulo III, Título IV de la normativa de la Comisión Nacional de Valores, sobre la cual, en lo que es materia de nuestra competencia, no tenemos observaciones que formular.
- Al 31 de enero de 2024 la deuda devengada a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino de **DOMEC Compañía de Artefactos Domésticos S.A.I.C. y F.** que surge de los registros contables de la Sociedad ascendía a \$ 113.602.750.-, no siendo exigible a dicha fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 13 de marzo de 2024.

JORGE F. LIGUORI Y ASOCIADOS S.R.L.
Tº 1 Fº 54

Armando L. Rodríguez (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 132 Fº 195

“INFORME DE LA COMISION FISCALIZADORA SOBRE ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS INTERMEDIOS

Señores Accionistas de

DOMEC Compañía de Artefactos Domésticos S.A.I.C. y F.

Domicilio legal: Suipacha 1111 – C.A.B.A.

CUIT 30-50199947-0

En nuestro carácter de miembros de la Comisión Fiscalizadora de **DOMEC Compañía de Artefactos Domésticos S.A.I.C. y F.**, de acuerdo con lo dispuesto por las normas vigentes sobre documentación contable de la Bolsa de Comercio de Buenos Aires, hemos efectuado una revisión de los estados financieros intermedios condensados detallados en el párrafo siguiente:

Documentos examinados

- a) Estado de situación financiera intermedio condensado al 31 de enero de 2024.
- b) Estado de resultado integral intermedio condensado por el período de nueve meses finalizado el 31 de enero de 2024.
- c) Estado de cambios en el patrimonio neto intermedio condensado por el período de nueve meses finalizado el 31 de enero de 2024.
- d) Estado de flujo de efectivo intermedio condensado por el período de nueve meses finalizado el 31 de enero de 2024.
- e) Notas 1 a 23.

Los saldos y otra información correspondientes al ejercicio al 30 de abril de 2023 y a sus períodos intermedios son parte integrante de los estados financieros mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente con las cifras y con la información del período intermedio actual.

Responsabilidad de la Dirección

El Directorio de la Sociedad es responsable:

- De la preparación de los estados financieros condensados intermedios de acuerdo con el marco contable establecido por la Comisión Nacional de Valores (CNV). Tal como se indica en las notas a los mencionados estados, dicho marco contable se basa en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y, en particular la Norma Internacional de Contabilidad 34 “Información Financiera Intermedia” (NIC 34). Tales normas fueron adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) y fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros adjuntos.
- Por el control interno que resulte necesario para permitir la confección de estados financieros libres de incorrecciones significativas debidas a fraude o error.

Alcance de nuestra revisión

Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo con las normas de sindicatura vigentes establecidas por la Resolución Técnica No. 15 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) modificada por la Resolución Técnica No. 55. Dichas normas requieren que la documentación detallada en los incisos a) a e) se efectúe de acuerdo con las normas de auditoría vigentes para la revisión de estados financieros correspondientes a períodos intermedios que incluyen la verificación de la congruencia de los documentos examinados con la información sobre las decisiones societarias expuestas en actas y, la adecuación de dichas decisiones a la ley y a los estatutos en lo relativo a sus aspectos formales y documentales.

Para realizar nuestra tarea profesional, hemos efectuado una revisión del trabajo hecho por los auditores externos de DOMEC Compañía de Artefactos Domésticos S.A.I.C. y F., Jorge F. Liguori & Asociados S.R.L., quienes emitieron su informe de revisión de estados financieros intermedios en el día de la fecha. Dicha revisión incluyó la verificación de la planificación del trabajo, de la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos aplicados y los resultados de la revisión efectuada por dichos profesionales.

La revisión de estados financieros de períodos intermedios consiste en realizar indagaciones, principalmente a personas responsables de los temas financieros y contables y, aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. El alcance de esta revisión es significativamente menor que el de una auditoría de estados financieros y, por consiguiente, no nos permite obtener seguridad de que tomemos conocimiento de todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. Por lo tanto, no expresamos tal opinión.

Dado que no es responsabilidad de la Comisión Fiscalizadora efectuar un control de gestión, el examen no se extendió a los criterios y decisiones empresarias de las diversas áreas de la Sociedad, cuestiones que son de responsabilidad exclusiva del Directorio.

Conclusión

Sobre la base de nuestra revisión, nada ha llamado nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados financieros condensados mencionados en el párrafo “Documentos examinados” del presente informe no están preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con el marco contable establecido por la Comisión Nacional de Valores (CNV).

Informe sobre cumplimiento de disposiciones vigentes

- Los estados financieros intermedios condensados cumplen, en lo que es materia de nuestra competencia, con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades y en las resoluciones pertinentes de la Comisión Nacional de Valores;
- Los estados financieros intermedios condensados de DOME C Compañía de Artefactos Domésticos S.A.I.C. y F. surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con normas legales; encontrándose los mismos pendientes de transcripción al Libro Diario General e Inventario y Balance a la fecha de emisión del presente informe.
- Hemos dado cumplimiento, en cuanto correspondiera, a lo dispuesto por el artículo 294 de la Ley de Sociedades Comerciales.
- Al 31 de enero de 2024 la deuda devengada a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino de **DOME C Compañía de Artefactos Domésticos S.A.I.C. y F.** que surge de los registros contables de la Sociedad ascendía a \$ 113.602.750.-, no siendo exigible a dicha fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 13 de marzo de 2024.

p/Comisión Fiscalizadora

Dr. Roberto Daniel Cassinelli
Contador Público (UM)
CPCECABA Tº 181 Fº 240
SINDICO”