

**GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA,
COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA E INMOBILIARIA**

Moreno 1432 – Ciudad Autónoma de Buenos Aires

| | |
|--|---|
| Actividad principal: | Tienda en general, importadores mayoristas y minoristas con sucursales múltiples. |
| Inscripción en el Registro Público de Comercio: | |
| Del Estatuto: | 29 de abril de 1954 |
| De las modificaciones | 30 de junio de 1958, 22 de abril de 1968, 28 de noviembre de 1975, 10 de abril de 1978, 27 de marzo de 1979, 8 de febrero de 1982, 28 de febrero de 1984, 12 de febrero de 1985, 24 de abril de 1987, 12 de abril de 1988, 8 de marzo de 1991, 1ro. de junio de 1993, 17 de marzo de 1994, 24 de febrero de 2003 y 25 de abril de 2018. |
| Número correlativo de registro en la Inspección General de Justicia: | 203.410 |
| Fecha de Vencimiento del Estatuto: | 31 de enero de 2053 |

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 31 DE MAYO DE 2024

Por el período económico de nueve meses iniciado el 1ro. de septiembre de 2023

(3er. Trimestre)

(Presentados en forma comparativa)

(En pesos) - (Nota 2.3.)

| <u>Composición del Capital</u> (En Pesos - Nota 12) | Autorizado a realizar oferta pública | Suscripto | Integrado |
|--|--|-----------|-----------|
| Clase de acciones en circulación: | | | |
| Ordinarias de v\$ n 0,01 de 1 voto | 2.000.000 | 2.000.000 | 2.000.000 |

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

al 31 de mayo de 2024
Presentado en forma comparativa (Nota 2.3.)
(3er.Trimestre)
(En pesos)

| | <u>31/05/2024</u> | <u>31/08/2023</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| ACTIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Efectivo y equivalentes (Nota 4.1.) | 618.718.866 | 2.102.561.098 |
| Créditos por ventas (Nota 4.2.) | 640.887.334 | 342.733.149 |
| Otros créditos (Nota 4.3.) | 75.743.892 | 103.031.513 |
| Activo por impuesto diferido (Nota 4.3.) | 1.644.358 | 5.162.289 |
| Inventarios (Nota 4.4.) | 3.244.546.740 | 3.581.359.703 |
| TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE | <u>4.581.541.190</u> | <u>6.134.847.752</u> |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| Otros créditos (Nota 4.5.) | 4.730.250 | 5.495.644 |
| Activo por impuesto diferido (Nota 4.5.) | 2.765.122 | 8.215.455 |
| Propiedades, planta y equipo (Nota 4.6.) | 1.965.771.525 | 2.027.743.716 |
| Activos Intangibles (Nota 4.7.) | 21.351.414 | 21.351.414 |
| TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE | <u>1.994.618.311</u> | <u>2.062.806.229</u> |
| TOTAL DEL ACTIVO | <u>6.576.159.501</u> | <u>8.197.653.981</u> |
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Deudas comerciales (Nota 4.8.) | 760.304.852 | 1.042.360.081 |
| Deudas bancarias y financieras (Nota 4.9.) | 539.396.611 | 400.385.751 |
| Deudas sociales (Nota 4.10.) | 232.622.568 | 701.920.544 |
| Pasivos por impuestos corrientes (Nota 4.11.) | 391.535.675 | 199.083.118 |
| Otros pasivos (Nota 4.12.) | 5.731.522 | 15.842.835 |
| TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE | <u>1.929.591.228</u> | <u>2.359.592.329</u> |
| PASIVO NO CORRIENTE | | |
| Pasivo por impuesto diferido (Nota 4.13.) | 925.610.907 | 918.537.461 |
| TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE | <u>925.610.907</u> | <u>918.537.461</u> |
| TOTAL DEL PASIVO | <u>2.855.202.135</u> | <u>3.278.129.790</u> |
| PATRIMONIO NETO | | |
| (Según estado respectivo) | | |
| Capital social - acciones en circulación | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Ajuste del capital social | 2.097.519.973 | 2.097.519.973 |
| Reserva legal | 284.883.549 | 241.624.666 |
| Reserva facultativa | 2.105.370.669 | 1.713.201.866 |
| Resultados no asignados | (768.816.825) | 865.177.686 |
| TOTAL DEL PATRIMONIO NETO | <u>3.720.957.366</u> | <u>4.919.524.191</u> |
| TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | <u>6.576.159.501</u> | <u>8.197.653.981</u> |

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

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Correspondiente al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024

Presentado en forma comparativa (Nota 2.3.)

(3er. Trimestre)

(En pesos)

| | 31/05/2024 (9 meses) | 31/05/2023 (9 meses) | 31/05/2024 (3 meses) | 31/05/2023 (3 meses) |
|---|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Ventas netas | 9.559.184.445 | 12.251.796.696 | 2.855.764.432 | 4.031.296.204 |
| Costo de mercaderías y productos vendidos (Nota 9) | (6.617.557.757) | (7.074.570.599) | (2.019.969.861) | (2.489.964.090) |
| Resultado bruto | <u>2.941.626.688</u> | <u>5.177.226.097</u> | <u>835.794.571</u> | <u>1.541.332.114</u> |
| Gastos (Nota 10) | | | | |
| De administración | (757.391.888) | (793.040.011) | (220.937.865) | (257.103.188) |
| De comercialización | (2.799.067.083) | (3.020.461.257) | (864.391.846) | (1.031.670.208) |
| Resultado operativo | <u>(614.832.283)</u> | <u>1.363.724.829</u> | <u>(249.535.140)</u> | <u>252.558.718</u> |
| Otros ingresos/egresos (Nota 4.14.) | (220.446) | (604.970) | (135.969) | (268.602) |
| Resultados financieros | | | | |
| Ingresos financieros (Nota 4.15.) | 601.141 | 21.216.353 | | (9.644) |
| Intereses y gastos financieros (Nota 4.16. y 10.) | (34.768.025) | (96.848.509) | (26.014.120) | (6.896.520) |
| Diferencias de cambio netas (Nota 4.17.) | (9.029.669) | 884.552 | (363.323) | 358.659 |
| Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda | (532.433.565) | (135.913.253) | (148.620.101) | (70.247.347) |
| Resultado antes del impuesto a las ganancias | <u>(1.190.682.847)</u> | <u>1.152.459.002</u> | <u>(424.668.653)</u> | <u>175.495.264</u> |
| Impuesto a las ganancias | 421.866.022 | (337.304.709) | 9.698.176 | (19.622.118) |
| Resultado ordinario | <u>(768.816.825)</u> | <u>815.154.293</u> | <u>(414.970.477)</u> | <u>155.873.146</u> |
| RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO | <u>(768.816.825)</u> | <u>815.154.293</u> | <u>(414.970.477)</u> | <u>155.873.146</u> |
| Resultado por Acción (Básico) | | | | |
| Resultado integral del período (pesos) | (768.816.825) | 815.154.293 | (414.970.477) | 155.873.146 |
| Cantidad de Acciones en Circulación - v\$ñ 0,01 (acciones) | 200.000.000 | 200.000.000 | 200.000.000 | 200.000.000 |
| Resultado integral del período por Acción (1)/(2) (pesos) | (3,8440841) | 4,0757715 | (2,0748524) | 0,7793657 |

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

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Correspondiente al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024
Presentado en forma comparativa (Nota 2.3.)
(3er. Trimestre)
(En pesos)

| | APORTES DE LOS PROPIETARIOS | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | | Total del Patrimonio Neto |
|---|-----------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|
| | Capital Social | Ajuste del Capital Social | Total | GANANCIAS RESERVADAS | | | RESULTADOS NO ASIGNADOS | | |
| | (Nota 12) | Capital Social | | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Total | Total | Total | |
| Saldos al 31 de agosto de 2022 | 2.000.000 | 2.097.519.973 | 2.099.519.973 | 168.908.145 | 866.918.296 | 1.035.826.441 | 1.454.330.394 | 2.490.156.835 | 4.589.676.808 |
| Resoluciones de Asamblea Ordinaria del 21/12/2022 | | | | | | | | | |
| . A Reserva legal | | | | 72.716.521 | | 72.716.521 | (72.716.521) | | |
| . A Reserva facultativa | | | | | 846.283.570 | 846.283.570 | (846.283.570) | | |
| . Distribución de dividendos en efectivo | | | | | | | (535.330.302) | (535.330.302) | (535.330.302) |
| | 2.000.000 | 2.097.519.973 | 2.099.519.973 | 241.624.666 | 1.713.201.866 | 1.954.826.532 | | 1.954.826.532 | 4.054.346.505 |
| Ganancia integral del período (según estado de resultados integral) | | | | | | | 815.154.293 | 815.154.293 | 815.154.293 |
| Saldos al 31 de mayo 2023 | 2.000.000 | 2.097.519.973 | 2.099.519.973 | 241.624.666 | 1.713.201.866 | 1.954.826.532 | 815.154.293 | 2.769.980.825 | 4.869.500.798 |

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

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Correspondiente al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024
Presentado en forma comparativa (Nota 2.3.)
(3er. Trimestre)
(En pesos)

| | APORTES DE LOS PROPIETARIOS | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | | Total del Patrimonio Neto |
|--|-----------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|
| | Capital Social (Nota 12) | Ajuste del Capital Social | Total | GANANCIAS RESERVADAS | | | RESULTADOS NO ASIGNADOS | Total | |
| | | | | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Total | | | |
| Saldos al 31 de agosto de 2023 | 2.000.000 | 2.097.519.973 | 2.099.519.973 | 241.624.666 | 1.713.201.866 | 1.954.826.532 | 865.177.686 | 2.820.004.218 | 4.919.524.191 |
| Resoluciones de Asamblea Ordinaria del 19/12/2023 | | | | | | | | | |
| . A Reserva legal | | | | 43.258.883 | | 43.258.883 | (43.258.883) | | |
| . A Reserva facultativa | | | | | 392.168.803 | 392.168.803 | (392.168.803) | | |
| . Distribución de dividendos en efectivo | | | | | | | (429.750.000) | (429.750.000) | (429.750.000) |
| | 2.000.000 | 2.097.519.973 | 2.099.519.973 | 284.883.549 | 2.105.370.669 | 2.390.254.218 | | 2.390.254.218 | 4.489.774.191 |
| Pérdida integral del período (según estado de resultados integral) | | | | | | | (768.816.825) | (768.816.825) | (768.816.825) |
| Saldos al 31 de mayo de 2024 | 2.000.000 | 2.097.519.973 | 2.099.519.973 | 284.883.549 | 2.105.370.669 | 2.390.254.218 | (768.816.825) | 1.621.437.393 | 3.720.957.366 |

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

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Correspondiente al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024

Presentado en forma comparativa (Nota 2.3.)

(3er. Trimestre)

(En pesos)

| | <u>31/05/2024</u> (9 meses) | <u>31/05/2023</u> (9 meses) |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <u>VARIACIÓN DEL EFECTIVO</u> | | |
| Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio (Nota 4.18.) | 2.102.561.098 | 2.134.596.331 |
| Efectivo y equivalentes al cierre del período (Nota 4.19.) | 618.718.866 | 1.614.656.000 |
| VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO | <u>(1.483.842.232)</u> | <u>(519.940.331)</u> |
| <u>CAUSAS DE LA VARIACIÓN DEL EFECTIVO</u> | | |
| Actividades operativas | | |
| Resultado integral del período - Pérdida/Ganancia | (768.816.825) | 815.154.293 |
| Intereses y gastos financieros | 34.768.025 | 96.848.509 |
| Ingresos financieros no incluidos en efectivo | | |
| Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda, generado por efectivo y equivalentes | 1.208.437.491 | 968.187.540 |
| <u>Ajustes para arribar al flujo neto del efectivo proveniente de las actividades operativas:</u> | | |
| Depreciaciones de propiedades, planta y equipo | 87.925.608 | 86.622.469 |
| Impuesto a las ganancias | (421.866.022) | 337.304.709 |
| <u>Cambios en activos y pasivos operativos:</u> | | |
| Aumento en créditos por ventas | (332.916.700) | (496.323.729) |
| Disminución/aumento en otros créditos | 28.053.015 | (8.286.112) |
| Disminución de activo por impuesto diferido | 8.968.264 | 23.014.694 |
| Disminución/aumento en inventarios | 336.812.963 | (1.293.927.797) |
| Disminución/aumento en deudas comerciales | (282.055.229) | 673.735.786 |
| Disminución en deudas sociales | (469.297.976) | (474.584.225) |
| Aumento/disminución en pasivos por impuestos | 614.318.579 | (139.978.184) |
| Aumento en pasivo por impuesto diferido | 7.073.446 | 140.465.130 |
| Disminución en otros pasivos | (11.553.738) | (12.309.706) |
| Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas | <u>39.850.901</u> | <u>715.923.377</u> |
| Actividades de inversión | | |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo | (25.953.417) | (18.490.339) |
| Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión | <u>(25.953.417)</u> | <u>(18.490.339)</u> |
| Actividades de financiación | | |
| Aumento en deudas bancarias y financieras | 139.005.350 | 284.267.877 |
| Pago de dividendos | (428.307.575) | (533.453.706) |
| Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación | <u>(289.302.225)</u> | <u>(249.185.829)</u> |
| Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda, generado por efectivo y equivalentes | <u>(1.208.437.491)</u> | <u>(968.187.540)</u> |
| VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO | <u>(1.483.842.232)</u> | <u>(519.940.331)</u> |

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

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 1)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

1. Información General

García Reguera Sociedad Anónima Comercial, Industrial, Financiera e Inmobiliaria fue constituida bajo las leyes de la República Argentina, habiendo inscripto sus estatutos en el Registro Público de Comercio el 29 de abril de 1954.

La actividad principal de la Empresa es la de Grandes Tiendas. Opera con el nombre de fantasía “GALVER” y cuenta con su Casa Central y ocho sucursales, en las cuales se comercializa una amplia gama de productos para uso personal y para el hogar, fabricados por proveedores nacionales. Sus ventas están dirigidas con exclusividad al público consumidor a través del sistema de autoservicio.

A fines del siglo XIX Don José García Reguera, con quince años de edad, viene de España encomendado a una familia.

En el año 1897 ingresa como empleado en Julio López y Cía. en la localidad de Lobos, Provincia de Buenos Aires. Allí comienza una larga carrera y es trasladado como encargado de sucursal a Capilla del Señor, alrededor del año 1900.

Aproximadamente tres años después es trasladado también en calidad de encargado a San Antonio de Areco. En el año 1914, el socio fundador Don Julio López se radica definitivamente en España, designando socio a Don José García Reguera. Alrededor del año 1925 la firma Julio López y Cía. se transforma en Arteta, García y Cía.

En el año 1942, Don José García Reguera se separa de la firma Arteta, García y Cía. creándose una nueva sociedad: García Reguera y Cía. Así nace “GALVER”. En el año 1954 García Reguera y Cía. pasa a ser García Reguera S.A., empresa cotizante en la Bolsa de Comercio de Buenos Aires.

Actualmente, la empresa comercializa en sus locales indumentaria en general para hombres, damas y niños como así también blanco y mantelería, valijería y artículos de colegial.

En su gran mayoría se trabaja con productos de origen nacional, comprados directamente en fábrica y orientados a un nivel socio económico de moderados recursos. Son productos diseñados y confeccionados por el proveedor, no interviniendo la empresa en el proceso de fabricación y aprovisionamiento de materia prima.

Las sucursales están dotadas con el mobiliario adecuado para que el público seleccione lo que desea adquirir y luego lo abone en los check-out. El eventual asesoramiento que pudiera necesitar el cliente es aportado por los vendedores quienes así mismo actúan como repositores.

Las operaciones se realizan al contado y, en tarjetas de crédito y débito nacionales y provinciales.

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Véase Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 2)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

2. Bases de preparación de los estados financieros

2.1. Normas contables profesionales aplicables y uso de estimaciones

Mediante su Resolución General N° 562/09 del 29 de diciembre de 2009, la Comisión Nacional de Valores ha establecido la aplicación de la Resolución Técnica N° 26 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas que adopta, para ciertas entidades incluidas en el régimen de oferta pública de la Ley N° 26.831, 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), (IFRS por su sigla en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés).

La aplicación de tales normas resultó obligatoria para la Sociedad a partir del ejercicio que se inició el 1° de setiembre de 2012.

Los presentes estados financieros y su información complementaria han sido preparados de acuerdo con las disposiciones de la NIC 34 “Información Financiera Intermedia”.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

2.2. Unidad de medida

Los presentes estados financieros se encuentran reexpresados en moneda homogénea de cierre del período, conforme lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 29 (NIC 29), y de acuerdo a lo dispuesto por la Resolución General 777/2018 de la Comisión Nacional de Valores.

La NIC 29 “Información financiera en economías hiperinflacionarias” requiere que los estados financieros de una entidad, cuya moneda funcional sea la de una economía de alta inflación, sean expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del período 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 la existencia de una tasa acumulada de inflación en tres años que se aproxime o exceda el 100%. La inflación acumulada en tres años se ubica por encima del 100% y, en ese contexto, en la opinión de organismos nacionales e internacionales existe evidencia suficiente para concluir que Argentina constituye una economía “hiperinflacionaria” en los términos de la NIC 29.

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Véase Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 3)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

El 4 de diciembre de 2018 se publicó la Ley N° 27.468 que derogó el Decreto 1269/2002 del PEN, determinando que para el ajuste por inflación de los estados financieros seguirá siendo de aplicación lo dispuesto en el artículo 62 in-fine de la Ley General de Sociedades N° 19.550 y sus modificatorias; y estableciendo que sus disposiciones surtirán efecto a partir de la fecha que establezca el Poder Ejecutivo Nacional a través de sus organismos de contralor.

Con fecha 26 de diciembre de 2018, la Comisión Nacional de Valores emitió su Resolución General 777/2018 (B.O. 28/12/2018), en la cual se determina que las entidades sujetas a la fiscalización de la Comisión deberán aplicar el método de reexpresión de estados financieros en moneda homogénea, conforme lo establecido por la Norma Internacional de Contabilidad NIC 29 (“Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias”). La reexpresión es de aplicación obligatoria para los estados financieros anuales, por períodos intermedios y especiales, que cierren a partir del 31 de diciembre de 2018 inclusive; admitiéndose su aplicación anticipada para los estados financieros que se presenten a partir de la entrada en vigencia de la citada Resolución General 777/2018.

La serie de índices a aplicar para la reexpresión será aquella determinada por la FACPCE para la aplicación de la RT6, según se detalla a continuación: a partir de diciembre de 2016 se utilizará el índice de precios al consumidor (IPC), emitido por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC); con anterioridad a la mencionada fecha se utilizará la serie combinada de IPC e IPIM (índice de precios internos al por mayor) publicada por FACPCE.

En síntesis, corresponde señalar que en un período inflacionario, toda entidad que mantenga un exceso de activos monetarios sobre pasivos monetarios perderá poder adquisitivo, y toda entidad que mantenga un exceso de pasivos monetarios sobre activos monetarios ganará poder adquisitivo, siempre que tales partidas no se encuentren sujetas a un mecanismo de ajuste específico.

De acuerdo con los índices aplicables, la inflación acumulada hasta el período que se presenta (mayo 2024) calculada desde febrero de 2003 (último período hasta el cual se reexpresaron los estados financieros) ascendió al 36.613,62 %. Por otra parte, la inflación acumulada hasta el período que se presenta (mayo 2024) desde la fecha de transición (agosto 2017) ascendió a 5.264,01 % y, la inflación acumulada en el período de nueve meses que se presenta (septiembre 2023 a mayo 2024) ascendió a 197,11 %.

2.3. Normas de exposición

El estado de situación financiera al 31 de mayo de 2024 y, su información complementaria, se presenta en forma comparativa con el respectivo estado de situación financiera al 31 de agosto de 2023 y los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo al 31 de mayo de 2024, todos ellos con su información complementaria, se presentan en forma comparativa con los respectivos estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo al 31 de mayo de 2023.

Adicionalmente, en el estado de resultados integral y su información complementaria, se expone en forma comparativa una columna adicional correspondiente a los últimos tres meses del período acumulado al que se refieren los presentes estados financieros.

En su caso, se han llevado a cabo las reclasificaciones necesarias con el objetivo de lograr una mejor comparabilidad; sin que ello afecte los estados financieros del ejercicio anterior ni las decisiones tomadas en base a los mismos.

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Véase Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 4)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

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. Toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana.

**3. Normas Contables – Políticas Contables Significativas
Criterios de valuación y reexpresión**

3.1. Moneda extranjera

Las transacciones y saldos en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

En cada fecha de cierre contable, las cuentas de activos y pasivos monetarios, denominadas en moneda extranjera, son convertidas al tipo de cambio vigente al cierre del período de la respectiva moneda. Las diferencias de cambio originadas, tanto en la liquidación de operaciones en moneda extranjera como en la valoración de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el resultado del período, en la cuenta diferencia de cambio.

Los tipos de cambio utilizados por la Sociedad se informan en la Nota 8. a los presentes estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes

La política de la Sociedad es considerar dentro de este rubro a todas las inversiones financieras de fácil liquidación, pactadas a un máximo de 90 días, como son, en su caso, los depósitos a plazo, acciones y títulos, cauciones bursátiles y cuotas parte en fondos comunes de inversión con cotización que reúnen tales características. De existir, las acciones, los títulos, las cauciones bursátiles y las cuotas parte de los fondos comunes de inversión con cotización se valoraron a su valor razonable al cierre del período.

3.3. Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en base al propósito con el que los mismos se adquirieron. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

3.3.1. Créditos por ventas y Otros créditos

Los créditos por ventas y otros créditos se reconocen inicialmente por su valor razonable, reconociéndose un resultado financiero por el período que media entre dicho reconocimiento y la valoración posterior y, en su caso, deduciéndose la provisión por incobrabilidad que resulte aplicable.

Estos rubros se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del cierre del período, que se clasifican como activos no corrientes.

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Véase Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 5)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

De existir, la provisión por incobrabilidad de los créditos por ventas se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Empresa no podrá cobrar íntegramente los montos pendientes, de acuerdo con los términos originales de las transacciones que originaran los créditos.

De existir, las pérdidas por deterioro relativas a créditos de dudosa cobrabilidad se registran en el Estado de Resultado Integral integrando los Gastos de Comercialización.

3.3.2. 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. En caso de existir, los activos financieros disponibles para la venta con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del cierre del período se clasifican como activos corrientes.

Adicionalmente se realizan estimaciones sobre aquellas cuentas de cobro dudoso sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes al final de cada período.

3.4. Inventarios

Este rubro se integra con mercaderías para la venta.

Los inventarios se valorizan al valor razonable al cierre del período, el cual se determina como el menor valor entre el costo derivado de su adquisición reexpresado al cierre del período según se informa en nota 2.2. y el valor de mercado, determinado este último a partir de precios de venta vigentes al cierre del período, menos los gastos directos de venta o, considerando valores de costo de reposición según facturas y/o cotizaciones de proveedores vigentes al cierre del período.

El valor de costo de los inventarios se asignó utilizando el método Primero Entrado Primero Salido (“PEPS”).

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo mantenidos para su uso en la compra y venta de mercaderías, o para fines administrativos, se registraron al costo atribuido al momento de la aplicación por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), (IFRS por su sigla en inglés), reexpresado al cierre del período según se informa en nota 2.2., menos la correspondiente depreciación. Los terrenos en propiedad no fueron depreciados. La ganancia o pérdida que surja del retiro o baja de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre los ingresos por ventas y el importe en libros del activo y es reconocida en resultados, al cierre del período.

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 6)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

Las depreciaciones se calculan sobre los valores asignados a los bienes por el método de línea recta; aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores de propiedades, planta y equipo al final de la vida útil estimada.

Los valores de libros obtenidos para propiedades, planta y equipo, no superan el valor de utilización económica de tales activos al cierre del período.

3.6. Activos intangibles

Marcas: Se han valuado al menor valor entre el costo de adquisición reexpresado al cierre del período según se informa en nota 2.2. y el valor razonable al cierre del período; entendiéndose por valor razonable al precio estimado de mercado al cierre del período. Habida cuenta que la inscripción registral de estos activos intangibles, si bien tiene un plazo de duración de diez años, puede ser renovada indefinidamente, se ha seguido el criterio de no depreciar las marcas; en tanto no existan circunstancias que provoquen una pérdida o una limitación, en la duración de su vida útil.

Los valores de libros obtenidos para los activos intangibles no superan el valor de utilización económica de tales activos al cierre del período.

3.7. Deudas comerciales

Las deudas comerciales se reconocen contablemente a su valor razonable y, posteriormente, a su costo amortizado; incluyendo, de corresponder, intereses devengados al cierre del período.

3.8. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son medidos al costo de la operación que los origina, considerando los intereses devengados hasta el cierre del período. El cargo por interés ha sido imputado a los resultados financieros.

3.9. Provisiones (Contingencias)

Las provisiones para contingencias, y litigios se reconocen cuando:

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

De existir, las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la administración y sus asesores legales.

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Véase Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 7)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

3.10. 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 suscrito se expone por su valor nominal. El ajuste derivado de su reexpresión se expone en la cuenta Ajuste Integral del Capital.

3.11. Cuentas de resultados

- Los gastos e ingresos se reexpresan según se informa en nota 2.2. desde la fecha de su registración contable, con excepción de: Los consumos de activos no monetarios tales como depreciaciones, costos de bienes de cambio vendidos y, similares, que se exponen en base al valor reexpresado del activo no monetario cuyo consumo representan y, los resultados financieros tales como diferencias de cambio e intereses, que se exponen en términos reales, es decir, depurados de la inflación contenida en sus valores nominales.
- El resultado neto por el mantenimiento de activos y pasivos monetarios se presenta en una partida separada en el estado de resultados integral.

3.12. Variaciones en el flujo de efectivo

Todas las partidas de este estado se reexpresan en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del período por el cual se informa. El resultado monetario generado por el efectivo y equivalentes al efectivo se presenta en el estado de flujos de efectivo por separado de los flujos procedentes de las actividades de operación, inversión y financiación, como una partida específica de la conciliación entre las existencias de efectivo y equivalentes al efectivo al principio y al final del período.

3.13. 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.

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.

3.13.1. 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 y es probable que se reciban beneficios económicos asociados con la transacción, con los costos asociados y, cuando 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, y de las circunstancias que atraviese el mercado en el cual la Sociedad efectúa la venta de sus productos.

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 8)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

3.13.2. Ingresos y gastos financieros y, diferencias de cambio

Los ingresos financieros se generan, en su caso, principalmente, por el efecto de las inversiones corrientes. Los gastos financieros están compuestos principalmente por intereses en préstamos o financiamientos. Todos los costos por préstamos o financiamientos son reconocidos en resultados de acuerdo a su devengamiento.

Las diferencias de cambio positivas y negativas, se exponen por su valor neto.

3.13.3. Costo de mercaderías y productos vendidos

El costo de mercaderías vendidas corresponde a los costos y gastos erogados para la adquisición de las mercaderías para la venta.

3.13.4. Gastos de administración

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

3.13.5. Gastos de comercialización

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

3.14. Retribuciones al Directorio y Comisión Fiscalizadora

Los presentes estados financieros contienen el efecto de retribuciones devengadas a favor de Directores y Síndicos, de acuerdo con lo establecido por la Normas de la Comisión Nacional de Valores.

3.15. Administración de riesgos

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 o 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, puede afectar el valor recuperable de los activos no monetarios. La Sociedad no efectúa operaciones de cobertura de los riesgos anteriormente mencionados.

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Véase Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 9)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

4. Composición y evolución de los principales rubros

| ACTIVO | 31/05/2024 | 31/08/2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| 4.1. <u>Efectivo y equivalentes</u> | | |
| Caja | | |
| En moneda nacional | 12.671.838 | 10.342.441 |
| En moneda extranjera (Nota 8) | 4.285.785 | 4.979.259 |
| Bancos | 178.457.029 | 386.954.365 |
| Valores a depositar | 8.455.950 | 6.758.033 |
| Inversiones (Nota 7) | 414.848.264 | 1.693.527.000 |
| | <u>618.718.866</u> | <u>2.102.561.098</u> |
| 4.2. <u>Créditos por ventas</u> | | |
| Comunes | 635.610.311 | 338.558.553 |
| Documentados | 5.277.023 | 4.174.596 |
| | <u>640.887.334</u> | <u>342.733.149</u> |
| 4.3. <u>Otros créditos</u> | | |
| Gastos pagados por adelantado | 45.291.237 | 53.097.250 |
| Responsable sustituto – Ley 25.585 | 85.407 | 10.260.434 |
| Impuesto ingresos brutos | 27.821.467 | 32.025.067 |
| Contribución patronal Dto.814/2001 | 1.612.121 | 5.975.193 |
| Diversos | | |
| En moneda nacional | 763.219 | 1.673.569 |
| En moneda extranjera (Nota 8) | 170.441 | |
| | <u>75.743.892</u> | <u>103.031.513</u> |
| 4.3. <u>Activo por impuesto diferido</u> (Nota 11) | <u>1.644.358</u> | <u>5.162.289</u> |
| 4.4. <u>Inventarios</u> | | |
| Mercaderías de reventa | <u>3.244.546.740</u> | <u>3.581.359.703</u> |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| 4.5. <u>Otros créditos</u> | | |
| Depósitos en garantía de alquileres - En moneda extranjera (Nota 8) | <u>4.730.250</u> | <u>5.495.644</u> |
| 4.5. <u>Activo por impuesto diferido</u> (Nota 11) | <u>2.765.122</u> | <u>8.215.455</u> |

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 10)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

| | <u>31/05/2024</u> | <u>31/08/2023</u> |
|---|--------------------|----------------------|
| 4.6. <u>Propiedades, planta y equipos</u> (Nota 5) | 1.965.771.525 | 2.027.743.716 |
| 4.7. <u>Activos intangibles</u> (Nota 6) | 21.351.414 | 21.351.414 |
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| 4.8. <u>Deudas comerciales</u> | | |
| Comunes | | |
| En moneda nacional | 130.804.852 | 211.926.423 |
| En moneda extranjera (Nota 8) | 8.115.021 | 2.087.450 |
| Documentadas | 621.384.979 | 828.346.608 |
| | <u>760.304.852</u> | <u>1.042.360.081</u> |
| 4.9. <u>Deudas bancarias y financieras</u> | | |
| Bancarias - Adelanto en cuenta corriente | 107.213.613 | |
| Financieras - Cuentas de Directores | 432.182.998 | 400.385.751 |
| | <u>539.396.611</u> | <u>400.385.751</u> |
| 4.10. <u>Deudas sociales</u> | | |
| Comunes | 232.622.568 | 701.920.544 |
| 4.11. <u>Pasivos por impuestos corrientes</u> | | |
| Impuesto a las ganancias - retenciones efectuadas | 22.889.418 | 29.080.350 |
| Impuesto a las ganancias | 124.662.567 | 34.115.004 |
| Impuesto al valor agregado - retenciones efectuadas | 79.889.948 | 89.107.758 |
| Impuesto al valor agregado | 130.233.138 | 12.663.948 |
| Impuesto a los ingresos brutos - retenciones efectuadas | 7.341.136 | 9.970.369 |
| Impuesto a los ingresos brutos | | |
| Comunes | 13.714.099 | 7.185.764 |
| Plan de pagos | | 2.603.622 |
| Otras retenciones y percepciones | 8.302.508 | 8.932.231 |
| Impuestos municipales | 4.502.861 | 4.983.098 |
| Diversos | | 440.974 |
| | <u>391.535.675</u> | <u>199.083.118</u> |
| 4.12. <u>Otros pasivos</u> | | |
| Honorarios Directores y Comisión Fiscalizadora | 3.290.000 | 12.894.574 |
| Reducción voluntaria del capital social | 79.586 | 236.458 |
| Diversos | 2.361.936 | 2.711.803 |
| | <u>5.731.522</u> | <u>15.842.835</u> |

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 11)
Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)
Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) – (En pesos)

| PASIVO NO CORRIENTE | | 31/05/2024 | 31/08/2023 |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| 4.13. <u>Pasivo por impuesto diferido</u> (Nota 11) | | <u>925.610.907</u> | <u>918.537.461</u> |
| RESULTADOS | | | |
| | 31/05/2024 | 31/05/2023 | 31/05/2024 |
| | (9 meses) | (9 meses) | (3 meses) |
| | | | 31/05/2023 |
| | | | (3 meses) |
| 4.14. Otros ingresos/egresos | | | |
| Otros ingresos | | | |
| Recupero de siniestros | | 133.483 | |
| Diversos | 45.339 | 300.570 | 78.700 |
| | <u>45.339</u> | <u>434.053</u> | <u>78.700</u> |
| Otros egresos | | | |
| Sinistros | | (21.120) | (21.124) |
| Diversos | (265.785) | (1.017.903) | (326.178) |
| | <u>(265.785)</u> | <u>(1.039.023)</u> | <u>(347.302)</u> |
| | <u>(220.446)</u> | <u>(604.970)</u> | <u>(268.602)</u> |
| 4.15. Ingresos financieros | <u>601.141</u> | <u>21.216.353</u> | <u>(9.644)</u> |
| 4.16. Intereses y gastos financieros (Nota 10) | <u>(34.768.025)</u> | <u>(96.848.509)</u> | <u>(6.896.520)</u> |
| 4.17. Diferencias de cambio netas | <u>(9.029.669)</u> | <u>884.552</u> | <u>358.659</u> |
| FLUJO DE EFECTIVO | | 31/05/2024 | 31/05/2023 |
| | | (9 meses) | (9 meses) |
| 4.18. Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio | | | |
| Caja y bancos | | 409.034.098 | 2.134.596.331 |
| Inversiones | | 1.693.527.000 | |
| | | <u>2.102.561.098</u> | <u>2.134.596.331</u> |
| 4.19. Efectivo y equivalentes al cierre del período | | | |
| Caja y bancos | | 203.870.602 | 336.561.446 |
| Inversiones | | 414.848.264 | 1.278.094.554 |
| | | <u>618.718.866</u> | <u>1.614.656.000</u> |

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Véase Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 12)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

| | <u>31/05/2024</u> | <u>31/08/2023</u> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 4.20. APERTURA POR PLAZOS | | |
| ACTIVO | | |
| Créditos corrientes | | |
| Sin plazo establecido | 1.691.077 | 10.961.866 |
| A vencer | | |
| Hasta 3 meses | 694.917.317 | 407.425.382 |
| De 3 a 6 meses | 21.656.319 | 11.846.521 |
| De 6 a 9 meses | 10.871 | 10.346.591 |
| De 9 a 12 meses | | 10.346.591 |
| | <u>716.584.507</u> | <u>439.965.085</u> |
| | <u>718.275.584</u> | <u>450.926.951</u> |
| Créditos no corrientes | | |
| A vencer | | |
| De 1 a 2 años | 1.737.500 | 5.162.286 |
| De 2 a 3 años | 1.027.622 | 3.053.167 |
| De 4 a 5 años | 4.730.250 | 5.495.646 |
| | <u>7.495.372</u> | <u>13.711.099</u> |
| PASIVO | | |
| Deudas corrientes | | |
| Sin plazo establecido | 439.773.163 | 404.209.036 |
| A vencer | | |
| Hasta 3 meses | 1.357.755.833 | 1.834.891.213 |
| De 3 a 6 meses | 7.399.665 | 73.188.744 |
| De 6 a 9 meses | 124.662.567 | 47.303.336 |
| | <u>1.489.818.065</u> | <u>1.955.383.293</u> |
| | <u>1.929.591.228</u> | <u>2.359.592.329</u> |
| Deudas no corrientes | | |
| Sin plazo establecido | 925.610.907 | 918.537.461 |
| | <u>925.610.907</u> | <u>918.537.461</u> |
| Saldos que devengan intereses | <u>440.660.255</u> | <u>402.989.372</u> |

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Véase Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 13)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Hoja 1 de 2)

| CUENTA PRINCIPAL | Valor al comienzo del ejercicio | Aumentos | Disminuciones | Valor al cierre del período |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------------------------|
| Inmuebles | 4.138.551.930 | | | 4.138.551.930 |
| Muebles, útiles e instalaciones | 5.613.544.927 | 13.938.575 | | 5.627.483.502 |
| Automotores | 333.949.373 | | | 333.949.373 |
| Equipos y sistemas de computación | 577.321.160 | 12.014.842 | | 589.336.002 |
| TOTAL 31/05/2024 | 10.663.367.390 | 25.953.417 | | 10.689.320.807 |

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 14)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Hoja 2 de 2)

| CUENTA PRINCIPAL | DEPRECIACIONES | | | | Acumuladas al cierre del período | Neto Resultante 31/05/2024 | Neto Resultante 31/08/2023 |
|-----------------------------------|--|-------------------------|----------------|-------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| | Acumuladas al comienzo del ejercicio | Bajas del período | Del período | | | | |
| | | | Alicuota | Monto | | | |
| Inmuebles | 2.302.531.291 | | 2,00 | 31.794.296 | 2.334.325.587 | 1.804.226.343 | 1.836.020.639 |
| Muebles, útiles e instalaciones | 5.593.891.377 | | 10,00 | 5.810.434 | 5.599.701.811 | 27.781.691 | 19.653.550 |
| Automotores | 201.095.939 | | 20,00 | 36.092.344 | 237.188.283 | 96.761.090 | 132.853.434 |
| Equipos y sistemas de computación | 538.105.067 | | 20,00 | 14.228.534 | 552.333.601 | 37.002.401 | 39.216.093 |
| TOTAL 31/05/2024 | 8.635.623.674 | | | 87.925.608 | 8.723.549.282 | 1.965.771.525 | 2.027.743.716 |

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 15)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

6. ACTIVOS INTANGIBLES

| CUENTA PRINCIPAL | Valor al comienzo del ejercicio | Aumentos | Disminuciones | Valor al cierre del período | DEPRECIACIONES | | | Neto Resultante 31/05/2024 | Neto Resultante 31/08/2023 |
|----------------------------|---------------------------------------|----------|---------------|-----------------------------------|--|-------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| | | | | | Acumuladas al comienzo del ejercicio | Del período Monto | Acumuladas al cierre del período | | |
| ACTIVO | | | | | | | | | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | | | |
| Marcas | 21.351.414 | | | 21.351.414 | | | | 21.351.414 | 21.351.414 |
| TOTAL 31/05/2024 | 21.351.414 | | | 21.351.414 | | | | 21.351.414 | 21.351.414 |

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 16)
Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)
Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

7. INVERSIONES

| Emisor y características de los valores | Clase | Cantidad | Valor de costo | Valor neto de realización | Valor al 31/05/2024 | Valor al 31/08/2023 |
|--|-------------|--------------|----------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| INVERSIONES CORRIENTES | | | | | | |
| Fondo Comun de Inversion Fima Premium clase "B" | cuota parte | 7.620.560,66 | 617.122.300 | 414.848.264 | <u>414.848.264</u> | <u>1.693.527.000</u> |
| TOTAL 31/05/2024 | | | | | <u>414.848.264</u> | <u>1.693.527.000</u> |

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 17)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

8. ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

| CUENTA PRINCIPAL | 31/05/2024 | | | 31/08/2023 | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|----------|-------------------|
| | 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 | | | | | | | |
| Efectivo y equivalentes | | | | | | | |
| Caja | (u\$s) | 4.802,00 | 892,5000 | 4.285.785 | (u\$s) | 4.802,00 | 4.979.259 |
| Otros créditos | | | | | | | |
| Diversos | (u\$s) | 190,97 | 892,5000 | 170.441 | | | |
| TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE | | | | 4.456.226 | | | 4.979.259 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| Otros créditos | | | | | | | |
| Depósito en garantía de alquileres | (u\$s) | 5.300,00 | 892,5000 | 4.730.250 | (u\$s) | 5.300,00 | 5.495.644 |
| TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE | | | | 4.730.250 | | | 5.495.644 |
| TOTAL DEL ACTIVO | | | | 9.186.476 | | | 10.474.903 |
| PASIVO | | | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| Deudas comerciales | | | | | | | |
| Comunes | (u\$s) | 9.062,00 | 895,5000 | 8.115.021 | (u\$s) | 2.007,00 | 2.087.450 |
| TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE | | | | 8.115.021 | | | 2.087.450 |
| TOTAL DEL PASIVO | | | | 8.115.021 | | | 2.087.450 |

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 18)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

9. COSTO DE MERCADERIAS Y PRODUCTOS VENDIDOS

| | <u>31/05/2024</u> <u>(9 meses)</u> | <u>31/05/2023</u> <u>(9 meses)</u> | <u>31/05/2024</u> <u>(3 meses)</u> | <u>31/05/2023</u> <u>(3 meses)</u> |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Existencia al inicio del ejercicio Mercaderías de reventa | 3.581.359.703 | 3.371.910.855 | 3.497.981.605 | 4.257.709.466 |
| Compras del período | 6.280.744.794 | 8.368.498.396 | 1.766.534.996 | 2.898.093.276 |
| Existencia al cierre del período Mercaderías de reventa | <u>(3.244.546.740)</u> | <u>(4.665.838.652)</u> | <u>(3.244.546.740)</u> | <u>(4.665.838.652)</u> |
| COSTO DE MERCADERÍAS Y PRODUCTOS VENDIDOS | <u><u>6.617.557.757</u></u> | <u><u>7.074.570.599</u></u> | <u><u>2.019.969.861</u></u> | <u><u>2.489.964.090</u></u> |

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 19)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

10. APERTURA DE GASTOS (hoja 1 de 2)

| CUENTA PRINCIPAL | Gastos de Administración | Gastos Comercialización | Intereses y gastos Financieros | Total 31/05/2024 (9 meses) | Total 31/05/2023 (9 meses) |
|--|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|---|---|
| Retribución Directores | 85.807.110 | 130.199.996 | | 216.007.106 | 218.294.760 |
| Honorarios Comisión Fiscalizadora | 5.181.190 | | | 5.181.190 | 7.904.151 |
| Honorarios y retribuciones por servicios | 28.207.580 | 690.434 | | 28.898.014 | 28.000.349 |
| Sueldos, aguinaldos y gratificaciones | 309.526.263 | 1.296.849.271 | | 1.606.375.534 | 1.576.071.859 |
| Contribuciones sociales | 92.098.729 | 232.040.853 | | 324.139.582 | 324.327.639 |
| Gastos de publicidad, propaganda y marketing | | 17.831.227 | | 17.831.227 | 29.515.321 |
| Impuestos, tasas y contribuciones | 84.524.662 | 474.753.310 | | 559.277.972 | 724.529.461 |
| Depreciaciones propiedades, planta y equipo | 40.606.335 | 47.319.273 | | 87.925.608 | 86.622.469 |
| Energía eléctrica, comunicaciones y varios | 68.114.365 | 150.388.815 | | 218.503.180 | 226.023.304 |
| Embalajes, fletes y acarreos | | 136.839.524 | | 136.839.524 | 118.297.024 |
| Alquileres | | 94.763.510 | | 94.763.510 | 136.054.968 |
| Seguros | 14.737.152 | 8.659.795 | | 23.396.947 | 24.221.645 |
| Gastos de mantenimiento propiedades | | 10.562.980 | | 10.562.980 | 44.915.067 |
| Impresos y útiles | 8.828.673 | 58.158.997 | | 66.987.670 | 84.100.560 |
| Indemnizaciones por despido | | 8.835.110 | | 8.835.110 | 901536 |
| Comisiones tarjetas de crédito | | 131.173.988 | | 131.173.988 | 152.826.548 |
| Comisiones y gastos bancarios | 19.759.829 | | | 19.759.829 | 30.894.607 |
| Intereses tarjetas de crédito | | | 34.762.515 | 34.762.515 | 96.767.069 |
| Intereses bancarios y financieros | | | 5.510 | 5.510 | 81.440 |
| Intereses y gastos impositivos | | | | | |
| TOTAL 31/05/2024 | 757.391.888 | 2.799.067.083 | 34.768.025 | 3.591.226.996 | |
| TOTAL 31/05/2023 | 793.040.011 | 3.020.461.257 | 96.848.509 | | 3.910.349.777 |

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 20)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

10. APERTURA DE GASTOS (hoja 2 de 2)

| CUENTA PRINCIPAL | Gastos de Administración | Gastos Comercialización | Intereses y gastos Financieros | Total 31/05/2024 (3 meses) | Total 31/05/2023 (3 meses) |
|--|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Retribución Directores | 21.894.063 | 41.179.041 | | 63.073.104 | 70.175.806 |
| Honorarios Comisión Fiscalizadora | 1.111.406 | | | 1.111.406 | 2.137.956 |
| Honorarios y retribuciones por servicios | 8.939.938 | 515.648 | | 9.455.586 | 9.474.955 |
| Sueldos, aguinaldos y gratificaciones | 91.395.619 | 383.177.177 | | 474.572.796 | 540.401.806 |
| Contribuciones sociales | 26.423.834 | 65.046.312 | | 91.470.146 | 119.768.528 |
| Gastos de publicidad, propaganda y marketing | | 5.226.153 | | 5.226.153 | 9.016.544 |
| Impuestos, tasas y contribuciones | 25.619.200 | 138.393.332 | | 164.012.532 | 241.380.584 |
| Depreciaciones propiedades, planta y equipo | 13.546.669 | 16.597.450 | | 30.144.119 | 29.225.127 |
| Energía eléctrica, comunicaciones y varios | 19.029.990 | 58.742.387 | | 77.772.377 | 72.458.616 |
| Embalajes, fletes y acarreo | | 62.409.674 | | 62.409.674 | 50.781.176 |
| Alquileres | | 26.631.098 | | 26.631.098 | 41.566.433 |
| Seguros | 4.818.516 | 2.142.830 | | 6.961.346 | 7.595.382 |
| Gastos de mantenimiento propiedades | | 1.685.134 | | 1.685.134 | 9.146.612 |
| Impresos y útiles | 2.870.077 | 20.318.985 | | 23.189.062 | 22.959.316 |
| Indemnizaciones por despido | | 992.809 | | 992.809 | 901.536 |
| Comisiones tarjetas de crédito | | 41.333.816 | | 41.333.816 | 30.888.412 |
| Comisiones y gastos bancarios | 5.288.553 | | | 5.288.553 | 30.894.607 |
| Intereses tarjetas de crédito | | | 26.039.248 | 26.039.248 | 23.858.929 |
| Intereses bancarios y financieros | | | -25.128 | -25.128 | -15.292.782 |
| Intereses y gastos impositivos | | | | | -1.669.627 |
| TOTAL 31/05/2024 | 220.937.865 | 864.391.846 | 26.014.120 | 1.111.343.831 | |
| TOTAL 31/05/2023 | 257.103.188 | 1.031.670.208 | 6.896.520 | | 1.295.669.916 |

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 21)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

11. Impuesto a las ganancias

Impuesto diferido

El cargo por impuesto a las ganancias ha sido determinado 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 vigente, considerando las normas legales sancionadas a la fecha de emisión de los presentes estados financieros.

La composición de los activos y pasivos por impuesto diferido es la siguiente:

| | <u>31/05/2024</u> | <u>31/08/2023</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| - Previsión para juicios laborales | 1.209.983 | |
| - Ajuste por inflación impositivo | 3.199.497 | 13.377.745 |
| Activo por impuesto diferido (Nota 4.3. y 4.5.) | <u>4.409.480</u> | <u>13.377.744</u> |
| | | |
| - Diferencia en valuación de inventarios y propiedades, planta y equipo | 925.604.423 | 918.517.705 |
| - Otros pasivos por impuesto diferido | 6.484 | 19.756 |
| | | |
| Pasivo por impuesto diferido (Nota 4.13.) | <u>925.610.907</u> | <u>918.537.461</u> |

La conciliación entre el cargo a resultados registrado por impuesto a las ganancias y el resultante de aplicar la tasa establecida por las normas impositivas vigentes, al resultado contable del período antes del impuesto a las ganancias, es la siguiente:

| | <u>31/05/2024</u> | <u>31/05/2023</u> |
|---|-----------------------------|---------------------------|
| | <u>(9 meses)</u> | <u>(9 meses)</u> |
| Resultado contable antes del impuesto a las ganancias | <u>(1.190.682.847)</u> | <u>1.152.459.002</u> |
| Impuesto a las ganancias determinado sobre el resultado contable antes del impuesto, a la tasa impositiva vigente | (404.652.374) | 396.130.127 |
| <u>Efecto de las diferencias permanentes</u> | | |
| Gastos no deducibles | 20.767.486 | 19.704.296 |
| Ajuste por inflación – NIC 29 | 128.008.193 | (77.327.491) |
| Ajuste por inflación impositivo | (166.454.471) | |
| Ganancias no gravadas | | (1.426.312) |
| Ajuste cambio de tasa | 465.144 | 224.089 |
| | | |
| Recupero/cargo contable por impuesto a las ganancias del período | <u>(421.866.022)</u> | <u>337.304.709</u> |

A la fecha de cierre de los presentes estados financieros, no existen quebrantos impositivos.

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 22)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

12. Estado de capitales al 31 de mayo de 2024

El capital social (acciones en circulación), a la fecha de los presentes estados financieros y en los tres últimos ejercicios, responde al siguiente detalle:

| | \$ |
|--|-------------|
| • Capital inscripto en el Registro Público de Comercio | 2.000.000.- |
| • Capital emitido | 2.000.000.- |
| • Capital suscrito | 2.000.000.- |
| • Capital integrado | 2.000.000.- |

13. Avales, garantías y restricciones a la distribución de ganancias

No existen avales ni garantías en favor de terceros.

No existen restricciones a la disponibilidad de bienes.

No existen otras restricciones a la distribución de ganancias, distintas de:

13.1. Las relacionadas con el tratamiento a dispensar a la reserva legal, conforme las disposiciones establecidas en la Ley General de Sociedades N° 19.550 y, correlativas normas de la Comisión Nacional de Valores; en razón de las cuales la Sociedad debe efectuar una reserva legal no inferior al 5 % del resultado positivo surgido de la sumatoria algebraica del resultado del ejercicio, los ajustes de ejercicios anteriores, las transferencias de otros resultados integrales a resultados acumulados y las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, hasta alcanzar el 20 % de la suma del Capital Social más el saldo de la cuenta Ajuste del Capital Social.

13.2. La que se indica en el artículo 71 de la Ley General de Sociedades N° 19.550, por la cual la Sociedad no podrá distribuir utilidades hasta tanto, en su caso, no cubra las pérdidas acumuladas anteriores que arrojen los estados financieros de cierre de ejercicio.

14. Guarda de libros y documentación respaldatoria

En cumplimiento de las normas vigentes de la CNV (RG N° 629/2014), informamos que los libros societarios (Libros de Actas de Asamblea, de Actas de Directorio, de Actas de Comisión Fiscalizadora, de Actas de Comité de Auditoría y de Depósito de Acciones y Registro de Asistencia a Asambleas), y los registros contables legales (Libro Inventarios y Balances y Libros de Diario y Subdiarios), así como la documentación respaldatoria de las transacciones que desarrolla la Compañía, se encuentran resguardados en la sede social de la Sociedad, calle Moreno 1432, de la Ciudad de Buenos Aires, que es donde funciona la administración y contaduría general y se encuentra constituido el domicilio fiscal de la Sociedad.

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Véase Informe Profesional del 10/07/2024

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS – (Hoja 23)

Correspondientes al período económico finalizado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre)

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

15. Hechos posteriores

No se han producido hechos posteriores, entre el 31 de mayo de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que pudieran afectar significativamente la situación patrimonial, financiera o los resultados expuestos en los mismos.

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 10/07/2024

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Ver Informe Profesional del 10/07/2024

Roberto J. Desirello
Contador Público
(U.B.A.)

Senillosa 607, Piso 5, "B"
C1424BOM – Ciudad Autónoma de Bs. As.
Teléfono y Fax: 4-922-1488
E-mail: rjdesirello@edrcontadores.com.ar

INFORME DE REVISION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SOBRE ESTADOS FINANCIEROS DE PERIODOS INTERMEDIOS

Señores Presidente y Directores de
GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA,
COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA
Domicilio Legal:
Moreno 1432 – Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT: 33-52880793-9

I. Identificación de los estados financieros intermedios objeto de la revisión

Estados Financieros Intermedios de **GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA E INMOBILIARIA**, correspondientes al período económico de nueve meses cerrado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre), con sus notas explicativas.

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Resultados Integral.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio.
4. Estado de Flujo de Efectivo.
5. Información complementaria, (Notas 1 a 15).
6. Reseña Informativa anexa a los estados financieros intermedios, requerida en las Normas de la Comisión Nacional de Valores.

Los importes y otra información correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023 y al período de nueve meses finalizado el 31 de mayo de 2023, son parte integrante de los estados financieros intermedios al 31 de mayo de 2024 mencionados precedentemente, y se los presenta sólo con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con los importes y otra información del período económico actual.


Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213



Roberto J. Desirello
Contador Público
(U.B.A.)

Senillosa 607, Piso 5, "B"
C1424BOM – Ciudad Autónoma de Bs. As.
Teléfono y Fax: 4-922-1488
E-mail: rjdesirello@edrcontadores.com.ar

2.-

II. Responsabilidad de la Dirección en relación con los estados financieros

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios identificados en el apartado I, sobre la base de la Resolución Técnica N° 26 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, que adopta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por su sigla en inglés) como normas contables profesionales; las que han sido incorporadas por la Comisión Nacional de Valores a su normativa y, por lo tanto, es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros intermedios identificados en el apartado I, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34, "Información financiera intermedia".

Asimismo, el Directorio de la Sociedad es responsable de la existencia del sistema de control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones significativas.

III. Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en emitir una conclusión sobre los estados financieros intermedios identificados en el apartado I., basada en mi revisión. He llevado a cabo mi revisión de conformidad con la Norma Internacional de Encargos de Revisión – NIER 2410 "Revisión de información financiera de períodos intermedios realizada por el auditor independiente de la entidad", emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramientos ("IAASB" por sus siglas en inglés), la cual fue adoptada como norma de revisión en Argentina mediante la Resolución Técnica N° 33 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que el auditor cumpla los requerimientos de ética.

Una revisión de estados financieros de períodos intermedios consiste en realizar indagaciones, principalmente a las personas responsables de los temas financieros y contables, y aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Incluye, asimismo, evaluar las normas contables utilizadas y, como parte de ellas, la razonabilidad de las estimaciones de significación hechas por el Directorio; así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Una revisión tiene un alcance significativamente menor a la aplicación de todos los procedimientos de auditoría necesarios para poder emitir una opinión profesional sobre los estados financieros intermedios considerados en su conjunto y, por consiguiente, no me permite obtener seguridad de que tome conocimiento de todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. En consecuencia, no expreso una opinión de auditoría sobre los estados financieros intermedios identificados en el apartado I.


Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213



Roberto J. Desirello
Contador Público
(U.B.A.)

Senillosa 607, Piso 5, "B"
CI424BOM – Ciudad Autónoma de Bs. As.
Teléfono y Fax: 4-922-1488
E-mail: rjdesirello@edrcontadores.com.ar

3.-

IV. Conclusión

Sobre la base de mi revisión, efectuada conforme lo expuesto en el apartado III., estoy en condiciones de manifestar que:

1. Todos los hechos y circunstancias de los que he tomado conocimiento a raíz de la tarea desarrollada, se encuentran considerados en los documentos revisados.
2. Basado en el trabajo realizado señalado en el apartado III, no he tomado conocimiento de ninguna modificación significativa que deba hacerse a los estados financieros intermedios y su información complementaria mencionados en el apartado I, para que los mismos estén presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 y, con la Resolución Técnica N° 26 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, que adopta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por su sigla en inglés) como normas contables profesionales; las que han sido incorporadas por la Comisión Nacional de Valores a su normativa.

V. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

1. Los estados financieros intermedios mencionados en el apartado I. y su información complementaria, se encuentran en proceso de transcripción en el Libro de Inventarios y Balances de **GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA E INMOBILIARIA**.
2. Los estados financieros intermedios mencionados en el apartado I. y, su información complementaria, surgen de las registraciones contables efectuadas en los libros rubricados de **GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA E INMOBILIARIA**, los que han sido llevados en sus aspectos formales de conformidad con las normas legales vigentes.
3. Los estados financieros intermedios mencionados en el apartado I. y, su información complementaria han sido preparados de acuerdo con los requerimientos de información establecidos en la Ley General de Sociedades N° 19.550 y en la Normas pertinentes de la Comisión Nacional de Valores.
4. Como parte de mi examen, cuyo alcance se informa en el apartado III., he revisado la Reseña Informativa requerida por la Comisión Nacional de Valores preparada por el Directorio, mencionada en el apartado I.. Sobre dicho documento, en lo que es materia de mi competencia, no tengo observaciones que formular; siendo las afirmaciones sobre el marco económico en que se desarrolló la Sociedad, la gestión empresarial y las perspectivas, informadas en el citado documento, responsabilidad exclusiva del Directorio.
5. El monto de las deudas devengadas a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino al 31 de mayo de 2024, en concepto de aportes y contribuciones al sistema jubilatorio, según los registros contables practicados en los libros rubricados de la Sociedad ascendía a \$36.214.895,72 que no resultaban exigibles a la fecha mencionada.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 10 de julio de 2024.


Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213



Buenos Aires 11/07/2024

01 OT. 34 Legalización: N° 430498

LEGALIZAMOS, de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2. inc. d y j) y 20.488 (Art. 21 inc. i) la actuación profesional de fecha 10/07/2024 referida a BALANCE de fecha 31/05/2024 perteneciente a GARCIA REGUERA S.A.C.I.F.É.I 33-52880793-9 para ser presentada ante

actuación se corresponde con la que el Dr.

DESIRELLO ROBERTO JOSE

20-04516938-4 tiene registrada en la matrícula

CP T° 0087 F° 213 que se han efectuado los

controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C.236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional, y que firma en carácter de socio de

Soc. T° F°

npa

LA PRESENTE LEGALIZACION NO ES VALIDA SI CARECE DEL SELLO Y FIRMA DEL SECRETARIO DE LEGALIZACIONES



DR. ANA LIA JEBICA BLITNER
CONTADOR PÚBLICA (U.B.A.)
T° 428 F° 60
SECRETARÍA DE LEGALIZACIONES

N° H 3722657

**INFORME DE REVISION LIMITADA DE LA COMISION FISCALIZADORA
SOBRE ESTADOS FINANCIEROS DE PERIODOS INTERMEDIOS**

**Señores Accionistas de
GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA,
COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA**

En nuestro carácter de integrantes de la Comisión Fiscalizadora de **GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA** informamos que, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 294 de la Ley General de Sociedades N° 19.550 y en las disposiciones vigentes de la Comisión Nacional de Valores y de la Bolsa de Comercio de Buenos Aires, hemos realizado una revisión limitada de los documentos detallados en el apartado I siguiente.

I. DOCUMENTOS OBJETO DE LA REVISION

Estados Financieros Intermedios de **GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA E INMOBILIARIA**, correspondientes al período económico de nueve meses cerrado el 31 de mayo de 2024 (3er. Trimestre), con sus notas explicativas.

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Resultados Integral.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio.
4. Estado de Flujo de Efectivo.
5. Información complementaria, (Notas 1 a 15).
6. Reseña Informativa anexa a los estados financieros intermedios, requerida en las Normas de la Comisión Nacional de Valores.

Los importes y otra información correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023 y al período de nueve meses finalizado el 31 de mayo de 2023, son parte integrante de los estados financieros intermedios al 31 de mayo de 2024 mencionados precedentemente, y se los presenta sólo con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con los importes y otra información del período económico actual.

II. RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios identificados en el apartado I, sobre la base de la Resolución Técnica N° 26 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, que adopta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por su sigla en inglés) como normas contables profesionales; las que han sido incorporadas por la Comisión Nacional de Valores a su normativa y, por lo tanto, es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros intermedios identificados en el apartado I., de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34, “Información financiera intermedia”.

Asimismo, el Directorio de la Sociedad es responsable de la existencia del sistema de control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones significativas.

Nuestra responsabilidad consiste en emitir un informe sobre dichos estados financieros, basado en nuestra revisión limitada efectuada con el alcance mencionado en el apartado III.

III. ALCANCE DE LA REVISION EFECTUADA

En ejercicio del control de legalidad que nos compete de los actos decididos por los órganos de la Sociedad, que fueron expuestos en las reuniones de Directorio y Asambleas, hemos practicado una revisión limitada de los documentos detallados en el apartado I.

Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo con las normas de sindicatura vigentes establecidas por la Resolución Técnica N° 15 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas requieren que el examen de los estados financieros se efectúe de acuerdo con las normas argentinas de auditoría vigentes para la revisión limitada de estados financieros correspondientes a períodos intermedios, e incluya la verificación de la congruencia de los documentos revisados 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 sobre los documentos detallados en el apartado I., hemos efectuado una revisión del trabajo desarrollado por el auditor externo, quien emitió con fecha 10 de julio de 2024, su informe de revisión del auditor independiente sobre estados financieros de períodos intermedios, sin observaciones, de acuerdo con la Norma Internacional de Encargos de Revisión – NIER 2410 “Revisión de información financiera de períodos intermedios realizada por el auditor independiente de la entidad”, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramientos (“IAASB” por sus siglas en inglés), la cual fue adoptada como norma de revisión en Argentina mediante la Resolución Técnica N° 33 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Nuestra revisión incluyó la planificación del trabajo, la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos aplicados y de los resultados de la revisión efectuada por dicho auditor.

Una revisión de estados financieros de períodos intermedios consiste en realizar indagaciones, principalmente a las personas responsables de los temas financieros y contables, y aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Incluye, asimismo, evaluar las normas contables utilizadas y, como parte de ellas, la razonabilidad de las estimaciones de significación hechas por el Directorio; así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Una revisión tiene un alcance significativamente menor a la aplicación de todos los procedimientos de auditoría necesarios para poder emitir una opinión profesional sobre los estados financieros intermedios considerados en su conjunto y, por consiguiente, no nos permite obtener seguridad de que tomemos conocimiento de todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría sobre los estados financieros intermedios identificados en el apartado I.

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

IV. MANIFESTACION DE LA COMISION FISCALIZADORA

Por las razones descriptas en el apartado III., no estamos en condiciones de emitir una opinión sobre la situación financiera, los cambios en el patrimonio, los resultados integrales, y el flujo de efectivo, reflejados por los documentos mencionados en el apartado I, considerados en su conjunto, de **GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA**, por el período de nueve meses finalizado el 31 de mayo de 2024. No obstante, en base a la revisión limitada que hemos efectuado y al informe sobre revisión de estados financieros de períodos intermedios del auditor externo de fecha 10 de julio de 2024, estamos en condiciones de informar que:

3.-

1. Todos los hechos y circunstancias de los que hemos tomado conocimiento a raíz de la tarea desarrollada, se encuentran considerados en los documentos revisados.
2. Basados en el trabajo realizado señalado en el apartado III, no hemos tomado conocimiento de ninguna modificación significativa que deba hacerse a los estados financieros intermedios y su información complementaria mencionados en el apartado I, para que los mismos estén presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 y, con la Resolución Técnica N° 26 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, que adopta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por su sigla en inglés) como normas contables profesionales; las que han sido incorporadas por la Comisión Nacional de Valores a su normativa.
3. Como parte de nuestro examen, cuyo alcance se informa en el apartado III., hemos revisado la Reseña Informativa requerida por la Comisión Nacional de Valores preparada por el Directorio, mencionada en el apartado I. Sobre dicho documento, en lo que es materia de nuestra competencia, no tenemos observaciones que formular; siendo las afirmaciones sobre el marco económico en que se desarrolló la Sociedad, la gestión empresaria y las perspectivas, informadas en el citado documento, responsabilidad exclusiva del Directorio.
4. Los estados financieros intermedios mencionados en el apartado I. y su información complementaria, se encuentran en proceso de transcripción en el Libro de Inventarios y Balances de **GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA.**
5. Los estados financieros intermedios mencionados en el apartado I. y, su información complementaria, surgen de las registraciones contables efectuadas en los libros rubricados de **GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA E INMOBILIARIA**, los que han sido llevados en sus aspectos formales de conformidad con las normas legales vigentes.
6. Los estados financieros intermedios mencionados en el apartado I. y su información complementaria, han sido preparados de acuerdo con los requerimientos de información establecidos en la Ley General de Sociedades N° 19.550 y en la Normas pertinentes de la Comisión Nacional de Valores.
7. En ejercicio del control de legalidad que nos compete, durante el período hemos aplicado todos aquellos procedimientos establecidos en el artículo 294 de la Ley General de Sociedades N° 19.550, que se consideraron necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Los miembros integrantes de esta Comisión Fiscalizadora, de común acuerdo, resuelven autorizar a los Dres. Roberto J. Desirello, a la Dra. Viviana N. Rivera y, al Dr. Jorge M. Scherz para que en forma indistinta cualquiera de ellos, firme los Estados Financieros Intermedios de **GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA** al 31 de mayo de 2024 y, en representación de la Comisión Fiscalizadora, concurra a la reunión del Directorio en que se traten dichos Estados Financieros Intermedios y su información complementaria; entregando en la misma el presente Informe de la Comisión Fiscalizadora y suscribiendo el acta que como consecuencia de esa reunión se libbre.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 10 de julio de 2024.

ROBERTO J. DESIRELLO
Síndico
Contador Público (U.B.A.)
Mat. CPCECABA - T.87 - F.213

VIVIANA N. RIVERA
Síndico
Contador Público (U.B.A.)
Mat. CPCECABA To.144 – F.80

JORGE M. SCHERZ
Síndico
Contador Público U.B.A.
Mat. CPCECABA - T.74 - F.110