DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD:

DISTRIBUIDORA LLULL SRL

DOMICILIO LEGAL:

SOLIS N° 6255

Mar del Plata - General Pueyrredón – Pcia de Buenos Aires

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

Venta al Por Mayor de Mercadería

FECHA DE INSCRIPCION EN LA DIRECCION DE PERSONAS JURIDICAS:

DEL ESTATUTO : 16/11/2006
DE LAS MODIFICACIONES:
VENCIMIENTO PLAZO DE VIGENCIA: 14/10/2056

LEGAJO DIRECCION DE PERSONAS JURIDICAS ***80766***

EJERCICIO ECONÓMICO NUMERO : ***15 (QUINCE)***

INICIADO EL: ***01 de Setiembre de 2020***

FINALIZADO EL: ***31 de Agosto de 2021***

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL

	Aumentos s/D.Ley 19550/72			Acciones	Integrado
	Fecha Aprob Asamblea	Emisión	Inscripción		
Art. 188 Art. 235				50	5.000

DENOMINACIÓN : **DISTRIBUIDORA LLUL SRL**
NUMERO DE INSCRIPCION PERSONAS JURIDICAS: ***80766***
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL : ***31 DE AGOSTO DE 2021***

EN PESOS COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

ACTIVO		**31/08/2021**		**31/08/2020**	**PASIVO**		**31/08/2021**		**31/08/2020**
ACTIVO CORRIENTE					**PASIVO CORRIENTE**				
Caja y Bancos (Nota Nº 6)	$	10.463.364,24	$	8.717.634,26	Cuentas por Pagar (Nota Nº 6)	$	4.414.896,31	$	5.296.475,33
Créditos por Ventas (Nota Nº 6)	$	9.260.937,22	$	8.717.536,86	Deudas Fiscales (Nota Nº 6)	$	2.298.977,20	$	4.014.783,06
Otros créditos (Nota Nº 6)	$	611.699,03	$	1.640.740,54	Deudas Sociales (Nota Nº 6)	$	290.518,76	$	191.447,49
Bienes de Cambio (Nota Nº 6)	$	4.451.846,49	$	4.125.127,89	Otros Pasivos Corrientes	$	-	$	-
Otros Activos Corrientes	$	-	$	-	Otras Deudas	$	-	$	-
Total del Activo Corriente	**$**	**24.787.846,98**	**$**	**23.201.039,55**	**Total del Pasivo Corriente**	**$**	**7.004.392,27**	**$**	**9.502.705,88**
					PASIVO NO CORRIENTE				
ACTIVO NO CORRIENTE					Previsión Acumulada	$	4.831,08	$	6.843,70
Bienes de Uso (Anexo II)	$	73.428,02	$	631.697,95					
					Total del Pasivo No Corriente	**$**	**4.831,08**	**$**	**6.843,70**
					TOTAL DEL PASIVO	**$**	**7.009.223,35**	**$**	**9.509.549,58**
Total del Activo No Corriente	**$**	**73.428,02**	**$**	**631.697,95**					
					PATRIMONIO NETO (s/ est.resp)	**$**	**17.852.051,65**	$	14.323.315,63
TOTAL DEL ACTIVO	**$**	**24.861.275,00**	**$**	**23.832.737,51**	**TOT.DEL PAS MAS PAT NETO**	**$**	**24.861.275,00**	**$**	**23.832.737,51**

Las notas 1 a 8 y Anexos I y II integran estos Estados Contables

Firmado a los fines de su identificación. Ver informe del Auditor extendido por separado

DENOMINACIÓN : DISTRIBUIDORA LLULL SRL
NUMERO DE INSCRIPCION PERSONAS JURIDICAS : 80766

CUADRO DE RESULTADOS

AL 31 DE AGOSTO DE 2021

EN PESOS COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

		31/08/2021		31/08/2020
Ventas	$	145.041.806,94	$	110.920.346,44
Costo de Mercaderías Vendidas (Nota N°8):	$	(120.289.027,91)	$	(89.007.207,85)
Resultado Bruto	$	24.752.779,03	$	21.913.138,59
menos:				
Gastos de Comercialización (s/Anexo I)	$	(4.294.866,84)	$	(3.861.190,40)
Gastos de Financiación	$	-	$	-
Gastos de Administracion (s/Anexo I)	$	(12.041.268,40)	$	(10.596.221,55)
Resultados ordinarios	**$**	**8.416.643,79**	**$**	**7.455.726,64**
más:				
OTROS INGRESOS Y EGRESOS				
Descuentos Obtenidos	$	7.200,00	$	-
RESULTADO antes del Impuesto a las Ganancias	**$**	**8.423.843,79**	**$**	**7.455.726,64**
Impuesto a las Ganancias	$	(1.074.458,04)	$	(1.012.590,48)
RESULTADO después de impuestos	**$**	**7.349.385,75**	**$**	**6.443.136,16**
RECPAM(Nota N°7)	$	(3.648.474,73)	$	(2.955.323,93)
RESULTADO NETO FINAL DEL EJERCICIO	**$**	**3.700.911,02**	**$**	**3.487.812,23**

Las notas 1 a 8 y Anexos I y II integran estos Estados Contables

Firmado a los fines de su identificación. Ver informe del Auditor extendido por separado

DENOMINACIÓN : DISTRIBUIDORA LLULL SRL

NUMERO DE INSCRIPCION PERSONAS JURIDICAS 80766

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Ejercicio finalizado el 31 de Agosto de 2021

EN PESOS COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	Aportes de los propietarios			Revalúos Legales	TOTAL	Revaluac. Técnicas	Ganancias Reservadas			Resultados no asignados	Total del Patrimonio Neto	Total del Patrimonio Neto
	Capital Suscripto	Ajuste de Capital	Aportes no Capital				Reserva Legal	Otras Reservas	Total			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	30/08/2021	30/08/2020
	$	$	$	$	$	$	$	$	$	$	$	$
Saldo al inicio del ejercicio	$ 5.000,00	$ 5.869,08			$ 10.869,08		$ 65.407,81		$ 65.407,81	$ 9.650.753,39	$ 9.727.300,37	$ 8.053.926,64
- Según estados contables del ejercicio anterior												
- Saldos Modificados	5.000,00	5.869,08	0,00	0,00	10.869,08	0,00	65.407,81	0,00	65.407,81	9.650.753,39	9.727.300,37	8.053.926,64
Capitalización												
Capitalización según reunion de socios												
Distribución de resultados acumulados (1)												
- Reserva legal												
- Otras reservas												
- Asignación Honorarios Directores												
Aportes irrevocables p/ futuras suscripciones												
RECPAM		5.586,71			5.586,71		33.619,61		33.619,61	4384904,03	4.424.110,35	2.781.576,76
Revalúo Bienes de uso												
Desafectación de reservas (1)												
Ajuste Resultados de Ejercicios Anteriores												
Resultado del ejercicio según Cuadro de Resultados										3.700.911,02	3.700.911,02	$ 3.487.812,23
Saldo al 31/08/2021	5.000,00	11.455,79	0,00	0,00	16.455,79		99.027,42		99.027,42	17.736.568,44	17.852.051,65	$ 14.323.315,63

Las notas 1 a 8 y Anexos I y II integran estos Estados Contables

Firmado a los fines de su identificación. Ver informe del Auditor extendido por separado

DENOMINACION: DISTRIBUIDORA LLULL SRL

NUMERO DE INSCRIPCION EN PERSONAS JURIDICAS Nº 80766

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO al 31 de Agosto de 2021

EN PESOS COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR		31/08/2021		31/08/2020
Variaciones del efectivo				
Disponibilidades al inicio	$	8.717.634,26	$	6.250.201,79
Disponibilidades al cierre	$	10.463.364,24	$	8.717.634,26
Aumento Neto del efectivo	$	1.745.729,98	$	2.467.432,47
Causas de las variaciones del efectivo				
Actividades Operativas				
Ganancia / Perdida del Ejercicio	$	3.700.911,02	$	3.487.812,23
+/- Amortización de Bs de Uso	$	579.848,33	$	690.920,11
+/- Otros Ajustes - provision	$	(1.694,94)	$	(2.343,12)
Cambios en Activos y Pasivos Operativos				
Aumento/Disminución de Bienes de Cambio	$	(326.718,60)	$	(591.502,55)
Aumento/Disminución de Créditos por Vtas	$	(543.400,36)	$	(4.001.257,11)
Aumento/Disminución de Otros Creditos	$	1.029.041,51	$	(965.570,17)
Aumento/Disminución de Cuentas por Pagar	$	(881.579,02)	$	3.217.510,16
Aumento/Disminución de Deudas Fiscales	$	(1.715.805,86)	$	1.214.731,30
Aumento/Disminución de Deudas Sociales	$	99.070,27	$	(137.954,17)
Aumento/Disminución de Otros Pasivos Corrientes y deudas	$	-	$	(1.130.176,47)
Aumento/DisminuciónOtros Activos Corrientes	$	-	$	-
Flujo neto de efec. generado por act. operativas	$	1.939.672,35	$	1.782.170,20
Actividades de inversión				
Adquisición de Bienes de Uso	$	(2.739,06)	$	685.262,29
Ajuste de valuación en Bs de Uso	$	221.536,36		
Flujo neto de efec. generado por act.de inversión	$	218.797,30	$	685.262,29
Actividades de Financiamiento				
Pago Honorarios Gerente	$	(412.739,67)	$	-
Provisiones	$	-		
Flujo neto de efec. generado por act.de Financiamiento	$	(412.739,67)	$	-
Aumento neto del efectivo	$	1.745.729,98	$	2.467.432,47

Las notas 1 a 8 y Anexos I y II integran estos Estados Contables

Firmado a los fines de su identificación.Ver informe del Auditor extendido por separado

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD: *DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L.*
NUMERO DE INSCRIPCION EN PERSONAS JURIDICAS 80766

CUADRO DE GASTOS ***Anexo I***

Al 31 de Agosto de 2021

EN PESOS

Concepto	Gastos de Comercialización	Gastos de Administración	Total
Sueldos y Jornales	1.837.905,08	1.225.270,05	3.063.175,13
Cargas Sociales	585.545,82	390.363,88	975.909,70
Gtos. Viáticos y Alojamiento	117.206,57		117.206,57
Seguros Pagados	2.635,81		2.635,81
Gastos Multas Tasa Insp. Seg. E Hig.		199.312,22	199.312,22
Software y Asesoramiento		253.913,87	253.913,87
Patentes Devengadas	48.710,84		48.710,84
Gastos Generales	43.511,02	10.877,75	54.388,77
Combustibles	581.153,84		581.153,84
Gastos Librería e Imprenta		42.838,32	42.838,32
Impuestos y Servicios		117.728,65	117.728,65
Honorarios Profesionales		217.920,00	217.920,00
Gastos Mantenimiento Vehiculos	480.082,89		480.082,89
Gastos de Peaje	868,31		868,31
Gtos. Reparacion Deposito	44.818,25		44.818,25
Fletes pagados de terceros	2.838,00		2.838,00
Imp. a los Debitos		572729,38	572.729,38
Imp. a los Créditos		394.106,95	394.106,95
Ingresos Brutos		5.052.460,38	5.052.460,38
Amort. Computadoras		10.769,27	10.769,27
Amort. Rodados	549.590,42		549.590,42
Gastos Bancarios		108.279,84	108.279,84
Alquileres Pagados		504.204,10	504.204,10
Amort. Muebles y Utiles		19.066,45	19.066,45
Honorarios de Administracion		123.700,50	123.700,50
Amortización Instalaciones		422,19	422,19
Tasa por Inspeccion de Seguridad e Hig.		2.642.911,26	2.642.911,26
Tasa Fondo de Turismo		111.426,86	111.426,86
Intereses y Actualizaciones y Multas		21.399,90	21.399,90
Gtos. Seguridad		21.566,57	21.566,57
	4.294.866,84	12.041.268,40	16.336.135,24

Las notas 1 a 8 y Anexos I y II integran estos Estados Contables

Firmado a los fines de su identificación. Ver informe del Auditor extendido por separado.

DENOMINACION: DISTRIBUIDORA LLULL SRL

NUMERO DE INSCRIPCION EN PERSONAS JURIDICAS Nº 80766

ANEXO II BIENES DE USO

EN PESOS COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

al 31 de Agosto de 2021

RUBROS	VALOR AL INICIO	AUMENTOS/ AJUSTE X INF	ALTAS BAJAS	VALORES AL CIERRE	AMORTIZACIONES					NETO RES.
					ACUM. AL INICIO	AJ. X INFLACION	BAJAS	DEL EJERCICIO	ACUM. AL CIERRE	
Muebles y Utiles	123444,91	64480,57	2739,06	190664,54	67075,54	34476,83	0,00	19066,45	120618,82	70045,72
Rodados	2234410,14	1148486,81	0,00	3382896,95	1871404,57	961901,95	0,00	549590,42	3382896,94	0,01
Computadoras	48571,79	24965,90	0,00	73537,69	41458,66	21309,75	0,00	10769,27	73537,68	0,01
Instalaciones	2792,07	1435,12	0,00	4227,19	279,21	143,51	0,00	422,19	844,91	3382,28
T O T A L E S	2409218,91	1239368,40	2739,06	3651326,37	1980217,98	1017832,04	0,00	579848,33	3577898,35	**73428,02**

Las notas 1 a 8 y Anexos I y II integran estos Estados Contables





La presente firma abarca las hojas 1 a 12 que contiene este documento-.

La presente firma abarca las hojas 1 a 12 que contiene este documento-.

Firmado a los fines de su identificación. Ver informe del Auditor extendido por separado

DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L

Notas a los Estados Contables
Por el ejercicio finalizado el 31/08/2021

Nota 1: BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES.

Los estados contables han sido preparados en base a las normas contables profesionales aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Pcia. de Buenos Aires (CPCEPBA) dispuestas por la RT 41 emitida por la FACPCE, excepto las contenidas en la RT 26.

Nota 2: UNIDAD DE MEDIDA

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables.

En la reexpresión, para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, se siguió el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica Nº 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

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

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

Asimismo, conforme lo establece la señalada Resolución del CPCEPBA, los importes de los activos remedidos por aplicación de la RT Nº 48 a los efectos de su reexpresión han sido considerados expresados en moneda de poder adquisitivo del momento al que se refiere dicha remedición; consecuentemente, los coeficientes de ajuste se aplicaron sobre los importes resultantes de la misma.

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

- *Se aplicó el procedimiento de ajuste por inflación a los efectos de exponer la información comparativa. Por lo tanto, se determinó el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo, presentando además la información comparativa correspondiente al estado de evolución del patrimonio neto, estado de resultados y estado de flujo de efectivo.*

- *Los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) se determinan y exponen en forma separada.*

- *El Estado de Flujo de Efectivo se ha preparado por el método indirecto, presentando la información ajustada con la desagregación de las causas de generación y aplicación del efectivo y sus equivalentes dentro de cada categoría (operativas, inversión, financiación) dando a conocer en detalle cuáles han sido las actividades que generaron los movimientos de efectivos y equivalentes y por qué magnitud cada una de ellas, limitando el análisis de la evolución financiera de la entidad durante el ejercicio.*

Nota 3: CRITERIOS DE MEDICION

En la medición del patrimonio y resultados han sido aplicadas las normas de la RT 41 de la FACPCE y de la Resolución de Consejo Directivo Nro. 3563 del CPCEPBA. Los principales criterios aplicados son los siguientes:

a) Los importes expuestos en los rubros Caja, Créditos y Deudas que corresponden a operaciones liquidables en moneda argentina, sin cláusulas de ajuste o indexación, se valuaron por su respectivo valor nominal.
b) Los créditos y deudas no comerciales ni financieras han sido medidos por el valor nominal de las sumas a cobrar o a pagar.
c) *Propiedades de Inversión: a su costo incurrido reexpresado menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización de las propiedades de inversión es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.*

Nota 4: EXPOSICION DE LA INFORMACION CONTABLE

En materia de exposición de la información contable se han aplicado las normas de las Rts. 41 de la FACPCE y las normas allí mencionadas y de la Resolución de Consejo Directivo Nro. 3563 del CPCEPBA.

Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentadas a efectos comparativos se exponen en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes Estados Contables, para lo cual, una vez determinadas en moneda homogénea de la fecha de cierre del ejercicio anterior, todas las partidas y toda la información numérica de las notas y anexos han sido reexpresadas multiplicando por el coeficiente de reexpresión anual. El capital reexpresado se expone discriminando su valor nominal de su ajuste para reflejar el efecto de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda.

Nota 5: Por la aplicación de la RT N° 6

En el presente ejercicio se aplicó la reexpresión de los estados contables para reconocer la pérdida de poder adquisitivo de la moneda. Conforme ha sido aplicado según se expresa en Nota 2, el método de reexpresión de los estados contables, consiste en un proceso secuencial que requiere, como parte del proceso, la determinación de la situación patrimonial al inicio del ejercicio que se ajusta por inflación (cierre del ejercicio anterior), en moneda de esa fecha, y la reexpresión también a esa fecha de los correspondientes componentes del patrimonio neto, excluidos los resultados no asignados que se ajustan absorbiendo la reexpresión de los restantes elementos del patrimonio inicial. La situación patrimonial al inicio del ejercicio en moneda de ese momento es la base para practicar la reexpresión de la información contable en moneda de la fecha de cierre del mismo.

DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L

Notas a los Estados Contables
Por el ejercicio finalizado el 31/08/2021

Nota 6: COMPOSICION DE RUBROS

Estado de Situación Patrimonial

	31/08/2021	
ACTIVO	*Corriente $*	*No corriente $*
a) Caja y Bancos		
Caja	$ 1688429.22	
Banco Pcia C/C 50538/5	$ 2805879.61	
Valores a depositar	$ 2939055.41	
Moneda Extranjera	$ 3030000.00	
Total	**$10463364.24**	
b) Créditos:		
Deudores por Ventas	$ 3985759.22	
Anticipo a Proveedores	$ 4118416.00	
Anticipo Honorarios Gerente	$ 1156762.00	
Total	**$9260937.22**	
c) Otros Créditos:		
Imp.s/ los créditos bancarios	$ 169062.58	
IVA saldo de Libre Disponibilidad	$ 281036.36	
Retención Impuesto a las Ganancias	$ 134438.06	
Retenciones SUSS	$ 162.03	
Depósitos entregados en Garantía	$ 27000.00	
Total	**$ 611699.03**	
d) Bienes de Cambio: (Mercaderías)	**$ 4451846.49**	
Total	**$ 4451846.49**	

PASIVO	**31/08/2021**	
	Corriente $	*No corriente $*
e) Cuentas por Pagar:		
Proveedores	$ 3542494.27	
Valores Diferidos	$ 872402.04	
f) Deudas Sociales		
Sueldos y Jornales a pagar	$ 213945.00	
Reg. Nac. De Seguridad Social a pagar	$ 46724.47	
Reg. Nac. De Obra Social a pagar	$ 11393.13	
Seguro de Vida a pagar	$ 97.40	
Sindicato a pagar	$ 3737.19	
Art Dev a vencer	$ 14621.57	
g) Deudas Fiscales:		
Ingresos Brutos a pagar	$ 98917.18	
Imp. Bs Acc y Part a pagar	$ 6915.42	
Tasa de seg e hig a pagar	$ 80327.91	
IVA a pagar	$ 8632.19	
Percepciones IIBB a depositar	$ 204842.54	
Faecys a pagar	$ 934.29	
INACAP a pagar	$ 917.19	
Provisión SAC y Cargas Sociales	$ 903.92	
Patentes a pagar	$ 7255.60	
Imp a las Gcias dev a vencer	$ 1074458.04	
Imp a las Gcias a Pagar	$ 828184.12	
Osecac a Pagar	$ 1200.00	
h) Previsión Acumulada		$ 4831.08
Total	**$ 7004392.27**	**$ 4831.08**

Nota 7: RECPAM

	31/08/2021

RECPAM	$ 3648474.73
Total	**$ 3648474.73**

Nota 8: DETERMINACIÓN DEL COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS:

Existencia Inicial $ 2801471.33

+

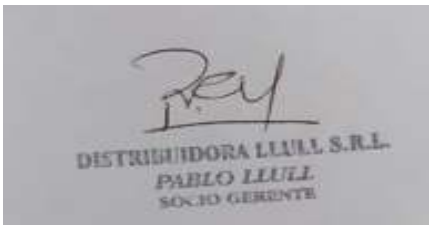
Compras de Mercad. $ 121939403.07

-

Existencia Final $ 4451846.49

Costo Total Merc. Vendidas $ **120289027.91**





La presente firma abarca las hojas 1 a 12 que contiene este documento. Informe profesional por separado.	*La presente firma abarca las hojas 1 a 12 que contiene este documento.*

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Sres. Socios de
DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L.
C.U.I.T. 30-70975177-4
Domicilio Legal: Solís Nº 6255 - Mar del Plata - Pcia. de Buenos Aires

En mi carácter de Contador Público Independiente, con clave de identificación tributaria número 20-24369101-0, informo sobre la Auditoria que he realizado de los Estados Contables detallados en el apartado I siguiente. Los estados citados constituyen una información preparada y emitida por el Directorio de la sociedad en ejercicio de sus funciones exclusivas.

ESTADOS CONTABLES OBJETO DE LA AUDITORIA

1.1. *Estado de Situación Patrimonial al 31 de Agosto de 2021*
1.2. *Estado de Resultados al 31 de Agosto de 2021*
1.3. *Estado de Evolución del Patrimonio Neto al 31 de Agosto de 2021*
1.4. *Estado de Flujo de Efectivo al 31 de Agosto de 2021*
1.5. *Notas 1 a 8 y Anexos I y II*

Las cifras y demás información correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de Agosto de 2020 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

2. RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS CONTABLES

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

3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación

RAMIRO DAMIAN GONZALEZ
CONTADOR PUBLICO - To 138 Fo 81
C. EN ADMINISTRACION To 6 Fo 237
LEG. 334612 C.P.C.E.P.B.A.
CUIT 20-24369101-0

Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD N° 3518 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. La normativa profesional requiere el cumplimiento de los requerimientos éticos establecidos en el Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

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

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

4. *ACLARACIONES PREVIAS AL DICTAMEN*

- ***Énfasis sobre ajuste por inflación***

Sin modificar mi conclusión, quiero enfatizar que:

Se han aplicado los procedimientos descriptos en la nota Nº 1 a fin de que los estados contables estén expresados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación, siguiendo el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica Nº 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, optando el ente por utilizar ciertas simplificaciones admitidas en la normativa para la aplicación del método.

FRANCO DAMIAN GONZALEZ
CONTADOR PUBLICO - To 138 Fo 81
LIC. EN ADMINISTRACION To 6 Fo 237
LEG. 35716/2 C.P.C.E.P.B.A.
CUIT 20-24369101-0

5. DICTAMEN

En mi opinión, los Estados Contables citados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial de DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L. al 31 de Agosto de 2021 así como los resultados de sus operaciones, la evolución en su patrimonio neto y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio cerrado en esa fecha de acuerdo con normas contables vigentes.

6.-INFORMACION REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES

A los efectos de dar cumplimiento a disposiciones legales vigentes informo que:

6.1. *Los estados contables surgen de registros contables llevados de acuerdo con normas legales.*

6.2. *Los estados contables han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las leyes 19.550 y 22.903 de Sociedades Comerciales.*

6.3. *A la fecha de cierre la sociedad NO registra deuda exigible al SISTEMA UNICO DE LA SEGURIDAD SOCIAL.*

6.4. *A la fecha de cierre la sociedad NO registra deuda exigible con la AGENCIA DE RECAUDACION BUENOS AIRES (ARBA) en concepto de impuesto sobre los Ingresos Brutos, ni como agente de recaudación de ARBA.*

6.5. *He dado cumplimiento a las resoluciones UIF Nº 03/2004-125 / 2009 y complementarias y a la Res. 311/05 y modificatorias de la F.A.C.P.C.E. "Normas sobre la actuación del Contador Público como Auditor Externo y Sindico Societario en relación con el lavado de activos de origen delictivo" aprobada por el C.P.C.E.P.B.A. según Resol. 3194 y 3211.*

Pcia. de Buenos Aires, Mar del Plata, 07 de Abril de 2022.

FRANCO DAMIAN GONZALEZ
CONTADOR PUBLICO - To 138 Fo 81
IC. EN ADMINISTRACION To 6 Fo 237
LEG. 35716/2 C.P.C.E.P.B.A.
CUIT 20-24369101-0

El presente informe/certificación no tiene validez sin la autenticación de la firma por parte del Consejo Profesional

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, declara que consta en sus registros que **FRANCO DAMIÁN GONZALEZ** , quien ha gestionado por medio del Sistema de Actuaciones WEB de la Institución, con su clave de uso personal y exclusivo, la actuación profesional objeto de la presente, se encuentra inscripto en la matrícula de Contador Público, Tº 138 Fº 81, con estado Activo a la fecha de su informe. Esta declaración no importa la emisión de un juicio técnico sobre el contenido del informe profesional.

La presente intervención del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires se realiza en el marco de lo estipulado en la Resolución MD N° 3119, que ha aprobado un proceso administrativo específico al efecto de dar cumplimiento al Artículo 163 de la Ley 10.620 en el marco de la emergencia sanitaria COVID 19 y las medidas de excepción dispuestas por las autoridades nacionales.

La información objeto de la labor profesional corresponde a DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L. - 30-70975177-4.

Firmado digitalmente por

Dra. Martinez Irazoqui, Aime
Contadora Pública
Autorizada DP N°11590
Delegación General Pueyrredon

Actuación Número: 0720225802D - 22/04/2022 -

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD:

DISTRIBUIDORA LLULL SRL

DOMICILIO LEGAL:

SOLIS N° 6255

Mar del Plata - General Pueyrredón – Pcia de Buenos Aires

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

Venta al Por Mayor de Mercadería

FECHA DE INSCRIPCION EN LA DIRECCION DE PERSONAS JURIDICAS:

DEL ESTATUTO : 16/11/2006
DE LAS MODIFICACIONES:
VENCIMIENTO PLAZO DE VIGENCIA: 14/10/2056

LEGAJO DIRECCION DE PERSONAS JURIDICAS ***80766***

EJERCICIO ECONÓMICO NUMERO : ***16 (DIECISEIS)***

INICIADO EL: ***01 de Setiembre de 2021***

FINALIZADO EL: ***31 de Agosto de 2022***

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL

Aumentos s/D.Ley 19550/72				Acciones	Integrado
	Fecha Aprob Asamblea	Emisión	Inscripción		
Art. 188 Art. 235				50	5.000

DENOMINACIÓN : **DISTRIBUIDORA LLUL SRL**
NUMERO DE INSCRIPCION PERSONAS JURIDICAS: ***80766***
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL : ***31 DE AGOSTO DE 2022***

EN PESOS COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

ACTIVO		**31/08/2022**		**31/08/2021**
ACTIVO CORRIENTE				
Caja y Bancos (Nota Nº 6)	$	16.538.992,39	$	18.678.703,25
Créditos por Ventas (Nota Nº 6)	$	6.017.725,22	$	16.532.187,37
Otros créditos (Nota Nº 6)	$	4.780.699,21	$	1.091.976,19
Bienes de Cambio (Nota Nº 6)	$	22.043.930,98	$	7.947.225,92
Otros Activos Corrientes	$	-	$	-
Total del Activo Corriente	**$**	**49.381.347,80**	**$**	**44.250.092,73**
ACTIVO NO CORRIENTE				
Bienes de Uso (Anexo II)	$	12.853.338,76	$	131.080,23
Total del Activo No Corriente	**$**	**12.853.338,76**	**$**	**131.080,23**
TOTAL DEL ACTIVO	**$**	**62.234.686,56**	**$**	**44.381.172,96**

PASIVO		**31/08/2022**		**31/08/2021**
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar (Nota Nº 6)	$	5.527.720,29	$	7.881.264,20
Deudas Fiscales (Nota Nº 6)	$	4.758.434,50	$	4.104.025,43
Deudas Sociales (Nota Nº 6)	$	609.382,79	$	518.620,36
Otros Pasivos Corrientes	$	-	$	-
Otras Deudas	$	-	$	-
Total del Pasivo Corriente	**$**	**10.895.537,58**	**$**	**12.503.909,99**
PASIVO NO CORRIENTE				
Previsión Acumulada	$	4.831,08	$	8.624,22
Prestamo Banco Provincia 13692327	$	10.500.000,00	-	
Total del Pasivo No Corriente	**$**	**10.504.831,08**	**$**	**8.624,22**
TOTAL DEL PASIVO	**$**	**21.400.368,66**	**$**	**12.512.534,21**
PATRIMONIO NETO (s/ est.resp)	**$**	**40.834.317,90**	**$**	**31.868.638,76**
TOT.DEL PAS MAS PAT NETO	**$**	**62.234.686,56**	**$**	**44.381.172,96**

Las notas 1 a 8 y Anexos I y II integran estos Estados Contables

Firmado a los fines de su identificación. Ver informe del Auditor extendido por separado

DENOMINACIÓN : DISTRIBUIDORA LLULL SRL
NUMERO DE INSCRIPCION PERSONAS JURIDICAS : 80766

CUADRO DE RESULTADOS

AL 31 DE AGOSTO DE 2022

EN PESOS COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

		31/08/2022		31/08/2021
Ventas	$	287.347.637,96	$	258.921.777,76
Costo de Mercaderías Vendidas (Nota N°8):	$	(228.048.659,51)	$	(214.734.286,68)
Resultado Bruto	$	59.298.978,45	$	44.187.491,08
menos:				
Gastos de Comercialización (s/Anexo I)	$	(11.292.014,58)	$	(7.666.993,27)
Gastos de Financiación	$	-	$	-
Gastos de Administracion (s/Anexo I)	$	(21.473.302,76)	$	(21.495.503,17)
Resultados ordinarios	**$**	**26.533.661,11**	**$**	**15.024.994,65**
más:				
OTROS INGRESOS Y EGRESOS				
Descuentos Obtenidos	$	64.107,18	$	12.853,10
RESULTADO antes del Impuesto a las Ganancias	**$**	**26.597.768,29**	**$**	**15.037.847,75**
Impuesto a las Ganancias	$	(1.907.754,90)	$	(1.918.071,70)
RESULTADO después de impuestos	**$**	**24.690.013,39**	**$**	**13.119.776,04**
RECPAM(Nota N°7)	$	(12.145.193,54)	$	(6.513.084,63)
RESULTADO NETO FINAL DEL EJERCICIO	**$**	**12.544.819,85**	**$**	**6.606.691,41**

Las notas 1 a 8 y Anexos I y II integran estos Estados Contables

Firmado a los fines de su identificación. Ver informe del Auditor extendido por separado

DENOMINACIÓN : DISTRIBUIDORA LLULL SRL

NUMERO DE INSCRIPCION PERSONAS JURIDICAS 80766

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Ejercicio finalizado el 31 de Agosto de 2022

EN PESOS COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	Aportes de los propietarios			Revalúos Legales	TOTAL	Revaluac. Técnicas	Ganancias Reservadas			Resultados no asignados	Total del Patrimonio Neto	Total del Patrimonio Neto
	Capital Suscripto	Ajuste de Capital	Aportes no Capital				Reserva Legal	Otras Reservas	Total			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	30/08/2022	30/08/2021
	$	$	$	$	$	$	$	$	$	$	$	$
Saldo al inicio del ejercicio	$ 5.000,00	$ 11.455,79			$ 16.455,79		$ 99.027,42		$ 99.027,42	$ 17.736.568,44	$ 17.852.051,65	$ 17.364.716,82
- Según estados contables del ejercicio anterior												
- Saldos Modificados	5.000,00	11.455,79	0,00	0,00	16.455,79	0,00	99.027,42	0,00	99.027,42	17.736.568,44	17.852.051,65	17.364.716,82
Capitalización												
Capitalización según reunion de socios												
Distribución de resultados acumulados (1)												
- Reserva legal												
- Otras reservas												
- Asignación Honorarios Directores										-1.193.817,26	-1.193.817,26	
Aportes irrevocables p/ futuras suscripciones												
RECPAM		12.917,80			12.917,80		77.736,52		77.736,52	11543084,67	11.633.738,99	7.897.712,67
Revalúo Bienes de uso												
Desafectación de reservas (1)												
Ajuste Resultados de Ejercicios Anteriores										-2.475,33		
Resultado del ejercicio según Cuadro de Resultados										12.544.819,85	12.544.819,85	6.606.691,41
Saldo al 31/08/2022	5.000,00	24.373,59	0,00	0,00	29.373,59		176.763,94		176.763,94	40.628.180,37	40.834.317,90	31.869.120,91

Las notas 1 a 8 y Anexos I y II integran estos Estados Contables

Firmado a los fines de su identificación. Ver informe del Auditor extendido por separado

DENOMINACION: DISTRIBUIDORA LLULL SRL

NUMERO DE INSCRIPCION EN PERSONAS JURIDICAS Nº 80766

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO al 31 de Agosto de 2022

EN PESOS COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR		31/08/2022		31/08/2021
Variaciones del efectivo				
Disponibilidades al inicio	**$**	**18.678.703,25**	**$**	**15.562.308,61**
Disponibilidades al cierre	**$**	**16.538.992,39**	**$**	**18.678.703,25**
Aumento Neto del efectivo	**$**	**(2.139.710,86)**	**$**	**3.116.394,64**
Causas de las variaciones del efectivo				
Actividades Operativas				
Ganancia / Perdida del Ejercicio	**$**	**12.544.819,85**	**$**	**6.606.691,41**
+/- Amortización de Bs de Uso	**$**	**905.395,82**	**$**	**1.035.117,83**
+/- Otros Ajustes - provision	**$**	-	**$**	**(3.025,73)**
Cambios en Activos y Pasivos Operativos				
Aumento/Disminución de Bienes de Cambio	**$**	**(14.096.705,06)**	**$**	**(583.242,60)**
Aumento/Disminución de Créditos por Vtas	**$**	**10.514.462,15**	**$**	**(970.052,64)**
Aumento/Disminución de Otros Creditos	**$**	**(3.688.723,02)**	**$**	**1.836.996,26**
Aumento/Disminución de Cuentas por Pagar	**$**	**(2.353.543,91)**	**$**	**(1.573.753,20)**
Aumento/Disminución de Deudas Fiscales	**$**	**654.409,07**	**$**	**(3.062.975,52)**
Aumento/Disminución de Deudas Sociales	**$**	**90.762,43**	**$**	**176.855,56**
Aumento/Disminución de Otros Pasivos	**$**	-	**$**	-
Aumento/DisminuciónOtros Activos Corrientes	**$**	-	**$**	-
Flujo neto de efec. generado por act. operativas	**$**	**4.570.877,33**	**$**	**3.462.611,39**
Actividades de inversión				
Adquisición de Bienes de Uso	**$**	**(9.273.059,59)**	**$**	**(4.889,64)**
Ajuste de valuación en Bs de Uso	**$**	**3.459.392,53**	**$**	**395.476,24**
Flujo neto de efec. generado por act.de inversión	**$**	**(5.813.667,06)**	**$**	**390.586,60**
Actividades de Financiamiento				
Pago Honorarios Gerente	**$**	**(896.921,13)**	**$**	**(736.803,35)**
Provisiones	**$**	-	**$**	-
Flujo neto de efec. generado por act.de Financiamiento	**$**	**(896.921,13)**	**$**	**(736.803,35)**
Aumento neto del efectivo	**$**	**(2.139.710,86)**	**$**	**3.116.394,64**

Las notas 1 a 8 y Anexos I y II integran estos Estados Contables

Firmado a los fines de su identificación.Ver informe del Auditor extendido por separado

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD: *DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L.*
NUMERO DE INSCRIPCION EN PERSONAS JURIDICAS 80766

CUADRO DE GASTOS ***Anexo I***

Al 31 de Agosto de 2022

EN PESOS

Concepto	Gastos de Comercialización	Gastos de Administración	Total
Sueldos y Jornales	3.714.658,63	2.476.439,09	6.191.097,72
Cargas Sociales	1.152.485,33	768.323,56	1.920.808,89
Gtos. Viáticos y Alojamiento	68.675,44		68.675,44
Software y Asesoramiento		346.652,46	346.652,46
Patentes Devengadas	35.977,49		35.977,49
Gastos Generales	123.421,85	35.096,92	158.518,77
Combustibles	1.215.560,34		1.215.560,34
Gastos Librería e Imprenta		97.690,65	97.690,65
Impuestos y Servicios		284.391,91	284.391,91
Honorarios Profesionales		341.139,50	341.139,50
Gastos Mantenimiento Vehiculos	481.140,23		481.140,23
Gastos de Peaje	10.837,80		10.837,80
Gtos. Reparacion Deposito	3.698.385,47		3.698.385,47
Gastos credito bancario		63.000,00	63.000,00
Fletes pagados de terceros	4.872,00		4.872,00
Imp. a los Debitos		1195621,89	1.195.621,89
Gtos. Reparacion PC		70.488,22	70.488,22
Ingresos Brutos		10.036.689,15	10.036.689,15
Amort. Rodados	786.000,00		786.000,00
Amort. Muebles y Utiles		27.973,10	27.973,10
Amortización Instalaciones		91.422,72	91.422,72
Gastos Bancarios		171.956,66	171.956,66
Alquileres Pagados		1.418.875,00	1.418.875,00
Honorarios de Administracion		149.674,00	149.674,00
Tasa por Inspeccion de Seguridad e Hig.		2.339.963,74	2.339.963,74
Tasa Fondo de Turismo		233.375,93	233.375,93
Intereses y Actualizaciones y Multas		1.315.112,73	1.315.112,73
Gtos. Seguridad		9.415,53	9.415,53
	11.292.014,58	21.473.302,76	32.765.317,34

Las notas 1 a 8 y Anexos I y II integran estos Estados Contables

Firmado a los fines de su identificación. Ver informe del Auditor extendido por separado

DENOMINACION: DISTRIBUIDORA LLULL SRL

NUMERO DE INSCRIPCION EN PERSONAS JURIDICAS Nº 80766

ANEXO II BIENES DE USO

EN PESOS COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

al 31 de Agosto de 2022

RUBROS	VALOR AL INICIO	AUMENTOS/ AJUSTE X INF	ALTAS BAJAS	VALORES AL CIERRE	AMORTIZACIONES					NETO RES.
					ACUM. AL INICIO	AJ. X INFLACION	BAJAS	DEL EJERCICIO	ACUM. AL CIERRE	
Muebles y Utiles	190664,54	186264,72	445332,50	822261,76	120618,82	94685,77	0,00	27973,10	243277,69	578984,07
Rodados	3382896,95	6632734,11	7860000,00	17875631,06	3382896,94	2655574,10	0,00	786000,00	6824471,04	11051160,02
Computadoras	73537,69		57727,09	131264,78	73537,68	57727,09	0,00	0,00	131264,77	0,01
Instalaciones	4227,19	401898,35	910000,00	1316125,54	844,91	663,25	0,00	91422,72	92930,88	1223194,66
T O T A L E S	3651326,37	7220897,18	9273059,59	20145283,14	3577898,35	2808650,21	0,00	905395,82	7291944,38	**12853338,76**

Las notas 1 a 8 y Anexos I y II integran estos Estados Contables.-

DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L.
PABLO LLULL
SOCIO GERENTE

La presente firma abarca las hojas 1 a 12 que contiene este documento.-

La presente firma abarca las hojas 1 a 12 que contiene este documento.-

Firmado a los fines de su identificación. Ver informe del Auditor extendido por separado.-

DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L

Notas a los Estados Contables
Por el ejercicio finalizado el 31/08/2022

Nota 1: BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES.

Los estados contables han sido preparados en base a las normas contables profesionales aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Pcia. de Buenos Aires (CPCEPBA) dispuestas por la RT 41 emitida por la FACPCE, excepto las contenidas en la RT 26.

Nota 2: UNIDAD DE MEDIDA

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables.

En la reexpresión, para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, se siguió el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica Nº 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

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

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

Asimismo, conforme lo establece la señalada Resolución del CPCEPBA, los importes de los activos remedidos por aplicación de la RT Nº 48 a los efectos de su reexpresión han sido considerados expresados en moneda de poder adquisitivo del momento al que se refiere dicha remedición; consecuentemente, los coeficientes de ajuste se aplicaron sobre los importes resultantes de la misma.

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

- *Se aplicó el procedimiento de ajuste por inflación a los efectos de exponer la información comparativa. Por lo tanto, se determinó el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo, presentando además la información comparativa correspondiente al estado de evolución del patrimonio neto, estado de resultados y estado de flujo de efectivo.*

- *Los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) se determinan y exponen en forma separada.*

- *El Estado de Flujo de Efectivo se ha preparado por el método indirecto, presentando la información ajustada con la desagregación de las causas de generación y aplicación del efectivo y sus equivalentes dentro de cada categoría (operativas, inversión, financiación) dando a conocer en detalle cuáles han sido las actividades que generaron los movimientos de efectivos y equivalentes y por qué magnitud cada una de ellas, limitando el análisis de la evolución financiera de la entidad durante el ejercicio.*

Nota 3: CRITERIOS DE MEDICION

En la medición del patrimonio y resultados han sido aplicadas las normas de la RT 41 de la FACPCE y de la Resolución de Consejo Directivo Nro. 3563 del CPCEPBA. Los principales criterios aplicados son los siguientes:

a) Los importes expuestos en los rubros Caja, Créditos y Deudas que corresponden a operaciones liquidables en moneda argentina, sin cláusulas de ajuste o indexación, se valuaron por su respectivo valor nominal.
b) Los créditos y deudas no comerciales ni financieras han sido medidos por el valor nominal de las sumas a cobrar o a pagar.
c) *Propiedades de Inversión: a su costo incurrido reexpresado menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización de las propiedades de inversión es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.*

Nota 4: EXPOSICION DE LA INFORMACION CONTABLE

En materia de exposición de la información contable se han aplicado las normas de las Rts. 41 de la FACPCE y las normas allí mencionadas y de la Resolución de Consejo Directivo Nro. 3563 del CPCEPBA.

Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentadas a efectos comparativos se exponen en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes Estados Contables, para lo cual, una vez determinadas en moneda homogénea de la fecha de cierre del ejercicio anterior, todas las partidas y toda la información numérica de las notas y anexos han sido reexpresadas multiplicando por el coeficiente de reexpresión anual. El capital reexpresado se expone discriminando su valor nominal de su ajuste para reflejar el efecto de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda.

Nota 5: Por la aplicación de la RT N° 6

En el presente ejercicio se aplicó la reexpresión de los estados contables para reconocer la pérdida de poder adquisitivo de la moneda. Conforme ha sido aplicado según se expresa en Nota 2, el método de reexpresión de los estados contables, consiste en un proceso secuencial que requiere, como parte del proceso, la determinación de la situación patrimonial al inicio del ejercicio que se ajusta por inflación (cierre del ejercicio anterior), en moneda de esa fecha, y la reexpresión también a esa fecha de los correspondientes componentes del patrimonio neto, excluidos los resultados no asignados que se ajustan absorbiendo la reexpresión de los restantes elementos del patrimonio inicial. La situación patrimonial al inicio del ejercicio en moneda de ese momento es la base para practicar la reexpresión de la información contable en moneda de la fecha de cierre del mismo.

DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L

Notas a los Estados Contables
Por el ejercicio finalizado el 31/08/2022

Nota 6: COMPOSICION DE RUBROS

Estado de Situación Patrimonial

	31/08/2022	
ACTIVO	*Corriente $*	*No corriente $*
a) Caja y Bancos		
Caja	$ 946663.22	
Banco Pcia. C/C 50538/5	$ 8750011.76	
Valores a depositar	$ 6842317.41	
Total Caja y Bancos	**$ 16538992.39**	
b) Créditos:		
Deudores por Ventas	$ 6017725.22	
Total Créditos	**$ 6017725.22**	
c) Otros Créditos:		
Imp. s/ los Créditos Bancarios	$ 886612.97	
IVA saldo de Libre Disponibilidad	$ 2285606.96	
Retención Impuesto a las Ganancias	$ 404869.96	
Retenciones SUSS	$ 19847.32	
Depósitos entregados en Garantía	$ 1183762.00	
Total Otros Créditos	**$ 4780699.21**	
d) Bienes de Cambio: (Mercaderías)	**$ 22043930.98**	
Total Bienes de Cambio	**$ 22043930.98**	

DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L

Notas a los Estados Contables
Por el ejercicio finalizado el 31/08/2022

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$ 49381347.80**	

PASIVO	**31/08/2022**	
	Corriente $	*No corriente $*
e) Cuentas por Pagar:		
Proveedores	$ 4328858.25	
Valores Diferidos	$ 1198862.04	
Total Cuentas por Pagar	**$ 5527720.29**	
f) Deudas Sociales		
Sueldos y Jornales a pagar	$ 482173.00	
Reg. Nac. De Seguridad Social a pagar	$ 74044.22	
Reg. Nac. De Obra Social a pagar	$ 21362.63	
Seguro de Vida a pagar	$ 148.84	
Sindicato a pagar	$ 7073.88	
Art Dev a vencer	$ 24580.22	
Total Deudas Sociales	$ **609382.79**	
g) Deudas Fiscales:		
Ingresos Brutos a pagar	$ 678980.80	
Imp. Bs Acc y Part a pagar	$ 6915.42	
Tasa de seg e hig a pagar	$ 179939.10	
Honorarios socio gerente a pagar	$ 296896.13	
Percepciones IIBB a depositar	$ 381291.07	
Faecys a pagar	$ 1768.47	
INACAP a pagar	$ 1811.37	
Provisión SAC y Cargas Sociales	$ 903.92	
Mis Facilidades Plan Q068024	$ 528815.92	
Imp a las Gcias dev a vencer	$ 1907754.90	
Imp a las Gcias a Pagar	$ 770957.40	
Osecac a Pagar	$ 2400.00	
Total Deudas Fiscales	**$ 4758434.50**	

PASIVO NO CORRIENTE		
h) Previsión Acumulada		$ 4831.08
Préstamo Banco Provincia 13692327		$ 10500000.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ 10504831.08**

Nota 7: RECPAM

	31/08/2022
RECPAM	$ 12145193.54
Total	**$ 12145193.54**

Nota 8: DETERMINACIÓN DEL COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS:

Existencia Inicial $ 4451846.49

+

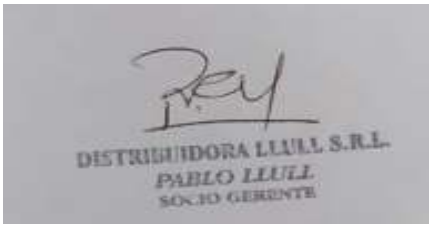
Compras de Mercad. $ 245640744.00

-

Existencia Final $ 22043930.98

Costo Total Merc. Vendidas $ **228048659.51**





La presente firma abarca las hojas 1 a 12 que contiene este documento. Informe profesional por separado.

La presente firma abarca las hojas 1 a 12 que contiene este documento.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Sres. Socios de
DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L.
C.U.I.T. 30-70975177-4
Domicilio Legal: Solís Nº 6255 - Mar del Plata - Pcia. de Buenos Aires

En mi carácter de Contador Público Independiente, con clave de identificación tributaria número 20-24369101-0, informo sobre la Auditoria que he realizado de los Estados Contables detallados en el apartado I siguiente. Los estados citados constituyen una información preparada y emitida por el Directorio de la sociedad en ejercicio de sus funciones exclusivas.

ESTADOS CONTABLES OBJETO DE LA AUDITORIA

1.1. Estado de Situación Patrimonial al 31 de Agosto de 2022
1.2. Estado de Resultados al 31 de Agosto de 2022
1.3. Estado de Evolución del Patrimonio Neto al 31 de Agosto de 2022
1.4. Estado de Flujo de Efectivo al 31 de Agosto de 2022
1.5. Notas 1 a 8 y Anexos I y II

Las cifras y demás información correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de Agosto de 2021 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

2. RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS CONTABLES

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

3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación

Escaneado con CamScanner

Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD N° 3518 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. La normativa profesional requiere el cumplimiento de los requerimientos éticos establecidos en el Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

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

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

4. *ACLARACIONES PREVIAS AL DICTAMEN*

- ***Énfasis sobre ajuste por inflación***

Sin modificar mi conclusión, quiero enfatizar que:

Se han aplicado los procedimientos descriptos en la nota Nº 1 a fin de que los estados contables estén expresados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación, siguiendo el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica Nº 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, optando el ente por utilizar ciertas simplificaciones admitidas en la normativa para la aplicación del método.

Escaneado con CamScanner

5. DICTAMEN

En mi opinión, los Estados Contables citados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial de DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L. al 31 de Agosto de 2022 así como los resultados de sus operaciones, la evolución en su patrimonio neto y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio cerrado en esa fecha de acuerdo con normas contables vigentes.

6.-INFORMACION REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES

A los efectos de dar cumplimiento a disposiciones legales vigentes informo que:

6.1. *Los estados contables surgen de registros contables llevados de acuerdo con normas legales.*

6.2. *Los estados contables han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las leyes 19.550 y 22.903 de Sociedades Comerciales.*

6.3. *A la fecha de cierre la sociedad NO registra deuda exigible al SISTEMA UNICO DE LA SEGURIDAD SOCIAL.*

6.4. *A la fecha de cierre la sociedad NO registra deuda exigible con la AGENCIA DE RECAUDACION BUENOS AIRES (ARBA) en concepto de impuesto sobre los Ingresos Brutos, ni como agente de recaudación de ARBA.*

6.5. *He dado cumplimiento a las resoluciones UIF Nº 03/2004-125 / 2009 y complementarias y a la Res. 311/05 y modificatorias de la F.A.C.P.C.E. "Normas sobre la actuación del Contador Público como Auditor Externo y Sindico Societario en relación con el lavado de activos de origen delictivo" aprobada por el C.P.C.E.P.B.A. según Resol. 3194 y 3211.*

6.6. *El presente informe/certificación no tiene validez sin la autenticación de la firma por parte del Consejo Profesional.*

FRANCO DAMIAN GONZALEZ
CONTADOR PUBLICO - To 138 Fo 81
LIC. EN ADMINISTRACION To 6 Fo 237
LEG. 35.110/2 C.P.C.E.P.B.A.
CUIT 20-24369101-0

Pcia. de Buenos Aires, Mar del Plata, 22 de Septiembre de 2023.

Escaneado con CamScanner

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, declara que consta en sus registros que **FRANCO DAMIÁN GONZALEZ** , quien ha gestionado por medio del Sistema de Actuaciones WEB de la Institución, con su clave de uso personal y exclusivo, la actuación profesional objeto de la presente, se encuentra inscripto en la matrícula de Contador Público, Tº 138 Fº 81, con estado Activo a la fecha de su informe. Esta declaración no importa la emisión de un juicio técnico sobre el contenido del informe profesional.

La presente intervención del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires se realiza en el marco de lo estipulado en la Resolución MD N° 3119, que ha aprobado un proceso administrativo específico al efecto de dar cumplimiento al Artículo 163 de la Ley 10.620 en el marco de la emergencia sanitaria COVID 19 y las medidas de excepción dispuestas por las autoridades nacionales.

La información objeto de la labor profesional corresponde a DISTRIBUIDORA LLULL S.R.L. - 30-70975177-4.

Firmado digitalmente por

PERUJO FERNANDEZ, MARIA FERNANDA
Fecha y hora: 26.09.2023 00:52:05
Dra.Perujo Fernández, María Fernanda
Contadora Pública
Autorizada RMD Nro.:3682
C.P.C.E.P.B.A.

Actuación Número: 07202315509D - 25/09/2023 -