DIMARIA S.A.

ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

Denominación de la sociedad: **DIMARIA S.A.**

Domicilio Legal: Avda. Pueyrredón 975 - Córdoba

Actividad Principal: Elaboración de Productos alimenticios

Inscripción en el Registro Público de Comercio:

Del Estatuto: Fecha 08/02/99 - Nº 1813 - Libro 4
Escritura Nº 842

Inscripción en Inspección de Personas Jurídicas: Nº 1813

Plazo de Duración: hasta el 07 de Febrero de 2098

EJERCICIO ECONÓMICO Nº 24

Iniciado el 01 de Diciembre de 2021
Finalizado el 30 de Noviembre de 2022

(Expresado en moneda Homogénea- Pesos - a la fecha de cierre)

	COMPOSICION DEL CAPITAL	
	Suscripto	Integrado
1.312.000 Acciones Ordinarias Clase "A" V.N. $ 1,00 de 1 votos c/u	$ 1.312.000,00	$ 1.312.000,00
TOTAL	$ 1.312.000,00	$ 1.312.000,00

DIMARIA S.A.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

- Cifras expresadas en pesos -

A C T I V O :

ACTIVO CORRIENTE:		30-11-22	30-11-21
Caja y Bancos	(Nota 2)	$ 263.842.334,91	$ 330.357.412,97
Créditos por Ventas	(Nota 3)	$ 177.817.586,05	$ 248.411.007,10
Otros Créditos	(Nota 4)	$ 79.610.410,93	$ 71.714.041,61
Bienes de Cambio	(Nota 5)	$ 141.430.751,21	$ 20.278.999,79
Inversiones	(Nota 6)	$ 41.149.706,41	$ 77.734.414,48
Total de Activo Corriente		$ 703.850.789,51	$ 748.495.875,95

ACTIVO NO CORRIENTE:			
Bienes de Uso	(Nota1 y Anexo I)	$ 25.512.319,37	$ 13.688.722,33
Inversiones	(Nota 6)	$ 3.741.332,97	$ 62.321.149,78
Total de Activo No Corriente		$ 29.253.652,34	$ 76.009.872,11
TOTAL ACTIVO		$ 733.104.441,85	$ 824.505.748,07

P A S I V O :

PASIVO CORRIENTE:		30-11-22	30-11-21
Cuentas por Pagar	(Nota 7)	$ 108.349.533,71	$ 142.637.430,15
Deudas Bancarias	(Nota 8)	$ 110.301.167,18	$ 88.809.830,13
Remuneraciones y Cargas Sociales	(Nota 9,10 y 11)	$ 77.208.344,60	$ 78.156.867,64
Cargas Fiscales	(Nota 12)	$ 22.154.608,21	$ 66.828.355,33
Total Pasivo Corriente		$ 318.013.653,70	$ 376.432.483,25

PASIVO NO CORRIENTE:		
No Posee	$ -	$ -
Total Pasivo No Corriente	$ -	$ -
TOTAL PASIVO:	$ 318.013.653,70	$ 376.432.483,25
Patrimonio Neto (Segun estado respectivo)	$ 415.090.788,15	$ 448.073.264,81
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	$ 733.104.441,85	$ 824.505.748,06

Las notas 1 a 15 y los anexos I a III adjuntos forman parte integrante de los presentes estados contables.-
Se expide en documento aparte Informe del Auditor de fecha 31 de Marzo de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

HECTOR NELSON HERNANDO
Presidente
DIMARIA S.A.

DIMARIA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

- Cifras expresadas en pesos -

		30-11-22	30-11-21
INGRESOS			
Ventas		2.726.940.771,52	2.509.087.753,51
Costo de Elaboración	(Anexo II)	(2.067.222.153,22)	(2.012.983.506,36)
Resultado Bruto		659.718.618,30	496.104.247,15
Gastos de Comercialización	(Anexo III)	(130.573.597,67)	(120.270.158,87)
Gastos de Administración	(Anexo III)	(148.074.310,48)	(111.640.810,39)
		(278.647.908,15)	(231.910.969,26)
Resultado Operativo		381.070.710,15	264.193.277,90
Resultados Financieros y por Tenencia Incluye RECPAM	(Nota 13)	(366.994.813,04)	(131.825.255,53)
Otros Ingresos y Egresos	(Nota 14)	18.613.231,14	18.982.210,29
Resultado antes del Impuesto a las Ganancias		32.689.128,25	151.350.232,67
Impuesto a las Ganancias		(15.324.971,00)	(51.983.138,19)
Resultado de las operaciones ordinarias		17.364.157,25	99.367.094,48
Resultado del ejercicio		17.364.157,25	99.367.094,48

Las notas 1 a 15 y los anexos I a III adjuntos forman parte integrante de los presentes estados contables.-
Se expide en documento aparte Informe del Auditor de fecha 31 de Marzo de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

HECTOR NELSON HERNANDO
Presidente
DIMARIA S.A.

DIMARIA S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022
(Capital y Resultados Acumulados)

- Cifras expresadas en pesos -

CONCEPTO	CAPITAL				GANANCIAS RESERVADAS			TOTALES	
	CAPITAL SUSCRIPTO	AJUSTES DEL CAPITAL	APORTES NO CAPITALIZADOS	TOTAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS NO ASIGNADOS	Ejercicio Actual 30/11/2022	Ejercicio Anterior 30/11/2021
Saldos al inicio del ejercicio	1.312.000,00	34.752.791,55	-	36.064.791,55	5.272.054,11	21.798.728,67	384.937.690,48	448.073.264,81	350.934.725,71
Ajuste Ejercicios Anteriores (Nota 15)	-	-	-	-	-	-	(7.698.138,41)	(7.698.138,41)	-
Ajuste x Inflacion Ejercicios Anteriores		-		-				-	-
Saldos al inicio ajustados	1.312.000,00	34.752.791,55		36.064.791,55	5.272.054,11	21.798.728,67	377.239.552,07	440.375.126,40	350.934.725,71
Aumento de Capital A.G.O.				-				-	-
Según Acta				-				-	-
- Honorarios Directorio							(7.526.981,41)	(7.526.981,41)	(2.228.555,38)
- Distribución de Dividendos							(35.121.514,09)	(35.121.514,09)	-
- Constitución de Reserva					1.518.521,89		(1.518.521,89)	-	-
Ajuste Por Inflacion del Ejercicio									
Ganancia s/estado de resultados							17.364.157,25	17.364.157,25	99.367.094,48
Saldos al cierre del ejercicio	1.312.000,00	34.752.791,55	-	36.064.791,55	6.790.576,00	21.798.728,67	350.436.691,93	415.090.788,15	448.073.264,81

Las notas 1 a 15 y los anexos I a III adjuntos forman parte integrante de los presentes estados contables.-
Se expide en documento aparte Informe del Auditor de fecha 31 de Marzo de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

HECTOR NELSON HERNANDO
Presidente
DIMARIA S.A.

DIMARIA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

- Cifras expresadas en pesos -

Variaciones del Efectivo	**30/11/2022**	**30/11/2021**
Efectivo al inicio del ejercicio	330.357.412,97	240.990.526,64
Modificación de ejercicios anteriores	-	-
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	330.357.412,97	240.990.526,64
Efectivo al cierre del ejercicio	263.842.334,91	330.357.412,97
Disminución neta de efectivo	(66.515.078,06)	89.366.886,33
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas		
Resultado del Ejercicio	17.364.157,25	99.367.094,48
Más/(Menos):		
Intereses ganados y perdidos devengados	-	-
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de actividades operativas		
Depreciaciones de Bienes de Uso	11.952.655,48	10.595.813,49
RECPAM	321.145.486,76	149.396.237,70
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento)/Disminución de Créditos por Ventas	70.593.421,05	(130.809.724,13)
(Aumento)/Disminución de Otros Créditos	(7.896.369,32)	(34.238.946,00)
(Aumento)/Disminución de Stock	(121.151.751,42)	(109.087,00)
(Aumento)/Disminución de Inversiones	95.164.524,89	(67.559.445,40)
Aumento/(Disminución) de Cuentas por Pagar	(34.287.896,44)	88.170.043,97
Aumento/(Disminución) de Deudas Bancarias	21.491.337,05	18.899.135,60
Aumento/(Disminución) de Remuneraciones y Cargas Sociales a Pagar	(948.523,04)	40.592.033,86
Aumento/(Disminución) de Cargas Fiscales a Pagar	(44.673.747,12)	34.061.448,06
Aumento/(Disminución) de Otros Pasivos	-	(4.822.716,97)
Resultados de Ejercicios Anteriores (Devolucion ATP)	(7.698.138,41)	-
Pago Honorarios Director	(7.526.981,41)	(2.228.555,38)
Dividendos	(35.121.514,09)	-
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	278.406.661,22	201.313.332,27
Actividades de inversión		
Pagos por compra de Bienes de Uso	(23.776.252,53)	(2.194.640,15)
Cobros por venta de Bienes de Uso		
Flujo neto de efectivo generado por actividades de inversión	(23.776.252,53)	(2.194.640,15)
Actividades de financiación		
Aportes recibidos no capitalizados	-	-
Aportes de los Socios	-	-
Cobros por venta de Bienes de Uso	-	-
Flujo neto de efectivo generado por actividades de inversión	-	-
RECPAM del Efectivo	(321.145.486,75)	(109.751.805,79)
Disminución neta de efectivo	(66.515.078,06)	89.366.886,33

Las notas 1 a 15 y los anexos I a III adjuntos forman parte integrante de los presentes estados contables.-
Se expide en documento aparte Informe del Auditor de fecha 31 de Marzo de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

HECTOR NELSON HERNANDO
Presidente
DIMARIA S.A.

DIMARIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

- Cifras expresadas en pesos -

1.- Base de preparación de los Estados Contables:

1.1. Unidad de Medida y Resolución 539-18

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables hasta el 30 de septiembre de 2003. Conforme lo dispuesto por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) a través de su Resolución N° 287/03, adoptada mediante Resolución Nº 01/04 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Córdoba (CPCE Cba), se ha discontinuado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda a partir del 1°de octubre de 2003.

A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución Nº 33/14 del CPCE Cba, la Resolución Técnica Nº 39 y la Interpretación Nº 8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proces de reexpresión viene indicada por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la Sección 3.1 de la RT17

Durante el período comprendido desde el 14/10/2016 al 01/12/2017 estuvieron vigentes las Resoluciones FACPCE JG Nº 517/16 y Nº 527/17, que suspendieron la aplicación de la sección 3.1 de la RT 17 para los ejercicios cerrados durante dicho período y en consecuencia dispusieron que dichos EECC no se ajusten por inflación.

A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años ha superado el 100%, motivo por el cual con fecha 29/09/2018 la FACPCE ha aprobado la Resolución JG Nº 539/18, adoptada por el CPCE de Cba según Resol. Nº 69/18, disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierres de ejercicios (anuales e intermedios) a partir del 01/07/2018 inclusive, por ese motivo los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resolución JG FACPCE Nº 539/18 y reexpresados según Resolución Técnica Nº 6.

Opciones de las Resoluciones FACPCE JG Nº 539/18 y RT 6 utilizadas en la preparación de los EECC y sus efectos:

* El ente opto por exponer en una misma línea los "Resultados Financieros y por Tenencia (incluyendo Resultados por Exposición al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda-RECPAM) en el estado de resultados/recursos y gastos, de acuerdo a las sección IV.B9. de la RT 6.

Efectos que producirá la realización del ajuste por inflación de la RT 6.
Atento a que la reanudación del ajuste por inflación reflejará el efecto de los cambios ocurridos en el poder adquisitivo de la moneda, ocurridos desde el momento en que se interrumpió el ajuste, su efecto en el patrimonio será significativo. Por ello, la entidad comenzará a implementar el proceso necesario para aplicar la RT 6.
Los actuales estados contables deben ser leídos e interpretados a la luz de estas aclaraciones.
Los principales impactos que producirá este cambio afectarán principalmente la unidad de medida empleada en la medición de los activos, pasivos y componentes del patrimonio neto que no estén expresados en moneda de cierre del ejercicio.
Esto influirá en la determinación del resultado del ejercicio y los distintos componentes del estado de resultados. Otros efecto cualitativo que podrá generarse es el siguiente:
* Los cargos al resultado del período por la depreciación de bienes de uso y propiedades de inversión, y por amortización de activos intangibles, así como cualquier otro consumo de activos no monetarios se determinarán sobre la base de los nuevos importes reexpresados.

Se expide en documento aparte Informe del Auditor de fecha 31 de Marzo de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

HECTOR NELSON HERNANDO
Presidente
DIMARIA S.A.

DIMARIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

- Cifras expresadas en pesos -

1.- Base de preparación de los Estados Contables:

1.2. Los presentes estados contables han sido confeccionados en concordancia con las Normas Contables establecidas por las Resoluciones Técnicas Nº 8, 9 y 17 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

1.3. Los presentes estados contables están expresados en moneda homogénea al cierre, de acuerdo con las Resoluciones Técnicas y normas contables vigentes.

1.4. Criterios de valuación:

Bienes de uso: están valuados al costo incurrido reexpresado conforme a normas contables vigentes. El valor total de los bienes considerados en su conjunto no superan su valor recuperable.

		2022	2021
2.-	**Caja y Bancos**		
	Caja	745.737,35	14.216.621,21
	Moneda Extranjera *	78.470.000,00	-
	Bco de la Pcia de Cba C/C 4620/00	73.748.103,48	226.592.129,39
	Bco de la Nac.Arg. -C/C 62800951/3	310.979,11	6.740.198,39
	Banco Julio	355.020,90	794.120,92
	Banco Santader Cordoba	5.017.125,69	1.477.001,04
	Banco Santander Mendoza	44.301.383,55	7.415.838,50
	Banco Credicoop	26.145.508,09	20.922.458,94
	Banco Santader Rio Inv. Cta Cte	16.178,99	31.130,44
	Valores a Depositar	34.672.946,50	51.445.128,90
	**TC al Cierre: 167,08*	263.842.334,91	330.357.412,97
3.-	**Créditos por Ventas**		
	Deudores P/Ventas Mon. Nac. - Cordoba	137.815.445,78	212.009.117,82
	Deudores P/Ventas Mon. Nac. - Mendoza	38.902.161,46	34.285.389,45
	Deudores en Gestion Judicial	1.099.978,81	2.116.499,83
		177.817.586,05	248.411.007,10
4.-	**Otros Créditos**		
	Saldo a Favor Ganancias	4.736.591,73	13.314.513,04
	Anticipos Impuesto a las Ganancias	8.243.137,60	942.364,48
	Retención Impuesto a las Ganancias	39.941.703,74	35.952.597,43
	Percepción Impuesto a las Ganancias	288.770,56	151.639,90
	Impuestos a los Creditos a Favor	6.583.005,96	11.945.370,29
	IVA Saldo Tecnico	2.792.956,71	640.927,71
	IVA Saldo Libre Disponibilidad	3.345.175,76	1.213.642,59
	Retencion Com. e Ind	220.074,29	58.499,18
	Percepcion IVA	55.311,33	-
	Percepción IIBB	871.584,55	543.891,58
	Saldo a Favor IIBB otras Prov.	32.935,00	63.371,15
	Accionistas	12.499.163,70	6.887.224,27
		79.610.410,93	71.714.041,61
5.-	**Bienes de Cambio**		
	Materia Prima	141.430.751,21	20.278.999,79
		141.430.751,21	20.278.999,79

Se expide en documento aparte Informe del Auditor de fecha 31 de Marzo de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

HECTOR NELSON HERNANDO
Presidente
DIMARIA S.A.

DIMARIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

- Cifras expresadas en pesos -

		2022	2021
6.-	**Inversiones**		
	Corrientes		
	Inversiones Santander Rio	-	77.734.414,48
	Inversiones SGR	28.139.764,85	-
	Rendimiento FRD - S.G.R. a Cobrar	13.009.941,56	-
		41.149.706,41	77.734.414,48
	No Corrientes		
	Inversiones SGR	-	57.723.834,70
	F.R.C. SGR.	3.741.332,97	4.597.315,09
		3.741.332,97	62.321.149,78
7.-	**Cuentas por Pagar**		
	Proveedores	108.349.533,71	142.637.430,15
		108.349.533,71	142.637.430,15
8.-	**Deudas Bancarias**		
	Corrientes		
	Valores Emitidos Diferidos	106.247.488,70	79.353.115,13
	Préstamos Bancarios *	4.053.678,48	9.456.715,01
		110.301.167,18	88.809.830,13

* Prestamo Banco Credicoop Nº BC-1589494 , Fecha Otorgamiento: 27/06/2022 ; Monto Adeudado: $4.053.678,48

9.-	**Remuneraciones y Cargas Sociales**		
	Remuneraciones a Pagar	44.680.293,95	34.143.034,95
	SUSS a Pagar	22.202.268,92	19.679.227,37
	Aportes y Contribuciones UTHGRA	1.751.700,87	2.052.962,90
	Seguros a Pagar	958.696,85	750.130,37
	Remuneraciones Retenidas	498.176,65	422.751,82
	CACYR a Pagar	958.696,85	750.130,39
	Provision para SAC	-	13.417.978,03
	Provision SAC SUSS	-	6.940.651,81
	Plan de Pagos SUSS	6.158.510,51	-
		77.208.344,60	78.156.867,64

10.- Reclamos Laborales

Dimaria S.A. afronta al cierre de los Estados Contables reclamos judiciales del ambito laboral por un importe de $ 11.577.607,20, de los cuales $9.391.000,84, se encuentran en etapa probatoria, mientras que el monto restante está a la espera de fijación de audiencia. Porcentaje de probabilidad de resolución a favor o en contra: No es posible calcular un porcentaje de probabilidad.

Se expide en documento aparte Informe del Auditor de fecha 31 de Marzo de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

HECTOR NELSON HERNANDO
Presidente
DIMARIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

- Cifras expresadas en pesos -

11.- Recuro de Apelación Camara Seg. Social

ANTECEDENTES: Con fecha 10/08/2021 la empresa Dimaria SA presento Recurso de Apelación en la Camara de Seguridad Social contra la resolución denominada RESOL-2021-1779-E-AFIP-DEIMPR#SDGTLSS del departamento de impugnaciones y recursos, de la Dirección de contensiosode los recursos de la seguridad social dependiente de la Dirección General Impositiva de la AFIP en cuanto resolvió NO HACER LUGAR a la impugnación interpuesta por el contribuyente Dimaria SA confirmando el ajuste determinado mediante el acta de inspección N° 0164356830101 de fecha 28/06/2018 labrada bajo la orden de intervención N° 1643568, *la que se refiere a diferencias en contribuciones patronales en* concepto de pérdida de beneficio de reducción de contribuciones patronales al RNSS según Dto. 814/01 – Art. 2º inc. B. por los períodos 06/2014 a 10/2017 aduciendo el Fisco que la empresa supera los montos de la Res.24/2001 Sepyme. El importe reclamado consiste en Capital: $7.441.232,08; Intereses: $ 3.244.918,60 y de aplicación de multa por: $ 4.534.309,89. Se agregan $ 9.787.427,75 de intereses calculados por la empresa atento a no haber recibido la liquidación del Fisco Nacional. El TOTAL APELADO asciende a $ 25.007.888,32

Este recurso fue presentado sin el cumplimiento del depósito previo del importe liquidado, estando garantizado adecuadamente el hipotétio crédito fiscal con la presentación de una póliza de seguro de caución N°1511227 emitida por Aseguradora de Créditos y Garantías SA por la suma de $ 25.007.888,32 a favor de la AFIP. SITUACIÓN ACTUAL: con fecha 18/08/2022 se dicto sentencia favorable a DIMARIA SA la Cámara decidió hacer lugar al recurso interpuesto y revocar la resolución recurrida, con costas por su orden. Con fecha 24/08/2022 AFIP interpuso recurso extraordinario contra la sentencia antes mencionada, los que fueron debidamente refutados. La Cámara, el 23/09/2022 resolvió no hacer lugar al recurso extraordinario, con costas por su orden. Contra esta desición AFIP-DGI interpuso recurso de queja por denegación de recurso extraordinario con fecha 26/09/2022, el que tramita por ante la Corte Suprema de Justicia de la Nación. PERSPECTIVAS:Estamos ante dos sentencias favorables a Dimaria SA, por lo que se estiman como buenas las probabilidades de una sentencia favorable, sin poder asegurar un porcentaje de probabilidad determinado. Se debe mencionar que con fecha 05/01/2023 AFI-DGI dictó resolución que dispone no hacer lugar a la impugnación interpúesta por Dimaria SA y confirma la multa labrada mediante el acta de infracción N°0164356830101. La sancioón será apelada ante la Cámara Federal de la Seguridad Social. La AFIP había dejado en suspenso la definición de la multa a la espera del resultado del proceso penal tributario por denuncia penal formulada por AFIP al Director de Dimaria SA en aquel momento. El juzgado FEderal interviniente dictó el sobreseimineto definitivo el cual se encuentra firme por que el Ministerio Público no interpuso recurso alguno.

	2022	2021
12.- Cargas Fiscales		
Imp. Ing. Brutos a Pagar Córdoba	876.602,20	5.015.743,18
Imp. Ing. Brutos a Pagar Mendoza	79.178,66	1.269.119,21
Comercio e Ind. a Pagar	4.173.608,99	6.279.588,61
Perc. IIBB a Dep	-	30.620,63
Retencion de IIBB a Dep	57.789,28	65.504,99
Retencion Imp a las Gan a Dep	1.547.158,28	1.718.032,72
Plan de Pagos Bs Acc y Part	-	466.607,81
Imp. Ganancias a Pagar	15.324.971,00	51.983.138,19
	22.154.608,21	66.828.355,33
13.- Resultados Financieros y por Tenencia		
Intereses y Act.P/Ds. Financieras	5.235.925,59	2.544.951,28
Intereses y Actualiz.P/Ds.Fiscales	25.606,97	471.537,40
Resultado por Tenencias	-	214.078,42
Intereses Ganados por Col. Fin	(31.676.166,09)	(20.801.549,29)
Diferencias de Cambio	72.263.959,81	-
RECPAM	321.145.486,76	149.396.237,70
	366.994.813,04	131.825.255,53

Se expide en documento aparte Informe del Auditor de fecha 31 de Marzo de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

HECTOR NELSON HERNANDO
Presidente
DIMARIA S.A.

DIMARIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

- Cifras expresadas en pesos -

		2022	2021
14.-	**Otros Ingresos y Egresos**		
	Reintegro Cacyr	-	3.061.936,22
	Rendimiento F.R.D. aporte S.G.R.	16.663.824,24	-
	Rtdo Venta bienes de Uso	1.949.406,90	-
	Subsidio Programa de Recuperación Productiva REPRO.	-	15.920.274,07
		18.613.231,14	18.982.210,29
15.-	**Ajuste Resultados de Ejercicios Anteriores**		
	Ajuste Devolucion ATP	7.698.138,41	-
		7.698.138,41	-

Se expide en documento aparte Informe del Auditor de fecha 31 de Marzo de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

VICTOR NELSON HERNANDO
Presidente
DIMARIA S.A.

DIMARIA S.A.

ANEXO I

BIENES DE USO

COMPOSICION AL CIERRE DEL EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

- Cifras expresadas en pesos -

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO			ALTAS	BAJAS	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	DEPRECIACIONES						VALOR RESIDUAL NETO
	AL INICIO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR INFLACIÓN R.T. 6 F.A.C.P.C.E.	TOTAL				ACUMULADAS AL INICIO DEL EJERCICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO		AJUSTE POR INFLACIÓN R.T. 6 F.A.C.P.C.E.	ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	
									%	MONTO			
Muebles y Utiles	680.017,81	5.860.174,54	6.540.192,35	424.917,47	-	6.965.109,82	448.928,76	-	10,00	519.030,75	4.889.132,53	5.857.092,04	1.108.017,78
Máquinas y Equipos Gastronomicos	6.593.208,20	61.932.341,42	68.525.549,62	8.752.629,26	-	77.278.178,88	4.906.041,21	-	10,00	6.555.196,22	52.867.318,23	64.328.555,66	12.949.623,23
Instalaciones	982.543,23	8.058.611,22	9.041.154,45	500.067,58	-	9.541.222,03	654.119,76	-	10,00	855.155,54	6.813.182,02	8.322.457,32	1.218.764,71
Equipos y Sistemas de Computación	862.943,79	5.244.115,36	6.107.059,15	263.649,26	-	6.370.708,41	512.463,54	-	20,00	590.595,18	4.460.699,32	5.563.758,04	806.950,37
Vajillas	211.586,04	4.600.751,04	4.812.337,08	86.758,97	-	4.899.096,05	193.552,70	-	20,00	59.883,65	4.493.379,98	4.746.816,33	152.279,72
Rodados	2.218.001,45	21.450.496,11	23.668.497,56	8.236.023,53	-	31.904.521,09	2.094.031,39		20,00	3.372.794,14	17.161.012,00	22.627.837,53	9.276.683,56
TOTAL	11.548.300,52	107.146.489,69	118.694.790,21	18.264.046,07	-	136.958.836,28	8.809.137,36	-		11.952.655,48	90.664.724,08	111.446.516,92	25.512.319,37

Se expide en documento aparte Informe del Auditor de fecha 31 de Marzo de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

HECTOR NELSON HERNANDO
Presidente
DIMARIA S.A.

DIMARIA S.A.

ANEXO II

COSTO DEL PRODUCTO ELABORADO

EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

- Cifras expresadas en pesos -

CONCEPTO		30-11-22	30-11-21
Existencias al comienzo del ejercicio		20.278.999,79	20.169.912,79
Compras del ejercicio		1.100.086.287,17	1.182.540.618,25
Gastos incorporados al costo	(Anexo III)	(1.088.287.617,47)	(830.551.975,11)
Existencias al final del ejercicio		141.430.751,21	20.278.999,79
Costo del producto elaborado		2.067.222.153,22	2.012.983.506,36

Se expide en documento aparte Informe del Auditor de fecha 31 de Marzo de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

HECTOR NELSON HERNANDO
Presidente
DIMARIA S.A.

DIMARIA S.A. **ANEXO III**

INFORMACION REQUERIDA POR EL ARTICULO 64 INC. b) DE LA LEY Nº19.550

EJERCICIO FINALIZADO EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

- Cifras expresadas en pesos -

RUBROS	GASTOS DE COMERCIALIZACION	GASTOS DE ADMINISTRACION	COSTO DEL PRODUCTO ELABORADO	TOTAL 2022
Impuesto Sobre los Ingresos Brutos	81.885.389,46			81.885.389,46
Cont. Municipal	39.079.479,29			39.079.479,29
Seguros Comerc.	-	4.538.576,08		4.538.576,08
Gastos Varios Comercialización	7.662.454,63			7.662.454,63
Gastos de Seguridad		1.789.175,50		1.789.175,50
Impuesto Inmobiliario	848.922,40			848.922,40
Impuesto Automotor	1.097.351,89			1.097.351,89
Sueldos y Cargas Sociales Administración		87.845.684,64		87.845.684,64
Honorarios Administración		12.367.973,91		12.367.973,91
Movilidad y Viaticos		1.141.426,79		1.141.426,79
Papeleria y Utiles		4.519.334,20		4.519.334,20
Gastos Varios Administración		20.897.123,66		20.897.123,66
Comisiones y Gastos Bancarios		832.448,38		832.448,38
Imp. S/ Deb. y Cred Bcarios.		14.142.567,32		14.142.567,32
Energia, Telefono, Gas, Agua			11.967.971,84	11.967.971,84
Sueldos y Cargas Sociales Producción			634.490.231,99	634.490.231,99
Mantenimiento Bienes de Uso			8.517.517,15	8.517.517,15
Gastos Limpieza y Desinfección			22.569.140,62	22.569.140,62
Combustibles y Lubricantes			1.716.031,10	1.716.031,10
Credito Fiscal No Comp			184.856.608,28	184.856.608,28
Alquiler, Reposición de Vajilla y Descartables			74.810.517,41	74.810.517,41
Depreciaciones			11.952.655,49	11.952.655,49
Impuestos a los Sellos			42.193.015,08	42.193.015,08
Fletes			59.225.967,53	59.225.967,53
Gastos Varios Prod.			15.474.427,47	15.474.427,47
Honorarios Nutricionistas			6.419.937,28	6.419.937,28
Servicios Terceros			7.429.384,46	7.429.384,46
Alquileres			6.664.211,77	6.664.211,77
TOTALES 2019	130.573.597,67	148.074.310,48	1.088.287.617,47	1.366.935.525,62

Se expide en documento aparte Informe del Auditor de fecha 31 de Marzo de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

HECTOR NELSON HERNANDO
Presidente
DIMARIA S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Sr. Presidente de
DIMARIA S.A.
CUIT: 30-69961865-5
Av. Pueyrredón N° 975

Ciudad de Córdoba

Provincia de Córdoba

I-Informe sobre los estados contables

a) Introducción

He auditado los estados contables adjuntos de Dimaria S.A., que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de Noviembre de 2022, el estado de resultado, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 15 y los anexos I a III.

b) Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables

La dirección de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas emitidas por la FACPCE y aprobadas por el CPCE de Córdoba, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados contables libres de incorrecciones significativas.

c) 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 Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y de la Resolución N° 27/14 y demás resoluciones reglamentarias del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que 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 auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección 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.

d) Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos enunciados en el primer párrafo del presente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de DIMARIA S.A. al 30 de Noviembre de 2022, así como su resultado, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas vigentes.

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS
CÓRDOBA
SECRETARÍA TÉCNICA

BOLDT IMPRESORES S.A. CBI - 0021 - Este formulario contiene medidas de seguridad documental.

PARA USO EXCLUSIVO DEL PROFESIONAL EN INFORMES O CERTIFICACIONES SOBRE ESTADOS CONTABLES
"Los informes, certificaciones o dictámenes que el Consejo establezca como emisión obligatoria no tendrán validez sin la autenticación de la firma y la legalización por parte del mismo..." (art. 7 de la Ley 7.626).
CPCE CORDOBA

e) Párrafo de Énfasis

Sin modificar mi opinión quiero enfatizar la información contenida en la Nota Nº 1.1 "Unidad de Medida y Resolución 539-18", donde se describe que los presentes EECC han sido confeccionados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los mismos, atento a que la dirección de la sociedad ha aplicado a los presentes EECC el proceso de reexpresión según la RT 6 y en un todo de acuerdo con los dispuesto por la Resol. JG 539/18 FACPCE. En la misma nota también se detallan las opciones de la Resol. JG 539/18 FACPCE utilizadas en su preparación y los efectos que la aplicación de dichas opciones genera en la información contenida en los mismos.

II-Información especial sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente surgen de registros contables que han sido llevados de conformidad con los requisitos formales exigidos por normas legales y técnicas.

b) Las cifras resumidas emergentes de los Estados Contables enunciados en el primer párrafo del presente informe son las siguientes:

Estado de Situación Patrimonial

	30/11/2022
Activo	$ 733.104.441,85
Pasivo	$ 318.013.653,70
Patrimonio Neto	$ 415.090.788,15

Estado de Resultados	30/11/2022
Resultado del ejercicio	$ 17.364.157,25

c) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de Noviembre de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $ 14.678.882,62 y no era exigible a esa fecha.

d) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba.

Ciudad de Córdoba, 31 de Marzo de 2023.

LUIS PEDRO PEREYRA
Mat. Contador Público 10-2070-4
Mat. Lic. en Administración 13.0118.8
(Art. 15 - Ley 20488) - C.P.C.E.C.

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS CÓRDOBA SECRETARÍA TÉCNICA

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba CERTIFICA que la firma que antecede concuerda con la que tiene registrada como correspondiente a PEREYRA LUIS PEDRO
Inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO Nº 10.02070.4
Comitente: DIMARIA SA.

Fecha de cierre: 30 de noviembre 2022 Intervención Nº 608572
Activo: 733.104.441,85 Pasivo: 318.013.653,70
P. Neto: 415.090.788,15 Resultado: 17.364.157,25
Var. E.F.E.: -66.515.078,06
Oblea Nº 0101094233
Lugar y fecha: Córdoba lunes, 17 de abril de 2023

CPCE CORDOBA

Firma registrada del profesional

Sra. LUISA B. RÍOS
GERENCIA TÉCNICA
CPCE - Córdoba

B 006425 73