Denominación de la Sociedad
JHUMAX S.R.L.
C.U.I.T.
30-71593281-0
Domicilio Legal
Ruiz Huidobro 3437 P.A. dpto. "3" (1430) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Actividad Principal
Venta al por Mayor de Mercancías n.c.p.
Fecha de Inscripción en la Inspección General de Justicia
Del Estatuto Social 27 de Febrero de 2018
Fecha de vencimiento del Contrato Social: 27 de Febrero de 2.117
Número de Inscrición en la Inspección General de Justicia
Nº 1996 Libro 154 Tomo de S.R.L.
Ejercicio Regular Económico **Nº 7**

Iniciado el	**Finalizado el**
01 de Octubre de 2023	30 de Septiembre de 2024

Composición del Capital Social

Cuotas Partes		**Capital Social**	
Cantidad	Valor nominal de cada una	Suscripto	Integrado
6,000	$ 10.00	$ 60,000.00	$ 60,000.00

JHUMAX S.R.L.

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3.)

	Actual	Comparativo		Actual	Comparativo
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			*PASIVO CORRIENTE*		
Caja y bancos (Nota 2.1. y Anexo I)	*62,350,621.21*	*145,073,425.60*	*Deudas con proveedores de bienes (Nota 2.8.)*	*66,416,713.11*	*134,704,775.91*
Inversiones financieras (Nota 2.2.)	248.60	-	*Préstamos y otros pasivos financieros (Nota 2.9.)*	*6,686,949.37*	*4,360,746.11*
Cuentas por cobrar a clientes en moneda (Nota 2.3.)	*11,199,582.72*	*20,294,753.38*	*Deudas fiscales (Nota 2.10.)*	*4,374,442.26*	*56,586,228.20*
Créditos impositivos (Nota 2.4.)	*21,319,834.90*	16,777,286.25	*Deudas laborales y previsionales (Nota 2.11.)*	*10,900,578.06*	*11,427,243.45*
Otras cuentas por cobrar en moneda (Nota 2.5.)	*1,811,555.31*	*3,408,659.18*	*Otras deudas (Nota 2.12.)*	*6,317,830.50*	*11,565,453.66*
Bienes de cambio (Nota 2.6.)	*255,934,491.82*	*349,588,836.40*	*Total del Pasivo Corriente*	*94,696,513.30*	*218,644,447.32*
Total del Activo Corriente	*352,616,334.56*	*535,142,960.80*	PASIVO NO CORRIENTE		
ACTIVO NO CORRIENTE			*Préstamos y otros pasivos financieros (Nota 2.9.)*	*549,889.39*	*3,616,547.36*
Otras cuentas por cobrar en moneda (Nota 2.5.)	*570,000.00*	*162,225.60*	*Deudas fiscales (Nota 2.10.)*	*0.00*	*0.00*
Bienes de uso (Nota 2.7 y Anexo II)	*48,794,093.91*	*49,895,723.51*	*Total del Pasivo No Corriente*	*549,889.39*	*3,616,547.36*
Total del Activo no Corriente	*49,364,093.91*	*50,057,949.11*	***TOTAL DEL PASIVO***	***95,246,402.69***	***222,260,994.68***
TOTAL DEL ACTIVO	***401,980,428.47***	***585,200,909.91***	*PATRIMONIO NETO*		
			P.N. según Estado Respectivo (Nota 4)	*306,734,025.78*	*362,939,915.23*
			Total del Pasivo más el Patrimonio Neto	***401,980,428.47***	***585,200,909.91***

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 216 Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

JHUMAX S.R.L.

ESTADO DE RESULTADOS

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3.)

	Actual	*Comparativo*
Ingresos netos por venta de bienes (Nota 3.1)	*1,581,785,803.21*	*1,875,231,124.20*
Costo de bienes vendidos (Nota 3.2. y Anexo III)	*-1,150,075,535.54*	*-1,398,449,374.95*
Ganancia (pérdida) bruta	*431,710,267.67*	*476,781,749.25*
Gastos de comercialización (Cuadro I)	*-222,453,406.94*	*-246,434,727.00*
Gastos de administración (Cuadro I)	*-23,447,044.96*	*-28,173,049.49*
Otros gastos operativos (Cuadro I)	*-1,548,250.09*	*-668,403.43*
Otros resultados financieros y por tenencia (incluye el resultado por los cambios en el poder adquisitivo de la moneda) (Nota 3.4.)	*-232,620,312.30*	*-15,079,472.74*
Otros ingresos y egresos (Nota 3.3.)	*-7,847,142.84*	*382,747.32*
Ganancia (pérdida) antes del impuesto a las ganancias	*-56,205,889.46*	*186,808,843.91*
Impuesto a las Ganancias (Nota 5.)	*0.00*	*72,556,076.45*
Ganancia (périda) de operaciones que continúan)	***-56,205,889.46***	***114,252,767.46***

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 216 Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

JHUMAX S.R.L.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

#¡VALOR!

#¡VALOR!

Rubros	*Aportes de los propietarios*			Resultados Acumulados				*Totales*	
	Capital Suscripto	*Ajuste del Capital*	*Total*	*Ganancias Reservadas*		*Resultados no Asignados*	*Total*	*Actual*	*Comparativo*
				Legal	*P/ Futuras Inversiones*				
Saldos al inicio del ejercicio	*60,000.00*	*3,225,657.04*	*3,285,657.04*	*657,131.13*	*232,307,090.50*	*126,690,036.57*	*359,654,258.20*	*362,939,915.23*	*236,249,878.66*
Modificación de saldos al inicio del ejercicio (Nota 1.4)						-		-	*12,437,269.11*
Saldos al inicio del ejercicio modificados	*60,000.00*	*3,225,657.04*	*3,285,657.04*	*657,131.13*	*232,307,090.50*	*126,690,036.57*	*359,654,258.20*	*362,939,915.23*	*248,687,147.77*
Distribución de resultados no asignados *									
Reserva p/ Futuras Inversiones					114,252,767.46	-114,252,767.46	*0.00*	-	-
Resultado final del ejercicio según el Estado de Resultados del mismo						*-56,205,889.46*	*-56,205,889.46*	- *56,205,889.46*	*114,252,767.46*
Saldos al cierre del ejercicio económico	*60,000.00*	*3,225,657.04*	*3,285,657.04*	*657,131.13*	*346,559,857.96*	*-43,768,620.35*	*303,448,368.74*	*306,734,025.78*	*362,939,915.23*

** Aprobado por reunión de socios del 31/01/2024*

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 216 Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

JHUMAX S.R.L.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3. y Nota 4)

	Actual	*Comparativo*
VARIACIONES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Efectivo y sus equivalentes al inicio del ejercicio	145,073,425.60	163,345,575.20
Efectivo y sus equivalentes al cierre del ejercicio	62,350,621.21	145,073,425.60
Variación neta del efectivos y sus equivalentes	-82,722,804.39	-18,272,149.60
CAUSAS DE LAS VARIACIONES		
Flujo Neto de efectivo generado por (utilizado en) actividades operativas	-64,984,707.46	22,938,759.51
Flujo Neto de efectivo generado por (utilizado en) actividades de inversión	-20,436,387.50	-36,302,464.04
Flujo Neto de efectivo generado por (utilizado en) actividades de financiación	2,698,290.57	-4,908,445.07
	-82,722,804.39	-18,272,149.60

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 216 Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

JHUMAX S.R.L.

CUADRO "I" (información requerida por el art. 64 inc. B de la ley 19.550

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3.)

Rubros	Gastos				Actual	Comparativo
	Administración	Comercialización	Financieros	Otros		
Sueldos y Jornales	6,901,612.15	68,454,390.95			75,356,003.10	76,108,856.01
Casrgas Sociales	888,157.56	8,607,494.58			9,495,652.14	12,608,929.63
Honorarios Socio Gerente	3,300,000.00				3,300,000.00	9,350,902.45
Honorarios por Servicios	9,847,954.13				9,847,954.13	9,367,586.97
Alquileres		5,373,416.30			5,373,416.30	5,258,957.15
Peajes		50,199.04			50,199.04	0.00
Combustible		4,332,786.96			4,332,786.96	3,877,482.29
Rptos. y Mantenimiento Rodados		11,693,183.02			11,693,183.02	3,946,522.04
Patentes		1,149,940.08			1,149,940.08	1,178,722.89
Seguros		5,604,233.99			5,604,233.99	6,695,105.40
Gastos de Software		3,656,588.44			3,656,588.44	3,358,378.63
Tasas y Servicios Públicos	224,683.77	898,735.08			1,123,418.85	1,344,739.23
Gastos Varios	608,246.48	14,881,391.72			15,489,638.20	32,481,985.38
Fletes y Envíos		2,785,297.52		-8.29	2,785,289.23	3,896,190.02
Gastos de Representación		487,744.04			487,744.04	0.00
Impuestos		77,815,216.03		1,548,258.38	79,363,474.41	89,270,151.54
Gastos Bancarios		1,000,379.52			1,000,379.52	1,071,915.97
Intereses y Multas			10,433,875.35		10,433,875.35	8,241,662.79
Diferencia de Cambio/Cotización			-341,343.07		-341,343.07	176,359.68
Seguridad	211,419.47	845,677.86			1,057,097.33	654,035.96
Gastos de Librería y Papelería	907,958.78				907,958.78	718,053.61
Amortizaciones Bienes de Uso	557,012.62	14,816,731.81			15,373,744.43	14,087,664.73
Total	23,447,044.96	222,453,406.94	10,092,532.28	1,548,250.09	257,541,234.27	283,694,202.40

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 216 Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

JHUMAX S.R.L.

ANEXO I - ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3.)

	Clase de moneda extranjera	Monto de moneda extranjera	Tipo de cambio	Monto en moneda local	
				Actual	Comparativo
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Caja y bancos					
Depósito en cuentas bancarias	dólar	136.55	950.00	129,722.50	
Total activos corrientes		136.55		129,722.50	0.00
Activos no corrientes					
Otras cuentas por cobrar en moneda	dólar	600.00	950.00	570,000.00	
Total activos no corrientes		600.00		570,000.00	0.00
Total de activos		736.55		699,722.50	0.00
PASITVOS					
Pasivos corrientes					
Otras cuentas por pagar en moneda	dólar	600.00	990.00	594,000.00	0.00
Total pasivos corrientes		600.00		594,000.00	
Pasivos no corrientes				0.00	0.00
Total de pasivos		600.00		594,000.00	0.00

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 216 Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

JHUMAX S.R.L.

ANEXO II - BIENES DE USO

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3.)

Rubro	Valores de incorporación				Depreciaciones acumuladas				Valores netos al cierre	
	Valor al Comienzo del Ejercicio	Aumentos	Disminu-ciones	Valor al Cierre del Ejercicio	al inicio del ejercicio	bajas del ejercicio	del Ejercicio	al cierre del ejercicio	Actual	Comparativo
Muebles y Útiles	2,713,544.54	731,479.41	0.00	3,445,023.95	965,256.82	0.00	344,502.40	1,309,759.22	2,135,264.73	1,748,287.70
Equipos de Computación	4,744,476.77	0.00	0.00	4,744,476.77	3,029,082.42	0.00	1,062,904.19	4,091,986.61	652,490.16	1,715,394.35
Rodados	84,172,783.73	39,835,071.54	34,371,991.18	89,635,864.09	40,086,173.91	6,874,398.15	13,496,686.56	46,708,462.32	42,927,401.77	44,086,609.82
Instalaciones	3,493,355.93	1,203,156.89	0.00	4,696,512.82	1,147,924.29	0.00	469,651.28	1,617,575.57	3,078,937.25	2,345,431.64
Totales	*95,124,160.97*	*41,769,707.84*	*34,371,991.18*	*102,521,877.63*	*45,228,437.44*	*6,874,398.15*	*15,373,744.43*	*53,727,783.72*	*48,794,093.91*	*49,895,723.51*

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. -Tomo 216 - Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

JHUMAX S.R.L.

ANEXO III - COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3.)

Descrición	Actual	Comparativo
Existencia inicial - Mercaderías	113,135,127.64	169,056,166.02
Compras - Mercaderías	1,292,874,899.72	1,578,982,045.34
Existencia final - Mercaderías	255,934,491.82	349,588,836.41
Costo de bienes vendidos	1,150,075,535.54	1,398,449,374.95

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados cont

Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A . Tomo 216 Folio 168

Riavec Juan Manue
Socio Gerente

JHUMAX S.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea (pesos de septiembre de 2024)

NOTA 1 – NORMAS GENERALES

1.1. Bases de preparación de los estados contables

Los presentes estados contables están expresados en pesos en moneda homogénea de cierre (Nota 1.3) y han sido preparados de conformidad con la Resolución Técnica N° 54, en adelante RT 54 (T.O. RT 59) emitida por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), adoptada por la Resolución P. N° 460/2024 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B.A.).

Adicionalmente, se detallan las principales reclasificaciones de presentación originadas por la aplicación de la RT 54 en el Estado de situación patrimonial:

a) El saldo de $ 16.777.286.25 correspondiente a “Créditos impositivos” que se presentaba en el rubro “Otros créditos” del Estado de Situación Patrimonial, se reclasificó al rubro “Créditos impositivos”.

b) El saldo de $ 5.418.306.78 correspondiente a “Acreedores varios” que se presentaba en el rubro “Deudas comerciales” del Estado de Situación Patrimonial, se reclasificó al rubro “Otras deudas”.

c) El saldo de $ 69.834.10 correspondiente a “Anticipo de clientes” que se presentaba en forma individualizada en el Estado de Situación Patrimonial, se reclasificó al rubro “Otras deudas”.

1.2. Clasificación de la entidad

De acuerdo con lo establecido por la referida norma, la Sociedad reviste el carácter de entidad pequeña (EP).

1.3. Unidad de medida

Información general

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea de fecha de cierre de ejercicio (pesos de septiembre de 2024), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la RT N° 54, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación.

Con fines comparativos, los presentes estados contables incluyen cifras patrimoniales al 30 de septiembre de 2023**,** de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha (Nota 1.6.). Dichas cifras han sido expresadas en moneda de cierre del presente ejercicio económico, de acuerdo a lo señalado en el párrafo siguiente, a fin de permitir su comparabilidad y sin que tal expresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio comparativo.

Descripción del proceso de expresión a moneda de cierre

A efectos de expresar las diferentes partidas y rubros que integran los estados contables, la sociedad debe, entre otras cosas:

- Determinar el momento de origen de las partidas (o de su último ajuste según corresponda).
- Calcular los coeficientes de ajuste aplicables. A tal efecto, se utiliza la serie de índices definida por la FACPCE. La variación del índice utilizado para el ajuste de los estados contables ha sido del 209 % entre el ejercicio económico actual y el ejercicio anterior.
- Aplicar los coeficientes de ajuste a los importes de las partidas anticuadas para expresarlas en moneda de cierre. Al respecto, las partidas que deberán ajustarse serán aquellas que no estén expresadas en moneda de cierre.

La aplicación del proceso de ajuste por inflación establecido en la RT N°54 permite el reconocimiento de las ganancias y pérdidas derivadas del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del período. Tales ganancias y pérdidas se exponen en el rubro "Resultados financieros y por tenencia (incluyendo el RECPAM)" del estado de resultados.

Para la preparación de los presentes estados contables, el órgano de administración de la entidad ha utilizado las siguientes simplificaciones dispuestas por la RT 54:

- No presentar la nota requerida por el párrafo 659 de la RT 54.
- El Estado de Flujo de Efectivo ha sido presentado mostrando la información ajustada por inflación en forma sintética por el método directo.
- Optó por presentar en una sola línea los resultados financieros y por tenencia incluyendo el resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM).

Los presentes estados contables deben ser leídos e interpretados considerando las limitaciones que la utilización de las dispensas antes mencionadas podría provocar sobre la información contenida en los mismos.

1.4. Modificación a la información de ejercicios anteriores

En virtud de la nueva caracterización establecida en la RG 54 T.O. RG 56 para empresas pequeñas, la sociedad ha optado por discontinuar con el cálculo del impuesto diferido, lo cual genera un Ajuste de Resultados de Ejercicios Anteriores (AREA).

1.5. Uso de estimaciones en la preparación de los estados contables

La preparación de estados contables requiere que el órgano de administración realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de cierre, como así también los ingresos y egresos registrados en el mismo. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

1.6. Información comparativa

Se han reclasificado ciertas cifras patrimoniales, y realizado ciertos ajustes sobre ellas, como también nuevas revelaciones con motivo de los cambios en las políticas contables mencionadas en la Nota 1.1

NOTA 2 – POLITICAS CONTABLES SOBRE CRITERIOS DE MEDICION CONTABLE y COMPOSICION DE LOS RUBROS

2.1. Caja y Bancos

- Criterio de Medición Contable

El efectivo disponible se ha computado a su valor nominal. Los activos en moneda extranjera han sido medidos al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio.

- Composición del Rubro

Concepto	Actual	Comparativo
Efectivo	33,471,336.00	55,899,503.84
Depósito en cuentas corrientes bancarias en moneda nacional		
Banco BBVA Argentina S.A.	21,686,319.66	84,814,974.41
	640,828.98	1,048,480.49
Depósito en cuentas corrientes bancarias en moneda extranjera		
Banco BBVA Argentina S.A.	129,722.50	336,092.82
Valores a Depositar	6,422,414.07	2,974,374.05
Total	62,350,621.21	145,073,425.60

Adicionalmente ver Anexo I

2.2. Inversiones financieras

- Criterio de Medición Contable

Las cuentas de inversión han sido medidas al valor vigente al cierre de ejercicio (cotización según mercado activo).

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente	
	Actual	Comparativo
Fondo común de inversión - FIMA	248.60	
Total	248.60	0.00

2.3. Cuentas por cobrar a clientes en moneda

- Criterio de Medición Contable

Los créditos por venta de bienes han sido medidos a su valor nominal. Los valores obtenidos de esta forma no difieren significativamente de los que se hubieran obtenido de aplicarse las normas contables profesionales vigentes, que establecen que deben valuarse al precio de contado estimado al momento de la transacción más los intereses y componentes financieros implícitos devengados en base a la tasa de interés de retorno determinada en dicha oportunidad.

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente	
	Actual	Comparativo
Deudores por ventas		
ALINOR de ALVAREZ y Esperanza P. S.H. (C.U.I.T. 30-71422873-7)		214,174.56
AMOBLAMAQ CAÑUELAS S.R.L. (C.U.I.T.30-71059832-7)	10,241.06	
ANILE Gerardo H. (C.U.I.T. 20-29865831-4)		147,112.66
ANTAR Héctor H. (C.U.I.T. 20-31240439-8)	946,411.47	1,412,165.66
ARN Sebastián A. (C.U.I.T. 20-23473812-8)		287,709.82
ASTISA CASAS Walter O. (C.U.I.T.20-25146591-7)	10,241.06	
BARCELLOS Héctor A. (C.U.I.T. 20-18317052-0)	10,241.06	
BELLIZI Francisco (C.U.I.T. 20-11381682-2)	10,241.06	
BENITEZ María Luz (C.U.I.T. 27-31563804-1)		236,731.65
BORGETTO Pablo G. (C.U.I.T. 23-26725715-9)	105,699.64	
BOTTINI Daniel A. (C.U.I.T. 20-18415078-7)		43,281.82
CABILLA Gustavo A. (C.U.I.T. 20-31272254-3)	10,241.06	
CACELA Humberto (C.U.I.T. 20-05268252-6)		205,912.30
CACERES Priscila Y. (C.U.I.T. 27-32866132-8)	10,241.06	
CANTON Eric D. (C.U.I.T.20-40639609-7)	149,299.64	
CALLISTI Adriana (C.U.I.T. 27-20695700-5)	34,682.11	
CAPOLONGO Emiliano C. (C.U.I.T. 20-38380106-1)	161,727.66	176,365.74
CARAMEL Segundo (C.U.I.T.20-10818954-2)	102,757.39	
CARUSO Tomás (C.U.I.T. 20-93700642-0)		96,533.22
CASA MEB S.R.L. (C.U.I.T. 30-70898346-9)	140,337.00	
CASEMAJOR Luciano G. (C.U.I.T. 20-16987676-3)	10,241.06	
CATLEY S.A. (C.U.I.T. 30-61003754-9)		612,746.98
CAVALLO Adrián A. (C.U.I.T. 20-25314399-2)	9,923.51	
CAYADO Ariel (C.U.I.T.	10,241.06	
CECOTTI S.R.L. (C.U.I.T. 30-71532813-1)		1,579,070.61
CESETTI Jorge (C.U.I.T. 20-07786271-5)		594,646.80
CLAPS Santiago J. (C.U.I.T. 20-23538982-8)		2,412,890.60

DEBANS Marcelo R. (C.U.I.T. 23-17408798-9)	10,241.06	
DE MARCO Pablo J. (C.U.I.T. 20-31051460-9)		1,310,561.17
DOCAMPO Mariano E. (C.U.I.T. 23-32577660-9)		466,049.55
EL TANQUE JR S.A.S.(C.U.I.T. 30-71654061-4)	10,241.08	
FRANK Andrea y FRANK Gabriel S.H. (C.U.I.T. 30-70347564-3)	321,877.98	
GACHON Ricardo (C.U.I.T. 20-06966881-0)		191,895.52
GALLETTI Oscar A. (C.U.I.T. 20-22369266-5)	10,241.06	
GALIGNIANA Martín G. (C.U.I.T. 20-34461658-3)		586,360.75
GARAY Inés L. (C.U.I.T. 27-14807126-3)		780,182.71
GIARDINA Mónica (C.U.I.T. 27-16511212-7)	10,241.06	
GOLPE Nicolás J. (C.U.I.T. 20-26873281-1)	10,241.06	
GOLO TAP S.R.L. (C.U.I.T. 30-71411614-9)	1,531,729.03	
GONZALEZ Héctor R. (C.U.I.T. 20-05267525-2)	715,737.98	690,705.25
GUZZO Claudio (C.U.I.T. 20-17794806-4)		247,984.02
HARTMAN Mauro y HARTMAN Dalila ASOC SIMP (C.U.I.T.30-71717323-2)	10,241.06	
LA CODE S.A. (C.U.I.T. 30-71415596-9)	1,579,976.67	
LAMORTE Luis (C.U.I.T. 23-17125897-9)	10,241.08	618,108.83
LARRAZABAL 3568 S.R.L. (C.U.I.T. 30-71807340-1)		108,821.61
LIBERA Miguel A. (C.U.I.T. 20-08288015-2)	10,241.06	
LOIS Alfredo O. (C.U.I.T. 20-11849216-2)		480,793.51
LOPEZ Diego J. (C.U.I.T. 23-21534528-9)	411,898.63	
LSAX S.A.U. (C.U.I.T. 30-71857456-7)	729,394.78	
LUBRIC. RUTA DE PASCUET e Hijo C.U.I.T. 30-71622955-2)	225,803.36	
MAQUINARIAS EL TRIANGULO S.C.A. (C.U.I.T. 30-71786828-1)		435,020.40
MANCUSO Graciela P. (C.U.I.T. 27-16878157-7)	10,241.06	
MARASCO Carlos A. (C.U.I.T. 20-16525473-3)	219,461.89	138,440.85
MARELLO Carlos E. (C.U.I.T. 20-12791437-1)		169,117.90
MARRACO Ezequiel M. (C.U.I.T. 20-30020134-3)	113,671.48	
MARTINO Mathías A. (C.U.I.T. 20-39913845-1)		114,777.11
MEDEIRO Gabriela E. (C.U.I.T. 24-30654086-2)	100,668.73	
MEDINA Juan E. (C.U.I.T. 20-30871903-1)	610,890.77	
MEDINA Mauricio A. (C.U.I.T. 20-32262709-3)	266,256.49	
MENDOZA Norma B. (C.U.I.T. 27-24147475-0)	10,241.06	
MIRLHEN Rodrigo A. (C.U.I.T. 20-34181747-2)		185,179.90
MOGGIO Adrián A. (C.U.I.T. 20-223689556-5)	60,374.33	
MONACO Antonio A. (C.U.I.T. 20-14355666-3)		240,671.10
MORENO Bárbara D. (C.U.I.T. 27-36938947-0)	3,065.31	1,233,829.60
MUSSER Liliana C. (C.U.I.T. 23-13670158-4)		145,346.32
NUÑEZ Diego A. (C.U.I.T.20-29266675-7)	10,241.06	
PACCOR Cristian J. (C.U.I.T. 20-24110428-2)	645,525.80	1,046,665.54
PARAFATI Antonio O. (C.U.I.T. 20-17570467-2)		249,313.77
PASSARELLI Rubén (C.U.I.T. 20-14229263-8)		154,487.65
PETRASSO Valeria (C.U.I.T. 27-30993184-5)	97,065.28	165,701.58
PUGLIESE Felix L. (C.U.I.T. 20-24800974-9)		48,550.48
RAMIREZ Laura A. (C.U.I.T. 27-29051568-3)	10,241.06	
REPUESTOS JC S.R.L. (C.U.I.T. 30-70705973-3)		91,779.83
SAAVEDRA Brisa A. (C.U.I.T. 27-43458529-0)	10,241.06	
SANTACOLOMA Gabriel A. (C.U.I.T. 20-20691184-1)	10,241.06	
SERRANO Juana K. (C.U.I.T. 27-24353505-6)		334,060.18
SERRAVITE Jorge (C.U.I.T. 23-11647695-9)	10,241.06	
SIERRA Edith M. (C.U.I.T. 27-20525608-9)		20,677.77
STRACK Mariano G. (C.U.I.T. 20-26156872-2)	105,294.64	
TACCARI Ana P. (C.U.I.T. 27-25244719-4)	193,135.88	
TAURO Gugliana (C.U.I.T. 27-93639673-4)	10,241.06	
TOSTI Antonio (C.U.I.T. 20-31695101-6)		279,803.44
UDABE Alicia N. (C.U.I.T. 27-04968121-1)	10,241.06	
URLACHER Claudio F. (C.U.I.T. 20-16915789-9)	10,241.06	
URQUIZA Oscar (C.U.I.T. 20-21708098-4)		89,698.46
VALDEVERDE Jorge H. (C.U.I.T.20-12400164-2)	762,886.95	401,766.62
VAZQUEZ ALCARAZ Pablo S. (C.U.I.T. 20-33435550-1)	146,641.35	
VAZQUEZ S. y LOPEZ Y. S.S. (C.U.I.T. 30-71659329-7)		108,701.07
VIEGAS Oscar A. (C.U.I.T. 20-14313206-5)	10,241.08	
VILLALBA Hugo D. (C.U.I.T. 20-17632551-9)	40,267.49	
VIZCARRA Sandra I. (C.U.I.T. 27-17936542-7)	10,241.06	
ZABALA Nicolás (C.U.I.T. 20-38243074-4)	10,241.06	
ZIDLER Diego L. (C.U.I.T. 23-27381298-9)		408,606.55
ZIZMOND Cristian G. (C.U.I.T. 20-23420324-0)	370,128.68	731,751.91
Total	11,199,582.72	20,294,753.38

2.4. Créditos impositivos

- Criterio de Medición Contable

Los créditos impositivos han sido medidos a su valor nominal.

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente	
	Actual	Comparativo
Percepción ingresos brutos sufrida		120,135.19
Retenciones bancarias ingresos brutos	1,552.58	57,380.37
Ingresos brutos saldo a favor	7,177,719.70	
Retenciones ganancias sufridas	2,204,041.87	2,383,161.79
Percepciones ganancias sufridas	23,464.26	8,537.18
Anticipo impuesto a las ganancias	8,350,894.09	5,259,199.68
Impuesto a las ganancias a favor		
Imp. s/ déb. créd. computable	3,362,732.79	3,607,748.27
IVA saldo libre disponibilidad	188,539.92	5,331,044.95
Percepción iva sufrida	692.20	
Retención seguridad social		10,078.81
SI.CO.RE. saldo a favor	9,590.43	
Saldo a favor devol. ret. ganancias efectuadas	607.06	
Total	21,319,834.90	16,777,286.25

2.5. Otras cuentas por cobrar en moneda

- Criterio de Medición Contable

Las otras cuentas por cobrar en moneda han sido medidas a su valor nominal.

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
Anticipo honorarios socio gerente	1,289,555.31	3,408,659.18		
Anticipo acreedores varios				
Sztabinski Luisa (C.U.I.T. 27-18324280-1)	522,000.00			
Depósito en garantía			570,000.00	162,225.60
Total	1,811,555.31	3,408,659.18	570,000.00	162,225.60

2.6. Bienes de cambio

- Criterio de Medición Contable

Los productos de reventa están medidos a su costo de reposición.

- Composición del Rubro – Productos de reventa

CÓDIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	total
ST01452	POXIPOL® 10MIN.MET.21G/14ML	5418	$10,502,467.92
ST01453	POXIPOL® 10MIN.TRANSP.16G/14ML	9396	$18,213,582.24
ST00118	POXIPOL® 10MIN.108G/70ML	115	$665,056.50
ST00122	POXIPOL® 10MIN.TRANSP.82G/70ML	67	$387,467.70
ST00119	POXIPOL® 10MIN.MET.1,085KG/700ML	6	$211,826.58
ST01307	POXI-RAN® SIN TOLUENO 23G	6156	$8,285,729.76
ST01308	POXI-RAN® SIN TOLUENO 45G	408	$876,053.52
ST01309	POXI-RAN® SIN TOLUENO 90G	17	$58,382.59
ST01311	POXI-RAN® SIN TOLUENO 225G	85	$347,689.95
ST01312	POXI-RAN® SIN TOLUENO 450G	3	$19,835.37
ST01314	POXI-RAN® SIN TOLUENO 3,4KG	6	$230,640.96
ST00187	POXILINA® 10MIN.70G	6786	$13,128,059.88
ST00188	POXILINA® 10MIN.250G	279	$1,183,406.40
ST01724	FASTIX® ALTA TEMPERATURA 25G	540	$1,134,669.60
ST03059	FASTIX PARA MOTORES 25G	186	$504,923.04
ST03060	FASTIX PARA MOTORES 100G	55	$288,956.25
ST02244	JUNTAFLEX TRANSP. 280G 12UN	15	$74,006.70
ST01718	LA GOTITA® 2ML	102948	$72,401,269.44
ST00600	LA GOTITA® 10ML	28	$71,002.68
ST01673	LA GOTITA® GEL 3G	18936	$16,710,073.20
ST00126	POXIMIX® INTERIOR 500G	95	$144,097.90
ST00518	POXIMIX® INTERIOR 1,25KG	160	$322,252.80
ST03085	POXIMIX® INTERIOR 3KG	17	$75,387.18
ST02903	POXIMIX® INTERIOR 5KG	161	$1,142,195.18
ST00519	POXI-MIX® EXTERIOR 500G	199	$301,847.18
ST00520	POXIMIX® EXTERIOR 1,25KG	400	$805,632.00
ST02904	POXIMIX® EXTERIOR 5KG	2	$14,188.76
ST01050	VOLIGOMA® 30ML	3144	$1,556,625.84
ST03056	VOLIGOMA® 50ML	1554	$1,252,461.84
ST02486	VOLIBARRA® 10G (X 360 UN)	360	$229,255.20
ST02627	VOLIBARRA® 22G	240	$243,933.60
ST02665	VOLIBARRA® 40G (X 120 UN)	100	$155,796.00

ST03176	PLASTICOLA 40G COLOR CELESTE	648	$307,450.08
ST03170	PLASTICOLA COLOR SURTIDO 1 40G (Azul-verde-rojo-amarillo) 12x12	1	$5,693.50
ST03171	PLASTICOLA COLOR SURTIDO 2 40G (Blanco-negro-celeste-naranja-violeta) 12x12	9	$51,241.50
ST03203	PLASTICOLA COLOR SURTIDO 230CC	360	$570,470.40
ST03184	PLASTICOLA BRILLO COLOR AZUL 38G	72	$37,925.28
ST03193	PLASTICOLA BRILLO COLOR PURPURA 38G	1068	$562,558.32
ST03192	PLASTICOLA BRILLO COLOR NEGRO 38G	96	$50,567.04
ST03204	PLASTICOLA BRILLO SURTIDO 1 38G x 6 U (azul-plateado-dorado-iridiscente-rojo-verde) 20x6	9	$28,438.56
ST03205	PLASTICOLA BRILLO SURTIDO 2 38G x 6 U (oliva-naranja-negro-purpura-turquesa-magenta) 20x6	12	$37,918.08
ST03206	PLASTICOLA BRILLO SURTIDO 3 38G x 12 U (az-dor-iridisc-plat-rojo-vde-oliva-nar-neg-purp-turq-magenta) 1	10	$63,203.80
ST03198	PLASTICOLA FLUO COLOR ROSA 40G	48	$25,283.52
ST03199	PLASTICOLA FLUO COLOR VERDE 40G	264	$139,059.36
ST03196	PLASTICOLA FLUO COLOR AMARILLO 40G	72	$37,925.28
ST03197	PLASTICOLA FLUO COLOR NARANJA 40G	84	$44,246.16
ST03202	PLASTICOLA FLUO COLOR SURTIDO 40G x 12 U (2 x amarillo-naranja-rosa-verde-azul-violeta)	32	$202,252.16
ST03214	PLASTICOLA PASTEL SURTIDO 230CC	48	$81,638.40
ST01858	UNIPOX® PEGAMENTO UNIVERSAL 25ML	3753	$2,647,366.20
ST01860	UNIPOX® PEGAMENTO UNIVERSAL 100ML	154	$333,513.18
ST03136	UNIPOX® STICK 10G	240	$138,943.20
ST03137	UNIPOX® STICK 22G	200	$184,798.00
ST03138	UNIPOX® STICK 40G	100	$141,633.00
ST00572	POXITAS® 12U	1482	$5,185,755.12
ST02283	EL PULPITO® 50G	2064	$3,789,380.16
ST02284	EL PULPITO® 120G	984	$2,684,135.52
ST02285	EL PULPITO® 240G	749	$2,940,663.88
ST02354	EL PULPITO® 400G (X 12 UN)	11	$70,500.87
ST03045	ECCOLE 9G	20289	$35,721,422.07
ST03109	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS GRIS	22	$60,490.98
ST03110	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS NEGRO	9	$24,746.31
ST03118	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS BLANCO	18	$49,492.62
ST03119	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS ROJO	19	$52,242.21
ST03120	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS AZUL	20	$54,991.80
ST03121	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS AMARILLO	67	$184,222.53
ST03122	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS VERDE	21	$57,741.39
ST02180	WD-40® 155G	5347	$13,269,917.25
ST03035	WD-40® FT 220G	795	$2,934,957.15
ST02181	WD-40® 311G	3666	$14,160,584.88
ST03093	WD-40 LIMPIADOR DE CONTACTOS 226 G	9	$53,692.38
ST03152	FASTIX® EXT.TRA.25G	6	$10,133.40
ST03154	FASTIX® EXT.TRA. 100G	51	$157,160.58
ST03155	FASTIX® EXT.TRA.280G	58	$293,641.82
ST03144	FASTIX® INT. TRA.25G	7476	$12,626,216.40
ST03147	FASTIX® INT. TRA.280G	34	$172,134.86
AS02268	EXHIBIDOR MULTIMARCA GRANDE	1	$0.00
ST03140	FASTIX® INT. BLA.25G	924	-
ST03142	FASTIX® INT. BLA. 100G	16	$49,305.28
ST03143	FASTIX® INT. BLA. 280G	16	$81,004.64
ST03146	FASTIX® INT. TRA. 100G	20	$61,631.60
ST03148	FASTIX® INT. NEGRO.25G	420	$709,338.00
ST03159	FASTIX® INT. ALTA TEMP 280G	2	$13,292.16
AS02271	EXHIBIDOR DE PYTHON	17	-
AS02274	CARTEL COLGANTE POXILINA	24	-
AS02275	EXHIBIDOR MOSTRADOR FASTIX	30	-
ST03150	FASTIX® INT. NEG. 100G	29	$89,365.82
ST03227	PLASTICOLA® TRADICIONAL 88G	144	$77,656.32
ST03228	PLASTICOLA TRADICIONAL 237G	48	$62,861.76
ST03229	PLASTICOLA TRADICIONAL 486G	24	$51,611.76
ST03230	PLASTICOLA® TRADICIONAL 973G	12	$53,425.68
ST03287	PISTOLA ENCOLADORA UNIPOX 15 WATTS	8	$34,656.00
ST03288	PISTOLA ENCOLADORA UNIPOX 40 WATTS	45	$289,305.00
ST03289	BARRAS 0,74cm UNIPOX PARA PISTOLA	192	$254,016.00
ST03290	BARRAS 0,74cm UNIPOX PARA PISTOLA E	6	$7,056.00
ST03291	BARRAS 1.2cm UNIPOX PARA PISTOLA E	20	$35,280.00
ST03292	BARRAS 1.2cm UNIPOX PARA PISTOLA E	20	$61,120.00
ST03226	PLASTICOLA TRADICIONAL 35G	144	$32,163.84
ST03293	UNIPOX EXTRAFUERTE 25ML	18	$21,870.00
ST03294	UNIPOX EXTRAFUERTE 100ML	17	$52,649.00
ST03308	ECCOLE 3G	2400	$2,111,760.00
			$ 255,934,491.82

2.7. Bienes de uso

- Criterio de Medición Contable

Se han valuado al costo de adquisición reexpresados conforme lo indicado en Nota 1.3., neto de depreciaciones acumuladas.

Las depreciaciones están calculadas por el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los bienes, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de su uso estimado.

El valor de los bienes de uso en su conjunto, neto de depreciaciones acumuladas, no supera su valor recuperable.

- Composición del Rubro (se incluye rodado adquirido en el mes de marzo y patentado en el ejercicio siguiente (RT 16 - 4.1.1.)

Ver Anexo II

2.8. Deudas con proveedores de bienes

- Criterio de Medición Contable

Las deudas con proveedores de bienes han sido medidas a su valor nominal.

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente	
	Actual	Comparativo
Proveedores de bienes		
Akapol S.A. (C.U.I.T. 30-50406520-7)	66,416,713.11	134,704,775.91
	66,416,713.11	134,704,775.91

2.9. Préstamos y otros pasivos financieros

- Criterio de Medición Contable

Los préstamos y otros pasivos financieros han sido medidos a su costo amortizado.

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
Deuda préstamo BBVA - Francés (C.U.I.T. 30-50000319-3)	620,509.96	1,354,335.97	549,889.39	3,616,547.36
Deuda préstamo Bco. Galicia (C.U.I.T. 30-50000173-5)	5,814,226.58	822,900.35		
Tarjeta visa BBVA (C.U.I.T. 30-50000319-3)	171,650.50	2,183,509.79		
Tarjeta visa galicia (C.U.I.T. 30-50000173-5)	80,562.33			
Total	6,686,949.37	4,360,746.11	549,889.39	3,616,547.36

2.10. Deudas fiscales

- Criterio de Medición Contable

Las deudas fiscales han sido medidas a su valor nominal.

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
Percepciones ingresos brutos efectuadas a pagar		3,982,954.14		
Ingresos brutos a pagar	1,389,611.59	6,470,879.13		
SI.CO.RE. a pagar	24,167.25	40,115.49		
Seguridad e higiene a pagar	1,424,677.29	5,342,680.39		
Provisión impuesto a las ganancias		39,255,067.63		
Provisión intereses a gagar - Ds. fiscales		1,494,531.42		
Pasivo por impuesto diferido			0.00	0.00
AFIP - plan de facilidades	1,535,986.13			
Total	4,374,442.26	56,586,228.20	0.00	0.00

Ver nota 1.4.

2.11. Deudas laborales y previsionales

- Criterio de Medición Contable

Las deudas laborales y previsionales han sido medidos a su valor nominal.

- Composición del Rubro

DEUDAS LABORALES Y PREVISIONALES		
Concepto	Corriente	
	Actual	Comparativo
Remuneraciones a pagar	5,067,442.00	5,416,907.44
Cargas sociales a Pagar	1,028,071.32	1,306,267.60
Provisión S.A.C.	1,340,605.00	1,197,992.33
Provisión Vacaciones	3,464,459.74	3,506,076.08
Total	10,900,578.06	11,427,243.45

2.12. Otras deudas

- Criterio de Medición Contable

Las otras deudas han sido medidas a su valor nominal.

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente	
	Actual	Comparativo
Acreedores varios		
AySA (C.U.I.T. 30-70956507-5)	30,121.05	22,501.93
HDK01 GROUP S.A. (C.U.I.T. 30-71585938-2)		3,204,783.28
FRANCO OSCAR R. (C.U.I.T. 20-25621220-0)		2,168,570.01
EDENOR (C.U.I.T. 30-65511620-2)		22,451.56
ARBA (CUIT 30-64323334-3)	80,370.80	
LSAX S.A.S. (C.U.I.T. 30-71857456-7)	1,766,600.00	
INMUEBLES 142857 S.R.L. (C.U.I.T. 30-71426867-4)	250,000.52	
Subtotal	2,127,092.37	5,418,306.78
Anticipo de clientes		
DI PIERO Pedro (C.U.I.T. 23-93325652-9)		69,834.10
GRUPO CAFEMA (C.U.I.T.	7,305.25	
HERRERA María J. (C.U.I.T.	69,501.62	
ZAMBONI Roberto (C.U.I.T.	3,835.02	
Subtotal	80,641.89	69,834.10
Otras deudas		
Provisión Facturas a Recibir	522,000.00	0.00
Provisión Honorarios a Pagar	2,400,000.00	6,118,222.61
Seguros a Pagar	3,138,479.17	1,191,140.23
Seguros a Devengar	-1,965,913.99	-1,032,409.93
Intereses a Devengar Seguros	-578,468.94	-199,640.14
M.L. Rodriguez - cta. Particular	594,000.00	0.00
Subtotal	4,110,096.24	6,077,312.77
Total	6,317,830.50	11,565,453.66

NOTA 3 – NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

3.1. Ingresos netos por venta de bienes

- Criterio de medición.

Los otros ingresos y egresos han sido valuados conforme lo indicado en Nota 1.3.

- Composición del Rubro

Concepto	Actual	Comparativo
Venta de bienes	1,581,785,803.21	1,875,231,124.20
Total	1,581,785,803.21	1,875,231,124.20

3.2. Costo de los bienes vendidos

- Criterio de Medición Contable

El costo de bienes vendidos ha sido calculado por diferencia de inventarios por lo que incluye mermas, faltantes y resultado por tenencia.

- Composición del Rubro

Concepto	Actual	Comparativo
Costo de bienes vendidos	1,150,075,535.54	1,398,449,374.95
	1,150,075,535.54	1,398,449,374.95

Ver Anexo III

3.3. Otros ingresos y egresos

- Criterio de medición.

Los otros ingresos y egresos han sido valuados conforme lo indicado en Nota 1.3.

- Composición del Rubro

Concepto	Actual	Comparativo
Otros ingresos		
Beneficio Dto. 438/23		345134.5613
Descuentos obtenidos		37612.76231
Resultado rescate F.C.I.	766,925.25	
Total otros ingresos	766,925.25	382,747.32
Otros egresos		
Resultado venta rodado	-8,614,068.09	0.00
Total otros egresos	-8,614,068.09	0.00
Total	-7,847,142.84	382,747.32

3.4. Otros resultados financieros y por tenencia (incluyendo el resultado por cambios en el poder adquisitivo de la moneda – RECPAM)

La sociedad ejerció la opción de la RT 54 T.O. 56 y la Resol. 539/18 de presentar el RECPAM incluido en los Resultados financieros y por tenencia en una sola línea.

3.5. Impuesto a las ganancias

El cargo contable por impuesto a las ganancias es reconocido en función del impuesto determinado, considerando la normativa legal vigente. La entidad hizo uso de la opción de no presentar la nota requerida en el inciso f) del párrafo 599.

NOTA 4. – NOTAS AL ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Los saldos del patrimonio neto ajustados al inicio fueron actualizados al cierre del ejercicio de acuerdo a lo indicado en Nota 1.3.

El capital social se expresó en moneda de cierre. La diferencia con el valor nominal se presenta como “Ajuste de Capital”.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor Socio Gerente de
Jhumax S.R.L.
C.U.I.T.: 30-71593281-0
Domicilio Legal: Ruiz Huidobro 3437 P.A. Dpto. “3” – C.A.B.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES

Opinión

He auditado los estados contables de JHUMAX S.R.L., que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de septiembre de 2024, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados contables y anexos que los complementan.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de JHUMAX S.R.L. al 30 de septiembre de 2024, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio finalizado a dicha fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las normas establecidas en la sección III.A de la Resolución Técnica n° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) adoptada por la Resolución C.D. n° 46/2021 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA). Mis responsabilidades conforme dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables”. Soy independiente de Jhumax S.R.L. y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con lo requerido por el Código de Ética del CPCECABA y de la Resolución Técnica n° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. n° 46/2021 del CPCECABA.

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

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 considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

En la preparación de los estados contables, la Gerencia es responsable de la evaluación de la capacidad de Jhumax S.R.L. para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, de ser necesario, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de

empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia tuviera intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones o bien no existiera otra alternativa realista.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrecciones significativas y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada conforme la Resolución Técnica n° 37 de FACPCE adoptada por la Resol. C.D. n° 46/2021 del CPCECABA siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resol. Técnica n° 37 de FACPCE adoptada por la Resol. C.D. n° 46/2021 del CPCECABA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.
b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.
c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia de Jhumax S.R.L.
d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Gerencia de Jhumax S.R.L. del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de Jhumax S.R.L. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
e) Evalúo la presentación general, la estructura y contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
f) De corresponder, me comunico con la Gerencia de Jhumax S.R.L. en relación a, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa de control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

<u>Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios</u>

Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de septiembre de 2024 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en general, (deudas propias con la Administración Nacional de Seguridad Social y con aquellas en que dicha organización actúa

como mero ente recaudador) en concepto de aportes y contribuciones asciende a la suma de $ 929.539,44 (pesos novecientos veintinueve mil quinientos treinta y nueve con 44/100) en concepto de capital no siendo exigible a esa fecha.

Con base en mi examen descripto, informo que los estados contables de la sociedad surgen de registros contables llevados de acuerdo con normas legales en sus aspectos formales.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 31 de Enero de 2025.

Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública – U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. – Tomo 216 Folio 168

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 19 de marzo de 2025

Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc. D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional con los datos que a continuación se detallan:

Fecha de intervención: 31/01/2025
Referida a: E.E.C.C. - Ejercicio Regular/ Irregular - Individual
Perteneciente a: Jhumax S.R.L.
CUIT: 30-71593281-0
Fecha de Cierre: 30/09/2024
Monto total del Activo: $401.980.428,47
Intervenida por: Dra. LUISA RENEE SZTABINSKI

Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. D. 34/24, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del Matriculado
Dra. LUISA RENEE SZTABINSKI
Contador Público (Universidad de Buenos Aires)
CPCECABA T° 216 F° 168

consejo
Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Esta actuación profesional ha sido aprobada por el profesional interviniente a través del Servicio de Legalizaciones Web, y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de acuerdo al Reglamento de Legalizaciones de Actuaciones Profesionales (Res. C.D. 34/24).

Se puede constatar la validez del documento ingresando a **https://legalizaciones.consejo.org.ar/validar** y declarando el código indicado en el recuadro de la derecha o escaneando el QR.

LEGALIZACIÓN N° 832354

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN wdbvkums

Denominación de la Sociedad
JHUMAX S.R.L.
Domicilio Legal
Ruiz Huidobro 3437 P.A. dpto. "3" (1430) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Actividad Principal
Venta al por Mayor de Mercancías n.c.p.
Fecha de Inscripción en la Inspección General de Justicia
Del Estatuto Social 27 de Febrero de 2018
Fecha de vencimiento del Contrato Social: 27 de Febrero de 2.117
Número de Inscrición en la Inspección General de Justicia
Nº 1996 Libro 154 Tomo de S.R.L.
Ejercicio Regular Económico **Nº 6**

Iniciado el	**Finalizado el**
01 de Octubre de 2022	**30 de Septiembre de 2023**

Composición del Capital Social

Cuotas Partes		**Capital Social**	
Cantidad	Valor nominal de cada una	Suscripto	Integrado
6,000	$ 10.00	$ 60,000.00	$ 60,000.00

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.

Balance General al 30 de Septiembre de 2023

(cifras expresadas en pesos de cierre 2023 - Nota 1.3. - Unidad de Medida)

ACTIVO

Comparativo con el Ejercicio Anterior

		Ejercicio Finalizado el 30/09/2023	***Ejercicio Finalizado el 30/09/2022***
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	*(Nota 1.5.1., 1.5.2. y 2.1.)*	*46,949,155.16*	*52,862,450.33*
Créditos por Ventas	(Nota 1.5.3. y 2.2.)	*6,567,857.08*	*3,964,100.40*
Otros Créditos	(Nota 1.5.3. y 2.3.)	*6,532,644.28*	*6,467,296.13*
Bienes de Cambio	*(Nota 1.5.4.)*	*113,135,127.64*	*54,710,531.14*
Total del Activo Corriente		*173,184,784.16*	*118,004,378.00*
ACTIVO NO CORRIENTE			
Bienes de Uso	*(Nota 1.5.5. y Anexo A)*	*16,147,423.66*	*8,262,912.65*
Otros Créditos	(Nota 1.5.3. y 2.3.)	*52,500.00*	*219,620.07*
Total del Activo no Corriente		*16,199,923.66*	*8,482,532.72*
TOTAL DEL ACTIVO		***189,384,707.82***	***126,486,910.72***

Las notas y anexos adjuntos son parte integrante de este estado.

Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. -Tomo 216 - Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.

Balance General al 30 de Septiembre de 2023

(cifras expresadas en pesos de cierre 2023 - Nota 1.3. - Unidad de Medida)

PASIVO

Comparativo con el Ejercicio Anterior

		Ejercicio Finalizado el 30/09/2023	***Ejercicio Finalizado el 30/09/2022***
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Comerciales	*(Nota 1.5.3. y 2.4.)*	*45,347,108.36*	*27,002,691.06*
Deudas Bancarias y Financieras	*(Nota 1.5.3. y 2.5.)*	*1,411,239.48*	*742,441.54*
Cargas Fiscales	*(Nota 1.5.3. y 2.6.)*	*18,312,627.53*	*14,257,052.69*
Remuneraciones y Cargas Sociales	*(Nota 1.5.3. y 2.7.)*	*3,698,123.37*	*3,337,561.92*
Anticipo de Clientes	*(Nota 1.5.3. y 2.8.)*	*22,599.95*	*27,020.71*
Otras deudas	*(Nota 1.5.3. y 2.9.)*	*1,966,760.62*	*830,918.17*
Total del Pasivo Corriente		*70,758,459.31*	*46,197,686.09*
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos Bancarios a Pagar	*(Nota 1.5.3. y 2.5.)*	*1,170,399.35*	*3,833,235.78*
Cargas Fiscales	*(Nota 1.5.3. y 2.6.)*	*4,024,991.31*	*0.00*
Total del Pasivo No Corriente		*5,195,390.66*	*3,833,235.78*
TOTAL DEL PASIVO		***75,953,849.97***	***50,030,921.87***
PATRIMONIO NETO			
Según Estado Respectivo		*113,430,857.85*	*76,455,988.87*
Total del Pasivo más el Patrimonio Neto		***189,384,707.82***	***126,486,910.72***

Las notas y anexos adjuntos son parte integrante de este estado.

Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. -Tomo 216 - Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.

Balance General al 30 de Septiembre de 2023

(cifras expresadas en pesos de cierre 2023 - Nota 1.3. - Unidad de Medida)

ESTADO DE RESULTADOS

		Ejercicio Finalizado el 30/09/2023	Ejercicio Finalizado el 30/09/2022
Ventas			
Venta de Bienes		*606,868,671.14*	*606,975,355.21*
Costo de Mercaderías Vendidas		*452,570,940.66*	*481,955,953.55*
Resultado Bruto		*154,297,730.48*	*125,019,401.65*
Gastos	(Cuadro I)		
Gastos de Comercialización		*79,752,044.09*	*78,749,555.19*
Gastos de Administración		*9,117,458.05*	*6,532,089.52*
Otros Gastos		*216,310.99*	*183,264.17*
Total de Gastos		*89,085,813.13*	*85,464,908.88*
Resultados Financieros, por Tenenica y RECPAM (Nota 2.10.)		*4,880,070.23*	*11,115,103.38*
Resultado Ordinario		*60,331,847.12*	*28,439,389.40*
Otros Ingresos (Nota 2.11.)		*123,865.99*	*0.00*
Resultados Extraordinarios (Nota 2.12.)		*0.00*	*2,681,304.24*
Resultado antes de Impuesto a las ganancias		*60,455,713.11*	*31,120,693.63*
Impuesto a las ganancias		*23,480,844.11*	*9,663,761.82*
Resultado Neto del Ejercicio - Ganancia		***36,974,869.00***	***21,456,931.81***

Las notas y anexos adjuntos son parte integrante de este estado.

Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. -Tomo 216 - Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.
Balance General al 30 de Septiembre de 2023

(cifras expresadas en pesos de cierre 2023 - Nota 1.3. - Unidad de Medida)

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Rubros	Aportes de los propietarios			Reserva		Resultados no Asignados	Totales	Totales
	Capital Suscripto	Ajuste del Capital	Total	Legal	P/ Futuras Inversiones		30/09/2023	30/09/2022
Saldos al inicio del ejercicio	60,000.00	1,003,315.50	1,063,315.50	212,663.01	53,723,078.53	21,456,931.81	76,455,988.85	54,999,057.04
Area (Nota 3)						-	-	0.00
Saldos al inicio modificados	60,000.00	1,003,315.50	1,063,315.50	212,663.01	53,723,078.53	21,456,931.81	76,455,988.85	54,999,057.04
Distribución de Asamblea								
Reserva p/ Futuras Inversiones					21,456,931.81	-21,456,931.81		
Resultado final del ejercicio según el Estado de Resultados del mismo						36,974,869.00	36,974,869.00	21,456,931.81
Saldos al cierre del ejercicio económico	60,000.00	1,003,315.50	1,063,315.50	212,663.01	75,180,010.34	36,974,869.00	113,430,857.85	76,455,988.85

Las notas y anexos adjuntos son parte integrante de este estado.

Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. -Tomo 216 - Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.

Balance General al 30 de Septiembre de 2023

(cifras expresadas en pesos de cierre 2023 - Nota 1.3. - Unidad de Medida)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	Ejercicio Finalizado el 30/09/2023	***Ejercicio Finalizado el 30/09/2022***
1 - VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	52,862,450.33	91,703,249.87
Efectivo al cierre del ejercicio	-46,949,155.16	-52,862,450.33
Variación Neta del efectivo	5,913,295.17	38,840,799.54
2 - CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
2.1 - Actividades operativas		
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades operativas	-5,835,031.65	27,716,310.90
2.2 - Actividades de Inversión		
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	11,748,326.82	6,548,811.32
2.3 - Actividades de Financiación		
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiación	0.00	4,575,677.32
Aumento (Disminución) Neta del efectivo	5,913,295.17	38,840,799.54

Las notas y anexos adjuntos son parte integrante de este estado.

Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. -Tomo 216 - Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.

Balance General al 30 de Septiembre de 2023

(cifras expresadas en pesos de cierre 2023 - Nota 1.3. - Unidad de Medida)

ANEXO A - BIENES DE USO

Rubro	Valor al Comienzo del Ejercicio	Aumentos	Disminu-ciones	Valor al Cierre del Ejercicio	Amortizaciones				Neto Resultante al 30/09/2023	Neto Resultante al 30/09/2022
					Acumuladas al Comienzo del Ejercicio	Bajas del Ejercicio	del Ejercicio	Acumuladas al Cierre del Ejercicio		
Muebles y Útiles	610,162.37	268,004.14	0.00	878,166.51	224,563.05	0.00	87,816.65	312,379.70	565,786.81	385,599.35
Equipos de Computación	901,940.44	633,483.26	0.00	1,535,423.70	636,301.28	0.00	343,980.67	980,281.95	555,141.75	265,639.27
Rodados	16,811,986.06	10,428,296.35	0.00	27,240,282.41	8,958,576.41	0.00	4,014,247.46	12,972,823.87	14,267,458.54	7,158,127.34
Instalaciones	711,988.65	418,543.07	0.00	1,130,531.72	258,441.99	0.00	113,053.17	371,495.16	759,036.56	453,546.69
Totales	*19,036,077.52*	*11,748,326.82*	*0.00*	*30,784,404.34*	*10,077,882.73*	*0.00*	*4,559,097.95*	*14,636,980.68*	*16,147,423.66*	*8,262,912.65*

Las notas y anexos adjuntos son parte integrante de este estado.

Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. -Tomo 216 - Folio 168

Riaves Juan Manuel
Socio Gerente

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.

Balance General al 30 de Septiembre de 2023

(cifras expresadas en pesos de cierre 2023 - Nota 1.3. - Unidad de Medida)

CUADRO "I"

INFORMACION REQUERIDA POR EL ART. 64

INC. B DE LA LEY 19.550

Rubros	Gastos				TOTAL AL 30/09/2023	TOTAL AL 30/09/2022
	Administracion	Comercializacion	Financieros	Otros		
Sueldos y Jornales	2,186,895.02	22,443,711.69			24,630,606.71	24,915,359.19
Casrgas Sociales	247,405.55	3,833,139.12			4,080,544.67	4,224,094.76
Honorarios Socio Gerente	3,026,170.84				3,026,170.84	1,544,069.60
Honorarios por Servicios	3,031,570.34				3,031,570.34	2,066,398.49
Alquileres		1,701,921.59			1,701,921.59	1,835,459.98
Peajes y Estacionamiento		0.00			0.00	0.00
Combustible		1,254,844.00			1,254,844.00	1,188,906.90
Rptos. y Mantenimiento Rodados		1,277,186.88			1,277,186.88	1,564,482.52
Patentes		381,462.31			381,462.31	161,656.60
Seguros		2,166,692.77			2,166,692.77	1,295,930.82
Gastos de Software		1,086,849.91			1,086,849.91	999,582.28
Tasas y Servicios Públicos		435,189.08			435,189.08	371,144.16
Gastos Varios	236,447.42	10,275,468.21		14.90	10,511,930.53	12,080,852.53
Fletes y Envíos		1,260,898.26			1,260,898.26	0.00
Impuestos		28,673,613.82		216,296.09	28,889,909.91	29,048,472.26
Gastos Bancarios		346,897.09			346,897.09	401,448.04
Intereses y Multas			2,667,194.93		2,667,194.93	1,098,081.69
Diferencia de Cambio			57,074.12		57,074.12	0.00
Seguridad		211,661.34			211,661.34	180,232.34
Gastos de Librería y Papelería	232,378.95				232,378.95	98,442.96
Amortizaciones Bienes de Uso	156,589.93	4,402,508.02			4,559,097.95	3,488,375.46
Total	9,117,458.05	79,752,044.09	2,724,269.05	216,310.99	91,810,082.18	86,562,990.56

Las notas y anexos adjuntos son parte integrante de este estado.



Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. -Tomo 216 - Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

Scanned with CamScanner

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 1 – NORMAS CONTABLES

A continuación se detallan las normas contables más relevantes, utilizadas por la Sociedad para la preparación de los presentes estados contables las que han sido aplicadas en forma uniforme con el ejercicio anterior.

1.1. Bases de preparación y presentación de los estados contables

Los presentes estados contables están expresados en pesos en moneda homogénea al cierre de ejercicio y fueron confeccionados conforme a las normas contables de exposición y medición pertinentes contenidas en las Resoluciones Técnicas e Interpretaciones emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) y aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA), excepto las contenidas en la Resolución Técnica (RT) N° 26 sobre Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

En particular, el ente optó por la aplicación de la Resolución Técnica N° 41 tercera parte, norma contable profesional general en materia de reconocimiento y medición para Entes Medianos, en tanto encuadra en esa categoría.

1.2. Estimaciones contables

La preparación de estados contables requiere que el órgano de administración de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de cierre, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

1.3. Unidad de medida

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos de septiembre de 2023), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica (RT) N° 6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la reexpresión de los estados contables.

Con fines comparativos, los presentes estados contables incluyen cifras patrimoniales al 30 de septiembre de 2022, de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha. Dichas cifras han sido reexpresadas en moneda de cierre del presente ejercicio económico, de acuerdo a lo señalado en el párrafo siguiente, a fin de permitir su comparabilidad y sin que tal reexpresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio anterior.

Desde la entrada en vigencia de la RT N° 39, que modificó las normas sobre unidad de medida contenidas en la RT N° 17, sección 3.1, la necesidad de reexpresar los estados contables para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda viene indicada por la existencia o no de un contexto de inflación tal que lleve a calificar la economía de altamente inflacionaria. A los fines de identificar la existencia de un entorno económico con tales características, la RT N° 17 proporciona distintos indicadores.

Para favorecer la consistencia en la aplicación de los diferentes indicadores entre distintas entidades, la Interpretación N° 8 establece como indicador clave y condición necesaria para reexpresar las cifras de los estados contables preparados bajo esa RT, al hecho fáctico de que

Scanned with CamScanner

la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM), del Instituto Nacional de Estadística y Censos alcance o sobrepase el 100 %.

Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una aceleración significativa de la inflación, resultando en índices que excedieron el 100 % acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Como consecuencia de ello, la Junta de Gobierno de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) emitió la Resolución JG N° 539/2018 (aprobada por el CPCECABA mediante Resolución C. D. N° 107/2018 y su modificatoria la Res. M. D. N° 11/2019), indicando que se encontraba configurado el contexto de alta inflación y que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados a partir del 1 de julio de 2018 deberían ser ajustados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda. La mencionada resolución también indicó que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados hasta el 30 de junio de 2018 inclusive no deberían reexpresarse.

La aplicación del ajuste por inflación había sido discontinuada el 28 de febrero de 2003 por la vigencia del Decreto N° 664/2003 del Poder Ejecutivo Nacional (PEN), que instruyó a ciertos organismos de contralor a no recibir estados contables ajustados por inflación a partir del 1 de marzo de 2003. Conforme lo resuelto por la FACPCE a través de la Resolución JG N° 287/03, y por el CPCECABA, a través de su Resolución M. D. N° 41/2003, hubiera correspondido la discontinuación de la aplicación del ajuste por inflación a partir del 1 de octubre de 2003; sin embargo, los cambios en el poder adquisitivo de la moneda entre el 28 de febrero de 2003 y el 30 de septiembre de 2003 no fueron significativos. El referido Decreto N° 664/2003 fue derogado tras la promulgación de la Ley N° 27.468, el 3 de diciembre de 2018. Asimismo, con fecha 28 de diciembre de 2018, la Inspección General de Justicia (IGJ) emitió la Resolución General N° 10/20183, que reglamentó la entrada en vigencia de la aplicación de la RT N° 6 y derogó la prohibición de presentar estados contables ajustados por inflación a partir del 31/12/2018.

Descripción del proceso de reexpresión a moneda de cierre

A efectos de reexpresar las diferentes partidas y rubros que integran los estados contables, la sociedad debe, entre otras cosas:

- Determinar el momento de origen de las partidas.
- Calcular los coeficientes de reexpresión aplicables. A tal efecto, se utiliza la serie de índices definida por la FACPCE en la Resolución JG N° 539/2018. La variación del índice utilizado para la reexpresión de los estados contables ha sido del 36.62 % entre el ejercicio económico actual y el ejercicio anterior.
- Aplicar los coeficientes de reexpresión a los importes de las partidas anticuadas para reexpresarlas a moneda de cierre. A este respecto, las partidas que deberán reexpresarse serán aquellas que no lo estén en moneda de cierre.
- Comprobar que los valores reexpresados de los diferentes activos no excedan a sus correspondientes valores recuperables determinados de acuerdo con las normas contables profesionales pertinentes.

La aplicación del proceso de reexpresión establecido en la RT N° 6 permite el reconocimiento de las ganancias y pérdidas derivadas del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del período. Tales ganancias y pérdidas se exponen en el rubro "Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM)" del estado de resultados.

1.4. Utilización de dispensas establecidas por RT N° 6 y Resol. JG N° 539/2018 de la FACPCE

Para la preparación de los presentes estados contables, la gerencia ha utilizada las siguientes simplificaciones dispuestas por la Resol 539/18 (FACPCE), en su versión adoptada por el CPCECABA mediante Resol. CD 107/18 y MD 11/19, relacionadas con la aplicación posterior de la RT N° 6, tras la reanudación luego del período de estabilidad:

Scanned with CamScanner

- No presentar la nota requerida por el inc. b) del párrafo 6 de la interpretación N° 2 del "Estado de Flujo de Efectivo y sus equivalentes (FACPCE).
- El Estado de Flujo de Efectivo ha sido presentado mostrando la información ajustada por inflación en forma sintética.
- No ha presentado la nota requerida por el inc. a) sección C. 7 – Impuesto a las Ganancias -, del capítulo VI – Información Complementaria -, de la RT N° 9.
- Optó por presentar en una sola línea los resultados financieros y por tenencia incluyendo el resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM), denominado "Resultados Financieros y por Tenencia (incluyendo el RECPAM)", tal como lo permite la RT 6.

Los presentes estados contables deben ser leídos e interpretados considerando las limitaciones que la utilización de las dispensas antes mencionadas podrían provocar sobre la información contenida en los mismos.

1.5. Criterios de medición

1.5.1. Caja y Bancos

El efectivo disponible se ha computado a su valor nominal.

1.5.2. Activos y pasivos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido medidos a los tipos de cambio (comprador y/o vendedor) vigentes al cierre del ejercicio.

1.5.3. Créditos por ventas, otros créditos y deudas en moneda nacional (sin cláusula de ajuste)

Los créditos por venta de bienes y las deudas han sido medidos a su valor nominal. Los valores obtenidos de esta forma no difieren significativamente de los que se hubieran obtenido de aplicarse las normas contables profesionales vigentes, que establecen que deben valuarse al precio de contado estimado al momento de la transacción más los intereses y componentes financieros implícitos devengados en base a la tasa de interés de retorno determinada en dicha oportunidad.

Idéntico criterio de medición se siguió para los otros créditos y demás cuentas por pagar.

1.5.4. Bienes de cambio

Los productos de reventa están medidos a su costo de reposición a la fecha de cierre del ejercicio.

1.5.5. Bienes de uso

Se han valuado al costo de adquisición reexpresado a moneda constante neto de las depreciaciones acumuladas correspondientes.

Las depreciaciones están calculadas por el método de la línea recta en base a la vida útil estimada de los bienes, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de su uso estimado.

El valor de los bienes de uso en su conjunto, neto de depreciaciones acumuladas, no supera su valor recuperable.

1.5.6. Impuesto a las ganancias

Las normas contables profesionales vigentes requieren la contabilización del impuesto a las ganancias por el método del impuesto diferido. Este criterio implica el reconocimiento de partidas de activos y de pasivos por impuesto diferido, en los casos que se produzcan diferencias

Scanned with CamScanner

temporarias entre la medición contable y la medición fiscal de los activos y de los pasivos, o cuando existan quebrantos impositivos utilizables para compensar ganancias imponibles de ejercicios futuros.
El 16 de junio de 2021 se promulgó la Ley N° 27.630 que modifica la Ley de Impuesto a las Ganancias en cuanto a la tasa aplicable a las sociedades. La nueva norma establece una escala progresiva con vigencia para los ejercicios económicos iniciados a partir del 01 de enero de 2022 sobre la base de alícuotas escalonadas en tres segmentos según el nivel de ganancia neta imponible obtenida en cada período fiscal. Dichas alícuotas varían entre el 25 % y el 35% más una retención del 7% a la distribución de dividendos. En el caso de esta sociedad dichas alícuotas son de aplicación por lo tanto desde el presente ejercicio.
Por tal motivo a los efectos de determinar los activos/pasivos por impuesto diferido la sociedad ha aplicado, sobre las diferencias temporarias identificadas, la tasa impositiva que se espera esté vigente al momento de su reversión o utilización, considerando las normas legales sancionadas a la fecha de emisión de los presentes estados contables. Esto implica considerar las modificaciones descriptas ut supra para la medición del impuesto diferido.
En particular, los activos y pasivos por impuestos diferidos se midieron utilizando la tasa promedio que se espera aplicar, a la ganancia o pérdida fiscal, en los períodos en los que se espere que vayan a revertir las correspondientes diferencias temporarias o utilizar créditos o pérdidas fiscales.

1.5.7. Cuentas del estado de resultados

Las cuentas integrantes del estado de resultados han sido reexpresadas de acuerdo a lo indicado en Nota 1.3.

1.5.8. Cuentas del patrimonio neto

Los saldos del patrimonio neto ajustados al inicio fueron actualizados al cierre del ejercicio de acuerdo a lo indicado en Nota 1.3..
El capital social se reexpresó en moneda de cierre. La diferencia con el valor nominal se presenta como "Ajuste de Capital".

NOTA 2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

	30/09/2023	30/09/2022
2.1. CAJA Y BANCOS.		
Dinero en Moneda Nacional	18,090,387.46	40,484,840.30
Banco BBVA - cuenta moneda nacional	27,448,110.34	3,967,449.56
Banco BBVA - cuenta moneda extranjera	108,767.50	0.00
Banco de Galicia y Buenos Aires S.A.	339,312.82	758,160.79
Valores a Depositar	962,577.04	7,651,999.68
Total	46,949,155.16	52,862,450.33
2.2. CRÉDITOS POR VENTAS		
ANTAR Héctor H. (C.U.I.T. 20-31240439-8)	457,009.85	237,679.50
SPENNA Fernando A. (C.U.I.T. 20-31684982-3)		147,116.42
FERRETTY Pablo (C.U.I.T. 20-16369361-6)		50,590.87
BORTOLOTTO DE LUQUE Margarita N. (C.U.I.T. 27-06259687-8)		44,186.36
SECOLARE Santiago S. (C.U.I.T. 20-38169491-8)		187,922.07
AGUIRRE Patricia (C.U.I.T. 27-13140628-8)		30,116.38
ARN Sebastián A. (C.U.I.T. 20-23473812-8)	93,109.63	101,216.74
FERRARO Hernán N. (C.U.I.T. 20-23626454-9)		179,080.05
ZAMBONI Roberto (C.U.I.T. 20-11258487-1)		72,928.44
PUGLIESE Gustavo H. (C.U.I.T. 20-23939582-2)		205,201.65
DE MARCO Pablo J. (C.U.I.T. 20-31051460-9)	424,128.26	82,740.74

Scanned with CamScanner

POMPONII Stefano A. (C.U.I.T. 20-36157706-0)		647,504.71
MERCADO DE DULCES S.R.L. (C.U.I.T. 30-70956891-0)		344,579.79
CARUSO Hernán D. (C.U.I.T. 20-23866455-2)		113,068.79
SANCHEZ Horacio E. (C.U.I.T.20-12171753-1)		48,676.34
PACCOR Cristian J. (C.U.I.T. 20-24110428-2)	338,725.46	421,265.78
SERRANO Juana K. (C.U.I.T. 27-24353505-6)	108,109.69	85,883.93
MUSSER Liliana C. (C.U.I.T. 23-13670158-4)	47,037.47	66,115.61
LA RUDA de LOPEZ E. y WAWRYSZUK (C.U.I.T. 30-71128037-1)		410,008.62
MARRACO Ezequiel M. (C.U.I.T. 20-30020134-3)		24,701.41
SOSA Cristian H. (C.U.I.T. 20-23090278-0)		348,916.72
VELAZQUEZ Hernán W. (C.U.I.T. 20-24901933-0)		72,615.74
PARAFATI Antonio O. (C.U.I.T. 20-17570467-2)	80,683.77	2,383.18
MARTINO Mathias A. (C.U.I.T. 20-39913845-1)		14,295.16
EVERSA S.A. (C.U.I.T. 33-70924449-9)		25,305.43
ALINOR de ALVAREZ y Esperanza P. S.H. (C.U.I.T. 30-71422873-7)	69,311.90	
ANILE Gerardo H. (C.U.I.T. 20-29865831-4)	47,609.10	
BENITEZ María Luz (C.U.I.T. 27-31563804-1)	76,611.90	
BOTTINI Daniel A. (C.U.I.T. 20-18415078-7)	14,007.01	
CACELA Humberto (C.U.I.T. 20-05268252-6)	66,638.04	
CAPOLONGO Emiliano C. (C.U.I.T. 20-38380106-1)	57,076.08	
CARUSO Tomás (C.U.I.T. 20-93700642-0)	31,240.41	
CATLEY S.A. (C.U.I.T. 30-61003754-9)	198,299.26	
CECOTTI S.R.L. (C.U.I.T. 30-71532813-1)	511,024.20	
CESETTI Jorge (C.U.I.T. 20-07786271-5)	192,441.62	
CLAPS Santiago J. (C.U.I.T. 20-23538982-8)	780,867.86	
DOCAMPO Mariano E. (C.U.I.T. 23-32577660-9)	150,824.54	
GACHON Ricardo (C.U.I.T. 20-06966881-0)	62,101.88	
GALIGNIANA Martín G. (C.U.I.T. 20-34461658-3)	189,760.06	
GARAY Inés L. (C.U.I.T. 27-14807126-3)	252,485.38	
GONZALEZ Héctor R. (C.U.I.T. 20-05267525-2)	223,528.38	
GUZZO Claudio (C.U.I.T. 20-17794806-4)	80,253.43	
LAMORTE Luis (C.U.I.T. 23-17125897-9)	200,034.48	
LARRAZABAL 3568 S.R.L. (C.U.I.T. 30-71807340-1)	35,217.22	
LOIS Alfredo O. (C.U.I.T. 20-11849216-2)	155,596.03	
MAQUINARIAS EL TRIANGULO (C.U.I.T. 30-71786828-1)	140,782.78	
MARASCO Carlos A. (C.U.I.T. 20-16525473-3)	44,802.70	
MARELLO Carlos E. (C.U.I.T. 20-12791437-1)	54,730.51	
MARTINO Mathías A. (C.U.I.T. 20-39913845-1)	37,144.56	
MIRLHEN Rodrigo A. (C.U.I.T. 20-34181747-2)	59,928.55	
MONACO Antonio A. (C.U.I.T. 20-14355666-3)	77,886.80	
MORENO Bárbara D. (C.U.I.T. 27-36938947-0)	399,296.13	
PASSARELLI Rubén (C.U.I.T. 20-14229263-8)	49,995.82	
PETRASSO Valeria (C.U.I.T. 27-30993184-5)	53,624.91	
PUGLIESE Felix L. (C.U.I.T. 20-24800974-9)	15,712.07	
REPUESTOS JC S.R.L. (C.U.I.T. 30-70705973-3)	29,702.10	
SIERRA Edith M. (C.U.I.T. 27-20525608-9)	6,691.81	
TOSTI Antonio (C.U.I.T. 20-31695101-6)	90,550.94	
URQUIZA Oscar (C.U.I.T. 20-21708098-4)	29,028.52	
VALDEVERDE Jorge H. (C.U.I.T.20-12400164-2)	130,021.08	
VAZQUEZ S. y LOPEZ Y. S.S. (C.U.I.T. 30-71659329-7)	35,178.21	
ZIDLER Diego L. (C.U.I.T. 23-27381298-9)	132,234.64	
ZIZMOND Cristian G. (C.U.I.T. 20-23420324-0)	236,812.04	
Total	6,567,857.08	3,964,100.40

Scanned with CamScanner

2.3. OTROS CRÉDITOS.

Anticipo Honorarios Socio Gerente	1,103,121.87	622,425.29
Percepción Ingresos Brutos Sufrida	38,878.56	49,823.43
Retenciones Bancarias Ingresos Brutos	18,569.63	72,552.10
Ingresos Brutos Saldo a Favor	0.00	57,348.15
Retenciones Ganancias Sufridas	771,246.92	489,286.38
Percepciones Ganancias Sufridas	2,762.83	0.00
Anticipo Impuesto a las Ganancias	1,702,000.08	4,306,838.32
Impuesto a las Ganancias a Favor	0.00	0.00
IVA Saldo Libre Disponibilidad	1,725,250.89	635,107.64
Imp. s/ Déb. Créd. Computable	1,167,551.76	185,377.26
Retención Seguridad Social	3,261.74	5,558.06
Saldo a Favor Devol. Ret. Ganancias Efectuadas	0.00	42,428.83
Tarjeta Corporativa - A. Express	0.00	550.67
Total	6,532,644.28	6,467,296.13
Depósito en garantía	52,500.00	125,098.28
Activo por impuesto Diferido No Corriente	0.00	94,521.78
Total	52,500.00	219,620.07

2.4. DEUDAS COMERCIALES.

Akapol S.A. (C.U.I.T. 30-50406520-7)	43,593,617.50	25,406,728.52
AySA (C.U.I.T. 30-70956507-5)	7,282.15	2,200.25
HDK01 GROUP S.A. (C.U.I.T. 30-71585938-2)	1,037,142.86	686,480.41
FRANCO OSCAR R. (C.U.I.T. 20-25621220-0)	701,800.00	0.00
EDENOR (C.U.I.T. 30-65511620-2)	7,265.85	0.00
Tarjeta Visa BBVA (C.U.I.T. 30-50000319-3) *	0.00	907,281.88
Total	45,347,108.36	27,002,691.06

2.5. DEUDAS BANCARIAS y FINANCIERAS.

Deuda Préstamo BBVA - Francés (C.U.I.T. 30-50000319-3)	438,294.81	742,441.54
Deuda Préstamo Bco. Galicia (C.U.I.T. 30-50000173-5)	266,309.81	0.00
Tarjeta Visa BBVA (C.U.I.T. 30-50000319-3)	706,634.86	0.00
Total	1,411,239.48	742,441.54
Préstamos BBVA no Corriente	1,170,399.35	3,833,235.78
Total	1,170,399.35	3,833,235.78

2.6. CARGAS FISCALES.

Percepciones Ingresos Brutos Efectuadas a Pagar	1,288,977.16	885,140.53
Ingresos Brutos a Pagar	2,094,127.90	3,458,799.29
SI.CO.RE. a Pagar	12,982.31	7,011.01
Seguridad e Higiene a Pagar	1,729,016.39	2,855,460.40
Provisión Impuesto a las Ganancias	12,703,858.43	5,898,151.87
Provisión Intereses a Pagar - Ds. Fiscales	483,665.34	1,152,489.60
Total	18,312,627.53	14,257,052.69

Scanned with CamScanner

Pasivo por impuesto Diferido No Corriente	4,024,991.31	0.00
Total	4,024,991.31	0.00

2.7. REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES.

Sueldos a Pagar	1,753,038.00	1,652,248.09
S.U.S.S. a Pagar	389,850.17	425,246.14
S.E.C. a Pagar	18,820.59	21,070.22
F.A.E.C.Y.S. a Pagar	4,705.15	5,267.57
I.N.A.C.A.P. a Pagar	3,962.85	4,627.78
Aporte Extraordinario O.S.E.C.A.C.	5,400.00	4,289.08
Provisión S.A.C.	387,698.35	377,468.73
Provisión Vacaciones	1,134,648.26	847,344.31
Total	3,698,123.37	3,337,561.92

2.8. ANTICIPO DE CLIENTES.

DO CURRAL Hugo A. (C.U.I.T. 23-27180744-9)	0.00	1,994.42
CISNEROS José Nicolás (C.U.I.T. 20-28361109-5)	0.00	20,286.15
PIGNATARO Leonardo J. (C.U.I.T. 20-24028982-3)	0.00	861.30
LIBERATO Aldo V. (C.U.I.T. 20-13364670-2)	0.00	3,714.82
AMARILLA Maciel A. (C.U.I.T. 20-18761470-9)	0.00	164.01
DI PIERO Pedro (C.U.I.T. 23-93325652-9)	22,599.95	
Total	22,599.95	27,020.71

2.9. OTRAS DEUDAS.

Provisión Facturas a Recibir / Contabilizar	0.00	56,172.56
Provisión Honorarios a Pagar	1,980,000.00	1,143,755.74
Seguros a Pagar	385,480.85	283,054.83
Seguros a Devengar	-334,112.01	-618,215.58
Intereses a Devengar Seguros	-64,608.22	-33,849.38
Total	1,966,760.62	830,918.17

2.10. RESULTADO FINANCIERO, POR TENENCIA Y RECPAM.

La sociedad ejerció la opción de la RT 6 y la Resol. 539/18 de presentar el RECPAM incluido en los
Resultados Financieros y por Tenencia en una sola línea.

Resultado Financiero, por Tenencia y Recpam	4,880,070.23	11,115,103.38
Total	4,880,070.23	11,115,103.38

2.11. OTROS INGRESOS

Beneficio Dto. 438/2023	111,693.62	0.00
Total	111,693.62	0.00

2.12. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

Recupero Siniestro	0.00	6,990,197.26
Siniestro por Robo	0.00	-4,308,893.03
Total	223,387.24	2,681,304.24

Scanned with CamScanner

* cuenta reclasificada

NOTA 3 – HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con posterioridad al cierre del ejercicio, no se han producido, hechos ni circunstancias que afecten o puedan afectar la situación patrimonial, económica y financiera de la sociedad.

Scanned with CamScanner

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor Socio Gerente de
Jhumax S.R.L.
C.U.I.T.: 30-71593281-0
Domicilio Legal: Ruiz Huidobro 3437 P.A. Dpto. "3" – C.A.B.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES

Opinión

He auditado los estados contables de JHUMAX S.R.L., que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de septiembre de 2023, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados contables y anexos que los complementan.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de JHUMAX S.R.L. al 30 de septiembre de 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio finalizado a esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la sección III.A de la Resolución Técnica n° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) adoptada por la Resolución C.D. n° 46/2021 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA). Mis responsabilidades conforme dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables". Soy independiente de Jhumax S.R.L. y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con lo requerido por el Código de Ética del CPCECABA y de la Resolución Técnica n° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. n° 46/2021 del CPCECABA.

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

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 considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

En la preparación de los estados contables, la Gerencia es responsable de la evaluación de la capacidad de Jhumax S.R.L. para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, de ser necesario, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de

Scanned with CamScanner

empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia tuviera intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones o bien no existiera otra alternativa realista.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrecciones significativas y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada conforme la Resolución Técnica n° 37 de FACPCE adoptada por la Resol. C.D. n° 46/2021 del CPCECABA siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resol. Técnica n° 37 de FACPCE adoptada por la Resol. C.D. n° 46/2021 del CPCECABA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.
b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.
c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia de Jhumax S.R.L.
d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Gerencia de Jhumax S.R.L. del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de Jhumax S.R.L. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
e) Evalúo la presentación general, la estructura y contenido de os estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
f) De corresponder, me comunico con la Gerencia de Jhumax S.R.L. en relación a, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa de control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de septiembre de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en general, (deudas propias con la Administración Nacional de Seguridad Social y con aquellas en que dicha organización actúa

Scanned with CamScanner

como mero ente recaudador) en concepto de aportes y contribuciones asciende a la suma de $ 389.850,17 (pesos trescientos ochenta y nueve mil ochocientos cincuenta con 17/100) en concepto de capital no siendo exigible a esa fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 31 de Enero de 2024.

Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública – U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. – Tomo 216 Folio 168

Scanned with CamScanner

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 8 de marzo de 2024

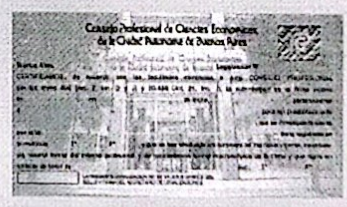
Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc, D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 31/01/2024 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 30/09/2023 perteneciente a Jhumax S.R.L. CUIT 30-71593281-0, intervenida por la Dra. LUISA RENEE SZTABINSKI. Sobre la misma 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 actuación profesional.

Datos del matriculado
Dra. LUISA RENEE SZTABINSKI
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA T° 216 F° 168

consejo
Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Esta actuación profesional ha sido gestionada por el profesional interviniente a través de internet y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de informes y certificaciones (Res. C. 236/88). El receptor del presente documento puede constatar su validez ingresando a ***www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm*** *declarando el siguiente código:* cfvyonb

Legalización Nº 762018



Scanned with CamScanner

Denominación de la Sociedad
JHUMAX S.R.L.
C.U.I.T.
30-71593281-0
Domicilio Legal
Ruiz Huidobro 3437 P.A. dpto. "3" (1430) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Actividad Principal
Venta al por Mayor de Mercancías n.c.p.
Fecha de Inscripción en la Inspección General de Justicia
Del Estatuto Social 27 de Febrero de 2018
Fecha de vencimiento del Contrato Social: 27 de Febrero de 2.117
Número de Inscrición en la Inspección General de Justicia
Nº 1996 Libro 154 Tomo de S.R.L.
Ejercicio Regular Económico **Nº 7**

Iniciado el	Finalizado el
01 de Octubre de 2023	30 de Septiembre de 2024

Composición del Capital Social			
Cuotas Partes		**Capital Social**	
Cantidad	Valor nominal de cada una	Suscripto	Integrado
6,000	$ 10.00	$ 60,000.00	$ 60,000.00

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3.)

	Actual	Comparativo
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 2.1. y Anexo I)	*62,350,621.21*	*145,073,425.60*
Inversiones financieras (Nota 2.2.)	248.60	-
Cuentas por cobrar a clientes en moneda (Nota 2.3.)	*11,199,582.72*	*20,294,753.38*
Créditos impositivos (Nota 2.4.)	*21,319,834.90*	16,777,286.25
Otras cuentas por cobrar en moneda (Nota 2.5.)	*1,811,555.31*	*3,408,659.18*
Bienes de cambio (Nota 2.6.)	*255,934,491.82*	*349,588,836.40*
Total del Activo Corriente	*352,616,334.56*	*535,142,960.80*
ACTIVO NO CORRIENTE		
Otras cuentas por cobrar en moneda (Nota 2.5.)	*570,000.00*	*162,225.60*
Bienes de uso (Nota 2.7 y Anexo II)	*48,794,093.91*	*49,895,723.51*
Total del Activo no Corriente	*49,364,093.91*	*50,057,949.11*
TOTAL DEL ACTIVO	***401,980,428.47***	***585,200,909.91***

	Actual	Comparativo
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas con proveedores de bienes (Nota 2.8.)	*66,416,713.11*	*134,704,775.91*
Préstamos y otros pasivos financieros (Nota 2.9.)	*6,686,949.37*	*4,360,746.11*
Deudas fiscales (Nota 2.10.)	*4,374,442.26*	*56,586,228.20*
Deudas laborales y previsionales (Nota 2.11.)	*10,900,578.06*	*11,427,243.45*
Otras deudas (Nota 2.12.)	*6,317,830.50*	*11,565,453.66*
Total del Pasivo Corriente	*94,696,513.30*	*218,644,447.32*
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamos y otros pasivos financieros (Nota 2.9.)	*549,889.39*	*3,616,547.36*
Deudas fiscales (Nota 2.10.)	*0.00*	*0.00*
Total del Pasivo No Corriente	*549,889.39*	*3,616,547.36*
TOTAL DEL PASIVO	***95,246,402.69***	***222,260,994.68***
PATRIMONIO NETO		
P.N. según Estado Respectivo (Nota 4)	*306,734,025.78*	*362,939,915.23*
Total del Pasivo más el Patrimonio Neto	***401,980,428.47***	***585,200,909.91***

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 216 Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

JHUMAX S.R.L.

ESTADO DE RESULTADOS

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3.)

	Actual	Comparativo
Ingresos netos por venta de bienes (Nota 3.1)	1,581,785,803.21	1,875,231,124.20
Costo de bienes vendidos (Nota 3.2. y Anexo III)	-1,150,075,535.54	-1,398,449,374.95
Ganancia (pérdida) bruta	431,710,267.67	476,781,749.25
Gastos de comercialización (Cuadro I)	-222,453,406.94	-246,434,727.00
Gastos de administración (Cuadro I)	-23,447,044.96	-28,173,049.49
Otros gastos operativos (Cuadro I)	-1,548,250.09	-668,403.43
Otros resultados financieros y por tenencia (incluye el resultado por los cambios en el poder adquisitivo de la moneda) (Nota 3.4.)	-232,620,312.30	-15,079,472.74
Otros ingresos y egresos (Nota 3.3.)	-7,847,142.84	382,747.32
Ganancia (pérdida) antes del impuesto a las ganancias	-56,205,889.46	186,808,843.91
Impuesto a las Ganancias (Nota 5.)	0.00	72,556,076.45
Ganancia (périda) de operaciones que continúan)	**-56,205,889.46**	**114,252,767.46**

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 216 Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

#¡VALOR!

#¡VALOR!

Rubros	Aportes de los propietarios			Resultados Acumulados				Totales	
	Capital Suscripto	Ajuste del Capital	Total	Ganancias Reservadas		Resultados no Asignados	Total	Actual	Comparativo
				Legal	P/ Futuras Inversiones				
Saldos al inicio del ejercicio	60,000.00	3,225,657.04	3,285,657.04	657,131.13	232,307,090.50	126,690,036.57	359,654,258.20	362,939,915.23	236,249,878.66
Modificación de saldos al inicio del ejercicio (Nota 1.4)						-		-	12,437,269.11
Saldos al inicio del ejercicio modificados	60,000.00	3,225,657.04	3,285,657.04	657,131.13	232,307,090.50	126,690,036.57	359,654,258.20	362,939,915.23	248,687,147.77
Distribución de resultados no asignados *									
Reserva p/ Futuras Inversiones					114,252,767.46	-114,252,767.46	0.00	-	-
Resultado final del ejercicio según el Estado de Resultados del mismo						-56,205,889.46	-56,205,889.46	- 56,205,889.46	114,252,767.46
Saldos al cierre del ejercicio económico	60,000.00	3,225,657.04	3,285,657.04	657,131.13	346,559,857.96	-43,768,620.35	303,448,368.74	306,734,025.78	362,939,915.23

* Aprobado por reunión de socios del 31/01/2024

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 216 Folio 168

Klavec Juan Manuel
Socio Gerente

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3. y Nota 4)

	Actual	*Comparativo*
VARIACIONES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Efectivo y sus equivalentes al inicio del ejercicio	145,073,425.60	163,345,575.20
Efectivo y sus equivalentes al cierre del ejercicio	62,350,621.21	145,073,425.60
Variación neta del efectivos y sus equivalentes	-82,722,804.39	-18,272,149.60
CAUSAS DE LAS VARIACIONES		
Flujo Neto de efectivo generado por (utilizado en) actividades operativas	-64,984,707.46	22,938,759.51
Flujo Neto de efectivo generado por (utilizado en) actividades de inversión	-20,436,387.50	-36,302,464.04
Flujo Neto de efectivo generado por (utilizado en) actividades de financiación	2,698,290.57	-4,908,445.07
	-82,722,804.39	-18,272,149.60

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 216 Folio 168

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.

CUADRO "I" (información requerida por el art. 64 inc. B de la ley 19.550)

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3.)

Rubros	Gastos				Actual	Comparativo
	Administración	Comercialización	Financieros	Otros		
Sueldos y Jornales	6,901,612.15	68,454,390.95			75,356,003.10	76,108,856.01
Casrgas Sociales	888,157.56	8,607,494.58			9,495,652.14	12,608,929.63
Honorarios Socio Gerente	3,300,000.00				3,300,000.00	9,350,902.45
Honorarios por Servicios	9,847,954.13				9,847,954.13	9,367,586.97
Alquileres		5,373,416.30			5,373,416.30	5,258,957.15
Peajes		50,199.04			50,199.04	0.00
Combustible		4,332,786.96			4,332,786.96	3,877,482.29
Rptos. y Mantenimiento Rodados		11,693,183.02			11,693,183.02	3,946,522.04
Patentes		1,149,940.08			1,149,940.08	1,178,722.89
Seguros		5,604,233.99			5,604,233.99	6,695,105.40
Gastos de Software		3,656,588.44			3,656,588.44	3,358,378.63
Tasas y Servicios Públicos	224,683.77	898,735.08			1,123,418.85	1,344,739.23
Gastos Varios	608,246.48	14,881,391.72			15,489,638.20	32,481,985.38
Fletes y Envíos		2,785,297.52		-8.29	2,785,289.23	3,896,190.02
Gastos de Representación		487,744.04			487,744.04	0.00
Impuestos		77,815,216.03		1,548,258.38	79,363,474.41	89,270,151.54
Gastos Bancarios		1,000,379.52			1,000,379.52	1,071,915.97
Intereses y Multas			10,433,875.35		10,433,875.35	8,241,662.79
Diferencia de Cambio/Cotización			-341,343.07		-341,343.07	176,359.68
Seguridad	211,419.47	845,677.86			1,057,097.33	654,035.96
Gastos de Librería y Papelería	907,958.78				907,958.78	718,053.61
Amortizaciones Bienes de Uso	557,012.62	14,816,731.81			15,373,744.43	14,087,664.73
Total	23,447,044.96	222,453,406.94	10,092,532.28	1,548,250.09	257,541,234.27	283,694,202.40

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 216 Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.

ANEXO I - ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3.)

	Clase de moneda extranjera	Monto de moneda extranjera	Tipo de cambio	Monto en moneda local	
				Actual	Comparativo
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Caja y bancos					
Depósito en cuentas bancarias	dólar	136.55	950.00	129,722.50	
Total activos corrientes		136.55		129,722.50	0.00
Activos no corrientes					
Otras cuentas por cobrar en moneda	dólar	600.00	950.00	570,000.00	
Total activos no corrientes		600.00		570,000.00	0.00
Total de activos		736.55		699,722.50	0.00
PASITVOS					
Pasivos corrientes					
Otras cuentas por pagar en moneda	dólar	600.00	990.00	594,000.00	0.00
Total pasivos corrientes		600.00		594,000.00	
Pasivos no corrientes				0.00	0.00
Total de pasivos		600.00		594,000.00	0.00

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 216 Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.

ANEXO II - BIENES DE USO

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3.)

Rubro	Valores de Incorporación				Depreciaciones acumuladas				Valores netos al cierre	
	Valor al Comienzo del Ejercicio	Aumentos	Disminu-ciones	Valor al Cierre del Ejercicio	al inicio del ejercicio	bajas del ejercicio	del Ejercicio	al cierre del ejercicio	Actual	Comparativo
Muebles y Útiles	2,713,544.54	731,479.41	0.00	3,445,023.95	965,256.82	0.00	344,502.40	1,309,759.22	2,135,264.73	1,748,287.70
Equipos de Computación	4,744,476.77	0.00	0.00	4,744,476.77	3,029,082.42	0.00	1,062,904.19	4,091,986.61	652,490.16	1,715,394.35
Rodados	84,172,783.73	39,835,071.54	34,371,991.18	89,635,864.09	40,086,173.91	6,874,398.15	13,496,686.56	46,708,462.32	42,927,401.77	44,086,609.82
Instalaciones	3,493,355.93	1,203,156.89	0.00	4,696,512.82	1,147,924.29	0.00	469,651.28	1,617,575.57	3,078,937.25	2,345,431.64
Totales	*95,124,160.97*	*41,769,707.84*	*34,371,991.18*	*102,521,877.63*	*45,228,437.44*	*6,874,398.15*	*15,373,744.43*	*53,727,783.72*	*48,794,093.91*	*49,895,723.51*

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. -Tomo 216 - Folio 168

Riavec Juan Manuel
Socio Gerente

JHUMAX S.R.L.

ANEXO III - COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS

Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogenea (pesos de septiembre de 2024) (Nota 1.3.)

Descrición	Actual	Comparativo
Existencia inicial - Mercaderías	113,135,127.64	169,056,166.02
Compras - Mercaderías	1,292,874,899.72	1,578,982,045.34
Existencia final - Mercaderías	255,934,491.82	349,588,836.41
Costo de bienes vendidos	1,150,075,535.54	1,398,449,374.95

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados cont

Sztabinski Luisa
Contadora Pública - U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A . Tomo 216 Folio 168

Riavec Juan Manue
Socio Gerente

Scanned with CamScanner

JHUMAX S.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Por el ejercicio finalizado el 30/09/2024 comparativo con el ejercicio anterior
Cifras expresadas en moneda homogénea (pesos de septiembre de 2024)

NOTA 1 – NORMAS GENERALES

1.1. Bases de preparación de los estados contables

Los presentes estados contables están expresados en pesos en moneda homogénea de cierre (Nota 1.3) y han sido preparados de conformidad con la Resolución Técnica N° 54, en adelante RT 54 (T.O. RT 59) emitida por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), adoptada por la Resolución P. N° 460/2024 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B.A.).

Adicionalmente, se detallan las principales reclasificaciones de presentación originadas por la aplicación de la RT 54 en el Estado de situación patrimonial:

a) El saldo de $ 16.777.286.25 correspondiente a "Créditos impositivos" que se presentaba en el rubro "Otros créditos" del Estado de Situación Patrimonial, se reclasificó al rubro "Créditos impositivos".

b) El saldo de $ 5.418.306.78 correspondiente a "Acreedores varios" que se presentaba en el rubro "Deudas comerciales" del Estado de Situación Patrimonial, se reclasificó al rubro "Otras deudas".

c) El saldo de $ 69.834.10 correspondiente a "Anticipo de clientes" que se presentaba en forma individualizada en el Estado de Situación Patrimonial, se reclasificó al rubro "Otras deudas".

1.2. Clasificación de la entidad

De acuerdo con lo establecido por la referida norma, la Sociedad reviste el carácter de entidad pequeña (EP).

1.3. Unidad de medida

Información general

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea de fecha de cierre de ejercicio (pesos de septiembre de 2024), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la RT N° 54, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación.

Con fines comparativos, los presentes estados contables incluyen cifras patrimoniales al 30 de septiembre de 2023, de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha (Nota 1.6.). Dichas cifras han sido expresadas en moneda de cierre del presente ejercicio económico, de acuerdo a lo señalado en el párrafo siguiente, a fin de permitir su comparabilidad y sin que tal expresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio comparativo.

Descripción del proceso de expresión a moneda de cierre

A efectos de expresar las diferentes partidas y rubros que integran los estados contables, la sociedad debe, entre otras cosas:

Scanned with CamScanner

- Determinar el momento de origen de las partidas (o de su último ajuste según corresponda).
- Calcular los coeficientes de ajuste aplicables. A tal efecto, se utiliza la serie de índices definida por la FACPCE. La variación del índice utilizado para el ajuste de los estados contables ha sido del 209 % entre el ejercicio económico actual y el ejercicio anterior.
- Aplicar los coeficientes de ajuste a los importes de las partidas anticuadas para expresarlas en moneda de cierre. Al respecto, las partidas que deberán ajustarse serán aquellas que no estén expresadas en moneda de cierre.

La aplicación del proceso de ajuste por inflación establecido en la RT N°54 permite el reconocimiento de las ganancias y pérdidas derivadas del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del período. Tales ganancias y pérdidas se exponen en el rubro "Resultados financieros y por tenencia (incluyendo el RECPAM)" del estado de resultados.

Para la preparación de los presentes estados contables, el órgano de administración de la entidad ha utilizado las siguientes simplificaciones dispuestas por la RT 54:

- No presentar la nota requerida por el párrafo 659 de la RT 54.
- El Estado de Flujo de Efectivo ha sido presentado mostrando la información ajustada por inflación en forma sintética por el método directo.
- Optó por presentar en una sola línea los resultados financieros y por tenencia incluyendo el resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM).

Los presentes estados contables deben ser leídos e interpretados considerando las limitaciones que la utilización de las dispensas antes mencionadas podría provocar sobre la información contenida en los mismos.

1.4. Modificación a la información de ejercicios anteriores

En virtud de la nueva caracterización establecida en la RG 54 T.O. RG 56 para empresas pequeñas, la sociedad ha optado por discontinuar con el cálculo del impuesto diferido, lo cual genera un Ajuste de Resultados de Ejercicios Anteriores (AREA).

1.5. Uso de estimaciones en la preparación de los estados contables

La preparación de estados contables requiere que el órgano de administración realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de cierre, como así también los ingresos y egresos registrados en el mismo. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

1.6. Información comparativa

Se han reclasificado ciertas cifras patrimoniales, y realizado ciertos ajustes sobre ellas, como también nuevas revelaciones con motivo de los cambios en las políticas contables mencionadas en la Nota 1.1

NOTA 2 – POLITICAS CONTABLES SOBRE CRITERIOS DE MEDICION CONTABLE y COMPOSICION DE LOS RUBROS

2.1. Caja y Bancos

Scanned with CamScanner

- Criterio de Medición Contable

El efectivo disponible se ha computado a su valor nominal. Los activos en moneda extranjera han sido medidos al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio.

- Composición del Rubro

Concepto	Actual	Comparativo
Efectivo	33,471,336.00	55,899,503.84
Depósito en cuentas corrientes bancarias en moneda nacional		
Banco BBVA Argentina S.A.	21,686,319.66	84,814,974.41
	640,828.98	1,048,480.49
Depósito en cuentas corrientes bancarias en moneda extranjera		
Banco BBVA Argentina S.A.	129,722.50	336,092.82
Valores a Depositar	6,422,414.07	2,974,374.05
Total	62,350,621.21	145,073,425.60

Adicionalmente ver Anexo I

2.2. Inversiones financieras

- Criterio de Medición Contable

Las cuentas de inversión han sido medidas al valor vigente al cierre de ejercicio (cotización según mercado activo).

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente	
	Actual	Comparativo
Fondo común de inversión - FIMA	248.60	
Total	248.60	0.00

2.3. Cuentas por cobrar a clientes en moneda

- Criterio de Medición Contable

Los créditos por venta de bienes han sido medidos a su valor nominal. Los valores obtenidos de esta forma no difieren significativamente de los que se hubieran obtenido de aplicarse las normas contables profesionales vigentes, que establecen que deben valuarse al precio de contado estimado al momento de la transacción más los intereses y componentes financieros implícitos devengados en base a la tasa de interés de retorno determinada en dicha oportunidad.

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente	
	Actual	Comparativo
Deudores por ventas		
ALINOR de ALVAREZ y Esperanza P. S.H. (C.U.I.T. 30-71422873-7)		214,174.56
AMOBLAMAQ CAÑUELAS S.R.L. (C.U.I.T.30-71059832-7)	10,241.06	
ANILE Gerardo H. (C.U.I.T. 20-29865831-4)		147,112.66
ANTAR Héctor H. (C.U.I.T. 20-31240439-8)	946,411.47	1,412,165.66
ARN Sebastián A. (C.U.I.T. 20-23473812-8)		287,709.82
ASTISA CASAS Walter O. (C.U.I.T.20-25146591-7)	10,241.06	
BARCELLOS Héctor A. (C.U.I.T. 20-18317052-0)	10,241.06	
BELLIZI Francisco (C.U.I.T. 20-11381682-2)	10,241.06	
BENITEZ María Luz (C.U.I.T. 27-31563804-1)		236,731.65
BORGETTO Pablo G. (C.U.I.T. 23-26725715-9)	105,699.64	
BOTTINI Daniel A. (C.U.I.T. 20-18415078-7)		43,281.82
CABILLA Gustavo A. (C.U.I.T. 20-31272254-3)	10,241.06	
CACELA Humberto (C.U.I.T. 20-05268252-6)		205,912.30
CACERES Priscila Y. (C.U.I.T. 27-32866132-8)	10,241.06	
CANTON Eric D. (C.U.I.T.20-40639609-7)	149,299.64	
CALLISTI Adriana (C.U.I.T. 27-20695700-5)	34,682.11	
CAPOLONGO Emiliano C. (C.U.I.T. 20-38380106-1)	161,727.66	176,365.74
CARAMEL Segundo (C.U.I.T.20-10818954-2)	102,757.39	
CARUSO Tomás (C.U.I.T. 20-93700642-0)		96,533.22
CASA MEB S.R.L. (C.U.I.T. 30-70898346-9)	140,337.00	
CASEMAJOR Luciano G. (C.U.I.T. 20-16987676-3)	10,241.06	
CATLEY S.A. (C.U.I.T. 30-61003754-9)		612,746.98
CAVALLO Adrián A. (C.U.I.T. 20-25314399-2)	9,923.51	
CAYADO Ariel (C.U.I.T.	10,241.06	
CECOTTI S.R.L. (C.U.I.T. 30-71532813-1)		1,579,070.61
CESETTI Jorge (C.U.I.T. 20-07786271-5)		594,646.80
CLAPS Santiago J. (C.U.I.T. 20-23538982-8)		2,412,890.60

Scanned with CamScanner

DEBANS Marcelo R. (C.U.I.T. 23-17408798-9)	10,241.06	
DE MARCO Pablo J. (C.U.I.T. 20-31051460-9)		1,310,561.17
DOCAMPO Mariano E. (C.U.I.T. 23-32577660-9)		466,049.55
EL TANQUE JR S.A.S.(C.U.I.T. 30-71654061-4)	10,241.08	
FRANK Andrea y FRANK Gabriel S.H. (C.U.I.T. 30-70347564-3)	321,877.98	
GACHON Ricardo (C.U.I.T. 20-06966881-0)		191,895.52
GALLETTI Oscar A. (C.U.I.T. 20-22369266-5)	10,241.06	
GALIGNIANA Martín G. (C.U.I.T. 20-34461658-3)		586,360.75
GARAY Inés L. (C.U.I.T. 27-14807126-3)		780,182.71
GIARDINA Mónica (C.U.I.T. 27-16511212-7)	10,241.06	
GOLPE Nicolás J. (C.U.I.T. 20-26873281-1)	10,241.06	
GOLO TAP S.R.L. (C.U.I.T. 30-71411614-9)	1,531,729.03	
GONZALEZ Héctor R. (C.U.I.T. 20-05267525-2)	715,737.98	690,705.25
GUZZO Claudio (C.U.I.T. 20-17794806-4)		247,984.02
HARTMAN Mauro y HARTMAN Dalila ASOC SIMP (C.U.I.T.30-71717323-2)	10,241.06	
LA CODE S.A. (C.U.I.T. 30-71415596-9)	1,579,976.67	
LAMORTE Luis (C.U.I.T. 23-17125897-9)	10,241.08	618,108.83
LARRAZABAL 3568 S.R.L. (C.U.I.T. 30-71807340-1)		108,821.61
LIBERA Miguel A. (C.U.I.T. 20-08288015-2)	10,241.06	
LOIS Alfredo O. (C.U.I.T. 20-11849216-2)		480,793.51
LOPEZ Diego J. (C.U.I.T. 23-21534528-9)	411,898.63	
LSAX S.A.U. (C.U.I.T. 30-71857456-7)	729,394.78	
LUBRIC. RUTA DE PASCUET e Hijo C.U.I.T. 30-71622955-2)	225,803.36	
MAQUINARIAS EL TRIANGULO S.C.A. (C.U.I.T. 30-71786828-1)		435,020.40
MANCUSO Graciela P. (C.U.I.T. 27-16878157-7)	10,241.06	
MARASCO Carlos A. (C.U.I.T. 20-16525473-3)	219,461.89	138,440.85
MARELLO Carlos E. (C.U.I.T. 20-12791437-1)		169,117.90
MARRACO Ezequiel M. (C.U.I.T. 20-30020134-3)	113,671.48	
MARTINO Mathias A. (C.U.I.T. 20-39913845-1)		114,777.11
MEDEIRO Gabriela E. (C.U.I.T. 24-30654086-2)	100,668.73	
MEDINA Juan E. (C.U.I.T. 20-30871903-1)	610,890.77	
MEDINA Mauricio A. (C.U.I.T. 20-32262709-3)	266,256.49	
MENDOZA Norma B. (C.U.I.T. 27-24147475-0)	10,241.06	
MIRLHEN Rodrigo A. (C.U.I.T. 20-34181747-2)		185,179.90
MOGGIO Adrián A. (C.U.I.T. 20-223689556-5)	60,374.33	
MONACO Antonio A. (C.U.I.T. 20-14355666-3)		240,671.10
MORENO Bárbara D. (C.U.I.T. 27-36938947-0)	3,065.31	1,233,829.60
MUSSER Liliana C. (C.U.I.T. 23-13670158-4)		145,346.32
NUÑEZ Diego A. (C.U.I.T.20-29266675-7)	10,241.06	
PACCOR Cristian J. (C.U.I.T. 20-24110428-2)	645,525.80	1,046,665.54
PARAFATI Antonio O. (C.U.I.T. 20-17570467-2)		249,313.77
PASSARELLI Rubén (C.U.I.T. 20-14229263-8)		154,487.65
PETRASSO Valeria (C.U.I.T. 27-30993184-5)	97,065.28	165,701.58
PUGLIESE Felix L. (C.U.I.T. 20-24800974-9)		48,550.48
RAMIREZ Laura A. (C.U.I.T. 27-29051568-3)	10,241.06	
REPUESTOS JC S.R.L. (C.U.I.T. 30-70705973-3)		91,779.83
SAAVEDRA Brisa A. (C.U.I.T. 27-43458529-0)	10,241.06	
SANTACOLOMA Gabriel A. (C.U.I.T. 20-20691184-1)	10,241.06	
SERRANO Juana K. (C.U.I.T. 27-24353505-6)		334,060.18
SERRAVITE Jorge (C.U.I.T. 23-11647695-9)	10,241.06	
SIERRA Edith M. (C.U.I.T. 27-20525608-9)		20,677.77
STRACK Mariano G. (C.U.I.T. 20-26156872-2)	105,294.64	
TACCARI Ana P. (C.U.I.T. 27-25244719-4)	193,135.88	
TAURO Gugliana (C.U.I.T. 27-93639673-4)	10,241.06	
TOSTI Antonio (C.U.I.T. 20-31695101-6)		279,803.44
UDABE Alicia N. (C.U.I.T. 27-04968121-1)	10,241.06	
URLACHER Claudio F. (C.U.I.T. 20-16915789-9)	10,241.06	
URQUIZA Oscar (C.U.I.T. 20-21708098-4)		89,698.46
VALDEVERDE Jorge H. (C.U.I.T.20-12400164-2)	762,886.95	401,766.62
VAZQUEZ ALCARAZ Pablo S. (C.U.I.T. 20-33435550-1)	146,641.35	
VAZQUEZ S. y LOPEZ Y. S.S. (C.U.I.T. 30-71659329-7)		108,701.07
VIEGAS Oscar A. (C.U.I.T. 20-14313206-5)	10,241.08	
VILLALBA Hugo D. (C.U.I.T. 20-17632551-9)	40,267.49	
VIZCARRA Sandra I. (C.U.I.T. 27-17936542-7)	10,241.06	
ZABALA Nicolás (C.U.I.T. 20-38243074-4)	10,241.06	
ZIDLER Diego L. (C.U.I.T. 23-27381298-9)		408,606.55
ZIZMOND Cristian G. (C.U.I.T. 20-23420324-0)	370,128.68	731,751.91
Total	11,199,582.72	20,294,753.38

Scanned with CamScanner

2.4. Créditos impositivos

- Criterio de Medición Contable

Los créditos impositivos han sido medidos a su valor nominal.

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente	
	Actual	Comparativo
Percepción ingresos brutos sufrida		120,135.19
Retenciones bancarias ingresos brutos	1,552.58	57,380.37
Ingresos brutos saldo a favor	7,177,719.70	
Retenciones ganancias sufridas	2,204,041.87	2,383,161.79
Percepciones ganancias sufridas	23,464.26	8,537.18
Anticipo impuesto a las ganancias	8,350,894.09	5,259,199.68
Impuesto a las ganancias a favor		
Imp. s/ déb. créd. computable	3,362,732.79	3,607,748.27
IVA saldo libre disponibilidad	188,539.92	5,331,044.95
Percepción iva sufrida	692.20	
Retención seguridad social		10,078.81
SI.CO.RE. saldo a favor	9,590.43	
Saldo a favor devol. ret. ganancias efectuadas	607.06	
Total	21,319,834.90	16,777,286.25

2.5. Otras cuentas por cobrar en moneda

- Criterio de Medición Contable

Las otras cuentas por cobrar en moneda han sido medidas a su valor nominal.

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
Anticipo honorarios socio gerente	1,289,555.31	3,408,659.18		
Anticipo acreedores varios				
Sztabinski Luisa (C.U.I.T. 27-18324280-1)	522,000.00			
Depósito en garantía			570,000.00	162,225.60
Total	1,811,555.31	3,408,659.18	570,000.00	162,225.60

2.6. Bienes de cambio

- Criterio de Medición Contable

Los productos de reventa están medidos a su costo de reposición.

- Composición del Rubro – Productos de reventa

CÓDIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	Total
ST01452	POXIPOL® 10MIN.MET.21G/14ML	5418	$10,502,467.92
ST01453	POXIPOL® 10MIN.TRANSP.16G/14ML	9396	$18,213,582.24
ST00118	POXIPOL® 10MIN.108G/70ML	115	$665,056.50
ST00122	POXIPOL® 10MIN.TRANSP.82G/70ML	67	$387,467.70
ST00119	POXIPOL® 10MIN.MET.1,085KG/700ML	6	$211,826.58
ST01307	POXI-RAN® SIN TOLUENO 23G	6156	$8,285,729.76
ST01308	POXI-RAN® SIN TOLUENO 45G	408	$876,053.52
ST01309	POXI-RAN® SIN TOLUENO 90G	17	$58,382.59
ST01311	POXI-RAN® SIN TOLUENO 225G	85	$347,689.95
ST01312	POXI-RAN® SIN TOLUENO 450G	3	$19,835.37
ST01314	POXI-RAN® SIN TOLUENO 3,4KG	6	$230,640.96
ST00187	POXILINA® 10MIN.70G	6786	$13,128,059.88
ST00188	POXILINA® 10MIN.250G	279	$1,183,406.40
ST01724	FASTIX® ALTA TEMPERATURA 25G	540	$1,134,669.60
ST03059	FASTIX PARA MOTORES 25G	186	$504,923.04
ST03060	FASTIX PARA MOTORES 100G	55	$288,956.25
ST02244	JUNTAFLEX TRANSP. 280G 12UN	15	$74,006.70
ST01718	LA GOTITA® 2ML	102948	$72,401,269.44
ST00600	LA GOTITA® 10ML	28	$71,002.68
ST01673	LA GOTITA® GEL 3G	18936	$16,710,073.20
ST00126	POXIMIX® INTERIOR 500G	95	$144,097.90
ST00518	POXIMIX® INTERIOR 1,25KG	160	$322,252.80
ST03085	POXIMIX® INTERIOR 3KG	17	$75,387.18
ST02903	POXIMIX® INTERIOR 5KG	161	$1,142,195.18
ST00519	POXI-MIX® EXTERIOR 500G	199	$301,847.18
ST00520	POXIMIX® EXTERIOR 1,25KG	400	$805,632.00
ST02904	POXIMIX® EXTERIOR 5KG	2	$14,188.76
ST01050	VOLIGOMA® 30ML	3144	$1,556,625.84
ST03056	VOLIGOMA® 50ML	1554	$1,252,461.84
ST02486	VOLIBARRA® 10G (X 360 UN)	360	$229,255.20
ST02627	VOLIBARRA® 22G	240	$243,933.60
ST02665	VOLIBARRA® 40G (X 120 UN)	100	$155,796.00

Scanned with CamScanner

ST03176	PLASTICOLA 40G COLOR CELESTE	648	$107,450.03
ST03170	PLASTICOLA COLOR SURTIDO 1 40G (Azul-verde-rojo-amarillo) 12x12	1	$5,693.50
ST03171	PLASTICOLA COLOR SURTIDO 2 40G (Blanco-negro-celeste-naranja-violeta) 12x12	9	$51,241.50
ST03203	PLASTICOLA COLOR SURTIDO 230CC	360	$570,470.40
ST03184	PLASTICOLA BRILLO COLOR AZUL 38G	72	$37,925.28
ST03193	PLASTICOLA BRILLO COLOR PURPURA 38G	1068	$562,558.32
ST03192	PLASTICOLA BRILLO COLOR NEGRO 38G	96	$50,567.04
ST03204	PLASTICOLA BRILLO SURTIDO 1 38G x 6 U (azul-plateado-dorado-iridiscente-rojo-verde) 20x6	9	$28,438.56
ST03205	PLASTICOLA BRILLO SURTIDO 2 38G x 6 U (oliva-naranja-negro-purpura-turquesa-magenta) 20x6	12	$37,918.08
ST03206	PLASTICOLA BRILLO SURTIDO 3 38G x 12 U (az-dor-iridisc-plat-rojo-vde-oliva-nar-neg-purp-turq-magenta)	10	$63,203.80
ST03198	PLASTICOLA FLUO COLOR ROSA 40G	48	$25,283.52
ST03199	PLASTICOLA FLUO COLOR VERDE 40G	264	$139,059.36
ST03196	PLASTICOLA FLUO COLOR AMARILLO 40G	72	$37,925.28
ST03197	PLASTICOLA FLUO COLOR NARANJA 40G	84	$44,246.16
ST03202	PLASTICOLA FLUO COLOR SURTIDO 40G x 12 U (2 x amarillo-naranja-rosa-verde-azul-violeta)	32	$202,252.16
ST03214	PLASTICOLA PASTEL SURTIDO 230CC	48	$81,638.40
ST01858	UNIPOX® PEGAMENTO UNIVERSAL 25ML	3753	$2,647,366.20
ST01860	UNIPOX® PEGAMENTO UNIVERSAL 100ML	154	$133,613.18
ST03136	UNIPOX® STICK 10G	240	$138,943.20
ST03137	UNIPOX® STICK 22G	200	$185,793.00
ST03138	UNIPOX® STICK 40G	100	$147,633.00
ST00572	POXITAS® 12U	1482	$5,135,755.12
ST02283	EL PULPITO® 50G	2064	$3,789,380.16
ST02284	EL PULPITO® 120G	984	$2,684,135.52
ST02285	EL PULPITO® 240G	749	$2,940,663.88
ST02354	EL PULPITO® 400G (X 12 UN)	11	$70,500.87
ST03045	ECCOLE 9G	20289	$35,721,422.07
ST03109	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS GRIS	22	$60,490.98
ST03110	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS NEGRO	9	$24,746.31
ST03118	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS BLANCO	18	$49,492.62
ST03119	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS ROJO	19	$52,242.21
ST03120	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS AZUL	20	$54,991.80
ST03121	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS AMARILLO	67	$184,222.53
ST03122	PYTHON ALTA RESISTENCIA 9MTS VERDE	21	$57,741.39
ST02180	WD-40® 155G	5347	$13,269,917.25
ST03035	WD-40® FT 220G	795	$2,934,957.15
ST02181	WD-40® 311G	3666	$14,160,584.88
ST03093	WD-40 LIMPIADOR DE CONTACTOS 226 G	9	$53,692.38
ST03152	FASTIX® EXT TRA 25G	6	$10,133.40
ST03154	FASTIX® EXT TRA. 100G	51	$157,160.58
ST03155	FASTIX® EXT TRA 280G	58	$293,641.82
ST03144	FASTIX® INT. TRA 25G	7476	$12,626,216.40
ST03147	FASTIX® INT. TRA 280G	34	$172,134.86
AS02268	EXHIBIDOR MULTIMARCA GRANDE	1	$0.00
ST03140	FASTIX® INT. BLA 25G	924	-
ST03142	FASTIX® INT. BLA. 100G	16	$49,305.28
ST03143	FASTIX® INT. BLA. 280G	16	$81,004.64
ST03146	FASTIX® INT. TRA. 100G	20	$61,631.60
ST03148	FASTIX® INT. NEGRO 25G	420	$709,338.00
ST03159	FASTIX® INT. ALTA TEMP 280G	2	$13,292.16
AS02271	EXHIBIDOR DE PYTHON	17	-
AS02274	CARTEL COLGANTE POXILINA	24	-
AS02275	EXHIBIDOR MOSTRADOR FASTIX	30	-
ST03150	FASTIX® INT. NEG. 100G	29	$89,365.82
ST03227	PLASTICOLA® TRADICIONAL 88G	144	$77,656.32
ST03228	PLASTICOLA TRADICIONAL 237G	48	$62,861.76
ST03229	PLASTICOLA TRADICIONAL 486G	24	$51,611.76
ST03230	PLASTICOLA® TRADICIONAL 973G	12	$53,425.68
ST03287	PISTOLA ENCOLADORA UNIPOX 15 WATTS	8	$34,656.00
ST03288	PISTOLA ENCOLADORA UNIPOX 40 WATTS	45	$289,305.00
ST03289	BARRAS 0,74cm UNIPOX PARA PISTOLA	192	$254,016.00
ST03290	BARRAS 0,74cm UNIPOX PARA PISTOLA E	6	$7,056.00
ST03291	BARRAS 1.2cm UNIPOX PARA PISTOLA E	20	$35,280.00
ST03292	BARRAS 1.2cm UNIPOX PARA PISTOLA E	20	$61,320.00
ST03226	PLASTICOLA TRADICIONAL 35G	144	$32,163.84
ST03293	UNIPOX EXTRAFUERTE 25ML	18	$21,870.00
ST03294	UNIPOX EXTRAFUERTE 100ML	17	$52,649.00
ST03308	ECCOLE 3G	2400	$2,111,760.00
			$ 255,934,491.82

2.7. Bienes de uso

- Criterio de Medición Contable

Se han valuado al costo de adquisición reexpresados conforme lo indicado en Nota 1.3., neto de depreciaciones acumuladas.

Las depreciaciones están calculadas por el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los bienes, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de su uso estimado.

El valor de los bienes de uso en su conjunto, neto de depreciaciones acumuladas, no supera su valor recuperable.

- Composición del Rubro (se incluye rodado adquirido en el mes de marzo y patentado en el ejercicio siguiente (RT 16 - 4.1.1.)

Ver Anexo II

Scanned with CamScanner

2.8. Deudas con proveedores de bienes

- Criterio de Medición Contable

Las deudas con proveedores de bienes han sido medidas a su valor nominal.

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente	
	Actual	Comparativo
Proveedores de bienes		
Akapol S.A. (C.U.I.T. 30-50406520-7)	66,416,713.11	134,704,775.91
	66,416,713.11	134,704,775.91

2.9. Préstamos y otros pasivos financieros

- Criterio de Medición Contable

Los préstamos y otros pasivos financieros han sido medidos a su costo amortizado.

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
Deuda préstamo BBVA - Francés (C.U.I.T. 30-50000319-3)	620,509.96	1,354,335.97	549,889.39	3,616,547.36
Deuda préstamo Bco. Galicia (C.U.I.T. 30-50000173-5)	5,814,226.58	822,900.35		
Tarjeta visa BBVA (C.U.I.T. 30-50000319-3)	171,650.50	2,183,509.79		
Tarjeta visa galicia (C.U.I.T. 30-50000173-5)	80,562.33			
Total	6,686,949.37	4,360,746.11	549,889.39	3,616,547.36

2.10. Deudas fiscales

- Criterio de Medición Contable

Las deudas fiscales han sido medidas a su valor nominal.

- Composición del Rubro

Concepto	Corriente		No corriente	
	Actual	Comparativo	Actual	Comparativo
Percepciones ingresos brutos efectuadas a pagar		3,982,954.14		
Ingresos brutos a pagar	1,389,611.59	6,470,879.13		
SI.CO.RE. a pagar	24,167.25	40,115.49		
Seguridad e higiene a pagar	1,424,677.29	5,342,680.39		
Provisión impuesto a las ganancias		39,255,067.63		
Provisión intereses a gagar - Ds. fiscales		1,494,531.42		
Pasivo por impuesto diferido			0.00	0.00
AFIP - plan de facilidades	1,535,986.13			
Total	4,374,442.26	56,586,228.20	0.00	0.00

Ver nota 1.4.

2.11. Deudas laborales y previsionales

- Criterio de Medición Contable

Las deudas laborales y previsionales han sido medidos a su valor nominal.

- Composición del Rubro

DEUDAS LABORALES Y PREVISIONALES		
Concepto	Corriente	
	Actual	Comparativo
Remuneraciones a pagar	5,067,442.00	5,416,907.44
Cargas sociales a Pagar	1,028,071.32	1,306,267.60
Provisión S.A.C.	1,340,605.00	1,197,992.33
Provisión Vacaciones	3,464,459.74	3,506,076.08
Total	10,900,578.06	11,427,243.45

2.12. Otras deudas

- Criterio de Medición Contable

Las otras deudas han sido medidas a su valor nominal.

- Composición del Rubro

Scanned with CamScanner

Concepto	Corriente	
	Actual	Comparativo
Acreedores varios		
AySA (C.U.I.T. 30-70956507-5)	30,121.05	22,501.93
HDK01 GROUP S.A. (C.U.I.T. 30-71585938-2)		3,204,783.28
FRANCO OSCAR R. (C.U.I.T. 20-25621220-0)		2,168,570.01
EDENOR (C.U.I.T. 30-65511620-2)		22,451.56
ARBA (CUIT 30-64323334-3)	80,370.80	
LSAX S.A.S. (C.U.I.T. 30-71857456-7)	1,766,600.00	
INMUEBLES 142857 S.R.L. (C.U.I.T. 30-71426867-4)	250,000.52	
Subtotal	2,127,092.37	5,418,306.78
Anticipo de clientes		
DI PIERO Pedro (C.U.I.T. 23-93325652-9)		69,834.10
GRUPO CAFEMA (C.U.I.T.	7,305.25	
HERRERA Maria J. (C.U.I.T.	69,501.62	
ZAMBONI Roberto (C.U.I.T.	3,835.02	
Subtotal	80,641.89	69,834.10
Otras deudas		
Provisión Facturas a Recibir	522,000.00	0.00
Provisión Honorarios a Pagar	2,400,000.00	6,118,222.61
Seguros a Pagar	3,138,479.17	1,191,140.23
Seguros a Devengar	-1,965,913.99	-1,032,409.93
Intereses a Devengar Seguros	-578,468.94	-199,640.14
M.L. Rodriguez - cta. Particular	594,000.00	0.00
Subtotal	4,110,096.24	6,077,312.77
Total	6,317,830.50	11,565,453.66

NOTA 3 – NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

3.1. Ingresos netos por venta de bienes

- Criterio de medición.

Los otros ingresos y egresos han sido valuados conforme lo indicado en Nota 1.3.

- Composición del Rubro

Concepto	Actual	Comparativo
Venta de bienes	1,581,785,803.21	1,875,231,124.20
Total	1,581,785,803.21	1,875,231,124.20

3.2. Costo de los bienes vendidos

- Criterio de Medición Contable

El costo de bienes vendidos ha sido calculado por diferencia de inventarios por lo que incluye mermas, faltantes y resultado por tenencia.

- Composición del Rubro

Concepto	Actual	Comparativo
Costo de bienes vendidos	1,150,075,535.54	1,398,449,374.95
	1,150,075,535.54	1,398,449,374.95

Ver Anexo III

3.3. Otros ingresos y egresos

- Criterio de medición.

Los otros ingresos y egresos han sido valuados conforme lo indicado en Nota 1.3.

- Composición del Rubro

Concepto	Actual	Comparativo
Otros ingresos		
Beneficio Dto. 438/23		345134.5613
Descuentos obtenidos		37612.76231
Resultado rescate F.C.I.	766,925.25	
Total otros ingresos	766,925.25	382,747.32
Otros egresos		
Resultado venta rodado	-8,614,068.09	0.00
Total otros egresos	-8,614,068.09	0.00
Total	-7,847,142.84	382,747.32

Scanned with CamScanner

3.4. Otros resultados financieros y por tenencia (incluyendo el resultado por cambios en el poder adquisitivo de la moneda – RECPAM)

La sociedad ejerció la opción de la RT 54 T.O. 56 y la Resol. 539/18 de presentar el RECPAM incluido en los Resultados financieros y por tenencia en una sola línea.

3.5. Impuesto a las ganancias

El cargo contable por impuesto a las ganancias es reconocido en función del impuesto determinado, considerando la normativa legal vigente. La entidad hizo uso de la opción de no presentar la nota requerida en el inciso f) del párrafo 599.

NOTA 4. – NOTAS AL ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Los saldos del patrimonio neto ajustados al inicio fueron actualizados al cierre del ejercicio de acuerdo a lo indicado en Nota 1.3.

El capital social se expresó en moneda de cierre. La diferencia con el valor nominal se presenta como "Ajuste de Capital".

Scanned with CamScanner

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor Socio Gerente de
Jhumax S.R.L.
C.U.I.T.: 30-71593281-0
Domicilio Legal: Ruiz Huidobro 3437 P.A. Dpto. "3" – C.A.B.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES

Opinión

He auditado los estados contables de JHUMAX S.R.L., que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de septiembre de 2024, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados contables y anexos que los complementan.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de JHUMAX S.R.L. al 30 de septiembre de 2024, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio finalizado a dicha fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las normas establecidas en la sección III.A de la Resolución Técnica n° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) adoptada por la Resolución C.D. n° 46/2021 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA). Mis responsabilidades conforme dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables". Soy independiente de Jhumax S.R.L. y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con lo requerido por el Código de Ética del CPCECABA y de la Resolución Técnica n° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. n° 46/2021 del CPCECABA.

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

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 considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

En la preparación de los estados contables, la Gerencia es responsable de la evaluación de la capacidad de Jhumax S.R.L. para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, de ser necesario, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de

Scanned with CamScanner

empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia tuviera intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones o bien no existiera otra alternativa realista.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrecciones significativas y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada conforme la Resolución Técnica n° 37 de FACPCE adoptada por la Resol. C.D. n° 46/2021 del CPCECABA siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resol. Técnica n° 37 de FACPCE adoptada por la Resol. C.D. n° 46/2021 del CPCECABA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.
b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.
c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia de Jhumax S.R.L.
d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Gerencia de Jhumax S.R.L. del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de Jhumax S.R.L. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
e) Evalúo la presentación general, la estructura y contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
f) De corresponder, me comunico con la Gerencia de Jhumax S.R.L. en relación a, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa de control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de septiembre de 2024 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en general, (deudas propias con la Administración Nacional de Seguridad Social y con aquellas en que dicha organización actúa

Scanned with CamScanner

como mero ente recaudador) en concepto de aportes y contribuciones asciende a la suma de $ 929.539,44 (pesos novecientos veintinueve mil quinientos treinta y nueve con 44/100) en concepto de capital no siendo exigible a esa fecha.

Con base en mi examen descripto, informo que los estados contables de la sociedad surgen de registros contables llevados de acuerdo con normas legales en sus aspectos formales.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 31 de Enero de 2025.

Dra. Sztabinski Luisa
Contadora Pública – U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. – Tomo 216 Folio 168

Scanned with CamScanner

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 19 de marzo de 2025

Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc. D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional con los datos que a continuación se detallan:

Fecha de intervención: 31/01/2025
Referida a: E.E.C.C. - Ejercicio Regular/ Irregular - Individual
Perteneciente a: Jhumax S.R.L.
CUIT: 30-71593281-0
Fecha de Cierre: 30/09/2024
Monto total del Activo: $401.980.428,47
Intervenida por: Dra. LUISA RENEE SZTABINSKI

Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. D. 34/24, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del Matriculado
Dra. LUISA RENEE SZTABINSKI
Contador Público (Universidad de Buenos Aires)
CPCECABA T° 216 F° 168

consejo
Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Esta actuación profesional ha sido aprobada por el profesional interviniente a través del Servicio de Legalizaciones Web, y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de acuerdo al Reglamento de Legalizaciones de Actuaciones Profesionales (Res. C.D. 34/24).

Se puede constatar la validez del documento ingresando a **https://legalizaciones.consejo.org.ar/validar** y declarando el código indicado en el recuadro de la derecha o escaneando el QR.

LEGALIZACIÓN N° 832354

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN wdbvkums

Scanned with CamScanner