LUEGO DEL BALANCE SE INCUYE EXPLICACIÓN y/o APERTURA DE ITEM “*RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA INCLUÍDO RECPAM”*

ESTADOS CONTABLES

(Expresado en Moneda Homogénea de cierre de ejercicio)

Correspondientes al:	**Ejercicio anual Nº 2**
Iniciado el:	**01 de enero de 2024**
Finalizado el:	**31 de diciembre de 2024**
Denominación de la Sociedad:	**DOÑA DIVA S.A.**
Domicilio:	**Brown 1180 - Punta Alta (8109)**
Actividad Principal:	**Venta al por menor de alimentos y bebidas** **Venta al por menor de frutas, legumbres y hortalizas** **Venta al por mayor de productos alimenticios**

Dirección Provincial Personas Jurídicas	
Fecha de Inscripción del Contrato Social:	18-jun-21
Legajo	248230
Matrícula	147739
C.U.I.T. Nº	**30 71819731 3**

COMPOSICION DEL CAPITAL

1000 acciones de valor nominal $ 100,00 cada una:	100.000,00

DOÑA DIVA S.A.

Brown 1180 - Punta Alta (8109)

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL		31/12/2024	31/12/2023
A C T I V O			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponibilidades	Nota 2	1.734.545,56	5.243.045,24
Créditos por ventas	Nota 3	403.770.029,51	19.432.770,31
Otros créditos	Nota 4	228.434.716,70	5.828.241,66
Bienes de cambio	Nota 5	212.220.638,43	56.681.146,68
Total del Activo Corriente		846.159.930,20	87.185.203,88
ACTIVO NO CORRIENTE			
Bienes de Uso	Anexo I	64.158.702,20	1.403.082,88
Total del Activo no Corriente		64.158.702,20	1.403.082,88
TOTAL DEL ACTIVO		**910.318.632,40**	**88.588.286,76**
P A S I V O			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores		191.751.131,67	76.216.000,00
Deudas Sociales	Nota 6	92.233.062,50	11.261.861,06
Deudas Bancarias y Financieras	Nota 7	21.666.666,58	12.125,33
Deudas Fiscales	Nota 7	64.139.326,14	,00
Otras Deudas	Nota 7	229.701.166,61	,00
Total del Pasivo Corriente		599.491.353,50	87.489.986,39
PASIVO NO CORRIENTE			
Total del Pasivo no Corriente			
Subtotal		**599.491.353,50**	**87.489.986,39**
PATRIMONIO NETO	(Según Estado correspondiente)	**310.827.278,90**	**1.098.300,37**
TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO		**910.318.632,40**	**88.588.286,76**

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Prov.Buenos Aires
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
C.U.I.T. Nº 20-24924087-8
Informe de Auditoría de fecha 20 de marzo
de 2025, emitido por separado, sin enmiendas

Doña Diva s.a.
GUALDESI, CRISTIAN ANDRÉS
Presidente

DOÑA DIVA S.A.

Brown 1180 - Punta Alta (8109)

ESTADO DE RESULTADOS		31/12/2024	31/12/2023
Ventas		2.771.154.814,64	51.997.484,07
Total Ingresos		**2.771.154.814,64**	**51.997.484,07**
EGRESOS			
Costo de Ventas	Anexo III	-1.764.772.482,22	-26.518.716,88
		-1.764.772.482,22	**-26.518.716,88**
GASTOS DE EXPLOTACIÓN	Anexo II	-358.930.785,21	-25.233.956,70
RESULTADO DE EXPLOTACION		**647.451.547,21**	**244.810,50**
GASTOS			
GASTOS COMERCIALIZACIÓN		-304.867.101,58	-779.962,10
GASTOS ADMINISTRACIÓN	Anexo II	-120.783.802,11	-834.856,54
GASTOS FINANCIEROS	Anexo II	-22.215.123,27	-220.908,20
TOTAL GASTOS	Anexo II	**-447.866.026,96**	**-1.835.726,84**
RESULTADO DEL EJERCICIO SIN RECPAM		**199.585.520,25**	**-1.590.916,34**
Resultados Financieros y por Tenencia (incluído el RECPAM)		110.211.849,99	2.011.090,30
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO		**309.797.370,24**	**420.173,95**

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Prov.Buenos Aires
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
C.U.I.T. Nº 20-24924087-8
Informe de Auditoría de fecha 20 de marzo de 2025, emitido por separado, sin enmiendas

Doña Diva s.a.
GUALDESI, CRISTIAN ANDRÉS
Presidente

DOÑA DIVA S.A.

Brown 1180 - Punta Alta (8109)

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Expresado en moneda homogénea del cierre de ejercicio

Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2024

	Capital Social		Ajustes al Capital	TOTAL	Reserva Legal	Resultados no Asignados	TOTAL Al 31/12/2024	TOTAL Al 31/12/2023	
Saldos al 31/12/2023 sin ajustar	100.000,00		211.410,00	311.410,00		0,00	211.410,00	677.973,98	
Saldos al 31/12/2023 ajustados al 31 de diciembre de 2024	100.000,00		578.126,42	678.126,42		420.173,95	1.098.300,37	677.973,98	
							0,00		
Resultado del ejercicio						309.797.370,24	309.797.370,24	420.173,95	
Impuesto a las ganancias						-68.391,71	-68.391,71	-68.391,71	
Saldos 31 de diciembre 2023	100.000,00		578.126,42	678.126,42		310.149.152,48	310.827.278,90	1.029.756,23	

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Prov.Buenos Aires
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
C.U.I.T. Nº 20-24924087-8
Informe de Auditoría de fecha 20 de marzo de 2025, emitido por separado, sin enmiendas

Doña Diva s.a.
GUALDESI, CRISTIAN ANDRÉS
Presidente

DOÑA DIVA S.A.

Brown 1180 - Punta Alta (8109)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	31/12/2024	31/12/2023
Saldo al inicio del ejercicio	5.243.045,24	0,00
Saldo al cierre del ejercicio	1.734.545,56	5.243.045,24
Variación del efectivo en el ejercicio	-3.508.499,68	
Causas de la Variación del efectivo		
Actividades Operativas	59.387.427,94	5.968.001,72
Actividades de Inversión	-62.895.927,60	-724.956,49
Actividades de Financiación	0,00	0,00
Variación del efectivo en el ejercicio	-3.508.499,66	5.243.045,24

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Prov.Buenos Aires
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
C.U.I.T. Nº 20-24924087-8
Informe de Auditoría de fecha 20 de marzo
de 2025, emitido por separado, sin enmiendas

Doña Diva s.a.
GUALDESI, CRISTIAN ANDRÉS
Presidente

DOÑA DIVA S.A.

Brown 1180 - Punta Alta (8109)

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 1: PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los presentes Estados Contables están expresados en pesos y fueron confeccionados de acuerdo con normas contables profesionales argentinas de reconocimiento, medición y exposición conforme han sido aprobadas y reglamentadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.-

En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos Estados Contables han sido la Resolución Técnica N° 41, norma contable profesional general en materia de reconocimiento y medición para Entes Pequeños y Medianos, en tanto el Ente encuadra en esa categoría; y en otras Resoluciones Técnicas que establecen normas de exposición contable generales y particulares, y que regulan aspectos de medición y/o exposición para este tipo de Entes.-

Como se indica en detalle en la Nota 8 sobre Unidad de Medida, se ha practicado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda siguiendo el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica Nº 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.-

Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentadas a efectos comparativos se exponen en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes Estados Contables, para lo cual todas las partidas y toda la información numérica de las notas y anexos en moneda homogénea del ejercicio anterior han sido reexpresadas multiplicando por el coeficiente de reexpresión anual, excepto la información comparativa del Estado de Resultados y de la información complementaria que desagrega datos del mismo, que se expone como se indica en la mencionada Nota 6.- El capital reexpresado se expone discriminando su valor nominal de su ajuste para reflejar el efecto de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda.-

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Prov.Buenos Aires
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
C.U.I.T. Nº 20-24924087-8
Informe de Auditoría de fecha 20 de marzo
de 2025, emitido por separado, sin enmiendas

Doña Diva s.a.
GUALDESI, CRISTIAN ANDRÉS
Presidente

DOÑA DIVA S.A.

Brown 1180 - Punta Alta (8109)

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES		31/12/2024	31/12/2023
NOTA 2:	**DISPONIBILIDADES**		
	Caja	657.750,70	3.600.474,04
	Banco Nación Argentina c/c	837.343,40	1.642.571,19
	Banco Provincia Buenos Aires c/c	239.451,46	0,00
		1.734.545,56	5.243.045,24
NOTA 3:	**CRÉDITOS POR VENTAS**		
	Activo Corriente		
	Deudores por ventas	394.807.140,90	0,00
	Tarjetas a cobrar	8.962.888,61	19.432.770,31
		403.770.029,51	19.432.770,31
NOTA 4:	**OTROS CREDITOS**		
	Otras Cuentas por Cobrar	94.556.083,14	0,00
	Impuesto s/Débitos y Créditos Banc. Computable	33.339.186,91	505.777,74
	IVA Saldo a favor	100.539.446,65	4.346.548,46
	Ingresos Brutos Saldo a favor	0,00	975.915,46
		228.434.716,70	5.828.241,66
NOTA 5:	**BIENES DE CAMBIO**		
	Mercaderías: valuados al costo de reposición a la fecha de cierre del ejercicio	212.220.638,43	56.681.146,68
NOTA 6:	**DEUDAS COMERCIALES**		
	Proveedores	191.751.131,67	0,00
NOTA 7:	**DEUDAS SOCIALES**		
	Sueldos a Pagar	43.784.464,52	0,00
	SUSS a Pagar	38.303.053,42	11.261.861,06
	Sindicatos. a Pagar	10.145.544,56	0,00
		92.233.062,50	11.261.861,06

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Prov.Buenos Aires
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
C.U.I.T. Nº 20-24924087-8
Informe de Auditoría de fecha 20 de marzo de 2025, emitido por separado, sin enmiendas

Doña Diva s.a.
GUALDESI, CRISTIAN ANDRÉS
Presidente

DOÑA DIVA S.A.

Brown 1180 - Punta Alta (8109)

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES		31/12/2024	31/12/2023
NOTA 8:	**DEUDAS FISCALES**		
	Ingresos Brutos a Pagar	9.661.171,24	0,00
	AFIP-Planes Mis Facilidades-	20.051.917,40	0,00
	Plan de Pagos IIBB	34.426.237,50	0,00
		64.139.326,14	0,00
NOTA 9:	**DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS**		
	Préstamos y Acuerdos Bancarios	21.666.666,58	12.125,33
NOTA 10:	**OTRAS DEUDAS**		
	Acreedores varios	229.701.166,61	0,00

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Prov.Buenos Aires
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
C.U.I.T. Nº 20-24924087-8
Informe de Auditoría de fecha 20 de marzo
de 2025, emitido por separado, sin enmiendas

Doña Diva s.a.
GUALDESI, CRISTIAN ANDRÉS
Presidente

DOÑA DIVA S.A.

Brown 1180 - Punta Alta (8109)

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 11: UNIDAD DE MEDIDA

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

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

La Resolución MD N° 2883 del CPCEPBA, con las modificaciones introducidas por la Resolución de MD N° 2979, que establece la aplicación obligatoria del ajuste por inflación en los términos indicados en la misma, contempla la posibilidad de utilizar ciertas simplificaciones respecto de la metodología establecida en la RT N° 6. En la norma del CPCEPBA se definen también diversos aspectos relevantes para aplicar el procedimiento de reexpresión de las cifras de los estados contables.-

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

Asimismo, se han mantenido sin computar los efectos del cambio del poder adquisitivo de la moneda acumulado para el período en el que las normas contables profesionales oportunamente vigentes establecían el no ajuste de las cifras en períodos de estabilidad, simplificación admitida en la normativa contable en vigor en el presente.-

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

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Prov.Buenos Aires
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
C.U.I.T. Nº 20-24924087-8
Informe de Auditoría de fecha 20 de marzo
de 2025, emitido por separado, sin enmiendas

Doña Diva s.a.
GUALDESI, CRISTIAN ANDRÉS
Presidente

DOÑA DIVA S.A.

Brown 1180 - Punta Alta (8109)

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

NOTA 11: UNIDAD DE MEDIDA (Continuación)

Los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) se determinan y presentan en una sola línea. La falta de apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, así como las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, etc.-

El Estado de Flujo de Efectivo se ha preparado por el método directo, presentando la información ajustada en forma sintética con los renglones siguientes: a) saldo al inicio; b) saldo al cierre; c) variación en el ejercicio; y d) explicación de las causas a nivel de totales (operativas, inversión, financiación). La falta de desagregación de las causas de generación y aplicación del efectivo y sus equivalentes dentro de cada categoría (operativas, inversión, financiación) genera la imposibilidad de conocer en detalle cuáles han sido las actividades que generaron los movimientos de efectivos y equivalentes y por qué magnitud cada una de ellas, limitando el análisis de la evolución financiera de la entidad durante el ejercicio.

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Prov.Buenos Aires
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
C.U.I.T. Nº 20-24924087-8
Informe de Auditoría de fecha 20 de marzo de 2025, emitido por separado, sin enmiendas

Doña Diva s.a.
GUALDESI, CRISTIAN ANDRÉS
Presidente

DOÑA DIVA S.A.

Brown 1180 - Punta Alta (8109)

ANEXO I

BIENES DE USO

Expresado en moneda homogénea del cierre de ejercicio

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024

	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES ACUMULADAS				VALORES RESIDUALES	
Bienes de Uso	Inicio	Altas	Bajas	Cierre	Inicio	Del Ejercicio	de las Bajas	Cierre	31/12/2024	31/12/2023
Muebles y Útiles	1.403.082,88			1.403.082,88	,00	140.308,29		140.308,29	1.262.774,59	1.403.082,88
Rodados		62.895.927,61		62.895.927,61					62.895.927,61	62.895.927,61
TOTAL 31 diciembre 2023	1.403.082,88	62.895.927,61	0,00	64.299.010,49	0,00	140.308,29	0,00	140.308,29	64.158.702,20	64.299.010,49

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Prov.Buenos Aires
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
C.U.I.T. Nº 20-24924087-8
Informe de Auditoría de fecha 20 de marzo
de 2025, emitido por separado, sin enmiendas

Doña Diva s.a.
GUALDESI, CRISTIAN ANDRÉS
Presidente

DOÑA DIVA S.A.

Brown 1180 - Punta Alta (8109)

ANEXO II – Información Requerida por el Artículo 64, inciso b) de la Ley 19.550

	Gastos de Explotación	Gastos Comercializción	Gastos Administración	Gastos Financieros	Total
Costo de Ventas	1.764.772.482,22				1.764.772.482,22
Amortizaciones	51.352,94				51.352,94
Sueldos	286.502.340,21				286.502.340,21
Cargas Sociales	59.032.028,95				59.032.028,95
Cargas Sindicales	13.345.063,11				13.345.063,11
Impuestos y Tasas		111.443.770,26			111.443.770,26
Gastos Vs de Comerc.		193.423.331,32			193.423.331,32
Gastos Varios de Adm.			120.783.802,11		120.783.802,11
Ints y Gastos Bancarios				2.976.743,45	2.976.743,45
Ints y Recargos Fiscales				19.238.379,82	19.238.379,82
					0,00
					0,00
TOTALES al 31/12/2024	2.123.703.267,43	304.867.101,58	120.783.802,11	22.215.123,27	2.571.569.294,39
TOTALES al 31/12/2023	51.752.673,58	779.962,10	834.856,54	220.908,20	53.588.400,42

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Prov.Buenos Aires
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
C.U.I.T. Nº 20-24924087-8
Informe de Auditoría de fecha 20 de marzo
de 2025, emitido por separado, sin enmiendas

Doña Diva s.a.
GUALDESI, CRISTIAN ANDRÉS
Presidente

ANEXO III

COSTO DE VENTAS

Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024

COSTO DE VENTAS
Expresado en moneda homogénea del cierre de ejercicio
Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024

	31/12/2024	31/12/2023
EXISTENCIAS AL COMIENZO DEL EJERCICIO, reexpresadas en moneda homogénea del cierre del ejercicio	56.681.146,68	0,00
COMPRAS DEL EJERCICIO, reexpresadas en moneda homogénea del cierre del ejercicio	1.920.311.973,97	83.199.863,56
	1.976.993.120,65	83.199.863,56
EXISTENCIAS AL FINAL DEL EJERCICIO, reexpresadas en moneda homogénea del cierre del ejercicio	-212.220.638,43	-56.681.146,68
COSTO DE VENTAS DEL EJERCICIO, reexpresadas en moneda homogénea del cierre del ejercicio	**1.764.772.482,22**	**56.681.146,68**

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Prov.Buenos Aires
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
C.U.I.T. Nº 20-24924087-8
Informe de Auditoría de fecha 20 de marzo de 2025, emitido por separado, sin enmiendas

Doña Diva s.a.
GUALDESI, CRISTIAN ANDRÉS
Presidente

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
Angel Brunel 118 - (8000) BAHIA BLANCA – Prov. de Buenos Aires

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Socios de
DOÑA DIVA S.A.
C.U.I.T. Nº 30 71819731 3
Brown 1180
Punta Alta (8109) – Prov. de Buenos Aires

Informe sobre la Auditoría de los Estados Contables

Opinión

He auditado los Estados Contables adjuntos de la firma DOÑA DIVA S.A. que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 en forma comparativa, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo, correspondientes al ejercicio económico Nº 2 comprendido entre el 01 de enero 2024 y el 31 de diciembre 2024, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 11, y en los Anexos I a III.

En mi opinión, los Estados Contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de DOÑA DIVA S.A. al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en ésa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
CPCE provincia de Buenos Aires
C.U.I.T. Nº 20 24924087 8

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
Angel Brunel 118 - (8000) BAHIA BLANCA – Prov. de Buenos Aires

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi 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, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD Nº 3843 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *"Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Contables"* de mi Informe. Soy independiente de DOÑA DIVA S.A. y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades del Directorio de DOÑA DIVA S.A. *en relación con los Estados Contables*

El Directorio de DOÑA DIVA S.A. 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 incorrección significativa.

En la preparación de los Estados Contables, el Directorio es responsable de la evaluación de la capacidad de DOÑA DIVA S.A. para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento.

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
CPCE provincia de Buenos Aires
C.U.I.T. Nº 20 24924087 8

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público Nacional
Angel Brunel 118 - (8000) BAHIA BLANCA – Prov. de Buenos Aires

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Contables

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Contables en su conjunto están libres de incorrección significativa 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 de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE 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 Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la Auditoría.

También:

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 que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.

c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el directorio de DOÑA DIVA S.A.



FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
CPCE provincia de Buenos Aires
C.U.I.T. Nº 20 24924087 8

d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por el directorio de DOÑA DIVA S.A.., del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo que no existe una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de DOÑA DIVA S.A. para continuar como empresa en funcionamiento. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de mi 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 el contenido de los Estados Contables, incluida la información relevada, y si los Estados Contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de DOÑA DIVA S.A., existe un pasivo al 31 de diciembre de 2024 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales de $ 12.173.659,52 (pesos doce millones ciento setenta y tres mil seiscientos cincuenta y nueve con 52/100)

b) Según surge de los registros contables de DOÑA DIVA S.A., existe un pasivo devengado al 31 de diciembre de 2024 en concepto de Impuesto sobre los Ingresos Brutos, a favor de la Agencia de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires de $ 9.661.171,24 (pesos nueve millones seiscientos sesenta y un mil ciento setenta y uno con 24/100) y no era exigible a esa fecha.

c) El presente Informe no tiene validez sin la autenticación de la firma por parte del Consejo Profesional.

Ciudad de BAHIA BLANCA, Provincia de Buenos Aires, 20 de marzo de 2025.

FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET
Contador Público
Tomo 117, Folio 139 – Legajo 30204/0
CPCE provincia de Buenos Aires
C.U.I.T. Nº 20 24924087 8

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, declara que consta en sus registros que **FRANCISCO OSCAR PARROTTA MALET** , quien ha gestionado por medio del Sistema de Actuaciones WEB de la Institución, con su clave de uso personal y exclusivo, la actuación profesional objeto de la presente, se encuentra inscripto en la matrícula de Contador Público, Tº 117 Fº 139, con estado Activo a la fecha de su informe. Esta declaración no importa la emisión de un juicio técnico sobre el contenido del informe profesional.

La información objeto de la labor profesional corresponde a DOÑA DIVA S.A - 30-71819731-3.

Firmado digitalmente por

Dra.Montes De Oca, Veronica
Contadora Pública
Secretaria Técnica Administrativa
Delegación Bahía Blanca

Actuación Número: 0320252030D - 07/04/2025 -

LIBRO MAYOR POR CUENTAS

Cuenta: 43200000 -RECPAM **Fecha Desde** 01/01/2024 **Hasta** 31/12/2024

Fecha	N° Or.	Leyenda Asiento	Debe	Haber	Saldo
		Transporte	0.00	0.00	0.00
01/01/2024		Saldo Inicial			0.00
31/12/2024	0018	Asiento de Ajuste Ctas. de Rtdo.	185,254,518.54		185,254,518.54
31/12/2024	0020	Reexpres Activo al cierre		758,757.53	184,495,761.01
31/12/2024	0021	Reexpr Muebles y Út Amortiz Acum	88,955.35		184,584,716.36
31/12/2024	0022	Reexpr Patrim Neto al cierre	593,937.60		185,178,653.96
31/12/2024	0023	Reexpr Exist inicial y Compras		295,390,503.95	-110,211,849.99
		Subtotales	185,937,411.49	296,149,261.48	
		Total Período	185,937,411.49	296,149,261.48	