Consejo Profesional de Ciencias Económicas
PROVINCIA DE MENDOZA

Legalización N° 1-257627/239618

Mendoza, 02/07/2025

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza legaliza la actuación profesional adjunta de fecha 15/04/2025, referida a ESTADOS CONTABLES SOC. COMERCIALES, de fecha/período 31/12/2024 perteneciente a CERALFA S.A., y declara, según consta en sus registros, que el Contador MIRO EDUARDO RAMON se encuentra inscripto bajo la matrícula N° 1-03973 y que se han efectuado los controles de matrícula vigente, incumbencia y control formal del informe profesional. La presente es emitida con el alcance indicado en la RESOLUCION N° 2.288/23 del C.P.C.E. de Mendoza y se emite para ser presentada ante BANCO DE LA NACION ARGENTINA S.A..

Esta oblea contiene adjunto los archivos PDF objetos de la presente legalización firmados por sus emisores y/o responsables, acceda a los mismos en el apartado "Archivos Adjuntos".

Esta legalización electrónica ha sido gestionada por el matriculado firmante a través de Internet. El destinatario del presente documento puede constatar su validez ingresando a:
https://validar.cpcemza.org.ar indicando el siguiente código: 1-257627/239618

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE MENDOZA

Digitally signed by CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE MENDOZA
DN: cn=CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE MENDOZA, serialnumber=CUIT 33533311399, ou=PRESIDENCIA, c=AR
Reason: Legalizacion de documento adjunto
Location: CPCE Mendoza
Date: 02.07.2025 16:15:09 -0300

CERALFA
Sociedad Anónima

EJERCICIO ECONÓMICO Nº 12

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

INFORMACIÓN GENERAL

Domicilio Legal: Los Molles Nº 720 - Luján de Cuyo - Mendoza
Actividad Principal: Compra, venta y distribución de materiales eléctricos
CUIT Nº 30-71452921-4
Presentación: Comparativo con el ejercicio anterior en moneda homogenea

INFORMACIÓN LEGAL

Inscripción en el Registro Público de Comercio
Del Estatuto: 23/07/2023
Fecha de finalización del contrato social: 22/07/2112
Resolución Nº 2611-17 del 17/09/2013
Modificación Nº 2692 del 26/11/2018

Iniciado el 01 de enero 2024

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL

(en pesos)
(Nota 4)

Capital Social	244.000 Acciones ordinarias, nominativas No endosables Valor Nominal $ 1.000 cada una 1 Voto c/u
Suscripto	$ 244.000.000
Integrado	$ 244.000.000

CERALFA
Sociedad Anónima

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
Por el ejercicio económico anual, finalizado el 31 de diciembre de 2024
Comparativo con el ejercicio anterior
(en pesos)

	31/12/2024	31/12/2023
Activo		
Activo Corriente		
Caja y Bancos - Nota 2.1	202.097.428,11	36.181.402,81
Inversiones - Nota 2.2	19.250.316,35	0,00
Cuentas por cobrar - Nota 2.3	116.008.391,60	64.274.698,51
Otros Creditos - Nota 2.4	115.571.899,41	69.401.874,24
Bienes de cambio - Nota 2.5	589.104.748,59	573.784.624,73
Total del Activo Corriente	**1.042.032.784,06**	**743.642.600,30**
Activo no Corriente		
Bienes de uso - Anexo I	176.198.984,91	212.864.047,45
Total del Activo no Corriente	**176.198.984,91**	**212.864.047,45**
Total del Activo	**1.218.231.768,97**	**956.506.647,75**

	31/12/2024	31/12/2023
Pasivo		
Pasivo Corriente		
Cuentas por pagar - Nota 2.6	88.642.059,77	213.798.998,86
Otras cuentas por pagar - Nota 2.7	33.752.512,50	0,00
Deudas financieras - Nota 2.8	105.173.625,93	39.971.678,12
Remuneración y cargas sociales - Nota 2.9	19.831.768,37	10.269.310,86
Cargas fiscales - Nota 2.10	37.211.154,84	8.420.401,31
Previsiones - Nota 2.11	8.749.649,26	24.800.169,68
Total del Pasivo Corriente	**293.360.770,67**	**297.260.558,83**
Pasivo no Corriente		
Deudas financieras - Nota 2.6	232.191.591,21	76.443.073,49
Cargas fiscales - Nota 2.8	206.448,96	35.333.398,98
Total del Pasivo no Corriente	**232.398.040,17**	**111.776.472,46**
Total del Pasivo	**525.758.810,84**	**409.037.031,29**
Patrimonio Neto (Según Estado de Evolución correspondiente)	**692.472.958,13**	**547.469.616,46**
Total del Patrimonio Neto	**692.472.958,13**	**547.469.616,46**
Total del Patrimonio Neto y Pasivo	**1.218.231.768,97**	**956.506.647,75**

Las notas y anexos forman parte integrante de estos estados contables.

El informe de fecha 15 abril 2025
se extiende en documento aparte

EDUARDO RAMÓN MIRÓ
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
Mat. C.P.C.E. Mza. 3973

CERALFA S.A.
ALBERTO O. CERMINARO
PRESIDENTE

CERALFA
Sociedad Anónima

ESTADO DE RESULTADOS
Por el ejercicio económico anual, finalizado el 31 de diciembre de 2024
Comparativo con el ejercicio anterior
(en pesos)

	31/12/2024	31/12/2023
Ingresos		
Por Ventas	2.465.871.194,23	3.037.183.521,73
Gastos por Ventas		
Costo de ventas	(2.120.300.964,69)	(2.442.860.389,06)
Resultado Bruto	**345.570.229,54**	**594.323.132,68**
Gastos comerciales - Anexo II	(101.849.833,45)	(245.000.081,90)
Gastos administración - Anexo II	(50.924.916,73)	(61.756.370,52)
Resultado financieros y por tenencia incluido el RECPAN	(18.249.349,25)	(154.646.468,41)
Resultado por operaciones ordinarias	**174.546.130,11**	**132.920.211,84**
Ingresos extraordinarios	18.791.658,78	32.914.798,41
Resultado antes de impuesto	**193.337.788,89**	**165.835.010,25**
Impuesto a las Ganancias - Nota 3	(48.334.447,22)	(41.458.752,57)
Resultado final del ejercicio	**145.003.341,67**	**124.376.257,68**

Las notas y anexos forman parte integrante de estos estados contables.

El informe de fecha 15 abril 2025
se extiende en documento aparte

CERALFA S.A.
ALBERTO O. CERMINARO
PRESIDENTE

EDUARDO RAMÓN MIRÓ
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
Mat. C.P.C.E. Mza. 3973

CERALFA
Sociedad Anónima

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Por el ejercicio económico anual, finalizado el 31 de diciembre de 2024
Comparativo con el ejercicio anterior
(en pesos)

Rubros	Aporte de los propietarios			Ganancias Reservadas		Resultados no Asignados	Totales	
	Capital Suscripto	Ajuste del Capital	Total	Reserva Legal	Reserva Especial		31/12/2024	31/12/2023
Saldos iniciales del ejercicio	244.000.000,00	23.415.458,87	267.415.458,87	2.411.917,56	0,00	277.642.240,03	547.469.616,46	423.093.358,78
Reserva Legal				9.788.082,44		(9.788.082,44)		
Distribución de utilidades						-		
Resultado del ejercicio (según estado de resultados)						145.003.341,67	145.003.341,67	124.376.257,68
Saldos al cierre del ejercicio	**244.000.000,00**	**23.415.458,87**	**267.415.458,87**	**12.200.000,00**	**0,00**	**412.857.499,26**	**692.472.958,13**	**547.469.616,46**

Las notas y anexos forman parte integrante de estos estados contables.

El informe de fecha 15 abril 2025
se extiende en documento aparte

CERALFA S.A.
LBERTO O. CERMINARO
PRESIDENTE

EDUARDO RAMÓN MIRÓ
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
Mat. C.P.C.E. Mza. 3973

CERALFA
Sociedad Anónima

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el ejercicio económico anual, finalizado el 31 de diciembre de 2024
Comparativo con el ejercicio anterior
(en pesos)

Variaciones de efectivo	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Efectivo al inicio del ejercicio	36.181.402,81	35.006.855,12
Efectivo al cierre del ejercicio	202.097.428,11	36.181.402,81
Variación neta del efectivo	**165.916.025,30**	**1.174.547,69**

Causas de las variaciones del efectivo

Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas	75.890.560,99	20.791.418,56
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	(15.148.161,62)	(59.588.548,98)
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	105.173.625,93	39.971.678,12
Variación neta de efectivo	**165.916.025,30**	**1.174.547,69**

Las notas y anexos forman parte integrante de estos estados contables.

El informe de fecha 15 abril 2025
se extiende en documento aparte

CERALFA S.A.
LBERTO O. CERMINARO
PRESIDENTE

EDUARDO RAMÓN MIRÓ
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
Mat. C.P.C.E. Mza. 3973

CERALFA
Sociedad Anónima

BIENES DE USO
Por el ejercicio económico anual, finalizado el 31 de diciembre de 2024
Comparativo con el ejercicio anterior
(en pesos)

Anexo I

Rubros	Valor al comienzo del ejercicio	Aumentos Disminución	Valor al cierre del ejercicio	Amortizaciones				Neto Resultante 31/12/2024	Neto Resultante 31/12/2023
				Acumulada al inicio	%	Del ejercicio	Acumulada al cierre		
Rodados	179.064.265,46	-	179.064.265,46	63.966.288,33	20,00%	35.812.853,09	99.779.141,43	79.285.124,04	115.097.977,13
Muebles y utiles	37.354.634,93	-	37.354.634,93	7.530.131,20	10,00%	3.735.463,49	11.265.594,70	26.089.040,24	29.824.503,73
Instalaciones	75.185.408,81	13.977.761,62	89.163.170,43	16.540.789,99	10,00%	8.916.317,04	25.457.107,03	63.706.063,40	58.644.618,81
Herramientas	466.643,98	-	466.643,98	5.133,08	10,00%	46.664,40	51.797,48	414.846,50	461.510,90
Softwares	8.835.436,92	1.170.400,00	10.005.836,92	0,00	33,00%	3.301.926,18	3.301.926,18	6.703.910,73	8.835.436,89
Total	**300.906.390,10**	**15.148.161,62**	**316.054.551,72**	**88.042.342,60**		**51.813.224,21**	**139.855.566,81**	**176.198.984,91**	**212.864.047,45**

El informe de fecha 15 abril 2025
se extiende en documento aparte

CERALFA S.A.
ALBERTO O. CERMINARO
PRESIDENTE

EDUARDO RAMÓN MIRÓ
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
Mat. C.P.C.E. Mza. 3973

CERALFA
Sociedad Anónima

INFORMACION REQUERIDA Aº 64 INC. "b" DE LA LEY Nº 19.550
Por el ejercicio económico anual, finalizado el 31 de diciembre de 2024
Comparativo con el ejercicio anterior
(en pesos)

Anexo II

Rubros	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023	Costo de Ventas	Gastos Comerciales	Gastos Administración
Sueldos	103.597.285,31	111.648.126,92	72.518.099,71	20.719.457,06	10.359.728,53
Contribuciones sociales	24.016.057,44	23.975.022,12	16.811.240,21	4.803.211,49	2.401.605,74
A.R.T - S.V.O.	3.967.054,92	3.579.962,29	2.776.938,45	793.410,98	396.705,49
UOCRA	305.772,38	1.048.594,95	214.040,66	61.154,48	30.577,24
Depreciación bienes de uso	51.813.224,21	12.849.780,26	36.269.256,95	10.362.644,84	5.181.322,42
Gastos de Asambleas (certif.)	507.105,85	694.463,16	354.974,09	101.421,17	50.710,58
Acc. Y Participaciones	35.329.300,42	782.363,29	24.730.510,29	7.065.860,08	3.532.930,04
Capacitaciones	9.260.959,07	9.406.451,69	6.482.671,35	1.852.191,81	926.095,91
Comision trajeta y m. libre	7.252.622,78	4.510.400,87	5.076.835,95	1.450.524,56	725.262,28
Seguros de cauciones	3.175.967,95	2.675.634,98	2.223.177,56	635.193,59	317.596,79
Combustibles y lubricantes	10.382,39	4.310.441,71	7.267,68	2.076,48	1.038,24
Correo	0,00	50.792,08	0,00	0,00	0,00
Ecogas	29.584.579,35	1.398.987,78	20.709.205,55	5.916.915,87	2.958.457,94
Fletes y acarreo	66.725.343,01	10.493.548,39	46.707.740,11	13.345.068,60	6.672.534,30
Gastos bancarios	0,00	166.945.949,62	0,00	0,00	0,00
Mantenimiento bs de uso	9.543.906,44	25.792.442,29	6.680.734,50	1.908.781,29	954.390,64
Gastos generales	859.994,17	9.822,62	601.995,92	171.998,83	85.999,42
Gastos de oficina	16.249.199,31	16.406.597,38	11.374.439,52	3.249.839,86	1.624.919,93
Honorarios profesionales	519.775,83	25.760.762,27	363.843,08	103.955,17	51.977,58
IERIC	1.285.995,33	417.300,60	900.196,73	257.199,07	128.599,53
Impuesto automotor	3.358.397,27	2.262.648,29	2.350.878,09	671.679,45	335.839,73
Impuesto a las ganancias	52.252.591,56	8.171.802,78	36.576.814,09	10.450.518,31	5.225.259,16
Sellados	2.809.628,61	337.825,51	1.966.740,02	561.925,72	280.962,86
Intereses impositivos AFIP	3.537.968,86	21.293.013,51	2.476.578,20	707.593,77	353.796,89
Intereses impositivos ATM	1.889.793,40	18.273.581,98	1.322.855,38	377.958,68	188.979,34
Intereses Financieros	5.040.159,70	65.909.642,28	3.528.111,79	1.008.031,94	504.015,97
Librería y papeleria	861.013,76	4.672.527,44	602.709,63	172.202,75	86.101,38
Licitacioones	6.558.222,85	10.154.388,33	4.590.755,99	1.311.644,57	655.822,28
Alquileres	21.785.759,32	1.190.648,10	15.250.031,52	4.357.151,86	2.178.575,93
Movilidad y viaticos	4.307.427,12	8.465.133,98	3.015.198,99	861.485,42	430.742,71
Publiciad y propaganda	3.717.161,12	4.727.922,33	2.602.012,79	743.432,22	371.716,11
OSDE	147.611,73	6.626.251,34	103.328,21	29.522,35	14.761,17
RACOB - arancel	19.665.280,39	962.444,49	13.765.696,28	3.933.056,08	1.966.528,04
Sancord Salud (empleados)	251.254,01	14.342.625,43	175.877,81	50.250,80	25.125,40
Seguridad e higiene	4.331.498,79	70.856,42	3.032.049,15	866.299,76	433.149,88
Seguros	1.485.190,04	12.753.361,86	1.039.633,03	297.038,01	148.519,00
Servicios de informatica	0,00	9.491.748,66	0,00	0,00	0,00
Luz y Agua	11.560.137,83	3.055.350,70	8.092.096,48	2.312.027,57	1.156.013,78
Telefonía fija y movil	1.685.544,74	2.044.486,46	1.179.881,32	337.108,95	168.554,47
Totales	**509.249.167,26**	**617.563.705,14**	**356.474.417,08**	**101.849.833,45**	**50.924.916,73**

El informe de fecha 15 abril 2025
se extiende en documento aparte

CERALFA S.A.
ALBERTO O. CERMINARO
PRESIDENTE

EDUARDO RAMÓN MIRÓ
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
Mat. C.P.C.E. Mza. 3973

CERALFA
Sociedad Anónima

COSTO DE LA MERCADERIA VENDIDA
Por el ejercicio económico anual, finalizado el 31 de diciembre de 2024
Comparativo con el ejercicio anterior
(en pesos)

Anexo III

	31/12/2024	31/12/2023
Existencia al inicio del ejericicio	573.784.624,73	346.229.597,13
Compras de insumos	1.776.977.722,91	2.238.120.823,09
Gastos atribuibles al costo de ventas (Anexo II)	356.474.417,08	432.294.593,60
Deudores incobrables	2.168.948,56	-
Existencia al final del ejercicio	(589.104.748,59)	(573.784.624,73)
Costo de Mercadería vendida	**2.120.300.964,69**	**2.442.860.389,08**

El informe de fecha 15 abril 2025
se extiende en documento aparte

CERALFA S.A.
ALBERTO O. CERMINARO
PRESIDENTE

EDUARDO RAMON MIRÓ
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
Mat. C.P.C.E. Mza. 3973

CERALFA
Sociedad Anónima

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Por el ejercicio económico anual, finalizado el 31 de diciembre de 2024
Comparativo con el ejercicio anterior

1- Normas Contables

1.1- 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 te 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 Mendoza. Para los presentes estados contables, mediante Resolución Nª 539/2018 de la F.A.C.E., adoptada por la Resolución Nª 2063/2018 del C.P.C.E.M., se ha definido el constexto de alta inflación para los ejercicios cerrados a partir del 01/07/2018, por lo cual se ha reiniciado la aplicación del ajuste por inflación resultante de la R.T. Nª 6, de la sección 3.1 de la R.T Nº 17 (modificada por la R.T. Nº 39) y de la sección 2.6 de la R.T. Nº 41.
La empresa ejerció la opción de la R.T. Nº 6 y la Res. JG Nº 539/2018 de presentar el RECPAM incluido en los resultados financieros y por tenencia y en una sola línea. La no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferente componentes de los resultados financieros y por tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Estas limitaciones también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto palanca, etc.

1.2- Criterios de Exposición y Valuación:

Para la presentación de los estados contables, se da cumplimiento a las Normas Generales y Particulares de Exposición establecidas en las R.T. Nº 8 y 9 de la F.A.C.P.C.E., adoptadas por la Resolución Nº 875/88 del C.P.C.E.M. y modificada por las R.T. Nº 19 y 28.
Los criterios de valuación son los determindos por las disposiciones de la R.T. Nº 41 de la F.A.C.P.C.E.
Las normas contables mas significativas aplicadas son las siguientes:

1.2.1- Caja y bancos:

El efectivo disponible se ha compuatdo a su valor nominal.

1.2.2- Créditos y cuentas a pagar:

Han sido valuados a su valor nominal. No contienen componentes financieros explícitos. No se han segregado componentes financieros implícitos. Al cierre del período contable, no supera su valor recuperable.

1.2.3- Bienes de cambio:

Las existencias de productos y mercaderías se encuentran valuados a su costo de reposición a la fecha de cierre del ejercicio. La valuación asignada a estos bienes no superan en su conjunto a su valor recuperable.

1.2.4- Bienes de uso

Han sido valuados a su valor de adquisición, reexpresado a fecha cierre del ejercicio, neto de amortizaciones acumuladas. La amortización de los bienes es caculada por el método de línea recta, en base a su vida útil aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor neto de los bienes no superan en su conjunto los valores recuperables.

La sociedad presenta sus estados contables, notas y anexos, comparativo con el ejercicio anterior.

El informe de fecha 15 abril 2025
se extiende en documento aparte

CERALFA S.A.
ALBERTO O. CERMINARC
PRESIDENTE

EDUARDO RAMÓN MIRÓ
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
Mat. C.P.C.E. Mza. 3973

CERALFA
Sociedad Anónima

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Por el ejercicio económico anual, finalizado el 31 de diciembre de 2024

		31/12/2024	31/12/2023
2.8- Deudas financieras - Corriente			
Banco Nación - Préstamo		2.545.732,90	3.472.384,98
Banco Ciudad - Préstamo		52.843.617,91	7.484.160,91
Banco Patagonia - c/c - CBU 09700261-10009215940038		0,00	194.215,37
Banco Santander - Préstamo		14.379.948,00	4.449.069,88
Banco Francés c/c - CBU 01702868-20000001300950		1.270.431,11	0,00
Banco Francés - Préstamo		24.656.457,53	5.745.527,51
Primor Mayorista SAS - CUIT Nº 30-71786527-4		6.817.438,48	11.875.647,03
Cerelectric Insumos y Materiales S.A.S. - CUIT Nº 33-71707045-9		2.660.000,00	6.750.672,45
	Total	105.173.625,93	39.971.678,12
2.8- Deudas financieras - No Corriente			
Banco Nación - Préstamo		0,00	5.945.811,51
Banco Ciudad - Préstamo		175.414.048,80	26.999.413,23
Banco Santander - Préstamo		21.569.927,00	37.752.321,25
Banco Francés - Préstamo		35.207.615,41	5.745.527,51
	Total	232.191.591,21	76.443.073,49
2.9- Remuneraciones y cargas sociales			
Sueldos a pagar		13.224.416,57	6.752.096,34
ANSES a pagar		4.777.532,13	2.359.757,59
O. Social a pagar		1.255.577,83	907.621,03
LRT		570.196,37	247.276,30
SVO		4.045,47	2.559,59
		19.831.768,37	10.269.310,86
2.10- Cargas fiscales (corriente)			
Impuesto al valor agregado		2.636.747,15	8.393.475,14
Ingresos bruto		7.544.934,94	26.926,17
Planes pago AFIP		27.029.472,75	0,00
	Total	37.211.154,84	8.420.401,31
2.11- Cargas fiscales (no corriente)			
Planes pago AFIP		206.448,96	25.884.236,89
Planes pago I. Bruto		0,00	9.449.162,09
	Total	206.448,96	35.333.398,98
2.12- Previsiones			
Impuesto a las ganancias		8.749.649,26	24.800.169,68
	Total	8.749.649,26	24.800.169,68
2.13- Otros ingresos			
Programa Mendoza Activa		0,00	7.072.362,72
Intereses ganados "FIMA"		3.897.489,26	7.427.356,66
Diferencia de cambio		14.894.169,52	18.415.079,03
	Total	18.791.658,78	32.914.798,41
2.14- Régimen de Regularización de Activos			
Acogimiento a la Ley Nº 27.743 "Régimen de Regularización de Activos Presentacion F.3321 de fecha 10/10/2024.		70.704.000,00	0,00
	Total	70.704.000,00	0,00

El informe de fecha 15 abril 2025
se extiende en documento aparte

CERALFA S.A.
ALBERTO O. CERMINARO
PRESIDENTE

EDUARDO RAMÓN MIRÓ
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
Mat. C.P.C.E. Mza. 3973

CERALFA
Sociedad Anónima

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Por el ejercicio económico anual, finalizado el 31 de diciembre de 2024

2- Detalle de los rubros

El detalle de los rubros más siginificativos es el siguiente:

		31/12/2024	31/12/2023
2.1- Caja y Bancos			
Caja		4.493.388,82	2.596.987,98
Banco Nación c/c - CBU 01106288-20062802829959		3.898.099,54	3.019.158,23
Banco Ciudad c/c - CBU 02901035-00000000004132		639.323,68	560.851,79
Banco Francés c/c - CBU 01702868-20000001300950		0,00	4.327.645,23
Banco Galicia c/c - CBU 00700818-20000017229102		1.760.460,64	1.171.181,57
Banco Patagonia - c/c - CBU 09700261-10009215940038		25.401,90	0,00
Banco Santander c/c - CBU 07203617-20000000268336		594.235,70	137.235,12
Banco Provincia de Neuquen c/c - CBU 09700260-10009215940038		471.130,11	0,00
Mercado Pago -		16.666,08	36.292,66
Valores en cartera		180.356.641,29	24.332.050,25
Moneda extranjera		9.842.080,35	0,00
	Total	202.097.428,11	36.181.402,81
2.2- Inversones			
Fondo "FIMA"		17.269.316,35	0,00
Fondo Bco. Patagonia Inversión Pyme		1.981.000,00	0,00
	Total	19.250.316,35	0,00
2.3- Cuentas por cobrar			
Clientes		99.308.279,36	63.643.859,06
Anticipo a proveedores		16.700.112,24	630.839,45
	Total	116.008.391,60	64.274.698,51
2.4- Otros créditos			
Anticipos impuesto a las ganancias		2.920.478,10	4.130.576,63
Retención-Percepción impuesto a las ganancias		30.115.419,72	23.644.379,17
Retenciones SUSS		0,00	1.155.112,35
Ley 25.413 imp. débito y crédito bancario		17.948.966,50	0,00
Cuentas particulares sociuos		63.337.159,83	40.471.806,08
Activo por impuesto diferido		1.249.875,26	0,00
	Total	115.571.899,41	69.401.874,24
2.5- Bienes de cambio			
Mercaería de reventa		589.104.748,59	573.784.624,73
	Total	589.104.748,59	573.784.624,73
2.6- Cuentas por pagar			
Proveedores		49.766.472,65	180.850.813,40
Cheques emitidos		38.875.587,12	32.948.185,47
	Total	88.642.059,77	213.798.998,86
2.7- Otras cuentas por pagar			
Anticipo de clientes		23.728.035,42	0,00
Tarjeta corporativa Bco. Nacion		2.938.195,39	0,00
Tarjeta corporativa Bco Galicia		7.083.568,23	0,00
Tarjeta corporativa Bco Ciudad		2.713,46	0,00
	Total	33.752.512,50	0,00

El informe de fecha 15 abril 2025
se extiende en documento aparte

EDUARDO RAMÓN MIRÓ
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
Mat. C.P.C.E. Mza. 3973

CERALFA S.A.
ALBERTO O. CERMINARO
PRESIDENTE

CERALFA
Sociedad Anónima

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Por el ejercicio económico anual, finalizado el 31 de diciembre de 2024

3- Estado de Flujo de Efectivo
Para el cálculo del Estado de Flujo del Efectivo, se determinó por el "Metodo Directo" y se aplicó la simplificación de la Resolución Nº 553/19 Sección 6. La empresa ejerció la opción de confeccionar el Estado de Flujo de Efectivo por "Método Directo, presentando la informaión ajustada por inflación en forma sintética, con renglones mínimos que incluyen: saldo al inicio, saldo al cierre, variación en el ejercicio y explicación de las causas a nivel de totales (operativas, financiación e inversión). La falta de información desagregada en dicho estado limita la lectura detallada y análisis de las causas que generaron los ingresos y erogaciones de efectivo y sus equivalentes en la sociedad.

4- Impuesto a las ganancias
La sociedad ha resultado contribuyente en el impuesto a las ganancias. Los Estados Contables incluyen el cálculo del Impuesto a las Ganancias por el Método del Impuesto Diferrido, existiendo diferencias temporarias entre las mediciones de los activos contables e impositivos, en concordancia con las normas contenidas en la sección 5.19.9 de la Resolución Técnica Nº 17.

El detalle de las partidas incluidas en el Activo por Impuesto Diferido al 31 de diciembre 2024 y al 31 de diciembre 2023 es el siguiente:

	31/12/2024	31/12/2023
Actualización de créditos	1.249.875,26	0,00
Total	1.249.875,26	0,00

Las variaciones de este activo fueron imputadas a resultados de cada ejercicioen el rubro Impuesto a las Ganancias.

5- Capital Social
El capital integrado a la fecha de cierre de ejercicio es de $ 244.000.000.-

El informe de fecha 15 abril 2025
se extiende en documento aparte

EDUARDO RAMÓN MIRÓ
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
Mat. C.P.C.E. Mza. 3973

CERALFA S.A.
ALBERTO O. CERMINARO
PRESIDENTE

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor Presidente de **CERALFA S.A.**
CUIT N°: 30-71452921-4
Domicilio legal: Los Molles Nº 720, Luján de Cuyo - Mendoza

Informe sobre la auditoría de los estados contables

Opinión:

He auditado los estados contables de CERALFA S.A., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2.024, los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados contables 1 a 5 que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y los anexos I a III.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de CERALFA S.A. (en adelante "el ente") al 31 de diciembre de 2.024, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

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 (FACPCE). 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 del ente y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Mendoza y de la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la Gerencia del ente en relación con los estados contables:

La gerencia administrativa del ente 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, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados contables, la Gerencia es responsable de la evaluación de la capacidad del ente 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, excepto si la Gerencia tuviera intención de liquidar el ente o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

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 pueden deberse a fraude o error, 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.

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 del ente.

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 del ente.

d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la Gerencia del ente, 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 con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad del ente 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 mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el ente deje de ser una empresa en funcionamiento.

e) Evalúo la presentación general, la estructura y el 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.

Me comunico con la Gerencia del ente en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Según surge de los registros contables del ente, el pasivo devengado al 31 de diciembre de 2024 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $ 4.777.532,13, no siendo exigible a esa fecha.

Mendoza, a los 15 días del mes de abril del año 2025

EDUARDO RAMÓN MIRÓ
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
Mat. C.P.C.E. Mza. 3973