D Y P S.A.

BALANCE GENERAL

EJERCICIO ECONOMICO N°6
FINALIZADO EL 28/02/2025

DENOMINACION DEL ENTE: **D y P S.A.**

DOMICILIO LEGAL: Escalada S/N (Área Industrial Oficial de Promoción de Gálvez "Don Tadeo Czerweny" – Gálvez – Santa Fe

ACTIVIDAD PRINCIPAL: **Fabricación de Productos Metálicos para Uso Estructural**

FECHA DE INSCRIPCION EN EL R.P.C.:
DEL ESTATUTO: 24/09/2019

Nº DE REGISTRO EN LA I.G.P.J.: 1316

DURACIÓN DE LA SOCIEDAD: 90 años desde su inscripción en el RPC.

EJERCICIO ECONOMICO: Nº 06

INICIADO: **El 29 de Febrero 2024**

FINALIZADO: **El 28 de Febrero de 2025**

COMPOSICION DEL CAPITAL:

ACCIONES ORDINARIAS
SUSCRIPTO: $7.000.000.-
INTEGRADO: $7.000.000.-

C.U.I.T.: 30-71650302-6

A.P.I.: 082-712230-1

Estados Contables expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los mismos.

MEMORIA

Señores Accionistas:

De conformidad a lo establecido por las disposiciones legales y estatutarias, sometemos a vuestra consideración la presente Memoria, Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo, como los demás anexos y notas correspondientes a su sexto ejercicio económico finalizado el 28 de febrero 2025.

DYP S.A. alcanzó un resultado antes de impuestos de $ 100.335.716,93 pesos argentinos; El resultado luego de impuesto a las ganancias es $ 67.703.612,83, este resultado se debe por aplicar las normas contables argentinas en las cuales se practica el ajuste por inflación de acuerdo a las resoluciones técnicas.

Situación Coyuntural: Realizando un análisis del contexto económico y social a nivel nacional se percibe una importante mejoría debido a las políticas tomadas por el nuevo gobierno, ya que no solo supo bajar la inflación sino como también mantener estables variables claves como el crédito o el tipo de cambio, siendo ésta ultima un aspecto muy influyente en nuestra actividad. Si bien en termines porcentuales la actividad durante el año 2024 volvió a caer cerca del 12%, finalizando el año se puede visualizar que los índices comienzan a indicar una recuperación económica. Por lo antes dicho, la empresa no estuvo ajeno a éste difícil momento, está claro que la recesión y la inestabilidad se profundizará, pero con la esperanza de que las condiciones económicas mejoren como así también restricciones cambiarias se eliminen en su totalidad.

Proyecto de Distribución de Resultados: Este directorio propone que el resultado positivo equivalente a la suma de $67.703.612,83 se destine el 5% para la reserva legal y el resto para que absorba parte de los resultados no asignados.

Palabras finales: Cerramos la memoria agradeciendo a todos aquellos que nos permitieron la ejecución del ejercicio número seis de DISEÑOS Y PROCESOS S.A.

Ciudad de Gálvez, 8 de Junio de 2025.-

Giuliani, Liliana - Directora Titular

D y P S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

Por el Ejercicio cerrado el 28 de Febrero de 2025, en moneda homogénea de fecha de cierre.

ACTIVO	28-02-25	28-02-24
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA Y BANCOS (nota 3.1)	$ 4.819.043,84	$ 29.224.982,04
CREDITOS POR VENTAS (nota 3.2)	$ 29.246.776,37	$ 16.571.491,60
OTROS CREDITOS (nota 3.3)	$ 20.647.301,28	$ 14.807.327,37
BIENES DE CAMBIO (nota 3.4 - anexo II)	$ 110.845.316,03	$ 155.041.051,40
INVERSIONES (nota 3.5)	$ 44.140.757,43	$ -
Total Activo Corriente	**$ 209.699.194,95**	**$ 215.644.852,41**
ACTIVO NO CORRIENTE		
OTROS CREDITOS (nota 3.3)	$ -	$ -
INVERSIONES	$ -	$ -
BIENES DE USO (Anexo I)	$ 132.917.462,82	$ 87.283.699,02
Total Activo no Corriente	**$ 132.917.462,82**	**$ 87.283.699,02**
TOTAL ACTIVO	**$ 342.616.657,77**	**$ 302.928.551,43**

PASIVO	28-02-25	28-02-24
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR (nota 4.1)	$ 55.040.545,42	$ 200.824.535,65
PRESTAMOS BANCARIOS (nota 4.2)	$ 75.296.923,40	$ -
CARGAS FISCALES (nota 4.3)	$ 53.796.690,72	$ 13.722.129,73
CARGAS SOCIALES (nota 4.4)	$ 6.174.478,43	$ 5.359.501,89
REMUNERACIONES A PAGAR (nota4.5)	$ 11.719.503,27	$ 7.814.249,47
PROVISIONES (nota4.6)	$ -	$ 2.323.230,99
Total Pasivo Corriente	**$ 202.028.141,24**	**$ 230.043.647,73**
PASIVO NO CORRIENTE		
PRESTAMOS BANCARIOS (nota 4.2)	$ -	$ -
Total Pasivo no Corriente	**$ -**	**$ -**
TOTAL PASIVO	**$ 202.028.141,24**	**$ 230.043.647,73**
PATRIMONIO NETO (s/ estado respectivo)	**$ 140.588.516,53**	**$ 72.884.903,70**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**$ 342.616.657,77**	**$ 302.928.551,43**

Las notas del 1 a 6 y los Anexos I a III forman parte integrante de estos estados contables.
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 08/06/2025.

LILIANA GIULIANI
DIRECTORA TITULAR
DyP S.A.

ALEJANDRA DEL LUJAN MATHEY
CONTADORA PUBLICA
MAT. Nº 10.388 - LEY 8738
C.P.C.E. (SANTA FE)
FIRMADO DIGITALMENTE

D y P S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Por el Ejercicio cerrado el 28 de Febrero de 2025, en moneda homogénea de fecha de cierre.

		28-02-2025		28-02-2024
VENTAS	$	642.356.699,95	$	583.396.673,11
COSTO DE VENTAS (Anexo II)	-$	548.342.317,53	-$	712.930.667,89
RESULTADO BRUTO	**$**	**94.014.382,42**	**-$**	**129.533.994,77**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (Anexo III)	-$	23.993.846,67	-$	31.823.993,24
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN (Anexo III)	-$	29.716.501,22	-$	33.170.145,21
RESULTADO FINANCIERO (Incluye RECPAM)	-$	17.964.032,48	$	117.972.299,90
OTROS INGRESOS (Nota 6)	$	77.995.714,93	$	-
RESULTADO ORDINARIO	**$**	**100.335.716,98**	**-$**	**76.555.833,32**
IMPUESTO A LAS GANANCIAS (Nota 5)	-$	32.632.104,15	-$	9.183.211,75
RESULTADO DEL EJERCICIO	**$**	**67.703.612,83**	**-$**	**85.739.045,07**

Las notas del 1 a 6 y los Anexos I a III forman parte integrante de estos estados contables.
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 08/06/2025.

LILIANA GIULIANI
DIRECTORA TITULAR
DyP S.A.

ALEJANDRA DEL LUJAN MATHEY
CONTADORA PUBLICA
MAT. Nº 10.388 - LEY 8738
C.P.C.E. (SANTA FE)
FIRMADO DIGITALMENTE

D y P S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Por el Ejercicio cerrado el 28 de Febrero de 2025, en moneda homogénea de fecha de cierre.

DETALLE	APORTE DE LOS PROPIETARIOS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO	PATRIMONIO NETO	PATRIMONIO NETO
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE CAPITAL	TOTAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	TOTAL	NO ASIGNADO	28/02/2025	28/02/2024
Constitución	$ 7.000.000,00	$ 112.178.719,10	$ 119.178.719,10	$ 190.312,77	$ 3.615.940,19	$ 3.806.252,96	$ -79.308.401,86	$ 43.676.570,21	$ 42.162.726,24
Aj por Inflación ejercicio	$ -	$ 79.699.751,11	$ 79.699.751,11	$ -190.312,77	$ -3.615.940,19	$ -3.806.252,96	$ -46.685.164,65	$ 29.208.333,50	$ 116.461.222,53
Saldos al inicio aj. moneda cierre	$ 7.000.000,00	$ 191.878.470,21	$ 198.878.470,21	$ -	$ -	$ -	$ -125.993.566,51	$ 72.884.903,70	$ 158.623.948,77
DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
HONORARIOS DIRECTORIO	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
RTDO S/ ESTADO RESPECTIVO	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 67.703.612,83	$ 67.703.612,83	$ -85.739.045,07
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	$ 7.000.000,00	$ 191.878.470,21	$ 198.878.470,21	$ -	$ -	$ -	$ -58.289.953,68	$ 140.588.516,53	$ 72.884.903,70

Las notas del 1 a 6 y los Anexos I a III forman parte integrante de estos estados contables.
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 08/06/2025.

LILIANA GIULIANI
DIRECTORA TITULAR
DyP S.A.

ALEJANDRA DEL LUJAN MATHEY
CONTADORA PUBLICA
MAT. Nº 10.388 - LEY 8738
C.P.C.E. (SANTA FE)
FIRMADO DIGITALMENTE

D y P S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)

Por el Ejercicio cerrado el 28 de Febrero de 2025, en moneda homogénea de fecha de cierre.

	28/02/2025	28/02/2024
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	$ 29.224.982,04	$ 4.820.748,73
Efectivo al Cierre del Ejercicio	$ 4.819.043,84	$ 29.224.982,04
Aumento/Disminución neto del efectivo	**$ -24.405.938,20**	**$ 24.404.233,31**
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Actividades Operativas		
Resultado del ejercicio	$ 67.703.612,83	$ -85.739.045,07
Distribución Honorarios Ejercicio	$ -	$ -
Ajuste para arribar al flujo neto de efectivo		
Actividades Operativas		
Depreciación Bienes de uso	$ 33.860.573,39	$ 18.450.515,79
Impuesto a las Ganancias	$ -	$ -
Recpam del E y EE	$ -	$ -
Cambios en Activos y Pasivos operativos		
Incremento/ Disminución en Créditos por Ventas	$ -12.675.284,77	$ 86.231.251,57
Incremento/ Disminución en Otros Créditos	$ -5.839.973,91	$ 20.353.693,16
Incremento/ Disminución en Bienes de Cambio	$ 44.195.735,37	$ 46.389.404,64
Incremento/ Disminución en Cuentas a Pagar	$ -28.015.506,18	$ -53.153.789,21
Flujo Neto de Efectivo generado por Actividades Operativas	**$ 31.525.543,90**	**$ 118.271.075,96**
Actividades de Inversión		
Aportes de Socios	$ -	$ -
Inversiones en Bienes de Uso	$ -79.494.337,50	$ -8.127.797,57
Flujo Neto de Efectivo utilizado por Actividades de Inversión	**$ -79.494.337,50**	**$ -8.127.797,57**
Actividades de Financiación		
Disminucion/Aumento de Inversiones	$ -44.140.757,43	$ -
Flujo Neto de Efectivo generado por Actividades Financieras	**$ -44.140.757,43**	**$ -**
Aumento/ Disminución Neto de Efectivo	**$ -24.405.938,20**	**$ 24.404.233,31**

Las notas del 1 a 6 y los Anexos I a III forman parte integrante de estos estados contables.

Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 08/06/2025.

LILIANA GIULIANI
DIRECTORA TITULAR
DyP S.A.

ALEJANDRA DEL LUJAN MATHEY
CONTADORA PUBLICA
MAT. Nº 10.388 - LEY 8738
C.P.C.E. (SANTA FE)
FIRMADO DIGITALMENTE

D y P S.A

BIENES DE USO

Por el Ejercicio cerrado el 28 de Febrero de 2025, en moneda homogénea de fecha de cierre.

ANEXO I

DETALLE	SALDOS INICIALES	VALORES DE ORIGEN		SALDOS AL CIERRE	AMORTIZACIONES				VALOR RESIDUAL AL 28/02/2025	VALOR RESIDUAL AL 28/02/2024
		AUMENTOS	DISMINUCIONES		ACUMULADAS AL INICIO	DISMINUCIONES AL 28/02/2025	DEL EJERCICIO AL 28/02/2025	ACUMULADAS AL 28/02/2025		
MAQUINAS Y EQUIPOS	$ 155.666.454,06	$ -	$ -	$ 155.666.454,06	$ 76.634.458,24	$ -	$ 15.566.645,11	$ 92.201.103,35	$ 63.465.350,71	$ 79.031.996,14
MUEBLES Y UTILES	$ 12.588.923,73	$ -	$ -	$ 12.588.923,73	$ 4.892.640,99	$ -	$ 1.839.640,63	$ 6.732.281,62	$ 5.856.642,11	$ 7.696.282,74
EQUIP. INFOR. Y PROGR.	$ 1.466.428,83	$ -	$ -	$ 1.466.428,83	$ 1.466.428,83	$ -	$ -	$ 1.466.428,83	$ -	$ -
RODADOS	$ 2.777.100,74	$ 79.494.337,50	$ -	$ 82.271.438,24	$ 2.221.680,59	$ -	$ 16.454.287,65	$ 18.675.968,24	$ 63.595.470,00	$ 555.420,14
	$ 172.498.907,36	**$ 79.494.337,50**	**$ -**	**$ 251.993.244,86**	**$ 85.215.208,65**	**$ -**	**$ 33.860.573,39**	**$ 119.075.782,04**	**$ 132.917.462,82**	**$ 87.283.699,02**

Las notas del 1 a 6 y los Anexos I a III forman parte integrante de estos estados contables.
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 08/06/2025.

LILIANA GIULIANI
DIRECTORA TITULAR
DyP S.A.

ALEJANDRA DEL LUJAN MATHEY
CONTADORA PUBLICA
MAT. Nº 10.388 - LEY 8738
C.P.C.E. (SANTA FE)
FIRMADO DIGITALMENTE

D y P S.A.

COSTO DE BIENES DE CAMBIO

Por el Ejercicio cerrado el 28 de Febrero de 2025, en moneda homogénea de fecha de cierre.

Anexo II

EXISTENCIA INCIAL			$	155.041.051,40
Materia Prima y Productos Proceso	$	155.041.051,40		
COMPRAS			$	224.663.297,93
GASTOS DE PRODUCCION (Anexo III)			$	279.483.284,23
SUBTOTAL			**$**	**659.187.633,56**
EXISTENCIA FINAL			$	110.845.316,03
Materia Prima y Productos en Proceso	$	110.845.316,03		
COSTO DE BIENES VENDIDOS			**$**	**548.342.317,53**

Las notas del 1 a 6 y los Anexos I a III forman parte integrante de estos estados contables.
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 08/06/2025.

LILIANA GIULIANI
DIRECTORA TITULAR
DyP S.A.

ALEJANDRA DEL LUJAN MATHEY
CONTADORA PUBLICA
MAT. Nº 10.388 - LEY 8738
C.P.C.E. (SANTA FE)
FIRMADO DIGITALMENTE

D y P S.A.

INFORMACION REQUERIDA POR EL ART. 64 INC. B DE LA LEY 19.550

Por el Ejercicio cerrado el 28 de Febrero de 2025, en moneda homogénea de fecha de cierre.

Anexo III

RUBROS	TOTAL 2025	COSTO BIENES DE CAMBIO	GASTOS ADMINISTR.	GASTOS COMERCIALIZ.	TOTAL 2024
SUELDOS Y JORNALES	$ 161.314.594,13	$ 148.409.426,60	$ 8.065.729,71	$ 4.839.437,82	$ 169.258.854,37
LEYES SOCIALES	$ 37.532.677,97	$ 34.530.063,73	$ 1.876.633,90	$ 1.125.980,34	$ 33.350.526,03
SEGUROS PAGADOS	$ 3.934.502,60	$ 1.573.801,04	$ 236.070,16	$ 2.124.631,40	$ 3.348.182,41
ATENCION AL PERSONAL Y CAPACITACION	$ 1.403.069,44	$ 1.122.455,55	$ 140.306,94	$ 140.306,94	$ 416.976,81
ASIST. MEDICA Y FARMACIA	$ 326.302,07	$ -	$ 163.151,04	$ 163.151,04	$ 940.584,94
IMPUESTO PART. SOCIETARIA	$ 110.846,65	$ 77.592,66	$ 3.325,40	$ 29.928,60	$ 343.437,81
INTERESES	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 14.725.331,99
TRABAJO DE TERCERO	$ 21.657.015,28	$ 17.325.612,22	$ 2.165.701,53	$ 2.165.701,53	$ 25.127.114,28
SEGURIDAD E HIGENE	$ 1.168.207,52	$ 584.103,76	$ 292.051,88	$ 292.051,88	$ 4.812.834,31
DIFERENCA DE CAMBIO	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 6.020.161,85
EMBALAJES	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2.412.342,76
GASTOS BANCARIOS	$ 1.743.034,29	$ -	$ 871.517,15	$ 871.517,15	$ 1.237.154,01
FLETES Y ACARREOS	$ 4.075.917,72	$ 4.075.917,72	$ -	$ -	$ 4.100.440,15
MANTENIMIENTO	$ 16.231.206,60	$ 16.231.206,60	$ -	$ -	$ 26.774.156,16
SELLADOS Y TASAS	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 479.181,46
HONORARIOS	$ 2.080.097,64	$ -	$ 2.080.097,64	$ -	$ 6.876.373,64
GAS Y OTROS COMBUSTIBLES	$ 44.025.252,12	$ 35.220.201,70	$ 4.402.525,21	$ 4.402.525,21	$ 46.004.187,49
PAPELERÍA Y UTILES	$ 850.937,28	$ -	$ 850.937,28	$ -	$ 662.746,45
IMPUESTOS Y PATENTES	$ 1.655.843,93	$ 16.558,44	$ 115.909,08	$ 1.523.376,42	$ 391.132,56
LIMPIEZA Y CAFETERIA	$ 636.542,56	$ -	$ 572.888,30	$ 63.654,26	$ 1.068.822,05
DONACIÓN Y CONTRIBUCIONES	$ 125.367,04	$ -	$ 125.367,04	$ -	$ 175.901,10
PUBLICIDAD Y PROMOCIÓN	$ 461.643,59	$ -	$ -	$ 461.643,59	$ 3.421.441,32
VIATICOS Y COMBUSTIBLES	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
AMORTIZACIONES	$ 33.860.573,69	$ 20.316.344,21	$ 2.031.634,42	$ 11.512.595,05	$ 18.450.515,79
REPUESTOS, MATERIALES, HERRAMIENTAS	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
GASTOS GENERALES	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 4.442.947,87
MULTAS	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
DESCUENTOS CONCEDIDOS	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2.068.754,85
TOTAL	**$ 333.193.632,12**	**$ 279.483.284,23**	**$ 23.993.846,67**	**$ 29.716.501,22**	**$ 376.910.102,46**

Las notas del 1 a 6 y los Anexos I a III forman parte integrante de estos estados contables.
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 08/06/2025.

LILIANA GIULIANI
DIRECTORA TITULAR
D y P S.A.

ALEJANDRA DEL LUJAN MATHEY
CONTADORA PUBLICA
MAT. Nº 10.388 - LEY 8738
C.P.C.E. (SANTA FE)
FIRMADO DIGITALMENTE

DYP S.A

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio Económico finalizado el 28/02/2025 en moneda homogénea de fecha de cierre.

1. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

Normas Contables

Los Estados Contables se prepararon de acuerdo a normas contables vigentes y se exponen de acuerdo con los lineamientos prescriptos por las Resoluciones Técnicas N° 8, 9, 41 tercera parte, con las modificaciones de la RT 19.-

Los Estados Contables han sido confeccionados en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior en moneda homogénea de fecha de cierre.

Unidad de Medida

Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables hasta 30.09.2003. Conforme lo dispuesto por la FACPCE a través de su Resolución 287/03, adoptada por el CPCE de SFE a través de su Resolución 12/03 se ha discontinuado la reexpresión para reflejar las variaciones del poder adquisitivo de la moneda a partir del 01.10.2003.

La declaración de que nos encontramos en un contexto de inflación en Argentina (en los términos de la sección 3.1 de la RT N° 17 y 2.6 de la RT N°41) a partir del 01/07/2018 (inclusive) implica que los estados contables correspondientes a ejercicios anuales o de períodos intermedios cuyo cierre haya ocurrido a partir del 01/07/2018 (inclusive) deberán reexpresarse de acuerdo con el procedimiento establecido en la RT N°6, según lo previsto en la Resolución 539/18 de Junta de Gobierno de la FACPCE adoptada por Resolución de Presidencia 2/2018 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe del 16/10/2018.

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo con la Resolución Técnica 6 de la FACPCE y utilizando las siguientes opciones permitidas por la Resolución JG FACPCE N° 539/18.

La Empresa ejerció la opción de la RT 6 y la Res. JG 539/18 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 diferentes 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. Esta limitación impide la determinación de ciertos ratios financieros.

Se ejerció la opción de no informar en notas la composición de la causa del estado de flujo de efectivo identificada como "resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y equivalentes de efectivo (E y EE) requerida por la interpretación 2. Ello limita el análisis de los efectos financieros generados por dichos flujos, integrando los mismos con los originados por las actividades ordinarias.

2. CRITERIOS DE VALUACION

Las normas de valuación aplicadas concuerdan con los criterios definidos por la RT 17 de la FACPCE.

- Caja y Bancos, colocación de fondos, préstamos, créditos y pasivos en moneda argentina, sin cláusula de ajuste o indexación:

Los saldos de Caja y Bancos, Créditos y pasivos en moneda argentina y sin cláusula de ajuste están valuados a su valor nominal.

-Los activos y pasivos en moneda extranjera se convierten a moneda argentina considerando el tipo de cambio vigente a la fecha de la medición.

LILIANA MARIA GIULIANI
DIRECTORA
DyP S.A.

ALEJANDRA DEL LUJAN MATHEY
CONTADORA PUBLICA
MAT. N° 10388/08 - LEY 8738
C.P.C.E. (SANTA FE)
FIRMADO DIGITALMENTE

-Los bienes de cambio producidos se valúan al costo, incluyendo el valor de las materias primas y materiales; y su costo de conversión, a sus valores de reposición.
- Los bienes de uso incorporados al patrimonio hasta el 30/09/2003, han sido actualizados tomando como fecha de origen la última reexpresión realizada, o sea 30/09/2003 según opción de la sección 3.6 de la resolución 539/18. Los adquiridos con posterioridad al 30/09/2003 fueron valuados por su costo incurrido actualizado por el IPC hasta la fecha de cierre de los estados contables. En ambos casos se detrajo la correspondiente amortización acumulada. La amortización es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada por no contar con elementos de juicio validos que permitan contemplar la capacidad de servicio de los bienes. El valor de los bienes de uso en su conjunto no supera su valor de utilización económica.
- Patrimonio Neto, los rubros que reflejan los movimientos patrimoniales se valuaron en moneda homogénea.
-Cuentas de Resultados, todos los movimientos se valuaron en moneda homogénea. En el estado de Recursos y gastos no se reconocen los resultados por tenencia generados por el costo de ventas, ni se discriminan los componentes financieros implícitos. Ambos criterios adoptados por razones de significatividad, razonabilidad, se apartan de las disposiciones de la Resolución Técnica N° 10 y limitan la posibilidad de exponen cada rubro neto de los acrecentamientos, revalorizaciones o desvalorizaciones en términos reales atribuibles a los acontecimientos internos o externos a la empresa, distorsionándose así las causas del resultado del ejercicio.

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ACTIVO

3.1 - Caja y Bancos	**28/02/2025**	**28/02/2024**
En moneda de curso legal		
Caja	$ 0,00	$ 18.081.397,37
Bancos	$ 3.533.129,22	$ 8.507.767,75
Valores a depositar	$ 1.285.914,62	$ 2.635.816,91
Total	**$ 4.819.043,84**	**$ 29.224.982,04**

3.2 - Créditos por Ventas	**28/02/2025**	**28/02/2024**
En moneda de curso legal		
Deudores por Ventas	$ 29.246.776,37	$ 16.571.491,60
Total	**$ 29.246.776,37**	**$ 16.571.491,60**

LILIANA MARÍA GIULIANI
DIRECTORA
D y P S.A.

ALEJANDRA DEL LUJAN MATHEY
CONTADORA PUBLICA
MAT. N.° 10388/08 - LEY 8738
C.P.C.E. (SANTA FE)
FIRMADO DIGITALMENTE

3.3 - Otros Créditos	**28/02/2025**	**28/02/2024**
Corrientes		
Retención Impuesto a las Ganancias	$ 7.032.231,87	$ 829.681,12
Bounous Juan Ignacio Cta. Particular	$ 862.554,94	$ 0,00
Bounous Federico Cta. Particular	$ 375.907,02	$ 160.704,48
Bounous Estefanía Cta. Particular	$ 1.515.117,82	$ 1.025.584,87
Giuliani Liliana Cta. Particular	$ 1.070.717,15	$ 2.134.934,15
Impuesto al Crédito Bancario	$ 4.218.886,70	$ 948.563,13
IIBB Saldo a Favor	$ 0,00	$ 23.360,95
AFIP-IVA (Saldo Técnico a Favor)	$ 0,00	$ 3.236.165,92
Ant. Impuesto a las Ganancias	$ 5.005.886,55	$ 4.103.031,36
AFIP-IVA (Saldo Libre Disp.)	$ 565.999,23	$ 2.345.301,40
Total	**$ 20.647.301,28**	**$ 14.807.327,37**

3.4 Bienes de Cambio	**28/02/2025**	**28/02/2024**
Existencia Materia Prima	$ 72.176.119,68	$ 100.953.850,66
Combustibles y Lubricantes	$ 6.370.332,77	$ 8.910.282,59
Productos proceso	$ 32.298.863,59	$ 45.176.918,15
Total	**$ 110.845.316,03**	**$ 155.041.051,40**

3.5 Inversiones	**28/02/2025**	**28/02/2024**
Fondo FIMA	$ 36.655.122,57	$ 0,00
Títulos y Acciones	$ 7.485.634,86	$ 0,00
Total	**$ 44.140.757,43**	**$ 0,00**

4. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL PASIVO

4.1 - Cuentas por Pagar	**28/02/2025**	**28/02/2024**
Corrientes en Moneda Argentina		
Proveedores	$ 931.386,40	$ 1.370.653,31
Banco giro en descubierto en C/C	$ 0,00	$ 0,00
Cheques de Pago Diferido	$ 51.192.392,19	$ 35.911.534,25
Anticipo sobre ventas	$ 2.916.766,83	$ 163.542.348,09
Subtotal	**$ 55.040.545,42**	**$ 200.824.535,65**

LILIANA MARÍA GIULIANI
DIRECTORA
D y P S.A.

ALEJANDRA DEL LUJAN MATHEY
CONTADORA PUBLICA
MAT. N.º 10388/08 - LEY 8738
C.P.C.E. (SANTA FE)
FIRMADO DIGITALMENTE

Corrientes en Moneda Extranjera		
Obligaciones a Pagar comerciales	$ 0,00	$ 0,00
Subtotal	**$ 0,00**	**$ 0,00**
Total	**$ 55.040.545,42**	**$ 200.824.535,65**

4.2 - Préstamos Bancarios	**28/02/2025**	**28/02/2024**
Corrientes		
Obligaciones a pagar Bancarias - Préstamo Galicia	$ 25.856.923,40	$ 0,00
Obligaciones a pagar Bancarias - Préstamo Nación	$ 49.440.000,00	$ 0,00
Total	**$ 75.296.923,40**	**$ 0,00**

4.3 Cargas Fiscales a Pagar	**28/02/2025**	**28/02/2024**
IVA a Pagar	$ 15.741.030,14	$ 0,00
Impuesto a las Ganancias a Pagar	$ 32.632.104,15	$ 9.183.211,75
Retenciones de Ganancias a depositar	$ 43.242,71	$ 407.284,72
DreI a Pagar	$ 297.349,61	$ 22.729,18
Mis facilidades a pagar	$ 5.082.964,11	$ 0,00
IVA Retenciones a pagar	$ 0,00	$ 4.108.904,08
Total	**$ 53.796.690,72**	**$ 13.722.129,73**

4.4 Cargas Sociales	**28/02/2025**	**28/02/2024**
Leyes sociales a pagar	$ 6.174.478,43	$ 4.158.008,04
Provisión para Honorarios a director	$ 0,00	$ 1.201.493,85
Total	**$ 6.174.478,43**	**$ 5.359.501,89**

4.5 Sueldos a Pagar	**28/02/2025**	**28/02/2024**
Sueldos a Pagar	$ 11.719.503,27	$ 7.814.249,47
Total	**$ 11.719.503,27**	**$ 7.814.249,47**

LILIANA MARÍA GIULIANI
DIRECTORA
D y P S.A.

ALEJANDRA DEL LUJAN MATHEY
CONTADORA PUBLICA
MAT. N.º 10388/08 - LEY 8738
C.P.C.E. (SANTA FE)
FIRMADO DIGITALMENTE

4.6 Otros Pasivos-Provisiones	**28/02/2025**	**28/02/2024**
Provisión por SAC	$ 0,00	$ 0,00
Provisión por Vacaciones	$ 0,00	$ 1.635.049,96
Provisión por Enfermedad	$ 0,00	$ 688.181,04
Total	**$ 0,00**	**$ 2.323.230,99**

5. Impuesto a las Ganancias

La empresa determina el impuesto a las ganancias de acuerdo a las normas fiscales, optando por la dispensa de la RT 41 la cual permite no aplicar el impuesto diferido en entes pequeños.

6. Otros Ingresos	**28/02/2025**	**28/02/2024**
Ingreso por Blanqueo	$ 62.187.523,57	$ 0,00
Resultado FIMA	$ 15.808.191,36	$ 0,00
Total	**$ 77.995.714,93**	**$ 0,00**

La Sociedad se ha adherido al Régimen de Regularización de Activos establecido por la Ley N.° 27.743. Dicha adhesión se fundamenta en la tenencia de moneda extranjera, a favor de la firma, por un monto nominal de USD 55.000 (dólares estadounidenses). Estos activos han sido valuados al tipo de cambio vigente y reexpresados conforme a lo dispuesto por la Resolución Técnica N.° 6.

LILIANA MARIA GIULIANI
DIRECTORA
D y P S.A.

ALEJANDRA DEL LUJAN MATHEY
CONTADORA PUBLICA
MAT. N.° 10388/08 - LEY 8738
C.P.C.E. (SANTA FE)
FIRMADO DIGITALMENTE

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Accionistas de
D y P S.A.
CUIT: 30-71650302-6
R.F. Coulín Nº 521
Ciudad de Gálvez - Provincia de Santa Fe

Informe sobre la auditoria de los estados contables

Opinión

He auditado los estados contables de D y P S.A., que comprenden los estados de situación patrimonial al 28 de Febrero del 2025 y al 28 de Febrero del 2024, los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios finalizados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluida en las notas y los anexos que los complementan.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de D y P S.A. al 28 de Febrero del 2025 y al 28 de Febrero del 2024, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente a los ejercicios económicos terminados en esas fechas, de conformidad con el marco regulatorio que establecen 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 de D y P S.A. y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe 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.

Párrafo de Énfasis

Sin modificar mi opinión, llamo la atención respecto de la información contenida en la nota N°6 de los estados contables adjuntos, que describe que la entidad se ha adherido al régimen de regularización de activos.

Información distinta de los estados contables y del informe de auditoría correspondiente

El directorio de la entidad es responsable de la otra información, que comprende la Memoria. Esta otra información no es parte de los estados contables ni de mi informe de auditoría correspondiente. Mi opinión sobre los estados contables no cubre la otra información y, por lo tanto, no expreso ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ésta.

En relación con mi auditoria de los estados contables, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia significativa entre la otra información y los estados contables o el conocimiento obtenido de mi auditoria o si parece que existe una incorrección significativa en la otra información. Sin observaciones al respecto.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables

La dirección de D y P 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, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de D y P 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, excepto si la Dirección tuviera intención de liquidar la Entidad 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 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 auditoria 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 auditoria. También:

a) Identifico y evalúo los riesgos de incorreción significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoria 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 auditoria 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 empresa.
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 la empresa.
d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por el directorio de la empresa, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre si existe o no incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de la empresa 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 expuestas en los estados contables o, 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 nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la empresa deje de ser una empresa 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 el directorio de la empresa en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de auditoría y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoria.

Información especial requerida por disposiciones legales

1. Según surge de los registros contables de D y P S.A., el pasivo devengado al 28 de Febrero de 2025 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $ 5.931.149,83 y no era exigible a esa fecha.
2. Según surge de los registros contables de D y P S.A., el pasivo devengado al 28 de Febrero de 2025 a favor de la Administración Provincial de Impuestos de la Provincia de Santa Fe (API) en concepto de Impuesto sobre los Ingresos Brutos ascendía a $ 0,00 y no era exigible a esa fecha.
3. Según Resolución 3/96 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe, las cifras de los estados contables mencionados en el párrafo de opinión son las siguientes:

	2025	2024
Activo	$ 342.616.657,77	$ 302.928.551,43
Pasivo	$ 202.028.141,24	$ 230.043.647,73
Patrimonio Neto	$ 140.588.516,53	$ 72.884.903,70
Resultado	$ 67.703.612,83	$ -85.739.045,07

Ciudad de Gálvez, 08 de Junio de 2025.-

Alejandra Del Luján Mathey
CONTADORA PÚBLICA
Mat. N.º 10388/08-Ley 8738
C.P.C.E.- Pcia. de Santa Fe
FIRMADO DIGITALMENTE

CONSEJO PROFESIONAL
DE CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE SANTA FE
CAMARA II

CPCE

FORMULARIO DE LEGALIZACIÓN

NÚMERO DE TRABAJO	00899349 (SLD:00154410)
BOLETA DE DEPÓSITO	R2-03624859
DENOMINACIÓN DEL COMITENTE	DYP S.A
CUIT DEL COMITENTE	30-71650302-6

FIRMANTES

MATRÍCULA	NOMBRE Y APELLIDO	CUIT
01-10388	MATHEY ALEJANDRA DEL LUJAN	27-17301778-8

TIPO DE TRABAJO	Balance
FECHA DE INFORME / CERTIFICACIÓN	08/06/2025

Activo: $ 342,616,657.77
Pasivo: $ 202,028,141.24
Ventas e ingresos: $ 642,356,699.95
Fecha cierre: 28/02/2025

ESTE DOCUMENTO CONTIENE ARCHIVOS ADJUNTOS

El presente PDF contenedor se debe descargar y luego abrir con lector de PDF Acrobat Reader (no se lo debe abrir haciendo “clic” en el documento al descargarlo del Sistema de Legalizaciones Digitales).
De esta manera el lector de PDF validará automáticamente la firma digital del funcionario del Consejo inserta en el documento contenedor.
Se mostrará una tilde verde en la parte superior seguida de la leyenda "Firmado y todas las firmas son válidas".

Este PDF contiene adjuntos los archivos de la documentación objeto de la labor (cuando correspondan conforme a la labor desarrollada) y el informe/certificación profesional.
Para acceder a los archivos adjuntos se debe hacer “clic” en el símbolo que representa un clip al margen izquierdo o seleccionar las siguientes opciones que se irán desplegando en el menú visible en la parte superior de la pantalla: ver-mostrar/ocultar/paneles de navegación/archivos adjuntos.
Al abrir los archivos adjuntos también se podrá validar la firma digital del profesional.

ESTE PDF CONTENEDOR SÓLO TIENE VALIDEZ EN FORMATO DIGITAL Y EN LA VERSIÓN ORIGINAL GENERADA POR EL CONSEJO (NO IMPRESO).
Por lo tanto a los terceros interesados se debe enviar el PDF contenedor descargado desde la plataforma digital SIN REALIZARLE NINGUNA MODIFICACION.
Escanee el código QR al pie del documento para verificar la legitimidad de la presente legalización.

Nro. de legalización: D2025012853 ROSARIO, 11/07/2025
00899349/05026678

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE LA PROVINCIA DE SANTA FE LEGALIZA LA ACTUACIÓN PROFESIONAL ADJUNTA Y DECLARA QUE, SEGÚN CONSTA EN SUS REGISTROS, LOS PROFESIONALES FIRMANTES QUE SE DETALLAN A CONTINUACIÓN SE ENCUENTRAN INSCRIPTOS EN LAS MATRÍCULAS QUE ADMINISTRA ESTA CÁMARA II Y HABILITADOS PARA EL EJERCICIO PROFESIONAL A LA FECHA, ASIMISMO SE HAN CUMPLIDO LAS LEYES NRO 8738, 6854 Y 12135:
CONTADOR PUBLICO MATHEY ALEJANDRA DEL LUJAN MATRÍCULA NRO. 10388

Firmado digitalmente por: CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROV DE STA FE

En fecha y Hora: 11/07/2025 14:11

Nombre de Reconocimiento: CN=AC-DIGILOGIX, O=DIGILOGIX S.A., S=Ciudad Autonoma de Buenos Aires, C=AR, SERIALNUMBER=CUIT 30714128716