Por el ejercicio Nº 14 iniciado el 01 de Enero de 2019 y finalizado el 31 de Diciembre de 2019
Expresado en moneda homogenea -Pesos a fecha de cierre

DENOMINACION: **ROBERTO GENTILE S.A.**

DOMICILIO LEGAL: SAN MARTIN 2140 - RIO CUARTO - CBA.-

| | |
|---|---|
| INSCRIPCION EN LA INSPECCION<br>PERSONAS JURIDICAS | MATRICULA: 5970 - A<br>FECHA: 28-08-2006 |

ACTIVIDAD PRINCIPAL: VENTA DE MADERAS

COMPOSICION DEL CAPITAL

| ACCCIONES | | SUSCRIPTO $ | INTEGRADO $ |
|---|---|---|---|
| CANTIDAD | V.N. | | |
| | | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |

Escaneado con CamScanner

# INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Sr. Presidente de
*ROBERTO GENTILE S.A.*
CUIT N° 30-70972720-2
Domicilio legal: San Martin N°2140- Rio Cuarto. Córdoba

---

## I-Informe sobre los estados contables

### a) Introducción

He auditado los estados contables adjuntos de ROBERTO GENTILE S.A, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 3 y los anexos I, II Y III.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre de 2018 (expresado a moneda de cierre) son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

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

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

### c) Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y de la Resolución N° 27/14 y demás resoluciones reglamentarias del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

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

Escaneado con CamScanner

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

**d) Opinión**

En mi opinión, los estados contables adjuntos enunciados en el primer párrafo del presente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de *ROBERTO GENTILE S.A.* al 31 de Diciembre de 2019, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas vigentes.

**e) Párrafo de énfasis**

Sin modificar mi opinión, quiero enfatizar la información contenida en la Nota "Unidad de Medida", donde se describe que los presentes Estados Contables han sido confeccionados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los mismos, atento a que la dirección de la sociedad ha aplicado a los presente estados contables el proceso de reexpresión según la RT 6 de la FACPCE y en un todo de acuerdo con lo dispuesto por la Resolución FACPE JG N° 539/18. En la misma nota también se detalla las opciones establecidas por la Resol. 539/18 en su preparación.

**II-Información especial sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

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

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

| Estado de Situación Patrimonial | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Activo | $145.997.191,58 | $143.091.915,61 |
| Pasivo | $ 92.327.291,22 | $102.473.506,92 |
| Patrimonio Neto | $ 53.669.900,36 | $ 40.618.408,69 |

| Estado de Resultados | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Resultado del ejercicio | $ 36.933.347,99 | $ 23.747.833.- |

c) Según surge de los registros contables de la entidad al 31 de Diciembre de 2019 la deuda devengada a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en conceptos de aportes y contribuciones previsionales asciende a $991.905,86 , no siendo exigible a dicha fecha.

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

Rio Cuarto, 27 de Abril de 2020.

MARIA VICTORIA CLAVIJO
Contadora Pública - UNC
Mat 10-18040-0 C.P.C.E. Cba

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

**ROBERTO GENTILE S.A.**

## ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

COMPARADO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EXPRESADO EN MONDEA DE CIERRE

**AUDITADO**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| CAJA Y BANCOS (NOTA 1.2.1) | 8.430.098,50 | 25.343.507,84 |
| CREDITOS POR VENTAS (NOTA 1.2.2) | 33.409.813,26 | 38.079.756,66 |
| OTROS CREDITOS (NOTA 1.2.2) | 9.786.890,08 | 10.765.958,62 |
| INVERSIONES (NOTA 1.2.3) | 9.263.902,77 | 1.538.324,02 |
| BIENES DE CAMBIO (NOTA 1.2.4) | 29.089.309,13 | 31.446.790,56 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | **89.980.013,74** | **107.174.337,70** |

**ACTIVO NO CORRIENTE**

| | | |
|---|---|---|
| INVERSIONES (NOTA 1.2.3) | 49.361.798,85 | 28.664.464,71 |
| BIENES DE USO (NOTA 1.2.5)(ANEXO I) | 6.655.379,00 | 7.253.113,19 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | **56.017.177,85** | **35.917.577,91** |
| **TOTAL ACTIVO** | **145.997.191,58** | **143.091.915,61** |

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| DEUDAS COMERCIALES (NOTA 1.2.6) | 9.506.702,36 | 4.460.232,64 |
| DEUDAS FISCALES (NOTA 1.2.7) | 19.285.874,03 | 18.096.451,36 |
| DEUDAS SOCIALES (NOTA 1.2.8) | 12.014.792,28 | 7.967.743,12 |
| DEUDAS FINANCIERAS( NOTA1.2.10 ) | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | **40.807.368,67** | **30.524.427,13** |

**PASIVO NO CORRIENTE**

| | | |
|---|---|---|
| DEUDAS IMPOSITIVAS( NOTA 1.2.9) | 5.131.680,40 | 9.054.007,48 |
| DEUDAS FINANCIERAS( NOTA1.2.10 ) | 46.388.242,15 | 62.895.072,30 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | **51.519.922,55** | **71.949.079,78** |
| **TOTAL PASIVO** | **92.327.291,22** | **102.473.506,91** |
| **PATRIMONIO NETO** | 53.669.900,36 | 40.618.408,70 |
| **TOTAL** | **145.997.191,58** | **143.091.915,61** |

Véase mi informe del 27 de Abril de 2020

MARIA VICTORIA CLAVIJO
Contadora Pública - UNC
Mat. 10-18040-0 C.P.C.E. Cba.

ROBERTO GENTILE S.A.
ROBERTO DOMINGO GENTILE
PRESIDENTE

Escaneado con CamScanner

ROBERTO GENTILE S.A.

AUDITADO

## ESTADO DE RESULTADOS
COMPARADO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EXPRESADO EN MONEDA DE CIERRE
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| VENTAS NETAS | 602.716.949,96 | 625.007.421,21 |
| (-) COSTO (ANEXO II) | 444.124.906,68 | 463.153.730,66 |
| UTILIDAD BRUTA | **158.592.043,28** | **161.853.690,55** |
| (-)GASTOS DE ADMINISTRACION (ANEXO III) | 24.837.471,55 | 22.014.464,94 |
| (-)GASTOS DE COMERCIALIZACION (ANEXO III) | 74.390.168,34 | 80.615.447,57 |
| (-)GASTOS DE FINANCIACION (ANEXO III) | 10.347.810,24 | 8.105.493,67 |
| (-)GASTOS DE PRODUCCION (ANEXO III) | 6.843.346,53 | 6.772.478,94 |
| UTILIDAD OPERATIVA | **42.173.246,62** | **44.345.805,43** |
| (+) RESULTADO FINANCIEROS Y POR TENENCIA (Incluye RECPAM) | 10.247.904,03 | |
| (-) RESULTADO FINANCIEROS Y POR TENENCIA (Incluye RECPAM) | | 6.054.285,15 |
| **RESULTADO ANTES DE IMP.A GANANCIAS** | **52.421.150,65** | **38.291.520,28** |
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS | 15.487.802,66 | 14.543.687,28 |
| **GANANCIA NETA DEL EJERCICIO** | **36.933.347,99** | **23.747.833,00** |

Véase mi informe del 27 de Abril de 2020

MARIA VICTORIA CLAVIJO
Contadora Pública - UNC
Mat. 10-18040-0 C.P.C.E. Cba.

ROBERTO GENTILE S.A.
ROBERTO DOMINGO GENTILE
PRESIDENTE

Escaneado con CamScanner

**ROBERTO GENTILE S.A.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**
COMPARADO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EXPRESADO EN MONDEA DE CIERRE
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AUDITADO

| CONCEPTO | CAPITAL SOCIAL | AJUSTE DEL CAPITAL | RESERVA LEGAL | APORTES IRREVOC. | RESULTADOS NO ASIGNADOS | TOTAL 31/12/2019 | TOTAL 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldos al inicio | 1.000.000,00 | 6.426.055,82 | 295.291,18 | | 18.682.978,86 | 26.404.325,86 | |
| Ajuste | | 3.997.624,22 | 158.962,34 | | 10.057.496,29 | 14.214.082,84 | - |
| **Saldos Inciales Ajustados** | 1.000.000,00 | 10.423.680,04 | 454.253,52 | - | 28.740.475,15 | 40.618.408,70 | 89.295.578,46 |
| Ajuste por Inflacion del Ejercicio Actual(NOTA 1.2.11) | | | | | - | - | 3.833.037,98 |
| Honorarios Directores | | | | - | | - | (8.695.282,53) |
| Imp.a las Ganancias | | | | | | | (14.038.227,56) |
| Distribución de Dividendos | | | | | (23.881.856,33) | (23.881.856,33) | (53.524.530,64) |
| Ganancia del ejercicio | | | | | 36.933.347,99 | 36.933.347,99 | 23.747.833,00 |
| **Saldos al cierre del ejercicio** | 1.000.000,00 | 10.423.680,04 | 454.253,52 | - | 41.791.966,81 | **53.669.900,36** | **40.618.408,70** |

Véase mi informe del 27 de Abril de 2020

MARIA VICTORIA CLAVIJO
Contadora Pública - UNC
Mat. 10-18040-0 C.P.C.E. Cba.

ROBERTO GENTILE S.A.
ROBERTO DOMINGO GENTILE
PRESIDENTE

Escaneado con CamScanner

ROBERTO GENTILE S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Metodo Directo)**
COMPARADO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EXPRESADO EN MONDEA DE CIERRE
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | Actual | Actual |
|---|---|---|
| **Variaciones del efectivo** | | |
| Efectivo al inicio (reexp. al cierre) | 11.511.953,03 | 4.256.963,14 |
| Modificación de ejercicios anteriores | - | - |
| Efectivo modificado al inicio del ejercicio | 11.511.953,03 | 4.256.963,14 |
| Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 1.2.1) | 6.316.977,39 | 11.511.953,03 |
| **Aumento neto del efectivo** | **(5.194.975,64)** | **7.254.989,89** |
| **Causas de las variaciones del efectivo** | | |
| **Actividades operativas** | | |
| Cobros por ventas de bienes y servicios | 715.386.945,84 | 730.817.269,17 |
| Pagos a proveedores de bienes y servicios | (558.813.285,67) | (599.675.289,41) |
| Pagos al personal y cargas sociales | (47.431.128,61) | (52.878.050,07) |
| Pagos de otros impuestos | (49.834.157,78) | (45.689.076,59) |
| Pagos del impuesto a las ganancias | (14.344.785,06) | (14.485.277,22) |
| Pagos de intereses | - | (630.615,07) |
| Cobro de otros ingresos | 22.879.124,54 | 25.034.133,85 |
| **Flujo neto de efectivo** | **67.842.713,26** | **42.493.094,65** |
| **Actividades de inversión** | | |
| Pagos por compra de bienes de uso | (1.179.671,95) | (491.257,62) |
| Cobros por ventas de bienes de uso | | - |
| Aumento inversiones | (8.412.578,93) | (1.617.388,44) |
| Por inversión en fondo común de inversión | - | 5.573.810,32 |
| **Flujo neto de efectivo** | **(9.592.250,88)** | **3.465.164,25** |
| **Actividades de financiación** | | |
| Aporte Fideicomiso | (3.169.736,83) | 11.311.152,76 |
| Por dividendos pagados | (23.881.856,33) | (53.524.530,65) |
| Por aporte directores | | 32.080.372,38 |
| Por cobro de préstamos otorgados | | |
| Préstamos recibidos | | |
| Por retiro de socios | | |
| Por cobro préstamos | | |
| Pago de préstamos recibidos | (16.506.830,16) | (1.012.929,36) |
| **Flujo neto de efectivo** | **(43.558.423,31)** | **(11.145.934,88)** |
| **Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y sus equivalentes** | | |
| Diferencias de cambio | (17.362.612,29) | (25.355.877,53) |
| RECPAM del Efectivo y Equivalentes de Efectivo | (2.524.402,41) | (2.201.456,60) |
| **Flujo neto de efectivo** | **(19.887.014,70)** | **(27.557.334,13)** |
| **AUMENTO NETO DEL EFECTIVO** | **(5.194.975,64)** | **7.254.989,89** |

Véase mi informe del 27 de Abril de 2020

MARIA VICTORIA CLAVIJO
Contadora Pública - UNC
Mat. 10-18040-0 C.P.C.E. Cba

ROBERTO GENTILE S.A.
ROBERTO DOMINGO GENTILE
PRESIDENTE

Escaneado con CamScanner

ROBERTO GENTILE S.A.

ANEXO I

## BIENES DE USO

COMPARADO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EXPRESADO EN MONDEA DE CIERRE
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AUDITADO

| RUBROS | VALOR AL COMIENZO | AUMENTOS | DISMINUCIONES | VALOR AL CIERRE 31/12/2019 | VALOR AL CIERRE 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Rodados | 5.958.536,43 | | - | 5.958.536,43 | 5.958.536,43 |
| Máquinas y Herramientas | 15.121.508,48 | | - | 15.121.508,48 | 15.121.508,48 |
| Equipamiento Computadoras | 2.095.372,22 | 1.079.713,99 | | 3.175.086,21 | 2.095.372,22 |
| Estanterías y Exhibidores | 397.621,67 | | | 397.621,67 | 397.621,67 |
| Sistemas de Alarma | 502.828,72 | 80.692,42 | | 583.521,15 | 502.828,72 |
| Otros Muebles y Utiles | 2.092.902,73 | 19.265,54 | | 2.112.168,26 | 2.092.902,73 |
| Inmuebles | - | | | - | |
| TOTALES | 26.168.770,25 | 1.179.671,95 | - | 27.348.442,20 | 26.168.770,25 |

Véase mi informe del 27 de Abril de 2020

MARIA VICTORIA CLAVIJO
Contadora Pública - UNC
Mat. 10-18040-0 C.P.C.E. Cba

ROBERTO GENTILE S.A.
ROBERTO DOMINGO GENTILE
PRESIDENTE

Escaneado con CamScanner

**ROBERTO GENTILE S.A.**

ANEXO I (Continuación)

## BIENES DE USO

COMPARADO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EXPRESADO EN MONDEA DE CIERRE
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AUDITADO

| RUBROS | AMORTIZACIONES | | | | NETO 31/12/2019 | NETO 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | AL COMIENZO | BAJAS | DEL EJERCICIO | ACUMULADAS | | |
| Rodados | 5.958.536,43 | | | 5.958.536,43 | - | - |
| Máq.y Herramientas | 8.512.735,28 | | 1.269.513,98 | 9.782.249,26 | 5.339.259,22 | 6.608.773,20 |
| Equipamiento Comput | 1.871.741,10 | | 352.030,25 | 2.223.771,36 | 951.314,86 | 223.631,12 |
| Estant.y Exhibidores | 314.564,38 | | 25.991,75 | 340.556,13 | 57.065,54 | 83.057,29 |
| Sistemas de Alarma | 502.828,72 | | 26.897,46 | 529.726,18 | 53.794,97 | - |
| Otros Ms.y Utiles | 1.755.251,14 | | 102.972,72 | 1.858.223,85 | 253.944,41 | 337.651,59 |
| Inmuebles | - | | - | - | - | - |
| TOTALES | 18.915.657,06 | - | 1.777.406,15 | 20.693.063,21 | **6.655.379,00** | 7.253.113,19 |

Véase mi informe del 27 de Abril de 2020

MARIA VICTORIA CLAVIJO
Contadora Pública - UNC
Mat. 10-18040-0 C.P.C.E. Cba

ROBERTO GENTILE S.A.
ROBERTO DOMINGO GENTILE
PRESIDENTE

Escaneado con CamScanner

**ROBERTO GENTILE S.A.** AUDITADO

ANEXO II

## COSTOS MERCADERIA VENDIDA

COMPARADO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EXPRESADO EN MONDEA DE CIERRE
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| EXISTENCIA INICIAL | 31.446.790,56 | 18.308.806,52 |
| (+) COMPRAS DEL EJERCICIO | 441.767.425,25 | 303.210.271,87 |
| (-) EXISTENCIA FINAL | 29.089.309,13 | 20.442.241,13 |
| **COSTO MERCADERIAS VENDIDAS** | **444.124.906,68** | **301.076.837,25** |

Véase mi informe del 27 de Abril de 2020

MARIA VICTORIA CLAVIJO
Contadora Pública - UNC
Mat. 10-18040-0 C.P.C.E. Cba

ROBERTO GENTILE S.A.
ROBERTO DOMINGO GENTILE
PRESIDENTE

Escaneado con CamScanner

ROBERTO GENTILE S.A.

ANEXO III

## INFORMACION SOBRE RUBROS DE GASTOS Y SU APLICACIÓN

COMPARADO CON EL EJERCICIO ANTERIOR EXPRESADO EN MONDEA DE CIERRE

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AUDITADO

| RUBROS | TOTAL | GASTOS DE ADMINISTRAC. | GASTOS DE COMERCIALIZAC. | GASTOS DE FINANCIACION | GASTOS DE PRODUCCION |
|---|---|---|---|---|---|
| Remunerac y Cargas Sociales | 38.479.160,09 | 7.695.832,02 | 30.783.328,07 | | |
| Tasas y Servicios | 2.381.560,80 | | 2.381.560,80 | | |
| Impuestos | 31.715.771,06 | | 31.715.771,06 | | |
| Mantenimiento | 2.022.900,40 | 404.580,08 | 1.618.320,32 | | |
| Gtos.Comercialización | 3.999.615,77 | | 3.999.615,77 | | |
| Gtos.Administrativos | 4.691.608,89 | 4.691.608,89 | | | |
| Gtos.Bancarios | 536.143,44 | | | 536.143,44 | |
| Gtos.Financieros | 27.339.062,19 | | | 27.339.062,19 | |
| Seguros | 3.087.059,24 | 617.411,85 | 2.469.647,39 | | |
| Amortizaciones | 1.777.406,15 | 355.481,23 | 1.421.924,92 | | |
| Gastos Varios | 172.557,48 | 172.557,48 | | | |
| Gastos de Produccion | 6.843.346,53 | | | | 6.843.346,53 |
| Honorarios Directores | 10.900.000,00 | 10.900.000,00 | | | |
| TOTALES 31/12/2019 | 133.946.192,04 | 24.837.471,55 | 74.390.168,34 | 27.875.205,63 | 6.843.346,53 |
| TOTALES 31/12/2018 | 93.279.683,50 | 14.310.681,40 | 52.404.725,22 | 22.161.772,05 | 4.402.504,84 |

Véase mi informe del 27 de Abril de 2020

MARIA VICTORIA CLAVIJO
Contadora Pública - UNC
Mat. 10-18040-0 C.P.C.E. Cba

ROBERTO GENTILE S.A.
ROBERTO DOMINGO GENTILE
PRESIDENTE

Escaneado con CamScanner

**ROBERTO GENTILE S.A.**

**Base de preparcion**: Los Estados Contables han sido preparados de acuerdo a lo establecido por las Resoluciones Tecnicas de la Federacion Argentina de Consejos de Profesionales en Ciencias Economicas (F.A.C.P.C.E.), y aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Economicas de Cordoba.

En relacion con las normas contables profesionales sobre aspectos de reconocimiento y medicion en general utilizadas en la preparacion de los Estados contables, el ente ha aplicado la Resolucion Tecnica N°41 (segunda parte), aplicando supletoriamente la RT N°17, Las cifras están expresadas en pesos.

Las cifras estan expresadas en pesos y se exponen de forma comparativa con las del ejercicio anterior, solamente en el estado de situacion patrimonial, las cifras del año anterior son las ajustadas por inflacion a esa fecha y reexpresadas de punta a punta al 31/12/2019.

**Consideracion de los efectos de la inflacion**: Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogenea a la fecha de cierre según la resolucion JG FACPCE N° 539/18 Y Resolucion Tecnica N°6.
A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobo mediante Resolucion N°33/14 de CPCE Cba, la Resolucion Tecnica N°39 y la interpretacion N°8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proceso de reexpresion viene indicada por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la Seccion 2.6 de la RT 41.
Durante el periodo comprendido desde 14/10/2016 al 01/12/2017 estuvieron vigentes las Resoluciones FACPCE JG N°517/16 y N° 527/17, que suspendieron la aplicación de la seccion 2.6 de la RT 41 para ejercicios cerrados durante dicho periodo y en consecuencia dispusieron que dichos EECC no se ajuste por inflacion.
A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflacion en tres años ha superado el 100%, motivo por el cual con fecha 29/09/2018 y la FACPCE ha aprobado la Resolucion JG N° 539/18 disponiendo la implementacion del ajuste por inflacion para cierres de ejercicios (anuales e intermedios) a partir del 01/07/2018 inclusive, por ese motivo los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogenea a fecha de cierre según Resolucion JG FACPCE N°539/18 y Resolucion Tecnica N°6.

Opciones de las Resoluciones FACPCE JG N°539/18 y RT N°6 utilizadas en la preparacion de los EECC y sus efectos:
Según la Resol.JG N°539/18 el ente ha hecho uso de la opcion en la seccion 3.2 determinando el Patrimonio Neto ajustado al inicio del ejercicio actual en moneda homogenea del inicio, motivo por el cual solo se presenta comparativo el Estado de Situacion Patrimonial.
El ente opto por exponer en una misma linea los "Resultados Financieros y por Tenencia"(incluyendo el Resultado por Exposicion al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda -RECPAM) en el Estado de Resultado de acuerdo a las secciones IV.B9. de la RT N°6.

1.2. Criterios de Valuación y Descripción de los Rubros del Estado de Situación Patrimonial al:

1.2.1 **CAJA Y BANCOS**: La composición de esta partida es la siguiente :

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Caja | 1.401.086,89 | 7.990.816,57 |
| Bancos | 4.915.890,50 | 3.521.136,46 |
| Valores a depositar | 2.113.121,11 | 13.831.554,81 |
| | **8.430.098,50** | **25.343.507,84** |

1.2.2 **CRÉDITOS**: La composición de esta partida es la siguiente :

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Créditos Comerciales** | | |
| Deudores por Venta | 32.324.143,83 | 35.920.944,37 |
| Tarjetas de Credito y Debito | 1.085.669,43 | 2.158.812,29 |
| | **33.409.813,26** | **38.079.756,66** |
| **Creditos Fiscales y Otros** | | |
| Impuesto Ley 25.413 | 442.734,89 | - |
| Retenciones Ganancias | 2.349.911,04 | 350.585,00 |
| Anticipos Ganancias | 5.630.994,12 | 1.807.887,48 |
| IVA Retenciones y Percpeciones | 29.964,72 | 7.143.392,39 |
| Retenciones y Percep IIBB | - | 23.555,79 |
| Retenciones RG 4052 | 10.240,85 | 277,38 |
| Saldo a favor IIBB | 376.422,39 | 7.473,39 |
| | | 562.462,84 |
| | | - |
| Otros Activos | - | - |
| Deudores Varios | 27.839,54 | - |
| Anticipos de Sueldos Personal | 918.782,53 | 475.609,08 |
| Anticipo a Proveedores | | 394.715,28 |
| | **9.786.890,08** | **10.765.958,62** |

Véase mi informe del 27 de Abril de 2020

MARIA VICTORIA CLAVIJO
Contadora Pública - UNC
Mat. 10-18040-0 C.P.C.E Cba

ROBERTO GENTILE S.A.
ROBERTO DOMINGO GENTILE
PRESIDENTE

Escaneado con CamScanner

Notas a los Estados Contables auditados al 31 de Diciembre de 2019

**1.2.3 INVERSIONES: La composición de esta partida es la siguiente :**

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Corrientes:** | | |
| Plazos fijos | 8.500.000,00 | 1.538.324,02 |
| Intreses a cobrar Plazo Fijo | 763.902,77 | |
| | 9.263.902,77 | **1.538.324,02** |
| No Corrientes: | | |
| Propiedades de Inversion | 41.162.519,80 | 27.389.181,15 |
| Inverision Pueblo Nativo | 8.199.279,05 | 1.275.283,57 |
| | 49.361.798,85 | **28.664.464,71** |

1.2.4 BIENES DE CAMBIO: Está integrado por:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Mercaderias | 29.089.309,13 | 20.442.241,13 |
| | 29.089.309,13 | **20.442.241,13** |

Los Bienes de Cambio se valúan a costo de reposición

1.2.5 **BIENES DE USO**: los mismos fueron valuados a su costo original reexpresados. La amortizacion es calculada por el metodo de linea rectà, aplicando las tasas anuales suficientes para extingur sus valore sal final de la vida util estimada
No se ha efectuado la comparacoin con el valor recuperable por no haberse presentado indicios tanto de origen interno como externo que asi lo exijan, según los prescripto por las Normas Tecnicas Profesionales (RT N°17) en su parte pertinente

**1.2.6 DEUDAS COMERCIALES: Compuesta por:**

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Proveedores | 4.556.702,36 | 4.460.232,63 |
| Chques no Debitados | 4.950.000,00 | - |
| | **9.506.702,36** | - **4.460.232,63** |

**1.2.7 DEUDAS FISCALES: Compuesta por:**

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| IVA | | |
| IVA Retenciones a pagar | | |
| IVA a pagar | 1.734.443,64 | 1.865.946,82 |
| Impuesto a las Ganancias a pagar | 14.203.816,18 | 13.353.093,62 |
| Ganancias Retenciones a pagar | 4.962,78 | 93.217,21 |
| Impuesto Diferido | 2.057.941,54 | 1.190.593,66 |
| Comercio e Industria a Pagar | 228.800,37 | 276.681,51 |
| Rtenciones SUSS RG 1784/04 | | - |
| Ingresos Brutos a Pagar | 799.203,30 | 1.092.283,54 |
| Retenciones y Perc IIBB a pagar | 256.706,22 | 224.635,00 |
| | **19.285.874,03** | **18.096.451,36** |

**1.2.8. DEUDAS SOCIALES: Comprende:**

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Sueldos y Jornales a pagar | - | - |
| Honorarios a pagr a Directores | 10.900.000,00 | 6.614.793,29 |
| Cargas Sociales a pagar | 991.905,86 | 1.049.346,73 |
| Obra Social a pagar | | - |
| Deuda Prevencion ART | | 141.396,10 |
| INACAP a pagar | 7.948,29 | 9.416,76 |
| AGEC a pagar | 59.148,21 | 69.873,48 |
| Embargos Judiciales a pagar | 31.494,77 | 52.044,33 |
| FAECYS a pagar | 9.883,57 | 12.355,76 |
| FUVA 308/75 a pagar | 4.326,38 | 1.924,83 |
| FUVA Seguro de vida a pagar | 774,95 | 702,83 |
| FUVA 41/75 a pagar | 482,00 | 577,83 |
| Cuota Sindical Madereros | 4.342,22 | 9.301,52 |
| Seguro de Vida Madereros | 4.486,03 | 6.009,68 |
| | **12.014.792,28** | **7.967.743,12** |

**1.2.9. DEUDAS IMPOSITIVAS: Comprende:**

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Exención Fomento Turístico Ley 7232 Cba. Res. Nº 255 Inversión Pueblo Nativo | 5.131.680,40 | 9.054.007,48 |
| | **5.131.680,40** | **9.054.007,48** |

MARIA VICTORIA CLAVIJO
Contadora Pública - UNC
Mat. 10-18040-0 C.P.C.E. Cba

ROBERTO GENTILE S.A.
ROBERTO DOMINGO GENTILE
PRESIDENTE

Véase mi informe del 27 de Abril de 2020

Escaneado con CamScanner

**1.2.10. DEUDAS FINANCIERAS: Comprende:**

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Mutuos en Dolares | | |
| Mutuo en U$S -German Gentile | 16.647.590,09 | 18.186.708,43 |
| Mutuo en U$S -Franco Gentile | 18.370.460,62 | 17.754.054,80 |
| Mutuo en U$S -Malvina Gentile | 9.804.277,11 | 9.475.302,59 |
| | **44.822.327,82** | **45.416.065,82** |
| Personas Fisicas: | | |
| Préstamo Roeberto Gentile | 97.057,87 | 763.261,71 |
| Préstamo M.L. Fara de Gentile | | 7.268.581,00 |
| Préstamo Germán Gentile | 678.804,72 | 2.893.230,11 |
| Préstamo Malvina Gentile | 4.934,12 | 2.238.160,10 |
| Préstamo Franco Gentile | 500.116,09 | 2.966.728,84 |
| | **1.280.912,80** | **16.129.961,76** |
| Otras Deudas financieras | | |
| Prestamo a sola firma | 285.001,53 | 1.349.044,73 |
| | **285.001,53** | **1.349.044,73** |

**1.2.11. AJUSTE DE CAPITAL:** Los saldos iniciales de los Estados Contables tienen incorporado el Ajuste por Inflacion del ejercicio anterior.

Véase mi informe del 27 de Abril de 2020

MARIA VICTORIA CLAVIJO
Contadora Pública - UNC
Mat. 10-18040-0 C.P.C.E. Cba.

ROBERTO GENTILE S.A.
ROBERTO DOMINGO GENTILE
PRESIDENTE

Escaneado con CamScanner

CPCE CORDOBA
Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba
Av. Hipólito Yrigoyen 490
Buenos Aires 865
(X5000JHR) - Córdoba - Argentina
cpcecba.org.ar cpcecba@cpcecba.org.ar

# LEGALIZACION DE TRAMITES CON FIRMA DIGITAL

**Nº 420368**

## COMITENTE

| CUIT | DENOMINACION / NOMBRE / RAZÓN SOCIAL |
|---|---|
| 30709727202 | ROBERTO GENTILE S.A. |

| FECHA DE INGRESO | ID DE LA PRESENTACIÓN | FECHA DE CIERRE | PERIODO |
|---|---|---|---|
| 20/05/2020 | 0051673 | 31/12/2019 | 2019 |

## CONTADOR CERTIFICANTE

| CUIT | MATRICULA PROFESIONAL | NOMBRE Y APELLIDO |
|---|---|---|
| 27282309195 | 10-18040-0 | MARÍA VICTORIA CLAVIJO |

ESTUDIO PROFESIONAL

| CUIT | MATRICULA | DENOMINACIÓN DEL ESTUDIO |
|---|---|---|
| --- | --- | --- |

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

## CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA

LEGALIZACION
**Nº 420368**

El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA, conforme facultades otorgadas por Ley Nacional 20.488 (art. 21 inc. I), y Ley Provincial 10.051 y dentro del marco regulatorio dispuesto por la Disp. MD 06/2020, certifica que consta en sus registros que MARÍA VICTORIA CLAVIJO, CUIT Nº 27282309195 se encuentra inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO Nº 10-18040-0 de este Consejo y legaliza la firma inserta en la actuación profesional presentada a través de plataforma web que se corresponde con la que el profesional tiene registrada en el CPCE.

| | | |
|---|---|---|
| Fecha de Cierre: | | 31/12/2019 |
| Activo: | $ | 145,997,191.58 |
| Pasivo: | $ | 92,327,291.22 |
| P. Neto: | $ | 53,669,900.36 |
| Resultado: | $ | 36,933,347.99 |
| Var.E.F.E.: | $ | -5,194,975.64 |

Lugar y fecha: CORDOBA, viernes 22 de mayo de 2020

OBLEA Nº 0100922316

Cr. Jorge Lucero
GERENTE TECNICO
CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE CORDOBA

Firmado digitalmente por LUCERO Jorge Armando
Fecha: 2020.05.22 19:43:14 -03'00'

FIRMA DEL REPRESENTANTE DEL CONSEJO PROFESIONAL

"Los informes certificados o dictámenes que el Consejo establezca como emisión obligaria no tendrán validez sin la autenticación de la firma y la legalización por parte del mismo..." (art. 7 de la Ley 7.626).

Escaneado con CamScanner