SILVA S.R.L.

ESTADOS CONTABLES

AL

31 DE MARZO DE 2023

Expresados en Moneda Homogénea

SILVA S.R.L.

ESTADOS CONTABLES

AL

31 DE MARZO DE 2023

Ejercicio Económico Nº 30

Iniciado el 1º de Abril de 2022

Expresados en Moneda Homogénea

SILVA S.R.L.

CONTENIDO

- INFORME DEL AUDITOR
- DATOS GENERALES DE LA COMPAÑIA
- ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
- ESTADO DE RESULTADOS
- ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
- ANEXO "I" BIENES DE USO
- ANEXO "II" COSTO DE VENTA
- ANEXO "III" GASTOS

ESTUDIO SAIEG
Auditores & Consultores de Dirección

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Directores de
SILVA S.R.L.

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS CONTABLES

OPINION

En mi carácter de Contador Público independiente, Mat. Prof. N° 4659 del Colegio de Graduados en Ciencias Económicas de Tucumán, informo a Uds. sobre el resultado de la Auditoría realizada de los Estados Contables de **SILVA S.R.L.** al 31 de Marzo de 2023, individualizados a continuación, correspondientes al Ejercicio Económico N° 30, así como también un resumen de las políticas contables significativas:

1. Estado de Situación Patrimonial
2. Estado de Resultados
3. Estado de Evolución del Patrimonio Neto
4. Estado de Flujo de Efectivo
5. Información explicativa contenida en Notas 1 a 3
6. Anexos I a II

Las cifras y toda otra información correspondiente al Ejercicio Económico N° 29 al 31 de Marzo de 2022, y sobre los que ya emitiera mi opinión sin salvedades, son partes integrantes de los Estados Contables mencionados precedentemente, y se los presenta en forma comparativa con el ejercicio actual, al sólo efecto de obtener una adecuada interpretación de las variaciones operadas en el período.

Relacionados con los Estados Contables de **SILVA S.R.L.** detallados en los puntos 1 a 4 precedentes, consignamos los importes de los rubros que están contenidos en los mismos y que se detallan a continuación:

	Periodo finalizado al:	
	31/03/2023	31/03/2022
	$	$
Total de Activo Corriente	349.847.047	474.356.120
Total de Activo No Corriente	113.957.900	100.158.300
Total de Activo	**463.804.947**	**574.514.420**
Total de Pasivo Corriente	210.240.129	227.936.190
Total de Pasivo No Corriente	48.510.585	149.795.973
Total de Pasivo	**258.750.714**	**377.732.163**
Total de Patrimonio Neto	**205.054.232**	**196.782.257**
Ganancia del Ejercicio	**9.569.204**	**6.998.143**

En mi opinión, los Estados Contables adjuntos de **SILVA S.R.L.** al 31 de Marzo de 2023, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la Situación Patrimonial, de Resultados, de Evolución del Patrimonio Neto y del Flujo de Efectivo, correspondientes al ejercicio económico finalizado a esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales vigentes en el país.

Asimismo, en mi opinión, los Estados Contables Consolidados de **SILVA S.R.L.** al 31 de Marzo de 2023 con sus sociedades controladas, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la Situación Patrimonial Consolidada y de Resultados Consolidados, correspondientes al ejercicio económico finalizado a esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales vigentes en el país.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica Nº 37 (2022) de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

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 **SILVA S.R.L.** de conformidad con las normas previstas en la RT 37 (2022), y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requisitos previstos en el Código de Ética del Colegio de Graduados de Ciencias Económicas de Tucumán.

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

INFORMACION DISTINTA DE LOS ESTADOS CONTABLES Y DE MI INFORME DE AUDITORIA

La administración es responsable de la otra información expuesta en la Memoria de los administradores. Mi responsabilidad sobre los Estados Contables no incluye la otra información y no expreso ninguna conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ella.

En relación con mi auditoría de los Estados Contables, mi responsabilidad es leer la otra información y considerar si existe una incongruencia significativa en la otra información y en caso de existir estoy obligado a informarlo. No tengo nada que informar a este respecto.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCION CON RESPECTO A LOS ESTADOS CONTABLES

La preparación y presentación razonable de los Estados Contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas es responsabilidad de la Dirección de la Empresa auditada, como así también que hayan sido emitidos de conformidad con las normas contables y de control interno vigentes que la dirección considere necesario, lo que posibilita aceptar que su preparación no presenta incorrecciones significativas. En la preparación de los Estados Contables, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de **SILVA S.R.L.** de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según proceda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
La dirección es responsable de la supervisión del proceso de información contable de la empresa.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS CONTABLES

Mi objetivo consiste en obtener una seguridad razonable de que los Estados Contables en su conjunto están libres de incorrección significativa, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las normas de auditoría detectará siempre una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la RT 37 (2022), he aplicado mi juicio profesional y he mantenido una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asismismo:

- He identificado y valorado los riesgos de incorrección significativa en los estados contables debido a fraude o error, diseñado y he aplicado procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenido elementos de juicio válidos y suficientes para proporcionar una base para mi opinión.

  El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- He obtenido conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- He evaluado la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- He concluido sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre que no existe incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si hubiese concluido que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados contables o, si dichas revelaciones no son adecuadas, 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 futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- He evaluado la composición global, la estructura y el contenido de los estados contables incluida la información revelada y si ellos representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

He informado a la Dirección de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

A efectos de dar cumplimiento a disposiciones legales vigentes informamos que:

- Los estados contables de **SILVA S.R.L.** surgen de registros contables llevados de conformidad a normas y principios técnicos y legales vigentes.

- Los estados contables han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las leyes Nº 19.550 y 22.903.

- Al 31 de Marzo de 2023, las deudas devengadas a favor del Régimen Nacional de la Seguridad Social que surgen de los registros contables de la Sociedad ascienden a $1.612.689, no siendo exigibles a esa fecha.

- Se aplicaron los procedimientos sobre prevención de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas.

San Miguel de Tucumán, 14 de Septiembre de 2023.

ESTUDIO SAIEG

C.P.N. Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nº 4.659 - C.G.C.E.T.

SILVA S.R.L.

DENOMINACION	SILVA S.R.L.
DOMICILIO LEGAL	Avda. Colón N° 120 San Miguel de Tucumán Tucumán República Argentina
ACTIVIDAD PRINCIPAL	Venta de pinturas y artículos de ferretería
INSCRIPCION EN EL REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO	Inscripto en el Registro Público de Comercio desde Fs. 113 al 117 del Tomo XVI del Protocolo de Contratos Sociales con fecha 25 de Noviembre de 1.992
DURACION	Hasta el 05 de Octubre 2.032

COMPOSICION DEL CAPITAL

Acciones				Suscripto $	Integrado $
Cantidad	**Tipo**	**V. N. $**	**N° de votos Que Otorga**		
1.200	Ordinarias	100	1	$120.000,00	$120.000,00

SILVA S.R.L.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE MARZO DE 2023
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA)

	$ 31/03/2023	$ 31/03/2022
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 3.1)	17.575.948	169.237.332
Créditos por ventas (Nota 3.2)	69.297.409	66.533.765
Otros créditos (Nota 3.3)	80.756.994	96.025.207
Bienes de cambio (Nota 3.4)	182.216.696	142.559.816
Total del activo corriente	**349.847.047**	**474.356.120**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de uso (Anexo I)	113.845.158	100.045.559
Bienes inmateriales (Nota 3.5)	112.741	112.741
Total del activo no corriente	**113.957.900**	**100.158.300**
TOTAL DEL ACTIVO	**463.804.947**	**574.514.420**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas:		
Comerciales (Nota 3.6)	157.453.897	145.324.129
Préstamos (Nota 3.7)	30.407.253	45.573.795
Remuneraciones y cargas sociales (Nota 3.8)	8.239.838	8.696.864
Cargas fiscales (Nota 3.9)	14.132.962	25.160.625
Anticipos de clientes (Nota 3.10)	-	3.166.397
Otras (Nota 3.11)	6.178	14.380
Total del pasivo corriente	**210.240.129**	**227.936.190**
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas:		
Préstamos (Nota 3.7)	47.301.267	136.542.626
Otras (Nota 3.11)	1.209.318	13.253.347
Total del pasivo no corriente	**48.510.585**	**149.795.973**
TOTAL DEL PASIVO	**258.750.714**	**377.732.163**
PATRIMONIO NETO (según estado respectivo)	205.054.232	196.782.257
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**463.804.947**	**574.514.420**

Las Notas 1 a 3 y los Anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de los Estados Contables
Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nº 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

SILVA S.R.L.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE MARZO DE 2023
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA)

		Ejercicio Finalizado el:	
		31/03/2023 $	31/03/2022 $
Ventas Netas		1.372.616.022	1.385.918.331
Costo de Servicios y Productos Vendidos	(Anexo II)	(1.064.509.877)	(1.042.380.684)
Resultado Bruto		**308.106.145**	**343.537.647**
Gastos de Administración	(Anexo III)	(32.600.210)	(34.387.054)
Gastos de Comercialización	(Anexo III)	(250.217.508)	(243.661.977)
Gastos Financieros	(Nota 3.13)	(67.945.563)	(58.974.639)
RECPAM		61.134.729	13.456.887
Resultado Operativo		**18.477.593**	**19.970.864**
Otros Ingresos y Egresos	(Nota 3.12)	(2.600.143)	232.925
Resultado Ordinario Antes de Impuestos		**15.877.450**	**20.203.789**
Egresos Extraordinarios	(Nota 3.14)	-	(130.432)
Impuesto a las Ganancias		(6.308.247)	(13.075.213)
Resultado del Ejercicio		**9.569.204**	**6.998.143**

Las Notas 1 a 3 y los Anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de los Estados Contables Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nº 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

SILVA S.R.L.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE MARZO DE 2023
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA)

Conceptos	Aportes de los Accionistas			Reserva Legal	Resultados No Asignados	Patrimonio Neto al 31/03/2023	Patrimonio Neto al 31/03/2022
	Capital	Ajustes de Capital	Total				
	$	$	$	$	$	$	$
Saldos al Inicio del Ejercicio	120.000	10.565.824	**10.685.824**	2.012.017	**184.084.415**	196.782.257	201.961.408
Saldos Ajustados	120.000	10.565.824	**10.685.824**	2.012.017	184.084.415	196.782.257	201.961.408
Distribución según Asamblea de Socios							
Honorarios a Directores	-	-	-	-	(1.297.228)	(1.297.228)	(12.177.294)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	9.569.204	9.569.204	6.998.143
Saldos al 31/03/2023	**120.000**	**10.565.824**	**10.685.824**	**2.012.017**	**192.356.391**	**205.054.232**	**196.782.257**

Las Notas 1 a 3 y los Anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de los Estados Contables
Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nº 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

SILVA S.R.L.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE MARZO DE 2023
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA)

		Ejercicio Finalizado el: 31/03/2023 $	Ejercicio Finalizado el: 31/03/2022 $
VARIACIONES DEL EFECTIVO			
Efectivo al Inicio del Ejercicio		169.237.332	13.844.483
Efectivo al Cierre del Ejercicio		17.575.948	169.237.332
(Disminución) Aumento neto del efectivo		**(151.661.383)**	**155.392.848**
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO			
Actividades Operativas			
Resultado del Ejercicio		**9.569.204**	**6.998.143**
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo provenientes de las actividades operativas:			
Amortizacion Bienes de Uso	(Anexo I)	12.681.965	11.056.852
Provisión Impuesto a las Ganancias		6.308.247	13.075.213
Cambio en Activos y Pasivos Operativos:			
Variación de Créditos por Ventas		(2.763.644)	33.228.631
Variación de Otros Créditos		15.268.213	11.838.970
Variación de Bienes de Cambio		(39.656.879)	66.564.192
Variación de Comerciales		12.129.768	(74.750.588)
Variación de Remuneraciones y Cs. Soc.		(457.026)	86.488
Variación de Cargas Fiscales		(17.335.909)	(11.721.064)
Variación de Anticipo de Clientes		(3.166.397)	2.366.340
Variación de Otras Deudas		(12.052.230)	13.252.776
Total Cambios en Activos y Pasivos Operativos		**(48.034.105)**	**40.865.744**
Actividades de Inversión			
Variación por compras de Bienes de Uso		(38.198.996)	(26.467.542)
Variación por Ventas de Bienes de Uso		11.717.431	5.416.170
Variación por compras de Bienes Inmateriales		-	-
Flujo Neto de Efectivo (utilizado) en Actividades de Inversión		**(26.481.564)**	**(21.051.372)**
Actividades de Financiación			
Variación de Préstamos		(104.407.901)	116.625.562
Pago de honorarios a directores		(1.297.228)	(12.177.294)
Ingresos por Préstamos		-	-
Flujo Neto de Efectivo (utilizado) generado por Actividades de Financiación		**(105.705.129)**	**104.448.268**
(Disminución) Aumento neto del efectivo		**(151.661.383)**	**155.392.848**

Las Notas 1 a 3 y los Anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de los Estados Contables Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023.

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nº 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Por el Ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2023
(EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA)

NOTA 1: BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

1.1. Los presentes Estados Contables, han sido preparados de acuerdo con normas contables profesionales vigentes en Argentina, según los lineamientos de las Resoluciones Técnicas N° 8, N° 9, N° 16 y N° 17 con las modificaciones y agregados introducidos por las Resoluciones Técnicas N° 19, N° 21, y N° 39 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.).

1.2. Los estados contables han sido preparados utilizando la unidad de medida en moneda homogénea, de conformidad a las Normas Contables Profesionales (NCP) de la FACPCE, en base a los siguientes parámetros:

a) Ajuste por inflación por el período 01/01/2002 hasta el 30/09/2003 (o hasta la fecha de interrupción del ajuste), basado en la RT N° 17 y la RT N° 6 vigentes en ese período.

b) Contexto económico de estabilidad por el período comprendido entre el 30/09/2003 hasta la sanción de la RT N° 39, modificatoria de las RT N° 17 y N°6. La RT N° 39 fue posteriormente interpretada por la Interpretación N° 8 de la FACPCE. Las citadas normas fueron aprobadas por el Colegio de Graduados en Ciencias Económicas de Tucumán, mediante Acta del HCD N° 2031 del 5 de Noviembre de 2016 y Acta N° 2065 del 19 de Agosto de 2014.

Para evaluar un contexto de inflación que amerita ajustar los estados contables para que los mismos queden expresados en moneda de poder adquisitivo de la fecha a la cual corresponden, deberán evaluarse las siguientes variables cuantitativas y cualitativas, del entorno económico del país:

1) Tasa acumulada de inflación en tres años, que alcance o sobrepase el 100%
2) Corrección generalizada de los precios y/o de los salarios.
3) Fondos en moneda argentina se invierten inmediatamente para mantener su poder

adquisitivo.

4) La brecha existente entre la tasa de interés por colocaciones en moneda argentina y en una moneda extranjera, es muy relevante.
5) La población en general prefiere mantener su riqueza en activos no monetarios o en una moneda extranjera relativamente estable.

c) A partir de la Interpretación N° 8 de la FACPCE, se analizó si el IPIM elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC), en la modalidad aprobada por la Res. JG N° 517/16 de la FACPCE, alcanzó o sobrepasó el 100% acumulado en tres años, como indicador clave y condición necesaria y suficiente para definir si correspondía reexpresar los estados contables.

d) Mediante las Res. JG N° 517/16 y N° 527/17 y la Res. MD N° 913/18 ratificada por la Res. JG 536/18 de la FACPCE, se estableció que no correspondía analizar la sección 3.1. de la RT N° 17 (o 2.6. de la RT N° 42) para los ejercicios cerrados hasta el 30/09/18 y por ende no se ajustaron por inflación los Estados Contables de conformidad con la RT N° 6 de FACPCE.

Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, resultando en índices de inflación que excedieron el 100% acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Por otra parte, los indicadores cualitativos de alta inflación previstos en el punto 3.1. de la RT N° 17 (o 2.6 de la RT N° 42) mostraron evidencias coincidentes.

Por lo expuesto, atendiendo a la importancia de que todas las entidades apliquen los requerimientos del ajuste por inflación desde la misma fecha y utilizando el mismo índice de precios, la FACPCE ha dictado la Res. JG 539/18 aprobada por el Colegio de Graduados en Ciencias Económicas de Tucumán mediante Acta del HCD N° 2251 del 6 de Noviembre de 2018 indicando, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de la RT N° 17 (o RT N° 42) a partir del 1° de julio de 2018.

Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nª 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

En función de lo expresado en el párrafo anterior, la entidad ha aplicado en el presente ejercicio la RT N° 6 de la FACPCE.

La serie de índices que se utiliza es la resultante de combinar el Índice de Precios al Consumidor Nacional (IPC) publicado por el INDEC (mes base: diciembre de 2016) con el IPIM publicado por la FACPCE, tal como lo establece la resolución JG N°517/16.

La serie completa del índice, según la definición del párrafo anterior, será elaborada y publicada mensualmente por esta Federación una vez que tome conocimiento público la variación mensual del IPC Nacional por el INDEC.

1.3. Para la presentación de los presentes Estados Contables en Moneda Homogénea se utilizó el procedimiento previsto en la RT6 de FACPCE, sección IV.B.1. denominado Proceso Secuencial, utilizando como coeficientes de reexpresión los resultantes de dividir el valor del índice correspondiente a la fecha de cierre por el valor índice correspondiente a la fecha de origen de la partida.

NOTA 2: CRITERIOS DE VALUACION

A continuación se enumeran los criterios utilizados para los principales componentes de los estados contables:

2.1 Caja y Bancos:

Se valúan a su valor nominal.

2.2 Créditos y Pasivos Comerciales:

Los créditos por ventas y las cuentas a pagar se encuentran valuados al precio vigente para operaciones de contado al momento de la transacción.

2.3 Otros Créditos y Deudas:

Se valúan a su valor nominal debido a que el efecto de los componentes financieros implícitos sobre el valor de los mismos es inmaterial.

Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nª 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

2.4 Bienes de Cambio:

Fueron valuados al costo de la última compra.

2.5 Bienes de Uso:

Se exponen a su costo incurrido, excepto las partidas ya reexpresadas de acuerdo con la nota 1.3, menos la correspondiente amortización acumulada.

Las amortizaciones se calculan por el método lineal, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

No existen indicios que permitan suponer que el valor residual de dichos bienes pueda superar su valor recuperable.

2.6 Préstamos:

La medición contable de estas partidas se ha efectuado considerando:

- el valor original del pasivo;
- los intereses devengados en el período;
- los pagos realizados.

2.7 Estimaciones Contables:

La preparación de los Estados Contables, en conformidad con normas profesionales vigentes en la República Argentina, requiere que el Directorio de la Sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y de los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los presentes Estados Contables, así como también los ingresos y gastos registrados en el ejercicio.

En tal sentido, el Directorio de la Sociedad ha realizado estimaciones para calcular, por ejemplo, las previsiones, las depreciaciones y el valor recuperable de los activos no corrientes. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes Estados Contables.

Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nº 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Por el Ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2023
(EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA)

NOTA 3: COMPOSICIÓN Y EVOLUCIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

		31/03/2023 $	31/03/2022 $
3.1 Caja y Bancos			
En Moneda Nacional			
Caja		648.415	1.187.913
Bancos Cuentas Corrientes		16.927.534	168.049.419
	Total	**17.575.948**	**169.237.332**
3.2 Créditos por Ventas			
En Moneda Nacional			
Deudores por Ventas		47.345.569	33.568.043
Deudores Morosos		144.699	295.616
Tarjetas a Cobrar		4.381.348	12.586.478
Valores en Cartera		17.425.792	20.083.628
	Total	**69.297.409**	**66.533.765**
3.3 Otros Créditos			
Corrientes			
Impuesto a las Ganancias - Crédito Impositivo		13.845.790	16.004.467
Impuesto al Valor Agregado - Crédito Impositivo		1.392.189	6.438.844
Ingresos Brutos - Crédito Impositivo		40.132.668	61.467.451
TEM/PyP Retenciones y Percepciones		40.912	30.291
Deudores varios		10.000.000	-
Retenciones SUSS		72.331	79.095
Otros Créditos		62.744	1.384.002
Cuentas particulares		7.972.042	-
Crédito Fiscal Ley 27.264		1.249.800	-
Anticipo a Proveedores		3.150.534	10.621.057
Embargos judiciales		2.837.985	-
	Total	**80.756.994**	**96.025.207**
3.4 Bienes de Cambio		-	
Mercaderías de Reventa		182.216.696	142.559.816
	Total	**182.216.696**	**142.559.816**

Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nº 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Por el Ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2023
(EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA)

NOTA 3: COMPOSICIÓN Y EVOLUCIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

		31/03/2023 $	31/03/2022 $
3.5 Bienes Inmateriales			
Gastos de Organización		3	3
Licencias Soft		112.738	112.738
	Total	**112.741**	**112.741**
3.6 Deudas Comerciales			
En Moneda Nacional			
Proveedores		127.858.466	132.437.950
Valores No Ingresados		29.595.431	12.886.179
	Total	**157.453.897**	**145.324.129**
3.7 Préstamos			
Corrientes			
En Moneda Nacional			
Préstamos Bancarios		22.971.835	37.081.868
	Subtotal	**22.971.835**	**37.081.868**
En Moneda Extranjera			
Préstamos Bancarios		7.435.418	8.491.927
	Subtotal	**7.435.418**	**8.491.927**
	Total Corriente	**30.407.253**	**45.573.795**
No Corrientes			
En Moneda Nacional			
Préstamos Bancarios		36.148.148	115.312.818
	Subtotal	**36.148.148**	**115.312.818**
En Moneda Extranjera			
Préstamos Bancarios		11.153.119	21.229.808
	Subtotal	**11.153.119**	**21.229.808**
	Total No Corriente	**47.301.267**	**136.542.626**

Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nº 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Por el Ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2023
(EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA)

NOTA 3: COMPOSICIÓN Y EVOLUCIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

		31/03/2023 $	31/03/2022 $
3.8 Remuneraciones y Cargas Sociales			
Haberes Netos a Pagar		5.720.005	5.730.612
ANSES a Pagar		2.059.161	2.367.442
SEOC a Pagar		159.639	158.651
FAECYS a Pagar		34.319	35.094
Seguro de Vida Obligatorio a Pagar		3.369	3.117
ART a Pagar		128.237	125.927
Juicios Laborales a Pagar		135.108	276.022
	Total	**8.239.838**	**8.696.864**
3.9 Cargas Fiscales			
Corrientes			
Ingresos Brutos a Pagar		2.633.236	1.373.926
Percepciones IIBB a Ingresar		1.569.065	1.591.472
Retenciones IIBB a Ingresar		809.911	422.142
Retenciones IIGG a Ingresar		765.053	725.059
IVA a Pagar		-	5.698.929
Impuestos Varios a Pagar		39.578	76.995
Salud Pública a Pagar		126.608	147.217
Tributo de Emergencia Municipal a Pagar		1.036.819	1.181.947
Percepciones TEM a Ingresar		617.060	597.839
Retenciones TEM a Ingresar		108.307	26.611
Pacis a pagar		119.079	243.274
Provisión Impuesto a las Ganancias		6.308.247	13.075.213
	Total	**14.132.962**	**25.160.625**
3.10 Anticipos de Clientes			
Corrientes			
Anticipos de Clientes		-	3.166.397
	Total	**-**	**3.166.397**

Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nº 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Por el Ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2023
(EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA)

NOTA 3: COMPOSICIÓN Y EVOLUCIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

		31/03/2023 $	31/03/2022 $
3.11 Otras Deudas			
Corrientes			
Acreedores Varios		6.178	14.380
	Sub-Total	**6.178**	**14.380**
No Corrientes			
Cuentas Particulares		1.209.318	13.253.347
	Sub-Total	**1.209.318**	**13.253.347**
	Total	**1.215.497**	**13.267.726**
3.12 Otros Ingresos y Egresos			
Venta Bienes de Uso		(3.001.984)	64.016
Recupero de Gastos		401.841	168.908
	Total	**(2.600.143)**	**232.925**
3.13 Resultados financieros			
Impuesto al cheque Ley 25.413		-	(2.456)
Gastos y comisiones bancarias		(1.454.379)	(612.061)
Intereses deudas bancarias		(28.123.313)	(19.409.588)
Intereses deudas comerciales / fiscales		(229.928)	(38.807)
Diferencias de cambio		(9.657.081)	(5.307.321)
Descuentos Tarjetas de Crédito		(28.480.861)	(33.604.406)
	Total	**(67.945.563)**	**(58.974.639)**
3.14 Ingresos y Egresos Extraordinarios			
Recupero deudores incobrables		-	80.787
Juicios Laborales		-	(211.220)
	Total	**-**	**(130.432)**

Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nº 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

SILVA S.R.L.

ANEXO I

BIENES DE USO AL 31 DE MARZO DE 2023
INFORMACION REQUERIDA POR EL ART. 65, 2 INC. A) DE LA LEY 19.550
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA)

CONCEPTO	Valores Originales				Amortizaciones				Valor Residual al 31/03/2023	Valor Residual al 31/03/2022
	Al Inicio	Altas	Bajas	Total	Al Inicio	Bajas	Del Ejercicio	Total		
	$	$	$	$	$	$	$	$	$	$
Maquinarias	4.442.070			4.442.070	4.442.070			4.442.070	-	-
Edificio	28.858.684			28.858.684	-			-	*28.858.684*	*28.858.684*
Rodados	57.913.083	26.355.251	11.717.431	72.550.903	48.044.667		6.449.001	54.493.667	*18.057.236*	*9.868.417*
Muebles y Útiles	10.783.500			10.783.500	10.648.595		26.981	10.675.576	*107.924*	*134.905*
Instalaciones	38.389.516	11.843.745		50.233.260	33.625.182		1.947.181	35.572.363	*14.660.897*	*4.764.333*
Mejoras	91.070.786			91.070.786	59.167.149		4.258.802	63.425.951	*27.644.835*	*31.903.638*
Obra en curso	24.515.582			24.515.582	-			-	*24.515.582*	*24.515.582*
				-				-	-	
Totales al 31/03/2023	**255.973.222**	**38.198.996**	**11.717.431**	**282.454.786**	**155.927.663**	**-**	**12.681.965**	**168.609.628**	**113.845.158**	*100.045.559*
Totales al 31/03/2022	**235.032.384**	**26.467.542**	**5.526.704**	**255.973.222**	**144.981.345**	**110.534**	**11.056.852**	**155.927.663**	*100.045.559*	

Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nª 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

SILVA S.R.L.

ANEXO II

COSTO DE VENTAS AL 31 DE MARZO DE 2023
INFORMACION REQUERIDA POR EL ART. 65, 2 INC. A) DE LA LEY 19.550
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA)

	31/03/2023	31/03/2022
Existencia Inicial	142.559.816	209.124.008
Más:		
Compras y Gastos Computables	1.104.166.756	975.816.492
Menos:		
Existencia Final	(182.216.696)	(142.559.816)
COSTO DE LOS BIENES Y SERVICIOS VENDIDOS	**1.064.509.877**	**1.042.380.684**

Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nº 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

SILVA S.R.L.

ANEXO III

CUADRO DE GASTOS AL 31 DE MARZO DE 2023
INFORMACION REQUERIDA POR EL ART. 65, 2 INC. A) DE LA LEY 19.550
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA)

Detalle	Gastos de Administ.	Gastos de Comercializ.	Total al 31/03/2023	Total al 31/03/2022
	$	$	$	$
Alquileres	-	9.747.069	**9.747.069**	**9.127.406**
Amortizaciones	-	12.681.965	**12.681.965**	**11.056.852**
Combustibles y Gtos. De Movilidad	-	3.691.426	**3.691.426**	**3.179.684**
Capacitación	215.827	-	**215.827**	**369.538**
Fletes	-	2.507.382	**2.507.382**	**3.653.304**
Obra social	5.757.594	-	**5.757.594**	**6.253.789**
Gastos de sistema	770.586	-	**770.586**	-
Gastos de Mantenimiento	-	17.587.296	**17.587.296**	**8.413.368**
Gastos de Representación	-	600.099	**600.099**	**933.067**
Gastos de Seguridad e higiene	-	810.076	**810.076**	**800.638**
Gastos de Limpieza y refrigerio	-	1.576.046	**1.576.046**	**1.410.427**
Gastos Varios	6.414.567	-	**6.414.567**	**3.117.394**
Honorarios	4.331.721	-	**4.331.721**	**5.748.885**
Impuestos y Tasas	8.976.466	84.612.663	**93.589.130**	**98.201.810**
Papelería y Útiles- Imprenta	-	-	-	**383.800**
Publicidad y Propaganda	-	3.877.296	**3.877.296**	**3.041.159**
Ropa de Trabajo	-	2.533.703	**2.533.703**	**966.778**
Seguros	-	2.740.844	**2.740.844**	**2.986.532**
Servicios (Agua, Luz, Gas, Teléfono)	-	4.846.195	**4.846.195**	**4.792.819**
Sueldos y Cargas Sociales	6.133.448	102.405.447	**108.538.895**	**113.611.781**
Total al 31/03/2023	**32.600.210**	**250.217.508**	**282.817.718**	**278.049.031**

Total al 31/03/2022	**34.387.054**	**243.661.977**	**278.049.031**

Firmados a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 14/09/2023

ESTUDIO SAIEG

Edmundo Oscar Saieg (h)
Contador Público Nacional
M.P. Nº 4659 – C.G.C.E.T.

Daniel R. Silva (h)
Socio Gerente

COLEGIO DE GRADUADOS EN CIENCIAS ECONOMICAS
DE TUCUMAN

Legalización Nro. 0001-00155944

El Colegio de Graduados en Ciencias Económicas de Tucumán legaliza la actuación profesional adjunta referida al Informe de certificación perteneciente al balance con fecha 31/03/2023 de SILVA S.R.L.,Cuit 30657611936 y declara que consta en sus registros que el profesional SAIEG, Edmundo Oscar (h) se encuentra inscripto bajo la matrícula de Contador Público Nro. 4659.

La presente tiene el alcance indicado en la Resolución reglamentaria del CGCET y no implica la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional realizada por el matriculado, emitida bajo el alcance de la Resolución antes referida, sin control de firma ológrafa o digital.

San Miguel de Tucumán
29 de SEPTIEMBRE de 2023

Cargos Administrativos
$320700

Firma del Profesional

Cra. Romina Toro
Encargada Dpto Técnico Legal

Cr. Federico Villafañe
Gerente General