TIBERINA AUTOMOTIVE ARGENTINA S.A.



ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
INFORME DEL AUDITOR

TIBERINA AUTOMOTIVE ARGENTINA S.A.

Av. General M. Savio N° 4.880 Parque Industrial Ferreyra - Córdoba - Argentina

EJERCICIO ECONOMICO Nº 26 INICIADO EL 1º DE ENERO DE 2024 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
COMPARATIVOS CON EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Expresado en moneda homogénea - pesos - a la fecha de cierre)

Actividad principal de la sociedad: Elaboración de productos metalúrgicos

Fecha de inscripción en el Registro Público de Comercio:

.- Del contrato social: 23 de noviembre de 1999.

.- De la última modificación del estatuto: Acta de Asamblea Extraordinaria Nº 41 del 1 de octubre de 2.020.

.- Fecha del contrato social: 6 de agosto de 1999 y Acta rectificativa del 6 de setiembre de 1999.

Número de Inscripción en el Registro Público de Comercio: Matrícula 1.161 A.

Fecha de cumplimiento del Contrato Social: 5 de Agosto de 2098.

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL SOCIAL
(Cifras expresadas en pesos)

Clases de acciones	Integrado
Acciones ordinarias nominativas no endosables de *VN $1*	**$ 476.460.883**

TIBERINA AUTOMOTIVE ARGENTINA S.A.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(expresado en moneda homogénea - pesos - a la fecha de cierre)

ACTIVO	31/12/2024	31/12/2023
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 3.1)	10.521.236.691	10.290.300.506
Créditos por ventas (Nota 3.2)	5.210.874.040	2.143.866.345
Otros créditos (Nota 3.3)	39.922.009	689.291.458
Bienes de cambio (Nota 3.4)	2.042.857.335	5.413.117.817
Total del activo corriente	17.814.890.075	18.536.576.126
ACTIVO NO CORRIENTE		
Otros créditos (Nota 3.3)	-	787.556.175
Bienes de uso (Anexo I)	33.811.506.721	29.129.300.141
Total del activo no corriente	33.811.506.721	29.916.856.316
TOTAL DEL ACTIVO	**51.626.396.796**	**48.453.432.442**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas comerciales (Nota 3.5)	1.617.955.758	1.891.051.972
Deudas sociales (Nota 3.6)	1.228.629.999	1.488.068.655
Cargas fiscales (Nota 3.7)	2.914.938.290	132.013.582
Deudas bancarias (Nota 3.8)	3.503.364.766	565.566.841
Otras deudas (Nota 3.9)	159.943.908	427.976.508
Total del pasivo corriente	9.424.832.721	4.504.677.558
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas comerciales (Nota 3.5)	3.396.413.938	6.616.205.144
Cargas fiscales (Nota 3.7)	626.442.456	1.364.579.754
Deudas bancarias (Nota 3.8)	-	6.361.716.493
Otras deudas (Nota 3.9)	45.000	97.993
Total del pasivo no corriente	4.022.901.394	14.342.599.384
TOTAL DEL PASIVO	*13.447.734.115*	*18.847.276.942*
PATRIMONIO NETO (según el estado respectivo)	38.178.662.681	29.606.155.500
Total del pasivo y patrimonio neto	**51.626.396.796**	**48.453.432.442**

Las notas 1 a 3 y los Anexos I a III forman parte de los presentes estados contables.

JAVIER E. FEIGUIN
CONTADOR PÚBLICO UNC
Mat. 10.15152.3 - CPCE Córdoba

Véase mi informe de fecha 7 de marzo de 2025.

JORGE E. BERGOGLIO
Vicepresidente

ENRIQUE L. LÜDEMANN
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
M.P. C.P.C.E.C. 10.7[illegible]

TIBERINA AUTOMOTIVE ARGENTINA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO INICIADO EL 01 DE ENERO DE 2024 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(expresado en moneda homogénea - pesos - a la fecha de cierre)

	31/12/2024	31/12/2023
VENTAS NETAS (Nota 3.10)	41.111.498.069	39.753.945.543
COSTO DE LA MERCADERIA VENDIDA (Anexo II)	(26.371.558.094)	(26.803.684.657)
UTILIDAD BRUTA	**14.739.939.975**	**12.950.260.886**
GASTOS DE COMERCIALIZACION (Anexo III)	(555.367.212)	(514.056.823)
GASTOS DE ADMINISTRACION (Anexo III)	(3.264.487.933)	(3.709.767.309)
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA INCLUIDO RECPAM (Nota 3.11)	1.271.749.171	(10.372.049.925)
OTROS INGRESOS Y EGRESOS (Nota 3.12)	9.314.164	-
Sub-total	**(2.538.791.810)**	**(14.595.874.057)**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS	**12.201.148.165**	**(1.645.613.171)**
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS - DIFERIDO (Nota 2.7)	(3.625.854.099)	787.556.175
GANANCIA / (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	**8.575.294.066**	**(858.056.996)**

Las notas 1 a 3 y los Anexos I a III forman parte de los presentes estados contables.

JAVIER E. FEIGUIN
CONTADOR PÚBLICO UNC
Mat. 10.15152.3 - CPCE Córdoba

Véase mi informe de fecha 7 de marzo de 2025.

JORGE E. BERGOGLIO
Vicepresidente

ENRIQUE L. LÜDEMANN
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
M.P. C.P.C.E.C. 10.7[illegible].3

TIBERINA AUTOMOTIVE ARGENTINA S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO INICIADO EL 01 DE ENERO DE 2024 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(expresado en moneda homogénea - pesos - a la fecha de cierre)

	Aportes de los propietarios			Resultados acumulados				
	Valor nominal	Ajuste del capital	Aportes irrevocables	Reserva legal	Resultados diferidos	Resultados no asignados	31/12/2024	31/12/2023
Saldos al inicio del ejercicio	476.460.883	45.313.098.583	-	-	-	(16.183.403.966)	29.606.155.500	30.466.912.761
Capitalización de aportes	-	-				-	-	-
Honorarios al Directorio (1)						(2.786.885)	(2.786.885)	(2.700.265)
(Pérdida) / Ganancia del ejercicio						8.575.294.066	8.575.294.066	(858.056.996)
Saldos al 31/12/2024	**476.460.883**	**45.313.098.583**	**-**	**-**	**-**	**(7.610.896.785)**	**38.178.662.681**	**29.606.155.500**

Las notas 1 a 3 y los Anexos I a III forman parte de los presentes estados contables.

(1) Según Acta de Asamblea Ordinaria N° 46 del 16 de mayo de 2.024

JAVIER E. FEIGUIN
CONTADOR PÚBLICO UNC
Mat. 10.15152.3 - CPCE Córdoba

JORGE E. BERGOGLIO
Vicepresidente

Véase mi informe de fecha 7 de marzo de 2025.

TIBERINA AUTOMOTIVE ARGENTINA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO INICIADO EL 01 DE ENERO DE 2024 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(expresado en moneda homogénea - pesos - a la fecha de cierre)

	31/12/2024	31/12/2023
Variaciones del efectivo		
Efectivo al inicio de ejercicio	10.290.300.506	17.081.228.753
Efectivo al cierre de ejercicio (Nota 3.14.)	10.521.236.691	10.290.300.506
Aumento / (Disminución) neto del efectivo	***230.936.185***	***(6.790.928.247)***
Causas de las variaciones de efectivo		
Actividades Operativas		
Flujo neto de efectivo generadas por / (utilizadas en) las actividades operativas	**10.750.512.365**	**(601.988.607)**
Actividades de Inversión		
Pagos por compras de bienes de uso	(7.218.801.762)	(6.012.451.910)
Cobros por ventas de bienes de uso	123.144.150	-
Flujo neto de efectivo (utilizados en) las actividades de Inversión	**(7.095.657.612)**	**(6.012.451.910)**
Actividades de Financiación		
(Pagos) / Cobros por Préstamos tomados	(3.423.918.568)	(176.487.730)
Aumento de capital	-	-
Flujo neto de efectivo (utilizados en) las actividades de Financiación	**(3.423.918.568)**	**(176.487.730)**
Aumento / (Disminución) neto del efectivo	**230.936.185**	**(6.790.928.247)**

Las notas 1 a 3 y los Anexos I a III forman parte de los presentes estados contables.

JAVIER E. FEIGUIN
CONTADOR PÚBLICO UNC
Mat. 10.15152.3 - CPCE Córdoba

JORGE E. BERGOGLIO
Vicepresidente

Véase mi informe de fecha 7 de marzo de 2024.

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 752761

COMITENTE

CUIT	DENOMINACIÓN / NOMBRE / RAZÓN SOCIAL
30703418879	TIBERINA AUTOMOTIVE ARGENTINA S.A.

FECHA DE INGRESO	ID DE LA PRESENTACIÓN	FECHA DE CIERRE	PERIODO
29/04/2025	0370804	31/12/2024	2024

CONTADOR CERTIFICANTE

CUIT	MATRICULA PROFESIONAL	NOMBRE Y APELLIDO
20221619324	10-15152-3	JAVIER ELIAS FEIGUIN

ESTUDIO PROFESIONAL

CUIT	MATRICULA	DENOMINACION 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

LEGALIZACIÓN
Nº 752761

El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA de acuerdo con las *facultades otorgadas por la ley Nacional Nº 20488 (art. 21, inc. l) y Ley Pcial. Nº 10.051, legaliza la* presente actuación profesional y declara que consta en sus registros que JAVIER ELIAS FEIGUIN, CUIT Nº 20221619324 a quien la autoridad certificante le ha expedido el certificado de firma digital con el cual se ha firmado la actuación profesional, se encuentra inscripto en la matricula de CONTADOR PUBLICO Nº 10-15152-3 de este Consejo.

Fecha de Cierre:		31/12/2024
Activo:	$	51,626,396,796.00
Pasivo:	$	13,447,734,115.00
P. Neto:	$	38,178,662,681.00
Resultado:	$	8,575,294,066.00
Var.E.F.E.:	$	230,936,185.00

Lugar y fecha: CORDOBA, viernes 02 de mayo de 2025

OBLEA Nº 0101204276

La copia impresa de este documento NO tiene validez legal, debe proveerse siempre el archivo digital original para garantizar la integridad del mismo y verificar el origen y validez de las firmas digitales insertadas. En caso contrario, la Institución no puede garantizar la autenticidad del documento.

Cra. Romina Carando
SECRETARIA TECNICA
CONSEJO PROFESIONAL
DE CIENCIAS ECONÓMICAS
DE CÓRDOBA

Firmado digitalmente por CARANDO Romina Paula
Fecha: 2025.05.02 13:08:51 -03'00'

FIRMA DEL REPRESENTANTE DEL CONSEJO PROFESIONAL

INFORME DEL SÍNDICO

Señores accionistas de
TIBERINA AUTOMOTIVE ARGENTINA S.A.

En mi carácter de síndico titular y en cumplimiento de las disposiciones previstas en el inc. 5, art. 294 de la ley 19.550 (t.o. 1984), he examinado la documentación individualizada en el apartado 1, preparada y aprobada por el Directorio de la Sociedad en ejercicio de sus funciones exclusivas.

1. Documentación examinada:

Inventario, Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio Neto, la información complementarla -anexos y notas- integrante de los citados estados y la Memoria; correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2.024, que en resumen comprende:

Rubros	31/12/2.024	31/12/2.023
Activo	$ 51.626.396.796	$ 48.453.432.442
Pasivo	$ 13.447.734.115	$ 18.847.276.942
Patrimonio Neto	$ 38.178.662.681	$ 29.606.155.500
Resultado del ejercicio (Utilidad)	$ 8.575.294.066	$ (858.056.996)

2. Alcance del examen

Mi examen se circunscribe a la razonabilidad de la información contable significativa y a su congruencia con la obtenida en el ejercicio del control de legalidad de los actos societarios decididos por los órganos de la sociedad e informados en las reuniones de Directorio y Asambleas. En relación con la Memoria del Directorio, he verificado que contiene conceptualmente la información requerida por el art. 66 de la ley 19.550 y que los datos contables incluidos en la misma, concuerdan con las *registraciones contables respectivas*.

Para realizar mi tarea profesional sobre los estados contables examinados, me he basado en la revisión del examen realizado por el auditor externo Cr. Javier Elías Feiguin, M.P. C.P.C.Cba. Nº 10-15152-3, quien en su carácter de contador público ha efectuado su tarea de acuerdo con normas de auditoria vigentes según informe emitido con fecha 07/03/2.025 y legalizado por el referido Consejo con fecha 29/04/2.025 bajo el ID Nª 0370804 (Tramite Nº 752761).

3. Dictamen

Como consecuencia del examen realizado con las características descriptas en el segundo párrafo del punto 2, puedo informar que los referidos estados contables exponen razonablemente, en sus aspectos significativos, la situación patrimonial de **TIBERINA AUTOMOTIVE ARGENTINA S.A.** al 31 de diciembre del 2.024 los resultados de sus operaciones y la evolución del patrimonio neto, por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con normas contables profesionales.

En relación con la Memoria del Directorio, no tengo observaciones que formular en materia de mi competencia, siendo las afirmaciones sobre hechos futuros responsabilidad exclusiva del Directorio.

Sin otro particular, saludo a los señores accionistas con mi mayor consideración.

Córdoba, 2 de Mayo de 2.025.

ENRIQUE L. LÜDEMANN
-Sindico Titular-
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
M.P. C.P.C.E.C. 10.7578.0