CPCE
RÍO NEGRO

CUIT COMITENTE	DENOMINACIÓN COMITENTE
30-71588729-7	MAFACHA S.R.L.

CERTIFICACIÓN y/o INFORME

ESTADOS CONTABLES AL 30/06/2024 - EJERCICIO N° 7

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO de acuerdo a las facultades otorgadas por el Decreto Ley 199/66, Resolución de CD Nº 415 y la Ley 20488 (art. 21, inc. I) legaliza la Certificación y/o Informe perteneciente a:

MAFACHA S.R.L.

y declara que la firma en dicha actuación profesional se corresponde a:

		Matricula	Fecha Emisión
ALFREDO ORLANDO ZGAIB	AUDITOR	Tº I - Fº 671	31/01/2025

registrado/a en la matricula correspondiente y que se han efectuado los controles de matricula vigente, y control formal de la Certificación y/o Informe Profesional que signa, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional.

LEGALIZACIÓN Nro.
0012-00013986

BRIONES Soledad
Firmado digitalmente por BRIONES Soledad
Fecha: 2025.02.20 12:43:53 -03'00'

ROCA (R.N), 20 de Febrero de 2025
C.U.I.T. CPCERN 30-51967981-3

Firma del Representante del C.P.C.E RIO NEGRO

Verificación Oblea: https://cpcerionegro.org.ar/verificacion-de-obleas-web/

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.

,

ESTADOS CONTABLES - 2024

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

Estados contables comparativos de MAFACHA S.R.L.

Ejercicio económico	**Período económico Nº:** 7
	Fecha de inicio: 1º de julio de 2023
	Fecha de cierre: 30 de junio de 2024
Unidad de medida	**Moneda utilizada:** pesos -moneda homogénea - Cifras en $ jun/24
	Indice de ajuste: establecido por res. JG N° 539 FACPCE

Domicilio legal: Mendoza 493, General Roca, Río Negro

Actividad principal: venta minorista de artículos de ferretería y materiales eléctricos

Inscripción en la Inspección Regional de Personas Jurídicas	**Del estatuto:** Expte 2689-2017-IRPJ - Res. 022-2018-IRJP Tomo XXXII Folio 14011/14018 - Nro 2157
	De las modificaciones:

Fecha de vencimiento del contrato social: 30-jun-2116

Composición del capital

Cantidad	Suscripto	Integrado
Cuotas = 2.000,00 V.nominal= 100,00	Valor nominal = 200.000,00	Valor nominal = 200.000,00

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.

ESTADOS CONTABLES BASICOS

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Ej. cerrado el 30-jun-24 - Compar. ej. anter.

ACTIVOS	Notas	Ej. actual	Ej. anterior
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y bancos	2,1	53.186.946,67	124.481.065,89
Inversiones temporarias	2,2		
Créditos por ventas y prestaciones de servicios	2,3	39.460.997,04	26.462.233,08
Otros créditos	2,4	62.022.345,01	109.810.482,25
Bienes de cambio	2,5	426.606.604,23	566.497.602,22
Otros activos	2,6		
Total		**581.276.892,95**	**827.251.383,44**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Créditos por ventas y prestaciones de servicios	2,7		
Otros créditos	2,8		
Bienes de cambio			
Inversiones permanentes	2,9		
Bienes de uso	An. I	140.355.082,99	158.144.059,81
Intangibles			
Otros activos	2,10		
Total		**140.355.082,99**	**158.144.059,81**
TOTAL ACTIVOS		**721.631.975,94**	**985.395.443,25**

PASIVOS	Notas	Ej. actual	Ej. anterior
PASIVOS CORRIENTES			
Deudas comerciales	2,11	200.082.523,90	456.510.623,72
Deudas financieras	2,12	17.439.060,06	53.127.538,37
Deudas fiscales	2,13	3.395.089,24	232.424,82
Deudas laborales y previsionales	2,14	7.551.650,69	5.847.205,15
Deudas con los socios	2,15		14.556.547,12
Otras deudas	2,16	346.365,55	2.936.816,93
Deudas contingentes	2,17		
Total		**228.814.689,44**	**533.211.156,11**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Deudas comerciales	2,18		
Deudas financieras	2,19	3.858.536,36	24.789.901,98
Deudas fiscales	2,20	235.788,43	859.142,45
Deudas laborales y previsionales	2,21		
Deudas con los socios	2,22		
Otras deudas	2,23		
Deudas contingentes	2,24		
Total		**4.094.324,79**	**25.649.044,43**
TOTAL PASIVOS		**232.909.014,23**	**558.860.200,54**
PATRIMONIO NETO (S/E.E.P.N.)		**488.722.961,71**	**426.535.242,71**
TOTAL PASIVOS + P. NETO		**721.631.975,94**	**985.395.443,25**

Notas y anexos forman parte de los presentes estados contables

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

CPCE Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Ej. cerrado el 30-jun-24 - Compar. ej. anter.

CONCEPTOS	Notas	APORTES DE LOS PROPIETARIOS			RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL EJERCICIO	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
		Capital suscripto	Ajuste al capital	Total	Reserva legal	Otras reservas	Total reservas	Resultados no asignados		
SALDOS AL INICIO DEL EJ.										
Saldos iniciales	2,25	200.000,00	10.443.453,74	10.643.453,74	2.128.691,20		2.128.691,20	316.646.594,77	329.418.739,71	299.724.391,41
Ajuste a los resultados de ej. anteriores	2,26							97.116.503,00	97.116.503,00	68.165.641,07
Saldos iniciales modificados		**200.000,00**	**10.443.453,74**	**10.643.453,74**	**2.128.691,20**		**2.128.691,20**	**413.763.097,77**	**426.535.242,71**	**367.890.032,48**
AUMENTOS DE CAPITAL										
Suscripciones										
Otros										
ASIGNACION DE RESULTADOS										
Dividendos en efectivo										
Dividendos en acciones										
Dividendos en especie										
Reserva Legal										
REVALUOS										
DESAFECTACION DE RESERVAS										
RESULTADOS DEL EJERCICIO								62.187.719,00	62.187.719,00	58.645.210,23
SALDO AL CIERRE		**200.000,00**	**10.443.453,74**	**10.643.453,74**	**2.128.691,20**		**2.128.691,20**	**475.950.816,77**	**488.722.961,71**	
SALDOS ejercicio anterior		200.000,00	3.207.824,64	**10.643.453,74**	2.128.691,20		**2.128.691,20**	**413.763.097,77**		**426.535.242,71**

Notas y anexos forman parte de los presentes estados contables

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

CP CE Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.

ESTADO DE RESULTADOS

Ej. cerrado el 30-jun-24 - Compar. ej. anter.

RESULTADOS	Notas	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Ventas	2,27	2.632.536.329,70	2.439.860.392,21
Costo de productos vendidos	An. II	-1.896.927.328,56	-1.933.847.374,07
		735.609.001,14	**506.013.018,14**
Gastos operativos			
Comerciales	An. III	-611.994.864,19	-549.636.214,84
Administrativos	An. III	-158.527.554,03	-123.808.047,53
Total gastos		**-770.522.418,22**	**-673.444.262,37**
Otros ingresos y gastos	2,28		
Resultado de inversiones permanentes			
RESULTADOS OPERATIVOS		**-34.913.417,08**	**-167.431.244,23**
Resultados financieros y de tenencia (incluy. RECPAM)		114.330.545,67	236.278.240,12
RESULTADOS ORDINARIOS antes de impuesto a las ganancias		**79.417.128,59**	**68.846.995,89**
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS			
Impuesto a las ganancias		-17.229.409,59	-10.201.785,66
RESULTADO NETO DEL PERÍODO		**62.187.719,00**	**58.645.210,23**

Notas y anexos forman parte de los presentes estados contables

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.I	ESTADO DEL FLUJO DE EFECTI Método indirecto Ej. cerrado el 30-jun-24 - Compar. ej. anter.

VARIACIONES DEL EFECT	Notas	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Efectivo al inicio del ejercicio		124.481.065,89	110.904.671,42
Ajuste de resultados de ejercicios anter			
Efectivo al inicio aju		**124.481.0(**	**110.904.6**
Aumento neto del efectivo			13.576.394,47
Disminución neta del efe		-71.294.1	
Efectivo al cierre del eje		**53.186.9**	**124.481.0(**

CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECT			
Actividades operativas			
Resultado del ejercicio		62.187.719,00	58.645.210,23
Impuesto a las ganancias devengado		17.229.409,59	10.201.785,66
Resultados que no generan flujos de efectivo			
Depreciaciones bienes de uso		27.392.417,24	26.593.053,51
Resultados financieros y tenencia del efectivo		159.357.472,75	-92.582.634,75
Intereses y dif. de cambio deudas financieras		-34.675.559,93	-25.233.367,30
Variaciones en activos y pasivos operativos			
(Aumento)/disminución de créditos por ventas		-15.589.215,95	9.069.696,30
(Aumento)/disminución de bienes de cambio		134.954.330,96	-99.213.544,90
Aumento/(disminución) de deudas comerciales		-251.491.432,82	148.013.014,34
Aumento/(disminución) de créd/deudas laborales y prev.		1.704.445,55	66.325,26
Aumento/(disminución) de créd/deudas fiscales		36.330.567,77	-46.008.409,50
Aumento/(disminución) de otros pasivos y activos			
Flujos de efectivo			
(Pagos)/recuperos de imp.a las gana		455.8	-39.868.5
Fluio de efectivo de las actividades opera		**137.856.0**	**-50.317.4**
Fluio neto efectivo de las operaciones extraordin			
Actividades de inversión			
Pagos por compra de bienes de uso		-9.603.440,42	-22.518.161,44
Cobros por ventas de act. no corr.			
(			
Fluio de efectivo neto por actividades de inve		**-9.603.4**	**-22.518.1(**
Actividades de financiación			
Aportes (retiros) socios en efectivo		-18.244.933,94	5.878.571,57
Distribución de dividendos			
Amortización de préstamos (netos)		-21.944.284,00	-12.049.197,78
Fluio de efectivo neto por actividades de financi		**-40.189.2**	**-6.170.6**
Resultados financieros y tenencia del efe		**-159.357.4**	**92.582.6**
Aumento (disminución) del efe		**-71.294.1**	**13.576.3**

Notas y anexos forman parte de los presentes estados contables

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés
Socio ge

Alfredo O.
C.P.N.-C.P.C.E.
Matr.: T.I-
U. N. Com

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.

NOTAS Y ANEXOS

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

1.1 - NORMAS CONTABLES

a) Introducción

- ✓ Los estados contables fueron confeccionados sobre la base de las normas contables en vigencia, de acuerdo a los pronunciamientos de la Federación Argentina de Consejos de Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E) y las resoluciones del respectivo consejo profesional.
- ✓ Las normas más relevantes aplicadas son las indicadas en los acápites siguientes.

b) Relativas a la unidad de medida

- ✓ Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos de junio de 2024), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica (RT) N° 6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la reexpresión de los estados contables.
- ✓ Con fines comparativos, los presentes estados contables incluyen cifras patrimoniales al 30 de junio de 2023 y de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha. Dichas cifras han sido reexpresadas en moneda de cierre del presente ejercicio económico, de acuerdo a lo señalado en el párrafo siguiente, a fin de permitir su comparabilidad y sin que tal reexpresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio anterior.
- ✓ Desde la entrada en vigencia de la RT N° 39, que modificó las normas sobre unidad de medida contenidas en la RT N° 17, sección 3.1, la necesidad de reexpresar los estados contables para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda viene indicada por la existencia o no de un contexto de inflación tal que lleve a calificar la economía de altamente inflacionaria. A los fines de identificar la existencia de un entorno económico con tales características, la RT N° 17 proporciona distintos indicadores.
- ✓ Para favorecer la consistencia en la aplicación de los diferentes indicadores entre distintas entidades, la Interpretación N° 8 establece como indicador clave y condición necesaria para reexpresar las cifras de los estados contables preparados bajo esa RT, al hecho fáctico de que la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM), del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC) alcance o sobrepase el 100 %.

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

- ✓ Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una aceleración significativa de la inflación, resultando en índices que excedieron el 100 % acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Como consecuencia de ello, la Junta de Gobierno (JG) de la F.A.C.P.C.E. emitió la Resolución JG N° 539/2018, aprobada por Resolución CD N° 398 de C.P.C.E.R.N., indicando que se encontraba configurado el contexto de alta inflación y que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados a partir del 1º de julio de 2018 deberían ser ajustados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda. La mencionada resolución también indicó que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados hasta el 30 de junio de 2018 inclusive no deberían reexpresarse.

Descripción del proceso de reexpresión a moneda de cierre

A efectos de reexpresar las diferentes partidas y rubros que integran los estados contables, la entidad deberá, entre otras cosas:

- Determinar el momento de origen de las partidas (o el momento de su última reexpresión, según corresponda).
- Calcular los coeficientes de reexpresión aplicables. A tal efecto, se utiliza la serie de índices definida por la FACPCE en la Resolución JG N° 539/2018.
- Aplicar los coeficientes de reexpresión a los importes de las partidas anticuadas para reexpresarlas a moneda de cierre. Las partidas que deberán reexpresarse serán aquellas que no estén expresadas en moneda de cierre.
- Comprobar que los valores reexpresados de los diferentes activos no excedan a sus correspondientes valores recuperables determinados de acuerdo con las normas contables profesionales pertinentes.

La aplicación del proceso de reexpresión establecido en la RT N° 6 permite el reconocimiento de las ganancias y pérdidas derivadas del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del período. Tales ganancias y pérdidas se exponen en el rubro “Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM)” del estado de resultados.

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

c) Relativas a la exposición

- ✓ La presentación de los estados contables se basa en las disposiciones de las Resoluciones Técnicas N° 8 y 9 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.
- ✓ La gerencia ejerció la opción de la RT 6 y la Res. JG 539-18 y su modificatoria Res. JG 553-19 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 también impide la determinación de ciertas ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

d) Relativas a la medición de activos y pasivos

- ✓ Los criterios de medición utilizados para la preparación de los presentes estados contables son los establecidos por la Resolución Técnica N° 42 de la F.A.C.P.C.E. y, cuando corresponde, los de las resoluciones técnicas 18 y 21.
- ✓ En la sección 1.2 se enumeran los criterios utilizados para los principales componentes de los estados contables.

1.2- CRITERIOS DE MEDICIÓN

1.2.1- Caja y bancos

- ✓ Los saldos en caja y cuentas bancarias de miden a su valor nominal.

1.2.2- Créditos por ventas y deudas

- ✓ Se miden a valor nominal, de acuerdo a las sumas a recibir y/o entregar.-
- ✓ No se ha efectuado la segregación de los componentes financieros implícitos por no ser significativos.

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025





Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

1.2.3- Bienes de cambio y costo de lo vendido

- ✓ Hasta el 30 de junio de 2023 se utilizó el método de los minoristas, como una aproximación al costo de reposición y a la determinación del costo de lo vendido (por diferencia de inventarios) por lo que puede contener resultados financieros y por tenencia no cuantificados.
- ✓ En el ejercicio concluido el 30 de junio de 2024:
  - La medición se efectuó en función del costo de reposición.
  - Se aplicó el mismo criterio para la medición del ejercicio comparativo.
- ✓ El detalle del ajuste de resultados de ejercicios anteriores por cambio de criterio contable se encuentra en nota 2.26

1.2.4- Bienes de uso y depreciaciones

- ✓ Los bienes de uso se valúan a su costo de compra reexpresado, neto de amortizaciones acumuladas, en caso de corresponder.
- ✓ Las depreciaciones han sido calculadas por el método de la línea recta, en base a la vida útil estimada de los bienes, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil.

1.2.5- Importe recuperable de los activos

- ✓ La medición contable de todos los activos resulta inferior a su correspondiente importe recuperable.

1.2.6- Impuesto a las ganancias

- ✓ El impuesto a las ganancias se reconoce sobre la base del impuesto diferido. No existen, a la fecha de cierre de los ejercicios comparativos, diferencias temporarias imponibles ni deducibles.

1.3- Contingencias y hechos posteriores al cierre

- ✓ No se produjeron hechos posteriores al cierre que corresponda reflejar en los estados contables.

1.4- Operaciones con partes relacionadas

- ✓ No existen operaciones comerciales con partes relacionadas.

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025





Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

- ✓ Sólo se producen aportes y/o retiros de dinero por parte de los socios. Los saldos de operaciones vinculadas con los mismos se encuentran en notas 2,4 y 2,15.

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025



Julián Andrés Bello
Socio gerente



Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.	2- NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES - Composición de rubros Ej. cerrado el 30-jun-24 - Compar. ej. anter.

Nº	CONCEPTOS	Ej. actual	Ej. anterior
2,1	**CAJA Y BANCOS**		
	Caja y valores a depositar		
	Efectivo - moneda nacional	949.645,49	371.529,70
	Efectivo - moneda extranjera		
	Cuentas corrientes y cajas de ahorro bancarias		
	Cuentas corrientes	52.237.301,18	124.109.536,19
	Cajas de ahorro		
	Otros		
	Total	**53.186.946,67**	**124.481.065,89**
2,2	**INVERSIONES TEMPORARIAS**		
	Plazos fijos		
	Títulos públicos		
	Títulos privados		
	Total		
2,3	**CREDITOS POR VENTAS y SERVICIOS - CORRIENTES**		
	Créditos en cuenta corriente	21.878.103,93	19.604.082,35
	Créditos documentados		
	Créditos con garantías reales		
	Cheques de clientes en cartera/depósito pendientes de acreditación	16.006.614,97	4.214.541,80
	Tarjetas/tickets pendientes de acreditación	1.576.278,14	2.643.608,93
	Otros		
	Previsión por cuentas de cobro dudoso		
	Total	**39.460.997,04**	**26.462.233,08**
2,4	**OTROS CREDITOS - CORRIENTES**		
	Créditos fiscales		
	DGI-Impuesto a las ganancias/imp. a la ganancia mínima presunta	12.280.304,30	29.961.275,08
	DGI-IVA	37.611.091,22	51.940.318,55
	DGR varias jurisdicciones - Imp. sobre ingresos brutos	8.442.562,69	27.908.888,62
	Créditos laborales previsionales		
	ANSES-asignaciones familiares a cobrar		
	Anticipos y préstamos al personal		
	Créditos varios		
	Anticipos varios		
	Otros		
	Créditos con los socios	3.688.386,80	
	Total	**62.022.345,01**	**109.810.482,25**
2,5	**BIENES DE CAMBIO**		
	Mercaderías de reventa	426.523.985,08	561.478.316,06
	Anticipos a proveedores	82.619,15	5.019.286,16
	Total	**426.606.604,23**	**566.497.602,22**

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.	2- NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Composición de rubros Ej. cerrado el 30-jun-24 - Compar. ej. anter.

Nº	CONCEPTOS	Ej. actual	Ej. anterior
2,6	**OTROS ACTIVOS - CORRIENTES**		
	Bienes de uso desafectados		
	Otros		
	Total		
2,7	**CRÉDITOS POR VENTAS - NO CORRIENTES**		
	Créditos en cuenta corriente		
	Cheques-tarjetas-tickets en cartera		
	Previsión por cuenta de cobro dudoso		
	Total		
2,8	**OTROS CRÉDITOS NO CORRIENTES**		
	Activos netos por impuestos diferidos		
	Créditos laborales y previsonales		
	Créditos con los socios		
	Total		
2,9	**INVERSIONES PERMANENTES**		
	Participación en otros entes		
	Inmuebles		
	Otras inversiones		
	Total		
2,10	**OTROS ACTIVOS - NO CORRIENTES**		
	Bienes de uso desafectados		
	Otros		
	Total		
2,11	**DEUDAS COMERCIALES - CORRIENTES**		
	Proveedores de bienes y servicios	116.813.908,56	357.675.703,18
	Proveedores de bienes de uso		
	Cheques de pago diferido	83.268.615,34	98.834.920,54
	Otros		
	Total	**200.082.523,90**	**456.510.623,72**
2,12	**DEUDAS FINANCIERAS - CORRIENTES**		
	Saldos en cuenta corriente		
	Descubiertos y similares	9.708.617,21	
	Préstamos - sin garantía real		
	Préstamos	5.961.233,08	51.247.210,80
	Otros		
	Tarjetas corporativas	1.769.209,77	1.880.327,57
	Total	**17.439.060,06**	**53.127.538,37**
2,13	**DEUDAS FISCALES CORRIENTES**		
	DGR varias jurisdicciones- Imp. s/ingresos brutos	2.821.646,38	
	DGI-Impuesto a las ganancias		
	DGI-IVA		
	AFIP- plan de facilidades de pago y otros	573.442,86	232.424,82
	Total	**3.395.089,24**	**232.424,82**

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.	2- NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES - Composición de rubros Ej. cerrado el 30-jun-24 - Compar. ej. anter.

Nº	CONCEPTOS	Ej. actual	Ej. anterior
2,14	**DEUDAS LABORALES Y PREVISIONALES CORRIENTES**		
	Remuneraciones (netas de anticipos)	5.586.428,00	3.779.749,99
	Sistema nacional de seguridad social, obras sociales y LRT	1.821.063,35	1.853.977,98
	Cuotas sindicales y otros	144.159,34	213.477,18
	Otras		
	TOTAL	**7.551.650,69**	**5.847.205,15**
2,15	**DEUDAS CON LOS SOCIOS - CORRIENTES**		
	Julián Bello		8.167.340,29
	Edgardo Martín		6.389.206,83
	Total		**14.556.547,12**
2,16	**OTRAS DEUDAS - CORRIENTES**		
	Anticipos de clientes	346.365,55	2.936.816,93
	Total	**346.365,55**	**2.936.816,93**
2,17	**DEUDAS CONTINGENTES - CORRIENTES**		
	Deudas juicios		
	Total		
2,18	**DEUDAS COMERCIALES - NO CORRIENTES**		
	Proveedores de bienes y servicios		
	Proveedores de bienes de uso		
	Otros		
	Total		
2,19	**DEUDAS FINANCIERAS - NO CORRIENTES**		
	Préstamos sin garantía		
	Préstamos	3.858.536,36	24.789.901,98
	Préstamos con garantía real y similares		
	Acreedores por arrendamientos financieros		
	Tarjeta de crédito corporativa		
	Total	**3.858.536,36**	**24.789.901,98**
2,20	**DEUDAS FISCALES - NO CORRIENTES**		
	DGR - plan de facilidades de pago y otros	235.788,43	859.142,45
	Total	**235.788,43**	**859.142,45**
2,21	**DEUDAS LABORALES Y PREVISIONALES - NO CORRIENTES**		
	Indemnizaciones		
	Sistema de seguridad social y obras sociales		
	DGI-plan de facilidades de pago		
	Total		
2,22	**DEUDAS CON LOS SOCIOS - NO CORRIENTES**		
	Julián Bello		
	Edgardo Martín		
	Total		

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.	2- NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Composición de rubros Ej. cerrado el 30-jun-24 - Compar. ej. anter.

Nº	CONCEPTOS	Ej. actual	Ej. anterior
2,23	**OTRAS DEUDAS - NO CORRIENTES**		
	Total		
2,24	**DEUDAS CONTINGENTES - NO CORRIENTES**		
	Total		
2,25	**CAPITAL SOCIAL**		
	Capital nominal	200.000,00	200.000,00
	Ajuste del capital	10.443.453,74	10.443.453,74
	Total	**10.643.453,74**	**10.643.453,74**
2,26	**AJUSTE A LOS RESULTADOS DE EJ. ANTERIORES**		
	Medición bienes de cambio ej.ant - costo de reposición	561.478.316,06	462.264.771,16
	Medición bienes de cambio ej.ant - método minoristas	-464.361.813,06	-394.099.130,09
	Total	**97.116.503,00**	**68.165.641,07**
2,27	**VENTAS**		
	Ventas netas	2.632.536.329,70	2.439.860.392,21
	Total	**2.632.536.329,70**	**2.439.860.392,21**
2,28	**OTROS INGRESOS Y GASTOS**		
	Ventas bienes de uso		
	Gastos varios		
	Ingresos varios		
	Total		

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

CP CE Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.	I- ANEXO BIENES DE USO Cifras en $ de jun/24 Ej. cerrado el 30-jun-24 - Compar. ej. anter.

BIENES DE USO	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES ACUMULADAS				VALOR RESIDUAL EJ. ACTUAL	VALOR RESIDUAL EJ. ANTERIOR
	Al inicio	Altas	Bajas	Total	Al inicio	Bajas	Del ejercicio	Total		
INMUEBLES	83.678.452,69	3.977.101,10		87.655.553,79	949.557,84		1.070.076,05	2.019.633,89	85.635.919,90	82.728.894,85
RODADOS	116.691.158,17			116.691.158,17	44.731.610,61		23.338.231,63	68.069.842,24	48.621.315,93	71.959.547,56
HERRAMIENTAS										
INSTALACIONES		5.128.289,69		5.128.289,69			512.828,97	512.828,97	4.615.460,72	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	6.915.792,18	498.049,63		7.413.841,81	3.460.174,78		2.471.280,59	5.931.455,37	1.482.386,44	3.455.617,40
TOTAL	**207.285.403,04**	**9.603.440,42**		**216.888.843,46**	**49.141.343,23**		**27.392.417,24**	**76.533.760,47**	**140.355.082,99**	
TOTAL ejercicio anterior	**184.767.241,60**	**22.518.161,44**		**207.285.403,04**	**22.548.289,72**		**26.593.053,51**	**49.141.343,23**		**158.144.059,81**

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

CPCE Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.	II- ANEXO COSTO DE BIENES VENDIDOS/ SERVICIOS PRESTADOS Cifras en $ de jun/24 Ej. cerrado el 30-jun-24 - Compar. ej. anter.	
	Ej. actual	**Ej. anterior**
EXISTENCIA INICIAL		
Bienes de cambio corrientes	561.478.316,06	462.264.771,16
Bienes de cambio no corrientes		
Total	**561.478.316,06**	**462.264.771,16**
COMPRAS		
Compras mercaderías de reventa	1.761.972.997,58	2.033.060.918,97
GASTOS DE PRODUCCION		
RESULTADO DE TENENCIA		
EXISTENCIA FINAL		
Bienes de cambio corrientes	426.523.985,08	561.478.316,06
Bienes de cambio no corrientes		
Total	**426.523.985,08**	**561.478.316,06**
COSTO DE LO VENDIDO	**1.896.927.328,56**	**1.933.847.374,07**

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

CPCE Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.

III- ANEXO GASTOS

Cifras en $ de jun/24

Ej. cerrado el 30-jun-24 - Compar. ej. anter.

CONCEPTOS	TOTAL del ejercicio actual	GASTOS OPERATIVOS		Costo de producción/servicios prestados	TOTAL ejercicio anterior
		Comerciales	Administrativos		
Agua, luz y gas	1.763.113,30	176.311,33	1.586.801,97		2.133.315,22
Alquileres	8.753.410,48	4.376.705,24	4.376.705,24		10.033.827,45
Cargas sociales	11.347.247,88	5.673.623,94	5.673.623,94		8.755.509,66
Comidas, hospedajes y movilidad					
Comisiones					
Comunicaciones, teléfono, franqueo y encomiendas	6.481.051,74	6.481.051,74			5.843.144,88
Deudores incobrables					
Donaciones y suscripciones					
Combustibles y lubricantes	2.399.666,30	2.399.666,30			2.218.989,30
Fletes	129.712.675,53	129.712.675,53			125.358.395,38
Gastos de cobranza					
Gastos y comisiones bancarias	18.274.210,00		18.274.210,00		20.720.667,35
Giras de ventas					
Honorarios de profesionales	7.596.913,88		7.596.913,88		6.191.642,75
Honorarios socios-gerentes	24.000.000,00		24.000.000,00		
Impuestos	115.581.024,11	80.906.716,88	34.674.307,23		104.498.978,37
Indemnizaciones					
Insumos computación, papelería	1.201.629,51		1.201.629,51		1.564.597,14
Mantenimiento	10.004.655,46	5.002.327,73	5.002.327,73		1.621.059,80
Otras Remuneraciones	50.000,00		50.000,00		
Promoción y publicidad	2.285.686,88	1.599.980,82	685.706,06		4.897.100,37
Representaciones					
Suscripciones y donaciones					
Seguros	6.687.238,00	1.337.447,60	5.349.790,40		6.974.747,00
Servicio de computación					
Servicios profesionales y otros	313.315.852,11	313.315.852,11			272.380.392,47
Sueldos	58.225.082,50	29.112.541,25	29.112.541,25		41.180.404,85
Varios	25.450.543,30	12.725.271,65	12.725.271,65		32.478.436,87
Amortizaciones	27.392.417,24	19.174.692,07	8.217.725,17		26.593.053,51
TOTAL	**770.522.418,22**	**611.994.864,19**	**158.527.554,03**		
TOTAL ejercicio anterior	**673.444.262,37**	549.636.214,84	123.808.047,53		**673.444.262,37**

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

CPCE Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L. Cifras en $ de jun/24	IV- VENCIMIENTOS DE CREDITOS, INVERSIONES CORRIENTES Y DEUDAS Ej. cerrado el 30-jun-24

CONCEPTO	Ctas. vencidas	Vencimientos por trimestre				Vencimientos en próximos ejercicios			TOTAL
		1°	2°	3°	4°	1°	2°	Resto	
Cuentas a cobrar por ventas	7.892.199,41	31.568.797,63							**39.460.997,04**
Otros créditos		49.742.040,71	12.280.304,30						**62.022.345,01**
Inversiones temporarias									
Deudas con proveedores de bienes y serv.		-200.082.523,90							**-200.082.523,90**
Deudas financieras		-4.359.765,02	-4.359.765,02	-4.359.765,02	-4.359.765,00	-1.929.268,18	-1.929.268,18		**-21.297.596,42**
Deudas fiscales		-3.395.089,24				-78.596,14	-78.596,14	-78.596,15	**-3.630.877,67**
Deudas laborales y previsionales		-7.551.650,69							**-7.551.650,69**
Deudas con los socios									
Otras deudas		-346.365,55							**-346.365,55**
TOTAL	**7.892.199,41**	**-134.424.556,06**	**7.920.539,28**	**-4.359.765,02**	**-4.359.765,00**	**-2.007.864,32**	**-2.007.864,32**	**-78.596,15**	**-131.425.672,18**

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 31-ene-2025

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

MAFACHA S.R.L.

INFORME

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

Informe de auditoría emitido por el auditor independiente

General Roca (R.N.), 31 de enero de 2.025-

Sres. socios de:
Mafacha S.R.L.
CUIT: 30-71588729-7
Domicilio legal: Mendoza 493, General Roca, Río Negro

Informe sobre la auditoría de los estados contables

I. Opinión

*He auditado los estados contables de **Mafacha S.R.L.**, que comprenden el estado de situación patrimonial al **30 de junio de 2024**, los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como la información explicativa de los estados contables, expuesta en las notas, que incluye un resumen de las políticas contables significativas, y los anexos.*

*En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de **Mafacha S.R.L.** al **30 de junio de 2024**, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.*

II. Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 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 la sociedad y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro 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.

III. Responsabilidades de la gerencia de la sociedad en relación con los estados contables

La gerencia de la sociedad 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 gerencia es responsable de la evaluación de la capacidad de la sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la gerencia tuviera intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

IV. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones 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 Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.

b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la sociedad.

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00013986

c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia de la sociedad.

d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la gerencia, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de la sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

e) Evalúo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Según surge de los registros contables de ***Mafacha S.R.L.,*** *el pasivo devengado al* ***30 de junio de 2024*** *a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $ 944.505,27, no exigibles a esa fecha.*

Alfredo O. Zgaib
C.P.N. – C.P.C.E.R.N.
Matrícula: T. I – f° 671
U.N. Comahue

CPCE
RÍO NEGRO

CUIT COMITENTE	DENOMINACIÓN COMITENTE
30-71588729-7	MAFACHA S.R.L.

CERTIFICACIÓN y/o INFORME

ESTADOS CONTABLES AL 30/06/2023 - EJERCICIO N° 06

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO de acuerdo a las facultades otorgadas por el Decreto Ley 199/66, Resolución de CD Nº 415 y la Ley 20488 (art. 21, inc. I) legaliza la Certificación y/o Informe perteneciente a:

MAFACHA S.R.L.

y declara que la firma en dicha actuación profesional se corresponde a:

		Matricula	Fecha Emisión
ALFREDO ORLANDO ZGAIB	AUDITOR	Tº I - Fº 671	22/12/2023

registrado/a en la matricula correspondiente y que se han efectuado los controles de matricula vigente, y control formal de la Certificación y/o Informe Profesional que signa, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional.

LEGALIZACIÓN Nro.
0012-00011910

GONZALEZ Natalia Paola

Firmado digitalmente por GONZALEZ Natalia Paola
Fecha: 2024.02.06 11:41:06 -03'00'

ROCA (R.N), 06 de Febrero de 2024
C.U.I.T. CPCERN 30-51967981-3

Firma del Representante del C.P.C.E RIO NEGRO

RIO NEGRO

Verificación Oblea: https://cpcerionegro.org.ar/verificacion-de-obleas-web/

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.

,

ESTADOS CONTABLES - 2023

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

Estados contables comparativos de MAFACHA S.R.L.

Ejercicio económico	**Período económico Nº:** 6
	Fecha de inicio: 1º de julio de 2022
	Fecha de cierre: 30 de junio de 2023
Unidad de medida	**Moneda utilizada:** pesos -moneda homogénea - Cifras en $ jun/23
	Indice de ajuste: establecido por res. JG N° 539 FACPCE

Domicilio legal: Mendoza 493, General Roca, Río Negro

Actividad principal: venta minorista de artículos de ferretería y materiales eléctricos

Inscripción en la Inspección Regional de Personas Jurídicas	**Del estatuto:** Expte 2689-2017-IRPJ - Res. 022-2018-IRJP Tomo XXXII Folio 14011/14018 - Nro 2157
	De las modificaciones:

Fecha de vencimiento del contrato social: 30-jun-2116

Composición del capital

Cantidad	Suscripto	Integrado
Cuotas = 2.000,00 V.nominal= 100,00	Valor nominal = 200.000,00	Valor nominal = 200.000,00

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.

ESTADOS CONTABLES BASICOS

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Ej. cerrado el 30-jun-23 - Compar. ej. anter.

ACTIVOS	Notas	Ej. actual	Ej. anterior
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y bancos	2,1	33.505.010,62	29.850.822,43
Inversiones temporarias	2,2		
Créditos por ventas y prestaciones de servicios	2,3	7.122.508,10	8.775.293,92
Otros créditos	2,4	29.556.313,23	13.892.549,60
Bienes de cambio	2,5	126.337.436,15	106.424.775,29
Otros activos	2,6		
Total		**196.521.268,10**	**158.943.441,24**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Créditos por ventas y prestaciones de servicios	2,7		
Otros créditos	2,8		
Bienes de cambio			
Inversiones permanentes	2,9		
Bienes de uso	An. I	42.565.657,40	43.662.445,10
Intangibles			
Otros activos	2,10		
Total		**42.565.657,40**	**43.662.445,10**
TOTAL ACTIVOS		**239.086.925,50**	**202.605.886,34**

PASIVOS	Notas	Ej. actual	Ej. anterior
PASIVOS CORRIENTES			
Deudas comerciales	2,11	122.873.251,34	82.033.506,83
Deudas financieras	2,12	14.299.674,61	14.580.744,85
Deudas fiscales	2,13	62.558,88	4.517.721,68
Deudas laborales y previsionales	2,14	1.573.819,03	1.562.208,90
Deudas con los socios	2,15	3.918.003,61	2.335.742,07
Otras deudas	2,16	790.466,26	2.075,56
Deudas contingentes	2,17		
Total		**143.517.773,73**	**105.031.999,89**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Deudas comerciales	2,18		
Deudas financieras	2,19	6.672.387,67	16.426.198,89
Deudas fiscales	2,20	231.244,62	474.624,18
Deudas laborales y previsionales	2,21		
Deudas con los socios	2,22		
Otras deudas	2,23		
Deudas contingentes	2,24		
Total		**6.903.632,29**	**16.900.823,07**
TOTAL PASIVOS		**150.421.406,02**	**121.932.822,96**
PATRIMONIO NETO (S/E.E.P.N.)		**88.665.519,48**	**80.673.063,38**
TOTAL PASIVOS + P. NETO		**239.086.925,50**	**202.605.886,34**

Notas y anexos forman parte de los presentes estados contables

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

CP CE Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Ej. cerrado el 30-jun-23 - Compar. ej. anter.

CONCEPTOS	Notas	APORTES DE LOS PROPIETARIOS			RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL EJERCICIO	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
		Capital suscripto	Ajuste al capital	Total	Reserva legal	Otras reservas	Total reservas	Resultados no asignados		
SALDOS AL INICIO DEL EJ.										
Saldos iniciales	2,25	200.000,00	2.664.765,24	2.864.765,24	572.953,17		572.953,17	77.235.344,97	80.673.063,38	56.839.832,29
Ajuste a los resultados de ej. anteriores	2,26									
Saldos iniciales modificados		**200.000,00**	**2.664.765,24**	**2.864.765,24**	**572.953,17**		**572.953,17**	**77.235.344,97**	**80.673.063,38**	**56.839.832,29**
AUMENTOS DE CAPITAL										
Suscripciones										
Otros										
ASIGNACION DE RESULTADOS										
Dividendos en efectivo										
Dividendos en acciones										
Dividendos en especie										
Reserva Legal										
REVALUOS										
DESAFECTACION DE RESERVAS										
RESULTADOS DEL EJERCICIO								7.992.456,10	7.992.456,10	23.833.231,09
SALDO AL CIERRE		**200.000,00**	**2.664.765,24**	**2.864.765,24**	**572.953,17**		**572.953,17**	**85.227.801,07**	**88.665.519,48**	
SALDOS ejercicio anterior		200.000,00	2.664.765,24	**2.864.765,24**	572.953,17		**572.953,17**	**77.235.344,97**		**80.673.063,38**

Notas y anexos forman parte de los presentes estados contables

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

CP CE Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.

ESTADO DE RESULTADOS

Ej. cerrado el 30-jun-23 - Compar. ej. anter.

RESULTADOS	Notas	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Ventas	2,27	656.706.686,82	495.322.293,25
Costo de productos vendidos	An. II	-528.301.836,69	-351.533.121,55
		128.404.850,13	**143.789.171,70**
Gastos operativos			
Comerciales	An. III	-147.938.701,23	-96.869.346,44
Administrativos	An. III	-33.323.862,69	-27.518.428,26
Total gastos		**-181.262.563,92**	**-124.387.774,70**
Otros ingresos y gastos	2,28		271.321,44
Resultado de inversiones permanentes			
RESULTADOS OPERATIVOS		**-52.857.713,79**	**19.672.718,44**
Resultados financieros y de tenencia (incluy. RECPAM)		63.596.056,86	14.422.555,26
RESULTADOS ORDINARIOS antes de impuesto a las ganancias		**10.738.343,07**	**34.095.273,70**
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS			
Impuesto a las ganancias		-2.745.886,97	-10.262.042,61
RESULTADO NETO DEL PERÍODO		**7.992.456,10**	**23.833.231,09**

Notas y anexos forman parte de los presentes estados contables

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.

ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO

Método indirecto

Ej. cerrado el 30-jun-23 - Compar. ej. anter.

VARIACIONES DEL EFECTIVO	Notas	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Efectivo al inicio del ejercicio		29.850.822,43	22.382.168,18
Ajuste de resultados de ejercicios anteriores			
Efectivo al inicio ajustado		**29.850.822,43**	**22.382.168,18**
Aumento neto del efectivo		3.654.188,19	7.468.654,25
Disminución neta del efectivo			
Efectivo al cierre del ejercicio		**33.505.010,62**	**29.850.822,43**

CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO			
Actividades operativas			
Resultado del ejercicio		7.992.456,10	23.833.231,09
Impuesto a las ganancias devengado		2.745.886,97	10.262.042,61
Resultados que no generan flujos de efectivo			
Depreciaciones bienes de uso		7.157.719,40	6.069.040,95
Resultados financieros y tenencia del efectivo		-24.919.309,12	-53.721.114,75
Intereses y dif. de cambio deudas financieras		-6.791.749,68	
Variaciones en activos y pasivos operativos			
(Aumento)/disminución de créditos por ventas		2.441.176,64	1.494.222,25
(Aumento)/disminución de bienes de cambio		-18.911.727,03	-23.442.888,32
Aumento/(disminución) de deudas comerciales		39.838.810,68	20.331.826,80
Aumento/(disminución) de créd/deudas laborales y prev.		17.851,94	477.942,13
Aumento/(disminución) de créd/deudas fiscales		-12.383.507,78	-8.175.365,17
Aumento/(disminución) de otros pasivos y activos			1.095.483,50
Flujos de efectivo			
(Pagos)/recuperos de imp.a las ganancias		-10.730.927,12	-20.111.190,61
Flujo de efectivo de las actividades operativas		**-13.543.319,00**	**-41.886.769,52**
Flujo neto efectivo de las operaciones extraordinarias			
Actividades de inversión			
Pagos por compra de bienes de uso		-6.060.931,70	-35.372.634,72
Cobros por ventas de act. no corr.			
Otros			
Flujo de efectivo neto por actividades de inversión		**-6.060.931,70**	**-35.372.634,72**
Actividades de financiación			
Aportes (retiros) socios en efectivo		1.582.261,54	
Distribución de dividendos			
Amortización de préstamos (netos)		-3.243.131,77	31.006.943,74
Flujo de efectivo neto por actividades de financiación		**-1.660.870,23**	**31.006.943,74**
Resultados financieros y tenencia del efectivo		**24.919.309,12**	**53.721.114,75**
Aumento (disminución) del efectivo		**3.654.188,19**	**7.468.654,25**

Notas y anexos forman parte de los presentes estados contables

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.

NOTAS Y ANEXOS

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

1.1 - NORMAS CONTABLES

a) Introducción

- ✓ Los estados contables fueron confeccionados sobre la base de las normas contables en vigencia, de acuerdo a los pronunciamientos de la Federación Argentina de Consejos de Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E) y las resoluciones del respectivo consejo profesional.
- ✓ Las normas más relevantes aplicadas son las indicadas en los acápites siguientes.

b) Relativas a la unidad de medida

- ✓ Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos de junio de 2023), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica (RT) N° 6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la reexpresión de los estados contables.
- ✓ Con fines comparativos, los presentes estados contables incluyen cifras patrimoniales al 30 de junio de 2022 y de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha. Dichas cifras han sido reexpresadas en moneda de cierre del presente ejercicio económico, de acuerdo a lo señalado en el párrafo siguiente, a fin de permitir su comparabilidad y sin que tal reexpresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio anterior.
- ✓ Desde la entrada en vigencia de la RT N° 39, que modificó las normas sobre unidad de medida contenidas en la RT N° 17, sección 3.1, la necesidad de reexpresar los estados contables para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda viene indicada por la existencia o no de un contexto de inflación tal que lleve a calificar la economía de altamente inflacionaria. A los fines de identificar la existencia de un entorno económico con tales características, la RT N° 17 proporciona distintos indicadores.
- ✓ Para favorecer la consistencia en la aplicación de los diferentes indicadores entre distintas entidades, la Interpretación N° 8 establece como indicador clave y condición necesaria para reexpresar las cifras de los estados contables preparados bajo esa RT, al hecho fáctico de que la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM), del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC) alcance o sobrepase el 100 %.

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023





Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

- ✓ Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una aceleración significativa de la inflación, resultando en índices que excedieron el 100 % acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Como consecuencia de ello, la Junta de Gobierno (JG) de la F.A.C.P.C.E. emitió la Resolución JG N° 539/2018, aprobada por Resolución CD N° 398 de C.P.C.E.R.N., indicando que se encontraba configurado el contexto de alta inflación y que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados a partir del 1º de julio de 2018 deberían ser ajustados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda. La mencionada resolución también indicó que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados hasta el 30 de junio de 2018 inclusive no deberían reexpresarse.

Descripción del proceso de reexpresión a moneda de cierre

A efectos de reexpresar las diferentes partidas y rubros que integran los estados contables, la entidad deberá, entre otras cosas:

- Determinar el momento de origen de las partidas (o el momento de su última reexpresión, según corresponda).
- Calcular los coeficientes de reexpresión aplicables. A tal efecto, se utiliza la serie de índices definida por la FACPCE en la Resolución JG N° 539/2018.
- Aplicar los coeficientes de reexpresión a los importes de las partidas anticuadas para reexpresarlas a moneda de cierre. Las partidas que deberán reexpresarse serán aquellas que no estén expresadas en moneda de cierre.
- Comprobar que los valores reexpresados de los diferentes activos no excedan a sus correspondientes valores recuperables determinados de acuerdo con las normas contables profesionales pertinentes.

La aplicación del proceso de reexpresión establecido en la RT N° 6 permite el reconocimiento de las ganancias y pérdidas derivadas del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del período. Tales ganancias y pérdidas se exponen en el rubro “Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM)” del estado de resultados.

c) Relativas a la exposición

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023





Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

- ✓ La presentación de los estados contables se basa en las disposiciones de las Resoluciones Técnicas N° 8 y 9 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.
- ✓ La gerencia ejerció la opción de la RT 6 y la Res. JG 539-18 y su modificatoria Res. JG 553-19 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 también impide la determinación de ciertas ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

d) Relativas a la medición de activos y pasivos

- ✓ Los criterios de medición utilizados para la preparación de los presentes estados contables son los establecidos por la Resolución Técnica N° 42 de la F.A.C.P.C.E. y, cuando corresponde, los de las resoluciones técnicas 18 y 21.
- ✓ En la sección 1.2 se enumeran los criterios utilizados para los principales componentes de los estados contables.

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

1.2- CRITERIOS DE MEDICIÓN

1.2.1- Caja y bancos

- ✓ Los saldos en caja y cuentas bancarias de miden a su valor nominal.

1.2.2- Créditos por ventas y deudas

- ✓ Se miden a valor nominal, de acuerdo a las sumas a recibir y/o entregar.-
- ✓ No se ha efectuado la segregación de los componentes financieros implícitos por no ser significativos.

1.2.3- Bienes de cambio y costo de lo vendido

- ✓ La medición de bienes de cambio se realizó en función del método de los minoristas, como una aproximación al costo de reposición y a la determinación del costo de lo vendido (por diferencia de inventarios) por lo que puede contener resultados financieros y por tenencia no cuantificados.

1.2.4- Bienes de uso y depreciaciones

- ✓ Los bienes de uso se valúan a su costo de compra reexpresado, neto de amortizaciones acumuladas, en caso de corresponder.
- ✓ Las depreciaciones han sido calculadas por el método de la línea recta, en base a la vida útil estimada de los bienes, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil.

1.2.5- Importe recuperable de los activos

- ✓ La medición contable de todos los activos resulta inferior a su correspondiente importe recuperable.

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023





Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

1.2.6- Impuesto a las ganancias

- ✓ El impuesto a las ganancias se reconoce sobre la base del impuesto diferido. No existen, a la fecha de cierre de los ejercicios comparativos, diferencias temporarias imponibles ni deducibles.

1.3- Contingencias y hechos posteriores al cierre

- ✓ No se produjeron hechos posteriores al cierre que corresponda reflejar en los estados contables.

1.4- Operaciones con partes relacionadas

- ✓ No existen operaciones comerciales con partes relacionadas.
- ✓ Sólo se producen aportes y/o retiros de dinero por parte de los socios. Los saldos de operaciones vinculadas con los mismos se encuentran en notas 2,4 y 2,15.

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023





Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.	2- NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES - Composición de rubros Ej. cerrado el 30-jun-23 - Compar. ej. anter.

Nº	CONCEPTOS	Ej. actual	Ej. anterior
2,1	**CAJA Y BANCOS**		
	Caja y valores a depositar		
	Efectivo - moneda nacional	100.000,00	192.464,74
	Efectivo - moneda extranjera		
	Cuentas corrientes y cajas de ahorro bancarias		
	Cuentas corrientes	33.405.010,62	29.658.357,69
	Cajas de ahorro		
	Otros		
	Total	**33.505.010,62**	**29.850.822,43**
2,2	**INVERSIONES TEMPORARIAS**		
	Plazos fijos		
	Títulos públicos		
	Títulos privados		
	Total		
2,3	**CREDITOS POR VENTAS y SERVICIOS - CORRIENTES**		
	Créditos en cuenta corriente	5.276.585,50	3.884.082,86
	Créditos documentados		
	Créditos con garantías reales		
	Cheques de clientes en cartera/depósito pendientes de acreditación	1.134.375,47	3.716.356,02
	Tarjetas/tickets pendientes de acreditación	711.547,13	1.174.855,04
	Otros		
	Previsión por cuentas de cobro dudoso		
	Total	**7.122.508,10**	**8.775.293,92**
2,4	**OTROS CREDITOS - CORRIENTES**		
	Créditos fiscales		
	DGI-Impuesto a las ganancias/imp. a la ganancia mínima presunta	8.064.301,45	79.261,30
	DGI-IVA	13.980.125,51	2.201.422,45
	DGR varias jurisdicciones - Imp. sobre ingresos brutos	7.511.886,27	11.605.624,05
	Créditos laborales previsionales		
	ANSES-asignaciones familiares a cobrar		6.241,80
	Anticipos y préstamos al personal		
	Créditos varios		
	Anticipos varios		
	Otros		
	Créditos con los socios		
	Total	**29.556.313,23**	**13.892.549,60**
2,5	**BIENES DE CAMBIO**		
	Mercaderías de reventa	124.986.457,71	106.074.730,68
	Anticipos a proveedores	1.350.978,44	350.044,61
	Total	**126.337.436,15**	**106.424.775,29**

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.	2- NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES - Composición de rubros Ej. cerrado el 30-jun-23 - Compar. ej. anter.

Nº	CONCEPTOS	Ej. actual	Ej. anterior
2,6	**OTROS ACTIVOS - CORRIENTES**		
	Bienes de uso desafectados		
	Otros		
	Total		
2,7	**CRÉDITOS POR VENTAS - NO CORRIENTES**		
	Créditos en cuenta corriente		
	Cheques-tarjetas-tickets en cartera		
	Previsión por cuenta de cobro dudoso		
	Total		
2,8	**OTROS CRÉDITOS NO CORRIENTES**		
	Activos netos por impuestos diferidos		
	Créditos laborales y previsonales		
	Créditos con los socios		
	Total		
2,9	**INVERSIONES PERMANENTES**		
	Participación en otros entes		
	Inmuebles		
	Otras inversiones		
	Total		
2,10	**OTROS ACTIVOS - NO CORRIENTES**		
	Bienes de uso desafectados		
	Otros		
	Total		
2,11	**DEUDAS COMERCIALES - CORRIENTES**		
	Proveedores de bienes y servicios	96.271.092,70	64.050.749,62
	Proveedores de bienes de uso		
	Cheques de pago diferido	26.602.158,64	17.982.757,21
	Otros		
	Total	**122.873.251,34**	**82.033.506,83**
2,12	**DEUDAS FINANCIERAS - CORRIENTES**		
	Saldos en cuenta corriente		
	Descubiertos y similares	506.104,24	
	Préstamos - sin garantía real		
	Préstamos	13.793.570,37	14.580.744,85
	Préstamos - con garantía real y similares		
	Acreedores por arrendamientos financieros		
	Total	**14.299.674,61**	**14.580.744,85**
2,13	**DEUDAS FISCALES CORRIENTES**		
	DGR varias jurisdicciones- Imp. s/ingresos brutos		
	DGI-Impuesto a las ganancias		
	DGI-IVA		
	AFIP- plan de facilidades de pago y otros	62.558,88	4.517.721,68
	Total	**62.558,88**	**4.517.721,68**

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.	2- NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES - Composición de rubros Ej. cerrado el 30-jun-23 - Compar. ej. anter.

Nº	CONCEPTOS	Ej. actual	Ej. anterior
2,14	**DEUDAS LABORALES Y PREVISIONALES CORRIENTES**		
	Remuneraciones (netas de anticipos)	1.017.348,00	1.061.161,56
	Sistema nacional de seguridad social, obras sociales y LRT	499.012,05	439.294,39
	Cuotas sindicales y otros	57.458,98	61.752,95
	Otras		
	TOTAL	**1.573.819,03**	**1.562.208,90**
2,15	**DEUDAS CON LOS SOCIOS - CORRIENTES**		
	Julián Bello	2.198.300,77	1.425.669,08
	Edgardo Martín	1.719.702,84	910.072,99
	Total	**3.918.003,61**	**2.335.742,07**
2,16	**OTRAS DEUDAS - CORRIENTES**		
	Anticipos de clientes	790.466,26	2.075,56
	Total	**790.466,26**	**2.075,56**
2,17	**DEUDAS CONTINGENTES - CORRIENTES**		
	Deudas juicios		
	Total		
2,18	**DEUDAS COMERCIALES - NO CORRIENTES**		
	Proveedores de bienes y servicios		
	Proveedores de bienes de uso		
	Otros		
	Total		
2,19	**DEUDAS FINANCIERAS - NO CORRIENTES**		
	Préstamos sin garantía		
	Préstamos	6.672.387,67	16.426.198,89
	Préstamos con garantía real y similares		
	Acreedores por arrendamientos financieros		
	Tarjeta de crédito corporativa		
	Total	**6.672.387,67**	**16.426.198,89**
2,20	**DEUDAS FISCALES - NO CORRIENTES**		
	DGR - plan de facilidades de pago y otros	231.244,62	474.624,18
	Total	**231.244,62**	**474.624,18**
2,21	**DEUDAS LABORALES Y PREVISIONALES - NO CORRIENTES**		
	Indemnizaciones		
	Sistema de seguridad social y obras sociales		
	DGI-plan de facilidades de pago		
	Total		
2,22	**DEUDAS CON LOS SOCIOS - NO CORRIENTES**		
	Julián Bello		
	Edgardo Martín		
	Total		

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.	2- NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES - Composición de rubros Ej. cerrado el 30-jun-23 - Compar. ej. anter.

Nº	CONCEPTOS	Ej. actual	Ej. anterior
2,23	**OTRAS DEUDAS - NO CORRIENTES**		
	Total		
2,24	**DEUDAS CONTINGENTES - NO CORRIENTES**		
	Total		
2,25	**CAPITAL SOCIAL**		
	Capital nominal	200.000,00	200.000,00
	Ajuste del capital	2.664.765,24	2.664.765,24
	Total	**2.864.765,24**	**2.864.765,24**
2,26	**AJUSTE A LOS RESULTADOS DE EJ. ANTERIORES**		
	Resultados no asignados ejercicios anterior		
	Resultado no asignado ejercicio anterior - corregido		
2,27	**VENTAS**		
	Ventas netas	656.706.686,82	495.322.293,25
	Total	**656.706.686,82**	**495.322.293,25**
2,28	**OTROS INGRESOS Y GASTOS**		
	Ventas bienes de uso		
	Gastos varios		
	Ingresos varios (comisiones)		271.321,44
	Total		**271.321,44**

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.

I- ANEXO BIENES DE USO

Cifras en $ de jun/23

Ej. cerrado el 30-jun-23 - Compar. ej. anter.

BIENES DE USO	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES ACUMULADAS				VALOR RESIDUAL EJ. ACTUAL	VALOR RESIDUAL EJ. ANTERIOR
	Al inicio	Altas	Bajas	Total	Al inicio	Bajas	Del ejercicio	Total		
INMUEBLES	17.305.850,72	5.216.831,15		22.522.681,87			255.580,60	255.580,60	22.267.101,27	17.305.850,72
RODADOS	31.408.298,65			31.408.298,65	5.758.188,08		6.281.659,73	12.039.847,81	19.368.450,84	25.650.110,57
HERRAMIENTAS										
MAQUINARIAS										
MUEBLES Y UTILES	1.017.336,68	844.100,55		1.861.437,23	310.852,87		620.479,07	931.331,94	930.105,29	706.483,81
INSTALACIONES										
TOTAL	**49.731.486,05**	**6.060.931,70**		**55.792.417,75**	**6.069.040,95**		**7.157.719,40**	**13.226.760,35**	**42.565.657,40**	
TOTAL ejercicio anterior	14.358.851,33	35.372.634,72		**49.731.486,05**			6.069.040,95	**6.069.040,95**		**43.662.445,10**

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

CP CE Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.

II- ANEXO COSTO DE BIENES VENDIDOS/ SERVICIOS PRESTADOS

Cifras en $ de jun/23

Ej. cerrado el 30-jun-23 - Compar. ej. anter.

	Ej. actual	Ej. anterior
EXISTENCIA INICIAL		
Bienes de cambio corrientes	106.074.730,68	71.988.589,99
Bienes de cambio no corrientes		
Total	**106.074.730,68**	**71.988.589,99**
COMPRAS		
Compras mercaderías de reventa	547.213.563,72	385.619.262,24
GASTOS DE PRODUCCION		
RESULTADO DE TENENCIA		
EXISTENCIA FINAL		
Bienes de cambio corrientes	124.986.457,71	106.074.730,68
Bienes de cambio no corrientes		
Total	**124.986.457,71**	**106.074.730,68**
COSTO DE LO VENDIDO	**528.301.836,69**	**351.533.121,55**

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

CPCE Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.

III- ANEXO GASTOS

Cifras en $ de jun/23

Ej. cerrado el 30-jun-23 - Compar. ej. anter.

CONCEPTOS	TOTAL del ejercicio actual	GASTOS OPERATIVOS		Costo de producción/servicios prestados	TOTAL ejercicio anterior
		Comerciales	Administrativos		
Agua, luz y gas	574.197,76	57.419,78	516.777,98		477.317,06
Alquileres	2.700.679,76	1.350.339,88	1.350.339,88		3.341.427,11
Cargas sociales	2.356.610,96	1.178.305,48	1.178.305,48		2.233.052,05
Comidas, hospedajes y movilidad					393.038,15
Comisiones					
Comunicaciones, teléfono, franqueo y encomiendas	1.572.726,18	1.572.726,18			315.666,07
Deudores incobrables					
Donaciones y suscripciones					
Combustibles y lubricantes	597.257,58	597.257,58			569.097,36
Fletes	33.741.150,42	33.741.150,42			26.069.217,51
Gastos de cobranza					
Gastos y comisiones bancarias	5.577.122,71		5.577.122,71		3.137.026,50
Giras de ventas					
Honorarios de profesionales	1.666.526,99		1.666.526,99		1.610.896,73
Honorarios socios-gerentes					4.321.885,67
Impuestos	28.126.682,20	19.688.677,54	8.438.004,66		20.847.677,78
Indemnizaciones					
Insumos computación, papelería	421.123,03		421.123,03		240.133,06
Mantenimiento	436.320,38	218.160,19	218.160,19		1.295.184,42
Otras Remuneraciones					
Promoción y publicidad	1.318.091,22	922.663,85	395.427,37		51.525,26
Representaciones					
Suscripciones y donaciones					
Seguros	1.877.305,36	375.461,07	1.501.844,29		1.984.681,13
Servicio de computación					
Servicios profesionales y otros	73.313.221,39	73.313.221,39			39.315.309,80
Sueldos	11.084.014,20	5.542.007,10	5.542.007,10		11.016.383,90
Varios	8.741.814,38	4.370.907,19	4.370.907,19		1.099.214,19
Amortizaciones	7.157.719,40	5.010.403,58	2.147.315,82		6.069.040,95
TOTAL	**181.262.563,92**	**147.938.701,23**	**33.323.862,69**		
TOTAL ejercicio anterior	**124.387.774,70**	96.869.346,44	27.518.428,26		**124.387.774,70**

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

CP CE Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.
Cifras en $ de jun/23

IV- VENCIMIENTOS DE CREDITOS, INVERSIONES CORRIENTES Y DEUDAS

Ej. cerrado el 30-jun-23

CONCEPTO	Ctas. vencidas	Vencimientos por trimestre				Vencimientos en próximos ejercicios			TOTAL
		1°	2°	3°	4°	1°	2°	Resto	
Cuentas a cobrar por ventas	1.424.501,62	5.698.006,48							**7.122.508,10**
Otros créditos		21.492.011,78	8.064.301,45						**29.556.313,23**
Inversiones temporarias									
Deudas con proveedores de bienes y serv.		-122.873.251,34							**-122.873.251,34**
Deudas financieras		-3.574.918,65	-3.574.918,65	-3.574.918,65	-3.574.918,66	-3.336.193,84	-3.336.193,83		**-20.972.062,28**
Deudas fiscales		-62.558,88				-77.081,54	-77.081,54	-77.081,54	**-293.803,50**
Deudas laborales y previsionales		-1.573.819,03							**-1.573.819,03**
Deudas con los socios		-3.918.003,61							**-3.918.003,61**
Otras deudas		-790.466,26							**-790.466,26**
TOTAL	**1.424.501,62**	**-105.602.999,51**	**4.489.382,80**	**-3.574.918,65**	**-3.574.918,66**	**-3.413.275,38**	**-3.413.275,37**	**-77.081,54**	**-113.742.584,69**

Esta hoja es firmada por el auditor al solo efecto de su identificación con el informe de fecha 22-12-2023

Julián Andrés Bello
Socio gerente

Alfredo O. Zgaib
C.P.N.-C.P.C.E.R.N.
Matr.: T.I-fº 671
U. N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

MAFACHA S.R.L.

INFORME

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

Informe del auditor independiente

General Roca (R.N.), 22 de diciembre de 2023-

Sres. socios de:
Mafacha S.R.L.
CUIT: 30-71588729-7
Domicilio legal: Mendoza 493, General Roca, Río Negro

En mi carácter de contador público nacional independiente, he auditado los estados contables de ***Mafacha S.R.L.*** *referidos en I).*

I) Estados contables

**** Correspondientes al ejercicio cerrado el 30 de junio de 2023.***

a) Estado de situación patrimonial.
b) Estado de evolución del patrimonio neto.
c) Estado de resultados.
d) Estado del flujo de efectivo.
e) Notas 1 a 2 y anexos I a IV a los estados contables detallados antes.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el ***30 de junio de 2022*** *son parte integrante del mismo 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.*

II) Responsabilidad de la gerencia respecto de los estados contables

La gerencia 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 la misma considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

Alfredo O. Zgaib
C.P.N. – C.P.C.E.R.N.
Matrícula: T. I – f° 671
U.N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

III) 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. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.*

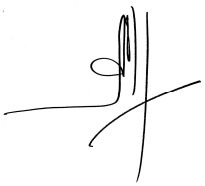
Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los 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 gerencia de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

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

IV) Opinión

En mi opinión, los estados contables de ***Mafacha S.R.L.*** *referidos en I) presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial al* ***30 de junio de 2.023****, 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.*



Alfredo O. Zgaib
C.P.N. – C.P.C.E.R.N.
Matrícula: T. I – f° 671
U.N. Comahue

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Río Negro
CP CE
Nro. Legalización 0012-00011910

V) Información especial requerida por disposiciones legales

a)Según surge de los registros contables de ***Mafacha S.R.L.,*** *el pasivo devengado al* ***30 de junio de 2023*** *a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a las cifras indicadas en la nota 2.14- No existe deuda exigible a esa fecha.*

b) 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.*

Alfredo O. Zgaib
C.P.N. – C.P.C.E.R.N.
Matrícula: T. I – f° 671
U.N. Comahue