MIGUEL ÁNGEL
PAPA
BULONERÍA Y FERRETERÍA INDUSTRIAL

# BALANCE GENERAL
# EJERCICIO ECONÓMICO N° 25
# ABRIL 2018 - MARZO 2019

# ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL N°: **25**

INICIADO EL: 1ª de Abril de 2018

FINALIZADO EL: 31 de Marzo de 2019

EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA al 31 de Marzo de 2019

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: **MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L**

DOMICILIO: Avda. Alem Nº 1000 - Córdoba

ACTIVIDAD PRINCIPAL: Venta de Bulones y Maquinarias Afines

INSCRIPCION EN R.P.C. DEL CONTRATO SOCIAL: Matricula 1980 del 28/12/1993

FECHA VENCIMIENTO DEL CONTRATO SOCIAL: 28/12/2043

| CAPITAL: | Cantidad | V.N. | Suscripto | Integrado |
|---|---|---|---|---|
| Cuotas Sociales | 10.000 | $ 10,00 | $100.000,00 | $100.000,00 |

MIGUEL ÁNGEL PAPA
BULONERÍA Y FERRETERÍA INDUSTRIAL

**Córdoba, Junio de 2019**

Denominación de la Entidad: **MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L**

## ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Por el ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2019 - En Moneda Constante (de Cierre) y presentado en forma comparativo con el ejercicio anterior

| ACTIVO | | 31/3/2019 | 31/3/2018 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | $ | $ |
| Disponibilidades | (Nota 2) | 2.968.581 | 581.458 |
| Créditos Comerciales | (Nota 3) | 5.042.926 | 9.267.432 |
| Bienes de Cambio | (Nota 4) | 16.179.266 | 14.743.387 |
| Otros Creditos | (Nota 5) | 1.455.959 | 1.788.643 |
| Creditos Fiscales | (Nota 6) | 1.845.013 | 2.222.627 |
| **Total del Activo Corriente** | | 27.491.745 | 28.603.547 |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | |
| Inversiones | (Nota 7) | 25.000 | 38.683 |
| Bienes de Uso | (Anexo I) | 2.174.792 | 3.610.383 |
| **Total del Activo No Corriente** | | 2.199.792 | 3.649.066 |
| **TOTAL ACTIVO** | | **29.691.537** | **32.252.613** |

| PASIVO | | 31/3/2019 | 31/3/2018 |
|---|---|---|---|
| **PASIVO CORRIENTE** | | $ | $ |
| Deudas Comerciales | (Nota 8) | 14.699.996 | 16.378.099 |
| Deudas Financieras | | 0 | 958.737 |
| Deudas Fiscales | (Nota 9.1) | 650.348 | 1.353.756 |
| Deudas Sociales | (Nota 10) | 812.382 | 1.054.674 |
| Provisiones | (Nota 11) | 1.709.441 | 1.299.410 |
| Otras Deudas | (Nota 12.1) | 734.095 | 0 |
| **Total del Pasivo Corriente** | | 18.606.262 | 21.044.676 |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | | |
| Deudas Fiscales | (Nota 9.2) | 331.924 | 460.355 |
| Otras Deudas | (Nota 12.2) | 535.544 | 828.661 |
| **Total del Pasivo No Corriente** | | 867.468 | 1.289.016 |
| **TOTAL PASIVO** | | **19.473.730** | **22.333.692** |
| **PATRIMONIO NETO** | | **10.217.807** | **9.918.921** |
| (Según Estado Respectivo) | | | |
| **TOTAL PASIVO y P.N.** | | **29.691.537** | **32.252.613** |

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 03/06/2019

Miguel Angel Papa
Socio Gerente

Fernando N. Fissore
Contador Público – U.N.C
M.P. 10-10621-9 C.P.C.E – Cba

Denominación de la Entidad: **MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L**

# ESTADO DE RESULTADOS

Por el ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2019 - En Moneda Constante (de Cierre)

| | 31/3/2019 |
|---|---|
| | $ |
| **RESULTADOS ORDINARIOS:** | |
| Ventas Netas | 86.608.211 |
| (-) Costos de Venta (Anexo II) | (61.672.624) |
| (-) Imputable al costo de venta (Anexo III) | (5.038.666) |
| (-) Gasto de Administración (Anexo III) | (6.042.443) |
| (-) Gasto de Comercialización (Anexo III) | (10.137.774) |
| (-) Resultados Financieros y Por Tenencias Netos (incluido el RECPAM) | (1.206.579) |
| **TOTAL RESULTADO ORDINARIO** | **2.510.125** |
| **RESULTADOS EXTRAORDINARIOS:** | |
| (+/-) Otros Ingresos y Egresos (Nota 13) | (120.228) |
| **TOTAL RESULTADOS EXTRAORDINARIOS** | **-120.228** |
| **RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS** | **2.389.897** |
| (-) Impuesto a las Ganancias | (1.459.142) |
| **RESULTADO NETO GANANCIA** | **930.755** |

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 03/06/2019

Miguel Angel Papa
Socio Gerente

Fernando N. Fissore
Contador Público – U.N.C
M.P. 10-10621-9 C.P.C.E – Cba

Denominación de la Entidad: **MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L**

## ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio finalizado el 31 de Marzo dc 2019 - En Moneda Constante (de Cierre)

| | Aporte de los Propietarios | | | | Resultados Acumulados | | | | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Ganancias Reservadas | | | | |
| RUBROS | Capital Suscripto | Ajustes del Capital | Aporte Irrevoc. de Cap. | Total | Reserva Legal | Otras Reservas | Total | Resultados No Asignados | Ejercicio Actual |
| Saldos al Inicio del Ejercicio | 100.000 | 115.672 | 0 | 215.672 | 43.134 | 0 | 43.134 | 5.459.666 | 5.718.473 |
| Ajuste Inflación período anterior | | 1.543.287 | | 1.543.287 | 0 | 0 | 0 | (851.387) | 691.901 |
| Saldo al Inicio del Ejerc. Modif. | 100.000 | 1.658.959 | 0 | 1.758.959 | 43.134 | 0 | 43.134 | 4.608.280 | 6.410.373 |
| S/ Reunion Socios | | | | | | | | | |
| Asignación Honorarios | | | | | | | | (631.868) | (631.868) |
| Ajuste por Inflacion | | 962.720 | | 962.720 | 23.608 | | 23.608 | 2.522.219 | 3.508.547 |
| Resultado del Ejercicio (-) Pe / (+) Gcia | | | | | | | | 930.755 | 930.755 |
| Saldo al Cierre del Ejercicio | 100.000 | 2.621.679 | 0 | 2.721.679 | 66.743 | 0 | 66.743 | 7.429.386 | **10.217.807** |

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte
integrante de los Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi
informe de fecha 03/06/2019

Miguel Angel Papa
Socio Gerente

Fernando N. Fissore
Contador Público – U.N.C
M.P. 10-10621-9 C.P.C.E – Cba

Denominación de la Entidad: **MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L**

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2019 - En Moneda Constante (de Cierre)

| | 31/3/2019 $ |
|---|---|
| **Variaciones del Efectivo** | |
| Efectivo al Inicio del Ejercicio | 581.458 |
| Efectivo al Cierre del Ejercicio | 2.968.581 |
| **Disminucion (-)/Aumento (+)neto de Efectivo** | **2.387.123** |
| **Causas de las Variaciones del Efectivo** | |
| **Actividades Operativas** | |
| Resultado Ordinario del Ejercicio | 930.755 |
| Impuesto a las ganancias devengado en el ejercicio | |
| Pago honorarios directores | (631.868) |
| Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas: | |
| Depreciaciones de Activos Fijos | 1.074.804 |
| Rdo Venta de Bienes de Uso | 171.755 |
| Cambios en Activos y Pasivos Operativos | |
| Variación en Créditos Comerciales | 4.224.506 |
| Variación en Bienes de Cambio | (1.435.878) |
| Variación en Créditos Fiscales | 377.613 |
| Variación en Otros Créditos | 332.683 |
| Variación de Deudas Comerciales | (1.678.103) |
| Variación de Deudas Fiscales | (831.839) |
| Variación de Deudas Sociales | (242.292) |
| Variación de Otras Deudas | 440.979 |
| Variación en Provisiones | 410.031 |
| Flujo neto de efectivo generado antes de las operaciones extraordinarias: | |
| **Flujo de Efectivo Utilizado en las actividades operativas** | **3.143.145** |
| **Actividades de Inversión** | |
| Compra de Bs uso | (484.565) |
| Cobros por Vta. Bs de Uso | 673.597 |
| Variacion en Inversiones | 13.683 |
| **Flujo de Efectivo Utilizado en las actividades de inversión** | **202.715** |
| **Actividades de Financiación** | |
| Variación de Deudas Financieras | (958.737) |
| **Flujo de Efectivo Utilizado en las actividades de financiación** | **(958.737)** |
| **Disminucion (-)/Aumento (+)neto de Efectivo** | **2.387.123** |

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 03/06/2019

Miguel Angel Papa
Socio Gerente

Fernando N. Fissore
Contador Público – U.N.C
M.P. 10-10621-9 C.P.C.E – Cba

Denominación de la Entidad: **MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L**

**ANEXO I**

## BIENES DE USO

Por el ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2019 - En Moneda Constante (de Cierre)

| CONCEPTO | VALORES DE INCORPORACION | | | | | | AMORTIZACIONES | | | | | | | VALOR RESIDUAL NETO 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rubros | Al Inicio del Ejerc. | Correccion de saldos de inicio | Altas | Bajas | Rdos. Financieros y por Tenencia (Incluye Recpam) | Al Cierre del Ejerc. | Acumul. al Inicio | Correccion de saldos de inicio | Bajas | % | Del Ejercicio | Rdos. Financieros y por Tenencia (Incluye | Acum. Al Cierre | Netos |
| Muebles y Utiles | 310.443 | 300.190 | | 0 | 277.211 | 887.843 | 205.583 | 172.220 | 0 | 20,00% | 78.370 | 149.778 | 605.951 | 281.893 |
| Instalaciones | 1.094.789 | 2.373.579 | | 0 | 1.888.311 | 5.356.679 | 718.518 | 1.858.360 | 0 | 10,00% | 502.068 | 1.400.378 | 4.479.325 | 877.354 |
| Rodados | 1.136.245 | 464.695 | 270.687 | (682.915) | 637.616 | 1.826.329 | 381.197 | 200.812 | (136.583) | 20,00% | 365.266 | 243.792 | 1.054.484 | 771.845 |
| Hard y Soft | 293.048 | 453.501 | 67.864 | 0 | 419.458 | 1.233.871 | 221.219 | 443.364 | 0 | 33,33% | 95.648 | 363.742 | 1.123.975 | 109.896 |
| Maquinarias | 83.741 | 182.176 | | 0 | 145.543 | 411.460 | 46.871 | 110.953 | 0 | 10,00% | 33.451 | 86.380 | 277.655 | 133.805 |
| TOTALES | 2.918.267 | 3.774.140 | 338.551 | (682.915) | 3.368.139 | 9.716.182 | 1.573.388 | 2.785.710 | (136.583) | | 1.074.804 | 2.244.071 | 7.541.389 | **2.174.792** |

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 03/06/2019

Miguel Angel Papa
Socio Gerente

Fernando N. Fissore
Contador Público – U.N.C
M.P. 10-10621-9 C.P.C.E – Cba

Denominación de la Entidad:

**MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L**

**ANEXO II**

## COSTO de MERCADERIAS VENDIDAS

Por el ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2019 - En Moneda Constante (de Cierre)

| | 31/3/2019<br>$ |
|---|---|
| EXISTENCIA INICIAL | 13.859.095 |
| COMPRAS DEL EJERCICIO<br>(Mercadería, Fletes y Acarreos, Envases y embalajes) | 61.963.046 |
| Gastos Imputables al Costo de Vta. (Anexo III) | |
| Subtotal | 75.822.141 |
| EXISTENCIA FINAL | 14.149.516 |
| **COSTO de MERCADERIAS** | **61.672.624** |

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 03/06/2019

Miguel Angel Papa
Socio Gerente

Fernando N. Fissore
Contador Público – U.N.C
M.P. 10-10621-9 C.P.C.E – Cba

Denominación de la Entidad:

**MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L**

**ANEXO III**

**INFORMACION SOBRE RUBRO DE GASTOS Y SU APLICACION**

Por el ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2019 - En Moneda Constante (de Cierre)

| CONCEPTO | Gtos Imputables al Costo de Vta | Gastos de Administrac. | Gastos de Comercializ. | TOTALES Ejercicio Actual |
|---|---|---|---|---|
| Remunerac. y Cs. Soc. | 4.673.233 | 2.336.616 | 2.336.616 | 9.346.466 |
| Honor. Pagados a 3eros. | | 288.049 | 288.049 | 576.098 |
| Luz, agua y Otros Servicios | | 263.741 | 46.542 | 310.283 |
| Seguridad y vigilancia | | 29.597 | 29.597 | 59.194 |
| Tasa Comercio e Industria | | | 805.341 | 805.341 |
| Imp a los Ingresos Brutos | | | 3.356.806 | 3.356.806 |
| Alquileres | | 455.898 | 455.898 | 911.795 |
| Gtos de Oficina | | 155.381 | | 155.381 |
| Combustibles y Lubricantes | | | 628.325 | 628.325 |
| Gastos Generales | | 157.575 | 157.575 | 315.151 |
| Depreciaciones Bienes de Uso | 365.433 | 354.685 | 354.685 | 1.074.804 |
| Gastos de mant. de bs. de uso | | 1.256.542 | | 1.256.542 |
| Publicidad | | | 143.608 | 143.608 |
| Movilidad y viaticos | | 10.263 | | 10.263 |
| Intereses, Sell. y Gs. Bcrios. | | | 713.075 | 713.075 |
| Comisión Tarjeta de Credito | | | 821.656 | 821.656 |
| Honorarios Tecnicos Adm | | 734.095 | | 734.095 |
| **TOTALES** | **5.038.666** | **6.042.443** | **10.137.774** | **21.218.883** |

Las Notas y Anexos adjuntos forman parte integrante de los Estados Contables
Firmado al solo efecto de su identificación con mi informe de fecha 03/06/2019

Miguel Angel Papa
Socio Gerente

Fernando N. Fissore
Contador Público – U.N.C
M.P. 10-10621-9 C.P.C.E – Cba

## MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L
## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2019 - En Moneda Constante (de Cierre)

**NOTA 1: NORMAS CONTABLES APLICADAS**

Las normas contables más significativas aplicadas por la Sociedad, han sido las siguientes:

**1.1. MODELO DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES**

Los estados contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados por las Resoluciones Técnicas 6, 8, 9, 16, 17, 18, 19, 39, 41 y 42 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

**1.2. UNIDAD DE MEDIDA**

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resolución JG FACPCE Nº 539/18 y Resolución Técnica Nº 6.

A partir del 22/04/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución Nº 33/14 del CPCE Cba, la Resolución Técnica Nº 39 y la Interpretación Nº 8 de la FACPCE, la necesidad de reanudar el proceso de reexpresión viene indicada por el cumplimiento de las condiciones estipuladas en la Sección 2.6 de la RT 41.

Durante el período comprendido desde el 14/10/2016 al 01/12/2017 estuvieron vigentes las Resoluciones FACPCE JG Nº 517/16 y Nº 527/17, que suspendieron la aplicación de la sección 2.6 de la RT 41 para los ejercicios cerrados durante dicho período y en consecuencia dispusieron que dichos EECC no se ajusten por inflación.

A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años ha superado el 100%, motivo por el cual con fecha 29/09/2018 la FACPCE ha aprobado la Resolución JG Nº 539/18 disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierres de ejercicios (anuales e intermedios) a partir del 01/07/2018 inclusive, por ese motivo los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resolución JG FACPCE Nº 539/18 y Resolución Técnica Nº 6.

La empresa ejerció la opción de no determinar el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo y, por ello, no ha presentado información comparativa correspondiente al estado de evolución del patrimonio neto, estado de resultados y estado de flujo de efectivo.

La falta de información comparativa limita la información disponible en los estados contables para analizar la evolución de las diferentes magnitudes y los ratios habitualmente utilizados en el análisis de los estados contables.

**1.3. CRITERIOS DE VALUACION**

Los criterios de valuación más significativos aplicados a los presentes estados contables, son los que a continuación se enuncian:

**a) Rubros Monetarios**

Los Activos y Pasivos monetarios (disponibilidades, créditos y deudas); están expresados en moneda de cierre.

**b) Bienes de Uso:**

Las altas de los bienes de uso del periodo, han sido valuados al costo de adquisición, menos la correspondiente amortización expresados en moneda de cierre

La amortización es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

La Gerencia de la Sociedad considera que el valor residual registrado de los bienes de uso, considerados en su conjunto, no superan su Valor Recuperable estimado en función a la información disponible a la fecha de emisiòn de los estados contables. La evolución de los Bienes de Uso se expone en el Anexo I.

La evolución de los Bienes de Uso se expone en el Anexo I.

Véase mi informe de fecha 3 de Junio de 2019

Miguel Angel Papa
Socio Gerente

Fernando N. Fissore
Contador Público – U.N.C
M.P. 10-10621-9 C.P.C.E – Cba

**c) Partidas de Patrimono Neto**

La cuenta capital social ha quedado expuesta a su valor nominal histórico. La diferencia entre el capital social expresado en moneda homogénea y el capital social nominal histórico ha quedado expuesta en la cuenta "ajuste de capital", integrante del patrimonio neto.

**d) Componentes Financieros Implícitos**

Los componentes financieros implícitos contenidos en las cuentas patrimoniales y de resultados no han sido segregados por considerarse que los mismos no son significativos, según dispensas de la RT 41 y 42

**e) Bienes de Cambio:**

Los Bienes de Cambio se encuentran valuados a su valor de reposición

**f) Impuesto a las Ganancias**

La Sociedad determina el cargo contable por el impuesto a las ganancias por el método del impuesto diferido, el cual consiste en el reconocimiento del efecto impositivo de las diferencias temporarias entre la valuación contable e impositiva de los activos y pasivos, determinado a la tasa vigente del 30%, y su posterior imputación a los resultados de los ejercicios en los cuales se produce la reversión de las mismas, considerando asimismo la posibilidad de aprovechamiento de los quebrantos impositivos en el futuro.

La Sociedad reconoce un activo/pasivo por impuesto a las ganancias diferido (proveniente de diferencias temporarias deducibles en exceso de las gravables o de quebrantos impositivos) sólo si es probable la realización de un beneficio impositivo futuro.

La evolución del pasivo por impuesto a las ganancias diferido y por el impuesto a las ganancias, por el ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2019.

| **Diferencias temporarias Activas / (Pasivas):** | **2019** |
|---|---|
| Bienes de uso | 331.924 |
| Quebrantos impositivos | 0 |
| **Pasivo por impuesto a las ganancias diferido** | **331.924** |

| | **2019** | |
|---|---|---|
| | Activo / (Pasivo) por impuesto a Impuesto a las ganancias diferido | Impuesto a las ganancias diferido Ganancia / (Pérdida) |
| Saldo al inicio del ejercicio | - | |
| Cambio en las estimaciones del impuesto a las ganancias de | - | |
| **Provisión por impuesto alas ganancias** | - | (1.709.441) |
| Variación de las diferencias temporarias | (331.924) | 250.299 |
| **Saldo al cierre del ejercicio** | **(331.924)** | **(1.459.142)** |

La conciliación entre el cargo a resultados registrado por impuesto a las ganancias y el resultante de aplicar la tasa del 30% establecida por las normas impositivas vigentes al resultado contable de cada ejercicio es la siguiente:

| | **(Perdida) / Ganancia** |
|---|---|
| | **2018** |
| (Pérdida) Ganancia antes del impuesto a las ganancias | 2.389.896 |
| Tasa del impuesto vigente | 30% |
| Resultado del ejercicio a la tasa del impuesto | 716.969 |
| Diferencias permanentes | - 742.173 |
| *Subtotal* | 1.459.142 |
| Cambio en las estimaciones del impuesto a las ganancias de ejercicios anteriores | - |
| **Cargo por Impuesto a las Ganancias** | **1.459.142** |

Véase mi informe de fecha 3 de Junio de 2019

Miguel Angel Papa
Socio Gerente

Fernando N. Fissore
Contador Público – U.N.C
M.P. 10-10621-9 C.P.C.E – Cba

## *MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L*

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2019 - En Moneda Constante (de Cierre)

| | 31/3/2019 |
|---|---|
| **NOTA 2: DISPONIBILIDADES** | |
| Caja | 11.835 |
| Valores al Cobro | 2.467.411 |
| Saldo en cuentas Bancarias | 489.335 |
| **TOTAL** | **2.968.581** |
| **NOTA 3: CREDITOS COMERCIALES** | |
| Deudores por Ventas | 3.597.802 |
| Cupones Tarjetas de Crédito a Cobrar | 1.445.124 |
| **TOTAL** | **5.042.926** |
| **NOTA 4: BIENES DE CAMBIO** | |
| Mercaderías | 14.149.516 |
| Anticipo Proveedores del Exterior | 2.029.749 |
| **TOTAL** | **16.179.266** |
| **NOTA 5: OTROS CREDITOS** | |
| Cuenta particular de los socios | 1.455.959 |
| **TOTAL** | **1.455.959** |
| **NOTA 6: CREDITOS FISCALES** | |
| Saldo a favor de IIBB | 164.251 |
| Retenciones de Comercio e Industria | 9 |
| Retenciones de SUSS | 13.629 |
| Saldo a Favor Impuesto a Las Ganancias | 651 |
| Retenciones Imp. a las Ganancias | 254.897 |
| Pago a Cta de Ganancias | 889.424 |
| Anticipo Imp. Ganancias | 521.604 |
| Otros creditos fiscales | 546 |
| **TOTAL** | **1.845.013** |

Véase mi informe de fecha 3 de Junio de 2019

Miguel Angel Papa
Socio Gerente

Fernando N. Fissore
Contador Público – U.N.C
M.P. 10-10621-9 C.P.C.E – Cba

## MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2019 - En Moneda Constante (de Cierre)

| | 31/3/2019 |
|---|---|
| **NOTA 7: INVERSIONES** | |
| Inversión en Holding de Empresas | 25.000 |
| **TOTAL** | **25.000** |
| | |
| **NOTA 8: DEUDAS COMERCIALES** | |
| Proveedores | 4.767.026 |
| Proveedores del exterior | 1.678.958 |
| Anticipos de clientes | 388.596 |
| Valores Girados a Pagar | 7.865.416 |
| **TOTAL** | **14.699.996** |
| | |
| **NOTA 9: DEUDAS FISCALES** | |
| **9.1: CORTO PLAZO** | |
| Comercio e Industria Cba | 93.510 |
| Iva a Pagar | 369.457 |
| Sicore a pagar | 24.938 |
| Moratoria Tasa Comercio e Industria | 142.411 |
| Otros impuestos y sevicios | 19.043 |
| Planes de Pagos - Afip | 1.864 |
| Intereses a Devengar PFP | -876 |
| **TOTAL** | **650.348** |
| | |
| **9.2: LARGO PLAZO** | |
| Impuesto Diferido a pagar | 331.924 |
| **TOTAL** | **331.924** |

Véase mi informe de fecha 3 de Junio de 2019

Miguel Angel Papa
Socio Gerente

Fernando N. Fissore
Contador Público – U.N.C
M.P. 10-10621-9 C.P.C.E – Cba

## MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2019 - En Moneda Constante (de Cierre)

| | 31/3/2019 |
|---|---|
| **NOTA 10: DEUDAS SOCIALES** | |
| Sueldos a pagar | 433.955 |
| Cargas Sociales a pagar | 205.038 |
| Embargos a pagar | 31.572 |
| ART a pagar | 112.812 |
| Sindicatos a pagar | 24.469 |
| Seguro de Vida a pagar | 4.537 |
| **TOTAL** | **812.382** |
| **NOTA 11: PROVISIONES** | |
| Provisión Impuesto a las Ganancias | 1.709.441 |
| **TOTAL** | **1.709.441** |
| **NOTA 12: OTRAS DEUDAS** | |
| **12.1: CORTO PLAZO** | |
| Honorarios a pagar | 734.095 |
| **TOTAL** | **734.095** |
| **12.2: LARGO PLAZO** | |
| Cuenta particular de los socios | 535.544 |
| **TOTAL** | **535.544** |
| **NOTA 13: OTROS INGRESOS Y EGRESOS** | |
| Resultado de venta de bienes de uso | 120.228 |
| **TOTAL** | **120.228** |

Véase mi informe de fecha 3 de Junio de 2019

Miguel Angel Papa
Socio Gerente

Fernando N. Fissore
Contador Público – U.N.C
M.P. 10-10621-9 C.P.C.E – Cba

## MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31 de Marzo de 2019 - En Moneda Constante (de Cierre)

### RATIFICACION DE FIRMAS LITOGRAFIADAS

Por la presente se ratifican las firmas que obran litografiadas en los estados contables de Miguel Angel Papa S.R.L al 31 de Marzo de 2019 y 2018 en las fojas que anteceden, desde la pagina nº 1 hasta la página nº 12.

Miguel Angel Papa
Socio Gerente

Fernando N. Fissore
Contador Público – U.N.C
M.P. 10-10621-9 C.P.C.E – Cba

Nº 0120040245627092019
0120040245627092019
Los presentes codigos no implican legalización

Nº 01253867
CE UN DO CI TR OC SE SI

# INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores socios de:
**MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L**
C.U.I.T: 30-56211298-3
Domicilio legal: Avda. Alem nº 1000 - Córdoba -
Provincia de Córdoba

## I.- Informe sobre los Estados Contables

### a).- INTRODUCCION

He auditado los estados contables adjuntos de Miguel Ángel Papa S.R.L que comprenden el Balance General al 31 de Marzo de 2019 y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio Neto y de Flujo de Efectivo por el ejercicio finalizado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas, y las notas 1 a 13 y anexos I a III que se presentan como información complementaria. Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Marzo de 2018 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

### b).- RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCION EN RELACION CON LOS ESTADOS CONTABLES

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

### c).- RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y de la Resolución N° 27/14 y demás resoluciones reglamentarias del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba.
Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.
Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS
CÓRDOBA
SECRETARÍA TÉCNICA

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

CPCE CORDOBA

N° 01253868
CE UN DO CI TR OC SE OC

Nº 01200402456270920 19
01200402456270920 19
Los presentes codigos no implican legalización

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**d).- OPINION**

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

**e).- PÁRRAFO DE ÉNFASIS**

Sin modificar mi opinión quiero enfatizar la información contenida en la Nota Nº 1.2 de "Unidad de Medida", donde se describe que los presentes EECC han sido confeccionados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los mismos, atento a que la Dirección de la Sociedad ha aplicado a los presentes EECC el proceso de reexpresión según la RT 6 y en un todo de acuerdo con lo dispuesto por la Resol. JG FACPCE Nº 539/18. En la misma nota también se detallan las opciones establecidas por la Resol. 539/18 utilizadas en su preparación y los efectos que la aplicación de dichas opciones genera en la información contenida en los mismos.

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

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

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

| Estado de Situación Patrimonial | 31/03/2019 | 31/03/2018 |
|---|---|---|
| Activo | $ 29.691.537 | $ 32.252.613 |
| Pasivo | $ 19.473.730 | $ 22.333.692 |
| Patrimonio Neto | $ 10.217.807 | $ 9.918.921 |

| Estado de Resultados | 31/03/2019 |
|---|---|
| Resultado del ejercicio | $ 930.755 |

c) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Marzo de 2019 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de Aportes y Contribuciones previsionales ascendía a $150.475 (Pesos ciento cincuenta mil cuatrocientos setenta y cinco) no siendo exigible a esa fecha.

Córdoba, 3 de Junio de 2019.-

Fernando Nestor Fissore
Contador Público - U.N.C.
MP 10-10621-9 - C.P.C.E. Cba.

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS
CÓRDOBA
SECRETARÍA TÉCNICA

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

B 00429813

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba, CERTIFICA que la firma que antecede concuerda con la que tiene registrada como correspondiente a FISSORE FERNANDO NESTOR

Inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO Nº 10.10621.9

Comitente: MIGUEL ANGEL PAPA S.R.L.

Fecha de cierre: marzo 2019 Intervención Nº 402456

Activo: 29.691.537,00 Pasivo: 19.473.730,00

P. Neto: 10.217.807,00 Resultado: 930.755,00

Var. E.F.E.: 2.387.123,00

Oblea Nº 0100889553

Lugar y fecha: Córdoba jueves, 03 de octubre de 2019

CPCE CORDOBA

10.10621.9 | 16.12.10

firma registrada del profesional

CPCE

Dra. SILVINA A. MERCOL
Gerencia Técnica
CPCE - Córdoba

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS
CÓRDOBA
SECRETARÍA TÉCNICA

comeri

Sr. Profesional, de utilizar el dorso de la presente,
recuerde dejar el espacio necesario para su legalización