AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

MEMORIA Y ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONÓMICO N° 37

INICIADO EL 1° DE ENERO DE 2023

Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Directores de
AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.
CUIT: 30-60737179-9
Domicilio Legal: Esmeralda 920, Piso 7 Oficina "5"
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

1. INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS CONTABLES

1.1. OPINIÓN

Hemos auditado los estados contables adjuntos de AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2023, los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico finalizado en dicha fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 4 y en los anexos I a VI.

En nuestra opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A. al 31 de Diciembre de 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico finalizado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables profesionales argentinas.

1.2. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la sección III.A de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) adoptada por la Resolución C.D. Nº 46/2021 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B.A.). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados contables" de nuestro informe. Somos independientes de AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A. y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires y de la Resolución Técnica N° 37 de la F.A.C.P.C.E. adoptada por la Resolución C.D. Nº 46/2021 del C.P.C.E.C.A.B.A..

Consideramos que los elementos de juicio que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

1.3. INFORMACIÓN DISTINTA DE LOS ESTADOS CONTABLES Y DEL INFORME DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE

La Dirección de la Sociedad es responsable de la otra información, que comprende la Memoria. Esta otra información no es parte de los estados contables ni de nuestro informe de auditoría correspondiente.

Nuestra opinión sobre los estados contables no cubre la otra información y, por lo tanto, no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ésta.

En relación con nuestra auditoría de los estados contables, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia significativa entre la otra información y los estados contables o el conocimiento obtenido en la auditoría o si parece que existe una incorrección significativa en la otra información.

Si, basándome en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existe una incorrección significativa en la otra información, estamos obligado a informar de ello. No tenemos nada que informar al respecto.

LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

1. INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.4. RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN DE AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A. EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS CONTABLES

La Dirección de AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A. 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 Dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Dirección tuviera intención de liquidar la Sociedad o de cesar operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

1.5. RESPONSABILIDADES DE LOS AUDITORES EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS CONTABLES

Nuestros 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 nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la F.A.C.P.C.E. adoptada por la Resolución C.D. Nº 46/2021 del C.P.C.E.C.A.B.A. 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 F.A.C.P.C.E. adoptada por la Resolución C.D. Nº 46/2021 del C.P.C.E.C.A.B.A., aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para nuestra opinión.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en los elementos de juicio obtenidos, concluimos 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 concluimos que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información expuesta en los estados contables o, si dicha información no es adecuada, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de nuestro informe de auditora. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 223

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

1. INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.5. RESPONSABILIDADES DE LOS AUDITORES EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS CONTABLES (CONT.)

- Evaluamos 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 logran la presentación razonable.

- Nos comunicamos con la Dirección de 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 que identificamos en el transcurso de la auditoría.

2. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

2.1. Con base en nuestro examen descripto, informamos que los Estados Contables citados, surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con normas legales vigentes; excepto el Libro Diario y el Inventarios y Balances, los cuales se encuentran en proceso de transcripción a la fecha del presente informe.

2.2. Según surge de los registros contables de **AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.**, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $ 670.088.728,18 y no era exigible a esa fecha.

Cabe aclarar que la Sociedad se acogió a los Planes de Facilidades de Pago N° Q240878, N° Q091833, y que, a la fecha de cierre de los presentes Estados Contables la deuda devengada y no exigible de los mismos ascendía a $ 50.714 y $ 343.038 respectivamente.

2.3. Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de Lavado de Activos de origen delictivo y Financiación del Terrorismo, previstos en las correspondientes normas profesionales emitidas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 16 de Abril de 2024.

LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° IF° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

MEMORIA

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO INICIADO EL 1° DE ENERO DE 2023

Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Señores Accionistas de
AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.
Domicilio Legal: Esmeralda 920, Piso 7 Oficina "5"
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

De nuestra consideración:

En cumplimiento de disposiciones legales y estatutarias, este Directorio somete a la consideración de las accionistas la presente Memoria, el Balance General, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto, el Estado de Flujo de Efectivo, las Notas y Anexos Complementarios, reexpresados en moneda de poder adquisitivo constante, correspondientes al ejercicio económico iniciado el 1° de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023.

1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La Actividad principal de la Sociedad es la de Supermercado de Comercialización mayorista con una distribución geográfica de sucursales que cubre ampliamente todo el país.

2. ESTRUCTURA Y ORGANIZACIÓN DE LA SOCIEDAD

La Sociedad tiene una estructura operativa central que se maneja desde nuestra sucursal principal ubicada en el Mercado Central de Buenos Aires y un responsable de cada establecimiento.

En el ejercicio 2023 se inauguraron 1 (una) sucursal del segmento mayorista (Rio Turbio), y 3 (tres) sucursales Diarco Pueblo. Asimismo, continuando con el plan de reformas planteado para los dos últimos ejercicios, durante el 2023 se finalizaron 8 (ocho) obras de readecuación de estos segmentos por completo.

Del segmento Diarco Barrio, se inauguraron 7 (siete) sucursales de cercanía y se remodelaron 14 (catorce), dando continuidad a la expansión del proyecto Diarco Barrio, afianzando así dicho modelo.

Se resaltan los avances en innovación y tecnología donde el foco en 2023 estuvo en buscar soluciones de automatización de procesos a través de la asociación de proveedores especializados.

El ejercicio económico bajo análisis cerró con ingresos por ventas de $ 307.764.084.318 frente a $ 306.872.008.913 del período anterior, expresados en moneda de valor adquisitivo constante. Esta cifra refleja un crecimiento cercano al 1% de participación en el Mercado.

Asimismo, obtuvo una ganancia antes de Impuesto a las Ganancias de $ 11.826.700.371, expresada en moneda constante, según surge del Estado respectivo; en el ejercicio 2022 expresado en moneda del mismo valor adquisitivo el resultado fue una ganancia de $ 12.135.986.415.

Cabe destacar, referido al resultado, que se ha efectuado una corrección de vidas útiles, aprobada por el Directorio, respecto de las mejoras sobre inmuebles de terceros, con el fin de homogeneizar la medición de resultados por modelo de negocio, lo cual arrojo una amortización adicional en el ejercicio 2023 valuada en la misma moneda constante en $ (10.967.549.617,74);

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

MEMORIA (Cont.)

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO INICIADO EL 1° DE ENERO DE 2023

Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

3. PERSPECTIVAS PARA EL EJERCICIO 2024

Para el ejercicio 2024, se continuará con el plan de remodelación interviniendo en 4 sucursales bajo los nuevos estándares definidos, como así también con el plan de expansión a nivel nacional en sucursales en los distintos formatos:

Formatos de 1000 y 1500 metros 2 sucursales.
Formatos de cercanía Diarco Barrio 8 sucursales.
Incrementaremos la inversión publicitaria en búsqueda de nuevos clientes y potenciando nuestro plan de fidelización
Continuaremos con plan de capacitación personal en áreas operativas y administrativas.

Para finales del año estaremos lanzando nuestra propia app buscando incorporar la venta on-line tanto con entregas a nivel país como con el formato pick up.

El Directorio agradece una vez más a los accionistas por la confianza depositada en su gestión, y al personal, clientes, proveedores e instituciones financieras por la colaboración recibida.

EL DIRECTORIO

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

Domicilio legal: Esmeralda 920, Piso 7 Oficina “5”- Ciudad Autónoma de Buenos Aires

EJERCICIO ECONÓMICO N° 37

INICIADO EL 1° DE ENERO DE 2023 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Actividad Principal de la Sociedad:	Comercialización mayorista y/o minorista de productos de consumo humano.
Fecha de Inscripción en el Registro Público de Comercio:	11 de Junio de 1987
Última modificación del Estatuto:	15 de Noviembre de 2017
Número de Registro en la Inspección General de Justicia:	166.445
Fecha de Vencimiento del Contrato Social:	2 de Noviembre de 2062

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL
(Cifras expresadas en Pesos)

Acciones	Clase	Valor Nominal	Cantidad de Votos por Acción	Cantidad de Acciones	Capital Suscripto e Integrado
Ordinarias	Nominativas No Endosables	$ 1	1	4.872.331	4.872.331
					4.872.331

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

ACTIVO	31/12/2023	31/12/2022	PASIVO
ACTIVO CORRIENTE			**PASIVO CORRIENTE**
Caja y Bancos (Nota 2.1)	1.502.039.713	1.245.221.383	Deudas Comerciales (Nota 2.5)
Inversiones Temporarias (Anexo I)	692.605.998	412.360.886	Préstamos (Nota 2.6)
Créditos por Ventas (Nota 2.2)	10.025.055.949	8.725.795.364	Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 2.7
Otros Créditos (Nota 2.3)	1.111.495.441	1.290.252.461	Cargas Fiscales (Nota 2.8)
Bienes de Cambio (Nota 2.4)	70.735.698.560	69.238.933.634	Otras Deudas (Nota 2.9)
			Anticipos de Clientes (Nota 2.10)
			Previsiones (Anexo III)
Total Activo Corriente	**84.066.895.661**	**80.912.563.728**	**Total Pasivo Corriente**
ACTIVO NO CORRIENTE			**PASIVO NO CORRIENTE**
Otros Créditos (Nota 2.3)	165.171.502	502.467.486	Préstamos (Nota 2.6)
Bienes de Uso (Anexo II)	34.310.866.729	47.161.389.833	Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 2.7
			Cargas Fiscales (Nota 2.8)
			Otras Deudas (Nota 2.9)
Total Activo No Corriente	**34.476.038.231**	**47.663.857.319**	**Total Pasivo No Corriente**
			Total Pasivo
			Patrimonio Neto (Según Estado Respectivo)
Total Activo	**118.542.933.892**	**128.576.421.047**	**Total Pasivo y Patrimonio Neto**

Las Notas 1 a 4 y los Anexos I a VI que se acompañan son parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº I Fº 228

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JA
Pres

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

	31/12/2023	31/12/2022
Ventas Netas (Notas 2.11)	307.764.084.318	306.872.008.913
Costo de Ventas (Anexo V)	(186.278.791.977)	(224.117.351.368)
Resultado Bruto	**121.485.292.341**	**82.754.657.545**
Gastos de Comercialización (Anexo VI)	(76.826.964.476)	(59.441.816.670)
Gastos de Administración (Anexo VI)	(12.587.117.899)	(11.368.344.091)
Resultado Operativo	**32.071.209.966**	**11.944.496.784**
Resultados Financieros y por Tenencia (incluyendo R.E.C.P.A.M.)	(20.437.771.440)	(1.056.842.912)
Otros Ingresos y Egresos (Nota 2.12)	193.261.845	1.303.897.233
Resultado de Participaciones Permanentes en Sociedades (Nota 2.13)	-	(55.564.690)
Resultado antes del Impuesto a las Ganancias	**11.826.700.371**	**12.135.986.415**
Impuesto a las Ganancias (Nota 2.14)	(2.313.026.298)	(4.880.059.370)
Resultado del Ejercicio	**9.513.674.073**	**7.255.927.045**

Las Notas 1 a 4 y los Anexos I a VI que se acompañan son parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresados en Pesos)

Conceptos	Aportes de los Propietarios					Ganancias	
	Capital Suscripto	Ajuste de Capital	Prima de Emisión	Ajuste Prima de Emisión	Total	Reserva Legal	Res Facu
Saldos al 31 de Diciembre de 2021	**4.872.331**	**1.031.242.979**	**4.784.222**	**1.022.455.142**	**2.063.354.674**	**207.223.056**	**14.372**
Asamblea General Ordinaria del 12 de Abril de 2022							
- Constitución de Reserva Legal	-	-	-	-	-	205.447.880	
- Constitución de Reserva Facultativa	-	-	-	-	-	-	5.765
- Honorarios al Directorio	-	-	-	-	-	-	
Asamblea General Extraordinaria del 14 de Diciembre de 2022							
- Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-	(3.639
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	
Saldos al 31 de Diciembre de 2022	**4.872.331**	**1.031.242.979**	**4.784.222**	**1.022.455.142**	**2.063.354.674**	**412.670.936**	**16.498**
Asamblea General Ordinaria del 26 de Abril de 2023							
- Constitución de Reserva Facultativa	-	-	-	-	-	-	4.920
- Honorarios al Directorio	-	-	-	-	-	-	
Asamblea General Extraordinaria del 11 de Diciembre de 2023							
- Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-	(2.958
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	**4.872.331**	**1.031.242.979**	**4.784.222**	**1.022.455.142**	**2.063.354.674**	**412.670.936**	**18.460**

Las Notas 1 a 4 y los Anexos I a VI que se acompañan son parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN & AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JA
Pres

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

	31/12/2023	31/12/2022
Variación del Efectivo y Equivalentes:		
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	1.245.781.752	2.159.188.420
Efectivo y Equivalentes al Cierre del Ejercicio	1.502.039.713	1.245.781.752
Aumento (Disminución) Neta de Efectivo y Equivalentes	**256.257.961**	**(913.406.668)**
Causas de las Variación del Efectivo y Equivalentes:		
Actividades Operativas		
Resultado del Ejercicio	9.513.674.073	7.255.927.045
Partidas que No Representan Flujos de Fondos:		
Impuesto a las Ganancias	2.313.026.298	4.880.059.370
Depreciación de Bienes de Uso (Anexo II)	13.742.285.409	2.153.462.076
Previsión para Deudores Incobrables (Anexo III)	11.552.823	30.665.348
Previsiones del Pasivo (Anexo III)	275.842.410	630.037.806
Resultados de Participaciones Permanentes en Sociedades (Nota 2.13)	-	55.564.690
R.E.C.P.A.M. del Efectivo y Equivalentes	11.963.246.050	880.024.443
Cambios en Activos y Pasivos Operativos		
Aumento de Créditos por Ventas	(1.310.813.408)	(1.520.739.795)
Disminución de Otros Créditos	516.053.004	3.569.341.227
Aumento de Bienes de Cambio	(1.496.764.926)	(3.208.925.186)
Disminución de Deudas Comerciales	(4.598.605.381)	(8.979.902.823)
Aumento de Remuneraciones y Cargas Sociales	60.417.265	14.221.906
Disminución de Cargas Fiscales	(6.145.290.079)	(3.707.940.104)
Disminución de Otras Deudas	(213.027.045)	(5.873.502.079)
(Disminución) Aumento de Anticipos de Clientes	(328.426.980)	199.550.448
Pago de Honorarios a Directores	(2.335.557.326)	(727.921.029)
Disminución de Previsiones	(1.126.910.846)	(1.414.740.126)
Efectivo Neto Generado por (Utilizado en) Actividades Operativas	**20.840.701.341**	**(5.764.816.783)**
Actividades de Inversión		
Dividendos de los Títulos y Acciones (Anexo I)	(260.705.131)	(84.216.034)
Operación Futuros (Anexo I)	-	3.537.089.610
Letras y Bonos (Anexo I)	(20.100.350)	-
Variación de las Participaciones Permanentes en Sociedades	-	47.322.793
Pagos por Compras de Bienes de Uso (Anexo II)	(5.600.144.007)	(10.270.632.904)
Valor Residual de las Bajas de Bienes de Uso (Anexo II)	4.708.381.702	1.263.144.686
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	**(1.172.567.786)**	**(5.507.291.849)**
Actividades de Financiación		
Adelantos en Cuenta Corriente	16.118.133.077	26.679.515.096
Pago de Préstamos	(20.608.390.005)	(11.801.183.533)
Pago de Dividendos en Efectivo	(2.958.372.616)	(3.639.605.156)
Efectivo Neto (Utilizado en) Generado por Actividades de Financiación	**(7.448.629.544)**	**11.238.726.407**
Resultados Financieros y Por Tenencia Generados por el Efectivo y Equivalente		
R.E.C.P.A.M. del Efectivo y Equivalentes	(11.963.246.050)	(880.024.443)
Disminución de los Resultados Financieros y Por Tenencia	**(11.963.246.050)**	**(880.024.443)**
Aumento (Disminución) Neta de Efectivo y Equivalentes	**256.257.961**	**(913.406.668)**
Composición del Efectivo y Equivalentes:		
Caja y Bancos (Nota 2.1)	1.502.039.713	1.245.221.383
Inversiones Temporarias (Anexo I)	-	560.369
	1.502.039.713	**1.245.781.752**

Las Notas 1 a 4 y los Anexos I a VI que se acompañan son parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

A continuación, se detallan las normas contables más relevantes utilizadas por la Sociedad para la preparación de los presentes Estados Contables:

1.1. Normas Contables Aplicadas

Los Estados Contables de la Sociedad han sido preparados de acuerdo a las normas contables profesionales y legales argentinas vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

La expresión normas contables profesionales argentinas vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, se refiere a las normas contables emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) y aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B.A.), con excepción de las normas contenidas en la Resolución Técnica N° 26 “Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades”.

La expresión normas contables legales argentinas vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, se refiere a las disposiciones aplicables de la Ley General de Sociedades (Ley 19.550) y las Resoluciones Generales emitidas por la Inspección General de Justicia (I.G.J.).

1.2. Presentación de los Estados Contables

Los presentes Estados Contables, están expresados en Pesos, y fueron confeccionados conforme a las normas contables de exposición y valuación contenidas en las Resoluciones Técnicas indicadas precedentemente, considerando además las modificaciones aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Se clasificaron como activos corrientes aquellos que se espera que se conviertan en dinero o su equivalente dentro del plazo de 1 año, computado desde la fecha de cierre del periodo, o si ya lo son a esa fecha.

Fueron considerados como pasivos corrientes aquellos que son exigibles al cierre del ejercicio y aquellos cuyo vencimiento o exigibilidad se producirá en los doce meses siguientes a la fecha de cierre del ejercicio.

Asimismo, tal como lo indica la Resolución Técnica N° 8, Capítulo III, inc. D. 1 y 4, también se tuvo en cuenta en esta clasificación la intención de la Dirección respecto de sus bienes, derechos u obligaciones y de toda otra información adicional que contribuya a caracterizar las partidas.

Los saldos del ejercicio anterior se exponen aplicando los mismos criterios de medición contable, de unidad de medida y de agrupamiento de datos utilizados para preparar y exponer la información del ejercicio actual.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.3. Unidad de Medida. Consideración de los Efectos de la Inflación

Los presentes Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea, 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.

A efectos de reexpresar las diferentes partidas y rubros que integran los Estados Contables, la Sociedad debió, entre otras cosas:

- Eliminar los ajustes parciales contabilizados, a fin de evitar su duplicación.
- 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, la serie de índices a utilizar será la resultante de combinar la serie del I.P.I.M. compilado por la F.A.C.P.C.E. hasta Noviembre de 2016, con el Índice de Precios al Consumidor Nacional (I.P.C.) del I.N.D.E.C. a partir de Diciembre de 2016, ambas fechas inclusive.
- Aplicar los coeficientes de reexpresión a los importes de las partidas anticuadas para reexpresarlas a moneda de cierre. A este respecto, 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, incluido el R.E.C.P.A.M.”.

La Dirección ha optado por determinar y presentar los Resultados Financieros y por Tenencia, incluyendo el Resultado por Exposición al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda (R.E.C.P.A.M.) en una sola línea.

Los presentes Estados Contables deben ser leídos e interpretados considerando estas circunstancias.

1.4. Criterios de Valuación

Los Estados Contables han sido confeccionados conforme con los lineamientos de las normas contables, profesionales y legales descriptas en la nota 1.1..

A continuación, se incluyen los criterios contables de mayor relevancia utilizados:

1.4.1. Activos y Pasivos en Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido valuados a los tipos de cambio vigentes al cierre del ejercicio.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.4. Criterios de Valuación (Cont.)

1.4.2. Caja y Bancos

Han sido valuados a su valor nominal.

1.4.3. Créditos y Deudas

Han sido valuados a su valor nominal. La Sociedad ha estimado que el valor descontado de sus créditos y deudas no difiere significativamente de los valores expuestos en los Estados Contables, debido a los plazos promedio de cobro y pago con los que opera.

Los créditos y deudas incluyen la porción devengada hasta el cierre del ejercicio de los resultados financieros pertinentes.

1.4.4. Inversiones Temporarias

Las inversiones temporarias fueron valuadas a su valor nominal, devengando los resultados financieros de las mismas.

1.4.5. Bienes de Cambio

Los bienes de cambio han sido valuados a su costo de reposición. El valor de los bienes considerados en su conjunto, no exceden su valor recuperable a la fecha de cierre del ejercicio.

1.4.6. Bienes de Uso

Los bienes de uso han sido valuados y se exponen a su valor de costo o incorporación al patrimonio reexpresado en moneda de cierre de acuerdo a lo descripto en la Nota 1.3., en función de sus respectivas fechas de origen, detrayéndose las correspondientes depreciaciones acumuladas, las cuales han sido calculadas sobre los valores reexpresados de los respectivos activos, aplicando alícuotas anuales en función de la vida útil estimada de cada clase de bienes y activos, y siguiendo el método de línea recta

Los valores de los bienes de uso, así determinados y considerados en su conjunto, no superan su valor recuperable.

1.4.7. Previsiones

Se han constituido para cubrir situaciones contingentes que podrían originar obligaciones para la Sociedad. En la estimación de sus montos y probabilidad de concreción se han considerado las opiniones de los asesores legales de la Sociedad.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.4. Criterios de Valuación (Cont.)

1.4.8. Patrimonio Neto

El Capital ha sido reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descripto en la Nota 1.3., en función de las respectivas fechas de suscripción. Las cuentas “Capital“ y “Prima de Emisión” se exponen a su valor nominal, de acuerdo con disposiciones legales, y las diferencias con sus importes reexpresados se presentan en la columna “Ajuste de Capital” expuesta en el Estado de Evolución del Patrimonio Neto.

Las cuentas “Reserva Legal” y “Reserva Facultativa” han sido reexpresadas en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descripto en la Nota 1.3. Los movimientos permutativos sobre dichas cuentas se reexpresan desde la fecha de cierre del ejercicio anterior.

La cuenta de “Resultados No Asignados” ha sido reexpresada en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descripto en la Nota 1.3 menos las distribuciones realizadas.

1.4.9. Cuentas de Resultados

Bajo la denominación de “Resultados Financieros y por Tenencia (Incluyendo R.E.C.P.A.M.)” se exponen los resultados financieros, intereses, diferencias de cambio, resultados por tenencia y el Resultado por Exposición al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda (R.E.C.P.A.M.) devengados en el ejercicio. Conforme lo detallado en el apartado IV.B.9. de la Segunda parte de la Resolución Técnica N° 6 de la F.A.C.P.C.E. esta partida se determina por diferencia entre el resultado final calculado en moneda homogénea y el subtotal de los rubros del estado de resultados contables a moneda de cierre.

Bajo la denominación “Resultado de Participaciones Permanentes en Sociedades” en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 se reconoció el resultado por la participación en el paquete accionario de la sociedad Tecnomecánica Confluencia S.A. por el método de la valuación patrimonial proporcional. Como dicha sociedad presentaba Patrimonio Neto negativo no se reconoció la participación permanente como inversión en el activo. En el presente ejercicio dicha sociedad fue liquidada.

1.4.10. Impuesto a las Ganancias

La Sociedad ha determinado el cargo por Impuesto a las Ganancias en base al método del impuesto diferido, reconociendo de esta manera las diferencias temporarias entre las mediciones de los activos y pasivos contables e impositivos.

Con fecha 16 de junio de 2021 se promulgó la Ley N° 27.630, que modificó la Ley del Impuesto a las Ganancias en cuanto a la tasa aplicable a las sociedades. La nueva norma estableció escalas progresivas sobre la base de alícuotas marginales, escalonadas en tres segmentos según el nivel de ganancia neta imponible obtenida en cada período fiscal. La alícuota varía entre el 25% y el 35% y se incluye una retención del 7% a la distribución de dividendos y utilidades. Estas modificaciones tienen vigencia para ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2021, por lo que serán aplicables para la determinación del impuesto anual de la sociedad del presente ejercicio.

En relación con lo descripto en el párrafo anterior, la tasa efectiva del impuesto aplicable en el presente ejercicio resultó del 34,86%.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.4. Criterios de Valuación (Cont.)

1.4.10. Impuesto a las Ganancias (Cont.)

Sin embargo, a los efectos de determinar los activos y pasivos por impuesto diferido la sociedad ha aplicado las tasas promedio que se esperan aplicar, a la ganancia o la pérdida fiscal, de los períodos en los que se espera que se vayan a revertir las correspondientes diferencias temporarias o utilizar las pérdidas o créditos fiscales.

La Reforma Tributaria promulgada el 29 de diciembre 2017, sancionada mediante la Ley 27.430 y con las adecuaciones posteriores de la Ley 27.468, restableció el mecanismo de ajuste por inflación impositivo previsto en el Título VI de la Ley del Impuesto a las Ganancias, en la medida que la variación acumulada en el Índice de Precios al Consumidor nivel general (IPC) supere el 100% acumulado a lo largo de 3 años. Inicialmente para los primeros tres ejercicios que comenzaron a partir del 1 de enero de 2018 se establecieron normas de transición para la aplicación del ajuste por inflación previsto en el Título VI de la ley del gravamen, que consistieron en:

- La exigencia de una inflación mínima del 55% para el primer año, 30% para el siguiente y 15% para el tercer año.

- Y el ajuste (positivo o negativo) se debía imputar en tres períodos fiscales (un tercio en el primero y los dos tercios restantes, en partes iguales, en los dos períodos fiscales inmediatos siguientes).

Posteriormente, de acuerdo con la modificación introducida a la reforma descripta precedentemente por la Ley 27.541 promulgada el 23 de diciembre de 2019, el período de imputación del mencionado ajuste se reconoció, en una sexta parte en el período fiscal inicial y las cinco sextas restantes, en partes iguales, en los cinco períodos fiscales inmediatos siguientes.

A partir de los ejercicios iniciados el 1 de enero de 2021, el ajuste por inflación impositivo se reconoce en su totalidad en el ejercicio que lo origina.

La conciliación entre el cargo a resultados registrado por Impuesto a las Ganancias y el resultante de aplicar la tasa establecida por las normas impositivas vigentes al resultado impositivo del ejercicio se expone en la Nota 2.14..

1.4.11. Estado de Flujo de Efectivo

La Sociedad preparó dicho estado de acuerdo con el método indirecto, partiendo del resultado neto del ejercicio y sumándole o deduciéndole, según corresponda, aquellas partidas que intervinieron en su determinación, pero que no afectaron el efectivo, y los cambios en activos y pasivos, como así también el efectivo “generado por” o “utilizado en” las actividades de inversión y de financiación. La Sociedad considera como concepto de “Efectivo y Equivalentes” el equivalente a “Caja y Bancos” y el concepto “Liquidez” incluido en el rubro “Inversiones Temporarias”.

1.4.12. Estimaciones Contables

La preparación de Estados Contables a una fecha determinada requiere que la Dirección de la Sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a dicha fecha, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. La Dirección de la Sociedad realiza estimaciones para poder calcular a un momento dado, por ejemplo, la vida útil de los bienes de uso, el valor recuperable de los activos, el cargo del impuesto a las ganancias y las provisiones para riesgos varios. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes Estados Contables.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

En el Estado de Situación Patrimonial:	**31/12/2023**	**31/12/2022**
2.1 Caja y Bancos		
Caja y Fondos Fijos	967.273.688	1.199.962.245
Caja en Moneda Extranjera (Anexo IV)	39.078.823	11.663.138
Bancos	487.925.781	32.767.808
Bancos en Moneda Extranjera (Anexo IV)	7.761.421	828.192
	1.502.039.713	**1.245.221.383**
2.2 Créditos por Ventas		
Deudores por Ventas	423.521.750	1.099.347.118
Deudores en Moneda Extranjera (Anexo IV)	-	27.566.023
Créditos por Venta con Sociedades Relacionadas (Nota 4.1)	190.163.897	353.935.430
Tarjetas de Crédito y Tickets	8.380.111.276	5.108.406.234
Valores a Depositar	1.053.676.734	2.170.374.641
Previsión para Deudores de Cobro Dudoso (Anexo III)	(22.417.708)	(33.834.082)
	10.025.055.949	**8.725.795.364**
2.3 Otros Créditos		
Corrientes		
Alquileres Pagados por Adelantado con Sociedades Relacionadas (Nota 4.1)	140.907.804	358.997.872
Percepciones de Impuesto a las Ganancias	-	63.003.530
Saldo a Favor de Impuesto al Valor Agregado	144.119.282	206.118.998
Impuesto sobre los Ingresos Brutos	243.836.292	332.703.152
Reintegros por Exportación	224.654	-
Reintegros por Exportación en Moneda Extranjera (Anexo IV)	6.635.515	7.602.575
Embargos a Recuperar	13.227.408	19.185.934
Anticipos a Proveedores con Sociedades Relacionadas (Nota 4.1)	94.247	-
Anticipos a Proveedores de Servicios	56.004.820	23.481.295
Gastos Pagados por Adelantado	24.138.981	-
Depósitos en Garantía en Moneda Extranjera (Anexo IV)	243.680.674	-
Préstamos al Personal	81.537.369	75.225.225
Seguros Pagados por Adelantado	124.811.377	172.325.914
Deudores Hipotecarios	17.710	55.150
Diversos	32.259.308	31.552.816
	1.111.495.441	**1.290.252.461**
No Corrientes		
Depósitos en Garantía	86.076.312	142.919.134
Depósitos en Garantía en Moneda Extranjera (Anexo IV)	44.460.840	30.418.897
Depósitos en Garantía en Moneda Extranjera con Sociedades Relacionadas (Anexo IV y Nota 4.1)	34.634.350	23.695.880
Mutuos a Cobrar con Sociedades Relacionadas (Nota 4.1)	-	305.433.575
	165.171.502	**502.467.486**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (Cont.)

En el Estado de Situación Patrimonial (Cont.):	31/12/2023	31/12/2022
2.4 Bienes de Cambio		
Mercaderías de Reventa	65.257.093.039	63.719.833.147
Subtotal	**65.257.093.039**	**63.719.833.147**
Anticipos a Proveedores	4.903.938.267	3.888.751.895
Anticipos a Proveedores con Sociedades Relacionadas (Nota 4.1)	12.284.094	898.335.667
Mercadería en Tránsito	562.383.160	732.012.925
	70.735.698.560	**69.238.933.634**
2.5 Deudas Comerciales		
Proveedores	23.311.979.284	25.135.380.558
Proveedores con Sociedades Relacionadas (Nota 4.1)	180.332.560	132.183.589
Proveedores del Exterior en Moneda Extranjera (Anexo IV)	2.608.935.022	641.339.966
Tarjetas Corporativas	2.254.459	203.686.147
Cheques de Pago Diferido	14.351.432.958	18.608.475.066
Provisión por Facturas a Recibir con Sociedades Relacionadas (Nota 4.1)	21.284.202	-
Provisión por Facturas a Recibir en Moneda Extranjera (Anexo IV)	58.014.372	-
Provisión por Facturas a Recibir	3.413.429.146	3.825.202.058
	43.947.662.003	**48.546.267.384**
2.6 Préstamos		
Corrientes		
Adelantos en Cuenta Corriente	16.118.133.077	26.679.515.097
Cuenta Comitente WINSA	258.558.869	-
Préstamos Bancarios	16.283.347.210	10.282.214.216
	32.660.039.156	**36.961.729.313**
No Corrientes		
Préstamos Bancarios	12.941.786	201.508.557
	12.941.786	**201.508.557**
2.7 Remuneraciones y Cargas Sociales		
Corrientes		
Sueldos	1.253.589.487	1.254.261.175
Cargas Sociales	859.832.216	867.881.631
Provisión de Vacaciones y Cargas Sociales	1.110.849.837	1.036.810.671
Sindicatos	83.885.138	84.732.354
Planes de Facilidades	393.752	3.678.525
Embargos	25.654.701	23.790.728
Diversos	2.455.120	3.861.728
	3.336.660.251	**3.275.016.812**
No Corrientes		
Planes de Facilidades	-	1.226.174
	-	**1.226.174**

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (Cont.)

En el Estado de Situación Patrimonial (Cont.):	31/12/2023	31/12/2022
2.8 Cargas Fiscales		
Corrientes		
Impuesto a las Ganancias Determinado (Nota 2.14)	1.999.956.762	2.354.983.844
Saldo a Favor Impuesto a las Ganancias	(108.666.622)	(456.677.071)
Anticipos Impuesto a las Ganancias	(329.414.387)	(364.802.137)
Retenciones y Percepciones de Impuesto a las Ganancias	(408.612.406)	(898.107.293)
Crédito por Impuesto Ley 25.413	(400.447.756)	(635.397.343)
Subtotal Impuesto a las Ganancias	**752.815.591**	**-**
Impuesto sobre los Ingresos Brutos	288.647.181	386.731.490
Retenciones y Percepciones Impuesto sobre los Ingresos Brutos	159.422.690	548.191.072
Impuesto al Valor Agregado	-	12.241.983
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado	28.653.443	321.741.414
Retenciones de Impuesto a las Ganancias a Depositar	106.418.857	193.571.281
Retenciones Seguridad Social	34.339.365	46.108.112
Seguridad e Higiene	162.819.097	203.268.661
Plan de Facilidades Rentas	6.302.037	1.428.570
Plan de Facilidades Municipal	15.550.636	-
	1.554.968.897	**1.713.282.583**
No Corrientes		
Pasivo por Impuesto Diferido (Nota 2.14)	5.703.599.492	9.262.772.845
Pasivo por Ajuste por Inflación Impositivo	28.070.919	156.977.482
Plan de Facilidades Rentas	-	175.176
Plan de Pagos Municipal	14.304.997	-
	5.745.975.408	**9.419.925.503**
2.9 Otras Deudas		
Corrientes		
Cuenta Particular	88.243.945	286.299.518
	88.243.945	**286.299.518**
No Corrientes		
Depósitos en Garantía	7.343.332	19.991.458
Depósitos en Garantía en Moneda Extranjera (Anexo IV)	7.276.050	9.599.396
	14.619.382	**29.590.854**
2.10 Anticipos de Clientes		
Anticipos de Clientes	76.624.383	405.051.363
	76.624.383	**405.051.363**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (Cont.)

En el Estado de Resultados:	**31/12/2023**	**31/12/2022**
2.11 Ventas Netas		
Ventas en Mercado Local	307.682.122.474	306.757.302.294
Ventas en Mercado Local con Sociedades Relacionadas (Nota 4.2)	81.961.844	114.706.619
	307.764.084.318	**306.872.008.913**
2.12 Otros Ingresos y Egresos		
Alquileres	280.995.512	383.217.141
Recupero de Siniestros	3.087.403	241.591.978
Ingresos por Fletes y Publicidad	98.491.614	114.771.105
Recupero de Juicios y Contingencias	-	26.091.311
Donaciones	(288.561.127)	(188.540.637)
Servicios Administrativos con Sociedades Relacionadas (Nota 4.2)	725.893.607	598.104.300
Servicios Administrativos	24.048.619	14.780.827
Resultado por Venta de Bienes de Uso	(650.693.783)	113.881.208
	193.261.845	**1.303.897.233**
2.13 Resultado por Participaciones Permanentes en Sociedades		
Resultado Inversión Tecnomecánica Confluencia S.A.	-	(55.564.690)
	-	**(55.564.690)**
2.14 Impuesto a las Ganancias		
Conciliación entre el cargo por Impuesto a las Ganancias y el importe de aplicar la tasa del impuesto al resultado contable. Determinación del saldo fiscal.		
Resultado Contable Antes de Impuesto a las Ganancias	**11.826.700.371**	**12.135.986.415**
Diferencias Permanentes	(2.954.312.235)	(1.083.458.262)
Efecto Ajuste por Inflación Impositivo	11.350.048.160	5.521.616.312
Efecto Ajuste por inflación Contable	(4.862.965.166)	(7.113.332.612)
Resultado del Ejercicio Neto de Diferencias Permanentes	**15.359.471.130**	**9.460.811.853**
Tasa	34,86%	34,81%
Cargo Contable por Impuesto a las Ganancias del Ejercicio	**5.354.755.085**	**3.293.070.317**
Efecto Fiscal de las Diferencias Temporarias	(3.377.305.348)	(1.008.063.679)
Aplicación Ajuste por Inflación Impositivo	22.507.025	69.977.206
Impuesto a las Ganancias Determinado (Nota 2.8)	**1.999.956.762**	**2.354.983.844**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI, LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (Cont.)

En el Estado de Resultados (Cont.):	**31/12/2023**	**31/12/2022**

2.14 Impuesto a las Ganancias (Cont.)

Conciliación entre el cargo por impuesto a las ganancias generado en el ejercicio y el total de Impuesto a las ganancias según estado de resultados:

Cargo Contable por Impuesto a las Ganancias	**5.354.755.085**	**3.293.070.317**
Recálculo del Pasivo por Ajuste por Inflación Impositivo	168.942	(215.208.924)
R.E.C.P.A.M. del Impuesto a las Ganancias	4.001.359.453	1.062.020.993
Recálculo del Impuesto Diferido	(7.043.047.182)	740.176.984
Defecto Provisión de Ganancias Ejercicio Anterior	(210.000)	-
Impuesto a las Ganancias según Estado de Resultados	**2.313.026.298**	**4.880.059.370**

El detalle de las partidas que componen el Impuesto Diferido es el siguiente:

Diferencia Valuación Bienes de Uso	(2.361.380.550)	(8.702.874.757)
Diferencia Valuación de Bienes de Cambio	(2.636.313.142)	-
Previsión para Juicios y Contingencias	139.437.513	249.091.465
Previsión para Deudores Incobrables	4.005.049	-
Honorarios Directores	(849.348.362)	(808.989.553)
Pasivo por Impuesto Diferido (Nota 2.8)	**(5.703.599.492)**	**(9.262.772.845)**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
USICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

3. PLAZOS DE VENCIMIENTO DE INVERSIONES TEMPORARIAS, CRÉDITOS Y DEUDAS

Los plazos estimados de vencimiento de las Inversiones Temporarias, los Créditos y las Deudas de la Sociedad al 31 de Diciembre de 2023 y al 31 de Diciembre de 2022 se conforman de la siguiente manera:

3.1 Inversiones y Créditos:

Plazo de Vencimiento	Inversiones Temporarias		Créditos por Servicios		Otros Créditos	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Sin Plazo de Vencimiento	692.605.998	412.360.886	-	-	-	-
De Plazo Vencido	-	-	22.399.998	33.049.214	17.710	55.150
A Vencer						
1 er. Trimestre	-	-	10.025.073.659	8.726.580.232	1.021.269.361	1.051.746.234
2 do. Trimestre	-	-	-	-	34.337.153	159.511.364
3 er. Trimestre	-	-	-	-	33.377.610	47.467.020
4 to. Trimestre	-	-	-	-	22.493.607	31.472.693
Subtotal con Plazo	**-**	**-**	**10.025.073.659**	**8.726.580.232**	**1.111.477.731**	**1.290.197.311**
Más de 1 año	-	-	-	-	165.171.502	502.467.486
Menos:						
Previsión para Deudores de Dudoso Cobro	-	-	(22.417.708)	(33.834.082)	-	-
TOTAL	**692.605.998**	**412.360.886**	**10.025.055.949**	**8.725.795.364**	**1.276.666.943**	**1.792.719.947**

3.2 Deudas:

Plazo de Vencimiento	Deudas Comerciales		Préstamos		Remuneraciones y Cargas Sociales		Cargas Fiscales		Otras Deudas		Anticipos de Clientes	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Sin Plazo de Vencimiento	-	-	-	-	-	-	-	-	88.243.945	286.299.518	-	-
De Plazo Vencido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A Vencer												
1 er. Trimestre	43.947.662.003	48.546.267.384	27.921.213.797	36.839.568.187	3.336.561.813	3.272.257.917	296.241.281	932.657.514	-	-	76.624.383	405.051.363
2 do. Trimestre	-	-	4.012.941.786	41.557.702	98.438	919.630	1.253.626.519	779.881.135	-	-	-	-
3 er. Trimestre	-	-	712.941.786	40.301.711	-	919.630	3.150.415	383.115	-	-	-	-
4 to. Trimestre	-	-	12.941.787	40.301.713	-	919.635	1.950.682	360.819	-	-	-	-
Subtotal con Plazo	**43.947.662.003**	**48.546.267.384**	**32.660.039.156**	**36.961.729.313**	**3.336.660.251**	**3.275.016.812**	**1.554.968.897**	**1.713.282.583**	**-**	**-**	**76.624.383**	**405.051.363**
Más de 1 año	-	-	12.941.786	201.508.557	-	1.226.174	5.745.975.408	9.419.925.503	14.619.382	29.590.854	-	-
TOTAL	**43.947.662.003**	**48.546.267.384**	**32.672.980.942**	**37.163.237.870**	**3.336.660.251**	**3.276.242.986**	**7.300.944.305**	**11.133.208.086**	**102.863.327**	**315.890.372**	**76.624.383**	**405.051.363**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

4. SALDOS Y OPERACIONES CON SOCIEDADES RELACIONADAS

4.1 Los Saldos con Sociedades Relacionadas al 31 de Diciembre de 2023 y al 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

Sociedad Relacionada	Créditos por Ventas (Nota 2.2)		Otros Créditos (Nota 2.3)		Bienes de Ca (Nota 2.4
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
Potigian Golosinas S.A.C.I.F.I.	37.648.626	193.107.891	94.247	-	-
Establecimiento La Gioconda S.A.	144.638.086	5.452.686	-	-	12.284.094
Z.R. Group S.A.	-	-	173.542.154	382.693.752	-
Grudelas S.A.	-	-	2.000.000	-	-
Sociedad de Inversión en Bienes Raíces S.A.	-	-	-	-	-
Sed Metal S.R.L.	7.877.185	155.374.853	-	-	-
Zulagro S.A.	-	-	-	305.433.575	-
	190.163.897	**353.935.430**	**175.636.401**	**688.127.327**	**12.284.094**

4.2 Las operaciones de Compras y Ventas Netas del Impuesto al Valor Agregado con Sociedades Relacionadas al 31 de Diciembr las siguientes:

Sociedad Relacionada	Ventas - Otros Ingresos y Egresos (Nota 2.11 y Nota 2.12)		Compras	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Potigian Golosinas S.A.C.I.F.I.	402.317.992	416.456.453	2.059.931	-
Establecimiento La Gioconda S.A.	144.804.687	122.806.214	627.688.807	3.947.973.782
Z.R. Group S.A.	86.269.156	62.879.503	423.296.865	825.288.729
Sociedad de Inversión en Bienes Raíces S.A.	-	-	-	14.128.035
Sed Metal S.R.L.	132.054.214	89.367.242	207.200.114	264.123.037
Zulagro S.A	42.409.402	21.301.507	-	-
	807.855.451	**712.810.919**	**1.260.245.717**	**5.051.513.583**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 228

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JA
Pres

Anexo I

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

INVERSIONES TEMPORARIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

Denominación y Características de los Valores	Clase	Tenencia en Cuotas	Valor de la Cuota al Cierre	Total al 31/12/2023	Total al 31/12/2022
Liquidez					
Cuenta Comitente en Pesos					
		-	-	-	560.369
				-	**560.369**
Letras y Bonos					
TDA 24 BONO NACION MONEDA DUAL 30/04/2024		14.978	800,00	11.982.400	-
X23N3 LT REP ARG AJ CER A DESC V23/11/23 $ CG		5.023.484	1,62	8.117.950	-
				20.100.350	**-**
Títulos y Acciones					
BMA - BANCO MACRO SA "B"		62.150	1.775,25	110.331.788	59.059.020
BBAR - BCO. FRANCES ESCRITURALES 1 V.		33.800	2.670,00	90.246.000	88.099.340
EDN - EDENOR ORDS."B" 1 VOTO ESCRITURALES		118.000	942,00	111.156.000	50.140.056
GGAL - GRUPO FINANCIERO GALICIA "B"1V.ESC.		57.900	1.677,00	97.098.300	59.644.903
YPFD - YPF S.A. "D" ESCRITURALES		15.800	16.688,20	263.673.560	154.857.198
				672.505.648	**411.800.517**
				692.605.998	**412.360.886**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

BIENES DE USO

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

Detalle	Valores de Origen					Depreciaci		
	Al Inicio del Ejercicio	Altas	Bajas	Transferencias	Al Cierre del Ejercicio	Al Inicio del Ejercicio	Del Ejercicio	
Inmuebles	12.211.181.226	1.424.036.577	(1.195.684.553)	331.190.298	12.770.723.548	2.727.718.380	248.096.112	
Muebles y Útiles	4.848.977.240	1.446.298.910	(540.508.253)	653.199.136	6.407.967.033	1.975.866.322	492.874.196	
Instalaciones	12.467.784.447	838.950.981	(2.960.175.543)	625.200.732	10.971.760.617	7.729.531.353	826.264.677	(2
Rodados	2.263.315.314	110.234.174	(205.530.148)	40.638.413	2.208.657.753	1.830.924.299	182.237.195	
Maquinas	1.018.854.996	-	(620.821.914)	-	398.033.082	972.984.180	14.209.670	
Obras sobre Inmuebles Propios	16.625.615	-	-	(16.625.615)	-	-	-	
Obras sobre Inmuebles de Terceros	4.835.052.180	751.885.802	(1.750.856.680)	(2.095.940.851)	1.740.140.451	-	-	
Mejoras sobre Inmuebles de Terceros	32.883.028.545	595.034.618	(28.817.593)	396.787.205	33.846.032.775	12.983.093.035	11.481.021.646	
Terrenos	2.424.493.417	42.683.845	(132.093.450)	-	2.335.083.812	-	-	
Equipos y Sistemas	2.423.914.062	391.019.100	(815.329.613)	65.550.682	2.065.154.231	1.904.303.142	497.581.913	
Anticipos para Compras de Bienes de Uso	1.892.583.502	-	(1.864.603.068)	-	27.980.434	-	-	
Total al 31/12/2023	**77.285.810.544**	**5.600.144.007**	**(10.114.420.815)**	**-**	**72.771.533.736**	**30.124.420.711**	**13.742.285.409**	**(5**
Total al 31/12/2022	**68.688.633.802**	**10.270.632.904**	**(1.673.456.162)**	**-**	**77.285.810.544**	**28.381.270.111**	**2.153.462.076**	

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JA
Pres

Anexo III

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

PREVISIONES

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

Detalle	Saldos al Inicio del Ejercicio	Reexpresión de Saldos al Inicio (*)	Aumentos	Disminuciones	Saldos al 31/12/2023	Saldos al 31/12/2022
Incluidas en el Activo:						
Previsión para Deudores de Cobro Dudoso	33.834.082	(22.969.197)	11.552.823	-	22.417.708	33.834.082
Total al 31/12/2023	**33.834.082**	**(22.969.197)**	**11.552.823**	**-**	**22.417.708**	
Total al 31/12/2022	**13.868.359**	**(6.748.830)**	**30.665.348**	**(3.950.795)**		**33.834.082**
Incluidas en el Pasivo:						
Previsión para Juicios	1.505.951.499	(1.022.356.594)	275.842.410	(104.554.252)	654.883.063	1.505.951.499
Total al 31/12/2023	**1.505.951.499**	**(1.022.356.594)**	**275.842.410**	**(104.554.252)**	**654.883.063**	
Total al 31/12/2022	**2.290.653.819**	**(1.114.712.345)**	**630.037.806**	**(300.027.781)**		**1.505.951.499**

(*) Corresponde al efecto producido por la reexpresión a moneda homogénea de los saldos iniciales al cierre de cada ejercicio

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

Anexo IV

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Rubro	Moneda	Monto en Moneda Extranjera	Tipo de Cambio al 31/12/2023	Monto en Pesos 31/12/2023	Monto en Pesos 31/12/2022
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Caja y Bancos					
Efectivo	USD	48.518	805,4500	39.078.823	11.598.306
Efectivo	Euros	-	-	-	64.832
				39.078.823	**11.663.138**
Bancos	USD	9.636	805,4500	7.761.421	828.192
				7.761.421	**828.192**
Créditos por Ventas					
Créditos por Ventas	USD	-	-	-	27.566.023
				-	**27.566.023**
Otros Créditos					
Reintegros de Exportación	USD	8.238	805,4500	6.635.515	7.602.575
Depósitos en Garantía	USD	302.540	805,4500	243.680.674	-
				250.316.189	**7.602.575**
Total del Activo Corriente				**297.156.433**	**47.659.928**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Otros Créditos					
Depósitos en Garantía	USD	55.200	805,4500	44.460.840	30.418.897
Depósitos en Garantía con Sociedades Relacionadas	USD	43.000	805,4500	34.634.350	23.695.880
				79.095.190	**54.114.777**
Total del Activo No Corriente				**79.095.190**	**54.114.777**
Total del Activo				**297.156.433**	**101.774.705**
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores					
Proveedores	USD	3.227.083	808,4500	2.608.935.022	641.339.966
Provisión por Facturas a Recibir	USD	71.760	808,4500	58.014.372	-
				2.666.949.394	**641.339.966**
Total del Pasivo Corriente				**2.666.949.394**	**641.339.966**
PASIVO NO CORRIENTE					
Otras Deudas					
Depósitos en garantía	USD	9.000	808,4500	7.276.050	9.599.396
				7.276.050	**9.599.396**
Total del Pasivo No Corriente				**7.276.050**	**9.599.396**
Total del Pasivo				**2.674.225.444**	**650.939.362**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 18/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

Anexo V

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

COSTO DE VENTAS

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

	31/12/2023	31/12/2022
Existencia Inicial	63.719.833.147	55.043.428.781
Compras del Ejercicio	251.562.853.749	265.170.040.364
Resultado por Tenencia	(63.746.801.880)	(32.376.284.630)
Existencia Final (Nota 2.4)	(65.257.093.039)	(63.719.833.147)
Total Costo de Ventas	**186.278.791.977**	**224.117.351.368**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

Anexo VI

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART. 64. INC. b) DE LA LEY N° 19.550

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

Detalle	Gastos de Comercialización	Gastos de Administración	Total al 31/12/2023	Total al 31/12/2022
Sueldos y Jornales	18.745.642.562	3.882.333.403	22.627.975.965	20.941.597.168
Cargas Sociales	4.615.905.859	1.235.740.741	5.851.646.600	5.190.777.250
Otros Gastos al Personal	576.210.925	88.190.659	664.401.584	688.620.571
Logística y Distribución	6.049.228.654	-	6.049.228.654	5.066.957.735
Seguridad y Vigilancia	689.659.526	75.728.764	765.388.290	829.916.255
Mantenimiento e Infraestructura	3.899.314.414	61.173.493	3.960.487.907	2.051.221.058
Publicidad	1.779.060.968	-	1.779.060.968	957.551.160
Comisiones y Gastos Bancarios	3.706.104.173	1.279.106.676	4.985.210.849	4.624.205.276
Honorarios por Servicios Prestados	214.859.908	166.880.163	381.740.071	360.836.161
Impuestos, Tasas y Servicios	16.433.291.709	3.167.781.113	19.601.072.822	20.047.169.289
Alquileres, Cánones y Expensas	2.679.265.060	38.159.249	2.717.424.309	2.720.906.437
Seguros	150.274.624	5.089.930	155.364.554	200.731.489
Deudores Incobrables	12.784.775	-	12.784.775	30.861.376
Limpieza	745.106.225	20.988.042	766.094.267	733.419.899
Movilidad	332.898.712	100.893.394	433.792.106	537.094.710
Alquileres de Equipos y Gastos de Sistemas	274.546.353	1.226.160.911	1.500.707.264	941.461.230
Transporte de Caudales	268.859.469	-	268.859.469	256.199.394
Depreciaciones de Bienes de Uso (Anexo II)	13.160.919.286	581.366.123	13.742.285.409	2.153.462.076
Gastos y Acuerdos Judiciales	70.432.839	283.710.334	354.143.173	629.179.447
Servicios Teléfono, Gas, Agua, Luz e Internet	1.389.287.057	30.299.315	1.419.586.372	1.195.349.775
Gastos Generales	1.033.311.378	343.515.589	1.376.826.967	652.643.005
Total al 31/12/2023	**76.826.964.476**	**12.587.117.899**	**89.414.082.375**	
Total al 31/12/2022	**59.441.816.670**	**11.368.344.091**		**70.810.160.761**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 16/04/2024
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° I F° 228

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 10 de mayo de 2024

Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc, D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 16/04/2024 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/12/2023 perteneciente a AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A. CUIT 30-60737179-9, intervenida por el Dr. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI. Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. 236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

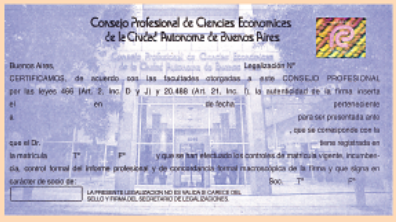
Datos del matriculado
Dr. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA T° 283 F° 175

Firma en carácter de socio
LISICKI LITVIN AUDITORES S.A.
T° 1 F° 228
SOCIO

Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Esta actuación profesional ha sido gestionada por el profesional interviniente a través de internet y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de informes y certificaciones (Res. C. 236/88). El receptor del presente documento puede constatar su validez ingresando a ***www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm*** *declarando el siguiente código:* o5phbbf

Legalización Nº 816555



AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

MEMORIA Y ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONÓMICO N° 36

INICIADO EL 1° DE ENERO DE 2022

Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Directores de
AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.
CUIT: 30-60737179-9
Domicilio Legal: Maipú 510, Piso 4° C
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES

1.1. APARTADO INTRODUCTORIO

Hemos auditado los Estados Contables adjuntos de AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A., que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2022, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio económico finalizado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas y los anexos que forman parte integrante de dichos Estados Contables.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de Diciembre de 2021 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.

1.2. RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS CONTABLES

La Dirección 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 Dirección considere necesario para permitir la preparación de Estados Contables libres de incorrecciones significativas.

1.3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre los Estados Contables adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestro 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 cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos 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.

Consideramos que los elementos de juicio que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.4. OPINIÓN

En nuestra opinión, los Estados Contables mencionados en el apartado 1.1., presentan, razonablemente en todos sus aspectos significativos, la información sobre la Situación Patrimonial de AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A. al 31 de Diciembre de 2022, así como el Resultado de sus Operaciones, las variaciones en el Patrimonio Neto y en el Flujo de su Efectivo por el ejercicio finalizado en dicha fecha, de acuerdo con normas contables profesionales argentinas vigentes.

2. INFORMACIÓN ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES VIGENTES

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

2.1. Los Estados Contables que se mencionan en el apartado 1.1, surgen de registros contables llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con normas legales vigentes; excepto el Libro Diario y el Inventarios y Balances, los cuales se encuentran en proceso de transcripción a la fecha del presente informe.

2.2. Al 31 de Diciembre de 2022, la deuda devengada a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino que surge de los registros contables asciende a $ 217.164.130,59 no siendo exigibles a dicha fecha.

2.3. Se han aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo, previstos en las correspondientes normas profesionales emitidas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 26 de Abril de 2023.

LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº II Fº 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

MEMORIA

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO INICIADO EL 1° DE ENERO DE 2022

Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Señores Accionistas de
AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.
Domicilio Legal: Maipú 510, Piso 4° C
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

De nuestra consideración:

En cumplimiento de disposiciones legales y estatutarias, este Directorio somete a la consideración de las accionistas la presente Memoria, el Balance General, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto, el Estado de Flujo de Efectivo, las Notas y Anexos Complementarios, reexpresados en moneda de poder adquisitivo constante, correspondientes al ejercicio económico iniciado el 1° de enero de 2022 y finalizado el 31 de diciembre de 2022.

1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La Actividad principal de la Sociedad es la de Supermercado de Comercialización mayorista con una distribución geográfica de sucursales que cubre ampliamente todo el país.

2. ESTRUCTURA Y ORGANIZACIÓN DE LA SOCIEDAD

La Sociedad tiene una estructura operativa central que se maneja desde nuestra sucursal principal ubicada en el Mercado Central de Buenos Aires y un responsable de cada establecimiento.

Se remodelaron 28 sucursales de cercanía y continuando con el plan de expansión del proyecto Diarco Barrio a pesar de la situación coyuntural.

Se inauguraron 4 sucursales Diarco Pueblo en 2022.
Continuamos con un plan de reformas y adecuaciones en sucursales, durante el 2022 se finalizaron 4 por completo.

El ejercicio económico bajo análisis cerró con ingresos por ventas de $ 98.543.505.619, frente a $ 93.857.460.370 del período anterior, expresados en moneda de valor adquisitivo constante. Esta cifra refleja un crecimiento cercano al 1% de share en un año en donde el consumo masivo a nivel nacional cae un 2% a causa de la recesión.

Diarco continúa en la adaptación de las estructuras operativas y logísticas a la nueva realidad de cantidad de sucursales. Se continuo con el programa de digitalización de procesos, como también adecuando las estructuras a nuevas modalidades de trabajo virtual logrando alto grado de cumplimiento de los distintos objetivos estipulados

El ejercicio económico arrojó una ganancia antes de Impuesto a las Ganancias de $ 3.897.138.256, expresada en moneda constante, según surge del Estado respectivo; el ejercicio 2021 expresado en moneda del mismo valor adquisitivo arrojo una ganancia de $ 2.861.263.508.

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

MEMORIA (Cont.)

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO INICIADO EL 1° DE ENERO DE 2022

Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

3. PERSPECTIVAS PARA EL EJERCICIO 2023

Para el ejercicio 2023, continuaremos con el plan de remodelación interviniendo 6 sucursales bajo los nuevos estándares definidos, como así también continuaremos con el plan de expansión a nivel nacional en sucursales en los distintos formatos:

Grandes superficies 4000 metros, 2 sucursales.

Formatos de 1000 y 1500 metros 6 sucursales.

Formatos de cercanía Diarco Barrio 8 sucursales.

Incrementaremos la inversión publicitaria en búsqueda de nuevos clientes.

Continuaremos con plan de capacitación personal en áreas operativas y administrativas.

En los próximos meses estaremos lanzando nuestra propia app buscando incorporar la venta on line tanto con entregas a nivel país como con el formato pick up.

4. HECHOS POSTERIORES

En virtud de la aparición del Coronavirus “COVID-19” en enero de 2020 y su permanente expansión global a un gran número de países, la Sociedad continuó con el estricto cumplimiento de protocolos de emergencia, con las medidas preventivas para evitar la transmisión del virus y para garantizar el desarrollo de las operaciones.

La Sociedad ha ampliado y logrado la aplicación de medidas para salvaguardar a empleados, clientes, proveedores, vecinos y la sociedad en general, demostrando ser una empresa responsable y comportarse de acuerdo con las pautas gubernamentales. Del mismo modo ha conservado sus operaciones en funcionamiento, para ayudar a mantener el suministro continuo de sus productos, así como el suministro de otros productos esenciales para la sociedad, en tiempos de crisis.

Se estima al igual que al ejercicio anterior que en el futuro previsible no tendrá ningún impacto significativo en sus operaciones.

El Directorio agradece a los accionistas por la confianza que le han depositado en su gestión, y al personal, clientes, proveedores e instituciones financieras por la colaboración recibida.

EL DIRECTORIO

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

Domicilio legal: Maipú 510, Piso 4° C - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

EJERCICIO ECONÓMICO N° 36

INICIADO EL 1° DE ENERO DE 2022 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Actividad Principal de la Sociedad:	Comercialización mayorista y/o minorista de productos de consumo humano.
Fecha de Inscripción en el Registro Público de Comercio:	11 de Junio de 1987
Última modificación del Estatuto:	15 de Noviembre de 2017
Número de Registro en la Inspección General de Justicia:	166.445
Fecha de Vencimiento del Contrato Social:	2 de Noviembre de 2062

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL
(Cifras expresadas en Pesos)

Acciones	Clase	Valor Nominal	Cantidad de Votos por Acción	Cantidad de Acciones	Capital Suscripto e Integrado
Ordinarias	Nominativas No Endosables	$ 1	1	4.872.331	4.872.331
					4.872.331

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº II Fº 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 283 Fº 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

ACTIVO	31/12/2022	31/12/2021	PASIVO
ACTIVO CORRIENTE			**PASIVO CORRIENTE**
Caja y Bancos (Nota 2.1)	399.868.599	693.104.231	Deudas Comerciales (Nota 2.5)
Inversiones Temporarias (Anexo I)	132.418.357	1.241.293.538	Préstamos (Nota 2.6)
Créditos por Ventas (Nota 2.2)	2.802.049.191	2.323.552.765	Remuneraciones y Cargas Sociales (No
Otros Créditos (Nota 2.3)	421.727.550	1.671.956.326	Cargas Fiscales (Nota 2.8)
Bienes de Cambio (Nota 2.4)	22.234.179.226	21.203.721.159	Otras Deudas (Nota 2.9)
			Previsiones (Anexo IV)
			Anticipos de Clientes (Nota 2.10)
Total Activo Corriente	**25.990.242.923**	**27.133.628.019**	**Total Pasivo Corriente**
ACTIVO NO CORRIENTE			**PASIVO NO CORRIENTE**
Otros Créditos (Nota 2.3)	161.353.613	49.922.145	Préstamos (Nota 2.6)
Bienes de Uso (Anexo II)	15.144.583.244	12.943.601.257	Cargas Fiscales (Nota 2.8)
Participaciones Permanentes en Sociedades (Anexo III)	-	33.039.485	Otras Deudas (Nota 2.9)
Total Activo No Corriente	**15.305.936.857**	**13.026.562.887**	**Total Pasivo No Corriente**
			Total Pasivo
			Patrimonio Neto (Según Estado Respe
Total Activo	**41.296.179.780**	**40.160.190.906**	**Total Pasivo y Patrimonio Neto**

Las Notas 1 a 4 y los Anexos I a VII que se acompañan son parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 132

Dr. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JA
Pre

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

	31/12/2022	31/12/2021
Ventas Netas (Notas 2.11)	98.543.505.619	93.857.460.370
Costo de Ventas (Anexo VI)	(71.969.123.388)	(69.525.124.663)
Resultado Bruto	**26.574.382.231**	**24.332.335.707**
Gastos de Comercialización (Anexo VII)	(19.088.104.568)	(18.540.771.390)
Gastos de Administración (Anexo VII)	(3.650.631.036)	(3.103.116.124)
Resultado Operativo	**3.835.646.627**	**2.688.448.193**
Resultados Financieros y por Tenencia (Incluyendo R.E.C.P.A.M.)	(339.376.034)	(127.415.821)
Otros Ingresos y Egresos (Nota 2.12)	418.710.735	290.774.671
Resultado de Participaciones Permanentes en Sociedades (Nota 2.13)	(17.843.072)	9.456.465
Resultado antes del Impuesto a las Ganancias	**3.897.138.256**	**2.861.263.508**
Impuesto a las Ganancias (Nota 2.14)	(1.567.096.848)	(710.182.505)
Resultado del Ejercicio	**2.330.041.408**	**2.151.081.003**

Las Notas 1 a 4 y los Anexos I a VII que se acompañan son parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° IV F° 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresados en Pesos)

Concepto	Aportes de los Propietarios					Ganan	
	Capital Suscripto	Ajuste de Capital	Prima de Emisión	Ajuste de Prima de Emisión	Total	Reserva Legal	F
Saldos al 31 de Diciembre de 2020	**4.872.331**	**327.847.604**	**4.784.222**	**325.085.447**	**662.589.604**	**66.543.985**	**7**
Asamblea General Ordinaria del 14 de Mayo de 2021							
- Constitución de Reserva Facultativa	-	-	-	-	-	-	
Asamblea General Extraordinaria del 12 de Agosto de 2021							
- Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-	(2.5
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	
Saldos al 31 de Diciembre de 2021	**4.872.331**	**327.847.604**	**4.784.222**	**325.085.447**	**662.589.604**	**66.543.985**	**4**
Asamblea General Ordinaria del 12 de Abril de 2022							
- Constitución de Reserva Legal	-	-	-	-	-	65.973.936	
- Constitución de Reserva Facultativa	-	-	-	-	-	-	1
- Honorarios al Directorio	-	-	-	-	-	-	
Asamblea General Extraordinaria del 14 de Diciembre de 2022							
- Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-	(1.1
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	
Saldos al 31 de Diciembre de 2022	**4.872.331**	**327.847.604**	**4.784.222**	**325.085.447**	**662.589.604**	**132.517.921**	**5**

Las Notas 1 a 4 y los Anexos I a VII que se acompañan son parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 28/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº II Fº 132

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JA
Pres

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

	31/12/2022	31/12/2021
Variación del Efectivo y Equivalentes:		
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	693.363.976	522.270.524
Efectivo y Equivalentes al Cierre del Ejercicio	400.048.546	693.363.976
(Disminución) Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes	**(293.315.430)**	**171.093.452**
Causas de la Variación del Efectivo y Equivalentes:		
Actividades Operativas		
Resultado del Ejercicio	2.330.041.408	2.151.081.003
Ajustes para Arribar al Flujo Neto de Efectivo Proveniente de las Actividades Operativas:		
Impuesto a las Ganancias	1.567.096.848	710.182.505
Depreciación de Bienes de Uso (Anexo II)	691.525.118	605.946.187
Previsión para Deudores Incobrables (Anexo IV)	9.847.333	409.281
Previsiones del Pasivo (Anexo IV)	202.319.313	138.177.758
Resultados de Participaciones Permanentes en Sociedades (Nota 2.13)	17.843.072	(9.456.465)
R.E.C.P.A.M. del Efectivo y Equivalentes	282.595.646	350.139.777
Cambios en Activos y Pasivos Operativos		
Aumento de Créditos por Ventas	(488.343.759)	(728.156.545)
Aumento de Bienes de Cambio	(1.030.458.067)	(6.376.186.487)
Disminución de Otros Créditos	1.138.797.308	724.581.800
(Disminución) Aumento de Deudas Comerciales	(2.883.648.814)	4.269.809.930
Disminución de Cargas Fiscales	(1.181.729.516)	(1.454.148.769)
Aumento (Disminución) de Remuneraciones y Cargas Sociales	2.991.965	(24.917.892)
(Disminución) Aumento de Otras Deudas	(1.886.113.651)	1.977.680.919
Aumento de Anticipos de Clientes	64.080.138	22.611.881
Pago de Honorarios a Directores	(233.751.818)	-
Disminución de Previsiones	(454.304.881)	(587.606.106)
Efectivo Neto (Utilizado en) Generado por Actividades Operativas	**(1.851.212.357)**	**1.770.148.777**
Actividades de Inversión		
Rescate de los Fondos Comunes de Inversión (Anexo I)	-	43.793.386
Rendimiento de los Títulos y Acciones (Anexo I)	(27.043.663)	9.400.945
Operación Futuros (Anexo I)	1.135.839.046	(1.135.839.046)
Variación de las Participaciones Permanentes en Sociedades (Anexo III)	15.196.413	2.275.736
Pagos por Compras de Bienes de Uso (Anexo II)	(3.298.131.279)	(805.586.560)
Valor Neto Residual de las Bajas de Bienes de Uso (Anexo II)	405.624.174	3.795.134
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	**(1.768.515.309)**	**(1.882.160.405)**
Actividades de Financiación		
Pago de Dividendos en Efectivo	(1.168.759.094)	(2.584.565.044)
Toma de Préstamos	12.038.123.005	3.414.804.716
Pago de Préstamos	(7.260.356.029)	(196.994.815)
Efectivo Neto Generado en Actividades de Financiación	**3.609.007.882**	**633.244.857**
Resultados Financieros y Por Tenencia Generados por el Efectivo y Equivalente		
R.E.C.P.A.M. del Efectivo y Equivalentes	(282.595.646)	(350.139.777)
Disminución de los Resultados Financieros y Por Tenencia	**(282.595.646)**	**(350.139.777)**
(Disminución) Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes	**(293.315.430)**	**171.093.452**
Composición del Efectivo y Equivalentes:		
Caja y Bancos (Nota 2.1)	399.868.599	693.104.231
Inversiones Temporarias (Anexo I)	179.947	259.745
Totales	**400.048.546**	**693.363.976**

Las Notas 1 a 4 y los Anexos I a VII que se acompañan son parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº II Fº 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

A continuación, se detallan las normas contables más relevantes utilizadas por la Sociedad para la preparación de los presentes Estados Contables:

1.1. Normas Contables Aplicadas

Los Estados Contables de la Sociedad han sido preparados de acuerdo a las normas contables profesionales y legales argentinas vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

La expresión normas contables profesionales argentinas vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, se refiere a las normas contables emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) y aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B.A.), con excepción de las normas contenidas en la Resolución Técnica N° 26 “Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades”.

La expresión normas contables legales argentinas vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, se refiere a las disposiciones aplicables de la Ley General de Sociedades (Ley 19.550) y las Resoluciones Generales emitidas por la Inspección General de Justicia (I.G.J.).

1.2. Presentación de los Estados Contables

Los presentes Estados Contables, están expresados en Pesos, y fueron confeccionados conforme a las normas contables de exposición y valuación contenidas en las Resoluciones Técnicas indicadas precedentemente, considerando además las modificaciones aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Se clasificaron como activos corrientes aquellos que se espera que se conviertan en dinero o su equivalente dentro del plazo de 1 año, computado desde la fecha de cierre del periodo, o si ya lo son a esa fecha.

Fueron considerados como pasivos corrientes aquellos que son exigibles al cierre del ejercicio y aquellos cuyo vencimiento o exigibilidad se producirá en los doce meses siguientes a la fecha de cierre del ejercicio.

Asimismo, tal como lo indica la Resolución Técnica N° 8, Capítulo III, inc. D. 1 y 4, también se tuvo en cuenta en esta clasificación la intención de la Dirección respecto de sus bienes, derechos u obligaciones y de toda otra información adicional que contribuya a caracterizar las partidas.

Los saldos del ejercicio anterior se exponen aplicando los mismos criterios de medición contable, de unidad de medida y de agrupamiento de datos utilizados para preparar y exponer la información del ejercicio actual.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.3. Unidad de Medida. Consideración de los Efectos de la Inflación

Los presentes Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea, 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.

A efectos de reexpresar las diferentes partidas y rubros que integran los Estados Contables, la Sociedad debió, entre otras cosas:

- Eliminar los ajustes parciales contabilizados, a fin de evitar su duplicación.
- 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, la serie de índices a utilizar será la resultante de combinar la serie del I.P.I.M. compilado por la F.A.C.P.C.E. hasta Noviembre de 2016, con el Índice de Precios al Consumidor Nacional (I.P.C.) del I.N.D.E.C. a partir de Diciembre de 2016, ambas fechas inclusive.
- Aplicar los coeficientes de reexpresión a los importes de las partidas anticuadas para reexpresarlas a moneda de cierre. A este respecto, 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, incluido el R.E.C.P.A.M.”.

La Dirección ha optado por determinar y presentar los Resultados Financieros y por Tenencia, incluyendo el Resultado por Exposición al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda (R.E.C.P.A.M.) en una sola línea.

Los presentes Estados Contables deben ser leídos e interpretados considerando estas circunstancias.

1.4. Criterios de Valuación

Los Estados Contables han sido confeccionados conforme con los lineamientos de las normas contables, profesionales y legales descriptas en la nota 1.1..

A continuación, se incluyen los criterios contables de mayor relevancia utilizados:

1.4.1. Activos y Pasivos en Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido valuados a los tipos de cambio vigentes al cierre del ejercicio.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº II Fº 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.4. Criterios de Valuación (Cont.)

1.4.2. Caja y Bancos

Han sido valuados a su valor nominal.

1.4.3. Créditos y Deudas

Han sido valuadas a su valor nominal. La Sociedad ha estimado que el valor descontado de sus créditos y deudas no difiere significativamente de los valores expuestos en los Estados Contables, debido a los plazos promedio de cobro y pago con los que opera.

Los créditos y deudas incluyen la porción devengada hasta el cierre del ejercicio de los resultados financieros pertinentes.

1.4.4. Inversiones Temporarias

Las inversiones temporarias fueron valuadas a su valor nominal, devengando los resultados financieros de las mismas.

1.4.5. Bienes de Cambio

Los bienes de cambio han sido valuados a su costo de reposición. El valor de los bienes considerados en su conjunto, no exceden su valor recuperable a la fecha de cierre del ejercicio.

1.4.6. Bienes de Uso

Los bienes de uso han sido valuados y se exponen a su valor de costo o incorporación al patrimonio reexpresado en moneda de cierre de acuerdo a lo descripto en la Nota 1.3., en función de sus respectivas fechas de origen, detrayéndose las correspondientes depreciaciones acumuladas, las cuales han sido calculadas sobre los valores reexpresados de los respectivos activos, aplicando alícuotas anuales en función de la vida útil estimada de cada clase de bienes y activos, y siguiendo el método de línea recta

Los valores de los bienes de uso, así determinados y considerados en su conjunto, no superan su valor recuperable.

1.4.7. Previsiones

Se han constituido para cubrir situaciones contingentes que podrían originar obligaciones para la Sociedad. En la estimación de sus montos y probabilidad de concreción se han considerado las opiniones de los asesores legales de la Sociedad.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº II Fº 132

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.4. Criterios de Valuación (Cont.)

1.4.8. Patrimonio Neto

El Capital ha sido reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descripto en la Nota 1.3., en función de las respectivas fechas de suscripción. Las cuentas “Capital“ y “Prima de Emisión” se exponen a su valor nominal, de acuerdo con disposiciones legales, y las diferencias con sus importes reexpresados se presentan en la columna “Ajuste de Capital” expuesta en el Estado de Evolución del Patrimonio Neto.

Las cuentas “Reserva Legal” y “Reserva Facultativa” han sido reexpresadas en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descripto en la Nota 1.3. Los movimientos permutativos sobre dichas cuentas se reexpresan desde la fecha de cierre del ejercicio anterior.

La cuenta de “Resultados No Asignados” ha sido reexpresada en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descripto en la Nota 1.3 menos las distribuciones realizadas.

1.4.9. Cuentas de Resultados

Bajo la denominación de “Resultados Financieros y por Tenencia (incluyendo R.E.C.P.A.M.)” se exponen los resultados financieros, intereses, diferencias de cambio, resultados por tenencia y el Resultado por Exposición al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda (R.E.C.P.A.M.) devengados en el ejercicio. Conforme lo detallado en el apartado IV.B.9. de la Segunda parte de la Resolución Técnica N° 6 de la F.A.C.P.C.E. esta partida se determina por diferencia entre el resultado final calculado en moneda homogénea y el subtotal de los rubros del estado de resultados contables a moneda de cierre.

1.4.10. Impuesto a las Ganancias

La Sociedad ha determinado el cargo por Impuesto a las Ganancias en base al método del impuesto diferido, reconociendo de esta manera las diferencias temporarias entre las mediciones de los activos y pasivos contables e impositivos.

Con fecha 16 de junio de 2021 se promulgó la Ley N° 27.630, que modificó la Ley del Impuesto a las Ganancias en cuanto a la tasa aplicable a las sociedades. La nueva norma estableció escalas progresivas sobre la base de alícuotas marginales, escalonadas en tres segmentos según el nivel de ganancia neta imponible obtenida en cada período fiscal. La alícuota varía entre el 25% y el 35% y se incluye una retención del 7% a la distribución de dividendos y utilidades. Estas modificaciones tienen vigencia para ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2021, por lo que serán aplicables para la determinación del impuesto anual de la sociedad del presente ejercicio.

En relación con lo descripto en el párrafo anterior, la tasa efectiva del impuesto aplicable en el presente ejercicio resultó del 34,81%.

Sin embargo, a los efectos de determinar los activos y pasivos por impuesto diferido la sociedad ha aplicado las tasas promedio que se esperan aplicar, a la ganancia o la pérdida fiscal, de los períodos en los que se espera que se vayan a revertir las correspondientes diferencias temporarias o utilizar las pérdidas o créditos fiscales.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº II Fº 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.4. Criterios de Valuación (Cont.)

1.4.10. Impuesto a las Ganancias (Cont.)

La Reforma Tributaria promulgada el 29 de diciembre 2017, sancionada mediante la Ley 27.430 y con las adecuaciones posteriores de la Ley 27.468, restableció el mecanismo de ajuste por inflación impositivo previsto en el Título VI de la Ley del Impuesto a las Ganancias, en la medida que la variación acumulada en el Índice de Precios al Consumidor nivel general (IPC) supere el 100% acumulado a lo largo de 3 años. Inicialmente para los primeros tres ejercicios que comenzaron a partir del 1 de enero de 2018 se establecieron normas de transición para la aplicación del ajuste por inflación previsto en el Título VI de la ley del gravamen, que consistieron en:

- La exigencia de una inflación mínima del 55% para el primer año, 30% para el siguiente y 15% para el tercer año.

- Y el ajuste (positivo o negativo) se debía imputar en tres períodos fiscales (un tercio en el primero y los dos tercios restantes, en partes iguales, en los dos períodos fiscales inmediatos siguientes).

Posteriormente, de acuerdo con la modificación introducida a la reforma descripta precedentemente por la Ley 27.541 promulgada el 23 de diciembre de 2019, el período de imputación del mencionado ajuste se reconoció, en una sexta parte en el período fiscal inicial y las cinco sextas restantes, en partes iguales, en los cinco períodos fiscales inmediatos siguientes.

A partir de los ejercicios iniciados el 1 de enero de 2021, el ajuste por inflación impositivo se reconoce en su totalidad en el ejercicio que lo origina.

La conciliación entre el cargo a resultados registrado por Impuesto a las Ganancias y el resultante de aplicar la tasa establecida por las normas impositivas vigentes al resultado impositivo del ejercicio se expone en la Nota 2.14..

1.4.11. Estado de Flujo de Efectivo

La Sociedad preparó dicho estado de acuerdo con el método indirecto, partiendo del resultado neto del ejercicio y sumándole o deduciéndole, según corresponda, aquellas partidas que intervinieron en su determinación, pero que no afectaron el efectivo, y los cambios en activos y pasivos, como así también el efectivo “generado por” o “utilizado en” las actividades de inversión y de financiación. La Sociedad considera como concepto de “Efectivo y Equivalentes” el equivalente a “Caja y Bancos” y el concepto “Liquidez” incluido en el rubro “Inversiones Temporarias”.

1.4.12. Estimaciones Contables

La preparación de Estados Contables a una fecha determinada requiere que la gerencia de la Sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a dicha fecha, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. La gerencia de la Sociedad realiza estimaciones para poder calcular a un momento dado, por ejemplo, la vida útil de los bienes de uso, el valor recuperable de los activos, el cargo del impuesto a las ganancias y las provisiones para riesgos varios. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes Estados Contables.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

En el Estado de Situación Patrimonial:	**31/12/2022**	**31/12/2021**
2.1 Caja y Bancos		
Caja y Fondos Fijos	385.334.872	457.440.001
Caja en Moneda Extranjera (Anexo V)	3.745.296	2.343.502
Bancos	10.522.480	233.020.626
Bancos en Moneda Extranjera (Anexo V)	265.951	300.102
	399.868.599	**693.104.231**
2.2 Créditos por Ventas		
Deudores por Ventas	353.025.091	600.583.716
Deudores en Moneda Extranjera (Anexo V)	8.852.070	-
Créditos por Venta con Sociedades Relacionadas (Nota 4.1)	113.656.629	13.923.073
Tarjetas de Crédito y Tickets	1.640.424.163	1.337.535.588
Valores a Depositar Diferidos	696.956.123	375.963.830
Previsión para Deudores de Cobro Dudoso (Anexo IV)	(10.864.885)	(4.453.442)
	2.802.049.191	**2.323.552.765**
2.3 Otros Créditos		
Corrientes		
Alquileres Pagados por Adelantado con Sociedades Relacionadas (Nota 4.1)	115.282.293	569.594.462
Retenciones y Percepciones de Impuesto a las Ganancias	20.231.851	86.325.930
Impuesto a los Débitos y Créditos Bancarios	-	304.689.823
Saldo a Favor de Impuesto al Valor Agregado	67.955.263	38.031.489
Saldo a Favor de Impuesto sobre los Ingresos Brutos y Retenciones	112.471.109	565.427.776
Embargos a Recuperar	6.161.035	11.981.072
Anticipos a Proveedores	7.540.372	-
Reintegros por Exportación en Moneda Extranjera (Anexo V)	2.441.358	2.070.718
Préstamos al Personal	24.156.512	22.003.169
Seguros Pagados por Adelantado	54.829.723	60.792.885
Seguros Pagados por Adelantado en Moneda Extranjera (Anexo V)	508.005	-
Deudores Hipotecarios	17.710	34.498
Mutuos a Cobrar con Sociedades Relacionadas (Nota 4.1)	-	1.175.731
Diversos	10.132.319	9.828.773
	421.727.550	**1.671.956.326**
No Corrientes		
Depósito en Garantía	45.894.549	29.312.901
Depósitos en Garantía en Moneda Extranjera (Anexo V)	9.768.192	12.022.059
Depósitos en Garantía en Moneda Extranjera con Sociedades Relacionadas (Anexo V y Nota 4.1)	7.609.280	8.587.185
Mutuos a Cobrar con Sociedades Relacionadas (Nota 4.1)	98.081.592	-
	161.353.613	**49.922.145**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 132

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (Cont.)

En el Estado de Situación Patrimonial: (Cont.)	31/12/2022	31/12/2021
2.4 Bienes de Cambio		
Mercaderías de Reventa	20.461.871.899	17.675.683.268
Subtotal	**20.461.871.899**	**17.675.683.268**
Anticipos a Proveedores	1.248.765.717	3.012.144.040
Anticipos a Proveedores con Sociedades Relacionadas (Nota 4.1)	288.475.792	174.699.362
Mercadería en Tránsito Externo	235.065.818	341.194.489
	22.234.179.226	**21.203.721.159**
2.5 Deudas Comerciales		
Proveedores	9.278.977.923	11.738.036.002
Proveedores en Moneda Extranjera (Anexo V)	205.948.691	216.576.141
Proveedores con Sociedades Relacionadas (Nota 4.1)	42.447.124	6.140.481
Cheques de Pago Diferido	5.975.599.970	6.500.474.248
Provisión por Facturas a Recibir	86.324.871	11.720.521
	15.589.298.579	**18.472.947.393**
2.6 Préstamos		
Corrientes		
Adelantos en Cuenta Corriente	8.567.392.494	2.045.040.880
Préstamos Bancarios	3.301.850.299	5.108.133.061
	11.869.242.793	**7.153.173.941**
No Corrientes		
Préstamos Bancarios	64.708.931	3.010.807
	64.708.931	**3.010.807**
2.7 Remuneraciones y Cargas Sociales		
Sueldos	402.771.480	375.354.959
Cargas Sociales	379.431.050	388.324.474
Vacaciones	259.417.962	275.309.877
Embargos	7.639.738	7.085.113
Diversos	1.240.088	1.433.930
	1.050.500.318	**1.047.508.353**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 132

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (Cont.)

En el Estado de Situación Patrimonial: (Cont.)	**31/12/2022**	**31/12/2021**
2.8 Cargas Fiscales		
Corrientes		
Impuesto a las Ganancias Determinado (Nota 2.14)	756.238.291	610.683.255
Saldo a Favor de Ganancias	(146.649.281)	(267.884.085)
Anticipos de Impuesto a las Ganancias	(117.146.173)	(33.871.077)
Retenciones y Percepciones de Impuesto a las Ganancias	(288.402.456)	(308.928.093)
Impuesto a los Débitos y Créditos Bancarios	(204.040.381)	-
Subtotal Impuesto a las Ganancias	**-**	**-**
Impuesto sobre los Ingresos Brutos	305.597.296	160.992.803
Impuesto al Valor Agregado	3.931.176	240.108.561
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a las Ganancias	167.244.315	146.822.198
Retenciones Seguridad Social	14.806.352	7.113.072
Seguridad e Higiene	1.939.153	1.498.873
Planes de Facilidades AFIP	1.181.257	136.536
Plan de Facilidades Rentas	458.746	23.106.067
Tasa de Seguridad e Higiene	63.595.000	63.877.584
	558.753.295	**643.655.694**
No Corrientes		
Pasivo por Impuesto Diferido (Nota 2.14)	2.974.484.741	2.413.085.333
Pasivo por Ajuste por Inflación Impositivo	50.409.001	141.988.683
Plan de Facilidades Rentas	56.253	-
Planes de Facilidades AFIP	393.752	-
	3.025.343.747	**2.555.074.016**
2.9 Otras Deudas		
Corrientes		
Cuenta Particular	91.937.216	754.513.512
Operación Futuros	-	1.219.502.718
	91.937.216	**1.974.016.230**
No Corrientes		
Depósitos en Garantía	6.419.707	10.055.333
Depósitos en Garantía en Moneda Extranjera (Anexo V)	3.082.582	3.481.593
	9.502.289	**13.536.926**
2.10 Anticipos de Clientes		
Anticipos de Clientes	130.071.105	65.990.967
	130.071.105	**65.990.967**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 132

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (Cont.)

En el Estado de Resultado:	**31/12/2022**	**31/12/2021**
2.11 Ventas Netas		
Ventas en Mercado Local	98.506.670.743	93.697.179.805
Ventas en Mercado Local con Sociedades Relacionadas (Nota 4.2)	36.834.876	160.280.565
	98.543.505.619	**93.857.460.370**
2.12 Otros Ingresos y Egresos		
Alquileres	123.059.645	91.084.772
Recupero de Siniestros	82.564.857	75.030.535
Ingresos por Fletes y Publicidad	36.855.584	111.364.519
Juicios y Contingencias	8.378.507	20.866.569
Siniestros	(4.984.238)	(62.934)
Donaciones	(60.544.640)	(64.440.692)
Servicios Administrativos con Sociedades Relacionadas (Nota 4.2)	192.064.746	57.492.047
Servicios Administrativos	4.746.456	-
Resultado por Baja de Bienes de Uso	36.569.818	(560.145)
	418.710.735	**290.774.671**
2.13 Resultado de Participaciones Permanentes en Sociedades		
Resultado Inversión Tecnomecánica Confluencia S.A.	(17.843.072)	9.456.465
	(17.843.072)	**9.456.465**

2.14 Impuesto a las Ganancias

Conciliación entre el cargo por Impuesto a las Ganancias y el importe de aplicar la tasa al resultado contable. Determinación del saldo fiscal.

Resultado Contable Antes de Impuesto a las Ganancias	**3.897.138.256**	**2.861.263.508**
Diferencias Permanentes	(347.922.822)	(415.055.310)
Efecto Ajuste por Inflación Impositivo	1.773.115.215	712.003.870
Efecto Ajuste por Inflación Contable	(2.284.251.127)	(1.298.840.098)
Resultado del Ejercicio Neto de Diferencias Permanentes	**3.038.079.522**	**1.859.371.970**
Tasa	34,81%	34,70%
Cargo Contable por Impuesto a las Ganancias del Ejercicio	**1.057.478.962**	**645.121.292**
Efecto Fiscal de las Diferencias Temporarias	(323.711.926)	(78.069.882)
Consumo del Pasivo por Ajuste por Inflación Impositivo	22.471.255	43.631.845
Impuesto a las Ganancias Determinado (Nota 2.8)	**756.238.291**	**610.683.255**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS (Cont.)

En el Estado de Resultado: (Cont.)	**31/12/2022**	**31/12/2021**
2.14 Impuesto a las Ganancias (Cont.)		
Conciliación entre el cargo por impuesto a las ganancias generado en el ejercicio y el total de Impuesto a las ganancias según estado de resultados:		
Cargo Contable por Impuesto a las Ganancias	1.057.478.962	645.121.291
Recálculo del Pasivo por Ajuste por Inflación Impositivo	(69.108.427)	71.999.616
R.E.C.P.A.M. del Impuesto a las Ganancias	341.038.832	114.329.645
Recálculo del Impuesto Diferido	237.687.481	(173.438.679)
Defecto Provisión de Ganancias Ejercicio Anterior	-	52.170.632
Impuesto a las Ganancias según Estado de Resultados	**1.567.096.848**	**710.182.505**
El detalle de las partidas que componen el Impuesto Diferido es el siguiente:		
Diferencia Valuación Bienes de Uso	(2.794.688.869)	(2.503.333.522)
Previsión para Juicios y Contingencias	79.988.873	90.248.189
Honorarios Directores	(259.784.745)	-
Pasivo por Impuesto Diferido (Nota 2.8)	**(2.974.484.741)**	**(2.413.085.333)**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº II Fº 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 283 Fº 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

3. PLAZOS DE VENCIMIENTO DE INVERSIONES TEMPORARIAS, CRÉDITOS Y DEUDAS

Los plazos estimados de vencimiento de las Inversiones Temporarias, los Créditos y las Deudas de la Sociedad al 31 de Diciembre de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021 se conforman de la siguiente manera:

3.1 Inversiones y Créditos:

Plazo de Vencimiento	Inversiones Temporarias		Créditos por Ventas		Otros Créditos	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Sin plazo	132.418.357	105.454.492	-	-	-	1.175.731
Vencido	-	-	10.612.846	4.673.952	17.710	34.498
A Vencer						
Hasta 3 meses	-	1.135.839.046	2.802.301.230	2.323.332.255	345.137.834	1.584.420.167
De 3 a 6 meses	-	-	-	-	51.222.688	86.325.930
De 6 a 9 meses	-	-	-	-	15.242.728	-
De 9 a 12 meses	-	-	-	-	10.106.590	-
Subtotal	**-**	**1.135.839.046**	**2.802.301.230**	**2.323.332.255**	**421.709.840**	**1.670.746.097**
Más de 1 año	-	-	-	-	161.353.613	49.922.145
Menos:						
Previsión Deudores Incobrables	-	-	(10.864.885)	(4.453.442)	-	-
TOTAL	**132.418.357**	**1.241.293.538**	**2.802.049.191**	**2.323.552.765**	**583.081.163**	**1.721.878.471**

3.2 Deudas:

Plazo de Vencimiento	Deudas Comerciales		Préstamos		Cargas Fiscales		Remuneraciones y Cargas Sociales		Otras Deudas		Anticipos de Clientes	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Sin plazo	-	-	-	-	-	-	-	-	91.937.216	754.513.512	-	-
Vencido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A Vencer:												
Hasta 3 meses	15.589.298.579	18.472.947.393	11.830.014.107	6.994.603.408	307.191.081	596.196.421	1.050.500.318	1.047.508.353	-	1.219.502.718	130.071.105	65.990.967
De 3 a 6 meses	-	-	13.345.113	154.653.049	250.732.691	40.275.246	-	-	-	-	-	-
De 6 a 9 meses	-	-	12.941.786	1.874.820	418.341	6.245.687	-	-	-	-	-	-
De 9 a 12 meses	-	-	12.941.787	2.042.664	411.182	938.340	-	-	-	-	-	-
Subtotal	**15.589.298.579**	**18.472.947.393**	**11.869.242.793**	**7.153.173.941**	**558.753.295**	**643.655.694**	**1.050.500.318**	**1.047.508.353**	**-**	**1.219.502.718**	**130.071.105**	**65.990.967**
Más de 1 año	-	-	64.708.931	3.010.807	3.025.343.747	2.555.074.016	-	-	9.502.289	13.536.926	-	-
TOTAL	**15.589.298.579**	**18.472.947.393**	**11.933.951.724**	**7.156.184.748**	**3.584.097.042**	**3.198.729.710**	**1.050.500.318**	**1.047.508.353**	**101.439.505**	**1.987.553.156**	**130.071.105**	**65.990.967**

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 28/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 132

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

4. SALDOS Y OPERACIONES CON SOCIEDADES RELACIONADAS

4.1 Los Saldos con Sociedades Relacionadas al 31 de Diciembre de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021 son los siguientes:

Sociedad Relacionada	Créditos por Ventas (Nota 2.2)		Otros Créditos (Nota 2.3)		Bienes d (Not
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022
Potigian Golosinas S.A.C.I.F.I.	62.011.288	10.449.688	-	1.175.731	-
Establecimiento La Gioconda S.A.	1.750.980	578.978	-	-	288.475.792
Z.R. Group S.A.	-	-	122.891.573	578.181.647	-
Sociedad de Inversión en Bienes Raíces S.A.	-	-	-	-	-
Sed Metal S.R.L.	49.894.361	2.894.407	-	-	-
Zulagro S.A.	-	-	98.081.592	-	-
	113.656.629	**13.923.073**	**220.973.165**	**579.357.378**	**288.475.792**

4.2 Las operaciones de Compras y Ventas Netas del Impuesto al Valor Agregado con Sociedades Relacionadas al 31 de Diciembr las siguientes:

Sociedad Relacionada	Ventas y Otros Ingresos (Notas 2.11 y 2.12)		Compras	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Potigian Golosinas S.A.C.I.F.I.	133.733.536	154.815.670	-	-
Establecimiento La Gioconda S.A.	39.435.838	9.340.323	1.267.783.197	1.186.959.782
Z.R. Group S.A.	20.192.023	6.194.423	265.018.777	338.609.641
Sociedad de Inversión en Bienes Raíces S.A.	-	-	4.536.830	4.745.162
Sed Metal S.R.L.	28.697.832	45.667.109	84.815.849	59.105.125
Zulagro S.A	6.840.393	1.755.087	-	-
	228.899.622	**217.772.612**	**1.622.154.653**	**1.589.419.710**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 122

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JA
Pres

Anexo I

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

INVERSIONES TEMPORARIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

Denominación y Características de los Valores	Tenencia	Valor de cada una al Cierre	Total al 31/12/2022	Total al 31/12/2021
Liquidez			179.947	259.745
			179.947	**259.745**
Operación Futuros				
DLR032022			-	1.135.839.046
			-	**1.135.839.046**
Titulos y Acciones				
BMA - BANCO MACRO SA "B"	33.800	561,10	18.965.180	18.935.612
BBAR - BCO. FRANCES ESCRITURALES 1 V.	62.150	455,20	28.290.680	27.154.647
EDN - EDENOR ORDS."B" 1 VOTO ESCRITURALES	118.000	136,45	16.101.100	13.113.282
GGAL - GRUPO FINANCIERO GALICIA "B"1V.ESC.	57.900	330,80	19.153.320	22.032.599
YPFD - YPF S.A. "D" ESCRITURALES	15.800	3.147,35	49.728.130	23.958.607
			132.238.410	**105.194.747**
Total Inversiones Temporarias			**132.418.357**	**1.241.293.538**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

BIENES DE USO

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

Cuenta Principal	Valores de Origen				Depreciaciones		
	Al Inicio del Ejercicio	Altas	Bajas	Al Cierre del Ejercicio	Al Inicio del Ejercicio	Del Ejercicio	Baj
Inmuebles	3.922.041.390	-	(756.389,00)	3.921.285.001	797.493.429	78.438.307	-
Muebles y Utiles	1.272.858.026	293.923.980	(9.666.329)	1.557.115.677	530.655.038	110.027.283	(6.1
Instalaciones	3.484.446.530	672.203.636	(152.964.098)	4.003.686.068	2.321.534.969	226.534.937	(65.9
Rodados	671.452.836	70.695.902	(15.347.274)	726.801.464	549.971.673	53.326.583	(15.3
Maquinas	328.905.497	-	(1.728.237)	327.177.260	308.336.638	5.601.077	(1.4
Obras sobre Inmuebles Propios	-	5.338.859	-	5.338.859	-	-	-
Mejoras sobre Inmuebles de Terceros	10.993.936.475	1.472.688.472	(354.500.700)	12.112.124.247	4.075.236.814	134.699.940	(40.7
Terrenos	765.799.437	12.759.942	-	778.559.379	-	-	-
Equipos y Sistemas	618.025.379	162.769.349	(2.421.393)	778.373.335	530.635.752	82.896.991	(2.0
Anticipos para Compras de Bienes de Uso	-	607.751.139	-	607.751.139	-	-	-
Total al 31/12/2022	**22.057.465.570**	**3.298.131.279**	**(537.384.420)**	**24.818.212.429**	**9.113.864.313**	**691.525.118**	**(131.7**
Total al 31/12/2021	**21.263.123.131**	**805.586.560**	**(11.244.121)**	**22.057.465.570**	**8.515.367.113**	**605.946.187**	**(7.4**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº II Fº 132

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JA
Pres

Anexo III

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

PARTICIPACIONES PERMANENTES EN SOCIEDADES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

Emisión y Características	Fecha de Ultimo Cierre	Valor Libros	Porcentaje de Tenencia Accionaria	Total al 31/12/2022	Total al 31/12/2021
Sociedades Art. 33 Ley 19.550					
Tecnomecánica Confluencia S.A.	31/05/2022	-	98%	-	33.039.485
Total Participaciones Permanentes en Sociedades				**-**	**33.039.485**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº II Fº 132

DR. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

Anexo IV

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

PREVISIONES

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

Detalle	Saldos al Inicio del Ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Reexpresión de Saldos al Inicio (*)	Saldos al 31/12/2022	Saldos al 31/12/2021
Incluidas en el Activo:						
Previsión para Deudores de Cobro Dudoso	4.453.442	9.847.333	(1.268.689)	(2.167.201)	10.864.885	4.453.442
Total al 31/12/2022	**4.453.442**	**9.847.333**	**(1.268.689)**	**(2.167.201)**	**10.864.885**	
Total al 31/12/2021	**6.104.323**	**409.281**	**-**	**(2.060.162)**		**4.453.442**
Incluidas en el Pasivo:						
Previsión para Juicios	735.580.473	202.319.313	(96.345.670)	(357.959.211)	483.594.905	735.580.473
Total al 31/12/2022	**735.580.473**	**202.319.313**	**(96.345.670)**	**(357.959.211)**	**483.594.905**	
Total al 31/12/2021	**1.185.008.821**	**138.177.758**	**(187.674.797)**	**(399.931.309)**		**735.580.473**

(*) Corresponde al efecto producido por la reexpresión a moneda homogénea de los saldos iniciales al cierre de cada ejercicio

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº II Fº 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

Anexo V

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Rubro	Moneda	Monto en Moneda Extranjera	Tipo de Cambio	Monto en Pesos al 31/12/2022	Monto en Pesos al 31/12/2021
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Caja y Bancos					
Efectivo	USD	21.047	176,96	3.724.477	2.343.502
Efectivo	Euros	110	189,26	20.819	-
				3.745.296	**2.343.502**
Bancos	USD	1.503	176,96	265.951	300.102
				265.951	**300.102**
Créditos por Ventas					
Créditos por Venta	USD	50.023	176,96	8.852.070	-
				8.852.070	**-**
Otros Créditos					
Reintegros de Exportación	USD	13.796	176,96	2.441.358	2.070.718
Seguros Pagados por Adelantado	USD	2.871	176,96	508.005	-
				2.949.363	**2.070.718**
Total del Activo Corriente				**15.812.680**	**4.714.322**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Otros Créditos					
Depósitos en Garantía	USD	55.200	176,96	9.768.192	12.022.059
Depósitos en Garantía con Sociedad Relacionada	USD	43.000	176,96	7.609.280	8.587.185
				17.377.472	**20.609.244**
Total del Activo No Corriente				**17.377.472**	**20.609.244**
Total del Activo				**33.190.152**	**25.323.566**
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores					
Proveedores	USD	1.162.501	177,16	205.948.691	216.576.141
				205.948.691	**216.576.141**
Otras Deudas					
Depósitos en garantía	USD	17.400	177,16	3.082.582	3.481.593
				3.082.582	**3.481.593**
Total del Pasivo Corriente				**209.031.273**	**220.057.734**
PASIVO NO CORRIENTE					
No Existe				-	-
Total del Pasivo No Corriente				**-**	**-**
Total del Pasivo				**209.031.273**	**220.057.734**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

Anexo VI

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

COSTO DE VENTAS

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

	31/12/2022	31/12/2021
Existencia Inicial	17.675.683.268	11.481.495.277
Compras del Ejercicio	85.152.065.368	79.299.508.080
Resultado por Tenencia	(10.396.753.349)	(3.580.195.426)
Existencia Final (Nota 2.4)	(20.461.871.899)	(17.675.683.268)
Total Costo de Ventas	**71.969.123.388**	**69.525.124.663**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

Anexo VII

AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A.

INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART. 64. INC. b) DE LA LEY N° 19.550

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en Pesos)

Detalle	Gastos de Comercialización	Gastos de Administración	Total al 31/12/2022	Total al 31/12/2021
Sueldos y Jornales	5.607.807.362	1.117.010.602	6.724.817.964	6.446.077.829
Cargas Sociales	1.348.510.732	318.364.617	1.666.875.349	1.598.327.517
Otros Gastos al Personal	188.801.780	32.329.777	221.131.557	218.938.165
Logística y Distribución	1.627.114.118	-	1.627.114.118	1.455.227.206
Seguridad y Vigilancia	244.948.593	21.556.187	266.504.780	253.455.924
Mantenimiento e Infraestructura	617.001.169	41.692.058	658.693.227	835.548.063
Publicidad	307.491.219	-	307.491.219	253.414.231
Comisiones y Gastos Bancarios	972.529.395	1.514.626.449	2.487.155.844	2.243.484.003
Honorarios por Servicios Prestados	49.011.894	66.860.715	115.872.609	101.762.748
Impuestos, Tasas y Servicios	5.368.238.494	67.139.056	5.435.377.550	5.368.351.267
Alquileres, Cánones y Expensas	855.405.348	18.338.920	873.744.268	866.656.714
Seguros	62.429.352	2.030.045	64.459.397	43.125.064
Deudores Incobrables	9.910.282	-	9.910.282	7.132.989
Limpieza	228.738.197	6.779.432	235.517.629	206.770.877
Movilidad	141.112.775	31.360.419	172.473.194	144.229.772
Alquileres de Equipos y Gastos de Sistemas	82.443.823	219.880.558	302.324.381	276.489.584
Transporte de Caudales	82.271.389	-	82.271.389	78.620.839
Depreciaciones de Bienes de Uso (Anexo II)	664.074.894	27.450.224	691.525.118	605.946.187
Gastos y Acuerdos Judiciales	46.245.526	155.798.148	202.043.674	29.275.558
Servicios Teléfono, Gas, Agua, Luz e Internet	381.973.692	1.880.012	383.853.704	416.524.729
Gastos Generales	202.044.534	7.533.817	209.578.351	194.528.248
Total al 31/12/2022	**19.088.104.568**	**3.650.631.036**	**22.738.735.604**	
Total al 31/12/2021	**18.540.771.390**	**3.103.116.124**		**21.643.887.514**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 26/04/2023
LISICKI, LITVIN Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° II F° 132

DR MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 283 F° 175

ROBERTO JAIME GOLDFARB
Presidente

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 8 de mayo de 2023

Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc, D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 26/04/2023 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/12/2022 perteneciente a AUTOSERVICIO MAYORISTA DIARCO S.A. CUIT 30-60737179-9, intervenida por el Dr. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI. Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. 236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del matriculado
Dr. MARTIN SANTIAGO GHIRARDOTTI
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA T° 283 F° 175

Firma en carácter de socio
LISICKI, LITVIN & ASOCIADOS CONSULTORES TRIBUTARIOS Y
T° 2 F° 132
SOCIO

Legalización Nº 755069

Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Esta actuación profesional ha sido gestionada por el profesional interviniente a través de internet y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de informes y certificaciones (Res. C. 236/88). El receptor del presente documento puede constatar su validez ingresando a ***www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm*** *declarando el siguiente código:* jxrw4xl

