Denominacion:	**LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.**
CUIT:	**30-64802051-8**
Domicilio Legal:	**J. J. Lastra 860 - Neuquén - Neuquén Capital**
Domicilio Administrativo:	**J. J. Lastra 860 - Neuquén - Neuquén Capital**
Actividad Principal:	**Venta de partes, piezas y accesorios, especialmente herramientas y máquinas de toda especie.** **Reparación y mantenimiento de máquinas y equipos.**

INSCRIPCIONES DEL ESTATUTO

Registro Público de Comercio de Neuquén	**Nº 278 - Folios 1150/1155** **Tomo V - Año 1991**
Fecha de Inscripción Contrato Social en Registro Público de Comercio	**30 de Diciembre de 1991**
Modificaciones del Contrato Social	**Nº 202 - Folios 910/911** **Tomo V - Año 1994 - 23/08/1994**
Fecha Finalización del Contrato Social	***VENCIMIENTO:*** **30 de Diciembre de 2041**

Ejercicio Económico Nro.:	**31 (Treinta y uno)**
Iniciado el:	**1 de Octubre de 2022**
Finalizado el:	**30 de Septiembre de 2023**

Estados Contables Expresados en Moneda Homogénea

Composición del Capital

Acciones	V.N	Suscripto	Integrado
4.883.175	**$ 1**	**$ 4.883.175**	**$ 4.883.175**

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de Enero de 2024.

TONELLI JUAN CRUZ
Contador Público Nacional
Univ. Nacional del Comahue
C.P.C.E.N. Tº IX Fº 025

LOPEZ OSCAR
Presidente
LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Comparativo con el Ejercicio Anterior

	Notas	Anexos	30/09/2023	30/09/2022
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Caja y Bancos	**Nota 2.1**		355.587.536,78	179.044.969,50
Créditos por Ventas	**Nota 2.2**		873.604.737,73	816.027.138,30
Otros Créditos	**Nota 2.3**		177.199.645,62	165.966.132,43
Bienes de Cambio	**Nota 2.4**		1.773.736.902,33	1.490.852.080,02
Total del Activo Corriente			**3.180.128.822,46**	**2.651.890.320,25**
ACTIVO NO CORRIENTE				
Bienes de Uso	**Nota 2.5**	**Anexo I**	851.830.739,33	861.077.648,41
Total Activo No Corriente			**851.830.739,33**	**861.077.648,41**
TOTAL ACTIVO			**4.031.959.561,79**	**3.512.967.968,66**

	Notas	Anexos	30/09/2023	30/09/2022
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Deudas Comerciales	**Nota 2.6**		698.410.991,65	405.591.061,07
Deudas Financieras	**Nota 2.7**		166.396.898,30	183.756.114,18
Cargas Fiscales	**Nota 2.8**		284.601.540,44	320.065.811,07
Remun. y Cs. Sociales	**Nota 2.9**		63.912.036,79	64.186.172,52
Anticipos Clientes	**Nota 2.10**		-	877.609,26
Otras Deudas	**Nota 2.11**		59.532.625,00	82.285.183,17
Total Pasivo Corriente			**1.272.854.092,18**	**1.056.761.951,27**
PASIVO NO CORRIENTE				
Deudas Financieras	**Nota 2.7**		295.632.095,00	326.474.860,80
Cargas Fiscales	**Nota 2.8**		30.929.761,26	41.907.832,61
Otras Deudas	**Nota 2.11**		25.783.712,10	54.702.935,93
Total Pasivo No Corriente			**352.345.568,36**	**423.085.629,34**
TOTAL DEL PASIVO			**1.625.199.660,54**	**1.479.847.580,61**
PATRIMONIO NETO (S/ Est. Resp.)			**2.406.759.901,25**	**2.033.120.388,05**
TOTAL PASIVO + PAT. NETO			**4.031.959.561,79**	**3.512.967.968,66**

Las Notas y los Anexos que se acompañan forman parte integrante de los presentes Estados Contables.
Firmado al solo efecto de su identificacion con nuestro informe de fecha 17 de Enero de 2024.

TONELLI JUAN CRUZ
Contador Público Nacional
Univ. Nacional del Comahue
C.P.C.E.N. Tº IX Fº 025

LOPEZ OSCAR
Presidente
LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el Ejercicio Anual Cerrado el 30 Septiembre de 2023
Comparativo con el Ejercicio Anterior

DETALLE	APORTE DE LOS PROPIETARIOS				RESULTADOS ACUMULADOS			TOTALES CIERRE 30/09/2023	TOTALES CIERRE 30/09/2022
	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE AL CAPITAL	APORTES IRREVOCABLES	TOTAL	GANANCIAS RESERVADAS		RESULTADOS NO ASIG.		
					RES. LEGAL	OTRAS RESERVAS			
SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO									
Del Ejercicio Anterior	4.883.175,00	146.489.299,10	45.443.419,31	196.815.893,41	7.457.229,40	7.524.908,40	1.821.322.356,84	2.033.120.388,05	1.688.774.821,54
SALDOS AL INICIO	**4.883.175,00**	**146.489.299,10**	**45.443.419,31**	**196.815.893,41**	**7.457.229,40**	**7.524.908,40**	**1.821.322.356,84**	**2.033.120.388,05**	**1.688.774.821,54**
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	-	373.639.513,20	373.639.513,20	344.345.566,51
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	**4.883.175,00**	**146.489.299,10**	**45.443.419,31**	**196.815.893,41**	**7.457.229,40**	**7.524.908,40**	**2.194.961.870,04**	**2.406.759.901,25**	**2.033.120.388,05**

Las Notas y los Anexos que se acompañan forman parte integrante de los presentes Estados Contables.
Firmado al solo efecto de su identificacion con nuestro informe de fecha 17 de Enero de 2024.

TONELLI JUAN CRUZ
Contador Público Nacional
Univ. Nacional del Comahue
C.P.C.E.N. Tº IX Fº 025

LOPEZ OSCAR
Presidente
LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Por el Ejercicio Anual Cerrado el 30 Septiembre de 2023
Comparativo con el Ejercicio Anterior

	Notas	Anexos	30/09/2023	30/09/2022
RESULTADO DE OPERACIONES QUE CONTINUAN				
Ingresos por Ventas		**Anexo III**	7.802.696.944,25	6.444.626.380,52
Costos	**Nota 1.4**	**Anexo III**	(2.460.385.727,34)	(2.367.540.168,51)
RESULTADO BRUTO			**5.342.311.216,91**	**4.077.086.212,01**
Gastos de Administración		**Anexo II**	(337.983.322,68)	(312.736.237,68)
Gastos de Comercialización		**Anexo II**	(1.653.835.454,07)	(1.501.897.785,05)
Resultados Financieros y por Tenencia incluido RECPAM			(2.814.703.737,93)	(1.763.457.511,23)
Otros Ingresos	**Nota 2.12**		6.021.843,31	3.643.045,06
Resultado antes del Impuesto a las Ganancias			**541.810.545,54**	**502.637.723,11**
Impuesto a las Ganancias	**Nota 2.13**		(168.171.032,34)	(158.292.156,60)
GANANCIA DEL EJERCICIO			**373.639.513,20**	**344.345.566,51**

Las Notas y los Anexos que se acompañan forman parte integrante de los presentes Estados Contables.
Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de Enero de 2024.

TONELLI JUAN CRUZ
Contador Público Nacional
Univ. Nacional del Comahue
C.P.C.E.N. Tº IX Fº 025

LOPEZ OSCAR
Presidente
LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el Ejercicio Anual Cerrado el 30 Septiembre de 2023
Comparativo con el Ejercicio Anterior

VARIACIONES DEL EFECTIVO	Notas	30/09/2023	30/09/2022
Efectivo al Inicio del Ejercicio		179.044.969,50	158.231.445,93
Efectivo al Cierre del Ejercicio	Nota 2.1	355.587.536,78	179.044.969,50
Aumento Neto del Efectivo		**176.542.567,28**	**20.813.523,57**
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO			
Actividades Operativas			
Ganancia del Ejercicio		373.639.513,20	344.345.566,51
Impuesto a las Ganancias		168.171.032,34	158.292.156,60
Efecto Quebranto Impositivo		-	-
Ajustes para arribar al Flujo Neto de Efectivo Proveniente de las Act. Op.			
Amortización Bienes Uso		148.191.207,80	126.615.492,23
Cambios en Activos y Pasivos Operativos			
Aumento de Créditos por Ventas		(57.577.599,43)	(131.125.020,97)
Aumento / Disminución de Otros Créditos		(11.233.513,19)	157.958.785,19
Aumento de Bienes de Cambio		(282.884.822,31)	(137.835.349,40)
Aumento / Disminución de Deudas Comerciales		292.819.930,58	(217.227.870,52)
Disminución / Aumento de Deudas Fiscales		(46.442.341,98)	19.160.827,66
Disminución / Aumento de Deudas Sociales		(274.135,73)	1.268.421,73
Disminución de Anticipos Clientes		(877.609,26)	(1.278.373,28)
Disminución de Otras Deudas		(22.752.558,17)	(24.708.541,39)
Pago Impuesto a las Ganancias		(168.171.032,34)	(158.292.156,60)
RECPAM sobre el Efectivo y sus Equivalentes		-	-
Flujo Neto de Efectivo Generado por las Actividades Operativas		**392.608.071,52**	**137.173.937,76**
Actividades de Inversión			
Inversión en Bienes de Uso		-	-
Pagos por Adquisición de Bienes de Uso		(138.944.298,72)	(128.823.583,46)
Flujo Neto de Efectivo Utilizado en las Actividades de Inversión		**(138.944.298,72)**	**(128.823.583,46)**
Actividades de Financiación			
Obtención de Préstamos		(48.201.981,68)	6.005.594,85
Aportes de Socios		(28.919.223,83)	6.457.574,42
Flujo Neto de Efectivo Utilizado / Generado por las Actividades de Financiación		**(77.121.205,51)**	**12.463.169,27**
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		**176.542.567,28**	**20.813.523,57**

Las Notas y los Anexos que se acompañan forman parte integrante de los presentes Estados Contables.
Firmado al solo efecto de su identificacion con nuestro informe de fecha 17 de Enero de 2024.

TONELLI JUAN CRUZ
Contador Público Nacional
Univ. Nacional del Comahue
C.P.C.E.N. Tº IX Fº 025

LOPEZ OSCAR
Presidente
LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

Notas a los Estados Contables
Por el Ejercicio Cerrado el 30 de Septiembre de 2023
Comparativo con el Ejercicio Anterior

NOTA 1: Base de Preparación de los Estados Contables

NOTA 1.1: Unidad de Medida

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

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

b) Contexto económico de estabilidad por el período comprendido entre el 30/09/2003 hasta la sanción de la RT N° 39, modificatoria de las RT N° 17 y N° 6. La RT N° 39 fue posteriormente interpretada por la Interpretación N° 8 de la FACPCE. Las citadas normas fueron aprobadas mediante Resoluciones N° 548/14, del CPCE del Neuquén.

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

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

Por lo expuesto, atendiendo a la importancia de que todas las entidades apliquen los requerimientos del ajuste por inflación desde la misma fecha y utilizando el mismo índice de precios, la FACPCE ha dictado la Res. JG 539/18 aprobada por el CPCE de Neuquén, mediante Resolución N° 616/2018 indicando, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de la RT N° 17 a partir del 1° de julio de 2018.

En virtud de la normativa detallada, se ha procedido a la preparación de los estados contables en moneda homogénea, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación.

Frente a las dificultades que implica este trabajo, la sección 2 de la Res. JG N° 539/18 ha dispuesto opciones adicionales a las existentes en RT N° 6 de FACPCE. La entidad ha resuelto hacer uso de algunas de las simplificaciones previstas en la normativa vigente, que podrían significar limitaciones en la información contenida en los estados contables:

- Se ha ejercido la opción de determinar y presentar los resultados financieros y por tenencia incluido el RECPAM, en una sola línea. Esto genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, y las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, etc.

- Se ha ejercido la opción de presentar el estado de flujo de efectivo por el método indirecto; se expone en las actividades operativas, y formando parte del resultado del ejercicio, a los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) generados por el efectivo y sus equivalentes. La interpretación N°2 de la FACPCE requiere revelar en la información complementaria el tratamiento seguido y el importe de la variación no segregada. Se ha elegido no revelar el importe de esa variación de acuerdo con la opción establecida en la Resolución 539/2018.

NOTA 1.2: Normas de Valuación

En cumplimiento de lo dispuesto por las normas contables vigentes aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén, los presentes Estados Contables han sido preparados de acuerdo con las normas contables de exposición y valuación contenidas en las Resoluciones 6, 8, 9, 16, 17, 18, 19, 21 y 31 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, adoptadas por el C.P.C.E.N. mediante las Resoluciones 312, 319, 321, 324, 330, 338 y 510.

Todas las cifras están expresadas en moneda de curso legal: pesos.

NOTA 1.3: Determinación del Costo de Ventas

El Costo de Ventas se calculó considerando el valor de reposición de los bienes de cambio al momento de la venta, segregando los componentes financieros implícitos de las operaciones.

NOTA 1.4: Exposición de los Resultados Financieros y por Tenencia Incluido RECPAM

En el Estado de Resultados se exponen bajo la denominación "Resultados Financieros y por Tenencia", incluyendo de corresponder, el resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda, los resultados financieros, los otros resultados por tenencia y los resultados por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda, generados por activos y pasivos.

NOTA 1.5: Impuesto a las Ganancias

El Impuesto a las Ganancias del Ejercicio se determina en base al Método del Impuesto Diferido.

La sociedad ha evaluado las consecuencias del reconocimiento de activos y/o pasivos por impuestos diferidos, existiendo diferencias temporarias de valuación entre el resultado determinado de acuerdo con la legislación fiscal vigente y el determinado de acuerdo con las normas contables. Por este motivo se presenta la conciliación establecida por la Resolución Técnica 9, Cap.VI, C.7.

NOTA 1.6: Información Comparativa

La información comparativa del Estado de Situación Patrimonial se relaciona con el mismo estado a la fecha de cierre del ejercicio anual precedente y el Estado de Evolución del Patrimonio Neto, el Estado de Resultados y el Estado de Flujo de efectivo con el período equivalente del ejercicio precedente. La restante información complementaria comparativa contiene los datos comparativos que se consideran útiles para los usuarios de los Estados Contables del período corriente.

NOTA 1.7: Operaciones y Saldos con Partes Relacionadas

Durante el ejercicio se han realizado operaciones con partes relacionadas. Para dar cumplimiento a la RT 21 apartado II 3.1 y 3.2 informamos que: el saldo de las cuentas particulares expuesto en el rubro Otras Deudas no corrientes, en la Nota 2.11 se compone de movimientos de aportes y retiros por parte de los socios que no incluyen transacciones comerciales y fue valuado de acuerdo con las condiciones pactadas entre las partes intervinientes.

Para dar cumplimiento a la RT 21 apartado II 3.1 y 3.2 informamos que los movimientos de las cuentas particulares no incluyen transacciones comerciales.

NOTA 1.8: Prescindencia de Sindicatura

De acuerdo a lo previsto en el último párrafo del Art. 284 de la Ley de Sociedades comerciales y sus modificaciones, la sociedad prescinde de la fiscalización a través de la sindicatura, confiriéndoles a los accionistas el derecho de contralor que se establece en el Art. 55 de la citada norma legal y el Art. 9 del Estatuto social.

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de Enero de 2024.

TONELLI JUAN CRUZ
Contador Público Nacional
Univ. Nacional del Comahue
C.P.C.E.N. Tº IX Fº 025

LOPEZ OSCAR
Presidente
LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

NOTA 2: Criterios de Valuación y Composición de Principales Rubros

NOTA 2.1: Caja y Bancos

En moneda nacional se valúan a su valor nominal.

El saldo del rubro se integra con los siguientes conceptos:

	30/09/2023	30/09/2022
Caja	1.086.011,48	2.247.406,86
Banco Credicoop	1.627.419,49	1.119.843,52
Banco Santander Rio	274.701,57	938.586,35
Banco Nacion Argentina	19.105,21	32.337,53
Banco Provincia Neuquen	4.643.319,58	2.240.595,09
Banco Nacion Argentina	68.344.304,61	5.233.214,91
Banco Comafi	13.977.252,44	2.187.352,50
Banco Galicia	103.439,93	-
Valores a Depositar	265.511.982,47	165.045.632,74
Total	**355.587.536,78**	**179.044.969,50**

NOTA 2.2: Créditos por Ventas

Han sido valuadas a su valor nominal. Los valores así determinados no difieren significativamente de los que se hubieran obtenido de aplicarse las normas contables vigentes, que establecen que deben valuarse al precio de contado estimado al momento de la transacción más los intereses y componentes financieros implícitos devengados en base a la tasa de retorno determinada en dicha oportunidad.

El total del rubro corresponde a cuentas por cobrar comunes - no documentados - siendo su vencimiento durante el Primer Trimestre posterior al cierre del ejercicio.

	30/09/2023	30/09/2022
Créditos por Ventas	835.524.721,01	778.265.571,28
Deudores en Gestion Judicial	-	15.686.953,86
Tarjetas de Crédito	38.080.016,72	22.074.613,16
Total	**873.604.737,73**	**816.027.138,30**

NOTA 2.3: Otros Créditos

Han sido valuados en base a la mejor estimación posible del valor nominal de las sumas a cobrar, debido a que el flujo de fondos descontado es similar a ese valor.

El saldo del rubro se integra con los siguientes conceptos, agrupándose de acuerdo con la fecha estimada de realización:

Corrientes

Primer Trimestre

	30/09/2023	30/09/2022
Retenciones y Percepciones IVA	44.552.545,59	23.455.058,27
Retenciones y Percepciones IIBB	21.221.776,01	14.965.462,73
Saldo a Favor IIBB	1.912.587,04	3.296.079,86
Retenciones SUSS	1.153.822,28	99.372,02
Anticipo a Empleados	-	1.165.772,39
Capitalización Tarjeta	3.315.026,34	2.931.564,97
Sub-Total	**72.155.757,26**	**45.913.310,24**

Segundo Trimestre

	30/09/2023	30/09/2022
Anticipos Imp. Ganancias	33.376.214,02	64.209.255,39
Retenciones Imp. Ganancias	68.961.096,89	53.842.751,98
Imp. DyC a Computar a Ganancias	2.706.577,45	2.000.814,82
Sub-Total	**105.043.888,36**	**120.052.822,19**
Total	**177.199.645,62**	**165.966.132,43**

NOTA 2.4: Bienes de Cambio

Los bienes de cambio se valúan al costo de reposición al cierre del ejercicio, no superando la valuación del rubro el valor recuperable del mismo, considerado en su conjunto.

El rubro se compone con los siguientes conceptos:

	30/09/2023	30/09/2022
Mercaderías	1.773.736.902,33	1.490.852.080,02
Total	**1.773.736.902,33**	**1.490.852.080,02**

NOTA 2.5: Bienes de Uso

Los Bienes de Uso se valúan a su costo original reexpresado, de acuerdo con lo estipulado en la Nota 1, neto de las amortizaciones acumuladas, computadas sobre el mismo (método lineal de amortización).

Las amortizaciones han sido calculadas por el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los bienes, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de su vida útil.

Se realizó el análisis de los bienes a nivel individual de donde se dedujo que el valor residual de cada uno no excede su valor recuperable.

NOTA 2.6: Deudas Comerciales

Han sido valuados en base a la mejor estimación posible del valor nominal de las sumas a pagar, debido a que el flujo de fondos descontado es similar a ese valor.

El saldo del rubro se integra con los siguientes conceptos, siendo el vencimiento de las obligaciones corrientes durante el primer trimestre posterior al cierre del ejercicio:

Corrientes

Primer Trimestre

	30/09/2023	30/09/2022
Proveedores	361.286.562,89	221.886.872,54
Cheques Diferidos	337.124.428,76	183.704.188,53
Total	**698.410.991,65**	**405.591.061,07**

NOTA 2.7: Deudas Financieras

Han sido valuadas en base a la mejor estimación posible del valor nominal de las sumas a pagar, debido a que el flujo de fondos descontado es similar a ese valor.

El saldo del rubro se integra con los siguientes conceptos, agrupándose de acuerdo con la fecha de vencimiento:

Corrientes

Primer Trimestre

Notas a los Estados Contables
Por el Ejercicio Cerrado el 30 de Septiembre de 2023
Comparativo con el Ejercicio Anterior

	30/09/2023	30/09/2022
Tarjetas de Credito Coorporativas	1.873.213,77	2.315.398,33
Prestamos Bancarios	47.024.917,62	43.235.380,85
Acreedores Leasing	2.095.691,75	1.757.300,70
Sub-Total	**50.993.823,14**	**47.308.079,88**

Segundo Trimestre

	30/09/2023	30/09/2022
Prestamos Bancarios	47.764.926,69	43.362.102,56
Acreedores Leasing	2.648.015,46	1.757.300,70
Sub-Total	**50.412.942,15**	**45.119.403,26**

Tercer Trimestre

	30/09/2023	30/09/2022
Prestamos Bancarios	36.308.871,74	43.597.588,53
Acreedores Leasing	2.975.912,70	1.757.300,70
Sub-Total	**39.284.784,44**	**45.354.889,23**

Cuarto Trimestre

	30/09/2023	30/09/2022
Prestamos Bancarios	22.432.527,07	44.216.441,11
Acreedores Leasing	3.272.821,50	1.757.300,70
Sub-Total	**25.705.348,57**	**45.973.741,81**
Total	**166.396.898,30**	**183.756.114,18**

No Corrientes

	30/09/2023	30/09/2022
Prestamos Bancarios	247.007.011,98	316.184.888,95
Acreedores Leasing	48.625.083,02	10.289.971,85
Total	**295.632.095,00**	**326.474.860,80**

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de Enero de 2024.

TONELLI JUAN CRUZ
Contador Público Nacional
Univ. Nacional del Comahue
C.P.C.E.N. Tº IX Fº 025

LOPEZ OSCAR
Presidente
LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

NOTA 2.8: Cargas Fiscales

Han sido valuados en base a la mejor estimación posible del valor nominal de las sumas a pagar, debido a que el flujo de fondos descontado es similar a ese valor.

El saldo del rubro se integra con los siguientes conceptos, agrupándose de acuerdo con la fecha de vencimiento:

Corrientes

Primer Trimestre

	30/09/2023	30/09/2022
IVA a Pagar	31.019.954,96	27.545.408,97
IIBB a Pagar	33.317.537,94	40.474.472,49
Retenciones Imp. a las Ganancias a Pagar	9.092.127,39	5.598.933,00
Retenciones Iva a Pagar	7.140,00	-
Planes de Pago Rentas	5.207.763,57	10.132.665,96
Planes de Pago AFIP	33429822,52	46.789.972,15
Sub-Total	**112.074.346,38**	**130.541.452,57**

Segundo Trimestre

	30/09/2023	30/09/2022
Provisión Imp. a las Ganancias	171.805.442,21	152.239.283,15
Planes de Pago Rentas	-	2.697.737,50
Planes de Pago AFIP	240.583,95	28.419.467,65
Sub-Total	**172.046.026,16**	**183.356.488,30**

Tercer Trimestre

	30/09/2023	30/09/2022
Planes de Pago AFIP	240.583,95	5.594.600,88
Sub-Total	**240.583,95**	**5.594.600,88**

Cuarto Trimestre

	30/09/2023	30/09/2022
Planes de Pago AFIP	240.583,95	573.269,32
Sub-Total	**240.583,95**	**573.269,32**
Total	**284.601.540,44**	**320.065.811,07**

No Corrientes

	30/09/2023	30/09/2022
Planes de Pago AFIP	3.652.368,20	10.996.029,69
Pasivo por Impuesto Diferido	27.277.393,06	30.911.802,92
Total	**30.929.761,26**	**41.907.832,61**

NOTA 2.9: Remuneraciones y Cargas Sociales

Han sido valuados en base a la mejor estimación posible del valor nominal de las sumas a pagar, debido a que el flujo de fondos descontado es similar a ese valor.

El saldo del rubro se integra con los siguientes conceptos, siendo el vencimiento de las obligaciones corrientes durante el primer trimestre posterior al cierre del ejercicio:

	30/09/2023	30/09/2022
Remuneraciones a Pagar	50.657.873,24	50.142.679,29
R.N.S.S. a Pagar	8.077.689,53	8.378.435,96
R.N.O.S. a Pagar	1.937.185,88	2.267.656,18
A.R.T. a Pagar	521.303,86	922.221,47
Seguro de Vida a Pagar	9.324,84	10.905,78
CEC a Pagar	880.517,20	563.001,58
FAECYS a Pagar	330.281,96	374.109,97
INACAP a Pagar	157.664,63	182.025,96
Seguro La Estrella a Pagar	769.785,61	732.476,35
Embargos Judiciales	570.410,04	612.659,98
Total	**63.912.036,79**	**64.186.172,52**

NOTA 2.10: Anticipos Clientes

Se han registrado considerando el valor asignado a los servicios con los cuales se ha de satisfacer la obligación.

El saldo del rubro se integra con los siguientes conceptos, siendo el vencimiento de las obligaciones corrientes durante el primer trimestre posterior al cierre del ejercicio:

	30/09/2023	30/09/2022
Anticipo de Clientes	-	877.609,26
Total	**-**	**877.609,26**

NOTA 2.11: Otras Deudas

Han sido valuados en base a la mejor estimación posible del valor nominal de las sumas a pagar, debido a que el flujo de fondos descontado es similar a ese valor.

El saldo del rubro se integra con los siguientes conceptos, agrupándose de acuerdo con la fecha estimada de realización:

Corrientes

Primer Trimestre

	30/09/2023	30/09/2022
Honorarios Directores a Pagar	50.000.000,00	59.570.611,25
Deuda por Compra Inmueble	9.532.625,00	22.714.571,92
Total	**59.532.625,00**	**82.285.183,17**

No Corrientes

Sin Plazo Determinado

	30/09/2023	30/09/2022
Cuentas Particulares Socios	25.783.712,10	54.702.935,93
Total	**25.783.712,10**	**54.702.935,93**

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de Enero de 2024.

TONELLI JUAN CRUZ
Contador Público Nacional
Univ. Nacional del Comahue
C.P.C.E.N. Tº IX Fº 025

LOPEZ OSCAR
Presidente
LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

NOTA 2.12: Otros Ingresos

El rubro se compone de la siguiente manera:

	30/09/2023	30/09/2022
Resultado Venta Bienes de Uso	1.767.321,27	-
Otros Ingresos Varios	326.949,00	3.643.045,06
Recupero ART	686.017,22	-
Programa de Reactivación Productiva y Turística Provincial	3.241.555,82	-
Total	**6.021.843,31**	**3.643.045,06**

NOTA 2.13: Impuesto a las Ganancias

El Impuesto a las Ganancias del Ejercicio se ha determinado en $ 171.805.442,21 por el que se han ingresado anticipos y retenciones a cuenta del saldo a pagar.

La Sociedad ha determinado el Impuesto a las Ganancias aplicando el Método del Impuesto Diferido en función de lo explicado en la Nota 1.5.

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

	30/09/2023	30/09/2022
Resultado Contable Antes del Impuesto	**541.810.545,58**	**502.637.723,10**
Diferencias Permanentes:		
Ajuste por Inflación	(49.371.248,26)	26.115.312,16
Rdo Contable Antes Impuesto + Dif. Permanentes	**492.439.297,32**	**528.753.035,29**
Impuesto Cargado al Resultado del Ejercicio	**168.171.032,34**	**158.292.156,60**
Diferencias Temporarias:		
En Rubros del Activo	3.634.409,87	(6.052.873,46)
Impuesto Determinado S/DJ Impositiva	**171.805.442,21**	**152.239.283,15**

Notas a los Estados Contables
Por el Ejercicio Cerrado el 30 de Septiembre de 2023
Comparativo con el Ejercicio Anterior

NOTA 2.14: Patrimonio Neto

Los movimientos de las cuentas del Patrimonio Neto han sido reexpresadas de acuerdo con los lineamientos establecidos en la Nota 1.

Capital Social: a valor nominal. Su diferencia con valor reexpresado se expone en la columna de Ajuste al Capital.

Resultados No Asignados: los mismos fueron reexpresados de acuerdo a lo indicado en la Nota 1.

Los Resultados del Ejercicio se encuentran reexpresados de acuerdo a lo indicado en la Nota 1, a excepción de los cargos por activos consumidos que se encuentran determinados en función de dichos activos.

Firmado al solo efecto de su identificación con nuestro informe de fecha 17 de Enero de 2024.

TONELLI JUAN CRUZ
Contador Público Nacional
Univ. Nacional del Comahue
C.P.C.E.N. Tº IX Fº 025

LOPEZ OSCAR
Presidente
LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

Anexo I

BIENES DE USO

Por el Ejercicio Anual Cerrado el 30 Septiembre de 2023
Comparativo con el Ejercicio Anterior

DETALLE	VALORES SIN DEPRECIACION				DEPRECIACIONES				VALORES RESIDUALES	
	AL INICIO DEL EJERCICIO	ALTAS	BAJAS	AL CIERRE DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL INICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL CIERRE	30/09/2023	30/09/2022
Terrenos	20.227.587,22	-	-	20.227.587,22	-		-	-	20.227.587,22	20.227.587,22
Edificios	647.306.980,97	15.014.394,35	-	662.321.375,32	67.492.668,53		15.949.018,49	83.441.687,02	578.879.688,30	579.814.312,44
Muebles y Utiles	22.696.964,07	6.495.024,81	-	29.191.988,88	20.136.485,81		2.405.767,57	22.542.253,38	6.649.735,50	2.560.478,26
Equipo Informatico	10.177.552,76	11.806.235,93	-	21.983.788,69	10.177.552,76		2.361.247,19	12.538.799,95	9.444.988,74	-
Rodados	249.712.483,23	70.490.145,46	3.487.338,92	316.715.289,77	194.275.332,82	3.487.338,92	33.561.651,07	224.349.644,97	92.365.644,80	55.437.150,41
Instalaciones y Herramientas	223.377.658,03	1.617.617,09	-	224.995.275,12	121.617.429,54		26.206.634,01	147.824.063,55	77.171.211,57	101.760.228,49
Maquinarias y Equipos	226.041.330,12	24.023.371,44	-	250.064.701,56	170.946.696,53		57.976.301,87	228.922.998,40	21.141.703,16	55.094.633,59
Licencia Software	48.452.186,21	5.033.715,67	-	53.485.901,88	40.339.637,18		4.411.833,86	44.751.471,04	8.734.430,84	8.112.549,03
Mejoras Edificio	46.922.698,87	4.463.793,97	-	51.386.492,84	8.851.989,90		5.318.753,74	14.170.743,64	37.215.749,20	38.070.708,97
TOTALES	**1.494.915.441,48**	**138.944.298,72**	**3.487.338,92**	**1.630.372.401,28**	**633.837.793,07**	**3.487.338,92**	**148.191.207,80**	**778.541.661,95**	**851.830.739,33**	**861.077.648,41**

Firmado al solo efecto de su identificacion con nuestro informe de fecha 17 de Enero de 2024.

TONELLI JUAN CRUZ
Contador Público Nacional
Univ. Nacional del Comahue
C.P.C.E.N. Tº IX Fº 025

LOPEZ OSCAR
Presidente
LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

Anexo II

INFORMACION REQUERIDA POR LA LEY 19550 (Art. 64 Inc.B)

Por el Ejercicio Anual Cerrado el 30 Septiembre de 2023
Comparativo con el Ejercicio Anterior

DETALLE	GASTOS DE ADMINISTRACION	GASTOS DE COMERCIALIZACION	RESULTADOS FINANCIEROS	TOTALES AL 30/09/2023	TOTALES AL 30/09/2022
Sueldos y Jornales	41.731.928,39	554.438.477,15	-	596.170.405,54	617.668.509,92
Cargas Sociales	7.809.691,74	103.757.333,10	-	111.567.024,84	118.479.007,72
Otros Gastos del Personal	4.520.561,14	60.058.883,75	-	64.579.444,89	75.058.911,20
Licencia Comercial	-	16.368.732,32	-	16.368.732,32	27.669.187,91
Honorarios Profesionales	50.273.213,87	-	-	50.273.213,87	45.415.480,22
Honorarios Directores	50.000.000,00	-	-	50.000.000,00	60.842.316,49
Mercaderia Deteriorada	-	71.306.017,70		71.306.017,70	-
Mantenimiento - Reparación - Limpieza	10.910.129,05	98.191.161,43	-	109.101.290,48	60.350.099,43
Combustibles - Lubricantes - Mantenim. Vehículos	4.045.198,78	36.406.788,97	-	40.451.987,75	28.673.932,18
Fletes y Gastos de Distribución	-	108.142.487,50	-	108.142.487,50	95.052.354,66
Seguros - Patentes - Seguridad	5.571.902,44	50.147.121,93	-	55.719.024,37	49.547.554,70
Alquileres	-	10.083.895,64	-	10.083.895,64	12.736.559,15
Viáticos y Refrigerios	1.443.680,49	3.368.587,82	-	4.812.268,31	5.263.867,48
Papelería y Utiles de Oficina	2.533.021,78	5.910.384,15	-	8.443.405,93	7.144.396,11
Servicios (Tel., Luz, Agua, Gas)	37.255.532,54	4.139.503,61	-	41.395.036,15	33.925.292,61
Impuestos, Tasas, Sellados y Otros	24.280.450,40	-	-	24.280.450,40	16.511.301,25
Otros Gastos	3.805.996,12	21.567.311,37	-	25.373.307,49	18.041.353,86
Publicidad y Propaganda	597.464,85	5.377.183,66	-	5.974.648,51	4.629.526,35
Comisiones Tarjetas de Crédito	-	39.753.564,18	-	39.753.564,18	47.343.885,80
Gastos Bancarios	17.557.886,65	-	-	17.557.886,65	17.108.202,56
Impuestos Ley 25413	60.827.543,66	-	-	60.827.543,66	52.131.381,10
Amortizaciones Bienes de Uso	14.819.120,78	133.372.087,00	-	148.191.207,78	126.615.492,23
Ingresos Brutos	-	331.445.932,79	-	331.445.932,79	294.425.409,80
TOTALES AL 30/09/2023	**337.983.322,68**	**1.653.835.454,07**	**-**	**1.991.818.776,75**	**1.814.634.022,73**
TOTALES AL 30/09/2022	**312.736.237,68**	**1.501.897.785,05**	**-**		

Firmado al solo efecto de su identificacion con nuestro informe de fecha 17 de Enero de 2024.

TONELLI JUAN CRUZ
Contador Público Nacional
Univ. Nacional del Comahue
C.P.C.E.N. Tº IX Fº 025

LOPEZ OSCAR
Presidente
LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

Anexo III

INGRESOS POR VENTAS Y SUS RESPECTIVOS COSTOS

Por el Ejercicio Anual Cerrado el 30 Septiembre de 2023
Comparativo con el Ejercicio Anterior

DETALLE	TOTALES AL 30/09/2023	TOTALES AL 30/09/2022
Ingresos por Ventas de Servicios	**7.802.696.944,25**	**6.444.626.380,52**
Costo de Ventas	**2.460.385.727,34**	**2.367.540.168,51**
Existencias al Inicio	1.490.852.080,02	1.353.016.730,62
Compras	2.743.270.549,65	2.505.375.517,91
Existencias al Cierre	(1.773.736.902,33)	(1.490.852.080,02)
RESULTADO	**5.342.311.216,91**	**4.077.086.212,01**

Firmado al solo efecto de su identificacion con nuestro informe de fecha 17 de Enero de 2024.

TONELLI JUAN CRUZ
Contador Público Nacional
Univ. Nacional del Comahue
C.P.C.E.N. Tº IX Fº 025

LOPEZ OSCAR
Presidente
LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Sres.
LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A.
CUIT N°: 30-64802051-8
Domicilio Legal: J. J. Lastra 860 - Neuquén

IDENTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES OBJETO DE LA AUDITORÍA

He auditado los Estados Contables adjuntos de LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A., que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 30 de Septiembre de 2023, 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 la Información Complementaria, Carátula, Notas 1 a 2 y Anexos I a III.

Los estados contables e información complementaria detallados en el párrafo anterior se presentan en forma comparativa con la información que surge de los Estados Contables e Información Complementaria al 30 de Septiembre de 2022.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCION EN RELACION A LOS ESTADOS CONTABLES

La Dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables antes mencionados de acuerdo con las normas contables profesionales argentinas. Asimismo, es responsable de la existencia del control interno que considere necesario para posibilitar la preparación de estados contables libres de distorsiones significativas originadas en errores o en irregularidades.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los referidos estados contables, basada en mi examen efectuado con el alcance mencionado en el capítulo siguiente.

He realizado un examen de acuerdo con las normas de auditoría vigente, establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la F.A.C.P.C.E. Dichas normas exigen que el auditor cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y desarrolle la auditoría con el objeto de obtener un razonable grado de seguridad de que los estados contables no incluyan distorsiones significativas.

Una auditoría involucra aplicar procedimientos, sustancialmente sobre bases selectivas, para obtener elementos de juicio sobre la información expuesta en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor e incluyen su evaluación de los riesgos de que existan distorsiones significativas en los estados contables originadas en errores o en irregularidades. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor considera el control interno existente en la entidad, relevante para la preparación y presentación razonable de los estados contables, con la finalidad de diseñar los procedimientos de auditoría que resulten apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Asimismo, una auditoria incluye evaluar la apropiada aplicación de las normas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por el Directorio de la Sociedad, así como la presentación general de los estados contables.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido constituyen una base suficiente y apropiada como para respaldar mi opinión de auditoría.

OPINIÓN

En mi opinión, los estados contables adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de LA CASA DE LAS HERRAMIENTAS S.A. al 30 de Septiembre de 2023 y al 30 de Septiembre de 2022, así como los resultados, la evolución en el patrimonio neto y el flujo de efectivo correspondientes a los Ejercicios Económicos terminados en esas fechas, de acuerdo con normas contables profesionales vigentes.

ÉNFASIS SOBRE LA BASE CONTABLE

Tal lo indicado en Nota 1.1, los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo a la normativa vigente.

INFORMACIÓN ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSIUCIONES LEGALES

Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de Septiembre de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino (S.I.P.A.), en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $ 8.077.689,53 (pesos ocho millones setenta y siete mil seiscientos ochenta y nueve con 53/100), no siendo exigibles a la fecha de los estados contables.

Neuquén, 17 de Enero de 2024.

TONELLI JUAN CRUZ
Contador Público Nacional
Univ. Nacional del Comahue
C.P.C.E.N. T° IX F° 025