CAYFER
EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2024

| | | |
|---|---|---|
| **Correspondientes al período de doce meses iniciado el 1º de Julio de 2023** | | |
| **y finalizado el 30 de Junio de 2024** | | |
| **Presentados en forma comparativa** | | |
| **Denominación: CAYFER S.R.L.** | | |
| **C.U.I.T: 30-69329115-8** | | |
| **Ejercicio Económico Nro 27** | | |
| **Domicilio Legal: Combate de los Pozos 809 6º A -C.P. 1225- C.A.B.A.** | | |
| **Domicilio Comercial: Loria 1690 -C.P. 1832- Lomas de Zamora- Pcia de BS. AS.** | | |
| **Actividad Principal: Venta al por menor de art. de ferreteria y buloneria** | | |
| **Actividad Secundaria: Venta Mayorista de Máquinas Industriales** | | |
| **Inscripta en la Inspección General de Justicia:** | | |
| **Contrato:** | **30/09/1997** | |
| **De sus modificaciones:** | **26/03/1998** | |
| | **01/12/2017** | |
| **Nro de Inscripción en IGJ:** | **7906** | |
| **Fecha de Vencimiento del Estatuto o Contrato Social: 1 de Octubre de 2096** | | |
| **Composición del Capital:** | | |
| **Suscripto:** | **$ 320,000.00** | **(32.000 cuotas a $ 10 c/u)** |
| **Integrado** | **$ 320,000.00** | |

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 318 Fº 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER
EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al
# 30 de Junio de 2024

## ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

| ACTIVO | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | |
| Caja y Bancos (Nota 4) | 23,371,096.14 | 59,681,172.84 |
| Créditos por Ventas (Nota 5) | 2,167,405.08 | 6,788,764.54 |
| Otros Creditos (Nota 6) | 6,875,201.83 | 13,962,729.15 |
| Bienes de Cambio (Nota 7) | 173,398,668.15 | 213,275,037.86 |
| Total Activo Corriente | 205,812,371.20 | 293,707,704.38 |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | |
| Bienes de Uso -Anexo A- | 61,076,421.92 | 18,738,625.36 |
| Total Activo No Corriente | 61,076,421.92 | 18,738,625.36 |

| PASIVO | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---|---|---|
| **PASIVO CORRIENTE** | | |
| Deudas Comerciales (Nota 8) | 15,947,944.48 | 103,669,235.41 |
| Deudas Sociales (Nota 9) | 8,311,640.21 | 8,041,595.54 |
| Deudas Fiscales (Nota 10) | 8,463,524.89 | 4,558,288.54 |
| Otras Deudas (Nota 11) | 17,054,932.46 | 0.00 |
| Total Pasivo Corriente | 49,778,042.04 | 116,269,119.49 |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | |
| No existe | 0.00 | 0.00 |
| Total Pasivo No Corriente | 0.00 | 0.00 |
| Total Pasivo | 49,778,042.04 | 116,269,119.49 |
| **PATRIMONIO NETO** | | |
| Según Estado de Evolución del Patrimonio Neto | 217,110,751.09 | 196,177,210.24 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| TOTAL DEL ACTIVO | 266,888,793.13 | 312,446,329.73 | TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | 266,888,793.13 | 312,446,329.73 |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 25/10/2024.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al
# 30 de Junio de 2024

| ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO | | | | | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CONCEPTOS | CAPITAL SUSCRIPTO | AJUSTES AL CAPITAL | RESERVA LEGAL | RESULTADOS NO ASIGNADOS | TOTAL DEL PATRIMONIO NETO | TOTAL DEL PATRIMONIO NETO |
| Saldos al Inicio | 320,000.00 | 61,721,222.49 | 3,359,698.17 | 130,776,289.58 | 196,177,210.24 | 204,152,675.04 |
| menos: | | | | | | |
| Distribución Utilidades | | | | -32,705,186.92 | -32,705,186.92 | -29,425,738.23 |
| Honorarios Directores | | | | -12,405,415.73 | -12,405,415.73 | -8,827,721.47 |
| Reserva Legal | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| más: | | | | | | |
| Aportes Irrevocables a Cuenta Futura Emisión de Acciones | | | | | 0.00 | 0.00 |
| Aumento de Capital | | | | | 0.00 | 0.00 |
| Resultado Ejercicio | | | | 66,044,143.50 | 66,044,143.50 | 30,277,994.89 |
| Saldos al Cierre | 320,000.00 | 61,721,222.49 | 3,359,698.17 | 151,709,830.43 | 217,110,751.09 | 196,177,210.24 |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.

Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 25/10/2024.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 318 Fº 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2024

## ESTADO DE RESULTADOS

| | | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS DEL EJERCICIO:** | | | |
| | **Ventas** | **823,277,350.27** | **792,342,276.84** |
| | | **823,277,350.27** | **792,342,276.84** |
| **menos:** | | | |
| **COSTO DE MERCADERIAS VENDIDAS** | | **-525,790,600.18** | **-506,162,838.78** |
| | **UTILIDAD BRUTA** | **297,486,750.09** | **286,179,438.05** |
| **Menos: Gastos según Cuadro I** | | | |
| | **Gastos de Administración** | **-76,055,794.41** | **-84,406,729.52** |
| | **Gastos de Comercialización** | **-205,351,068.42** | **-185,247,889.34** |
| | | **-281,406,862.83** | **-269,654,618.85** |
| | **RESULTADO OPERATIVO** | **16,079,887.26** | **16,524,819.20** |
| **mas:** | **Otros Ingresos** | **3,966,942.15** | **3,541,089.37** |
| **mas:** | **Resultados Financ. y por Tenencia (incl. RECPAM)** | **49,024,741.54** | **19,961,810.50** |
| | **RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS** | **69,071,570.95** | **40,027,719.07** |
| **menos:** | **Impuesto a las Ganancias** | **-3,027,427.45** | **-9,749,724.18** |
| | **RESULTADO FINAL EJERCICIO** | **66,044,143.50** | **30,277,994.89** |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 25/10/2024.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 318 Fº 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER
EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al
# 30 de Junio de 2024

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo)

| | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---|---|---|
| **Variaciones del efectivo** | | |
| **Efectivo al inicio del ejercicio** | **59,681,172.84** | **32,446,903.85** |
| **Efectivo al cierre del ejercicio** | **23,371,096.14** | **59,681,172.84** |
| ***Aumento (Disminución) neta del efectivo*** | ***-36,310,076.70*** | ***27,234,268.98*** |
| | | |
| **Causas de las variaciones del efectivo** | | |
| | | |
| **Actividades Operativas** | | |
| | | |
| **Cobros por ventas de bienes y servicios** | **823,277,350.27** | **792,342,276.84** |
| **Pagos a proveedores de bienes y servicios** | **-573,787,942.33** | **-613,871,552.47** |
| **Pagos de otros conceptos** | **-153,883,011.33** | **-106,208,551.97** |
| **R.E.C.P.A.M. del efectivo** | **-48,403,899.58** | **-32,356,290.26** |
| ***Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes de las operaciones extraordinarias*** | ***47,202,497.03*** | ***39,905,882.13*** |
| | | |
| ***Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en ) las Actividades Operativas*** | ***47,202,497.03*** | ***39,905,882.13*** |
| | | |
| **Actividades de Financiación** | | |
| | | |
| **Aumento/Disminución Deuda Bancaria** | **17,054,932.46** | **-4,662,165.69** |
| **Aportes/Retiros Socios Cuenta Particular** | **-45,110,602.65** | **-8,009,447.46** |
| **Aumentos de Capital** | **0.00** | **0.00** |
| | | |
| ***Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en ) las actividades de Financiación*** | ***-28,055,670.19*** | ***-12,671,613.15*** |
| | | |
| **Actividades de Inversión** | | |
| | | |
| **Pagos por compras de bienes de uso** | **-55,456,903.54** | **0.00** |
| **Pago por compra de títulos** | **0.00** | **0.00** |
| | | |
| ***Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en ) las actividades de Inversión*** | ***-55,456,903.54*** | ***0.00*** |
| | | |
| ***Aumento (Disminución) neta del efectivo*** | ***-36,310,076.70*** | ***27,234,268.98*** |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 25/10/2024.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 318 Fº 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2024

**ANEXO A**

## BIENES DE USO

| Cuentas | Valor al Inicio | Aumentos | Revalúo | Disminucio-nes | Valor al Cierre |
|---|---|---|---|---|---|
| Rodados | 128,312,595.88 | 55,456,903.54 | 0.00 | 80,738,604.43 | 103,030,894.98 |
| Sistema y Computación | 1,900,018.64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,900,018.64 |
| Mejoras en inmuebles | 36,754,488.08 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 36,754,488.08 |
| TOTAL | 166,967,102.59 | 55,456,903.54 | 0.00 | 80,738,604.43 | 141,685,401.70 |

| Cuentas | AMORTIZACIONES | | | | Neto Resultante |
|---|---|---|---|---|---|
| | Acumuladas al Inicio | del ejercicio | Disminucio-nes | Acumuladas al Cierre | |
| Rodados | 128,312,595.88 | 11,091,380.71 | 80,738,604.43 | 58,665,372.16 | 44,365,522.82 |
| Sistema y Computación | 1,538,637.34 | 190,001.86 | 0.00 | 1,728,639.20 | 171,379.44 |
| Mejoras en inmuebles | 18,377,244.01 | 1,837,724.40 | 0.00 | 20,214,968.41 | 16,539,519.66 |
| TOTAL | 148,228,477.24 | 13,119,106.97 | 80,738,604.43 | 80,608,979.78 | 61,076,421.92 |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 25/10/2024.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 318 Fº 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER
EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2024

## COSTO DE VENTAS

(ANEXO B)

| | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---|---|---|
| **Existencia inicial** | **213,275,037.86** | **198,850,597.26** |
| **más** | | |
| **Compras del Ejercicio** | **485,914,230.48** | **520,587,279.38** |
| **Gastos (Según cuadro 1)** | **0.00** | **0.00** |
| | **699,189,268.34** | **520,587,279.38** |
| **Sub-Total** | **699,189,268.34** | **719,437,876.64** |
| **menos:** | | |
| **Existencia Final** | **173,398,668.15** | **213,275,037.86** |
| **Costo de Ventas** | **525,790,600.18** | **506,162,838.78** |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 25/10/2024.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 318 Fº 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2024

## CUADRO DE GASTOS

**(INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART 64 (INC. B) DE LA LEY 19550)**

| RUBRO | 30/06/2024 TOTAL | 30/06/2023 TOTAL | GASTOS DE ADMINIS-TRACIÓN | GASTOS DE COMECIA-LIZACIÓN | GASTOS FINAN-CIEROS |
|---|---|---|---|---|---|
| Amortizaciones del Ejercicio | 13,119,106.97 | 4,937,230.07 | 0.00 | 13,119,106.97 | 0.00 |
| Sueldos y Jornales | 81,514,612.98 | 80,552,559.27 | 57,060,229.09 | 24,454,383.89 | 0.00 |
| Cargas Sociales | 15,190,673.53 | 17,407,848.57 | 10,633,471.47 | 4,557,202.06 | 0.00 |
| Honorarios Profesionales | 2,756,864.00 | 4,308,944.67 | 2,756,864.00 | 0.00 | 0.00 |
| Impuestos y Tasas | 8,619,027.70 | 7,994,113.60 | 0.00 | 8,619,027.70 | 0.00 |
| Ingresos Brutos | 41,022,308.49 | 39,617,113.98 | 0.00 | 41,022,308.49 | 0.00 |
| Gastos Mantenimiento | 2,255,387.10 | 1,357,348.58 | 0.00 | 2,255,387.10 | 0.00 |
| Movilidad y Fletes | 63,123,362.76 | 66,751,967.39 | 0.00 | 63,123,362.76 | 0.00 |
| Gastos Medicos | 6,308,852.73 | 6,928,729.66 | 3,154,426.37 | 3,154,426.37 | 0.00 |
| Seguros | 17,955,375.77 | 3,150,779.00 | 0.00 | 17,955,375.77 | 0.00 |
| Intereses Varios | 6,204,655.88 | 2,083,230.01 | 0.00 | 0.00 | 6,204,655.88 |
| Gastos de Seguridad | 1,239,489.74 | 1,376,170.09 | 619,744.87 | 619,744.87 | 0.00 |
| Comisiones y Gastos Bancarios | 838,109.67 | 800,032.11 | 0.00 | 838,109.67 | 0.00 |
| Gastos de Importación | 24,750,349.09 | 26,532,305.69 | 0.00 | 24,750,349.09 | 0.00 |
| Servicios Públicos | 1,764,567.37 | 1,132,853.39 | 882,283.69 | 882,283.69 | 0.00 |
| Papelería y Útiles de Oficina | 66,436.71 | 101,688.46 | 66,436.71 | 0.00 | 0.00 |
| Gastos Informática | 882,338.22 | 6,704,934.33 | 882,338.22 | 0.00 | 0.00 |
| **TOTALES** | **287,611,518.71** | **271,737,848.86** | **76,055,794.41** | **205,351,068.42** | **6,204,655.88** |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 25/10/2024.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 318 Fº 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2024

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

**Nota 1: NORMAS CONTABLES APLICADAS**

**La Entidad ha preparado los presentes estados contables de acuerdo con las Normas Contables Profesionales aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), en la versión en que han sido adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA), distintas de la Resolución Técnica (RT) N° 26 sobre Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).**

**La Entidad ha utilizado como norma de reconocimiento y medición en general a la Resolución Técnica N° 17.**

**Nota 2: UNIDAD DE MEDIDA**

**Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos de junio 2024), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo 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.**

**Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentadas a efectos comparativos se exponen en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes estados contables, para lo cual, una vez determinadas en moneda homogénea de cierre del ejercicio anterior, todas las partidas y toda la información numérica de las notas y anexos han sido reexpresadas multiplicando por el coeficiente de reexpresión anual. El capital reexpresado se expone discriminando su valor nominal de su ajuste para reflejar el efecto de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda.**

**Desde la entrada en vigencia de la RT N° 39 (aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA) mediante Resolución C. D. N° 20/2014, que modificó las normas sobre unidad de medida de la RT N° 17, la necesidad de reexpresar los estados contables para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda viene indicada por la existencia o no de un contexto de inflación tal que lleve a calificar la economía de altamente inflacionaria. A los fines de identificar la existencia de un entorno económico inflacionario, la Interpretación N° 8 (aprobada por el CPCECABA mediante Resolución C. D. N° 115/2014) brinda una pauta cuantitativa que es condición necesaria para proceder a reexpresar las cifras de los estados contables, dicha pauta consiste en que la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM) elaborado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC), alcance o sobrepase el 100 %, entre otros factores.**

**Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una aceleración significativa de la inflación, resultando en índices que excedieron el 100 % acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Como consecuencia de ello, la Junta de Gobierno de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) emitió la Resolución J. G. N° 539/2018 (aprobada por el CPCECABA mediante Resolución C. D. N° 107/2018), indicando que se encontraba**

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 25/10/2024.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER
EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2024

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

**configurado el contexto de alta inflación y que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados a partir del 1 de julio de 2018 deberían ser ajustados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda. La mencionada resolución también indicó que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados hasta el 30 de junio de 2018 inclusive no deberían reexpresarse.**

**La aplicación del ajuste por inflación había sido discontinuada el 28 de febrero de 2003 por la vigencia del Decreto N° 664/2003 del Poder Ejecutivo Nacional (PEN), que instruyó a ciertos organismos de contralor a no recibir estados contables ajustados por inflación a partir del 1 de marzo de 2003. Conforme lo resuelto por la FACPCE a través de la Resolución J. G. N° 287/03, y por el CPCECABA, a través de su Resolución M. D. N° 41/2003, hubiera correspondido la discontinuación de la aplicación del ajuste por inflación a partir del 1 de octubre de 2003; sin embargo, los cambios en el poder adquisitivo de la moneda entre el 28 de febrero de 2003 y el 30 de septiembre de 2003 no fueron significativos. El referido Decreto N° 664/2003 fue derogado tras la promulgación de la Ley N° 27.468, el 3 de diciembre de 2018.**

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

**Nota 3: CRITERIOS DE VALUACION**

**Los principales criterios de valuación para la preparación de los estados contable son los siguientes:**

**a) Caja y Bancos, créditos y deudas:**
**En moneda nacional, se han valuado a su valor nominal. Los Créditos y deudas incluyen la porción de los resultados financieros pertinentes devengada hasta el cierre del ejercicio.**

**b) Bienes de Cambio:**
**Las Mercaderías de reventa al valor de reposición al cierre, considerando que los mismos en su conjunto no superan su V.N.R.**

**c) Bienes de Uso e Intangibles:**
**Los costos originales y las depreciaciones en moneda homogénea de cierre según lo mencionado en la nota 2.**
**Las depreciaciones de los bienes de uso se calcula siguiendo el método de la línea recta, aplicando las siguientes alícuotas: Maquinarias y Herramientas, Instalaciones y Muebles y Útiles el 10% Equipos de computación el 33.33%, Mejoras s/Inmueble Ajeno 25%.**
**Los valores así establecidos, considerados en su conjunto, no superan los de utilización al cierre de cada ejercicio.**

**d) Cuentas del estado de resultados:**
**Se encuentran en moneda homogénea de cierre del ejercicio, según lo descripto en la nota 2, excepto los cargos por activos consumibles (bienes de uso) que se determinaron en función a los valores de tales activos.**

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 25/10/2024.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2024

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

| | | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---|---|---|---|
| **Nota 4:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Caja** | **13,197,208.59** | **237,545.28** |
| | **Banco ICBC Cta. Cte.** | **898,206.05** | **0.00** |
| | **Banco BBVA Cta. Cte.** | **9,275,681.50** | **59,443,627.56** |
| | | **23,371,096.14** | **59,681,172.84** |
| **Nota 5:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Deudores por Ventas** | **2,167,405.08** | **6,788,764.54** |
| | | **2,167,405.08** | **6,788,764.54** |
| **Nota 6:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Imp. Ley 25413 computables** | **3,524,006.69** | **472,643.66** |
| | **Perc. / Ret. Imp. a las Ganancias** | **666,875.66** | **2,386,005.39** |
| | **Anticipos Imp. a las Ganancias** | **1,788,435.12** | **2,538,959.56** |
| | **IVA Saldo a Favor Libre Disponibilidad** | **895,884.36** | **7,027,510.20** |
| | **Saldo a Favor Imp. a las Ganancias** | **0.00** | **30,569.28** |
| | **Saldo a Favor Convenio Multilateral** | **0.00** | **1,507,041.05** |
| | | **6,875,201.83** | **13,962,729.15** |
| **Nota 7:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Mercadería de Reventa** | **173,398,668.15** | **213,275,037.86** |
| | | **173,398,668.15** | **213,275,037.86** |
| **Nota 8:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Proveedores** | **15,823,605.58** | **102,912,961.07** |
| | **Cheques Emitidos** | **124,338.90** | **756,274.34** |
| | | **15,947,944.48** | **103,669,235.41** |
| **Nota 9:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Sueldos y Jornales a pagar** | **5,090,272.67** | **3,374,762.07** |
| | **Cargas Sociales a pagar** | **2,675,006.23** | **4,088,301.76** |
| | **Sindicatos a pagar** | **546,361.31** | **578,531.71** |
| | | **8,311,640.21** | **8,041,595.54** |
| **Nota 10:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Agente de Recaudación Perc. ARBA** | **0.00** | **295,128.85** |
| | **Imp. a los Ingresos Brutos a Pagar** | **2,843,161.75** | **57,012.27** |
| | **I.V.A. a Pagar** | **5,620,363.14** | **4,206,147.42** |
| | | **8,463,524.89** | **4,558,288.54** |
| **Nota 11:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Préstamo Bancario Banco BBVA** | **17,054,932.46** | **0.00** |
| | | **17,054,932.46** | **0.00** |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 25/10/2024.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 318 Fº 044
CUIT: 27-23671951-6

# INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores socios de
**CAYFER S.R.L.**
CUIT N° 30-69329115-8
Domicilio Legal: Combate de los Pozos 809 piso 6 "A" – C.P. 1225- Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

## Informe sobre la auditoría de los estados contables

### *Opinión*

He auditado los estados contables adjuntos de **CAYFER S.R.L.**, que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de junio de 2024 y 2023, los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 11 y los anexos.
En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de **CAYFER S.R.L.** al 30 de junio de 2024 y 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en esas fechas, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

### *Fundamento de la opinión*

He llevado a cabo mi 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 (FACPCE) adoptada por la Resolución C.D. Nº 46/2021 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables" de mi informe. Soy independiente de **CAYFER S.R.L.** y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### *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.
En la preparación de los estados contables, la Dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de **CAYFER S.R.L.** para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, 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 sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

### *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables*

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. Nº 46/2021 del CPCECABA, 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.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-6

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. Nº 46/2021 del CPCECABA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

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

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

c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección de **CAYFER S.R.L.**

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

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

f) Me comunico con la Dirección de **CAYFER S.R.L.** en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

a) Según surge de los registros contables de la entidad, existe pasivo devengado al 30 de junio de 2024 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones por $ 2.675.006,23 no siendo exigible en esa fecha.

b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación de terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

c) El presente Informe no tiene validez sin la autenticación de la firma por parte del Consejo Profesional.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 25 de octubre de 2024.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-6

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 15 de enero de 2025

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 con los datos que a continuación se detallan:

Fecha de intervención: 25/10/2024
Referida a: E.E.C.C. - Ejercicio Regular/ Irregular - Individual
Perteneciente a: CAYFER S.R.L.
CUIT: 30-69329115-8
Fecha de Cierre: 30/06/2024
Monto total del Activo: $266.888.793,13
Intervenida por: Dra. GABRIELA ANDREA CEVASCO

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. D. 34/24, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del Matriculado
Dra. GABRIELA ANDREA CEVASCO
Contador Público ( Universidad Nacional de Lomas de Zamora )
CPCECABA T° 318 F° 44

consejo
Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Esta actuación profesional ha sido aprobada por el profesional interviniente a través del Servicio de Legalizaciones Web, y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de acuerdo al Reglamento de Legalizaciones de Actuaciones Profesionales (Res. C.D. 34/24).

Se puede constatar la validez del documento ingresando a **https://legalizaciones.consejo.org.ar/validar** y declarando el código indicado en el recuadro de la derecha o escaneando el QR.

**LEGALIZACIÓN N°**
785455

**CÓDIGO DE VERIFICACIÓN**
pnwaoybz

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2023

| | | |
|---|---|---|
| **Correspondientes al período de doce meses iniciado el 1° de Julio de 2022** | | |
| **y finalizado el 30 de Junio de 2023** | | |
| **Presentados en forma comparativa** | | |
| **Denominación: CAYFER S.R.L.** | | |
| **C.U.I.T: 30-69329115-8** | | |
| **Ejercicio Económico Nro 26** | | |
| **Domicilio Legal: Combate de los Pozos 809 6° A -C.P. 1222- C.A.B.A.** | | |
| **Domicilio Comercial: Loria 1690 -C.P. 1832- Lomas de Zamora- Pcia de BS. AS.** | | |
| **Actividad Principal: Venta al por menor de art. de ferreteria y buloneria** | | |
| **Actividad Secundaria: Venta Mayorista de Máquinas Industriales** | | |
| **Inscripta en la Inspección General de Justicia:** | | |
| **Contrato:** | **30/09/1997** | |
| **De sus modificaciones:** | **26/03/1998** | |
| | **01/12/2017** | |
| **Nro de Inscripción en IGJ:** | **7906** | |
| **Fecha de Vencimiento del Estatuto o Contrato Social: 1 de Octubre de 2096** | | |
| **Composición del Capital:** | | |
| **Suscripto:** | **$ 320.000,00** | |
| **Integrado** | **$ 320.000,00** | |

C.P. GABRIELA A. DEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER
EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2023

## ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

| ACTIVO | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | |
| Caja y Bancos (Nota 4) | 16.063.634,38 | 8.733.327,04 |
| Créditos por Ventas (Nota 5) | 1.827.246,79 | 3.536.484,44 |
| Otros Creditos (Nota 6) | 3.758.173,06 | 8.976.762,67 |
| Bienes de Cambio (Nota 7) | 57.404.572,79 | 53.522.126,64 |
| Total Activo Corriente | 79.053.627,02 | 74.768.700,79 |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | |
| Bienes de Uso -Anexo A- | 5.043.641,27 | 6.372.533,70 |
| Total Activo No Corriente | 5.043.641,27 | 6.372.533,70 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 84.097.268,29 | 81.141.234,49 |

| PASIVO | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|---|---|---|
| **PASIVO CORRIENTE** | | |
| Deudas Comerciales (Nota 8) | 27.903.350,67 | 19.246.059,86 |
| Deudas Sociales (Nota 9) | 2.164.455,63 | 2.478.291,51 |
| Deudas Fiscales (Nota 10) | 1.226.897,48 | 1.057.003,04 |
| Otras Deudas (Nota 11) | 0,00 | 3.410.659,53 |
| Total Pasivo Corriente | 31.294.703,78 | 26.192.013,93 |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | |
| No existe | 0,00 | 0,00 |
| Total Pasivo No Corriente | 0,00 | 0,00 |
| Total Pasivo | 31.294.703,78 | 26.192.013,93 |
| **PATRIMONIO NETO** | | |
| Según Estado de Evolución del Patrimonio Neto | 52.802.564,51 | 54.949.220,56 |
| TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | 84.097.268,29 | 81.141.234,49 |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 27/10/2023.

C.P. GABRIELA A. [illegible]
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 510 F° [illegible]
CUIT 27-29071951-6

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2023

| ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO | | | | | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CONCEPTOS | CAPITAL SUSCRIPTO | AJUSTES AL CAPITAL | RESERVA LEGAL | RESULTADOS NO ASIGNADOS | TOTAL DEL PATRIMONIO NETO | TOTAL DEL PATRIMONIO NETO |
| Saldos al Inicio | 320.000,00 | 16.378.859,41 | 904.287,91 | 37.346.073,24 | 54.949.220,56 | 47.527.759,71 |
| menos: | | | | | | |
| Distribución Utilidades | | | | -7.920.157,69 | -7.920.157,69 | 0,00 |
| Honorarios Directores | | | | -2.376.047,31 | -2.376.047,31 | -3.657.448,69 |
| Reserva Legal | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| más: | | | | | | |
| Aportes Irrevocables a Cuenta Futura Emisión de Acciones | | | | | | |
| Aumento de Capital | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Ejercicio | | | | 8.149.548,95 | 8.149.548,95 | 11.078.909,54 |
| Saldos al Cierre | 320.000,00 | 16.378.859,41 | 904.287,91 | 35.199.417,19 | 52.802.564,51 | 54.949.220,56 |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.

Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 27/10/2023.

C.P. GABRIELA [illegible]

T° 318 [illegible]

CUIT. 27-23[illegible]

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2023

## ESTADO DE RESULTADOS

| | | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS DEL EJERCICIO:** | | | |
| | **Ventas** | **213.264.854,46** | **261.735.348,18** |
| | | **213.264.854,46** | **261.735.348,18** |
| **menos:** | | | |
| **COSTO DE MERCADERIAS VENDIDAS** | | **-136.237.516,67** | **-146.740.747,87** |
| | **UTILIDAD BRUTA** | **77.027.337,79** | **114.994.600,30** |
| **Menos: Gastos según Cuadro I** | | | |
| | **Gastos de Administración** | **-22.718.703,03** | **-22.994.561,30** |
| | **Gastos de Comercialización** | **-49.860.855,99** | **-78.068.786,82** |
| | | **-72.579.559,02** | **-101.063.348,12** |
| | **RESULTADO OPERATIVO** | **4.447.778,77** | **13.931.252,18** |
| **mas:** | **Otros Ingresos** | **953.110,71** | **153.913,36** |
| **mas:** | **Resultados Financ. y por Tenencia (incl. RECPAM)** | **5.372.870,71** | **215.094,51** |
| **menos:** | **Impuesto a las Ganancias** | **-2.624.211,24** | **-3.221.350,51** |
| | **RESULTADO FINAL EJERCICIO** | **8.149.548,95** | **11.078.909,54** |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 27/10/2023.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT 27-23671951-6

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2023

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo)

| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|---|---|---|
| **Variaciones del efectivo** | | |
| **Efectivo al inicio del ejercicio** | **8.733.327,04** | **9.037.166,45** |
| **Efectivo al cierre del ejercicio** | **16.063.634,38** | **8.733.327,04** |
| ***Aumento (Disminución) neta del efectivo*** | ***7.330.307,34*** | ***-303.839,42*** |
| **Causas de las variaciones del efectivo** | | |
| **Actividades Operativas** | | |
| **Cobros por ventas de bienes y servicios** | **213.264.854,46** | **261.735.348,18** |
| **Pagos a proveedores de bienes y servicios** | **-165.228.123,15** | **-185.885.569,19** |
| **Pagos de otros conceptos** | **-28.586.826,73** | **-72.923.090,45** |
| **R.E.C.P.A.M. del efectivo** | **-8.708.937,71** | **-388.092,85** |
| ***Flujo neto de efectivo generado (utilizado) antes de las operaciones extraordinarias*** | ***10.740.966,87*** | ***2.538.595,69*** |
| ***Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en ) las Actividades Operativas*** | ***10.740.966,87*** | ***2.538.595,69*** |
| **Actividades de Financiación** | | |
| **Aumento/Disminución Deuda Bancaria** | **-1.254.856,79** | **657.898,67** |
| **Aportes/Retiros Socios Cuenta Particular** | **-2.155.802,73** | **-3.500.333,78** |
| **Aumentos de Capital** | **0,00** | **0,00** |
| ***Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en ) las actividades de Financiación*** | ***-3.410.659,53*** | ***-2.842.435,12*** |
| **Actividades de Inversión** | | |
| **Pagos por compras de bienes de uso** | **0,00** | **0,00** |
| **Pago por compra de títulos** | **0,00** | **0,00** |
| ***Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en ) las actividades de Inversión*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| ***Aumento (Disminución) neta del efectivo*** | ***7.330.307,34*** | ***-303.839,42*** |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 27/10/2023.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-8

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2023

**ANEXO A**

## BIENES DE USO

| Cuentas | Valor al Inicio | Aumentos | Disminucio-nes | Valor al Cierre |
|---|---|---|---|---|
| Rodados | 34.536.295,59 | 0,00 | 0,00 | 34.536.295,59 |
| Sistema y Computación | 511.404,24 | 0,00 | 0,00 | 511.404,24 |
| Mejoras en inmuebles | 9.892.745,57 | 0,00 | 0,00 | 9.892.745,57 |
| TOTAL | 44.940.445,40 | 0,00 | 0,00 | 44.940.445,40 |

| Cuentas | Acumuladas al Inicio | del ejercicio | Acumuladas al Cierre | Neto Resultante |
|---|---|---|---|---|
| Rodados | 33.753.180,87 | 783.114,73 | 34.536.295,60 | 0,00 |
| Sistema y Computación | 362.995,34 | 51.140,42 | 414.135,76 | 97.268,48 |
| Mejoras en inmuebles | 4.451.735,50 | 494.637,28 | 4.946.372,78 | 4.946.372,79 |
| TOTAL | 38.567.911,71 | 1.328.892,43 | 39.896.804,14 | 5.043.641,27 |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 27/10/2023.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2023

## COSTO DE VENTAS

(ANEXO B)

| | | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|---|---|---|---|
| **Existencia inicial** | | **53.522.126,64** | **52.876.597,76** |
| **más** | | | |
| **Compras del Ejercicio** | | **140.119.962,82** | **147.386.276,75** |
| **Gastos (Según cuadro 1)** | | **0,00** | **0,00** |
| | | **193.642.089,46** | **147.386.276,75** |
| | **Sub-Total** | **193.642.089,46** | **200.262.874,51** |
| **menos:** | | | |
| **Existencia Final** | | **57.404.572,79** | **53.522.126,64** |
| **Costo de Ventas** | | **136.237.516,67** | **146.740.747,87** |

*Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.*
*Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 27/10/2023.*

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671954-0

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2023

## CUADRO DE GASTOS

**(INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART 64 (INC. B) DE LA LEY 19550)**

| RUBRO | 30/06/2023 TOTAL | 30/06/2022 TOTAL | GASTOS DE ADMINIS-TRACIÓN | GASTOS DE COMECIA-LIZACIÓN | GASTOS FINAN-CIEROS |
|---|---|---|---|---|---|
| Amortizaciones del Ejercicio | 1.328.892,43 | 1.328.892,42 | 0,00 | 1.328.892,43 | 0,00 |
| Sueldos y Jornales | 21.681.324,26 | 26.171.890,78 | 15.176.926,98 | 6.504.397,28 | 0,00 |
| Cargas Sociales | 4.685.452,74 | 5.966.813,99 | 3.279.816,92 | 1.405.635,82 | 0,00 |
| Honorarios Profesionales | 1.159.784,71 | 4.294.806,14 | 1.159.784,71 | 0,00 | 0,00 |
| Impuestos y Tasas | 2.151.675,51 | 3.153.327,76 | 0,00 | 2.151.675,51 | 0,00 |
| Ingresos Brutos | 10.663.242,76 | 11.968.891,38 | 0,00 | 10.663.242,76 | 0,00 |
| Gastos Mantenimiento | 365.340,53 | 1.745.340,37 | 0,00 | 365.340,53 | 0,00 |
| Movilidad y Fletes | 17.966.791,66 | 20.225.461,02 | 0,00 | 17.966.791,66 | 0,00 |
| Gastos Medicos | 1.864.919,45 | 1.837.341,91 | 932.459,73 | 932.459,73 | 0,00 |
| Alquileres | 508.581,16 | 2.422.257,80 | 0,00 | 508.581,16 | 0,00 |
| Intereses Varios | 560.716,95 | 684.458,90 | 0,00 | 0,00 | 560.716,95 |
| Gastos de Seguridad | 370.406,48 | 466.968,54 | 185.203,24 | 185.203,24 | 0,00 |
| Comisiones y Gastos Bancarios | 215.334,63 | 337.865,68 | 0,00 | 215.334,63 | 0,00 |
| Gastos de Importación | 7.141.368,67 | 18.273.831,41 | 0,00 | 7.141.368,67 | 0,00 |
| Servicios Públicos | 304.915,97 | 345.317,84 | 152.457,99 | 152.457,99 | 0,00 |
| Ropa de Trabajo | 123.133,18 | 320.903,87 | 0,00 | 123.133,18 | 0,00 |
| Papelería y Útiles de Oficina | 27.370,21 | 98.769,96 | 27.370,21 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos Informática | 1.804.683,26 | 1.206.818,67 | 1.804.683,26 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos Varios Comercializacion | 216.341,41 | 897.848,57 | 0,00 | 216.341,41 | 0,00 |
| **TOTALES** | **73.140.275,97** | **101.747.807,02** | **22.718.703,03** | **49.860.855,99** | **560.716,95** |

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 27/10/2023.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2023

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

**Nota 1: NORMAS CONTABLES APLICADAS**

**La Entidad ha preparado los presentes estados contables de acuerdo con las Normas Contables Profesionales aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), en la versión en que han sido adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA), distintas de la Resolución Técnica (RT) N° 26 sobre Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).**

**La Entidad ha utilizado como norma de reconocimiento y medición en general a la Resolución Técnica N° 17.**

**Nota 2: UNIDAD DE MEDIDA**

**Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos de junio 2023), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de acuerdo 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.**

**Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentadas a efectos comparativos se exponen en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes estados contables, para lo cual, una vez determinadas en moneda homogénea de cierre del ejercicio anterior, todas las partidas y toda la información numérica de las notas y anexos han sido reexpresadas multiplicando por el coeficiente de reexpresión anual. El capital reexpresado se expone discriminando su valor nominal de su ajuste para reflejar el efecto de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda.**

**Desde la entrada en vigencia de la RT N° 39 (aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA) mediante Resolución C. D. N° 20/2014, que modificó las normas sobre unidad de medida de la RT N° 17, la necesidad de reexpresar los estados contables para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda viene indicada por la existencia o no de un contexto de inflación tal que lleve a calificar la economía de altamente inflacionaria. A los fines de identificar la existencia de un entorno económico inflacionario, la Interpretación N° 8 (aprobada por el CPCECABA mediante Resolución C. D. N° 115/2014) brinda una pauta cuantitativa que es condición necesaria para proceder a reexpresar las cifras de los estados contables, dicha pauta consiste en que la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM) elaborado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC), alcance o sobrepase el 100 %, entre otros factores.**

**Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una aceleración significativa de la inflación, resultando en índices que excedieron el 100 % acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Como consecuencia de ello, la Junta de Gobierno de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) emitió la Resolución J. G. N° 539/2018 (aprobada por el CPCECABA mediante Resolución C. D. N° 107/2018), indicando que se encontraba**

Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.
Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 27/10/2023

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-6

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

configurado el contexto de alta inflación y que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados a partir del 1 de julio de 2018 deberían ser ajustados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda. La mencionada resolución también indicó que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados hasta el 30 de junio de 2018 inclusive no deberían reexpresarse.

La aplicación del ajuste por inflación había sido discontinuada el 28 de febrero de 2003 por la vigencia del Decreto N° 664/2003 del Poder Ejecutivo Nacional (PEN), que instruyó a ciertos organismos de contralor a no recibir estados contables ajustados por inflación a partir del 1 de marzo de 2003. Conforme lo resuelto por la FACPCE a través de la Resolución J. G. N° 287/03, y por el CPCECABA, a través de su Resolución M. D. N° 41/2003, hubiera correspondido la discontinuación de la aplicación del ajuste por inflación a partir del 1 de octubre de 2003; sin embargo, los cambios en el poder adquisitivo de la moneda entre el 28 de febrero de 2003 y el 30 de septiembre de 2003 no fueron significativos. El referido Decreto N° 664/2003 fue derogado tras la promulgación de la Ley N° 27.468, el 3 de diciembre de 2018.

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

**Nota 3: CRITERIOS DE VALUACION**

Los principales criterios de valuación para la preparación de los estados contable son los siguientes:

a) Caja y Bancos, créditos y deudas:
En moneda nacional, se han valuado a su valor nominal. Los Créditos y deudas incluyen la porción de los resultados financieros pertinentes devengada hasta el cierre del ejercicio.

b) Bienes de Cambio:
Las Mercaderías de reventa al valor de reposición al cierre, considerando que los mismos en su conjunto no superan su V.N.R.

c) Bienes de Uso e Intangibles:
Los costos originales y las depreciaciones en moneda homogénea de cierre según lo mencionado en la nota 2.
Las depreciaciones de los bienes de uso se calcula siguiendo el método de la línea recta, aplicando las siguientes alícuotas: Maquinarias y Herramientas, Instalaciones y Muebles y Útiles el 10% Equipos de computación el 33.33%, Mejoras s/Inmueble Ajeno 25%.
Los valores así establecidos, considerados en su conjunto, no superan los de utilización al cierre de cada ejercicio.

d) Cuentas del estado de resultados:
Se encuentran en moneda homogénea de cierre del ejercicio, según lo descripto en la nota 2, excepto los cargos por activos consumibles (bienes de uso) que se determinaron en función a los valores de tales activos.

*Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.*
*Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 27/10/2023.*

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-6

CAYFER

EQUIPAMIENTOS PARA TALLERES E INDUSTRIAS

# Estados Contables al 30 de Junio de 2023

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

| | | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|---|---|---|---|
| **Nota 4:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Caja** | 63.937,09 | 4.472.566,07 |
| | **Banco HSBC Cta. Cte.** | 0,00 | 33.094,03 |
| | **Banco BBVA Cta. Cte.** | 15.999.697,29 | 4.227.666,94 |
| | | 16.063.634,38 | 8.733.327,04 |
| **Nota 5:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Deudores por Ventas** | 1.827.246,79 | 3.536.484,44 |
| | | 1.827.246,79 | 3.536.484,44 |
| **Nota 6:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Imp. Ley 25413 computables** | 127.215,58 | 154.487,91 |
| | **Perc. / Ret. Imp. a las Ganancias** | 642.211,21 | 1.606.611,28 |
| | **Anticipos Imp. a las Ganancias** | 683.379,97 | 0,00 |
| | **IVA Saldo a Favor Libre Disponibilidad** | 1.891.506,97 | 1.697.754,97 |
| | **Saldo a Favor Imp. a las Ganancias** | 8.227,95 | 0,00 |
| | **Saldo a Favor Convenio Multilateral** | 405.631,38 | 5.517.908,52 |
| | | 3.758.173,06 | 8.976.762,67 |
| **Nota 7:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Mercadería de Reventa** | 57.404.572,79 | 53.522.126,64 |
| | | 57.404.572,79 | 53.522.126,64 |
| **Nota 8:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Proveedores** | 27.699.793,77 | 18.194.945,20 |
| | **Cheques Emitidos** | 203.556,90 | 1.051.114,66 |
| | | 27.903.350,67 | 19.246.059,86 |
| **Nota 9:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Sueldos y Jornales a pagar** | 908.342,47 | 1.517.486,08 |
| | **Cargas Sociales a pagar** | 1.100.397,02 | 853.519,25 |
| | **Sindicatos a pagar** | 155.716,14 | 107.286,17 |
| | | 2.164.455,63 | 2.478.291,51 |
| **Nota 10:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Agente de Recaudación Perc. ARBA** | 79.436,14 | 210.633,35 |
| | **Seguridad e Higiene a pagar** | 15.345,28 | 217.615,35 |
| | **Planes de Pago AFIP** | 0,00 | 151.773,06 |
| | **I.V.A. a Pagar** | 1.132.116,06 | 476.981,27 |
| | | 1.226.897,48 | 1.057.003,04 |
| **Nota 11:** | **Formada por las siguientes cuentas, expresadas en moneda constante en la contabilidad tradicional:** | | |
| | **Préstamo Bancario Banco BBVA** | 0,00 | 1.254.856,79 |
| | **Cuenta Particular Socio Carlos Farina** | 0,00 | 2.155.802,73 |
| | | 0,00 | 3.410.659,53 |

*Las notas, anexos y cuadros que se acompañan son parte integrante de los estados contables.*

*Expresados en moneda homogénea al cierre, con mi informe del auditor de fecha 27/10/2023.*

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-6

# INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Señores socios de:**
**CAYFER S.R.L.**
**Domicilio Legal: Combate de los Pozos 809 piso 6 "A" – C.P. 1122,**
**Ciudad Autónoma de Buenos Aires.**
**C.U.I.T. Nº 30-69329115-8**

***Informe sobre los estados contables***

He auditado los estados contables adjuntos de **CAYFER S.R.L.**, que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de Junio de 2023, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 11 y los anexos.
Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de Junio de 2022 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.

***Responsabilidad del directorio en relación con los estados contables***

El directorio de la entidad 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.

***Responsabilidad del auditor***

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-6

entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

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

***Opinión***

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de **CAYFER S.R.L.** al 30 de Junio de 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de junio de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $1.100.397,02, y no era exigible a esa fecha.

b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

c) El presente Informe no tiene validez sin la autenticación de la firma por parte del Consejo Profesional.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de Octubre de 2023.

C.P. GABRIELA A. CEVASCO
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 318 F° 044
CUIT: 27-23671951-6

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de noviembre 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 27/10/2023 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 30/06/2023 perteneciente a CAYFER S.R.L. CUIT 30-69329115-8, intervenida por la Dra. GABRIELA ANDREA CEVASCO. 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
Dra. GABRIELA ANDREA CEVASCO
Contador Público (U.N.L.Z.)
CPCECABA T° 318 F° 44

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:* cl7ksna

Legalización Nº 974776


Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires