FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

BALANCE GENERAL AL

28 de Febrero de 2025

BALANCE GENERAL

Correspondiente al 23º ejercicio económico
1º de Marzo de 2024 al 28 de Febrero de 2025.

comparativo con el ejercicio anterior

ASAMBLEA ORDINARIA

del

30 de Junio de 2025

BUENOS AIRES

Por el Ejercicio Anual Nº 23 iniciado el 1º de Marzo de 2024 y finalizado el

28 de Febrero de 2025, comparativo con el ejercicio anterior.

DENOMINACION: FAENA S.R.L.

DOMICILIO LEGAL: AV. MITRE 6130 - WILDE - BS. AS.

ACTIVIDAD PRINCIPAL: FERRETERIA INDUSTRIAL

INSCRIPCION EN EL R.P.C: ----------

INSCRIPCION EN LA DIR. PCIAL DE PERSONAS JURIDICAS Nº 60432

CLAVE UNICA IDENTIFICACION TRIBUTARIA Nº 30-70791373-4

COMPOSICION DEL CAPITAL

CANTIDAD	VALOR NOMINAL	Nº DE VOTOS QUE OTORGA C/U	SUSCRIPTO $	INTEGRADO $
			12.000,00	12.000,00

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

AL 28-02-2025

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

ACTIVO	**28/02/2025**	**29/02/2024**
	$	$
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos	314.883.219,69	238.662.975,80
Créditos Comerciales	76.062.181,82	143.394.015,06
Otros Créditos (Nota 1)	168.393.653,83	163.043.098,74
Inversiones (Nota 2)	4.167.362,35	65.102.715,63
Bienes de Cambio	735.427.762,30	573.344.830,32
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	**1.298.934.179,99**	**1.183.547.635,55**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Anexo III)	10.740.840,70	10.471.776,45
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	**10.740.840,70**	**10.471.776,45**
TOTAL DEL ACTIVO	**1.309.675.020,69**	**1.194.019.412,00**

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 24/06/2025

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

AL 28-02-2025

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

PASIVO	**28/02/2025**	**29/02/2024**
	$	**$**
PASIVO CORRIENTE		
Deudas Comerciales (Nota 3)	457.958.573,04	376.545.278,66
Deudas Financieras (Nota 4)	4.000.000,00	36.395.266,24
Deudas Sociales (Nota 5)	20.367.692,17	20.477.308,98
Deudas Fiscales (Nota 6)	34.929.723,56	28.826.173,70
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	**517.255.988,77**	**462.244.027,58**
PASIVO NO CORRIENTE		
No existe	0,00	0,00
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	**0,00**	**0,00**
PATRIMONIO NETO		
Según Estado Correspondiente	792.419.031,92	731.775.384,42
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**1.309.675.020,69**	**1.194.019.412,00**

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 24/06/2025

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 28-02-2025

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

		28/02/2025 $	29/02/2024 $
VENTAS		4.652.038.514,60	4.924.936.486,85
(-) COSTO MERCADERIA VENDIDA		3.176.248.866,78	3.835.906.421,67
RESULTADO BRUTO		**1.475.789.647,82**	**1.089.030.065,18**
Mas:			
Otros Ingresos		26.731.174,09	48.832.241,66
Menos:			
Otros Egresos		1.141.964,06	0,00
Menos:			
Gs. Comercialización	1.180.571.559,26		
Gs. Administración	90.820.828,28		
Gs. Financiación	24.451.331,29		
		1.295.843.718,83	1.024.442.003,04
Resultados Financieros y por Tenencia incluye RECPAM		-120.379.551,05	-166.123.165,66
Resultado antes de Imp. A las Ganancias		**85.155.587,97**	**-52.702.861,86**
Impuesto a las Ganancias		24.511.940,47	11.443.114,41
RESULTADO DEL EJERCICIO		**60.643.647,50**	**-64.145.976,27**

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 24/06/2025

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

AL 28-02-2025

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

	CAPITAL SOCIAL			GANANCIAS RESERVADAS	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 28/02/2025	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 29/02/2024
	SUSCRIPTO	APORTES	AJUSTE CAPITAL	RESERVA LEGAL			
SALDOS AL INICIO	12.000,00	0,00	14.383.574,93	148.595,90	717.231.213,59	731.775.384,42	795.921.360,69
DISTRIB. ASAMBLEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AJUSTE EJERC. ANT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULT. DEL EJERC	0,00	0,00	0,00	0,00	60.643.647,50	60.643.647,50	-64.145.976,27
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	12.000,00	0,00	14.383.574,93	148.595,90	777.874.861,09	792.419.031,92	731.775.384,42

Los estados contables, notas y anexos acompañan el Informe del Auditor de fecha 24/06/2025

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ANEXO I

AL 28-02-2025

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

RUBROS	TOTAL al 28/02/2025 $	COSTO BS. CAMBIO $	GTOS. DE COMERCIALIZ. $	GTOS. DE ADMINISTRAC. $	GTOS DE FINANCIAC. $
Sueldos y Jornales	228.975.576,01	57.776.671,87	112.732.993,47	58.465.910,67	0,00
Cargas Sociales	32.108.842,45	8.101.921,12	15.808.349,48	8.198.571,85	0,00
Gs. de Oficina	41.582,43	0,00	0,00	41.582,43	0,00
Impuestos, Tasas y Contrib	9.555.483,04	2.932.157,76	2.256.178,63	4.367.146,65	0,00
Viaticos, Fletes y Mobilidad	49.132.928,02	44.036.810,31	3.921.284,38	1.174.833,33	0,00
Seguros	3.862.048,58	0,00	0,00	3.862.048,58	0,00
Gastos Mantenimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Generales	16.719.154,80	3.782.003,65	8.075.972,74	4.861.178,41	0,00
Gastos Comercialización	807.335.655,19	0,00	807.335.655,19	0,00	0,00
Intereses y Gastos Banc.	24.451.331,29	0,00	0,00	0,00	24.451.331,29
Alquileres	7.892.700,00	1.578.540,00	2.367.810,00	3.946.350,00	0,00
Honorarios	3.124.103,74	0,00	0,00	3.124.103,74	0,00
Amortizaciones	2.779.102,62	0,00	0,00	2.779.102,62	0,00
Ingresos Brutos	228.073.315,37	0,00	228.073.315,37	0,00	0,00
TOTALES	1.414.051.823,54	118.208.104,71	1.180.571.559,26	90.820.828,28	24.451.331,29

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 24/06/2025

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ANEXO II

AL 28-02-2025

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

	28/02/2025 $	29/02/2024 $
Existencia inicial de Bienes de Cambio	573.344.830,32	704.283.162,78
Compras	3.220.123.694,05	3.616.308.569,45
Gastos	118.208.104,71	88.659.519,76
SUB -TOTAL	**3.911.676.629,08**	**4.409.251.251,99**
Existencia Final de Bienes de Cambio	735.427.762,30	573.344.830,32
COSTO DE LA MERCADERÍA VENDIDA	**3.176.248.866,78**	**3.835.906.421,67**

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 24/06/2025

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ANEXO III

AL 28-02-2025

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

CONCEPTO	VALORES DE INCORPORACION		AMORTIZACION			VALOR NETO RESIDUAL 28/02/2025	VALOR NETO RESIDUAL 29/02/2024
	Al inicio del Ejercicio	Al cierre del Ejercicio	Acumulada al Inicio	Del Ejercicio	Acumulada al cierre		
Instalaciones	5.394.950,80	5.394.950,80	4.605.798,32	533.793,26	5.139.591,58	255.359,22	789.152,49
Muebles y Utiles	13.962.004,71	13.962.004,71	4.279.380,67	1.229.253,76	5.508.634,43	8.453.370,28	9.682.623,96
Rodados	1.033.104,56	1.033.104,56	1.033.104,56	0,00	1.033.104,56	0,00	0,00
Equipos	49.904,34	3.098.071,14	49.904,34	1.016.055,60	1.065.959,94	2.032.111,20	0,00
TOTALES	**20.439.964,41**	**23.488.131,21**	**9.968.187,89**	**2.779.102,62**	**12.747.290,51**	**10.740.840,70**	**10.471.776,45**

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 24/06/2025

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 28-02-2025

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

		28/02/2025 $	29/02/2024 $
VARIACION DE EFECTIVO			
Efectivo al Inicio del Ejercicio	238.662.975,79		
Efectivo al cierre del Ejercicio	314.883.219,69		
Aumento (disminución) Neto del Ejercicio		**76.220.243,90**	**141.392.594,86**
Causas de las variaciones del efectivo			
ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Cobros por ventas de Mercaderías	5.302.654.970,37		
Pagos a Proveedores de Mercaderías o Servicios	-3.880.100.614,05		
Pagos de Sueldos y Cargas Sociales	-252.988.140,55		
Pagos Otros Gastos	-912.711.716,72		
Pagos de Impuestos	-240.935.371,43		
Retiros Gerentes	-22.399.288,46		
RECPAM	65.223.345,09		
Flujo neto de efectivo por actividades operativas		58.743.184,25	136.160.390,55
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Pagos por compras de Bienes de Uso	-3.048.166,80		
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión		-3.048.166,80	-2.403.320,51
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Gastos Bancarios	-24.451.331,29		
Intereses Ganados	26.731.174,09		
Aportes a Fondo Común de Inversión	36.055.934,52		
Egreso por Pago Deuda Bancaria	-46.510.550,87		
Crédito Bancario	28.700.000,00		
Flujo neto de efectivo por actividades de financiación		20.525.226,45	7.635.524,82
Aumento (disminución) Neto de Efectivo		**76.220.243,90**	**141.392.594,86**

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 24/06/2025

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

A continuación se detallan las normas contables más relevantes, utilizadas por la Sociedad para la preparación de los presentes estados contables, las que han sido aplicadas uniformemente respecto del ejercicio anterior.

A) Bases para la preparación y presentación de los estados contables

Los presentes estados contables están expresados en pesos de moneda homogénea de cierre y fueron confeccionados conforme a las normas contables de exposición y medición pertinentes contenidas en las Resoluciones Técnicas e Interpretaciones emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires (CPCEPBA), excepto las contenidas en la Resolución Técnica (RT) N° 26 sobre Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

El ente optó por la aplicación de la Resolución Técnica N° 41 "Normas contables profesionales. Desarrollo de cuestiones de aplicación general: Aspectos de reconocimiento y medición para Entes Pequeños y Entes Medianos". Segunda parte: "Aspectos de reconocimiento y medición para Entes Pequeños" ya que califica como Ente Pequeño (EP), de acuerdo con la Segunda Parte. Sección 1, Alcance de la RT N° 41.

B) Estimaciones Contables

La preparación de estados contables requiere que el órgano de administración de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de cierre, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden inferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

C) Unidad de Medida

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica (RT) N° 6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la reexpresión de los estados contables, aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

Por Resolución MD N° 2883 del CPCEPBA se aprobó la Segunda Parte de la Resolución JG FACPCE N° 539/18, en los términos indicados en el Anexo de la referida Resolución del CPCEPBA, con vigencia obligatoria para los estados contables correspondientes a ejercicios o períodos intermedios cerrados a partir del 31 de diciembre de 2018, inclusive, contemplando la

posibilidad de utilizar ciertas simplificaciones respecto de la metodología establecida en la RT N°6. En la norma del CPCEPBA se definen también diversos aspectos relevantes para aplicar el procedimiento de reexpresión de las cifras de los estados contables.

El índice utilizado es el que resulta de la combinación del IPIM y del índice elaborado por la FACPCE, de acuerdo a lo establecido por los artículos 3° y 7° de la citada Resolución MD N° 2883.

Asimismo, conforme lo establece la señalada resolución del CPCEPBA, los importes de los activos remedidos por aplicación de la RT N° 48 a los efectos de su reexpresión han sido considerados expresados en moneda de poder adquisitivo del momento al que se refiere dicha remedición, consecuentemente, los coeficientes de ajuste se aplicaron sobre los importes resultantes de la misma.

D) Detalle de Rubros:

Caja y Bancos: El ejectivo disponible se ha computado a su valor nominal.

Nota 1

Otros Créditos: Este saldo corresponde a:

	28/02/2025	29/02/2024
	$	$
Retencion Ganancias	30.784.463,86	33.282.964,76
Percepcion IVA	6.516.173,79	0,00
Percepcion Ganancias	1.980.295,69	0,00
Anticipo Imp. Ganancias	0,00	121.141,00
Imp. Ganancias saldo a favor	24.486.874,93	7.578.283,44
IVA Credito fiscal	7.950.916,80	18.977.009,41
Socios	47.231.356,59	40.853.865,42
Embargo	0,00	47.862,95
Imp. Deb y Cred. Recuperable	21.276.343,47	13.816.651,91
Retencion SUSS	532.441,73	278.280,39
Gs. Com. Exterior a pagar	1.331,03	2.220,99
Ingresos Brutos saldo a favor	27.633.455,94	48.084.818,48
	168.393.653,83	**163.043.098,74**

Nota 2

Inversiones: Este saldo corresponde a:

	28/02/2025	29/02/2024
	$	$
Acciones	3.939.241,95	4.919.917,24
Bonos	228.120,40	16.260,46
Fondo común de inversion	0,00	60.166.537,93
	4.167.362,35	**65.102.715,63**

Bienes de Cambio: Los mismos fueron medidos a su costo de últimas compras.

Bienes de Uso: Los mismos están medidos a su costo de adquisición reexpresados neto de sus depreciaciones acumuladas.

Nota 3

Deudas Comerciales: Esta compuestos por

	28/02/2025	29/02/2024
	$	$
Proveedores	138.942.320,01	211.610.362,44
Obligaciones a pagar	319.016.253,03	164.934.916,22
	457.958.573,04	**376.545.278,66**

Nota 4

Deudas Financieras: Esta compuestos por

	28/02/2025	29/02/2024
	$	$
Obligaciones a pagar bancarias	4.000.000,00	36.395.266,24
	4.000.000,00	**36.395.266,24**

Nota 5

Deudas Sociales: Esta compuestos por

	28/02/2025	29/02/2024
	$	$
Sueldos y Jornales a pagar	15.398.165,83	15.515.777,00
SUSS a pagar	3.385.269,06	3.318.446,02
O. Social a pagar	874.180,42	924.434,40
F.A.E.C.Y.S. a pagar	62.050,34	68.201,44
Aseg. Riesgo de Trabajo a pagar	216.329,09	212.288,51
Inacap a pagar	55.752,36	60.770,65
Sindicato a pagar	307.306,72	335.380,77
Seguro de Vida a pagar	2.638,35	1.961,39
Cuota Obra Social Comercio	66.000,00	40.048,80
	20.367.692,17	**20.477.308,98**

Nota 6

Deudas Fiscales: Este rubro esta compuesto por:

	28/02/2025	29/02/2024
	$	$
Retencion Ganancias a pagar	962.236,28	2.080.584,35
Ingresos brutos a pagar	6.538.730,15	10.865.848,43
Provision Imp. Ganancias	24.511.940,47	11.443.114,41
Percepcion Ingresos brutos a pagar	1.220.321,81	0,00
Retencion Ingresos Brutos a pagar	1.696.494,85	4.436.626,51
	34.929.723,56	**28.826.173,70**

Estado de evolución del Patrimonio neto: Los saldos iniciales tienen incorporado el ajuste por inflación de Ejercicios anteriores y el del ejercicio actual.

E) HECHOS POSTERIORES AL CIERRE:

No se han producido con posterioridad a la fecha de cierre de Ejercicio, hechos o circunstancias que pudieran incidir significativamente en estos Estados Contables.

F) AVALES Y GARANTIAS A FAVOR DE TERCEROS Y OTRAS CONTINGENCIAS:

No Existen.-

G) BIENES DEL ACTIVO CON DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA GRAVADOS CON DERECHOS REALES: No Existen.-

H) ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA: No Existen.-

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe de Estados Contables con fecha 24/06/2025

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Socios

FAENA S.R.L

CUIT 30-70791373-4

Domicilio Legal: Av. Mitre 6130 - Wilde - Pcia. Bs. As.

Informe sobre la auditoria de los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de FAENA S.R.L. al 28 de Febrero de 2025, que comprende el Estado de Situación Patrimonial, los Estados de Resultados, Estado de Flujo de Efectivos y de Evolución del Patrimonio Neto, correspondientes al ejercicio finalizado a esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas y anexos.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de Faena S.R.L. al 28 de Febrero de 2025, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la sección III.A. de la Resolución Técnica Nº 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD N° 3843 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. Mis responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados contables” de mi informe. Soy independiente de Faena S.R.L. y he cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo a mi conocimiento 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 de Faena S.R.L. 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 Faena 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.

Responsabilidad 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 grantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.
b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
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 Faena S.R.L.
d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la dirección de Faena S.R.L., 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 Faena 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 la 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.

Me comunico con la Dirección de Faena 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 auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, la deuda devengada al 28 de Febrero de 2025 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales es de $3.385.269,06 la cual no era exigible a esa fecha.

b) Según surge de los registros contables de la entidad, existe un pasivo devengado al 28 de Febrero de 2025 a favor de la Agencia de Recaudación de la provincia de Buenos Aires de $6.538.730,15 la cual no era exigible a esa fecha.

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

Ciudad de Wilde, Provincia de Buenos Aires, 24 de Junio de 2025.



El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, declara que consta en sus registros que **PAOLA NATALIA MARTINOV** , quien ha gestionado por medio del Sistema de Actuaciones WEB de la Institución, con su clave de uso personal y exclusivo, la actuación profesional objeto de la presente, se encuentra inscripto en la matrícula de Contador Público, Tº 150 Fº 227, con estado Activo a la fecha de su informe. Esta declaración no importa la emisión de un juicio técnico sobre el contenido del informe profesional.

La información objeto de la labor profesional corresponde a FAENA S.R.L. - 30-70791373-4.

Firmado digitalmente por

Dra.Duarte, Silvia Carina
Contadora Pública
Autorizada RMD N°:3658
Delegación Lomas de Zamora

Actuación Número: 1020256713D - 06/08/2025 -

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

BALANCE GENERAL AL

29 de Febrero de 2024

BALANCE GENERAL

Correspondiente al 22º ejercicio económico
1º de Marzo de 2023 al 29 de Febrero de 2024.

comparativo con el ejercicio anterior

ASAMBLEA ORDINARIA

del

24 de Junio de 2024

BUENOS AIRES

Por el Ejercicio Anual Nº 22 iniciado el 1º de Marzo de 2023 y finalizado el

29 de Febrero de 2024, comparativo con el ejercicio anterior.

DENOMINACION: FAENA S.R.L.

DOMICILIO LEGAL: AV. MITRE 6130 - WILDE - BS. AS.

ACTIVIDAD PRINCIPAL: FERRETERIA INDUSTRIAL

INSCRIPCION EN EL R.P.C: ----------

INSCRIPCION EN LA DIR. PCIAL DE PERSONAS JURIDICAS Nº 60432

CLAVE UNICA IDENTIFICACION TRIBUTARIA Nº 30-70791373-4

COMPOSICION DEL CAPITAL

CANTIDAD	VALOR NOMINAL	Nº DE VOTOS QUE OTORGA C/U	SUSCRIPTO $	INTEGRADO $
			12.000,00	12.000,00

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

AL 29-02-2024

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

ACTIVO	**29/02/2024**	**28/02/2023**
	$	$
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos	143.023.297,06	58.291.113,41
Créditos Comerciales	85.931.572,52	109.308.287,12
Otros Créditos (Nota 1)	97.706.657,12	153.097.579,00
Inversiones (Nota 2)	39.014.032,26	36.919.498,54
Bienes de Cambio	343.587.721,17	422.054.990,58
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	**709.263.280,13**	**779.671.468,65**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Anexo III)	6.275.409,87	5.956.178,96
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	**6.275.409,87**	**5.956.178,96**
TOTAL DEL ACTIVO	**715.538.690,00**	**785.627.647,61**

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 18/06/2024

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

AL 29-02-2024

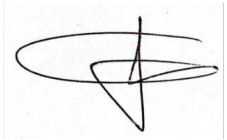
(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

PASIVO	**29/02/2024**	**28/02/2023**
	$	**$**
PASIVO CORRIENTE		
Deudas Comerciales (Nota 3)	225.651.871,92	262.725.386,79
Deudas Financieras (Nota 4)	21.810.550,87	1.497.122,04
Deudas Sociales (Nota 5)	12.271.414,26	12.758.783,66
Deudas Fiscales (Nota 6)	17.274.629,17	30.360.112,40
Otras Deudas (Nota 7)	0,00	1.315.330,85
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	**277.008.466,22**	**308.656.735,74**
PASIVO NO CORRIENTE		
No existe	0,00	0,00
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	**0,00**	**0,00**
PATRIMONIO NETO		
Según Estado Correspondiente	438.530.223,78	476.970.911,87
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**715.538.690,00**	**785.627.647,61**

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 18/06/2024





Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 29-02-2024

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

		29/02/2024 $	28/02/2023 $
VENTAS		2.951.361.231,41	3.245.207.259,91
(-) COSTO MERCADERIA VENDIDA		2.298.739.390,95	2.500.154.781,29
RESULTADO BRUTO		**652.621.840,46**	**745.052.478,62**
Mas:			
Otros Ingresos		29.263.643,35	134.711.652,90
Menos:			
Otros Egresos		0,00	8.797.699,25
Menos:			
Gs. Comercialización	533.098.542,07		
Gs. Administración	64.155.682,84		
Gs. Financiación	16.661.999,12		
		613.916.224,03	712.277.594,31
Resultados Financieros y por Tenencia incluye RECPAM		-99.552.445,41	-132.538.553,39
Resultado antes de Imp. A las Ganancias		**-31.583.185,63**	**26.150.284,56**
Impuesto a las Ganancias		6.857.502,49	13.742.786,58
RESULTADO DEL EJERCICIO		**-38.440.688,12**	**12.407.497,98**

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 18/06/2024

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT. 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

AL 29-02-2024

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

	CAPITAL SOCIAL			GANANCIAS RESERVADAS	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 29/02/2024	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 28/02/2023
	SUSCRIPTO	APORTES	AJUSTE CAPITAL	RESERVA LEGAL			
SALDOS AL INICIO	12.000,00	0,00	8.614.820,24	89.048,90	468.255.042,76	476.970.911,90	492.890.898,79
DISTRIB. ASAMBLEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.327.484,90
AJUSTE EJERC. ANT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULT. DEL EJERC	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.440.688,12	-38.440.688,12	12.407.497,98
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	12.000,00	0,00	8.614.820,24	89.048,90	429.814.354,64	438.530.223,78	476.970.911,87

Los estados contables, notas y anexos acompañan el Informe del Auditor de fecha 18/06/2024

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ANEXO I

AL 29-02-2024

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

RUBROS	TOTAL al 29/02/2024 $	COSTO BS. CAMBIO $	GTOS. DE COMERCIALIZ. $	GTOS. DE ADMINISTRAC. $	GTOS DE FINANCIAC. $	TOTAL al 28/02/2023 $
Sueldos y Jornales	131.849.897,89	31.397.465,57	58.006.976,08	42.445.456,24	0,00	126.931.924,54
Cargas Sociales	24.328.197,73	5.793.282,84	10.703.119,28	7.831.795,61	0,00	22.859.341,49
Gs. de Oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362.691,92
Impuestos, Tasas y Contrib	1.576.167,05	446.411,96	358.381,24	771.373,85	0,00	1.833.314,64
Viaticos, Fletes y Mobilidad	21.337.726,62	10.124.514,43	9.630.617,41	1.582.594,78	0,00	38.421.367,76
Gs. Comercio Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.220.959,62
Seguros	2.594.488,21	0,00	0,00	2.594.488,21	0,00	0,00
Gastos Mantenimiento	1.243.886,15	0,00	1.243.886,15	0,00	0,00	836.597,82
Gastos Generales	18.443.493,11	4.035.119,37	10.316.722,19	4.091.651,55	0,00	11.221.796,03
Gastos Comercialización	298.136.922,85	0,00	298.136.922,85	0,00	0,00	383.287.610,15
Intereses y Gastos Banc.	16.661.999,12	0,00	0,00	0,00	16.661.999,12	22.496.914,55
Alquileres	6.670.490,00	1.334.098,00	2.001.147,00	3.335.245,00	0,00	3.146.045,70
Honorarios	382.073,15	0,00	0,00	382.073,15	0,00	294.334,02
Amortizaciones	1.121.004,45	0,00	0,00	1.121.004,45	0,00	1.147.144,18
Ingresos Brutos	142.700.769,87	0,00	142.700.769,87	0,00	0,00	157.413.797,71
TOTALES	667.047.116,20	53.130.892,17	533.098.542,07	64.155.682,84	16.661.999,12	774.473.840,13

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 18/06/2024

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ANEXO II

AL 29-02-2024

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

	29/02/2024 **$**	**28/02/2023** **$**
Existencia inicial de Bienes de Cambio	422.054.990,58	311.653.699,41
Compras	2.167.141.229,37	2.548.359.826,64
Gastos	53.130.892,17	62.196.245,82
SUB -TOTAL	**2.642.327.112,12**	**2.922.209.771,87**
Existencia Final de Bienes de Cambio	343.587.721,17	422.054.990,58
COSTO DE LA MERCADERÍA VENDIDA	**2.298.739.390,95**	**2.500.154.781,29**

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 18/06/2024

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ANEXO III

AL 29-02-2024

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

CONCEPTO	VALORES DE INCORPORACION		AMORTIZACION			VALOR NETO RESIDUAL 29/02/2024	VALOR NETO RESIDUAL 28/02/2023
	Al inicio del Ejercicio	Al cierre del Ejercicio	Acumulada al Inicio	Del Ejercicio	Acumulada al cierre		
Instalaciones	3.255.879,10	3.255.879,10	2.463.079,46	319.885,10	2.782.964,56	472.914,54	792.799,64
Muebles y Utiles	7.595.767,97	9.036.003,19	2.432.388,51	801.119,35	3.233.507,86	5.802.495,33	5.163.379,32
Rodados	1.033.104,56	1.033.104,56	1.033.104,56	0,00	1.033.104,56	0,00	0,00
Equipos	29.906,12	29.906,12	29.906,12	0,00	29.906,12	0,00	0,00
TOTALES	**11.914.657,75**	**13.354.892,97**	**5.958.478,65**	**1.121.004,45**	**7.079.483,10**	**6.275.409,87**	**5.956.178,96**

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 18/06/2024

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 29-02-2024

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Se presenta en forma comparativa con las cifras del ejercicio anterior expresadas a moneda de cierre

		29/02/2024 $	28/02/2023 $
VARIACION DE EFECTIVO			
Efectivo al Inicio del Ejercicio	58.291.113,41		
Efectivo al cierre del Ejercicio	143.023.297,06		
Aumento (disminución) Neto del Ejercicio		**84.732.183,65**	**-497.263.846,17**
Causas de las variaciones del efectivo			
ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Cobros por ventas de Mercaderías	3.160.600.489,15		
Pagos a Proveedores de Mercaderías o Servicios	-2.606.625.335,04		
Pagos de Sueldos y Cargas Sociales	-147.297.990,61		
Pagos Otros Gastos	-349.634.664,01		
Pagos de Impuestos	-154.429.784,12		
Retiros Gerentes	-24.482.450,66		
RECPAM	203.466.421,66		
Flujo neto de efectivo por actividades operativas		81.596.686,37	-566.770.159,42
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Pagos por compras de Bienes de Uso	-1.440.235,22		
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión		-1.440.235,22	-5.463.013,49
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Gastos Bancarios	-16.661.999,12		
Intereses Ganados	27.025.877,17		
Compra Acciones	-2.250.987,59		
Compra Bonos	-9.744,39		
Aportes a Fondo Común de Inversión	-26.940.026,52		
Egreso por Pago Deuda Bancaria	-5.587.387,05		
Crédito Bancario	29.000.000,00		
Flujo neto de efectivo por actividades de financiación		4.575.732,50	74.969.326,74
Aumento (disminución) Neto de Efectivo		**84.732.183,65**	**-497.263.846,17**

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe del Auditor de fecha 18/06/2024

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

Carlos Quintela
Socio Gerente

FAENA

Sociedad Responsabilidad Limitada

Av. Mitre 6130 - Wilde - Bs. As.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

A continuación se detallan las normas contables más relevantes, utilizadas por la Sociedad para la preparación de los presentes estados contables, las que han sido aplicadas uniformemente respecto del ejercicio anterior.

A) Bases para la preparación y presentación de los estados contables

Los presentes estados contables están expresados en pesos de moneda homogénea de cierre y fueron confeccionados conforme a las normas contables de exposición y medición pertinentes contenidas en las Resoluciones Técnicas e Interpretaciones emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires (CPCEPBA), excepto las contenidas en la Resolución Técnica (RT) N° 26 sobre Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

El ente optó por la aplicación de la Resolución Técnica N° 41 "Normas contables profesionales. Desarrollo de cuestiones de aplicación general: Aspectos de reconocimiento y medición para Entes Pequeños y Entes Medianos". Segunda parte: "Aspectos de reconocimiento y medición para Entes Pequeños" ya que califica como Ente Pequeño (EP), de acuerdo con la Segunda Parte. Sección 1, Alcance de la RT N° 41.

B) Estimaciones Contables

La preparación de estados contables requiere que el órgano de administración de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de cierre, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden inferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

C) Unidad de Medida

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica (RT) N° 6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la reexpresión de los estados contables, aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

Por Resolución MD N° 2883 del CPCEPBA se aprobó la Segunda Parte de la Resolución JG FACPCE N° 539/18, en los términos indicados en el Anexo de la referida Resolución del CPCEPBA, con vigencia obligatoria para los estados contables correspondientes a ejercicios o períodos intermedios cerrados a partir del 31 de diciembre de 2018, inclusive, contemplando la

posibilidad de utilizar ciertas simplificaciones respecto de la metodología establecida en la RT N°6. En la norma del CPCEPBA se definen también diversos aspectos relevantes para aplicar el procedimiento de reexpresión de las cifras de los estados contables.

El índice utilizado es el que resulta de la combinación del IPIM y del índice elaborado por la FACPCE, de acuerdo a lo establecido por los artículos 3° y 7° de la citada Resolución MD N° 2883.

Asimismo, conforme lo establece la señalada resolución del CPCEPBA, los importes de los activos remedidos por aplicación de la RT N° 48 a los efectos de su reexpresión han sido considerados expresados en moneda de poder adquisitivo del momento al que se refiere dicha remedición, consecuentemente, los coeficientes de ajuste se aplicaron sobre los importes resultantes de la misma.

D) Detalle de Rubros:

Caja y Bancos: El ejectivo disponible se ha computado a su valor nominal.

Nota 1

Otros Créditos: Este saldo corresponde a:

	29/02/2024	28/02/2023
	$	$
Retencion Ganancias	19.945.445,41	21.721.462,67
Percepcion Ganancias	0,00	5.273.505,49
Anticipo Imp. Ganancias	72.596,03	13.697.869,19
Imp. Ganancias saldo a favor	4.541.429,52	103.270,81
IVA Credito fiscal	11.372.331,40	12.280.635,05
Socios	24.482.450,66	0,00
Embargo	28.682,78	0,00
Imp. Deb y Cred. Recuperable	8.279.889,68	3.182.239,68
Retencion SUSS	166.764,78	257.076,96
Gs. Com. Exterior a pagar	1.330,97	5.007,38
Ingresos Brutos saldo a favor	28.815.735,89	96.576.511,77
	97.706.657,12	**153.097.579,00**

Nota 2

Inversiones: Este saldo corresponde a:

	29/02/2024	28/02/2023
	$	$
Acciones	2.948.353,35	2.623.629,46
Bonos	9.744,39	0,00
Fondo común de inversion	36.055.934,52	34.295.869,08
	39.014.032,26	**36.919.498,54**

Bienes de Cambio: Los mismos fueron medidos a su costo de últimas compras.

Bienes de Uso: Los mismos están medidos a su costo de adquisición reexpresados neto de sus depreciaciones acumuladas.

Nota 3

Deudas Comerciales: Esta compuestos por

	29/02/2024	28/02/2023
	$	$
Proveedores	126.811.507,43	86.340.716,81
Obligaciones a pagar	98.840.364,49	176.384.669,98
	225.651.871,92	**262.725.386,79**

Nota 4

Deudas Financieras: Esta compuestos por

	29/02/2024	28/02/2023
	$	$
Obligaciones a pagar bancarias	21.810.550,87	1.497.122,04
	21.810.550,87	**1.497.122,04**

Nota 5

Deudas Sociales: Esta compuestos por

	29/02/2024	28/02/2023
	$	$
Sueldos y Jornales a pagar	9.298.122,49	9.613.820,54
SUSS a pagar	1.988.641,47	1.826.173,08
O. Social a pagar	553.984,78	524.931,19
F.A.E.C.Y.S. a pagar	40.871,00	71.228,53
Aseg. Riesgo de Trabajo a pagar	127.217,90	262.566,42
Inacap a pagar	36.417,96	66.864,08
Sindicato a pagar	200.983,26	337.064,26
Seguro de Vida a pagar	1.175,40	1.959,88
Cuota Obra Social Comercio	24.000,00	54.175,68
	12.271.414,26	**12.758.783,66**

Nota 6

Deudas Fiscales: Este rubro esta compuesto por:

	29/02/2024	28/02/2023
	$	$
Retencion Ganancias a pagar	1.246.829,48	3.342.716,47
Ingresos brutos a pagar	6.511.564,95	5.056.221,26
Provision Imp. Ganancias	6.857.502,49	13.742.786,58
Retencion Ingresos Brutos a pagar	2.658.732,25	8.218.388,09
	17.274.629,17	**30.360.112,40**

Nota 7

Otras Deudas: Este rubro esta compuesto por:

	29/02/2024	28/02/2023
	$	$
Socios	0,00	1.315.330,85
	0,00	**1.315.330,85**

Estado de evolución del Patrimonio neto: Los saldos iniciales tienen incorporado el ajuste por inflación de Ejercicios anteriores y el del ejercicio actual.

E) HECHOS POSTERIORES AL CIERRE:

No se han producido con posterioridad a la fecha de cierre de Ejercicio, hechos o circunstancias que pudieran incidir significativamente en estos Estados Contables.

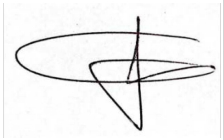
F) AVALES Y GARANTIAS A FAVOR DE TERCEROS Y OTRAS CONTINGENCIAS:
No Existen.-

G) BIENES DEL ACTIVO CON DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA GRAVADOS CON DERECHOS REALES: No Existen.-

H) ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA: No Existen.-

Los estados contables, notas y anexos acompañan el
Informe de Estados Contables con fecha 18/06/2024





Carlos Quintela
Socio Gerente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Socios

FAENA S.R.L

CUIT 30-70791373-4

Domicilio Legal: Av. Mitre 6130 - Wilde - Pcia. Bs. As.

Informe sobre la auditoria de los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de FAENA S.R.L. al 29 de Febrero de 2024, que comprende el Estado de Situación Patrimonial, los Estados de Resultados, Estado de Flujo de Efectivos y de Evolución del Patrimonio Neto, correspondientes al ejercicio finalizado a esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 7 y los anexos I a III.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de Faena S.R.L. al 29 de Febrero de 2024, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la sección III.A. de la Resolución Técnica Nº 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD N° 3843 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. Mis responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados contables" de mi informe. Soy independiente de Faena S.R.L. y he cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo a mi conocimiento 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 de Faena S.R.L. 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 Faena 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.

Responsabilidad 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 grantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.
b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
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 Faena S.R.L.
d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la dirección de Faena S.R.L., 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 Faena 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 la 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.

Me comunico con la Dirección de Faena 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 auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, la deuda devengada al 29 de Febrero de 2024 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales es de $1.988.641,47 la cual no era exigible a esa fecha.

b) Según surge de los registros contables de la entidad, existe un pasivo devengado al 29 de Febrero de 2024 a favor de la Agencia de Recaudación de la provincia de Buenos Aires de $6.511.564,95 de la cual la suma de $5.567.895,43 no era exigible a esa fecha.

c) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución Nº 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

d) El presente informe no tiene validez sin la autenticación de la firma por parte del Consejo Profesional de Ciencias Económicas.

Ciudad de Wilde, Provincia de Buenos Aires, 18 de Junio de 2024.

Dra. PAOLA N. MARTINOV
CONTADORA PUBLICA
T° 150 F° 227 LEG° 39058-5
CUIT: 27-29174018-4
C.P.C.E.P.B.A.

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, declara que consta en sus registros que **PAOLA NATALIA MARTINOV** , quien ha gestionado por medio del Sistema de Actuaciones WEB de la Institución, con su clave de uso personal y exclusivo, la actuación profesional objeto de la presente, se encuentra inscripto en la matrícula de Contador Público, Tº 150 Fº 227, con estado Activo a la fecha de su informe. Esta declaración no importa la emisión de un juicio técnico sobre el contenido del informe profesional.

La información objeto de la labor profesional corresponde a FAENA S.R.L. - 30-70791373-4.

Firmado digitalmente por

Dr. Alvarez, Maximiliano Jorge
Contador Público
Secretario Técnico Administrativo
Delegación Lomas de Zamora

Actuación Número: 1020247131D - 10/07/2024 -