ESTADOS CONTABLES

POR EL EJERCICIO ANUAL Nº **14** INICIADO EL **01/01/2019.**

EXPRESADO EN MONEDA HOMOGENEA AL : **31/12/2019.**

(Expresado en Moneda Homogenea - Pesos - A fecha de cierre)

DENOMINACION DE LA ENTIDAD :

"SERLUMAR S.R.L."

DOMICILIO LEGAL: Av. Fuerza Area 2769 - Córdoba Capital

ACTIVIDAD PRINCIPAL: Comercialización de artículos de buloneria y productos de ferretería en general y sus accesorios, anexos y conexos y derivados.

INSCRIPCION EN LA INSPECCION DE PERSONAS JURIDICAS: **8732-B**
FECHA DE INSCRIPCION DE LA ÚLTIMA MODIF.: **31/07/2006**

COMPOSICION DEL CAPITAL

CUOTAS

CANTIDAD	TIPO	N° de Votos x Cuota	Suscripto	Integrado
18	1000	1	$ 18.000	$ 18.000

MAXIMILIANO DONGHI
CONTADOR PUBLICO
M.P. 10-12425-3 - C.P.C.E. Cba.
U.N.C.- Cba.

Denominacion: " Serlumar S.R.L."

Domicilio: Av. Fuerza Aerea 2769-Córdoba

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

(Comparativo con el Ej.Ant. expresado a moneda de cierre)

Correspondiente: 31 de Diciembre de 2019.-

	31/12/2019.	31/12/2018.
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 1.3.1 y 2.1)	$ 6.638.379,84	$ 7.119.386,08
Bienes de Cambio (Nota 1.3.4 y 2.2)	$ 1.483.188,00	$ 483.066,00
Otros Creditos (Nota 2.4)	$ 1.159.550,97	$ 507.003,10
Creditos Comerciales (Nota 2.3)	$ 585.234,22	$ 914.502,03
Total del Activo Corriente	**$ 9.866.353,03**	**$ 9.023.957,21**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Otros Creditos (Nota 2.5)	$ 0,00	$ 0,00
Bienes de Uso (Anexo ll y Nota 1.3.5)	$ 12.509.548,52	$ 7.887.280,81
Total del Activo No Corriente	**$ 12.509.548,52**	**$ 7.887.280,81**
TOTAL DEL ACTIVO	**$ 22.375.901,55**	**$ 16.911.238,02**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar (Nota 2.6)	$ 2.164.471,60	$ 1.854.901,92
Deudas Bancarias o Financieras (Nota 2.7)	$ 0,00	$ 0,00
Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 2.8)	$ 487.130,82	$ 325.656,59
Deudas Fiscales (Nota 2.9)	$ 1.141.787,57	$ 1.811.693,39
Provision Honorarios Gerencia.	$ 0,00	$ 0,00
Total del Pasivo Corriente	**$ 3.793.389,99**	**$ 3.992.251,90**
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras Deudas (Nota)	$ 476.715,42	$ 676.715,42
Deudas Fiscales (Nota)	$ 0,00	$ 0,00
Total de Pasivo No Corriente	**$ 476.715,42**	**$ 676.715,42**
TOTAL DEL PASIVO	**$ 4.270.105,41**	**$ 4.668.967,32**
PATRIMONIO NETO		
Según Estado Correspondiente	**$ 18.105.796,14**	**$ 12.242.270,70**
TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO	**$ 22.375.901,56**	**$ 16.911.238,02**

Las notas adjuntas y los anexos forman parte integrantes de estos ESP

Firmado al solo efecto de su identificación.

Leer mi informe de fecha 28/05/2020.-



Denominacion: " SERLUMAR S.R.L."

Domicilio: Av. Fuerza Aerea 2769-Córdoba

ESTADO DE RESULTADO

Correspondiente: 31 de Diciembre de 2019.-

	31/12/2019.	31/12/2018.
RESULTADOS OPERATIVO		
Ventas netas	$ 27.573.072,29	$ 27.082.951,06
Costo de los bienes vendidos	$ -11.648.544,62	$ -11.800.671,14
Ganancia Bruta	**$ 15.924.527,67**	**$ 15.282.279,92**
Otros Ingresos	$ 342.105,94	
GASTOS ORDINARIOS		
Gastos de Comercialización (Anexo I)	$ 8.839.131,73	$ 7.707.472,66
Gastos de Administración (Anexo I)	$ 3.577.467,06	$ 2.976.814,24
Otros Gastos (Anexo I)		$ 679.121,18
Amortización (Anexo II)	$ 532.032,52	$ 360.898,84
Resultados Financieros (Anexo I)	$ 189.898,16	
Resultados de Tenencia.	$ 20.195,10	
Resultado E.C.P.A.M. (PÉRDIDA)	$ 3.077.216,62	$ 1.465.397,26
Impuesto a las Ganancias	$ 740.834,54	$ 972.847,40
Total de Gastos Ordinarios	**$ 16.976.775,73**	**$ 14.162.551,58**
GANANCIA ORDINARIA	**$ -710.142,12**	**$ 1.119.728,34**
RECURSOS EXTRAORDINARIOS		$ -
Resultado de Vta. De Bs. De Uso	$ -	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ -	$ -
RESULTADO FINAL DEL PERIODO (PÉRDIDA)	**$ -710.142,12**	**$ 1.119.728,34**

Las notas adjuntas y los anexos forman parte integrantes de estos EERYG

Firmado al solo efecto de su identificación.

Leer mi informe de fecha 28/05/2020.-



Denominacion: " SERLUMAR S.R.L."
Domicilio: Av. Fuerza Aerea 2769- Córdoba
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
Correspondiente al ejercicio finalizado: 31 de Diciembre de 2019.-
(Expresado en Móneda Homogenea)

RUBROS	APORTE DE LOS SOCIOS.			TOTAL	RESERVAS	RESULTADOS	PATRIMONIO	PATRIMONIO
	CAPITAL	AUMENTOS DE CAPITAL	DISMINUCIONES DE CAPITAL		LEGAL	NO ASIGNADOS	NETO 31/12/2019	NETO 31/12/2018
Saldos al Comienzo del Ejercicio	$ 18.000,00	$ 139.672,30	$ -	$ 157.672,30	$ 30.912,30	$ 12.053.686,10	**$ 12.242.270,70**	**$ 8.398.529,30**
Honorarios Gerencia S/ Acta fecha 06-07-2018				$ -	$ -	$ -	**$ -**	**$ -200.000,00**
Dividendos Efectivo S/ Acta fecha 06-07-2018				$ -	$ -	$ -	**$ -**	**$ -800.000,00**
Ajuste por Infl. Del Ejercicio.		$ 84.878,78		$ 84.878,78	$ -	$ 6.488.788,78	**$ 6.573.667,56**	$ 3.724.013,06
Resultado del Ejercicio				$ -		$ -710.142,12	**$ -710.142,12**	$ 1.119.728,34
Saldos al cierre del Ejercicio	**$ 18.000,00**	**$ 224.551,08**	**$ -**	**$ 242.551,08**	**$ 30.912,30**	**$ 17.832.332,76**	**$ 18.105.796,14**	**$ 12.242.270,70**

Las notas adjuntas y los anexos forman parte integrantes de este EEPN.

Firmado al solo efecto de su identificación.

Leer mi informe de fecha 28/05/2020.-



Denominacion: " SERLUMAR S.R.L."

Domicilio: Av. Fuerza Aerea 2621 -Córdoba

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Correspondiente: 31 de Diciembre de 2019.-

	31/12/2019	31/12/2018
VARIACION DE LOS FONDOS		
Fondos al Inicio del Ejercicio (reexp. al cierre)	**$ 7.119.386,08**	**$ 8.644.041,53**
Caja	$ 7.071.372,42	$ 8.386.499,52
Bancos cuenta corriente	$ 48.013,66	$ 257.542,01
Disminución de Fondos	**-$ 481.006,24**	**-$ 1.524.655,45**
Fondos al Cierre del Ejercicio	**$ 6.638.379,84**	**$ 7.119.386,08**
Caja	$ 6.382.524,88	$ 7.071.372,42
Bancos cuenta corriente	$ 255.854,96	$ 48.013,66
CAUSAS DE LA VARIACION DE FONDOS		
Resultado de la Operatoria Ordinaria	**-$ 710.142,12**	**$ 1.119.728,34**
Mas: Partidas que no representar Erogacion de Fondos.	**$ 532.032,52**	**$ 360.898,84**
AREA	$ 0,00	$ 0,00
Amortizaciones	$ 532.032,52	$ 360.898,84
Fondos aplicados en las operaciones ordinarias	**-$ 178.109,60**	**$ 1.480.627,18**
Fondos aplicados en las operaciones extraordinarias.	**$ 0,00**	**$ 0,00**
TOTAL DE FONDOS APLICADOS EN LAS OPERACIONES	**-$ 178.109,60**	**$ 1.480.627,18**
R.E.C.P.A.M. del Efectivo	$ 2.327.754,84	$ 0,00
Incremento de Cuenta por Pagar.	$ 309.569,68	$ 0,00
Incremento de Deudas Financieras	$ 0,00	$ 0,00
Disminución Ds. Por Ventas	$ 0,00	$ 0,00
Incremento de Otras Deudas	-$ 200.000,00	$ 676.715,42
Incremento de Deudas Fiscales y Laborales	-$ 508.431,59	$ 613.055,47
Incremento de Provisión Honorarios Gerencia.	$ 0,00	$ 0,00
Total de origen de fondos	**$ 1.928.892,93**	**$ 1.289.770,89**
R.E.C.P.A.M. del Efectivo	$ 0,00	$ 1.277.515,80
Incremento de Existencia final de Mercadería	$ 1.000.122,00	-$ 1.837.095,86
Incremento de otros créditos Corto Plazo.	$ 652.547,87	-$ 231.782,17
Incremento de otros créditos Largo Plazo.	$ 0,00	-$ 461.980,16
Incremento de Bienes de Uso.	$ 908.387,53	$ 15.382,01
Pago de Otras Deudas L.P.	$ 0,00	$ 0,00
Pago de Deudas Fiscales de L.P.	$ 0,00	$ 0,00
Incremento de Ds. Por Ventas.	-$ 329.267,81	-$ 51.027,23
Disminución Cuentas por Pagar	$ 0,00	$ 5.584.041,14
Total de aplicación de Fondos.	**$ 2.231.789,59**	**$ 4.295.053,53**
Fondos originados en las operaciones extraordinarias.	**$ 0,00**	**$ 0,00**
DISMINUCIÓN DE FONDOS	**-$ 481.006,24**	**-$ 1.524.655,45**

Las notas adjuntas y los anexos forman parte integrantes de estos EFE

Firmado al solo efecto de su identificación.

Leer mi informe de fecha 28/05/2020.-



ANEXO I (Expresado en Móneda Homogenea)
Denominacion: " SERLUMAR S.R.L."
Domicilio: Av. Fuerza Aerea 2769 - Córdoba
ANALISIS DE GASTOS
Correspondiente: 31 de Diciembre de 2019.-

	Gtos de Comerc.	Gtos de Adm.	Gtos Financ.	TOTAL	TOTAL
RUBROS	**IMPORTE**	**IMPORTE**	**IMPORTE**	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Sueldos	$ 2.144.212,80	$ 918.948,34		$ 3.063.161,14	$ 3.378.602,14
Cargas Sociales	$ 779.342,61	$ 334.003,97		$ 1.113.346,58	$ 1.117.760,69
Honorarios		$ 323.253,01		$ 323.253,01	$ 368.575,43
Gastos en Personal	$ 331.036,02	$ 141.872,58		$ 472.908,60	$ 319.693,68
Gastos Generales	$ 309.689,81	$ 309.689,81		$ 619.379,62	$ 495.063,61
Imprenta y Librería	$ 27.874,74	$ 65.041,07		$ 92.915,81	$ 89.525,47
Energia, Agua y Comunicaciones	$ 174.435,48	$ 407.016,13		$ 581.451,61	$ 352.744,11
Mantenimiento de Instalaciones	$ 37.587,63	$ 37.587,63		$ 75.175,26	$ 280.536,01
Coms. de Tarjs. Créditos y Débitos	$ 453.951,50		$ 0,00	$ 453.951,50	$ 569.011,48
Comisiones por Ventas	$ 1.180.496,62			$ 1.180.496,62	$ 951.145,32
Publicidad y Propaganda	$ 0,00			$ 0,00	$ 5.328,42
Tte de Carga y Flete	$ 496.004,20			$ 496.004,20	$ 204.035,75
Seguridad y Seguros	$ 157.164,95	$ 157.164,95	$ 0,00	$ 314.329,89	$ 137.594,48
Impuestos IIBB	$ 1.171.129,19			$ 1.171.129,19	$ 1.257.510,00
Alquileres Pagados	$ 516.148,41		$ 0,00	$ 516.148,41	$ 539.158,05
Gastos de Movilidad	$ 431.462,41	$ 431.462,41	$ 0,00	$ 862.924,82	$ 517.567,18
Otros Servicios		$ 451.427,16	$ 0,00	$ 451.427,16	$ 138.452,51
Intereses y Actualizaciones			$ 189.898,16	$ 189.898,16	$ 110.109,70
Comercio e Industria	$ 294.110,52			$ 294.110,52	$ 264.368,57
Gastos de Clientes y Proveedores	$ 334.484,84		$ 0,00	$ 334.484,84	$ 266.625,48
				$ 0,00	$ -
TOTAL AL 31-12-2019	**$ 8.839.131,73**	**$ 3.577.467,06**	**$ 189.898,16**	**$ 12.606.496,94**	
TOTAL AL 31-12-2018	**$ 7.707.472,66**	**$ 2.976.814,24**	**$ 679.121,18**		**$ 11.363.408,08**

Las notas adjuntas y los anexos forman parte integrantes de estos EERYG
Firmado al solo efecto de su identificación.
Leer mi informe de fecha 28/05/2020.-



Anexo II

Denominacion: " SERLUMAR S.R.L.".

Domicilio: Av. Fuerza Aerea 2769-Córdoba

BIENES DE USO

Correspondiente al ejercicio finalizado: 31 de Diciembre de 2019. (Expresado en moneda homogenea)

Rubros	Valor al inicio	R.E.C.P.A.M.	Aumentos y/oDisminucion	Revaluos Del Ejercicio	Disminuciones	Valor al Cierre
Terreno	$ 713.281,53	$ 383.976,58	$ 0,00			$ 1.097.258,11
Inmuebles	$ 6.841.793,27	$ 3.683.101,67	$ 0,00			$ 10.524.894,94
Muebles y Utiles	$ 1.718.871,20	$ 925.309,64	$ 51.970,02			$ 2.696.150,86
Instalaciones	$ 350.926,89	$ 188.912,37	$ 0,00			$ 539.839,26
Inmuebles Brown	$ 854.158,01	$ 459.813,77	$ 0,00			$ 1.313.971,78
Rodados	$ 480.280,80	$ 258.546,69	$ 856.417,51			$ 1.595.245,00
TOTAL	**$ 10.959.311,70**	**$ 5.899.660,72**	**$ 908.387,53**	**$ 0,00**	**$ 0,00**	**$ 17.767.359,95**

AMORTIZACIONES

Rubros	Acumuladas al Inicio	R.E.C.P.A.M.	Bajas	Del Ejercicio	Acumuladas al cierre	Valor Neto
Terreno	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 1.097.258,11
Inmuebles	$ 1.537.565,74	$ 827.708,58	$ 0,00	$ 210.497,90	$ 2.575.772,22	$ 7.949.122,72
Muebles y Utiles	$ 1.077.450,97	$ 580.017,73	$ 0,00	$ 241.271,25	$ 1.898.739,95	$ 797.410,91
Instalaciones	$ 241.135,27	$ 129.808,91	$ 0,00	$ 53.983,93	$ 424.928,11	$ 114.911,14
Inmuebles Brown	$ 106.021,92	$ 66.270,42	$ 0,00	$ 26.279,44	$ 198.571,78	$ 1.115.400,00
Rodados	$ 109.856,98	$ 49.942,38	$ 0,00	$ 0,00	$ 159.799,36	$ 1.435.445,64
TOTAL	**$ 3.072.030,88**	**$ 1.653.748,02**	**$ 0,00**	**$ 532.032,52**	**$ 5.257.811,42**	**$ 12.509.548,52**

Las notas adjuntas y los anexos forman parte integrantes de este ESP.

Leer mi informe de fecha 28/05/2020.-



ANEXO III

Denominacion: "SERLUMAR S.R.L."

Domicilio: Fuerza Aérea N° 2769 Córdoba, Capital.

Activos y Pasivos en Moneda Extranjera.

Correspondiente: 31 de Diciembre de 2019.-

RUBRO	31/12/2019			31/12/2018		
	CLASE Y MONTO DE LA MONEDA EXTRANJERA	T/C	MONTO EN PESOS	CLASE Y MONTO DE LA MONEDA EXTRANJERA	T/C	MONTO EN PESOS
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
CRÉDITOS POR VENTAS						
DS. POR VENTAS	USD -		$ -	USD -	$ -	$ -
OTROS CRÉDITOS						
ANTICIPOS A PROVEEDORES	USD 3.750,84	$ 58,00	$ 217.548,73	USD -	$ -	$ -
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	USD 3.750,84		$ 217.548,73	USD 0,00		$ -
ACTIVO NO CORRIENTE						
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENT	USD 0,00		$ -	USD 0,00		$ -
TOTAL DE ACTIVO	**USD 3.750,84**		**$ 217.548,73**	**USD 0,00**		**$ -**
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
DEUDAS COMERCIALES						
PROVEEDORES	USD -	$ -	$ -	USD -	$ -	$ -
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	USD 0,00		$ -	USD -		$ -
PASIVO NO CORRIENTE						
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIEN	USD 0,00		$ -	0		$ -
TOTAL DEL PASIVO	**USD 0,00**		**$ -**	0		**$ -**

Las notas adjuntas y los anexos forman parte integrantes de este ESP.

Leer mi informe de fecha 28/05/2020.-

MAXIMILIANO DONGHI
CONTADOR PUBLICO
M.P. 10-12425-3 - C.P.C.E. Cba.
U.N.C.- Cba.

Denominación: **"SERLUMAR S.R.L."**

Domicilio: **Av. Fuerza Aérea 2769 – Córdoba Capital**

Al 31 de Diciembre de 2019.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL.

NOTA 1: NORMAS CONTABLES APLICADAS

Las normas contables más significativas aplicadas por la Entidad en los Estados contables correspondientes al ejercicio que se informa, fueron las siguientes:

1. MODELO DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES.

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas 8 y 9 de la F.A.C.P.C.E. y adoptadas por el C.P.C.E. de Córdoba.

2. UNIDAD DE MEDIDA Y CONSIDERACIONES DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN.

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

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

Durante el período comprendido desde el 14/10/2016 al 01/12/2017 estuvieron vigentes las Resoluciones FACPCE JG Nº 517/16 y Nº 527/17, que suspendieron la aplicación de la sección 2.6 de la RT 41 para los ejercicios cerrados durante dicho período y en consecuencia dispusieron que dichos EECC no se ajusten por inflación. A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años ha superado el 100%, motivo por el cual con fecha 29/09/2018 la FACPCE ha aprobado la Resolución JG Nº 539/18 disponiendo la implementación del ajuste por inflación para cierres de ejercicios (anuales e intermedios) a partir del 01/07/2018 inclusive, por ese motivo los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los presentes estados según Resolución JG FACPCE Nº 539/18 y Resolución Técnica Nº 6.

Al ser estos los segundos Estados Contables con ajuste por inflación los mismos se presentan en manera comparativa. –

3. CRITERIOS DE VALUACIÓN.

3.1. Los Estados Contables de SERLUMAR SRL. han sido valuado de acuerdo a las Resoluciones Técnicas vigentes, aprobadas por C.P.C.E. de la Provincia de Córdoba con las dispensas previstas para los Entes Pequeños.

3.2. Caja y Bancos: han sido valuados a su valor nominal.

3.3. Créditos y Deudas: los créditos y deudas en moneda local han sido valuados a su valor nominal más sus intereses devengados de corresponder. En tanto los créditos y deudas en moneda extranjera fueron convertidos a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierra para la liquidación de estas operaciones.

3.4. Bienes de Cambio: han sido valuados a su costo de reposición. Dicho no supera su valor neto de realización.

3.5. Bienes de Uso: han sido valuados a su valor de Origen reexpresados menos su respectiva amortización. La amortización es calculada por el método de línea recta, suficiente para extinguir el valor de los bienes al final de la vida útil estimada. El valor de los Bienes de Uso, considerado en su conjunto, no supera su valor de utilización económica.

3.6. Cuentas de Resultados: se exponen en moneda homogénea de acuerdo con el criterio mencionado en el apartado 1.2 precedente. Los cargos por activos consumidos se determinaron en función de los importes contables de tales activos.

3.7. Costo de Ventas: se calcula por diferencia entre el inventario inicial medido a costo de reposición, reexpresado conforme lo expuesto en Nota 1.2 y el inventario final medido de la misma manera.

NOTA 2: COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ACTIVO Y PASIVO.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

2.1 CAJA Y BANCOS:

Concepto	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Caja	$ 6.382.524,88	$ 7.071.372,42
Banco Macro Cuenta Corriente Pesos	$ 229.789,32	$ 48.013,66
Bancos Credicoop Cuenta Corriente Pesos	$ 26.065,64	$ 0,00
Total	**$ 6.638.379,84**	**$ 7.119.386,08**

2.2 BIENES DE CAMBIO

Concepto	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Mercadería	$ 1.483.188,00	$ 483.066,00

	$ 0,00	$ 0,00
Total	**$ 1.483.188,00**	**$ 483.066,00**

2.3 CREDITOS COMERCIALES:

Concepto	**Saldo al 31-12-2019**	**Saldo al 31-12-2018**
Deudores por Venta	$ 204.572,75	$ 0,00
Tarjetas de Créditos y Débitos por cobrar.	$ 163.112,74	$ 214.502,03
Cheques en Cartera con fecha pos cierre	$ 0,00	$ 0,00
Anticipo a Proveedores	$ 217.548,73	$ 700.000,00
Total	**$ 585.234,22**	**$ 914.502,03**

2.4 OTROS CREDITOS:

Concepto	**Saldo al 31-12-2019**	**Saldo al 31-12-2018**
Ret., Pagos a Cuentas y Anticipos Gananacias	$ 795.653,36	$ 332.543,37
Crédito computable s/ imp a los creditos bancarios	$ 163.768,62	$ 147.387,02
Saldo a favor Convenio Multilateral	$ 88.403,87	$ 27.072,71
Saldo a favor Imp. Ganancias	$ 0,00	$ 0,00
IVA Cr. Fiscal Pend. De Aplicar	$ 4.882,42	$ 0,00
IVA Cr. Fiscal	$ 66.468,60	$ 0,00
IVA S.Libre. Disponibilidad	$ 40.374,10	$ 0,00
Total	**$ 1.159.550,97**	**$ 507.003,10**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

2.6 CUENTAS POR PAGAR

Concepto	**Saldo al 31-12-2019**	**Saldo al 31-12-2018**
Proveedores,	$ 2.164.471,60	$ 1.854.901,92
Cheques pago diferido sin ingresar	$ 0,00	$ 0,00
Anticipos de Clientes	$ 0,00	$ 0,00
Total	**$ 2.164.471,59**	**$ 1.854.901,92**

2.8 REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES:

Concepto	**Saldo al 31-12-2019**	**Saldo al 31-12-2018**
Sueldos a Pagar	$ 200.335,50	$ 136.723,52
Acuerdos laborales a Pagar	$ 0,00	$ 110.144,00
Aportes y Contribuciones a Pagar	$ 286.795,32	$ 78.789,07
Total	**$ 487.130,82**	**$ 325.656,59**

2.9 DEUDAS FISCALES:

Concepto	**Saldo al 31-12-2019**	**Saldo al 31-12-2018**
IVA a pagar	$ 64.505,91	$ 264.569,38
Retenciones Ganancias a Pagar Sicore	$ 757,50	$ 4.656,35

Imp. IIBB a pagar	$ 0,00	$ 68.784,58
Comercio Industria a pagar	$ 17.818,88	$ 13.004,40
Impuesto a las Ganancias	$ 740.834,54	$ 972.847,40
Otros Impuestos a pagar	$ 0,00	$ 0,00
Planes de Pago AFIP	$ 317.870,74	$ 487.831,28
Total	**$ 1.141.787,57**	**$ 1.811.693,39**

PASIVO NO CORRIENTE

2.10 OTRAS DEUDAS

Concepto	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Honorarios Gerencia	$ 0,00	$ 200.000,00
Cuenta Particular Luis Gutierrez	$ 224.238,50	$ 224.238,50
Cuenta Particular Marcelo Guitierrez	$ 224.238,42	$ 224.238,42
Cuenta Particular Sergio Gutierrez	$ 28.238,50	$ 28.238,50
Total	**$ 476.715,42**	**$ 676.715,42**

Véase mi informe del 28/05/2020.



Consejo Profesional
de Ciencias Económicas
de Córdoba

Av. Hipólito Yrigoyen 490
Buenos Aires 865
(X5000JHR) - Córdoba - Argentina
cpcecba.org.ar cpcecba@cpcecba.org.ar

LEGALIZACION DE TRAMITES CON FIRMA DIGITAL

Nº 427818

COMITENTE

CUIT	DENOMINACIÓN / NOMBRE / RAZÓN SOCIAL		
30709668958	SERLUMAR S.R.L.		
FECHA DE INGRESO	ID DE LA PRESENTACIÓN	FECHA DE CIERRE	PERIODO
06/07/2020	0059833	31/12/2019	2019

CONTADOR CERTIFICANTE

CUIT	MATRICULA PROFESIONAL	NOMBRE Y APELLIDO
20266728418	10-12425-3	MAXIMILIANO DONGHI

ESTUDIO PROFESIONAL

CUIT	MATRICULA	DENOMINACION DEL ESTUDIO
---	---	---

Este archivo contiene adjunto los archivos PDF objetos de la presente legalización firmados digitalmente por sus emisores y/o responsables, acceda a los mismos en el apartado de "Archivos Adjuntos".

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA

LEGALIZACIÓN
Nº 427818

El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE CORDOBA, conforme facultades otorgadas por Ley Nacional 20.488 (art. 21 inc. l), y Ley Provincial 10.051 y dentro del marco regulatorio dispuesto por la Disp. MD 06/2020, certifica que consta en sus registros que MAXIMILIANO DONGHI, CUIT Nº 20266728418 se encuentra inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO Nº 10-12425-3 de este Consejo y legaliza la firma inserta en la actuación profesional presentada a través de plataforma web que se corresponde con la que el profesional tiene registrada en el CPCE.

Fecha de Cierre:		31/12/2019
Activo:	$	22,375,901.55
Pasivo:	$	4,270,105.40
P. Neto:	$	18,105,796.15
Resultado:	$	-710,142.12
Var.E.F.E.:	$	-481,006.24

Lugar y fecha: CORDOBA, lunes 13 de julio de 2020

OBLEA Nº 0100928797

La copia impresa de este documento NO tiene validez legal, debe proveerse siempre el archivo digital original para garantizar la integridad del mismo y verificar el origen y validez de las firmas digitales insertadas. En caso contrario, la Institución no puede garantizar la autenticidad del documento.

Cr. Mario Cazzola
GERENTE GENERAL
CONSEJO PROFESIONAL
DE CIENCIAS ECONÓMICAS
DE CÓRDOBA

Firmado digitalmente por CAZZOLA Mario Humberto
Fecha: 2020.07.13 11:01:30 -03'00'

FIRMA DEL REPRESENTANTE DEL CONSEJO PROFESIONAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor/es Socios y Gerencia General.

SERLUMAR S.R.L.

CUIT N° 30-70966895-8

Domicilio legal: Av. Fuerza Aérea N° 2769, ciudad de Córdoba. Córdoba.

I-Informe sobre los estados contables.

a) Introducción.

He auditado los estados contables adjuntos de SERLUMAR S.R.L., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2019, 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 2 y los anexos I a III.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018 (expresado a moneda de cierre) 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. Se aclara que al ser el presente el segundo ejercicio económico ajustado por inflación dicha comparación es homogénea en todos sus estados contables.

b) Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables.

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

c) Responsabilidad del auditor.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y de la Resolución N° 27/14 y demás resoluciones reglamentarias del Consejo Profesional de Ciencias

Económicas de Córdoba. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

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

d) Opinión.

En mi opinión, los estados contables adjuntos enunciados en el primer párrafo del presente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de *SERLUMAR S.R.L.* al 31 de Diciembre de 2019, 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 vigentes.

e) Párrafo de énfasis.

Sin modificar mi opinión quiero enfatizar la información contenida en la nota N° 2 de "UNIDAD DE MEDIDA Y CONSIDERACIONES DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN", donde se describe que los presentes EE.CC. han sido confeccionados en moneda homogénea a la fecha de cierre de los mismos, atento a que la dirección de la Sociedad ha aplicado a los presentes EE.CC. el proceso de reexpresión según la R.T. 6 y en un todo de acuerdo con lo dispuesto por la Resol. JG FACPCE N° 539/18. En la misma nota también se detallan las opciones establecidas por Resol. N° 539/18 utilizadas en su preparación y los efectos que la aplicación de dichas opciones genera en la información contenida den los mismos.

II-Información especial sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

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

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

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL	31/12/2019.	31/12/2018.
TOTAL DEL ACTIVO	$ 22.375.901,55	$ 16.911.238,02
TOTAL DEL PASIVO	$ 4.270.105,41	$ 4.668.967,32
PATRIMONIO NETO	$ 18.105.796,14	$ 12.242.270,70

ESTADO DE RESULTADO	31/12/2019.	31/12/2018.
GANANCIA ORDINARIA	$ -710.142,12	$ 1.119.728,34
RECURSOS EXTRAORDINARIOS	$ 0,00	$ 0,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ 0,00	$ 0,00
RESULTADO FINAL DEL PERIODO (PÉRDIDA)	$ -710.142,12	$ 1.119.728,34

c) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2019 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $284.344,81 y de los cuales $86.937,86 no era exigible a esa fecha.

d) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba.

Ciudad de Córdoba, 28 de Mayo de 2020.

