# "BORZAK S.R.L."

**RUTA 197 Y BENITO LYNCH. GRAND BOURG PCIA. DE BUENOS AIRES**

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**EJERCICIO ECONOMICO Nº 25**

**Expresado en Moneda Homogénea - en pesos en moneda de cierre**

**DENOMINACION DE LA SOCIEDAD:** **"BORZAK S.R.L."**

**DOMICILIO LEGAL:** **RUTA 197 Y BENITO LYNCH. GRAND BOURG PCIA. DE BUENOS AIRES**

**ACTIVIDAD PRINCIPAL:** **FERRETERIA Y FABRICACION DE CONDUCTORES Y MATERIALES ELECTRICOS.**

**FECHA DE INSCRIPCION EN INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA:** **30 de Marzo de 1995**

**Nº DE MATRICULA EN LA DIRECCCIÓN DE PERSONAS JURÍDICAS:** **40998 de Sociedades Comerciales.**

**FECHA DE FINALIZACION DEL PLAZO DE DURACION:** **30 DE MARZO DE 2045.-**

**E J E R C I C I O E C O N O M I C O Nº 25**

**Iniciado : 01 de Enero de 2019**
**Finalizado : 31 de Diciembre de 2019**

**COMPOSICION DEL CAPITAL**

| CUOTAS PARTES | V/N | VOTOS | SUSCRIPTO | INTEGRADO |
|---|---|---|---|---|
| 100 | $ 100 | 100 | $ 10.000 | $ 10.000 |

**Dr. Horacio Sosa**
**Contador Público U.B.A.**
**C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.**
**T°69 F°33 Leg. 17560/9**

**Juan Carlos Dworzak**
**Socio Gerente**
**Borzak S.R.L.**

# "BORZAK S.R.L."

**RUTA 197 Y BENITO LYNCH. GRAND BOURG PCIA. DE BUENOS AIRES**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Expresado en Moneda Homogénea - en pesos en moneda de cierre**

## A C T I V O

| ACTIVOS CORRIENTES | Finalizado el 31/12/2019 | Finalizado el 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Caja y bancos (Notas Nº 3 - 6.1) | 1.709.887,14 | 1.286.375,97 |
| Creditos Comerciales (Notas Nº 3 - 6.2) | 5.173.902,13 | - |
| Otros Creditos (Notas Nº 3 - 6.3) | 35.960,02 | 11.992.117,53 |
| Bienes de Cambio (Anexo F) | 1.629.367,80 | 2.506.495,62 |
| **TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE** | 8.549.117,09 | 15.784.989,12 |

| ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
|---|---|---|
| Bienes de Uso (Notas Nº 3 y Anexo A) | 26.317,98 | 7.493,53 |
| **TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE** | 26.317,98 | 7.493,53 |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DEL ACTIVO** | 8.575.435,07 | 15.792.482,65 |

## P A S I V O

| PASIVOS CORRIENTES | | |
|---|---|---|
| Deudas Comerciales (Notas Nº 3 - 6.4) | 942.325,94 | 6.933.968,11 |
| Deudas Sociales y Fiscales (Notas Nº 3 - 6.5 y 6.6) | 4.468.119,49 | 3.732.610,04 |
| Otras deudas (Notas Nº 3 - 6.7) | 1.038.649,00 | 323.048,04 |
| **TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE** | 6.449.094,43 | 10.989.626,19 |

| PASIVOS NO CORRIENTES | | |
|---|---|---|
| Otras deudas (Notas Nº 3 - 6.8) | 829.049,00 | 615,33 |
| **TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE** | 829.049,00 | 615,33 |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DEL PASIVO** | 7.278.143,43 | 10.990.241,52 |

**LAS NOTAS 1 A 8, EL ANEXO A Y F, Y EL CUADRO I, QUE SE ADJUNTAN COMO INFORMACION COMPLEMENTARIA, FORMAN PARTE INTEGRANTE DEL PRESENTE ESTADO**

**El dictamen se extiende en documento aparte.-**

**Dr. Horacio Sosa**
**Contador Público U.B.A.**
**C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.**
**T°69 F°33 Leg. 17560/9**

**Juan Carlos Dworzak**
**Socio Gerente**
**Borzak S.R.L.**

# "BORZAK S.R.L."

**RUTA 197 Y BENITO LYNCH. GRAND BOURG PCIA. DE BUENOS AIRES**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Expresado en Moneda Homogénea - en pesos en moneda de cierre**

## P A T R I M O N I O  N E T O

| | Finalizado el 31/12/2019 | Finalizado el 31/12/2018 |
|---|---|---|
| (Según estado correspondiente) | 1.297.291,64 | 4.802.241,13 |
| TOTAL DEL PATRIMONIO NETO | **1.297.291,64** | **4.802.241,13** |
| TOTAL DEL PATRIMONIO NETO Y PASIVO | **8.575.435,07** | **15.792.482,65** |

**LAS NOTAS 1 A 8, EL ANEXO A Y F, Y EL CUADRO I, QUE SE ADJUNTAN COMO INFORMACION COMPLEMENTARIA, FORMAN PARTE INTEGRANTE DEL PRESENTE ESTADO**

**El dictamen se extiende en documento aparte.-**

**Dr. Horacio Sosa**
**Contador Público U.B.A.**
**C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.**
**T°69 F°33 Leg. 17560/9**

**Juan Carlos Dworzak**
**Socio Gerente**
**Borzak S.R.L.**

**"BORZAK S.R.L."**

**RUTA 197 Y BENITO LYNCH. GRAND BOURG PCIA. DE BUENOS AIRES**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Expresado en Moneda Homogénea - en pesos en moneda de cierre**

## ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

**Por el periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2019**

| RUBROS | CAPITAL | | | RESULTADOS | | TOTAL al 31/12/2019 | TOTAL al 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | CAPITAL SOCIAL | AJUSTES AL CAPITAL | APORTES IRREVO-CABLES | RESERVA LEGAL | RESULTADOS NO ASIGNADOS | | |
| Saldo al comienzo del ejercicio | 10.000,00 | 350.623,42 | 6.172.872,98 | 89.449,42 | -1.820.704,69 | 4.802.241,13 | 8.497.372,23 |
| SUMAS | 10.000,00 | 350.623,42 | 6.172.872,98 | 89.449,42 | -1.820.704,69 | 4.802.241,13 | 8.497.372,23 |
| Resultado del ejercicio | | | | | -3.504.949,49 | -3.504.949,49 | -3.695.131,10 |
| Saldo al cierre del ejercicio | 10.000,00 | 350.623,42 | 6.172.872,98 | 89.449,42 | -5.325.654,18 | 1.297.291,64 | 4.802.241,13 |

**LAS NOTAS 1 A 8, EL ANEXO A Y F, Y EL CUADRO I, QUE SE ADJUNTAN COMO INFORMACION COMPLEMENTARIA, FORMAN PARTE INTEGRANTE DEL PRESENTE ESTADO**

**El dictamen se extiende en documento aparte.-**

**Dr. Horacio Sosa**
**Contador Público U.B.A.**
**C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.**
**T°69 F°33 Leg. 17560/9**

**Juan Carlos Dworzak**
**Socio Gerente**
**Borzak S.R.L.**

**"BORZAK S.R.L."**

**RUTA 197 Y BENITO LYNCH. GRAND BOURG PCIA. DE BUENOS AIRES**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Expresado en Moneda Homogénea - en pesos en moneda de cierre**

## ESTADO DE RESULTADOS

**Por el periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2019**

| | Finalizado el 31/12/2019 | Finalizado el 31/12/2018 |
|---|---|---|
| VENTAS | 92.756.667,13 | 116.887.739,14 |
| COSTO DE SERVICIOS | 74.617.015,04 | 96.949.652,62 |
| **UTILIDAD BRUTA** | **18.139.652,09** | **19.938.086,52** |
| **MENOS :** | | |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 3.307.546,32 | 3.642.554,55 |
| GASTOS DE COMERCIALIZACION | 14.137.380,19 | 14.681.790,08 |
| RESULTADO F y T (incluye RECPAM) | 3.917.672,90 | 4.730.275,79 |
| **PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS** | **-3.222.947,32** | **-3.116.533,90** |
| **Impuesto a las Ganancias** | **282.002,17** | **578.597,20** |
| **PÉRDIDA DEL EJERCICIO** | **-3.504.949,49** | **-3.695.131,10** |

**LAS NOTAS 1 A 8, EL ANEXO A Y F, Y EL CUADRO I, QUE SE ADJUNTAN COMO INFORMACION COMPLEMENTARIA, FORMAN PARTE INTEGRANTE DEL PRESENTE ESTADO**

**El dictamen se extiende en documento aparte.-**

**Dr. Horacio Sosa**
**Contador Público U.B.A.**
**C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.**
**T°69 F°33 Leg. 17560/9**

**Juan Carlos Dworzak**
**Socio Gerente**
**Borzak S.R.L.**

**"BORZAK S.R.L."**

**RUTA 197 Y BENITO LYNCH. GRAND BOURG PCIA. DE BUENOS AIRES**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Expresado en Moneda Homogénea - en pesos en moneda de cierre**

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Metodo Indirecto)

**Por el periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2019**

| | Finalizado el 31/12/2019 | Finalizado el 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Variaciones del efectivo** | | |
| Efectivo al inicio del ejercicio | 1.286.375,97 | 1.419.199,72 |
| Modificación de ejercicios anteriores | - | - |
| Efectivo modificado al inicio del ejercicio | 1.286.375,97 | 1.419.199,72 |
| Efectivo al cierre del ejercicio | 1.709.887,14 | 1.286.375,97 |
| **Aumento (Disminución) neto del efectivo** | **423.511,17** | **-132.823,75** |
| **Causas de las variaciones del efectivo** | | |
| **Actividades operativas** | | |
| - Ganancia (Perdida) Ordinaria del ejercicio | -3.504.949,49 | -3.695.131,10 |
| **- Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente actividades operativas:** | | |
| - Depreciación de Bienes de Uso | 20.652,52 | 33.199,42 |
| - Resultado Venta Bienes de Uso | - | - |
| **- Cambios en activos y pasivos operativos:** | | |
| - (Aumento)/Disminución en Creditos por Ventas | -5.173.902,13 | 11.870,83 |
| - (Aumento)/Disminución en Otros Creditos | 11.956.157,51 | -8.388.293,88 |
| - (Aumento)/Disminución Bienes de Cambio | 877.127,82 | 3.783.505,95 |
| - (Aumento)/Disminución en Cuentas a Pagar | -5.991.642,18 | 5.459.629,91 |
| - (Aumento)/Disminución en Prestamos | - | 2.093.154,41 |
| - (Aumento)/Disminución en Remuneraciones y Cs.Sociales | -101.004,65 | 253.884,29 |
| - (Aumento)/Disminución en Cargas Fiscales | 836.514,10 | 315.356,42 |
| - (Aumento)/Disminución en Otros Pasivos | 1.544.034,63 | - |
| **Flujo neto de efectivo generado por las Actividades Operativas** | **462.988,13** | **-132.823,75** |
| **Actividades de inversión** | | |
| - Rdo. Por Inversiones Transitorias | - | - |
| - Adquisición de Bienes de Uso | -39.476,96 | - |
| - Ventas de Bienes de Uso | - | - |
| **Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión** | **-39.476,96** | **-** |
| **Actividades de financiación** | | |
| - Aportes en efectivo de los propietarios | - | - |
| | | |
| **Aumento (Disminución) del Efectivo** | **423.511,17** | **-132.823,75** |

**LAS NOTAS 1 A 8, EL ANEXO A Y F, Y EL CUADRO I, QUE SE ADJUNTAN COMO INFORMACION COMPLEMENTARIA, FORMAN PARTE INTEGRANTE DEL PRESENTE ESTADO**

**El dictamen se extiende en documento aparte.-**

**Dr. Horacio Sosa**
**Contador Público U.B.A.**
**C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.**
**T°69 F°33 Leg. 17560/9**

**Juan Carlos Dworzak**
**Socio Gerente**
**Borzak S.R.L.**

**"BORZAK S.R.L."**

**RUTA 197 Y BENITO LYNCH. GRAND BOURG PCIA. DE BUENOS AIRES**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Expresado en Moneda Homogénea - en pesos en moneda de cierre**

## ANEXO A - BIENES DE USO

**Por el periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2019**

| CONCEPTO | SALDO AL INICIO | AUMENTOS | DISMINU-CIONES | SALDO AL CIERRE | AMORTIZACIONES | | | | NETO RESULTANTE al 31/12/2019 | NETO RESULTANTE al 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | ACUMULADA AL INICIO | BAJAS DEL EJERCICIO | DEL EJERCICIO | ACUMULADA AL CIERRE | | |
| Equipos de Computacion | 632.707,61 | 39.476,96 | - | 672.184,57 | 625.214,08 | - | 20.652,52 | 645.866,60 | 26.317,98 | 7.493,53 |
| **Total** | 632.707,61 | 39.476,96 | - | 672.184,57 | 625.214,08 | - | 20.652,52 | 645.866,60 | 26.317,98 | 7.493,53 |

**Nota: La imputación de las Amortizaciones del Ejercicio se exponen en nota 7.0**

**El dictamen se extiende en documento aparte.-**

**Dr. Horacio Sosa**
**Contador Público U.B.A.**
**C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.**
**T°69 F°33 Leg. 17560/9**

**Juan Carlos Dworzak**
**Socio Gerente**
**Borzak S.R.L.**

**"BORZAK S.R.L."**
**RUTA 197 Y BENITO LYNCH. GRAND BOURG PCIA. DE BUENOS AIRES**
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
**Expresado en Moneda Homogénea - en pesos en moneda de cierre**

## ANEXO F - COSTO DE LOS PRODUCTOS VENDIDOS
**Por el periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2019**

| | Finalizado el 31/12/2019 | Finalizado el 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **EXISTENCIA AL COMIENZO DEL EJERCICIO** | | |
| Mercaderia de Reventa | 2.506.495,62 | 6.290.001,57 |
| **Total existencias al inicio ejercicio** | 2.506.495,62 | 6.290.001,57 |
| **COMPRAS DEL EJERCICIO** | | |
| Mercaderia de Reventa | 73.739.887,22 | 93.166.146,67 |
| **Total compras** | 73.739.887,22 | 93.166.146,67 |
| **EXISTENCIA AL FINAL DEL EJERCICIO** | | |
| Mercaderia de Reventa | 1.629.367,80 | 2.506.495,62 |
| **Total existencias al final ejercicio** | 1.629.367,80 | 2.506.495,62 |
| **COSTO DE VENTAS** | **74.617.015,04** | **96.949.652,62** |

**Nota : El dictamen se extiende por instrumento aparte**

**Dr. Horacio Sosa**
**Contador Público U.B.A.**
**C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.**
**T°69 F°33 Leg. 17560/9**

**Juan Carlos Dworzak**
**Socio Gerente**
**Borzak S.R.L.**

**"BORZAK S.R.L."**

**RUTA 197 Y BENITO LYNCH. GRAND BOURG PCIA. DE BUENOS AIRES**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Expresado en Moneda Homogénea - en pesos en moneda de cierre**

**Por el periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2019**

**Cuadro I**

| CONCEPTO | TOTAL 31/12/2019 | GASTOS ADMINISTRACION | GASTOS COMERCIALES | TOTAL 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Sueldos | 7.775.827,19 | 1.943.956,80 | 5.831.870,39 | 7.347.668,89 |
| Cargas Sociales | 1.640.334,27 | 410.083,57 | 1.230.250,70 | 2.086.919,04 |
| Gastos de Luz | 49.934,54 | 4.993,45 | 44.941,09 | 64.360,05 |
| Gas Natural | 17.195,48 | 1.719,55 | 15.475,93 | - |
| Amortizaciones | 20.652,52 | - | 20.652,52 | 33.199,42 |
| Gastos de Alquileres | - | - | - | 34.179,98 |
| Tasa de Seguridad e Higiene | - | - | - | 554.134,72 |
| Gastos de Reparaciones | 14.565,05 | 14.565,05 | - | 3.462,09 |
| Mantenimiento | - | - | - | 24.554,04 |
| Seguros | 2.187,18 | | 2.187,18 | 11.106,02 |
| Honorarios profesionales | 27.623,75 | 27.623,75 | - | - |
| Impuesto a los Ing. Brutos | 4.637.832,14 | - | 4.637.832,14 | 4.091.070,89 |
| Gastos de Librería y Papeleria | 3.963,97 | 3.963,97 | - | 64.566,00 |
| Gastos Tarj. Credito / Tickets | 1.600.734,99 | - | 1.600.734,99 | 2.184.796,64 |
| Gastos Generales | 784.261,63 | 313.704,65 | 470.556,98 | 166.082,05 |
| Combustibles | 473,33 | - | 473,33 | 158.127,11 |
| Intereses Punitorios | - | - | - | - |
| Gastos Honorarios Direccion | 579.127,44 | 579.127,44 | - | 1.063.028,40 |
| Gastos de Telefonos | 4.679,94 | 4.679,94 | - | 4.029,79 |
| Impuesto Ley 25.413 | 261.680,34 | - | 261.680,34 | 370.111,48 |
| Gastos Bancarios | 20.724,60 | - | 20.724,60 | 62.948,00 |
| Multas | 3.128,15 | 3.128,15 | - | - |
| **Total al 31/12/2019** | 17.444.926,51 | 3.307.546,32 | 14.137.380,19 | |
| **Total al 31/12/2018** | | 3.642.554,55 | 14.681.790,08 | 18.324.344,61 |

**Nota : El dictámen se extiende por instrumento aparte**

**Dr. Horacio Sosa**
**Contador Público U.B.A.**
**C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.**
**T°69 F°33 Leg. 17560/9**

**Juan Carlos Dworzak**
**Socio Gerente**
**Borzak S.R.L.**

**BORZAK S.R.L.**

**Ruta 197 y Benito Lynch – Grand Bourg - Prov. de Buenos Aires**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Expresado en moneda Homogénea – en pesos en moneda de cierre**

**BALANCE GENERAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(en pesos)

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

***1. Unidad de Medida***

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables.

En la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda se siguió el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica Nº 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

La Resolución MD N° 2883 del CPCEPBA, con las modificaciones introducidas por la Resolución de MD N° 2979, que establece la aplicación obligatoria del ajuste por inflación en los términos indicados en la misma, contempla 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 en el actual proceso de reexpresión 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, se han mantenido sin computar los efectos del cambio del poder adquisitivo de la moneda acumulado para el período en el que las normas contables profesionales oportunamente vigentes establecían el no ajuste de las cifras en períodos de estabilidad, simplificación admitida en la normativa contable en vigor en el presente.

En la reexpresión de las cifras de los presentes estados contables se ha optado por aplicar, además de la mencionada en el párrafo precedente, las simplificaciones que se mencionan a continuación indicando también las limitaciones que esa utilización provoca en la información contable:

- "La reexpresión del Estado de Resultados se efectúo aplicando el coeficiente de ajuste por inflación de punta a punta al Estado de Resultados del ejercicio comparativo quedando el mismo reexpresado en moneda de cierre.
  Atento a la aplicación del ajuste del Estado de Resultados los rubros que integran ese estado presentan información en moneda homogénea.

  Debido a la metodología de ajuste aplicada en el Estado de Resultados, las partidas componentes del Estado de Resultados están expresadas en moneda de poder adquisitivo del cierre del ejercicio y, estando en moneda homogénea conforme se define en las normas contables aplicadas, son comparables entre sí y con las restantes partidas contenidas en los estados contables.

**Dr. Horacio Sosa**
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.
T° 69 F° 33 Leg. 17560/9

**Juan Carlos Dworzak**
Socio-Gerente
BORZAK S.R.L.

La comparabilidad de las partidas del Estado de Resultados expuestas en moneda homogénea, precedentemente descripta, se extiende a la información complementaria que desagregue datos de las mismas.

- El Estado de Flujo de Efectivo ha sido preparado por el método indirecto y la variación de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) generados por el efectivo y sus equivalentes se mantiene dentro del resultado del período. No se ha identificado dicho importe, lo que impide conocer su efecto en la determinación del flujo neto de efectivo generado por [utilizado en] las actividades operativas.
- No se aplica el método del impuesto diferido.
- Los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) se determinan y presentan en una sola línea. La falta de apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, así como las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

## 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

### *2.1. Normas Contables Profesionales aplicables*

Los Estados Contables han sido preparados utilizando los criterios de valuación que establece la Resolución Técnica Nº 6 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.
Para la determinación de los coeficientes utilizados en la reexpresión de las partidas, se han utilizado la serie de índices definida por la FACPCE en la Resolución JG N° 539/2018. La variación del índice utilizado para la reexpresión de los estados contables ha sido del 153,83 % entre el ejercicio económico finalizado el 31 de 12 de 2019 y el ejercicio anterior.
El Método de Ajuste utilizado para la reexpresión de los Estados Contables en moneda de cierre es el Proceso Secuencial descripto en la RT Nº 6 de la F.A.C.P.C.E., teniendo en cuenta para cada caso en particular las normas de valuación vigentes.
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.

### *2.2 Unificación de Normas Contables*

Para la preparación de los presentes estados contables, la Sociedad ha utilizado las siguientes simplificaciones dispuestas por la Resolución N° 539/2018 (FACPCE),relacionadas con la aplicación posterior de la RT N° 6, tras la reanudación luego de un período de estabilidad:

**Dr. Horacio Sosa**
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.
T° 69 F° 33 Leg. 17560/9

**Juan Carlos Dworzak**
Socio-Gerente
BORZAK S.R.L.

- No se presenta la nota requerida por el inciso (b), del párrafo 6, de la Interpretación N° 2 "Estado de Flujo de Efectivo y sus Equivalentes" (FACPCE).
- No se presenta la nota requerida del inciso a), de la sección C.7 -impuesto a las ganancias-, del capítulo VI - información complementaria-, de la RT N° 9.
- Se optó por presentar en una sola línea a los resultados financieros y por tenencia, incluyendo al resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM), denominada "Resultados financieros y por tenencia (incluyendo al RECPAM)", tal como lo permite la RT N° 6.

Los presentes estados contables deben ser leídos e interpretados considerando estas circunstancias.

***3. Criterios de Medición Contable***

Los principales criterios de medición utilizados para la preparación de los estados contables son los siguientes:

a. Caja y Bancos
En moneda nacional: a su valor nominal.

b. Créditos y Deudas:
Créditos por ventas y pasivos comerciales: los créditos por ventas y pasivos comerciales han sido valuados al precio de contado estimado al momento de cada operación, más la correspondiente porción financiera devengada hasta el cierre de cada ejercicio si así hubiese sido pactado.
Otros créditos y pasivos: Los créditos y pasivos diversos han sido valuados en base a la mejor estimación posible de la suma a cobrar o a pagar, respectivamente, descontada, de ser aplicable, utilizando la tasa estimada a su momento de incorporación del activo y pasivo. En los casos en que no difieren significativamente se han mantenido a su valor nominal.

c. Bienes de cambio
Se valuaron a su valor corriente al cierre de cada ejercicio, considerado los precios de contado para los volúmenes habituales de compra, netos de los descuentos obtenidos de proveedores.
El valor de los bienes de cambio así determinado corresponden a combustibles y lubricantes, no excede a su valor neto de realización.

d. Bienes de Uso.
Han sido valuados a su costo de adquisición reexpresado en moneda constante de acuerdo a lo indicado en la Nota 1., netos de sus depreciaciones acumuladas.
La depreciación está calculada por el método de la línea recta, en base a la vida útil estimada de los bienes, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de dicha vida útil.

**Dr. Horacio Sosa**
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.
T° 69 F° 33 Leg. 17560/9

**Juan Carlos Dworzak**
Socio-Gerente
BORZAK S.R.L.

e. Cuentas del patrimonio neto
Se encuentran reexpresadas en moneda de cierre de cada ejercicio de acuerdo con lo indicado en la Nota 1, excepto la cuenta "Capital Social", la cual se ha mantenido a su valor nominal. El ajuste derivado de su reexpresión en moneda de cierre se expone en la cuenta "Ajuste del capital".

f. Cuentas del estado de resultados
Las cuentas de resultados se valuaron a sus valores reexpresados en moneda constante de acuerdo con lo indicado en la nota 1.

Conforme lo indicado en la nota 2 los resultados financieros se exponen en una sola línea denominada "RESULTADO F y T (incluye RECPAM)" incluyendo resultados financieros, resultados por tenencia y el resultado por exposición en los cambios del poder adquisitivo de la moneda (R.E.C.P.A.M.).

### *4. Información Comparativa*

Se presentará la información comparativa correspondiente al estado de situación patrimonial, estado de evolución del Patrimonio Neto, estado de resultados y estado de flujo de efectivo.
El estado de evolución del Patrimonio Neto se expone incorporando a los saldos iniciales el ajuste correspondiente a los ejercicios anteriores y el del ejercicio actual.

### *5. AJUSTE POR INFLACIÓN IMPOSITIVO*

En el presente ejercicio se ha aplicado el ajuste por inflación impositivo habida cuenta que ha superado el porcentaje establecido en la reforma tributaria de 2017, sancionada mediante la Ley 27.430 y con las adecuaciones posteriores de la Ley 27.468, que restableció el mecanismo de ajuste por inflación previsto en el Titulo VI de la Ley del Impuesto a las Ganancias (LIG), en la medida que la variación acumulada en el Índice de precios al consumidor nivel general suministrado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC) supere el 100% acumulado a lo largo de tres años para los ejercicios iniciados a partir del 01 de enero de 2019. Tal y como lo estipula el Articulo 95 de la LIG donde se establece que este procedimiento será aplicable en caso de que la variación de los índices supere el 30%. Se expone como pasivo el impuesto computable en los ejercicios siguientes.

**Dr. Horacio Sosa**
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.
T° 69 F° 33 Leg. 17560/9

**Juan Carlos Dworzak**
Socio-Gerente
BORZAK S.R.L.

**"BORZAK S.R.L."**

**RUTA 197 Y BENITO LYNCH. GRAND BOURG PCIA. DE BUENOS AIRES**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Expresado en Moneda Homogénea - en pesos en moneda de cierre**

## NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

**Por el periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2019**

**6. Composicion conceptual del estado patrimonial. Los principales conceptos que integran los rubros globalmente expuestos en el estado de situación patrimonial son los siguientes:**

| ACTIVOS CORRIENTES | Finalizado el 31/12/2019 | Finalizado el 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **6.1. Caja y Bancos** | | |
| Caja pesos | 97.049,99 | 127.078,70 |
| Banco Provincia Cta. Cte. | 1.612.837,15 | 1.159.297,27 |
| **Total del rubro** | **1.709.887,14** | **1.286.375,97** |
| **6.2. Creditos por venta** | | |
| Creditos comunes por ventas | 5.173.902,13 | 0,00 |
| **Total del rubro** | **5.173.902,13** | **-** |
| **6.3. Otros Creditos** | | |
| Saldo a Favor Imp. A las Ganancias | 21.157,49 | 14.818,92 |
| Retencion IVA | - | 1.224,35 |
| IVA Crédito Fiscal | - | 15.427,28 |
| Saldo a Favor IIBB Pcia. Buenos Aires | - | 101.166,33 |
| Percepciones IIBB CABA | 6.658,79 | 8.085,71 |
| Percepciones IIBB Córdoba | 1.136,97 | 1.749,03 |
| Percepciones IIBB Tucumán | 1.496,80 | 2.302,56 |
| Percepciones IIBB San Luis | 161,56 | 248,53 |
| Percepciones IIBB Corrientes | 103,25 | 158,83 |
| Percepciones IIBB Mendoza | 577,16 | 887,86 |
| Retenciones SUSS | - | 953,15 |
| Saldo a favor Ret. Ganancias SICORE | 4.668,00 | - |
| Cta. Particular Socio Juan Dworzak | - | 11.845.094,98 |
| **Total del rubro** | **35.960,02** | **11.992.117,53** |

**Nota : El dictámen se extiende por instrumento aparte**

**Dr. Horacio Sosa**
**Contador Público U.B.A.**
**C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.**
**T°69 F°33 Leg. 17560/9**

**Juan Carlos Dworzak**
**Socio Gerente**
**Borzak S.R.L.**

**"BORZAK S.R.L."**

**RUTA 197 Y BENITO LYNCH. GRAND BOURG PCIA. DE BUENOS AIRES**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Expresado en Moneda Homogénea - en pesos en moneda de cierre**

## NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

**Por el periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2019**

| PASIVOS CORRIENTES | Finalizado el 31/12/2019 | Finalizado el 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **6.4 Deudas comerciales** | | |
| Proveedores | 800.269,19 | 4.741.965,89 |
| Cheques Emitidos | 142.056,75 | 2.192.002,22 |
| **Total del rubro** | **942.325,94** | **6.933.968,11** |
| **6.5. Deudas Sociales** | | |
| Sueldos a Pagar | 354.321,00 | 422.008,43 |
| Aportes Seg. Social a pagar | 100.300,31 | 116.752,29 |
| Contrib. Seg. Social a pagar | 108.331,68 | 135.159,35 |
| Aportes Obra Social a pagar | 18.770,64 | 24.480,24 |
| Contrib. Obra Social a pagar | 35.841,29 | 45.560,76 |
| ART a Pagar | 15.603,21 | 43.010,11 |
| Seguro de Vida Colectivo Obligatorio | 183,17 | 260,28 |
| Seoca Filial San Martin a pagar | 18.614,86 | - |
| Faecys a Pagar | 3.463,85 | - |
| INACAP a Pagar | 1.946,52 | - |
| Honorarios por tareas Tec. Adm. a Pagar | 75.000,00 | 46.149,72 |
| **Total del rubro** | **732.376,53** | **833.381,18** |
| **6.6. Deudas Fiscales** | | |
| DDJJ IVA a pagar | 311.169,74 | 2.326.992,36 |
| Saldo Imp. Gcias a pagar | - | 195.906,12 |
| Retenciones IIBB Bs As a depositar | 79.774,06 | 49.094,69 |
| Percepciones IIBB Bs As a depositar | 146.695,67 | 26.505,17 |
| Saldo IIBB Bs As a Pagar | 469.400,90 | - |
| Plan Mis Facilidades J208097 | 39.640,95 | - |
| Plan Mis Facilidades M127404 | 2.689.061,64 | 279.403,04 |
| Plan de Pagos ARBA | - | 21.327,48 |
| **Total del rubro** | **3.735.742,96** | **2.899.228,86** |

**El dictamen se extiende en documento aparte.-**

**Dr. Horacio Sosa**
**Contador Público U.B.A.**
**C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.**
**T°69 F°33 Leg. 17560/9**

**Juan Carlos Dworzak**
**Socio Gerente**
**Borzak S.R.L.**

**"BORZAK S.R.L."**

**RUTA 197 Y BENITO LYNCH. GRAND BOURG PCIA. DE BUENOS AIRES**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Expresado en Moneda Homogénea - en pesos en moneda de cierre**

## NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

**Por el periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2019**

### 6.7. Otras Deudas

| | Finalizado el 31/12/2019 | Finalizado el 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Provision Honorarios Gerente | 210.000,00 | 323.048,04 |
| Impuestos Gcias. a Computar | 828.649,00 | 0,00 |
| **Total del rubro** | **1.038.649,00** | **323.048,04** |

## PASIVOS NO CORRIENTES

### 6.8. Otras Deudas

| | | |
|---|---|---|
| Deposito en Garantia Gerentes | 400,00 | 615,33 |
| Impuestos Gcias. a Computar | 828.649,00 | 0,00 |
| **Total del rubro** | **829.049,00** | **615,33** |

### 7.0. Amortizaciones

La amortización correspondiente a los bienes de uso fue imputada de la siguiente manera :

| | | |
|---|---|---|
| Gastos de administración | 13.636,92 | 33.199,42 |
| **Total del rubro** | **13.636,92** | **33.199,42** |

### 8.0. Composición de Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluídos en el estado de flujo de efectivo abarcan los siguientes montos correspondientes al balance:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Caja | 97.049,99 | 127.078,70 |
| Banco Provincia Cta. Cte. | 1.612.837,15 | 1.159.297,27 |
| **Total** | **1.709.887,14** | **1.286.375,97** |

**El dictamen se extiende en documento aparte.-**

**Dr. Horacio Sosa**
**Contador Público U.B.A.**
**C.P.C.E. Pcia. de Bs. As.**
**T°69 F°33 Leg. 17560/9**

**Juan Carlos Dworzak**
**Socio Gerente**
**Borzak S.R.L.**

# ***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE***

*Señores Socios de*
*BORZAK. S.R.L*
*Dom. Legal: Ruta 197 y Benito Lynch – Grand Bourg, Pcia. de Bs. As.*
*PRESENTE*
*C.U.I.T. 33-68156048-9*
---

***Informe sobre los estados contables***

*He auditado los estados contables adjuntos de BORZAK S.R.L., que comprenden el balance general 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 8 y los anexos A y F.*

*Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre de 2018 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 de la gerencia en relación con los estados contables***
*La gerencia 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 gerencia 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, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD N° 3518 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. La normativa profesional requiere el cumplimiento de los requerimientos éticos establecidos en el Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo, así como que se 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 gerencia 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.*



***Dr. Horacio Sosa***
Contador Público
T° 69 F° 33 Legajo 17560/9
C.P.C.E.P.B.A.
CUIT 20-07611898-2

***Opinión***

*En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de BORZAK 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 correspondiente 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 31 de Diciembre de 2019 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a la suma de $ 208.631,99, siendo no exigibles a esa fecha.*

*b) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2019 en concepto de los siguientes gravámenes: Ingresos Brutos y Retenciones y Percepciones por Agentes de Recaudación a favor de la Agencia de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires ascendía a la suma de $ 695.870,63, siendo exigible a esa fecha la suma de $ 362.747,80 correspondiente al impuesto Ingresos Brutos.*

*c) 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.*

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

*Grand Bourg, Provincia de Buenos Aires, 18 de Marzo de 2020.*



***Dr. Horacio Sosa***
Contador Público
T° 69 F° 33 Legajo 17560/9
C.P.C.E.P.B.A.
CUIT 20-07611898-2

# Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires, declara que consta en sus registros que **HORACIO OSCAR SOSA** , 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 69 Fº 33, 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 presente intervención del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires se realiza en el marco de lo estipulado en la Resolución MD N° 3119, que ha aprobado un proceso administrativo específico al efecto de dar cumplimiento al Artículo 163 de la Ley 10.620 en el marco de la emergencia sanitaria COVID 19 y las medidas de excepción dispuestas por las autoridades nacionales.**

La información objeto de la labor profesional corresponde a BORZAK SRL - 33-68156048-9.

Dra. Marini, Yamila G.
Contadora Pública
Secretaria Técnica Administrativa
Delegación Morón

Actuación Número: 1220204073D - 02/10/2020 -