DOSSIER FIDELITAS

Fidelitas

DENIARD Y ASOCIADOS S.R.L.

Informe realizado a pedido de PAN AMERICAN ENERGY S.L. SUC. ARGENTINA

ARGENTINA

Julio 2022

Esta información es confidencial y de uso exclusivo de quien la solicita. Su finalidad es meramente orientativa en decisiones crediticias. No implica juicio de valor ni de solvencia de los informados. Su evaluación y las decisiones que el cliente tome son ajenas a Fidelitas.

1- Resumen Ejecutivo

1.1 CALIFICACIÓN Y EVALUACIÓN

			No Aplica	No cumple / No posee / No cedio información (0)	Con irregularidades / sin planes de regularización / cedió información parcial (1)	No aplica por que contrata monotributistas. (2)	Están inscriptos en moratorias, planes de pagos, etc. y paga (3)	Se detectan caso de atraso puntuales (4)	No se detectan desvíos (5)
1. Cumplimiento de Obligaciones Previsionales e Impositivas									
1.1	**Como es su situación salarial y social respecto de:**								
1.1.1	Pago de sueldos y remuneraciones.								x
1.1.2	Presentación y pago de aportes y contribuciones F-931								x
1.1.3	Presentación y pago de ART.								x
1.1.4	Presentación y pago de otras cargas sociales								x
1.2	**Como es su situación fiscal respecto de:**								
1.2.1	Presentación y pago del impuesto a las ganancias (DDJJ y anticipos)								x
1.2.2	Presentación y pago del impuesto al valor agregado (I.V.A. F-731)								x
1.2.3	Presentación y pago del impuesto a los ingresos brutos								x
1.3	**Como es su situación bancaria**								x
Total Cumplimiento Previsional e Impositivo		**100%**	**40**						

Tipo de Empresa		**Obras**	No Aplica	**"No cedió información / Valor por debajo del mínimo (0)"**	**Malo** 1	**Regular** 2		**Bueno** 3		**Muy Bueno** 4		**Excelente** 5
2. Situación Económico-Financiera												
2.1.1	**Solvencia**				0,100	0,100	0,400	0,400	0,700	0,700	1,000	1,000
								X				
2.1.2	**Endeudamiento Corriente**				3,000	3,000	2,167	2,167	1,333	1,333	0,500	0,500
								X				
2.2.1	**Índice de liquidez**				0,900	0,900	1,033	1,033	1,167	1,167	1,300	1,300
					X							
2.3.1	**Rentabilidad Bruta:**				0,100	0,100	0,183	0,183	0,267	0,267	0,350	0,350
								X				
2.3.2	**Rentabilidad Operativa**				0,010	0,010	0,043	0,043	0,077	0,077	0,110	0,110
										X		
2.3.3	**Rentabilidad Neta**				0,010	0,010	0,040	0,040	0,070	0,070	0,100	0,100
						X						
Total Situación Económico-Financiero		**53%**	**16**									

Calificación y Ponderación de la Reevaluación / Ampliación de Alcance

CONDICIÓN		**CALIFICACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA**				
		Puntaje Obtenido		% respecto al total	Ponderación (%)	Resultado
1	**Cumplimiento Previsional y Fiscal**	40	**40**	**100%**	**10,0%**	**1,0**
2	**Situación Económico-Financiera**	16	**30**	**53%**	**90,0%**	**4,8**
Resultado Final		**5,8**				

Según políticas de calificación de PAN AMERICAN ENERGY SL SUC. ARGENTINA

1.2. CONCLUSIÓN:

DENIARD Y ASOCIADOS S.R.L. es una empresa Constructora Familiar inscripta en el año 1992 en la Ciudad de Buenos Aires. Sus socios son: DENIARD RENATO ROBERTO (50%) y DENIARD ROBERTO CRISTIAN (50%). Este último presentó un cheque rechazado por Sin Fondos en cuentas personales, aun sin levantar ($29 Mil de 12/21). No declaran trabajar bajo normas de calidad. Según el Form.931 5/22 cuentan con 70 empleados registrados. Presenta periodos con pagos parciales e impagos en Aportes y Contribuciones a la Seguridad Social, pero no registra sanciones laborales publicadas en el listado REPSAL. Tiene afiliación vigente con OMINT ART. Opera con normalidad con el sistema bancario sin registrar cheques rechazados por Sin Fondos. El informe de deuda de la Agencia de Recaudación de la Pcia. de Bs. As. indica que es un contribuyente Sin Deuda, misma situación informa su similar de la Provincia de Rio Negro. No se observan embargos, juicios en su contra, cuestiones de Integridad ni notas de Prensa Negativa. No declara proyectos en ejecución y tampoco en licitación o concurso.

El ejercicio cerrado en Abril 2021 mostraba una performance con incremento interanual del 49% en sus Ventas y con caída de Costos (los Gastos de Estructura mantuvieron mayormente sus proporciones en relación con las Ventas), determinando finalmente una exigua Ganancia de 2.9% s/ventas vs el marginal 0.8% s/ventas en el periodo pasado, siendo este resultado claramente afectado por el efecto negativo de los Resultados Financieros y por Tenencia y de los Gastos Financieros (11% s/ventas). La situación financiera se presentó ajustada por 2°vez en los últimos 3 ejercicios, con un bajo nivel de Liquidez (0.65) y Capital de trabajo negativo. El marcado aumento del Pasivo (especialmente de sus Deudas Comerciales, Cargas Fiscales y otros Pasivos) afectó en su situación Patrimonial, mostrando indicadores con valores caída a saber: la Solvencia cayó de 1.62 a 0.63 y el Endeudamiento aumentó de 0.53 a 1.54, con una débil conformación del PN. Las ventas post balance (12 meses) mostraron un aumento de un 20% interanual.

Por lo expuesto, y si bien la empresa no presentó perdidas en los últimos 2 ejercicios (perdió 2.5% s/ventas en el ejercicio 04/2019) sugerimos operar con cautela, ya que su situación general presenta una tendencia con síntomas de deterioro (claramente reflejada en su situación Provisional, Patrimonial y Financiera). Recomendamos repetir este análisis con el balance a 04/2022 para poder evaluar la situación actual de la compañía.

LÍMITE DE COMPRA (30% sobre ventas)	**VENTAS BALANCE**	**VENTAS POST-BALANCE**
Ventas	**ARS 302 506 506**	**ARS 361 010 602**
Límite de compra	**ARS 90 751 952**	**ARS 108 303 181**

Contenidos

1- RESUMEN 2

1.1 CALIFICACIÓN Y EVALUACIÓN 2
1.2. CONCLUSIÓN: 3

2- DATOS ORGANIZACIONALES 6

2.1 CONSTITUCIÓN / ESTATUS JURÍDICO / DOMICILIOS / TELÉFONOS/ ESTATUTO 6
2.2 RESEÑA HISTÓRICA / GENERALIDADES 7
2.3 MISIÓN, VISIÓN Y VALORES 7
2.4 INFORMACIÓN ADICIONAL / DATOS DE INTERÉS 7
2.4.1 Certificado Fiscal para Contrataciones de la Administración Nacional 7
2.4.2 Constancia de inscripción AFIP/IIBB/Ganancias 8
2.5 MARCAS / PATENTES / LICENCIAS 11
2.6 ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑÍA 12
2.7 ESTRUCTURA SOCIETARIA Y VINCULACIONES 12
2.7.1 Socios / Accionistas 12
2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas 12
2.7.3 Directivos 12
2.7.4 Antecedentes de Principales Directivos 13
2.8 ACTIVOS 14
2.8.1 Inmuebles 14
2.8.2 Rodados 14
2.9 PUBLICACIONES OFICIALES 14
OTRAS PUBLICACIONES 14
2.10 CERTIFICACIONES 15
2.10.1 Certificaciones de Calidad 15
2.10.2 Distinciones Obtenidas 15
2.10.3 Programas de Responsabilidad Social Empresaria 15
2.11 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL CONTRATADO 15
2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO 18

3- SITUACIÓN COMERCIAL 19

3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÚEDAD EN EL MERCADO 19
3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS 21
3.3 VENTAS A PAN AMERICAN ENERGY S.L. SUC. ARGENTINA 21
3.4 PROVEEDORES 21
3.5 CLIENTES 21
3.6 SEGUROS 22
3.6.1 Registro de contratos con las ART 22
3.6.2 Contratos extinguidos por falta de pago 22
3.6.3 Otros Seguros contratados 22
3.7 INFORMACION ADICIONAL DE EMPRESAS DE OBRAS 22
3.7.1 Proyectos en ejecución 22
3.7.2 Proyectos en licitación/concurso 22

4- COMERCIO EXTERIOR 23

4.1 IMPORTACIONES 23
4.2 EXPORTACIONES POR PAÍS 23

5- SITUACIÓN BANCARIA 24

5.1 CHEQUES RECHAZADOS 24
5.2 CENTRAL DE DEUDORES 24
5.3 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO INFORMADO 25

6- SITUACIÓN JUDICIAL COMERCIAL 26

6.1 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDADO 26
6.2 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDANTE 26
6.3 FISCALES Y PREVISIONALES 26
6.3.1 Detalle de Inscripciones Fiscales 26
6.3.2 Informe Estado de Deudas por Provincia 26
6.3.3 Embargos 27
6.3.4 Otra información Fiscal o Previsional de Interés 27

7- INTEGRIDAD 29

7.1 INTEGRIDAD 29
7.2 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA 29

8- ESTADOS CONTABLES 30

8.1 DATOS CONTABLES 30
8.2 ANÁLISIS VERTICAL 36
8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL 37
8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD 38
8.5 ANÁLISIS FINANCIERO 39
8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS 40
8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN 41
8.8 SCORE DE BALANCE 42

2- Datos Organizacionales

2.1 CONSTITUCIÓN / ESTATUS JURÍDICO / DOMICILIOS / TELÉFONOS/ ESTATUTO

Razón Social	DENIARD Y ASOCIADOS S.R.L.
CUIT	30-64881148-5
Domicilio	CIUDAD DE LA PAZ 1921 PISO 4, (1428), CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES, ARGENTINA
Posibles teléfonos	4788-0104/4788-9046 - 1146058557 - 1146058562 - 47885110
Actividad	410021 - CONSTRUCCIÓN, REFORMA Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES
Forma Jurídica	S.R.L.
Fecha de Inscripción	26/02/1992
Fecha de Contrato Social	28/01/1992
Capital	$ 8 000
Patrimonio neto al 2021	$ 65 280 921
Cantidad Empleados	70 (Fuente: Empresa)
Domicilio Legal	CIUDAD DE LA PAZ 1921 PISO 4, (1428), CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES, ARGENTINA
Otros posibles domicilios, vinculados, o eventuales.	AV F D L CRUZ GRAL 04602, (1439), CAPITAL FEDERAL MOLDES 1865 P1 B, (1428), CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES, ARGENTINA

2.2 RESEÑA HISTÓRICA / GENERALIDADES

DENIARD Y ASOCIADOS S.R.L. es una empresa constructora con más de 25 años de experiencia en la materialización de proyectos de arquitectura e ingeniería.

Se dedican a la ejecución de obras completas industriales y comerciales para grandes empresas a lo largo de todo el país. Cuentan con un equipo de profesionales comprometidos en cada etapa del proceso de desarrollo, interactuando eficientemente con sus clientes y sus representantes. Reflejo de ello es la confianza que han depositado en sus numerosas empresas, convirtiéndose en un referente de la construcción de obras con éxito.

2.3 MISIÓN, VISIÓN Y VALORES

MISIÓN

“Nuestra misión es construir obras de excelencia logrando clientes satisfechos, tanto en el proceso como en el producto final.

Entrenamiento continuo de nuestro personal en nuevos materiales y sistemas, capacitados en las normas de seguridad e higiene vigentes; infraestructura y equipos propios, tecnología y experiencia; son elementos que nos diferencian.

Contamos también con un taller propio de fabricación de estructuras metálicas, lo que nos permite eficiencia en los plazos de los cronogramas de obra y competitividad en los costos.

Nuestra misión va más allá de la construcción; contribuir al éxito de nuestros clientes forma parte de nuestra filosofía.”

VISIÓN

“Ser una empresa reconocida por la calidad de sus procesos y el resultado final, creando un ambiente agradable de trabajo tanto con nuestros empleados como con nuestros clientes.”

VALORES

- “Trayectoria: 30 años de experiencia en el mercado
- Solidez Técnica
- Calidad y Servicio
- Soluciones a medida
- Relaciones Duraderas”

2.4 INFORMACIÓN ADICIONAL / DATOS DE INTERÉS

2.4.1 Certificado Fiscal para Contrataciones de la Administración Nacional

Información no proporcionada por la empresa.

2.4.2 Constancia de inscripción AFIP/IIBB/Ganancias

ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS

CONSTANCIA DE INSCRIPCION

DENIARD Y ASOCIADOS SRL CUIT: ***30-64881148-5***

Forma Jurídica: ***S.R.L.***

Fecha Contrato Social: ***28-01-1992***

IMPUESTOS/REGIMENES NACIONALES REGISTRADOS Y FECHA DE ALTA

BP-ACCIONES O PARTICIPACIONES	05-2003
IVA	02-1992
REG. SEG. SOCIAL EMPLEADOR	07-1994
GANANCIAS SOCIEDADES	02-1992
REG. INF. - PARTICIPACIONES SOCIETARIAS	01-2007
REG. INF. - PRESENTACION DE ESTADOS CONTABLES EN FORMATO PDF	01-2010
SICORE-IMPTO.A LAS GANANCIAS - 30	07-2009
SICORE-IMPTO.A LAS GANANCIAS - 78	07-2009
SICORE-IMPTO.A LAS GANANCIAS - 94	07-2009

****

Contribuyente no amparado en los beneficios promocionales INDUSTRIALES establecidos por Ley 22021 y sus modificatorias 22702 y 22973, a la fecha de emision de la presente constancia.

Esta constancia no da cuenta de la inscripción en:
- Impuesto Bienes Personales y Exteriorización - Ley 26476: de corresponder, deberán solicitarse en la dependencia donde se encuentra inscripto.
- Impuesto a las Ganancias: la condición de exenta, para las entidades enunciadas en los incisos b), d), e), f), g), m) y r) del Art. 20 de la ley, se acredita mediante el "Certificado de exención en el Impuesto a las Ganancias" - Resolución General 2681.
- Aporte Solidario: de corresponder, deberá solicitarse en la dependencia donde se encuentra inscripto.
- Responsable Deuda Ajena Aporte Solidario: de corresponder, deberá solicitarse en la dependencia donde se encuentra inscripto.

ACTIVIDADES NACIONALES REGISTRADAS Y FECHA DE ALTA

Actividad principal: *410021 (F-883) CONSTRUCCIÓN, REFORMA Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES* Mes de inicio: *11/2013*
Secundaria(s):

Mes de cierre ejercicio comercial: ***4***

DOMICILIO FISCAL - AFIP

CIUDAD DE LA PAZ 1921 Piso:04
1428-CIUDAD AUTONOMA BUENOS AIRES

Vigencia de la presente constancia: ***18-07-2022*** a ***17-08-2022*** Hora **10:47:55** Verificador **106667059292**

Los datos contenidos en la presente constancia deberán ser validados por el receptor de la misma en la página institucional de AFIP **http://www.afip.gob.ar**.

Si.Fe.Re. Sistema Federal de Recaudación	Impuesto sobre los Ingresos Brutos Convenio Multilateral	N° de Formulario 5862
CM03	Presentación y Pago	N° Verificador 569362

CUIT: 30-64881148-5	Contribuyente: DENIARD Y ASOCIADOS SRL	Sede: 901
Anticipo: 202203	Secuencia: Original	Tipo: Sicom

Datos Presentación AFIP: DDJJ presentada el 19/04/2022 - 10:56:30 ante AFIP, Nº de Transacción 848387671

Jurisdicciones incluídas en la presente Declaración Jurada

Jurisdicción	Anticipo Impuesto Determinado	Valores Restan	Valores Suman	A favor Contribuyente	A favor Fisco	A Pagar
901 CAPITAL FEDERAL	$38.064,08	$328.087,64	$0,00	$290.023,56	$0,00	$0,00
902 BUENOS AIRES	$342.576,72	$274.104,31	$0,00	$0,00	$68.472,41	$68.472,41
Totales	$380.640,80	$602.191,95	$0,00	$290.023,56	$68.472,41	$68.472,41

Presentación de DJ por Internet

Acuse de recibo de DJ

Organismo Recaudador: SIFERE CONVENIO MULTILATERAL
Formulario: **5862 v500 - CM - PRESENTACION MENSUAL SICOM/S.REMOTO**
CUIT: **30-64881148-5**
Impuesto: **5800 - CM PROV. VARIAS**
Concepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Subconcepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Período: **2022-03**
Nro. verificador: 569362
Cantidad de registros: 175

Fecha de Presentación: 2022-04-19 Hora: 10:56:14
Nro. de Transacción: 848387671
Código de Control: q5jTPZ
Usuario autenticado por: AFIP (ClaveFiscal)
Presentada por el Usuario: 30658892718

[F5862.30648811485.txt]

Verificador de integridad (algoritmo MD5)
[59a5b8e4b58f99656b7aa71a1172602c]

Conserve este Acuse de Recibo como comprobante de presentación

Datos sujetos a verificación

AFIP		CUIT Nº: 30-64881148-5		Establecimiento: 0
SOLICITUD DE COMPENSACION		Apellido y Nombre o Razón Social: DENIARD Y ASOCIADOS SRL		
F. 1151	Versión 200	Transacción: 74172479	Fecha de Solicitud: 12/01/2022	Hora: 00:00
Tipo de Compensación: 10 - Compensación Autodeclarada - Destino en el SCT				Usuario: CONTRIBUYENTE

Importe	$ 167.046,94

Datos del Origen

Impuesto	Concepto	Subconcepto		
149 - IMPUESTO SOBRE LOS DEBITOS Y CREDITOS EN CUENTA CORRIENTE	19 - DECLARACIÓN JURADA	19 - DECLARACIÓN JURADA		
Libro	**Cuenta**	**Ant./Cuota**	**Establecimiento**	**Período Fiscal**
1 - Declaración Jurada y Pagos	103 - Saldo Origen no alcanzado por la Cuenta Corriente	0	0	092021

Datos del Destino

Impuesto	Concepto	Subconcepto		
10 - IMP. A LAS GANANCIAS LEY 20628 - PERSONAS EXISTENCIA IDEAL	191 - ANTICIPOS	191 - ANTICIPOS		
Libro	**Cuenta**	**Ant./Cuota**	**Establecimiento**	**Período Fiscal**
4 - Anticipos y Régimen de Pagos a Cuenta	39 - Anticipo Nº	4	0	002022

Presentación de DJ por Internet

Acuse de recibo de DJ

Organismo Recaudador: AFIP
Formulario: **713 v1900 - GANANCIAS SOCIEDADES**
CUIT: **30-64881148-5**
Impuesto: **10 - GANANCIAS SOCIEDADES**
Concepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Subconcepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Período: **2021**
Nro. verificador: 305234
Cantidad de registros: 293

LEYENDA PFP: DJ SIN PLAN

Fecha de Presentación: 2021-10-22 Hora: 19:01:35
Nro. de Transacción: 816050001
Código de Control: BPxZ40
Usuario autenticado por: AFIP (ClaveFiscal)
Presentada por el Usuario: 20176355051

[305234F0713.a631678e7d513129abb2d8dc902e73d4.b64]

Verificador de integridad (algoritmo MD5)
[a631678e7d513129abb2d8dc902e73d4]

Conserve este Acuse de Recibo como comprobante de presentación

Datos sujetos a verificación

AFIP		CUIT Nº: 30648811485	Establecimiento: 0
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		Apellido y Nombre o Razón Social: DENIARD Y ASOCIADOS SRL	
		Fecha de Presentación: 22/06/2022	Hora: 14:43
F. 2002	Versión 230	Nro. de Transacción: 861996977	MD5: 8244ad311a152f358a9bf9cf357bd54c
		Período: 202205	Secuencia: ORIGINAL

Determinación de la base imponible del período	
Concepto	Importe
Total del Débito Fiscal	$ 5106275.65
Total del Crédito Fiscal	$ 3617797.30
Ajuste Anual del crédito fiscal por operaciones exentas AFIP	$ 0.00
A favor del Responsable	$ 0.00
Reducción del Saldo Técnico - BENEFICIO A PEQUEÑOS CONTRIBUYENTES CUMPLIDORES-Art.12	$ 0.00
Saldo Técnico a Favor del Responsable del Período anterior	$ 0.00
Saldo Técnico a Favor del Responsable del Período	$ 0.00
Subtotal Saldo Técnico a Favor de la AFIP del Período	$ 1488478.35
Diferimiento F. 518	$ 0.00
Bonos Fiscales - Decreto 1145/09 y/o Decreto 852/14	$ 0.00
Determinación de la Declaración Jurada mensual	
Saldo técnico a favor AFIP	$ 1488478.35
Saldo Técnico a Favor del Responsable del Período	$ 0.00
Saldo a favor de libre disponibilidad del período anterior	$ 699464.96
Total del monto utilizado del período	$ 0.00
Total de retenciones, percepciones y pagos a cuenta computables en el período neto de restituciones	$ 2331894.05
Saldo de Libre Disponibilidad a favor del contribuyente del período	$ 1542880.66
Saldo del Impuesto a Favor de AFIP	$ 0.00

Declaro que los datos a transmitir son correctos y completos y que he confeccionado el formulario digital en carácter de Declaración Jurada, utilizando el servicio denominado "Mis Aplicaciones Web" aprobado por la Administración Federal de Ingresos Públicos, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad conforme lo dispuesto por el artículo 28 del Decreto 1397/79 texto sustituido por el artículo 1 de su similar 658/02

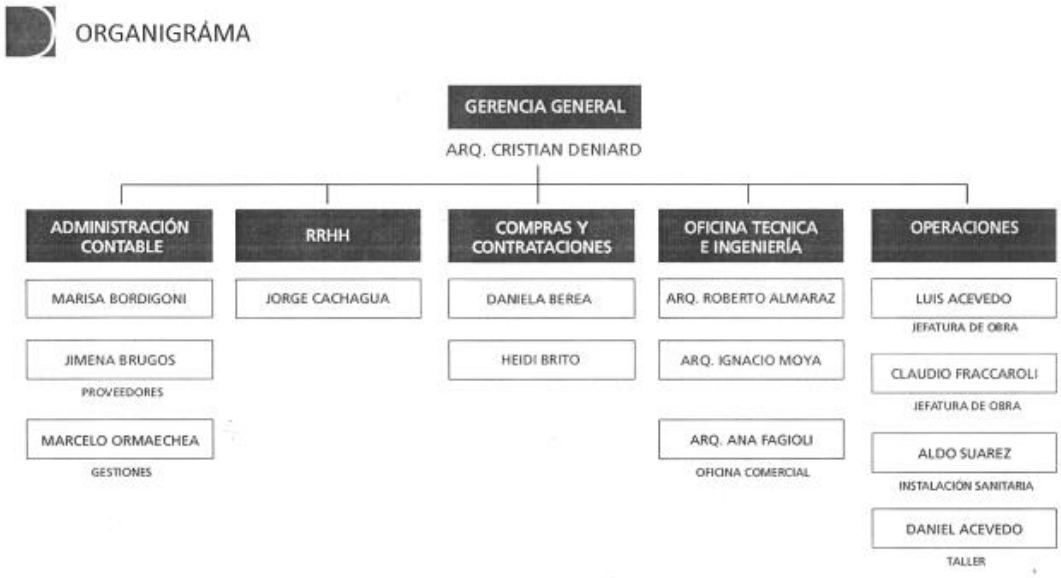
Fuente: Empresa

2.5 MARCAS / PATENTES / LICENCIAS



NOMBRE: COLORFORM
TIPO: MIXTA
CLASE: 37
ACTA: 2505697
BOLETÍN:
PUBLICACIÓN: -

2.6 ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑÍA



2.7 ESTRUCTURA SOCIETARIA Y VINCULACIONES

2.7.1 Socios / Accionistas

Razón Social	Nacionalidad/Pais	Tax ID	%
DENIARD RENATO ROBERTO	Argentina	20-04294761-0	50.00
DENIARD ROBERTO CRISTIAN	Argentina	20-17635505-1	50.00

Fuente: Empresa.

2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas

No declaró.

2.7.3 Directivos

Nombre y Apellido	Nacionalidad/Pais	Tax ID	Cargo
DENIARD RENATO ROBERTO	Argentina	20-04294761-0	Socio Gerente
DENIARD ROBERTO CRISTIAN	Argentina	20-17635505-1	Socio Gerente

Fuente: Empresa.

ACTUACIÓN Y/O PARTICIPACIÓN EN EMPRESAS DE LOS SOCIOS/DIRECTORES/AUTORIDADES

DENIARD ROBERTO CRISTIAN

AUTORIDAD IGJ DE: DND INVERSIONES INMOBILIARIAS S.A. (desde 04-2021)

CUIT : 30710583214

2.7.4 Antecedentes de Principales Directivos

DENIARD ROBERTO RENATO - 20042947610

SCORE

52.5

DENIARD ROBERTO RENATO

FECHA NACIMIENTO:	07/08/1939
ESTADO CIVIL:	CASADA/O

FINANCIERO



TOTAL	298 000
BANCOS	1
ANTIGUEDAD SIT. 1	11/1999

CHEQUES RECHAZADOS



BCRA no informa cheques rechazados

DOMICILIOS

DOMICILIO:

MOLDES 1865 PISO 1 DPTO. B, (1428), CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES, ARGENTINA

FISCAL:

MOLDES 1865 PISO 1 DPTO. B, (1428), CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES, ARGENTINA

FISCALES

CLAE	SERVICIOS DE ASESORAMIENTO, DIRECCIÓN Y GESTIÓN EMPRESARIAL REALIZADOS POR INTEGRANTES DE CUERPOS DE DIRECCIÓN EN SOCIEDADES EXCEPTO LAS ANÓNIMAS
INICIO ACTIVIDAD	01/02/1992
RIESGO FISCAL	NO

JUICIOS



no se detectó actividad judicial

DENIARD ROBERTO CRISTIAN - 20176355051

SCORE

66.5

DENIARD ROBERTO CRISTIAN

FECHA NACIMIENTO:	13/02/1966
ESTADO CIVIL:	CASADA/O
SEXO:	M

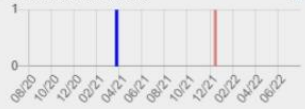
FINANCIERO



TOTAL	1 007 000
BANCOS	4
ANTIGUEDAD SIT. 1	06/2016

CHEQUES RECHAZADOS

PENDIENTES DE PAGO	1
ABONADOS	0
POR DEFECTOS FORMALES	1



DOMICILIOS

DOMICILIO:

URUGUAY LOTE 78, VICTORIA, BUENOS AIRES, ARGENTINA

FISCAL:

CIUDAD DE LA PAZ 1921 PISO:4, (1428), CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES, ARGENTINA

OTROS:

PANAMERICANA RAMAL PILAR KM 32 OLIVOS GOLF CLUB, (1613), PABLO NOGUES, BUENOS AIRES, ARGENTINA

FISCALES

CLAE	SERVICIOS DE ASESORAMIENTO, DIRECCIÓN Y GESTIÓN EMPRESARIAL REALIZADOS POR INTEGRANTES DE CUERPOS DE DIRECCIÓN EN SOCIEDADES EXCEPTO LAS ANÓNIMAS
INICIO ACTIVIDAD	01/05/1992
RIESGO FISCAL	NO

JUICIOS



no se detectó actividad judicial

2.8 ACTIVOS

2.8.1 Inmuebles

No se detectó información.

2.8.2 Rodados

FLOTA DE VEHICULOS DENIARD				
PATENTE/DOMINIO	MARCA	MODELO	CHASIS	AÑO
CPS57	BOBCAT	CARGADORA S530 KUBOTA	A7TV11572	2013
AA311SI	FIAT	PICK-UP CABINA DOBLE 1.4 8V STRADA WORKING	9BD578942GB067227	2016
AB045XY	TOYOTA	PICK-UP HILUX 4X2 2.4	8AJCB8DD1H3993424	2017
OBV458	FIAT	PICK-UP CABINA SIMPLE 1.4 STRADA WORKING	9BD578742F7823952	2014
DGE05	BOBCAT	CARGADORA S570 KUBOTA	AZNB11191	2016
LAC751	FIAT	FIORINO FIRE 1242 MPI 8V	9BD25521AC8923883	2012
KTN724	FIAT	PICK-UP CABINA SIMPLE 1.4 STRADA WORKING	9BD27840NC7475958	2012
BHA09	JHON DEERE	CARGADORA 208-310J	T0310JX139466	2007
OTU875	MERCEDES BE	VERSION ATRON 1720 48 26-CHASIS CON CABINA	8AB693186FA601130	2015
AA561WR	MERCEDES BE	DT-SPRINTER 415 26-CHASIS CON CABINA	8AC906133GE120848	2016
DBS355	MERCEDES BE	LK 1218R CHASIS CON CABINA	9BM694041XB214375	2019
AE586SF	FORD	RANGER DC 4X2 XL 2.2L D	8AFAR22K9MJ218354	2020
AA383GY	MERCEDES BE	B39-ACCELO 815	9BM97026HS039209	2016
AE707NB	FIAT	NUEVO FIORINO 1.4 8V	9BD265524M9158928	2021
AE586SE	FORD	RANGER DC 4X4 XL 2.2L D	8AFAR23K1MJ214507	2020
AE707NT	FORD	ZG-RANGER DC 4X2 XL 2.2L	8AFAR22K3MJ221962	2021

2.9 PUBLICACIONES OFICIALES

Provincia: BOLETIN OFICIAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA Fecha: 06/02/1992

1) Socios: Roberto Renato Deniard, 52 anos, casado, argentino, Agrimensor, Moldes 1865, 1° D. B, Capital Federal, DNI 4.294.761. Roberto Cristian Deniard, 25 anos, casado, argentino, Arquitecto, Cramer 1941, P. 11°, D. C, Capital Federal, DNI 17.635.505. 2) Constitucion: 28/01/92. 3) Denominacion: DENIARD Y ASOCIADOS S.R.L. 4) Domicilio: Moldes 1865, P. 1° D. B, Capital Federal. 5) Objeto social: Realizar proyectos, direccion, construccion, administracion, ampliacion, refaccion, restauracion y mantenimiento de obras publicas o privadas en la rama de ingenieria civil, industrial, electronica, arquitectura y agrimensura. 7) Capital social: $ 8.000,00. 8) Administracion: Uno o mas Gerentes. Roberto Renato Deniard y Roberto Cristian Deniard. 9) Duracion: Indeterminada. Fiscalizacion: No necesaria. 10) Representacion legal: Gerentes. 11) Fecha de cierre de balances: 30 de abril.

OTRAS PUBLICACIONES

No se detectó información.

2.10 CERTIFICACIONES

2.10.1 Certificaciones de Calidad

No declaró.

2.10.2 Distinciones Obtenidas

No se detectó información.

2.10.3 Programas de Responsabilidad Social Empresaria

No se detectaron programas de responsabilidad social.

2.11 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL CONTRATADO

Año	Personal Producción	Personal Comercial	Personal Administración	Total
2019	80	2	9	91
2020	45	3	10	58
2021	65	3	10	**78**

931

Declaración Jurada en Pesos con centavos S.U.S.S.

Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos y completos y que no se ha omitido ni falseado información que deba contener esta declaración, siendo fiel expresión de la verdad.

C.U.I.T.	30-64881148-5
Mes - Año	Orig. (0) - Rect. (1/9): 0
05/2022	Servicios Eventuales: No
Empleados en nómina:	70
Suma de Rem. 1:	5.757.124,78
Suma de Rem. 2:	5.757.124,78
Suma de Rem. 3:	5.757.124,78
Suma de Rem. 4:	5.757.124,78
Suma de Rem. 5:	5.757.124,78
Suma de Rem. 6:	0,00
Suma de Rem. 7:	0,00
Suma de Rem. 8:	5.757.124,78
Suma de Rem. 9:	6.047.504,49
Suma de Rem. 10:	5.335.404,69

Apellido y Nombre o Razón Social:

DENIARD Y ASOCIADOS SRL

Nro. Verificador: 944864

Domicilio Fiscal: CIUDAD DE LA PAZ 1921 04 CAPITAL FEDERAL

V 44

I - REGIMEN NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL		II - REGIMEN NACIONAL DE OBRAS SOCIALES	
a1 - Total de aportes	833.911,57	a1 - Total de aportes	158.180,07
a2 - Aportes a favor	0,00	a2 - Aportes a favor	0,00
a3 - Aportes S.S. a pagar	**833.911,57**	**a3 - Aportes O.S. a pagar**	**158.180,07**
b - Asignaciones familiares pagadas	0,00	b1 - Total de contribuciones	316.360,14
b1 - Total de contribuciones	1.367.142,38	b2 - Excedentes de contribuciones a favor	0,00
b2 - Asignaciones compensadas	0,00		
b3 - Detracción art. 23 Ley 27.541	0,00	Subtotal contribuciones O.S.	316.360,14
		Retenciones	43.291,28
Subtotal contribuciones S.S.	1.367.142,38	**Contribuciones O.S. a pagar**	**273.068,86**
Retenciones	187.085,24		
Contribuciones S.S. a pagar	**1.180.057,14**		

III - RETENCIONES		IV - VALES ALIMENTARIOS / CAJAS DE ALIMENTOS	
Saldo retenciones período anterior	0,00	Monto base de cálculo	0,00
Retenciones del período	230.376,52	**Contribuciones, Vales Alimentarios**	
Total retenciones	230.376,52	**y/o Cajas de Alimentos a pagar**	0,00
		Percepciones de Vales Aliment.	0,00
Retenciones aplicadas a Seguridad Social	187.085,24		
Retenciones aplicadas a Obra Social	43.291,28	**V - RENATRE**	
Saldo de retenciones a período futuro	0,00	**Total Contribuciones RENATRE**	**0,00**
		Total Seg. Sepelio UATRE	**0,00**

VI - LEY DE RIESGOS DE TRABAJO			VII - SEGURO DE VIDA	
Cantidad de CUILES con ART	70	7.822,50	Cuiles c/S.C.V.O. - Prima	67 - 2.493,07
Remun. con ART	6.047.504,49	443.886,83	Costo Emisión:	0,00
L.R.T. total a pagar		**451.709,33**	**S.C.V.O. a Pagar:**	**2.493,07**

Ley 25.922 Encuadre: No Corresponde — Porcentaje: 0,00 — Resultado: 0,00

Ley 27.430 - Monto Total Detraido: 408.360,09

VIII - MONTOS QUE SE INGRESAN

351 - Contribuciones de Seguridad Social	**1.180.057,14**	302 - Aportes de Obra Social	**158.180,07**
301 - Aportes de Seguridad Social	**833.911,57**	270 - Vales Alimentarios/Cajas de alimentos	**0,00**
360 - Contribuciones RENATRE	**0,00**	312 - L.R.T.	**451.709,33**
352 - Contribuciones de Obra Social	**273.068,86**	028 - Seguro Colectivo de Vida Obligatorio	**2.493,07**
935 - Seg. Sepelio UATRE	**0,00**		

Forma de Pago: **Efectivo**

AFIP
ADMINISTRACIÓN FEDERAL DE INGRESOS PÚBLICOS

Presentación de DJ por Internet
Acuse de recibo de DJ

Organismo Recaudador: AFIP
Formulario: **931 v4400 - EMPLEADOR DJ MENSUAL-SUSS**
CUIT: **30-64881148-5**
Impuesto: **301 - EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL**
Concepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Subconcepto: **19 - OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Período: **2022-05**
Nro. verificador: 944864
Cantidad de registros: 265

Fecha de Presentación: 2022-06-09 Hora: 20:25:11
Nro. de Transacción: 859282428
Código de Control: m22$FN
Usuario autenticado por: AFIP (ClaveFiscal)
Presentada por el Usuario: 20176355051

[F931.cuit.30648811485.fecha.20220609.txt]

Verificador de integridad (algoritmo MD5)
[5630067eab43da378097929b204cfea2]
Código de barras para pagar en entidades habilitadas

19313064881148500030105229

Conserve este Acuse de Recibo como comprobante de presentación
Datos sujetos a verificación

AFIP VEP
ADMINISTRACIÓN FEDERAL DE INGRESOS PÚBLICOS

Volante Electrónico de Pago

Atención: este VEP esta pendiente de pago y expira en 30 día/s

Nro. VEP: 964325391
Organismo Recaudador: AFIP
Tipo de Pago: Empleadores SICOSS - Saldo DJ
Descripción Reducida: SIJPDJ05/22
CUIT: 30-64881148-5
Concepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Subconcepto: 19 OBLIGACION MENSUAL/ANUAL
Período: 2022-05
Generado desde la presentación de DJ nro: 859282428

Generado por el Usuario: 20176355051
Fecha Generación: 2022-06-09 Hora: 20:26:35
Día de Expiración: 2022-07-09

CONTRIBUCIONES OBRA SOCIAL (352)	$273.068,86
APORTES OBRAS SOCIALES (302)	$158.180,07
ASEG.RIESGO DE TRABAJO L.24557 (312)	$451.709,33
SEGURO DE VIDA COLECTIVO (28)	$2.493,07
Importe total a pagar	**$885.451,33**

Para efectuar el pago ingrese a:
https://redlink.com.ar/afip.html

BANCO CREDICOOP

Banco Credicoop Coop.Ltdo.
Banca Internet

Comprobante de Pago de Volante Electrónico - VEP

Nro de Operación
251650440

Pago de:	**EMPLEADORES SICOSS - SALDO DJ**
Concepto:	**OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Subconcepto:	**OBLIGACION MENSUAL/ANUAL**
Período Fiscal:	**05/2022**
Número de VEP:	**964325391**
Cuit Contribuyente:	**30-64881148-5**
Con débito en:	**CC$ 191-002-017469/9**
Importe:	**$885.451,33**
Anticipo o cuota:	
Cod.Seg.:	**913**
Fecha de Pago:	**10/06/2022 - 11:19:22**

AFIP
ADMINISTRACION FEDERAL

F. 1003
DDJJ

MIS FACILIDADES

RG 4268-DEUDA GENERAL

Fecha: **09/06/2022**
Número de Plan: **Q375751**

A - Datos del contribuyente

Denominación o Razón Social:	DENIARD Y ASOCIADOS SRL,
C.U.I.T N°:	30-64881148-5
C.B.U. asignada para el débito de cuotas:	19100025-55000201746996

B - Datos del plan

Fecha de Consolidación:	09/06/2022

Deuda Correspondiente a	Monto a fecha de consolidación	Cuotas	Interes Financiero	
			Tasa	Bonificación
Impositiva	$ 0,00	8	3,00%	0,00%
Recursos de la seguridad social	$ 2.013.968,71			
Regimenes Aduaneros	$ 0,00			
Total del Plan	**$ 2.013.968,71**			

Declaro que los datos de este formulario son correctos y completos y que he confeccionado la presente a través de la transacción habilitada a tal fin por esta Administración Federal, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad.

CUIT: **30648811485**
Fh. de Consolidación: **09/06/2022**

Nombre y Apellido: **DENIARD Y ASOCIADOS SRL,**
Número de Plan: **Q375751**

Detalle	Año	Mes	Ant./Cta	Establ.	Imp.	Cpto.	Subcpto.	Fecha Vto.	Deuda Complementaria
	2022	5		0	Empleador-Aportes Seg. Social	Declaración Jurada	Declaración Jurada	10/06/2022	No
	2022	5		0	Contribuciones Seg. Social	Declaración Jurada	Declaración Jurada	10/06/2022	No

AFIP MIS FACILIDADES

CUIT: **30648811485**
Fh. de Consolidación: **09/06/2022**

Nombre y Apellido: **DENIARD Y ASOCIADOS SRL,**
Número de Plan: **Q375751**

Cuota N°	Capital($)	Interés Financiero($)	Interés Resarcitorio($)	Total($)	Fecha Vencimiento
1	226.483,64	60.419,07	-	286.902,71	16/07/2022
		60.419,07	3.557,59	290.460,30	26/07/2022
2	233.278,15	53.624,56	-	286.902,71	16/08/2022
		53.624,56	3.557,59	290.460,30	26/08/2022
3	240.276,49	46.626,22	-	286.902,71	16/09/2022
		46.626,22	3.557,59	290.460,30	26/09/2022
4	247.484,79	39.417,92	-	286.902,71	16/10/2022
		39.417,92	3.557,59	290.460,30	26/10/2022
5	254.909,33	31.993,38	-	286.902,71	16/11/2022
		31.993,38	3.557,59	290.460,30	26/11/2022
6	262.556,61	24.346,10	-	286.902,71	16/12/2022
		24.346,10	3.557,59	290.460,30	26/12/2022
7	270.433,31	16.469,40	-	286.902,71	16/01/2023
		16.469,40	3.557,59	290.460,30	26/01/2023
8	278.546,39	8.356,32	-	286.902,71	16/02/2023
		8.356,32	3.557,59	290.460,30	26/02/2023
Totales	2.013.968,71	281.252,97	0,00	2.295.221,68	1° Vencimiento
		281.252,97	28.460,72	2.323.682,40	2° Vencimiento

Fuente: Empresa.

2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO

Año	Personal Producción	Personal Comercial	Personal Administración	Total
2020	5	1	1	7
2021	10	1	1	12
2022	10	1	1	**12**

Fuente: Empresa.

3- Situación Comercial

3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÜEDAD EN EL MERCADO


















PATAGONIA


NESPRESSO




KFC




Fabricación propia
de estructuras.

3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS

Mes	Ventas (montos sin impuestos)	Compras (montos sin impuestos)	Moneda
Mayo 2021	$ 33 199 520	$ 18 905 978	ARS
Junio 2021	$ 33 992 318	$ 20 495 705	ARS
Julio 2021	$ 26 567 561	$ 30 437 121	ARS
Agosto 2021	$ 16 299 475	$ 21 612 954	ARS
Septiembre 2021	$ 94 235 344	$ 21 423 392	ARS
Octubre 2021	$ 35 341 354	$ 18 892 345	ARS
Noviembre 2021	$ 23 574 711	$ 21 060 724	ARS
Diciembre 2021	$ 39 686 838	$ 20 587 683	ARS
Enero 2022	$ 21 179 196	$ 13 419 484	ARS
Febrero 2022	$ 2 677 597	$ 9 003 181	ARS
Marzo 2022	$ 15 225 631	$ 7 902 438	ARS
Abril 2022	$ 19 031 057	$ 9 459 997	ARS
Total	**$ 361 010 602**	**$ 203 741 005**	**ARS**

Fuente: Empresa.

3.3 VENTAS A PAN AMERICAN ENERGY S.L. SUC. ARGENTINA

La empresa no informó ventas a PAE.

3.4 PROVEEDORES

N°	Nombre y Apellido - Razón Social	Nacionalidad o País de Origen	Tax ID	Monto Anual de Compras	Moneda
1	RONPAR S.A.C.Y.F.	Argentina	30-57033086-8	$ 7 492 128	ARS
2	FCG ENERGIA S.R.L.	Argentina	30-71637072-7	$ 3 495 707	ARS
3	BULONERA TORCUATO S.R.L.	Argentina	30-62256751-9	$ 2 046 998	ARS

Fuente: Empresa.

3.5 CLIENTES

N°	Nombre y Apellido - Razón Social	Nacionalidad o País de Destino	Tax ID	Monto Anual de Ventas	Moneda
1	MAYCAR S.A.	Argentina	30-61286533-3	$ 147 821 158	ARS
2	LABORATORIOS RICHMOND DIVISION VETERINARIA S.A.	Argentina	30-69059780-9	$ 33 736 035	ARS
3	PINTURERIAS REX S.A.	Argentina	30-64651295-2	$ 12 596 566	ARS
4	SYNTEX S.A.	Argentina	30-50128244-4	$ 12 568 508	ARS
5	CETROGAR S.A.	Argentina	30-59284574-8	$ 11 744 826	ARS
6	FOOD PATAGONIA S.A.-	Argentina	30-71029868-4	$ 11 126 395	ARS
7	EXPERIENCIAS CERVECERAS S.A.	Argentina	30-71425168-2	$ 10 761 938	ARS
8	OXAPHARMA S.A.	Argentina	30-54187298-8	$ 7 663 845	ARS
9	MONSANTO ARGENTINA S.R.L.	Argentina	30-50350872-5	$ 6 661 809	ARS
10	CV ARQUITECTOS S.A.	Argentina	33-71477992-9	$ 1 714 463	ARS

Fuente: Empresa.

3.6 SEGUROS

3.6.1 Registro de contratos con las ART

Aseguradora:	OMINT
N° de contrato:	4932
Desde:	01/09/2016 - Cambio de Aseguradora
Hasta:	Afiliación vigente

Aseguradora:	SWISS MEDICAL
N° de contrato:	103242
Desde:	01/08/2010 - Cambio de Aseguradora
Hasta:	31/08/2016 - Cambio de Aseguradora

Aseguradora:	EXPERTA ART
N° de contrato:	153520
Desde:	01/06/2008 - Cambio de Aseguradora
Hasta:	31/07/2010 - Cambio de Aseguradora

Aseguradora:	ASOCIART
N° de contrato:	114143
Desde:	01/06/2004 - Cambio de Aseguradora
Hasta:	31/05/2008 - Cambio de Aseguradora

Aseguradora:	SWISS MEDICAL
N° de contrato:	48134
Desde:	01/02/2001 - Cambio de Aseguradora
Hasta:	31/05/2004 - Cambio de Aseguradora

3.6.2 Contratos extinguidos por falta de pago

No se registran contratos extinguidos por falta de pago.

3.6.3 Otros Seguros contratados

N°	Tipo de Seguro	Compañía Aseguradora	Nº Póliza	Suma Asegurada	Moneda
1	RESPONSABILIDAD CIVIL	BERKLEY INT ARGENTINA S.A.	378745	$ 250 000 000	USD
2	RESPONSABILIDAD CIVIL	BERKLEY INT ARGENTINA S.A.	378042	$ 200 000 000	ARS
3	SEGURO INTEGRAL OFICINA	SURA	346208	$ 90 000 000	ARS
4	AUTOMOTOR	MERCANTIL ANDINA	13668080	$ 30 000 000	ARS
5	SEGURO TÉCNICO	ZURICH	134225	$ 15 000 000	ARS
6	ANTICIPO FINANCIERO	BERKLEY INT ARGENTINA S.A.	279470	$ 8 000 000	ARS
7	ACCIDENTES PERSONALES	PROVIDENCIA	45789	$ 2 000 000	ARS

Fuente: Empresa.

3.7 INFORMACION ADICIONAL DE EMPRESAS DE OBRAS

3.7.1 Proyectos en ejecución

No Declaró.

3.7.2 Proyectos en licitación/concurso

No Declaró.

4- Comercio Exterior

4.1 IMPORTACIONES

No se registraron operaciones de importación vinculadas a la empresa analizada.

4.2 EXPORTACIONES POR PAÍS

No se registraron operaciones de exportación vinculadas a la empresa analizada.

5- Situación Bancaria

5.1 CHEQUES RECHAZADOS

No se registran Cheques Rechazados

5.2 CENTRAL DE DEUDORES

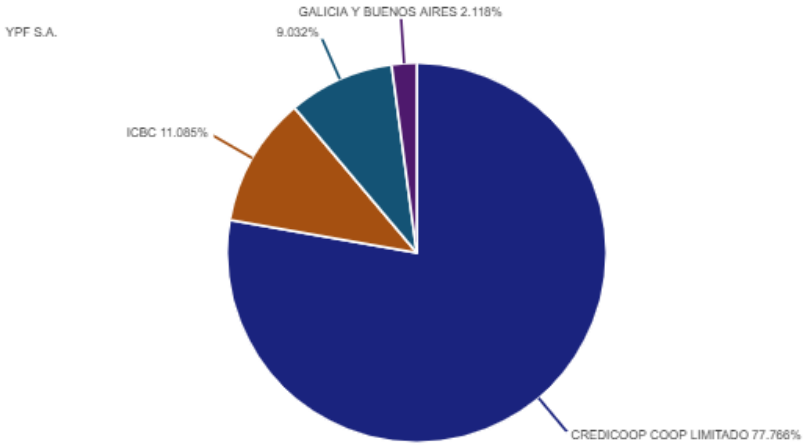
Banco	06/2020	07/2020	08/2020	09/2020	10/2020	11/2020	12/2020	01/2021
GALICIA Y BUENOS AIRES								
HSBC BANK		1			2			
YPF S.A.	29	42	72	101	118	133	119	143
MERCEDESIBENZ CIA FIN	26	13						
ICBC	103	53	46	195	246	262	286	320
CREDICOOP COOP LIMITADO	31	28	40	237	186	167	159	533
TOTAL PERIODO	**189**	**137**	**158**	**533**	**552**	**562**	**564**	**996**

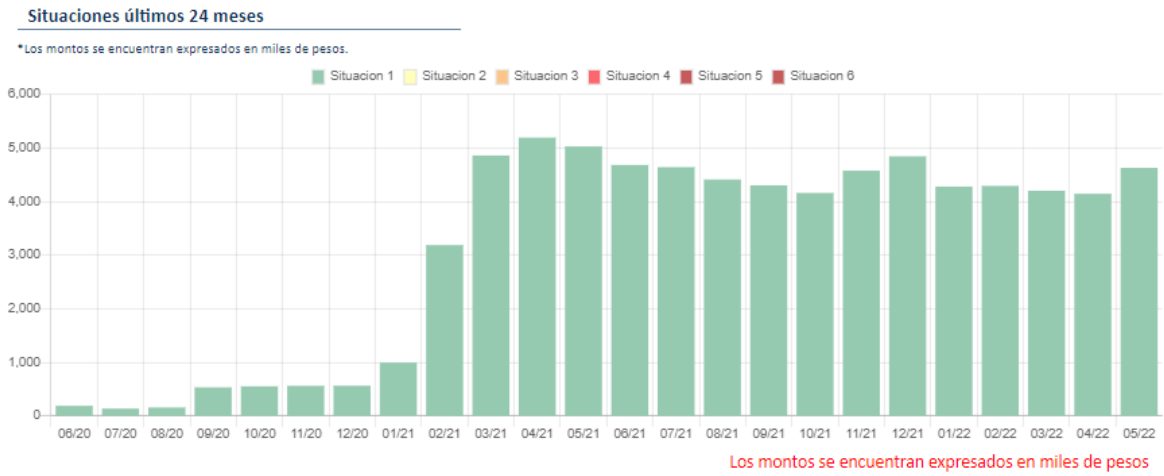
Banco	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021
GALICIA Y BUENOS AIRES							9	1
HSBC BANK								
YPF S.A.	171	277	505	476	271	274	262	307
MERCEDESIBENZ CIA FIN								
ICBC	374	383	394	426	396	430	280	190
CREDICOOP COOP LIMITADO	2 642	4 199	4 294	4 127	4 016	3 938	3 860	3 804
TOTAL PERIODO	**3 187**	**4 859**	**5 193**	**5 029**	**4 683**	**4 642**	**4 411**	**4 302**

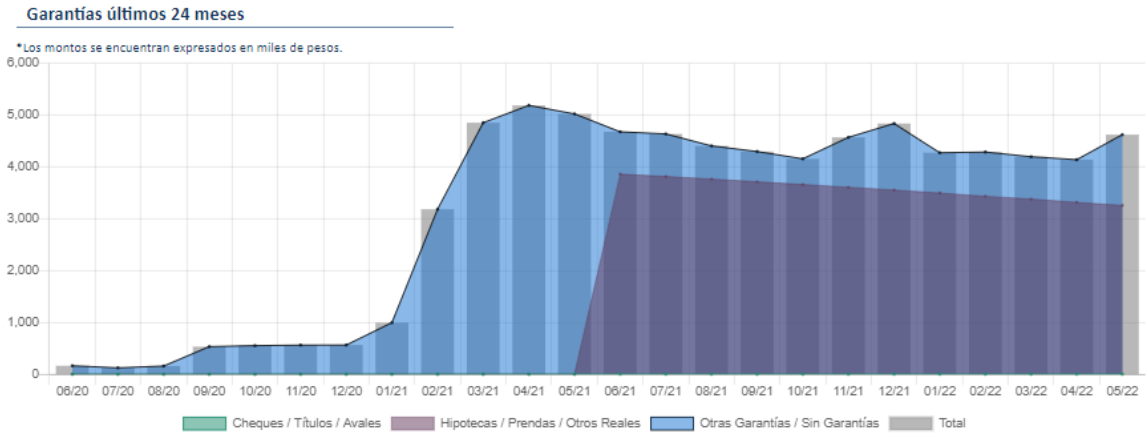
Banco	10/2021	11/2021	12/2021	01/2022	02/2022	03/2022	04/2022	05/2022
GALICIA Y BUENOS AIRES	3	3	3	3	3	3	3	98
HSBC BANK								
YPF S.A.	236	302	594	148	256	254	190	418
MERCEDESIBENZ CIA FIN								
ICBC	217	220	433	426	429	355	456	513
CREDICOOP COOP LIMITADO	3 705	4 051	3 813	3 702	3 604	3 590	3 496	3 599
TOTAL PERIODO	**4 161**	**4 576**	**4 843**	**4 279**	**4 292**	**4 202**	**4 145**	**4 628**

Importes expresados en Miles de Pesos

1 Situación Normal (atraso hasta 30 días)
2 Con Riesgo Potencial (atraso de 31 a 90 días)
3 Con Problemas (atraso de 91 a 180 días)
4 Con Alto Riesgo de Insolvencia (atraso de 181 a 365 días)
5 Irrecuperable (atraso de más de 365 días)
6 Irrecuperable por Disposición Técnica (Morosos de ex-entidades financieras, con atraso de más de 180 días)
B.C.R.A. no informa







5.3 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO INFORMADO

N°	Entidad	Deuda	Moneda
1	BANCO CREDICOOP	$ 3 333 991	ARS
2	ICBC	$ 300 000	ARS
3	HSBC	$ 0	ARS

Fuente Empresa.

6- Situación Judicial Comercial

6.1 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDADO

No se detectó información.

6.2 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDANTE

No se detectó información.

6.3 FISCALES Y PREVISIONALES

6.3.1 Detalle de Inscripciones Fiscales

Código	Nombre	Estado	Fecha Inscripción
10	GANANCIAS SOCIEDADES	ACTIVO	1992-02
25	GANANCIA MINIMA PRESUNTA	BAJA DEFINITIVA	2002-09
30	IVA	ACTIVO	1992-02
103	REGIMENES DE INFORMACIÓN	ACTIVO	2007-01
186	ACTIVOS SOCIEDADES L.23905	BAJA DEFINITIVA	1992-02
211	BP-ACCIONES O PARTICIPACIONES	ACTIVO	2003-05
217	SICORE-IMPTO.A LAS GANANCIAS	ACTIVO	2009-07
301	EMPLEADOR-APORTES SEG. SOCIAL	ACTIVO	1994-07
351	CONTRIBUCIONES SEG. SOCIAL	BAJA DEFINITIVA	1995-12
353	RETENCIONES CONTRIB.SEG.SOCIAL	ACTIVO	2000-01

Contribuyente no amparado en los beneficios promocionales INDUSTRIALES establecidos por Ley 22021 y sus modificatorias 22702 y 22973, a la fecha de emisión de la presente constancia.
Esta constancia no da cuenta de la inscripción en el Impuesto sobre los Bienes Personales ni del Impuesto Exteriorización - Ley 26476, la cual de corresponder deberá solicitarse en la Dependencia donde se encuentra inscripta la referida.

6.3.2 Informe Estado de Deudas por Provincia

Informe Estado de Deuda Agencia de Recaudación de la Pcia. de Bs. As.

Contribuyente	
Identificación:	Contribuyente sin Deuda
Situación actual:	**Categoría 0**

Referencias de categorías	
Categoría 0	**Contribuyente sin deuda.**
Categoría 1	Desde $501 hasta $4.500
Categoría 2	Desde $4.501 hasta $10.000
Categoría 3	Mayor a $10.000
Categoría 4	CONTRIBUYENTE EN INSTANCIA JUDICIAL

La información expuesta es la registrada al **18/07/2022** en las bases de datos de la Agencia de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires, siendo la resultante de la sumatoria de las deudas asociadas al Impuesto Inmobiliario, a los Automotores, a las Embarcaciones Deportivas y a los Ingresos Brutos, respecto de la CUIT consultada.
Para el cálculo de la deuda expuesta, se considera aquella con antigüedad mayor a los sesenta días. No se consideran aquellos sujetos que posean un único Inmueble Urbano Edificado con Valuación Fiscal menor a $50.000, quienes posean una deuda global menor a $500 o quienes posean un automotor de modelo inferior al año 2000. Para el caso del Impuesto sobre los Ingresos Brutos, sólo se consideran aquellos casos con Títulos Ejecutivos iniciados y aquellos con planes de pago caducos. En la categoría 4 se encuentran los contribuyentes con deudas en proceso de ejecución judicial como así también los planes de regularización de deuda judicial siempre que el mismo se encuentre caduco.

Agente de Recaudación	
Identificación:	AGENTE SIN INCUMPLIMIENTO.
Situación actual:	**Categoría 0**

Referencias de categorías	
Categoría 0	**Agente sin incumplimiento.**
Categoría 1	Incumplimiento mayor a 0% y menor o igual a 5%
Categoría 2	Incumplimiento mayor a 5% y menor o igual a 25%
Categoría 3	Incumplimiento mayor 25%
Categoría 4	AGENTE EN INSTANCIA JUDICIAL

La información expuesta es la registrada al **18/07/2022** en las bases de datos de la Agencia de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires, siendo la resultante del grado de cumplimiento de presentación de declaraciones juradas que les corresponde efectuar en su actuación como agentes de recaudación en el régimen general de retención y en el régimen general de percepción del impuesto sobre los Ingresos Brutos. El cumplimiento se computa de manera conjunta por ambos regímenes de recaudación.
En la categoría 4 se encuentran los agentes de recaudación con deudas en proceso de ejecución judicial provenientes de percepciones y retenciones no efectuadas, efectuadas y no ingresadas, intereses, accesorios, recargos y multas. Se incluyen dentro de esta categoría a quienes, habiendo realizado la adhesión a un régimen de regularización de deudas en proceso de ejecución judicial, el mismo se encuentre caduco.

Informe Estado de Deuda Agencia Recaudación Tributaria Rio Negro

Impuesto	Planes de Pago Vigentes	Intimaciones en Curso	Juicios en Curso	Situación
CONVENIO MULTILATERAL	NO	NO	NO	**Categoría 0**

Categorías	
Categoría 0	Sin deuda
Categoría 1	Hasta 5.000 pesos
Categoría 2	Desde 5.001 hasta 25.000 pesos
Categoría 3	Desde 25.001 hasta 100.000 pesos
Categoría 4	Más de 100.000 pesos

La información expuesta es la registrada al **18/07/2022** en las bases de datos de la Agencia de Recaudación Tributaria de la Provincia de Río Negro respecto a la CUIT consultada. La misma proviene de la sumatoria de importes adeudados vinculados a los impuestos: Inmobiliario, Automotores, Ingresos Brutos, Sellos. Para el cálculo de la deuda expuesta, se considera aquella cuyo vencimiento haya operado con fecha anterior al 13/05/2019 y no obre constancia de pago de esta. La información se encuentra agrupada, pudiendo incluirse en un concepto deudas por uno o más dominios/partidas de propiedad del contribuyente. No se consideran aquellos sujetos que: Registren exenciones vigentes, Sean propietarios de un inmueble único comprendido en el Tramo 1. Las columnas de **Intimaciones en Curso o Juicios en Curso** indican si se han iniciado acciones administrativas o judiciales para el cobro de la deuda. Para consultas o reclamos, comuníquese a nuestro Centro de Atención Telefónico (0800-222-3278) o diríjase a la Oficina más cercana a su domicilio.

6.3.3 Embargos

No se detectó información.

6.3.4 Otra información Fiscal o Previsional de Interés

Período	Pres. DDJJ	Aporte Seg. Soc.	Aporte Obra Soc.	Contr. Patronal
07-2021	SI	PAGO	PAGO	PAGO
08-2021	SI	PAGO	PAGO	PAGO
09-2021	SI	PAGO	PAGO	PAGO
10-2021	SI	PAGO	PAGO	PAGO
11-2021	SI	PAGO	PAGO	PAGO
12-2021	SI	PAGO PARCIAL	PAGO	PAGO
01-2022	SI	PAGO	PAGO	PAGO
02-2022	SI	PAGO PARCIAL	PAGO	PAGO
03-2022	SI	PAGO PARCIAL	PAGO	PAGO
04-2022	SI	PAGO PARCIAL	PAGO	PAGO
05-2022	SI	IMPAGO	PAGO	PAGO
06-2022	SI	IMPAGO	PAGO	PAGO

DENIARD Y ASOCIADOS S.R.L., CUIT 30648811485, no presenta sanciones laborales publicadas en el listado REPSAL vigente al 18/07/2022.



REPSAL

Registro público de empleadores con sanciones laborales
Ley 26.940

Se deja constancia que a la fecha de emisión, DENIARD Y ASOCIADOS SRL CUIT 30648811485 no registra sanciones en el REPSAL, conforme al Art. 2 de la Ley 26.940

Fecha de emisión: 18/07/2022 (válido únicamente por el día de emisión)

Sello Electrónico: 2a09b025-29f9-4609-b65d-7ce92c09c951

Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social Argentina · AFIP Administración Federal · CFT Consejo Federal del Trabajo República Argentina · RENATRE Registro Nacional de Trabajadores Rurales y Empleadores · SRT Superintendencia de Riesgos del Trabajo

7- INTEGRIDAD

7.1 INTEGRIDAD







7.2 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA

No se detectó información de prensa negativa.

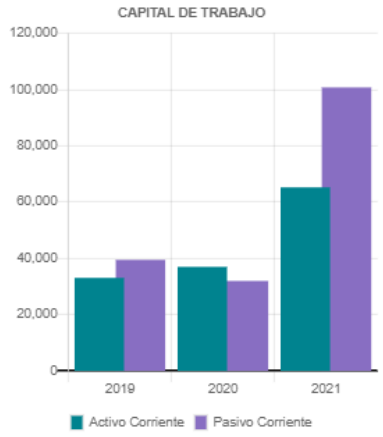
8- Estados Contables

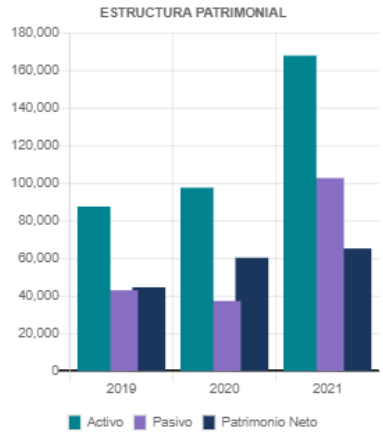
8.1 DATOS CONTABLES

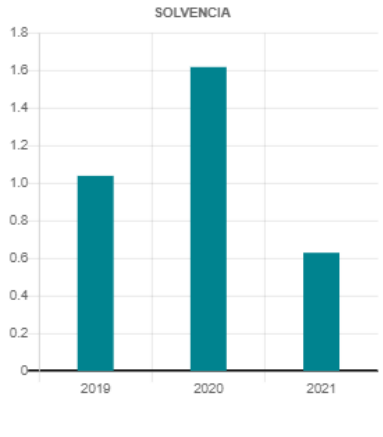
Activo

Fecha Balance	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021
Caja y Bancos	10 831	5 011	12 718
Inversión corriente	0	0	0
Ant Créditos por ventas	6 921	10 887	26 647
Otros Créditos	8 630	12 976	9 284
Bienes Cambio	0	0	0
Bienes Intangibles	0	0	0
Otros Activos Corrientes	6 682	8 106	16 586
Total De Activo Corriente	33 065	36 980	65 235
Créditos Por Ventas	0	0	0
Otros Créditos No Corrientes	2	0	0
Otras Inversiones No Corrientes	31 187	31 158	71 843
Bienes De Uso Valor De Origen	25 705	32 511	50 874
Depreciación Acumulada	2 337	2 956	19 856
Bienes De Uso	23 369	29 556	31 018
Activos Intangibles	0	0	0
Otros Activos No Corrientes	0	0	0
Total Activo No Corriente	54 557	60 713	102 861
Total Activo	87 622	97 694	168 096

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos



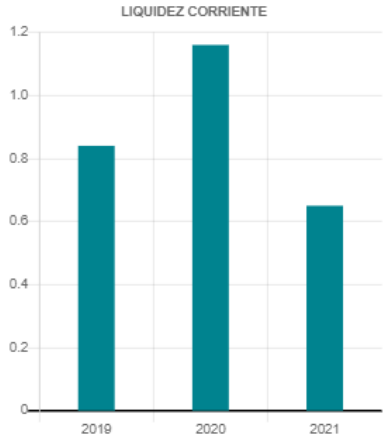


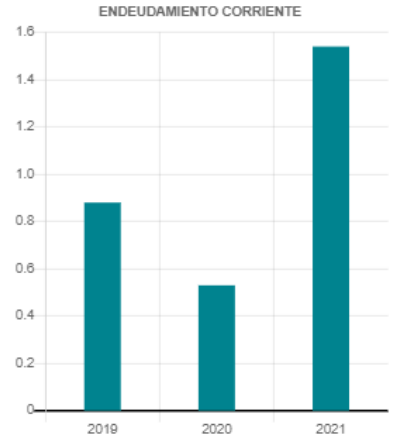


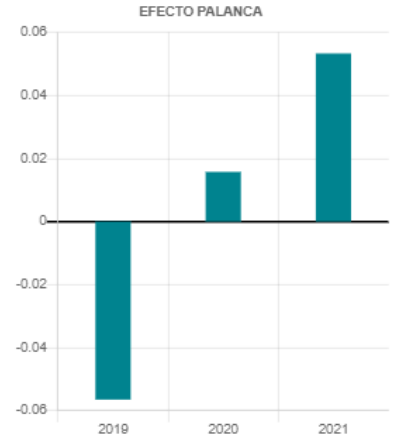
Pasivo / Patrimonio Neto

Fecha Balance	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021
Cuentas Por Pagar (Deudas Comerciales)	12 014	2 331	16 893
Préstamos (Deudas Bancarias)	682	0	4 029
Remuneraciones Y Cargas Sociales	2 273	1 373	3 789
Cargas Fiscales	7 072	8 853	23 101
Anticipos De Clientes	0	0	0
Otros Pasivos	17 430	19 423	52 943
Total Pasivo Corriente	39 471	31 980	100 754
Cuentas Por Pagar	0	0	0
Préstamos	0	0	0
Deudas Fiscales	0	0	0
Otros Pasivos (No Corrientes)	3 540	5 356	2 061
Previsiones	0	0	0
Total Pasivo No Corriente	3 540	5 356	2 061
Total Pasivo	43 010	37 336	102 815
Capital Social	741	1 083	1 083
Resultados No Asignados	43 871	59 275	64 198
Patrimonio Neto	44 611	60 358	65 281

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos



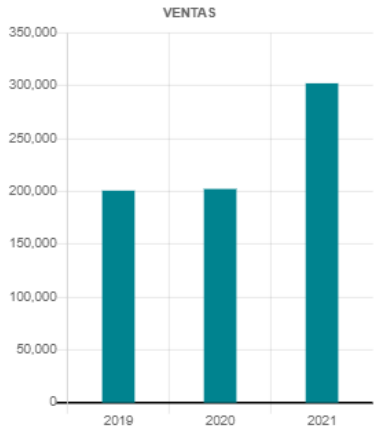


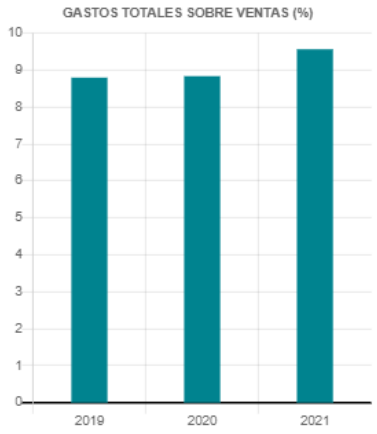


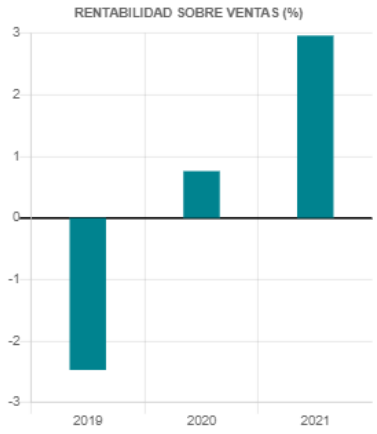
Estado de Resultados

Fecha Balance	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021
Ventas	200 796	202 404	302 507
Compras Del Ejercicio	99 073	75 507	173 863
Costos de las mercaderías, productos, servicios vendidos	158 368	177 775	235 935
Resultado Bruto	42 428	24 629	66 572
Amortizaciones	981	2 257	8 544
Gastos de Comercialización	0	0	0
Gastos de Administración	15 523	17 430	28 201
Gastos Financieros	2 139	455	731
Otros Ingresos	2 654	16 692	14 166
Otros Egresos	0	0	0
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo result.por exposición a inflación)	-26 555	-17 045	-35 018
Impuesto a las Ganancias	5 815	4 853	7 827
Resultado	-4 951	1 537	8 961

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos







Indices de Gestión

Análisis Patrimonial

Fecha Balance	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021
Solvencia Patrimonial Patrimonio Neto / Pasivo Total	1,04	1,62	0,63
Endeudamiento Total Pasivo Total / Patrimonio Neto	0,88	0,53	1,54
Endeudamiento Corriente Pasivo Corriente / Patrimonio Neto	0,88	0,53	1,54
Capital de Trabajo Activo Corriente - Pasivo Corriente	-6 406,30	5 000,01	-35 518,65

Análisis Financiero

Fecha Balance	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021
Liquidez Corriente Activo Corriente / Pasivo Corriente	0,84	1,16	0,65
Liquidez Seca (Prueba Acida) (Activo Corriente – Bienes de Cambio) / Pasivo Corriente	0,84	1,16	0,65
Rotación de Créditos Ventas / Créditos por Ventas	29,01	18,59	11,35
Rotación de Pasivo Corriente (Pasivo Corriente * 365) / ((Compras + Gastos) * 1.21)	102,00	103,29	149,87
Rotación De Inventarios Costo Mercaderías / Bs. de Cambio	0,00	0,00	0,00
Rotación de Activos Ventas / Activo Total	2,29	2,07	1,80
Rotación de Activo Fijo Ventas / Bs. de Uso	8,59	6,85	9,75
Préstamos sobre Patrimonio Neto Préstamos / Patrimonio Neto	0,02	0,00	0,06
Meses de Deuda (Préstamos (o BCRA) * 12) / Ventas	0,04	0,00	0,16
Días de Deuda (Préstamos (o BCRA) * 365) / Ventas	1,24	0,00	4,86

Análisis de Rentabilidad

Fecha Balance	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021
Margen Bruto (Resultado Bruto / Ventas) * 100	21,13	12,17	22,01
Margen Neto (Resultado Neto / Ventas) * 100	-2,47	0,76	2,96
Margen Operativo (Resultado Neto + Otros Egresos – Otros Ingresos) / Ventas * 100	-3,79	-7,49	-1,72
Margen s/ Patrimonio (Resultado Neto / Patrimonio Neto) * 100	-0,11	0,03	0,14
Margen s/ Activo (Resultado Neto / Activo Total) * 100	-5,65	1,57	5,33
EBITDA Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias	3 983 752,09	9 101 494,36	26 062 436,59
EBITDA / Pasivo (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Pasivo Total	0,09	0,24	0,25
EBITDA / Ventas (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Ventas	0,02	0,04	0,09
EBITDA / Intereses (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Gastos Financieros	1,86	20,01	35,67

Análisis de Eficiencia

Fecha Balance	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021
Gastos Financieros / Ventas Gastos Financieros / Ventas	0,01	0,00	0,00
Gastos Comerciales / Ventas Gastos Comerciales / Ventas	0,00	0,00	0,00
Gastos de Administración / Ventas Gastos de Administración / Ventas	0,08	0,09	0,09
Gastos Totales / Ventas (Gastos de Administración + Gastos Financieros + Gastos Comerciales) / Ventas	0,09	0,09	0,10
Inversiones en Bienes De Uso (Patrimonio Neto / Bs. de Uso) * 100	1,91	2,04	2,10
Vida Restante de los Bienes de Uso Bienes de Uso / Amortizaciones	23,83	13,10	3,63

Montos expresados en miles de Pesos Argentinos

SITUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA Y PATRIMONIAL

Para el análisis de la situación económica financiera y patrimonial de la Empresa se utilizaron los Estados Contables correspondientes a los ejercicios 2019, 2020 y 2021 (fecha de cierre 30/04). Información auditada sin salvedades.

Principales indicadores.

Económicos:

- Las Ventas del ejercicio cerrado en 04/2021 fueron de $302.5 Millones vs $202.4 Millones en el ejercicio anterior, evidenciándose un incremento interanual del 49.46%.
- Los Costos Directos redujeron su incidencia sobre las Ventas del 87.8% al 77.9% mientras que los Gastos de Estructura incrementaron su participación de 8.6% a 9.3%.
- En la parte no operativa del cuadro de resultados imputaron Ingresos por $14.1 Millones (4.7% s/ventas) correspondientes a Intereses Ganados y Otros Ingresos varios y se contabilizaron Egresos por $35.1 Millones (11.6% s/ventas) correspondientes a Resultados Financieros y por Tenencia – RECPAM.
- De acuerdo con lo expuesto en los párrafos precedentes, se registró una Ganancia Final de $8.9 Millones, cifra que representó el 2.9% de las Ventas vs una Ganancia de $1.5 Millones (0.8% s/ventas) en el ejercicio anterior.

En resumen, la compañía presentó a 04/2021 aumento de Ventas, reducción de los Costos Directos e incremento de Gastos de Estructura, con ajustado Resultado Final Positivo.

Financieros

- El indicador de Liquidez Corriente pasó de 1.16 a 0.65, desmejorando y colocándose en niveles inadecuados.
- El Capital de Trabajo fue Negativo por -$35.5 Millones.

En resumen, la situación financiera resultó insatisfactoria, con baja Liquidez y Capital de Trabajo Negativo.

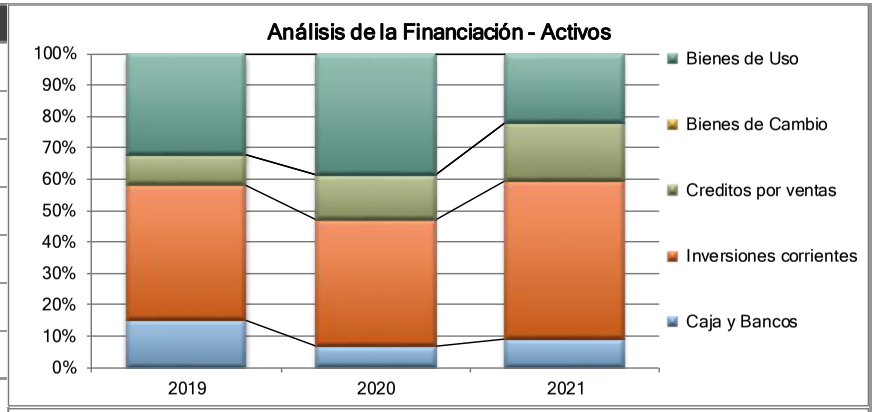
Patrimoniales:

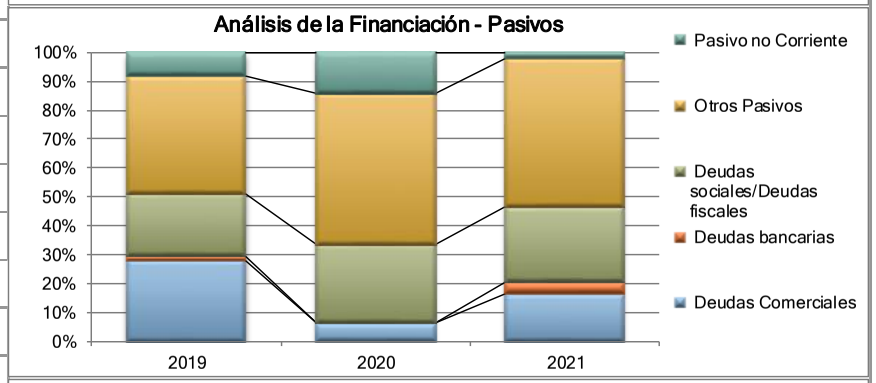
- El Patrimonio Neto a 04/2021 fue $65.2 Millones vs. $60.4 Millones en el Ejercicio anterior. Del total del PN sólo $1.1 Millones corresponden a Capital y Ajuste de Capital siendo inadecuada la conformación.
- La estructura de financiamiento mostraba que el Pasivo representaba el 61.2% del Activo, siendo el rubro Otros Pasivos (Tarjeta de Crédito, Intereses a Devengar, Anticipos de Clientes y Otras Deudas) la principal fuente de apalancamiento.
- La Solvencia Patrimonial cayó de 1.62 a 0.63, desmejorando y colocándose por debajo del nivel esperado. El Endeudamiento Corriente aumentó (pasó de 0.53 a 1.54) ubicándose en valores elevados.

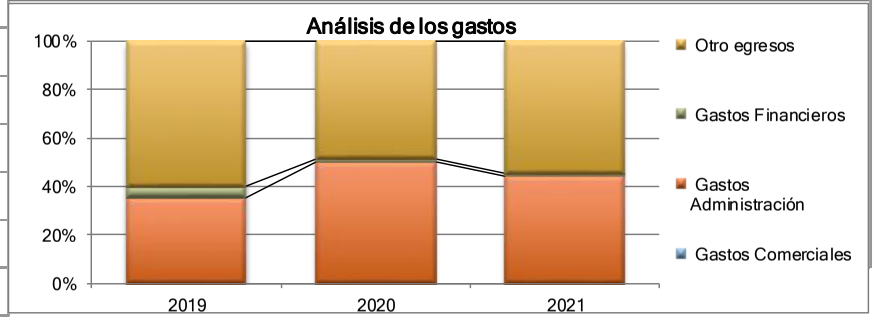
En resumen, la situación Patrimonial resultó insatisfactoria, con inadecuados niveles de Solvencia , Endeudamiento y Capitalización.

Períodos Analizados			2019/2020/2021

Concept	abr-19	abr-20	abr-21
Caja y Bancos	10.831.462	5.010.543	12.718.372
Inversiones corrientes	31.186.858	31.157.673	71.843.100
Creditos por ventas	6.920.851	10.887.102	26.646.934
Otros Créditos	8.631.620	12.976.413	9.283.550
Bienes de Cambio	-	-	-
Bienes de Uso	23.368.522	29.555.795	31.017.624
Otros activos corrientes	6.682.347	8.106.169	16.586.408
Activo Corriente	**87.621.660**	**97.693.695**	**168.095.988**
Deudas Comerciales	12.014.007	2.330.884	16.892.655
Deudas bancarias	682.229	-	4.029.241
Deudas sociales/Deudas fiscales	9.344.763	10.225.861	26.889.465
Otros Pasivos	17.429.836	19.423.470	52.942.550
Pasivo no Corriente	3.539.534	5.355.543	2.061.155
Pasivo	**43.010.369**	**37.335.758**	**102.815.067**
Gastos Comerciales	-	-	-
Gastos Administración	15.523.347	17.430.424	28.201.488
Gastos Financieros	2.139.184	454.869	730.657
Otro egresos	26.555.408	17.045.041	35.017.904
Impuesto a las ganancias	5.814.852	4.853.224	7.826.852
Total	**50.032.791**	**39.783.558**	**71.776.901**

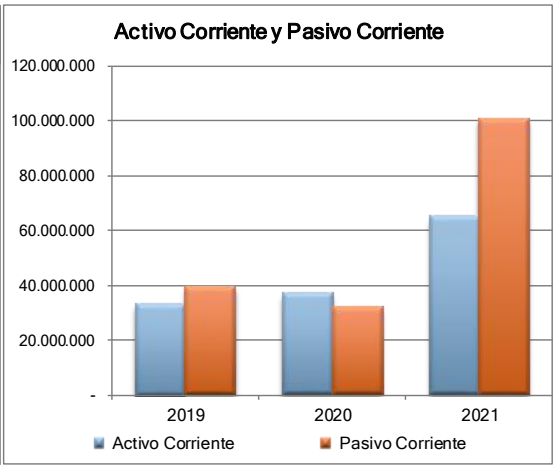




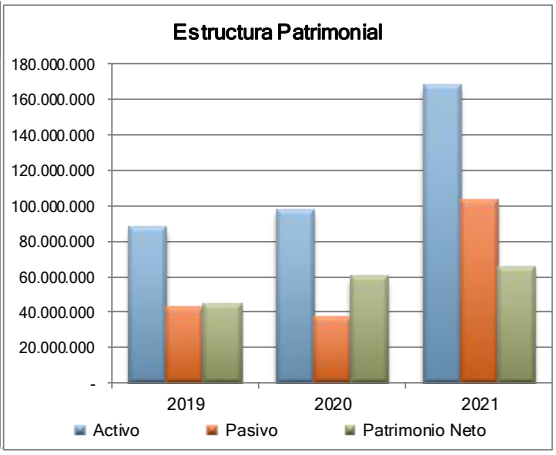


8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL

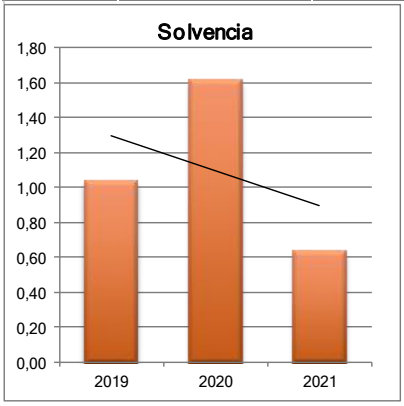
Períodos Analizados			2019/2020/2021
Analisis Patrimonial	abr-19	abr-20	abr-21
Solvencia	1,04	1,62	0,63
Patrimonio Neto sobre Activo	51%	62%	39%
Endeudamiento corriente	0,88	0,53	1,54
Capital corriente	-0,07	0,05	-0,21
Activo no Cte sobre Activo	62%	62%	61%
Financiación del activo no cte.	0,88	1,08	0,65
Deuda bancaria sobre Pasivo	2%	0%	4%
Deudas Comerciales sobre Pasivo	28%	6%	16%

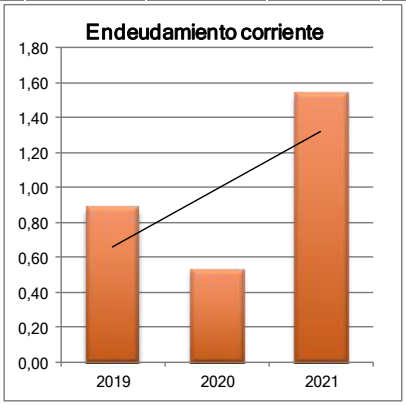


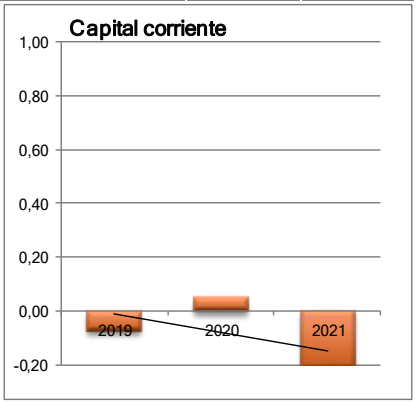
Info	abr-19	abr-20	abr-21
Activo Corriente	$ 33.064.533	$ 36.980.227	$ 65.235.264
Activo no Corriente	$ 54.557.126	$ 60.713.468	$ 102.860.724
Activo	$ 87.621.659	$ 97.693.695	$ 168.095.988
Pasivo Corriente	$ 39.470.835	$ 31.980.215	$ 100.753.912
Pasivo no Corriente	$ 3.539.534	$ 5.355.543	$ 2.061.155
Pasivo	$ 43.010.369	$ 37.335.758	$ 102.815.067
Patrimonio Neto	$ 44.611.290	$ 60.357.938	$ 65.280.921



Trends



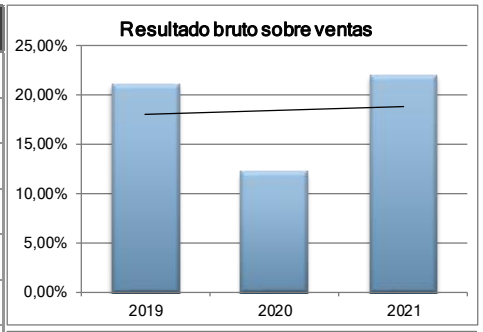




Importes Expresados en Miles de Pesos

8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD

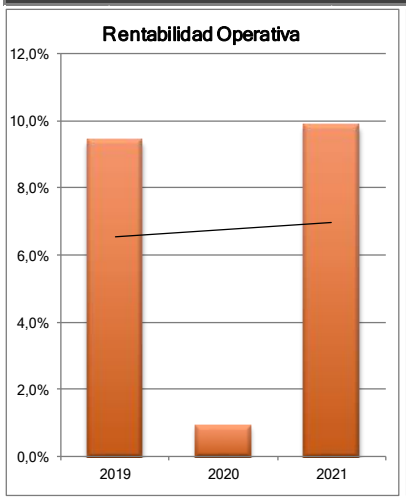
Períodos Analizados	2019/2020/2021		
Análisis de rentabilidad	abr-19	abr-20	abr-21
Rentabilidad de la inversión total	-11,1%	2,5%	13,7%
Rentabilidad ordinaria de la inversión	6,7%	11,3%	26,8%
Rentabilidad ordinaria sobre el activo	3,4%	7,0%	10,4%
Resultado bruto sobre ventas	21,1%	12,2%	22,0%
Rentabilidad sobre Ventas	-2,5%	0,8%	3,0%
Costo del financiamiento	5,0%	1,2%	0,7%
Rentabilidad Operativa	9,4%	0,9%	9,9%

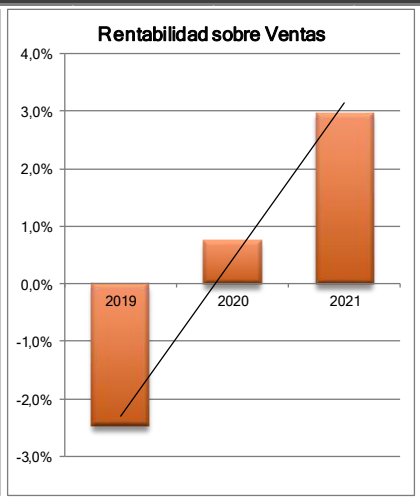


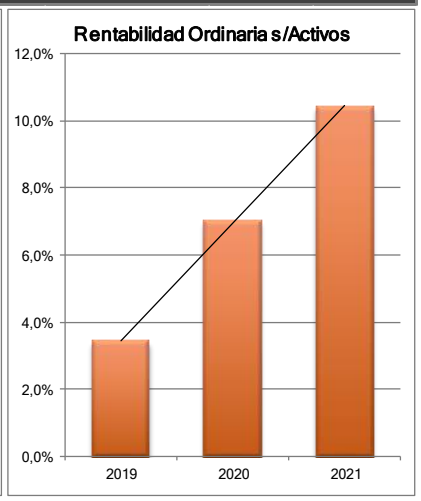
Info	abr-19	abr-20	abr-21
Ventas	$ 200.795.676	$ 202.403.595	$ 302.506.506
Costo de Ventas	$ 158.367.712	$ 177.774.862	$ 235.934.539
Resultado del ejercicio	$ -4.950.825	$ 1.536.800	$ 8.960.656
EBITDA/Ventas	0,02	0,04	0,09
EBITDA/Intereses	1,86	20,01	35,67



Trends





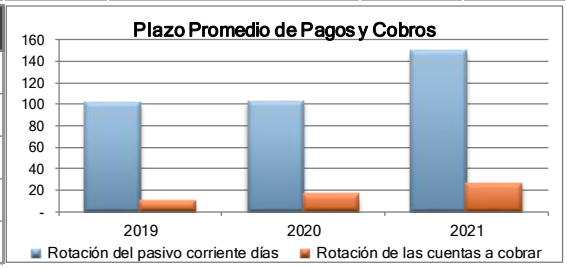


Importes Expresados en Miles de Pesos

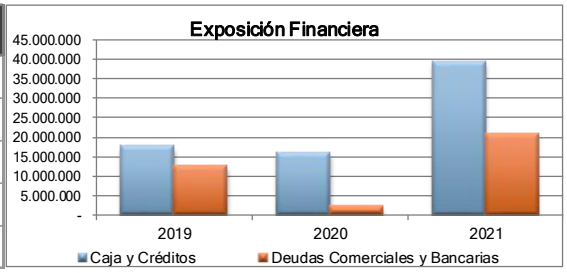
8.5 ANÁLISIS FINANCIERO

Períodos Analizados			
Analisis Financiero	abr-19	abr-20	abr-21
Liquidez corriente	0,84	1,16	0,65
Liquidez acida	0,84	1,16	0,65
Rotación del pasivo corriente días	102	103	150
Rotación de las cuentas a cobrar	10	16	27
Efecto Palanca	-0,06	0,02	0,05

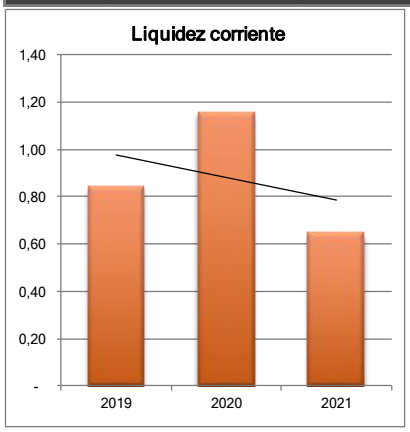
2019/2020/2021

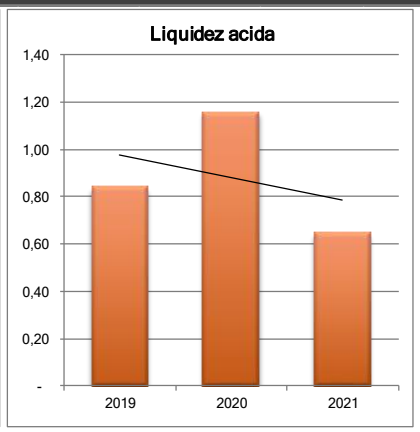


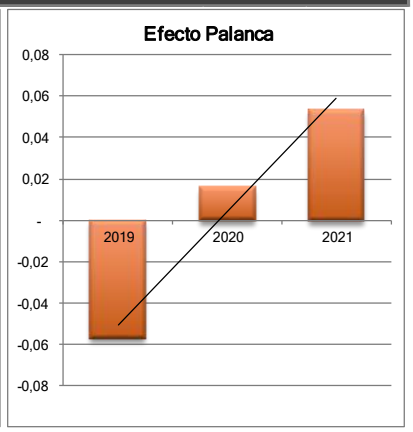
Info	abr-19	abr-20	abr-21
Caja y Bancos	10.831.462	5.010.543	12.718.372
Creditos por ventas	6.920.851	10.887.102	26.646.934
Deudas Comerciales	12.014.007	2.330.884	16.892.655
Deudas bancarias	682.229	-	4.029.241
Deuda Financiera s/ P.Neto	0	-	0

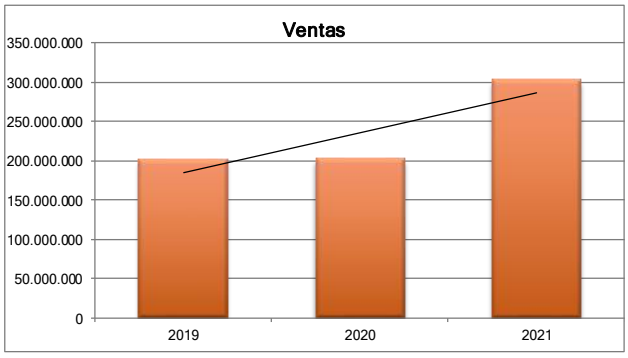


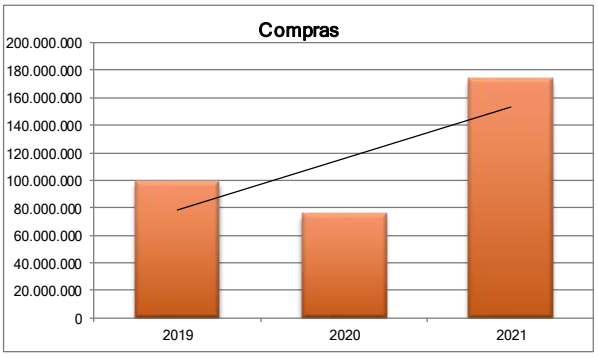
Trends







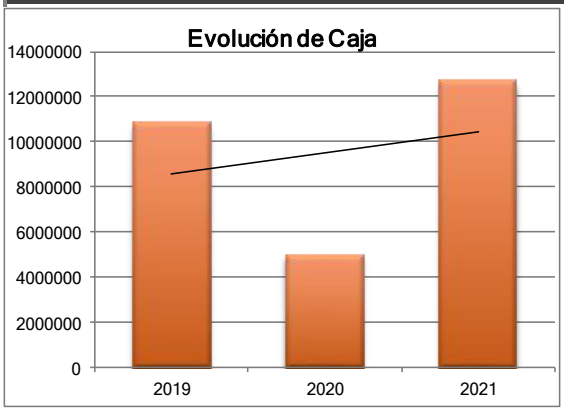


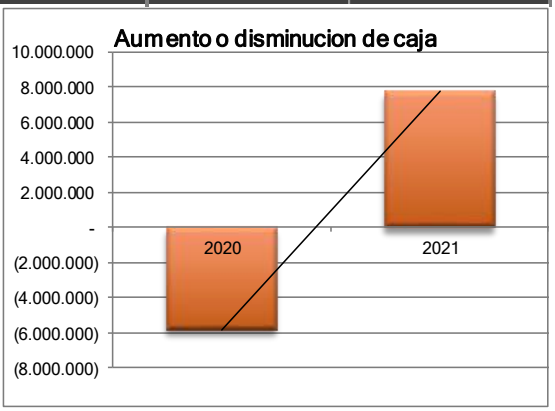


Importes Expresados en Miles de Pesos

8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS

Períodos Analizados	2019/2020/2021	
Análisis del Flujo de fondos	abr-20	abr-21
Resultado del ejercicio	$ 1.536.800,00	$ 8.960.656,00
Amortizaciones de Bienes de Uso	$ 2.256.600,00	$ 8.544.272,00
Depreciacion de Intangibles	$ -	$ -
Generación interna de fondos	$ 3.793.400,00	$ 17.504.928,00
Variación de créditos por ventas	$ -3.966.251,00	$ -15.759.832,00
Variación de otros créditos	$ -4.344.793,00	$ 3.692.863,00
Variación de Bienes de Cambio	$ -	$ -
Variación de otros activos corrientes	$ -1.394.637,00	$ -49.165.666,00
Variación de cuentas a pagar	$ -9.683.123,00	$ 14.561.771,00
Variación de deudas sociales	$ -899.811,00	$ 2.415.552,00
Variación de deudas fiscales	$ 1.780.909,00	$ 14.248.052,00
Variación de otras deudas	$ 3.809.643,00	$ 30.224.692,00
Variación de previsiones para contingencias	$ -	$ -
Ajuste		
Flujo de fondos operativos netos	$ -10.904.663,00	$ 17.722.360,00
AREA/Dividendos pagados / Honorarios	$ 13.867.126,00	$ -4.037.673,00
Aporte de capital / Ajustes AREA	$ 342.721,00	$ -
Adquisicion de Bienes de Uso	$ -8.443.873,00	$ -10.006.101,00
Flujo de fondos antes de la financiación	$ -5.138.689,00	$ 3.678.586,00
Variacion de deudas financieras corrientes	$ -682.229,00	$ 4.029.241,00
Variacion de deudas financieras no corrientes	$ -	$ -
Aumento o disminucion de caja	$ -5.820.918,00	$ 7.707.827,00





Importes Expresados en Miles de Pesos

8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN

Datos Estadísticos			Niveles de Crédito teóricos s/Balance		
Ventas Mensuales	25.208.876	$	S/Patrimonio Neto	1.911.556	$
Compras Mensuales	14.488.596	$	S/Capital de Trabajo	-842.446	$
Modo de Cobro s/Balance	23	días	S/Activos Líquidos	818.413	$
Modo de Pago s/Balance	136	días	S/Variables Combinadas	582.933	$

Plazo		15	30	45	60	90	120
Dependencia Máxima Aceptada	90%	-	-	-	-	-	-
	80%	-	-	-	-	-	-
	65%	-	-	-	-	-	-
	50%	-	-	-	-	-	-
	40%	-	-	-	-	-	-
	30%	-	-	-	-	-	-
	20%	-	-	-	-	-	-
	10%	-	-	-	-	-	-
	2%	-	-	-	-	-	-

Importes Expresados en Miles de Pesos + Tax 21%

8.8 SCORE DE BALANCE

Períodos Analizados				2019/2020/2021			
Concepto	Expresado por	Valor	Grade	Concepto	Expresado por	Valor	Grade
Analisis Patrimonial				**Analisis Financiero**			
Solvencia	ratio	0,87	7	Liquidez corriente	ratio	0,77	1
Endeudamiento corriente	ratio	1,27	7	Liquidez acida	ratio	0,77	8
Capital corriente	%	-14,5%	1	Rotación del pasivo corriente días	días	136	5
Activo no Cte sobre Activo	%	61,5%	4	Rotación de las cuentas a cobrar	días	23	10
Financiación del activo no cte.	ratio	0,76	7	Efecto Palanca	ratio	0,03	5
Deuda bancaria sobre Pasivo	%	2,9%	10	**Analisis de Eficiencia**			
Deudas Comerciales sobre Pasivo	%	15,5%	10	Gastos Financieros sobre Ventas	%	0,3%	10
Análisis de rentabilidad				Gastos Comerciales sobre Ventas	%	0,0%	10
Rentabilidad de la inversión total	%	9,0%	5	Gastos Administración sobre Ventas	%	9,0%	10
Rentabilidad ordinaria de la inversión	%	21,7%	7	Gastos Totales sobre Ventas	%	9,3%	10
Rentabilidad ordinaria sobre el activo	%	9,0%	3	Vida restante de Bienes de Uso	años	8	7
Resultado bruto sobre ventas	%	20,0%	1	Rotación de bienes de cambio	días	-	10
Rentabilidad sobre Ventas	%	2,0%	3	Rotación del activo	veces	1,94	1
Costo del financiamiento	%	1,2%	10	Total			
Rentabilidad Operativa	%	8,0%	7	59,12			
EBITDA/Ventas	%	7,1%	4				
EBITDA/Intereses	%	29,16	10				

