

# ESTADOS CONTABLES

**POR EL EJERCICIO ANUAL N° 29  
INICIADO EL 1° DE MARZO DE 2022  
Y FINALIZADO EL 28 DE FEBRERO DE 2023  
EXPRESADO EN PESOS (MONEDA HOMOGENEA)**

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD

**SEGUFER S.A.**

DOMICILIO

**TOLL 2875 - CAPITAL FEDERAL**

ACTIVIDAD PRINCIPAL

**FERRETERIA INDUSTRIAL**

INSCRIPCION DEL CONTRATO SOCIAL

**9 DE FEBRERO DE 1994 - N° 703 LIBRO 99 TOMO DE S.R.L.**

INSCRIPCION DE LAS MODIFICACIONES

**1 DE DICIEMBRE DE 1997 - N° 1286 LIBRO 108 TOMO DE S.R.L.**

**15 DE MARZO DE 2010 - N° 2199 LIBRO 133 TOMO DE S.R.L.**

**15 DE MARZO DE 2010 - N° 4765 LIBRO 48 TOMO DE SOC POR ACCIONES**

FECHA DE VENCIMIENTO DEL CONTRATO SOCIAL

**9 DE FEBRERO DE 2093**

ACCIONES

| CANTIDAD | TIPO       | VOTOS |
|----------|------------|-------|
| 1.012    | ORDINARIAS | 1     |

COMPOSICION DEL CAPITAL

| SUSCRITO     | INTEGRADO    |
|--------------|--------------|
| 1.012.000,00 | 1.012.000,00 |

# SEGUFER S.A.

## ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

AL 28 DE FEBRERO DE 2023  
EN PESOS (MONEDA HOMOGENEA)  
Comparativo con el ejercicio anterior

|                            |                       | 28/02/2023              | 28/02/2022              |
|----------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|                            |                       | EN PESOS                | EN PESOS                |
| <b>ACTIVO</b>              |                       |                         |                         |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>    |                       |                         |                         |
| Caja y Bancos              | Nota 2.1.             | 145.284.408,37          | 24.608.332,20           |
| Créditos comerciales       | Nota 2.2.             | 916.773.049,12          | 758.993.434,30          |
| Otros Créditos             | Nota 2.3.             | 457.032.591,78          | 534.159.134,22          |
| Bienes de Cambio           | Nota 2.4.             | 1.349.080.411,20        | 1.117.804.923,84        |
| Cargos Diferidos           | Nota 2.5.             | 691.041,52              | 948.230,31              |
|                            |                       | <b>2.868.861.501,99</b> | <b>2.436.514.054,88</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b> |                       |                         |                         |
| Bienes de Uso              | Nota 2.6. y Anexo II  | 101.978.512,30          | 101.938.076,33          |
| Inversiones                | Nota 2.7. y Anexo III | 71.585.128,19           | 52.284.943,43           |
| Otros Creditos             | Nota 2.8.             | 7.147.791,83            | 14.490.251,98           |
|                            |                       | <b>180.711.432,32</b>   | <b>168.713.271,73</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>        |                       | <b>3.049.572.934,31</b> | <b>2.605.227.326,62</b> |

FELIX S. DAICZ  
PRESIDENTE

Dra. CINTIA A. TULIPAN  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.

# SEGUFER S.A.

## ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

AL 28 DE FEBRERO DE 2023  
EN PESOS (MONEDA HOMOGENEA)  
Comparativo con el ejercicio anterior

|                            |            | 28/02/2023              | 28/02/2022              |
|----------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
|                            |            | EN PESOS                | EN PESOS                |
| <b>PASIVO</b>              |            |                         |                         |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>    |            |                         |                         |
| Deudas Comerciales         | Nota 2.9.  | 1.050.315.694,80        | 751.855.707,36          |
| Deudas Sociales            | Nota 2.10. | 46.585.370,65           | 43.624.475,94           |
| Deudas Fiscales            | Nota 2.11. | 175.319.073,36          | 185.244.934,38          |
| Deudas Bancarias           | Nota 2.12. | 624.455.333,51          | 550.498.867,25          |
|                            |            | <b>1.896.675.472,32</b> | <b>1.531.223.984,94</b> |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b> |            |                         |                         |
| Deudas Fiscales            | Nota 2.13. | 5.189.425,72            | 11.298.183,85           |
| Deudas Financieras         | Nota 2.14. | 22.953.079,52           | 46.480.168,93           |
|                            |            | <b>28.142.505,24</b>    | <b>57.778.352,78</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO</b>        |            | <b>1.924.817.977,56</b> | <b>1.589.002.337,72</b> |

|                         |  | 28/02/2023              | 28/02/2022              |
|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
|                         |  | EN PESOS                | EN PESOS                |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>  |  |                         |                         |
| Segun estado respectivo |  | <b>1.124.754.956,75</b> | <b>1.016.224.988,90</b> |

FELIX S. DAICZ  
PRESIDENTE

Dra. CINTIA A. TULIPAN  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.

# SEGUFER S.A.

## ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO POR EL PERÍODO FINALIZADO EL 28/02/2023 EN PESOS (MONEDA HOMEGENEA) Comparativo con el ejercicio anterior

|                                                                      | APORTES DE LOS PROPIETARIOS |                    |                                               |                | RESERVA LEGAL | RESERVA PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL | RESULTADOS NO ASIGNADOS | TOTAL DEL PATRIMONIO NETO | TOTAL PATRIMONIO NETO AL 28-02-2022 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------------------------|----------------|---------------|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
|                                                                      | CAPITAL SUSCRITO            | AJUSTES AL CAPITAL | APORTES IRREVOCABLES FUTUROS AUMENTOS CAPITAL | TOTAL APORTES  |               |                                          |                         |                           |                                     |
| SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO SEGÚN ESTADOS CONTABLES AL 28/02/2022 | 1.012.000,00                | 52.753.363,82      | 113.193.667,51                                | 166.959.031,33 | 1.950.981,46  | 9.639.236,45                             | 837.675.739,65          | 1.016.224.988,89          | 895.834.589,51                      |
| DISTRIBUCION DE RESULTADOS SEGÚN ACTA EJERCICIO N° 28                | 0,00                        | 0,00               | 0,00                                          | 0,00           | 0,00          | 0,00                                     | -26.899.928,04          | -26.899.928,04            | -14.319.056,67                      |
| RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO EL 28/02/2023                        | 0,00                        | 0,00               | 0,00                                          | 0,00           | 0,00          | 0,00                                     | 135.429.895,90          | 135.429.895,90            | 134.709.456,07                      |
| SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO FINALIZADO EL 28/02/2023              | 1.012.000,00                | 52.753.363,82      | 113.193.667,51                                | 166.959.031,33 | 1.950.981,46  | 9.639.236,45                             | 946.205.707,51          | 1.124.754.956,75          | 1.016.224.988,91                    |



FELIX S. DAICZ  
PRESIDENTE



Dra. CINTIA A. TULIPAN  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.

# SEGUFER S.A.

## ESTADO DE RESULTADOS

CORRESPONDIENTE AL PERÍODO FINALIZADO EL 28/02/2023

EN PESOS (MONEDA HOMOGÉNEA)

Comparativo con el ejercicio anterior

|                                                         |           | 28/02/2023               | 28/02/2022               |
|---------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|
|                                                         |           | EN PESOS                 | EN PESOS                 |
| Ingresos por Ventas                                     |           | 6.381.903.604,23         | 6.328.574.222,45         |
| Costo de Ventas                                         | Anexo I   | -4.702.180.770,87        | -4.741.368.233,12        |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                                   |           | <b>1.679.722.833,36</b>  | <b>1.587.205.989,33</b>  |
| Gastos de Administración                                | Anexo VII | -209.513.017,48          | -218.471.619,83          |
| Gastos de Comercialización                              | Anexo VII | -1.070.592.765,17        | -1.104.069.155,33        |
| Resultado Financiero y por Tenencia (incluyendo RECPAM) |           | -196.660.884,83          | -97.306.484,68           |
| <b>Total de Gastos</b>                                  |           | <b>-1.476.766.667,48</b> | <b>-1.419.847.259,84</b> |
| Resultado Venta Rodado                                  |           | 5.546.070,18             | 9.619.290,64             |
| <b>Total de Otros Ingresos</b>                          |           | <b>5.546.070,18</b>      | <b>9.619.290,64</b>      |
| <b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO</b>                      |           | <b>208.502.236,06</b>    | <b>176.978.020,12</b>    |
| Provisión Impuesto a las ganancias                      |           | -73.072.340,16           | -42.268.564,04           |
| <b>RESULTADO FINAL</b>                                  |           | <b>135.429.895,90</b>    | <b>134.709.456,09</b>    |



FELIX S. DAICZ  
PRESIDENTE



Dra. CINTIA A. TULIPAN  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.

# SEGUFER S.A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CORRESPONDIENTE AL PERÍODO FINALIZADO EL 28 DE FEBRERO DE 2023

EN PESOS (MONEDA HOMOGENEA)

Comparativo con el ejercicio anterior

| CONCEPTO                                                                                         | 28/02/2023             | 28/02/2022             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                                                  | EN PESOS               | EN PESOS               |
| <b>VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>                                                                  |                        |                        |
| Efectivo al inicio                                                                               | 24.608.332,20          | 53.114.162,51          |
| Efectivo al cierre                                                                               | 145.284.408,37         | 24.608.332,20          |
|                                                                                                  | <b>120.676.076,17</b>  | <b>-28.505.830,31</b>  |
| <b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>                                                    |                        |                        |
| <u>Actividades operativas</u>                                                                    |                        |                        |
| Deudas Bancarias                                                                                 |                        |                        |
| Resultado ordinario del ejercicio                                                                | 135.429.895,90         | 134.709.456,09         |
| Más/Menos intereses sobre deudas devengados en el ejercicio                                      | 196.660.884,83         | 97.306.484,68          |
| <u>Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas:</u> |                        |                        |
| Depreciación de bienes de uso                                                                    | 26.198.050,57          | 24.917.504,90          |
| Absorción Segufer Minera S.A.                                                                    |                        |                        |
| Cambios en activos y pasivos operativos:                                                         |                        |                        |
| Aumento/Disminución en mercaderías                                                               | -231.275.487,35        | 21.045.159,39          |
| Aumento/Disminución en créditos por ventas                                                       | -157.779.614,80        | -53.071.803,29         |
| Aumento/Disminución en otros créditos                                                            | 84.726.191,40          | -151.521.287,58        |
| Aumento/Disminución en deudas comerciales                                                        | 298.459.987,46         | -29.732.706,42         |
| Aumento/Disminución en deudas fiscales                                                           | -16.034.619,14         | -3.661.639,50          |
| Aumento/Disminución en deudas sociales                                                           | 2.960.894,72           | -6.657.237,21          |
| Flujo neto de efectivo generado/utilizado en las actividades operativas                          | <b>339.346.183,60</b>  | <b>33.333.931,06</b>   |
| <u>Actividades de inversión</u>                                                                  |                        |                        |
| Cobros/Pagos por Inversiones                                                                     | -30.887.210,74         | -10.515.261,92         |
| Ingreso Aportes Irrevocables                                                                     | 0,00                   | 0,00                   |
| Cobros/Pagos por compras de bienes de uso                                                        | -14.651.460,70         | -96.790.778,84         |
| Flujo neto de efectivo generado/utilizado en las actividades de inversión                        | <b>-45.538.671,44</b>  | <b>-107.306.040,75</b> |
| <u>Actividades de financiación</u>                                                               |                        |                        |
| Por financiación obtenida                                                                        | 50.429.376,87          | 157.091.820,72         |
| Pagos de intereses y resultados financieros                                                      | -196.660.884,83        | -97.306.484,68         |
| Pagos de Honorarios y Dividendos                                                                 | -26.899.928,04         | -14.319.056,67         |
| Flujo neto de efectivo generado/utilizado en las actividades de inversión                        | <b>-173.131.436,00</b> | <b>45.466.279,37</b>   |
| Aumento/disminución neta del efectivo                                                            | <b>120.676.076,17</b>  | <b>-28.505.830,31</b>  |

FELIX S. DAICZ  
PRESIDENTE

Dra. CINTIA A. TULIPAN  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.

# SEGUFER S.A.

## ANEXO I: COSTOS DE MERCADERIAS Y PRODUCTOS VENDIDOS

PERÍODO FINALIZADO EL 28/02/2023  
EN PESOS (MONEDA HOMOGenea)

|                                                                       |                     | TOTAL                   |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>EXISTENCIAS AL INICIO</b>                                          |                     |                         |
| MERCADERÍAS AL INICIO                                                 |                     | 1.117.804.923,84        |
|                                                                       | <b>TOTAL INICIO</b> | <b>1.117.804.923,84</b> |
| COMPRAS DEL EJERCICIO                                                 |                     | 4.924.858.472,32        |
| COSTO DE PRODUCCIÓN                                                   | Anexo VII           | 8.597.785,90            |
|                                                                       | <b>TOTAL</b>        | <b>4.933.456.258,22</b> |
| <b>EXISTENCIAS AL CIERRE</b>                                          |                     |                         |
| MERCADERÍAS, PRODUCTOS ELABORADOS, PRODUCTOS SEMIELABORADOS E INSUMOS |                     | 1.349.080.411,20        |
|                                                                       | <b>TOTAL CIERRE</b> | <b>1.349.080.411,20</b> |
| <b>COSTO DE MERCADERÍAS Y PRODUCTOS VENDIDOS</b>                      |                     | <b>4.702.180.770,87</b> |



FELIX S. DAICZ  
PRESIDENTE



**Dra. CINTIA A. TULIPAN**  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.

# SEGUFER S.A.

## ANEXO VII - INFORMACION SOBRE RUBRO GASTOS Y SU APLICACION - Art. 64 Inc.b) Ley 19550

PERÍODO FINALIZADO EL 28/02/2023  
EN PESOS (MONEDA HOMOGENEA)

|                             | COSTO<br>PRODUCCIÓN<br>BIENES | GASTOS<br>DE<br>ADMINISTRACIÓN | GASTOS<br>DE<br>COMERCIALIZACIÓN | TOTALES                 |
|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| SUELDOS Y CARGAS SOCIALES   | 4.665.593,39                  | 124.882.050,15                 | 369.980.557,05                   | 499.528.200,59          |
| HONORARIOS                  | 560.115,69                    | 16.482.096,67                  | 5.680.737,45                     | 22.722.949,80           |
| RECUPEROS                   | 0,00                          | -3.648.529,33                  | 0,00                             | -3.648.529,33           |
| DEUDORES INCOBRABLES        | 0,00                          | 0,00                           | 2.189.248,70                     | 2.189.248,70            |
| ALQUILERES                  | 465.546,01                    | 15.646.651,60                  | 28.592.521,24                    | 44.704.718,85           |
| SERVICIOS                   | 1.302.263,56                  | 4.736.062,04                   | 7.493.280,22                     | 13.531.605,82           |
| AMORTIZACIONES              | 1.086.863,04                  | 2.619.805,06                   | 22.491.382,47                    | 26.198.050,56           |
| LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO    | 273.582,62                    | 9.194.906,11                   | 16.802.671,59                    | 26.271.160,31           |
| FLETES                      | 0,00                          | 0,00                           | 193.338.686,94                   | 193.338.686,94          |
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VENTAS | 0,00                          | 0,00                           | 42.752.036,46                    | 42.752.036,46           |
| LIBRERÍA Y CORREO           | 0,00                          | 2.548.606,13                   | 849.535,38                       | 3.398.141,51            |
| INSUMOS DE COMPUTACIÓN      | 0,00                          | 12.846.875,63                  | 19.270.313,45                    | 32.117.189,08           |
| PUBLICIDAD                  | 0,00                          | 0,00                           | 4.077.353,73                     | 4.077.353,73            |
| GASTOS BANCARIOS Y TARJETAS | 0,00                          | 19.799.790,35                  | 0,00                             | 19.799.790,35           |
| SEGUROS                     | 40.077,43                     | 1.346.972,31                   | 2.461.442,57                     | 3.848.492,31            |
| IMPUESTOS                   | 0,00                          | 0,00                           | 315.409.272,08                   | 315.409.272,08          |
| GASTOS VARIOS               | 94.481,66                     | 434.709,11                     | 3.817.900,36                     | 4.347.091,14            |
| GASTOS RODADOS              | 0,00                          | 0,00                           | 11.908.424,87                    | 11.908.424,87           |
| GASTOS DE SEGURIDAD         | 109.262,49                    | 2.623.021,65                   | 7.759.802,46                     | 10.492.086,61           |
| EMBALAJES E INSUMOS         | 0,00                          | 0,00                           | 15.717.598,16                    | 15.717.598,16           |
| <b>TOTAL</b>                | <b>8.597.785,90</b>           | <b>209.513.017,48</b>          | <b>1.070.592.765,17</b>          | <b>1.288.703.568,55</b> |



FELIX S. DAICZ  
PRESIDENTE



Dra. CINTIA A. TULIPAN  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.



# SEGUFER S.A.

## ANEXO II: BIENES DE USO

PERIODO FINALIZADO EL 28/02/2023  
EN PESOS (MONEDA HOMOGENEA)

|                             | VALOR<br>DE INICIO<br>AJUSTADO | ALTAS<br>BAJAS<br>TRANSFERENCIAS | VALOR<br>DE ORIGEN<br>AL CIERRE | AMORTIZACIONES<br>ACUMULADAS<br>AL INICIO AJ. | BAJAS<br>TRANSFERENCIAS | AMORTIZACIONES<br>DEL<br>EJERCICIO | AMORTIZACIONES<br>ACUMULADAS<br>AL CIERRE | VALOR<br>RESIDUAL<br>AL CIERRE |
|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|
| MUEBLES Y UTILES            | 69.746.656,84                  | 3.703.532,96                     | 73.450.189,80                   | 49.702.178,98                                 | 0,00                    | 3.698.389,35                       | 53.400.568,33                             | 20.049.621,47                  |
| RODADOS                     | 38.823.063,18                  | 0,00                             | 38.823.063,18                   | 9.044.893,02                                  | 0,00                    | 3.859.116,73                       | 12.904.009,75                             | 25.919.053,43                  |
| MEJORA SOBRE INMUEBLE AJENO | 115.459.035,96                 | 6.210.427,73                     | 121.669.463,70                  | 73.402.335,36                                 | 0,00                    | 5.454.105,57                       | 78.856.440,93                             | 42.813.022,77                  |
| MAQUINARIAS Y HERRAMIENTAS  | 12.635.742,39                  | 4.737.500,00                     | 17.373.242,39                   | 2.652.749,20                                  | 0,00                    | 1.589.946,11                       | 4.242.695,31                              | 13.130.547,08                  |
| INSTALACIONES               | 176.061,79                     | 0,00                             | 176.061,79                      | 100.327,44                                    | 0,00                    | 9.466,79                           | 109.794,23                                | 66.267,55                      |
| <b>TOTALES</b>              | <b>236.840.560,16</b>          | <b>14.651.460,70</b>             | <b>251.492.020,85</b>           | <b>134.902.484,00</b>                         | <b>0,00</b>             | <b>14.611.024,56</b>               | <b>149.513.508,55</b>                     | <b>101.978.512,30</b>          |



FELIX S. DAICZ  
PRESIDENTE



**Dra. CINTIA A. TULIPAN**  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.

# SEGUFER S.A.

## ANEXO III: INVERSIONES

PERÍODO FINALIZADO EL 28/02/2023

EN PESOS (MONEDA HOMOGENEA)

|                           | VALOR<br>DE ORIGEN<br>AL INICIO | ALTAS<br>BAJAS<br>TRANSFERENCIAS | VALOR<br>DE ORIGEN<br>AL CIERRE | AMORTIZACIONES<br>ACUMULADAS<br>AL INICIO | BAJAS<br>TRANSFERENCIAS | AMORTIZACIONES<br>DEL<br>EJERCICIO | AMORTIZACIONES<br>ACUMULADAS<br>AL CIERRE | VALOR<br>RESIDUAL<br>AL CIERRE |
|---------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|
| Maquinarias para alquiler | 74.467.787,50                   | 30.887.210,74                    | 105.354.998,24                  | 22.182.844,05                             | 0,00                    | 11.587.026,00                      | 33.769.870,05                             | 71.585.128,19                  |
| TOTALES                   | 74.467.787,50                   | 30.887.210,74                    | 105.354.998,24                  | 22.182.844,05                             | 0,00                    | 11.587.026,00                      | 33.769.870,05                             | 71.585.128,19                  |

FELIX S. DAICZ  
PRESIDENTE

Dra. CINTIA A. TULIPAN  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.

## **SEGUFER S.A.**

### **ANEXO NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

AL 28 DE FEBRERO DE 2023  
EN PESOS (MONEDA HOMOGENEA)  
Comparativos con el Ejercicio Anterior

#### **1. - NORMAS CONTABLES**

Las principales normas contables aplicadas son las siguientes:

##### **1.1. Modelo de Presentación.**

Los estados contables han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Resoluciones Técnicas Nro. 16 a 20 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y expuesto de acuerdo a la Resolución Técnica Nro. 9 de esa Federación.

#### **1.2. PRINCIPALES CRITERIOS DE VALUACIÓN**

##### **1.2.1. Unidad de medida**

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea pesos de Febrero de 2023, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica (RT) N° 6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la reexpresión de los estados contables.

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

Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una aceleración significativa de la inflación, resultando en índices que excedieron el 100 % acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Como consecuencia de ello, la Junta de Gobierno de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) emitió la Resolución J. G. N° 539/2018 (aprobada por el CPCECABA mediante Resolución C. D. N° 107/2018), indicando que se encontraba configurado el contexto de alta inflación y que los estados contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados a partir del 1 de julio de 2018 deberían ser ajustados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda. La mencionada resolución también indicó que los estados

contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados hasta el 30 de junio de 2018 inclusive no deberían reexpresarse.

La aplicación del ajuste por inflación había sido discontinuada el 28 de febrero de 2003 por la vigencia del Decreto N° 664/2003 del Poder Ejecutivo Nacional (PEN), que instruyó a ciertos organismos de contralor a no recibir estados contables ajustados por inflación a partir del 1 de marzo de 2003. Conforme lo resuelto por la FACPCE a través de la Resolución J. G. N° 287/03, y por el CPCECABA, a través de su Resolución M. D. N° 41/2003, hubiera correspondido la discontinuación de la aplicación del ajuste por inflación a partir del 1 de octubre de 2003; sin embargo, los cambios en el poder adquisitivo de la moneda entre el 28 de febrero de 2003 y el 30 de septiembre de 2003 no fueron significativos. El referido Decreto N° 664/2003 fue derogado tras la promulgación de la Ley N° 27.468, el 3 de diciembre de 2018. Asimismo, con fecha 21 de diciembre de 2018, la Inspección General de Justicia emitió su Resolución N° 10/2018, que reglamentó la entrada en vigencia de la aplicación de la RT N° 6 y derogó la prohibición de presentar estados contables ajustados por inflación a partir del 01 de marzo de 2003.

#### Descripción del proceso de reexpresión a moneda de cierre

A efectos de reexpresar las diferentes partidas y rubros que integran los estados contables, la Entidad deberá, entre otras cosas:

- Eliminar los ajustes parciales contabilizados, a fin de evitar su duplicación.
- Determinar el momento de origen de las partidas (o el momento de su última reexpresión, según corresponda).
- Calcular los coeficientes de reexpresión aplicables. A tal efecto, la serie de índices a utilizar es la resultante de combinar la serie del IPIM compilado por la FACPCE hasta noviembre de 2016, con el Índice de Precios al Consumidor Nacional (IPC) del INDEC a partir de diciembre de 2016, ambas fechas inclusive.
- Aplicar los coeficientes de reexpresión a los importes de las partidas anticuadas para reexpresarlas a moneda de cierre. A este respecto, las partidas que deberán reexpresarse serán aquellas que no estén expresadas en moneda de cierre. Asimismo, los cambios en el poder adquisitivo de la moneda que deberán reconocerse serán aquellos ocurridos desde el 1 de marzo de 2003.
- Comprobar que los valores reexpresados de los diferentes activos no excedan a sus correspondientes valores recuperables determinados de acuerdo con las normas contables profesionales pertinentes.

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**.

#### Utilización de dispensas opcionales establecidas en la Resolución J. G. N° 539/2018 de la FACPCE

Para la preparación de los presentes estados contables, el órgano de administración de la Entidad ha utilizado las siguientes simplificaciones dispuestas por la Resolución J. G. N° 539/2018 (FACPCE), en su versión adoptada por las Resoluciones C. D. N° 107/2018 y M. D. N° 11/2019 del CPCECABA.

- Ha reexpresado los activos, pasivos y componentes del patrimonio neto con fecha de origen anterior al último proceso de reexpresión, tomando como base las cifras reexpresadas previamente desde la última reexpresión realizada (febrero de 2003).

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

#### 1.2.2. Rubros monetarios en Pesos

Los saldos en Caja y Bancos, inversiones corrientes, Créditos, Otros Créditos, Deudas, Previsiones sin cláusula de ajuste están valuados a su valor nominal, agregando o deduciendo según corresponda los resultados financieros devengados hasta el cierre del Ejercicio.

#### 1.2.3. Rubros monetarios en Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en Moneda Extranjera han sido valuados al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del Ejercicio.

#### 1.2.4. Bienes de Cambio

Valor neto de realización. Para determinar el valor neto de realización se tuvieron en cuenta los precios de contado correspondientes a la transacciones entre partes independientes en las condiciones habituales de negociación y teniendo en cuenta los valores de mercado para el rubro en cuestión.



FELIX S. DAICZ  
PRESIDENTE



**Dra. CINTIA A. TULIPAN**  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.

# SEGUFER S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 28 DE FEBRERO DE 2023 EN PESOS (MONEDA HOMOGENEA)

### 2. APERTURA DE LOS PRINCIPALES RUBROS

#### 2.1. CAJA Y BANCOS

|                    |                       |
|--------------------|-----------------------|
| Caja y Valores     | 145.261.341,24        |
| Bancos Ctas. Ctes. | 23.067,13             |
|                    | <u>145.284.408,37</u> |

#### 2.2. CREDITOS COMERCIALES

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| Deudores por ventas | 916.773.049,12        |
|                     | <u>916.773.049,12</u> |

#### 2.3. OTROS CREDITOS

|                                               |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|
| Bancos Valores Cauccionados                   | 103.047.385,60        |
| Anticipo a proveedores                        | 2.937.640,16          |
| Derecho de exportación a cobrar por reintegro | 62.468,18             |
| Fondo de Garantía Clientes                    | 463.396,23            |
| Depósitos en garantía                         | 184.500,00            |
| Deudores Varios                               | 43.433.171,07         |
| Embargos a Recuperar                          | 145.471,42            |
| Créditos Concursales                          | 34.926,00             |
| Saldo DDJJ Impuesto a las ganancias           | 29.279.297,23         |
| Retenciones de Ganancias                      | 80.541.082,80         |
| Ley 25413 s/Créditos Bancarios Acivable       | 59.694.649,91         |
| Certificado de Crédito Fiscal                 | 174.313,93            |
| Iva saldo de Libre Disponibilidad             | 7.393.824,47          |
| Iva Saldo Técnico                             | 569.125,07            |
| Iva Crédito Fiscal                            | 22.493.057,38         |
| Retenciones y Percepciones IVA                | 1.470.986,68          |
| Retención y Percepción Ing Brutos             | 12.762.897,68         |
| Retenciones SUSS                              | 4.602.512,16          |
| Saldo DDJJ Ingresos Brutos                    | 87.741.885,81         |
|                                               | <u>457.032.591,78</u> |



FELIX S. DAICZ  
PRESIDENTE



Dra. CINTIA A. TULIPAN  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.

# SEGUFER S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 28 DE FEBRERO DE 2023

### **2.4. BIENES DE CAMBIO**

Mercaderías, productos elaborados, productos  
semielaborados e insumos

1.349.080.411,20

1.349.080.411,20

### **2.5.CARGOS DIFERIDOS**

Seguros

691.041,52

691.041,52

### **2.6. BIENES DE USO**

Bienes de Uso

Anexo II 101.978.512,30

101.978.512,30

### **2.7. INVERSIONES**

Maquinas para alquiler

Anexo III 71.585.128,19

71.585.128,19

### **2.8. OTROS CRÉDITOS (NO CORRIENTES)**

Créditos Concursales

7.147.791,83

7.147.791,83

### **2.9. DEUDAS COMERCIALES**

Proveedores

568.996.926,95

Cheques emitidos pendientes de débito

94.983.991,37

Anticipo de clientes

769.296,06

Cheques de pago Diferido emitidos

385.565.480,42

1.050.315.694,80

### **2.10. CARGAS SOCIALES**

Remuneraciones a pagar

27.874.954,96

Régimen Seguridad Social

10.470.867,04

ART a pagar

721.337,05

Otras deudas sociales

7.506.260,80

Previsión Indemnizaciones a pagar

11.950,80

46.585.370,65

FELIX S. DAICZ  
PRESIDENTE

Dra. CINTIA A. TULIPAN  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.

# SEGUFER S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 28 DE FEBRERO DE 2023

### **2.11. DEUDAS FISCALES**

|                                        |                       |
|----------------------------------------|-----------------------|
| DGI Retención Ganancia Terceros        | 7.543.429,37          |
| DGR IIBB a Pagar                       | 3.601.800,63          |
| DGR Retenciones y Percepciones a Pagar | 28.780.721,68         |
| Plan de facilidades Afip y DGR         | 76.154.338,69         |
| Intereses Pasivos a Devengar           | -13.936.286,32        |
| Provisión Impuesto a las ganancias     | 73.072.340,16         |
| Retenciones SUSS RG 1769/2004          | 102.729,15            |
|                                        | <u>175.319.073,36</u> |

### **2.12. DEUDAS BANCARIAS (CORRIENTES)**

|                                |                       |
|--------------------------------|-----------------------|
| Bancos Adelantos en Cta. Cte.  | 74.585.796,09         |
| Préstamos Bancarios            | 446.822.151,82        |
| Bancos Adel. Con Gtía. Cheques | 103.047.385,60        |
|                                | <u>624.455.333,51</u> |

### **2.13. DEUDAS FISCALES (NO CORRIENTES)**

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| Plan de facilidades Afip y DGR | 8.289.065,29        |
| Intereses Pasivos a Devengar   | -3.099.639,57       |
|                                | <u>5.189.425,72</u> |

### **2.14. DEUDAS FINANCIERAS (NO CORRIENTES)**

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| Préstamos Bancarios | 22.953.079,52        |
|                     | <u>22.953.079,52</u> |



FELIX S. DAICZ  
PRESIDENTE



Dra. CINTIA A. TULIPAN  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.



## **INFORME DEL AUDITOR** **INDEPENDIENTE**

**Sres. Accionistas**

**SEGUFER S.A.**

**Domicilio Legal: Av. Córdoba 1432 P 1 Depto. A**

**CUIT: 30-67814536-6**

**Capital Federal**

### **Informe sobre los estados contables**

He auditado los estados contables adjuntos de Segufer S.A., que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 28 de Febrero de 2023, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las Notas a los Estados Contables y los anexos a las Notas Contables.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 28 de Febrero de 2022 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

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

El directorio 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 el directorio considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

### **Responsabilidad del auditor**

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

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

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

### **Opinión**

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de Segufer S.A. al 28 de Febrero de 2023, así como sus resultados, a evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

### **Énfasis sobre ajuste por inflación:**

Sin modificar mi conclusión/opinión, quiero enfatizar que:

Como se expone en la nota 1.2.1., los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación, siguiendo el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6 de FACPCE, la Res. 539/18 FACPCE y la CD 107/18 CPCECABA y modificatorias.

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

- a) Las cifras de los Estados Contables auditados concuerdan con los registros contables de la sociedad.
- b) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 28 de Febrero de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$5.906.450,74.- no exigible a esa fecha.
- c) Según surge de los registros contables de la sociedad, la deuda devengada al 28 de Febrero de 2023 en favor de la Dirección General de Rentas, en concepto de Impuesto sobre los Ingresos Brutos, ascendía a \$3.601.800,63.- de los cuales era exigible a esa fecha \$2.830.068,14.- y no exigible \$ 771.732,49.-
- d) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 16 de Junio de 2023.-

  
Dra. CINTIA A. TULIPAN  
Contadora Pública (U.N.R.)  
Tomo 321 - Folio 235  
C.P.C.E.C.A.B.A.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 4 de julio de 2023

Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc. D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 16/06/2023 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 28/02/2023 perteneciente a SEGUFER S.A. CUIT 30-67814536-6, intervenida por la Dra. CINTIA ANABELIA TULIPAN. Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. 236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del matriculado

Dra. CINTIA ANABELIA TULIPAN

Contador Público (U.N.R.)

CPCECABA T° 321 F° 235



*Esta actuación profesional ha sido gestionada por el profesional interviniente a través de internet y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de informes y certificaciones (Res. C. 236/88). El receptor del presente documento puede constatar su validez ingresando a [www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm](http://www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm) declarando el siguiente código: khd69tp*

Legalización N° 825016

