

**GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA,
COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA E INMOBILIARIA**

Moreno 1432 – Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Actividad principal:	Tienda en general, importadores mayoristas y minoristas con sucursales múltiples.
Inscripción en el Registro Público de Comercio:	
Del Estatuto:	29 de abril de 1954
De las modificaciones:	30 de junio de 1958, 22 de abril de 1968, 28 de noviembre de 1975, 10 de abril de 1978, 27 de marzo de 1979, 8 de febrero de 1982, 28 de febrero de 1984, 12 de febrero de 1985, 24 de abril de 1987, 12 de abril de 1988, 8 de marzo de 1991, 1ro. de junio de 1993, 17 de marzo de 1994, 24 de febrero de 2003 y 25 de abril de 2018.
Número correlativo de registro en la Inspección General de Justicia:	203.410
Fecha de Vencimiento del Estatuto:	31 de enero de 2053

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023

POR EL EJERCICIO ECONOMICO N° 70

INICIADO EL 1ro. DE SEPTIEMBRE DE 2022

(Presentados en forma comparativa)
(En pesos) - (Nota 2.3.)

Composición del Capital
(En Pesos - Nota 11)

	Autorizado a realizar oferta pública	Suscripto	Integrado
Clase de acciones en circulación:			
Ordinarias de v\$ 0,01 de 1 voto	2.000.000	2.000.000	2.000.000

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

al 31 de agosto de 2023
Presentado en forma comparativa (Nota 2.3.)
(En pesos)

	31/08/2023	31/08/2022
A C T I V O		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes (Nota 4.1.)	707.670.929	718.457.086
Créditos por ventas (Nota 4.2.)	115.355.642	121.110.162
Otros créditos (Nota 4.3.)	34.677.903	18.002.003
Activo por impuesto diferido (Nota 4.3.)	1.737.501	3.898.431
Inventarios (Nota 4.4.)	1.205.398.574	1.134.909.310
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	2.064.840.549	1.996.376.992
ACTIVO NO CORRIENTE		
Otros créditos (Nota 4.5.)	1.849.700	1.647.344
Activo por impuesto diferido (Nota 4.5.)	2.765.122	10.102.535
Propiedades, planta y equipo (Nota 4.6.)	682.489.218	714.827.712
Activos Intangibles (Nota 4.7.)	7.186.367	7.186.367
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	694.290.407	733.763.958
TOTAL DEL ACTIVO	2.759.130.956	2.730.140.950
P A S I V O		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas comerciales (Nota 4.8.)	350.833.052	353.466.272
Deudas bancarias y financieras (Nota 4.9.)	134.760.106	102.870.612
Deudas sociales (Nota 4.10.)	236.249.384	257.355.881
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 4.11.)	67.006.536	203.291.257
Otros pasivos (Nota 4.12.)	5.332.313	6.941.476
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	794.181.391	923.925.498
PASIVO NO CORRIENTE		
Pasivo por impuesto diferido (Nota 4.13.)	309.157.370	261.441.024
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	309.157.370	261.441.024
TOTAL DEL PASIVO	1.103.338.761	1.185.366.522
PATRIMONIO NETO		
(Según estado respectivo)		
Capital social - acciones en circulación	2.000.000	2.000.000
Ajuste del capital social	704.647.361	704.647.361
Reserva legal	81.324.986	56.850.242
Reserva facultativa	576.622.081	291.781.944
Resultados no asignados	291.197.767	489.494.881
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	1.655.792.195	1.544.774.428
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	2.759.130.956	2.730.140.950

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado.

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentado en forma comparativa (Nota 2.3.)

(En pesos)

	31/08/2023	31/08/2022
Ventas netas	5.581.382.504	6.105.434.479
Costo de mercaderías y productos vendidos (Nota 9)	(3.262.276.318)	(3.382.777.313)
Resultado bruto	2.319.106.186	2.722.657.166
Gastos (Nota 10)		
De administración	(415.993.948)	(434.121.612)
De comercialización	(1.466.482.938)	(1.538.277.978)
Resultado operativo	436.629.300	750.257.576
Otros ingresos/egresos (Nota 4.14.)	348.230	29.860.737
Resultados financieros		
Ingresos financieros (Nota 4.15.)	7.812.125	58.650
Intereses y gastos financieros (Nota 4.16. y 10.)	(48.459.829)	(5.611.832)
Diferencias de cambio netas (Nota 4.17.)	424.356	
Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda	(139.619.525)	(153.436.946)
Resultado antes del impuesto a las ganancias	257.134.657	621.128.185
Impuesto a las ganancias	34.063.110	(131.633.304)
Resultado ordinario	291.197.767	489.494.881
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	291.197.767	489.494.881
<u>Resultado por Acción (Básico)</u>		
Resultado integral del ejercicio (pesos)	291.197.767	489.494.881
Cantidad de Acciones en Circulación - v\$ 0,01 (acciones)	200.000.000	200.000.000
Resultado integral del ejercicio por Acción (1)/(2) (pesos)	1,4559888	2,4474744

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado.

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023
Presentado en forma comparativa (Nota 2.3.)
(En pesos)

	APORTES DE LOS PROPIETARIOS			RESULTADOS ACUMULADOS					Total del Patrimonio Neto
	Capital Social (Nota 12)	Ajuste del Capital Social	Total	GANANCIAS RESERVADAS			RESULTADOS NO ASIGNADOS		
				Reserva Legal	Reserva Facultativa	Total		Total	
Saldos al 31 de agosto de 2021	2.000.000	704.647.361	706.647.361	37.540.798	100.393.466	137.934.264	386.188.918	524.123.182	1.230.770.543
Resoluciones de Asamblea Ordinaria del 21/12/2021									
. Reserva legal				19.309.444		19.309.444	(19.309.444)		
. Reserva facultativa					191.388.478	191.388.478	(191.388.478)		
. Dividendos en efectivo							(175.490.996)	(175.490.996)	(175.490.996)
	2.000.000	704.647.361	706.647.361	56.850.242	291.781.944	348.632.186		348.632.186	1.055.279.547
Ganancia integral del ejercicio (según estado de resultados integral)							489.494.881	489.494.881	489.494.881
Saldos al 31 de agosto de 2022	2.000.000	704.647.361	706.647.361	56.850.242	291.781.944	348.632.186	489.494.881	838.127.067	1.544.774.428

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado.

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023
Presentado en forma comparativa (Nota 2.3.)
(3er. Trimestre)
(En pesos)

	APORTES DE LOS PROPIETARIOS			RESULTADOS ACUMULADOS					Total del Patrimonio Neto
	Capital Social (Nota 12)	Ajuste del Capital Social	Total	GANANCIAS RESERVADAS			RESULTADOS		
				Reserva Legal	Reserva Facultativa	Total	NO ASIGNADOS	Total	
Saldos al 31 de agosto de 2022	2.000.000	704.647.361	706.647.361	56.850.242	291.781.944	348.632.186	489.494.881	838.127.067	1.544.774.428
Resoluciones de Asamblea Ordinaria del 21/12/2022									
. A Reserva legal				24.474.744		24.474.744	(24.474.744)		
. A Reserva facultativa					284.840.137	284.840.137	(284.840.137)		
. Distribución de dividendos en efectivo							(180.180.000)	(180.180.000)	(180.180.000)
	2.000.000	704.647.361	706.647.361	81.324.986	576.622.081	657.947.067		657.947.067	1.364.594.428
Ganancia integral del ejercicio (según estado de resultados integral)							291.197.767	291.197.767	291.197.767
Saldos al 31 de agosto de 2023	2.000.000	704.647.361	706.647.361	81.324.986	576.622.081	657.947.067	291.197.767	949.144.834	1.655.792.195

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado.

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentado en forma comparativa (Nota 2.3.)

(En pesos)

	31/08/2023	31/08/2022
<u>VARIACIÓN DEL EFECTIVO</u>		
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio (Nota 4.18.)	718.457.086	447.843.803
Efectivo y equivalentes al cierre del ejercicio (Nota 4.19.)	707.670.929	718.457.086
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO	(10.786.157)	270.613.283
<u>CAUSAS DE LA VARIACIÓN DEL EFECTIVO</u>		
Actividades operativas		
Resultado integral del ejercicio - Ganancia	291.197.767	489.494.881
Intereses y gastos financieros	48.459.829	5.611.832
Ingresos financieros no incluidos en efectivo	(572.776)	
Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda, generado por efectivo y equivalentes	477.544.953	338.925.195
<u>Ajustes para arribar al flujo neto del efectivo proveniente de las actividades operativas:</u>		
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	38.936.198	51.213.725
Impuesto a las ganancias	(34.063.110)	131.633.304
<u>Cambios en activos y pasivos operativos:</u>		
Aumento en créditos por ventas	(38.492.710)	(17.061.418)
Aumento/disminución en otros créditos	(16.305.480)	7.702.150
Disminución de activo por impuesto diferido	9.498.343	13.388.176
Aumento en inventarios	(70.489.264)	(94.605.471)
Disminución en deudas comerciales	(2.633.220)	(11.230.208)
Disminución/aumento en deudas sociales	(21.106.497)	1.550.195
Disminución en pasivos por impuestos	(102.580.076)	(95.126.241)
Aumento en pasivo por impuesto diferido	47.716.346	44.495.519
Disminución en otros pasivos	(2.107.714)	(1.397.601)
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas	625.002.589	864.594.038
Actividades de inversión		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(6.597.704)	(65.928.210)
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	(6.597.704)	(65.928.210)
Actividades de financiación		
Aumento/disminución en deudas bancarias y financieras	28.035.360	(14.025.129)
Pago de dividendos	(179.681.449)	(175.102.221)
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación	(151.646.089)	(189.127.350)
Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda, generado por efectivo y equivalentes	(477.544.953)	(338.925.195)
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO	(10.786.157)	270.613.283

La información complementaria que se acompaña forma parte integrante de este Estado.

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 1)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

1. Información General

García Reguera Sociedad Anónima Comercial, Industrial, Financiera e Inmobiliaria fue constituida bajo las leyes de la República Argentina, habiendo inscripto sus estatutos en el Registro Público de Comercio el 29 de abril de 1954.

La actividad principal de la Empresa es la de Grandes Tiendas. Opera con el nombre de fantasía “**GALVER**” y cuenta con su Casa Central y ocho sucursales, en las cuales se comercializa una amplia gama de productos para uso personal y para el hogar, fabricados por proveedores nacionales. Sus ventas están dirigidas con exclusividad al público consumidor a través del sistema de autoservicio.

A fines del siglo XIX Don José García Reguera, con quince años de edad, viene de España encomendado a una familia.

En el año 1897 ingresa como empleado en Julio López y Cía. en la localidad de Lobos, Provincia de Buenos Aires. Allí comienza una larga carrera y es trasladado como encargado de sucursal a Capilla del Señor, alrededor del año 1900.

Aproximadamente tres años después es trasladado también en calidad de encargado a San Antonio de Areco. En el año 1914, el socio fundador Don Julio López se radica definitivamente en España, designando socio a Don José García Reguera. Alrededor del año 1925 la firma Julio López y Cía. se transforma en Arteta, García y Cía.

En el año 1942, Don José García Reguera se separa de la firma Arteta, García y Cía. creándose una nueva sociedad: García Reguera y Cía. Así nace “**GALVER**”. En el año 1954 García Reguera y Cía. pasa a ser García Reguera S.A., empresa cotizante en la Bolsa de Comercio de Buenos Aires.

Actualmente, la empresa comercializa en sus locales indumentaria en general para hombres, damas y niños como así también blanco y mantelería, valijería y artículos de colegial.

En su gran mayoría se trabaja con productos de origen nacional, comprados directamente en fábrica y orientados a un nivel socio económico de moderados recursos. Son productos diseñados y confeccionados por el proveedor, no interviniendo la empresa en el proceso de fabricación y aprovisionamiento de materia prima.

Las sucursales están dotadas con el mobiliario adecuado para que el público seleccione lo que desea adquirir y luego lo abone en los check-out. El eventual asesoramiento que pudiera necesitar el cliente es aportado por los vendedores quienes así mismo actúan como repositores.

Las operaciones se realizan al contado y, en tarjetas de crédito y débito nacionales y provinciales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 2)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

2. Bases de preparación de los estados financieros

2.1. Normas contables profesionales aplicables y uso de estimaciones

Mediante su Resolución General N° 562/09 del 29 de diciembre de 2009, la Comisión Nacional de Valores ha establecido la aplicación de la Resolución Técnica N° 26 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas que adopta, para ciertas entidades incluidas en el régimen de oferta pública de la Ley N° 26.831, ya sea por su capital o por sus obligaciones negociables, o que hayan solicitado autorización para estar incluidas en el citado régimen, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), (IFRS por su sigla en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés).

La aplicación de tales normas resultó obligatoria para la Sociedad a partir del ejercicio que se inició el 1° de setiembre de 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

2.2. Unidad de medida

Los presentes estados financieros se encuentran reexpresados en moneda homogénea de cierre del ejercicio, conforme lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 29 (NIC 29), y de acuerdo a lo dispuesto por la Resolución General 777/2018 de la Comisión Nacional de Valores.

La NIC 29 “Información financiera en economías hiperinflacionarias” requiere que los estados financieros de una entidad, cuya moneda funcional sea la de una economía de alta inflación, sean expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, independientemente de si están basados en el método del costo histórico o en el método del costo corriente. Para ello, en términos generales, se debe computar en las partidas no monetarias la inflación producida desde la fecha de adquisición o desde la fecha de revaluación según corresponda. Dichos requerimientos también comprenden a la información comparativa de los estados financieros. A los efectos de concluir sobre si una economía es categorizada como de alta inflación en los términos de la NIC 29, la norma detalla una serie de factores a considerar entre los que se incluye la existencia de una tasa acumulada de inflación en tres años que se aproxime o exceda el 100%. La inflación acumulada en tres años se ubica por encima del 100% y, en ese contexto, en la opinión de organismos nacionales e internacionales existe evidencia suficiente para concluir que Argentina constituye una economía “hiperinflacionaria” en los términos de la NIC 29.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 3)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

El 4 de diciembre de 2018 se publicó la Ley N° 27.468 que derogó el Decreto 1269/2002 del PEN, determinando que para el ajuste por inflación de los estados financieros seguirá siendo de aplicación lo dispuesto en el artículo 62 in-fine de la Ley General de Sociedades N° 19.550 y sus modificatorias; y estableciendo que sus disposiciones surtirán efecto a partir de la fecha que establezca el Poder Ejecutivo Nacional a través de sus organismos de contralor.

Con fecha 26 de diciembre de 2018, la Comisión Nacional de Valores emitió su Resolución General 777/2018 (B.O. 28/12/2018), en la cual se determina que las entidades sujetas a la fiscalización de la Comisión deberán aplicar el método de reexpresión de estados financieros en moneda homogénea, conforme lo establecido por la Norma Internacional de Contabilidad NIC 29 (“Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias”). La reexpresión es de aplicación obligatoria para los estados financieros anuales, por períodos intermedios y especiales, que cierran a partir del 31 de diciembre de 2018 inclusive; admitiéndose su aplicación anticipada para los estados financieros que se presenten a partir de la entrada en vigencia de la citada Resolución General 777/2018.

La serie de índices a aplicar para la reexpresión será aquella determinada por la FACPCE para la aplicación de la RT6, según se detalla a continuación: a partir de diciembre de 2016 se utilizará el índice de precios al consumidor (IPC), emitido por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC); con anterioridad a la mencionada fecha se utilizará la serie combinada de IPC e IPIM (índice de precios internos al por mayor) publicada por FACPCE.

En síntesis, corresponde señalar que en un período inflacionario, toda entidad que mantenga un exceso de activos monetarios sobre pasivos monetarios perderá poder adquisitivo, y toda entidad que mantenga un exceso de pasivos monetarios sobre activos monetarios ganará poder adquisitivo, siempre que tales partidas no se encuentren sujetas a un mecanismo de ajuste específico.

De acuerdo con los índices aplicables, la inflación acumulada hasta el período que se presenta (agosto 2023) calculada desde febrero de 2003 (último período hasta el cual se reexpresaron los estados financieros) ascendió al 12.323,36 %. Por otra parte, la inflación acumulada hasta el período que se presenta (agosto 2023) desde la fecha de transición (agosto 2017) ascendió a 1.771,75 % y, la inflación acumulada en el período de doce meses que se presenta (septiembre 2022 a agosto 2023) ascendió a 124,37 %.

2.3. Normas de exposición

El estado de situación financiera al 31 de agosto de 2023 y, su información complementaria, se presenta en forma comparativa con el respectivo estado de situación financiera al 31 de agosto de 2022 y los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo al 31 de agosto de 2023, todos ellos con su información complementaria, se presentan en forma comparativa con los respectivos estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo al 31 de agosto de 2022.

En su caso, se han llevado a cabo las reclasificaciones necesarias con el objetivo de lograr una mejor comparabilidad; sin que ello afecte los estados financieros del ejercicio anterior ni las decisiones tomadas en base a los mismos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 4)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

2.4. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la sociedad se valoran utilizando la moneda del entorno principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). La moneda funcional de la Sociedad es el peso argentino. Toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana.

**3. Normas Contables – Políticas Contables Significativas
Criterios de valuación y reexpresión**

3.1. Moneda extranjera

Las transacciones y saldos en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

En cada fecha de cierre contable, las cuentas de activos y pasivos monetarios, denominadas en moneda extranjera, son convertidas al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio de la respectiva moneda. Las diferencias de cambio originadas, tanto en la liquidación de operaciones en moneda extranjera como en la valoración de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el resultado del ejercicio, en la cuenta diferencia de cambio.

Los tipos de cambio utilizados por la Sociedad se informan en la Nota 8. a los presentes estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes

La política de la Sociedad es considerar dentro de este rubro a todas las inversiones financieras de fácil liquidación, pactadas a un máximo de 90 días, como son, en su caso, los depósitos a plazo, acciones y títulos, cauciones bursátiles y cuotas parte en fondos comunes de inversión con cotización que reúnen tales características. De existir, las acciones, los títulos, las cauciones bursátiles y las cuotas parte de los fondos comunes de inversión con cotización se valoraron a su valor razonable al cierre del ejercicio.

3.3. Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en base al propósito con el que los mismos se adquirieron. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

3.3.1. Créditos por ventas y Otros créditos

Los créditos por ventas y otros créditos se reconocen inicialmente por su valor razonable, reconociéndose un resultado financiero por el período que media entre dicho reconocimiento y la valoración posterior y, en su caso, deduciéndose la provisión por incobrabilidad que resulte aplicable.

Estos rubros se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del cierre del ejercicio, que se clasifican como activos no corrientes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 5)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

De existir, la provisión por incobrabilidad de los créditos por ventas se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Empresa no podrá cobrar íntegramente los montos pendientes, de acuerdo con los términos originales de las transacciones que originaran los créditos.

De existir, las pérdidas por deterioro relativas a créditos de dudosa cobrabilidad se registran en el Estado de Resultado Integral integrando los Gastos de Comercialización.

3.3.2. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Sociedad tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Si la Sociedad vendiese un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. En caso de existir, los activos financieros disponibles para la venta con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del cierre del ejercicio se clasifican como activos corrientes.

Adicionalmente se realizan estimaciones sobre aquellas cuentas de cobro dudoso sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes al final de cada ejercicio.

3.4. Inventarios

Este rubro se integra con mercaderías para la venta.

Los inventarios se valorizan al valor razonable al cierre del ejercicio, el cual se determina como el menor valor entre el costo derivado de su adquisición reexpresado al cierre del ejercicio según se informa en nota 2.2. y el valor de mercado, determinado este último a partir de precios de venta vigentes al cierre del ejercicio, menos los gastos directos de venta o, considerando valores de costo de reposición según facturas y/o cotizaciones de proveedores vigentes al cierre del ejercicio.

El valor de costo de los inventarios se asignó utilizando el método Primero Entrado Primero Salido (“PEPS”).

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo mantenidos para su uso en la compra y venta de mercaderías, o para fines administrativos, se registraron al costo atribuido al momento de la aplicación por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), (IFRS por su sigla en inglés), reexpresado al cierre del ejercicio según se informa en nota 2.2., menos la correspondiente depreciación. Los terrenos en propiedad no fueron depreciados. La ganancia o pérdida que surja del retiro o baja de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre los ingresos por ventas y el importe en libros del activo y es reconocida en resultados, al cierre del ejercicio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 6)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

Las depreciaciones se calculan sobre los valores asignados a los bienes por el método de línea recta; aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores de propiedades, planta y equipo al final de la vida útil estimada.

Los valores de libros obtenidos para propiedades, planta y equipo, no superan el valor de utilización económica de tales activos al cierre del ejercicio.

3.6. Activos intangibles

Marcas: Se han valuado al menor valor entre el costo de adquisición reexpresado al cierre del ejercicio según se informa en nota 2.2. y el valor razonable al cierre del ejercicio; entendiéndose por valor razonable al precio estimado de mercado al cierre del ejercicio. Habida cuenta que la inscripción registral de estos activos intangibles, si bien tiene un plazo de duración de diez años, puede ser renovada indefinidamente, se ha seguido el criterio de no depreciar las marcas; en tanto no existan circunstancias que provoquen una pérdida o una limitación, en la duración de su vida útil.

Los valores de libros obtenidos para los activos intangibles no superan el valor de utilización económica de tales activos al cierre del ejercicio.

3.7. Deudas comerciales

Las deudas comerciales se reconocen contablemente a su valor razonable y, posteriormente, a su costo amortizado; incluyendo, de corresponder, intereses devengados al cierre del ejercicio.

3.8. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son medidos al costo de la operación que los origina, considerando los intereses devengados hasta el cierre del ejercicio. El cargo por interés ha sido imputado a los resultados financieros.

3.9. Provisiones (Contingencias)

Las provisiones para contingencias, y litigios se reconocen cuando:

- a) La Sociedad tiene una potencial obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- b) Es posible que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- c) El importe se ha estimado de forma fiable.

De existir, las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la administración y sus asesores legales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 7)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

3.10. Patrimonio Neto

Los montos asignados a los distintos rubros componentes del patrimonio neto han sido reexpresados en moneda homogénea de acuerdo con el procedimiento explicado en la Nota 2.2. La cuenta capital suscrito se expone por su valor nominal. El ajuste derivado de su reexpresión se expone en la cuenta Ajuste Integral del Capital.

3.11. Cuentas de resultados

- Los gastos e ingresos se reexpresan según se informa en nota 2.2. desde la fecha de su registración contable, con excepción de: Los consumos de activos no monetarios tales como depreciaciones, costos de bienes de cambio vendidos y, similares, que se exponen en base al valor reexpresado del activo no monetario cuyo consumo representan y, los resultados financieros tales como diferencias de cambio e intereses, que se exponen en términos reales, es decir, depurados de la inflación contenida en sus valores nominales.
- El resultado neto por el mantenimiento de activos y pasivos monetarios se presenta en una partida separada en el estado de resultados integral.

3.12. Variaciones en el flujo de efectivo

Todas las partidas de este estado se reexpresan en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del período por el cual se informa. El resultado monetario generado por el efectivo y equivalentes al efectivo se presenta en el estado de flujos de efectivo por separado de los flujos procedentes de las actividades de operación, inversión y financiación, como una partida específica de la conciliación entre las existencias de efectivo y equivalentes al efectivo al principio y al final del ejercicio.

3.13. Reconocimiento de ingresos y gastos

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Sociedad.

Los gastos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo, se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno.

3.13.1. Ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios incluyen el valor a recibir por la venta de productos en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad son transferidos al comprador y es probable que se reciban beneficios económicos asociados con la transacción, con los costos asociados y, cuando las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con fiabilidad y la Sociedad no conserva para sí ninguna implicancia en la gestión corriente de los bienes vendidos.

Las transferencias de riesgos y ventajas varían dependiendo de los términos individuales del contrato de venta, y de las circunstancias que atraviese el mercado en el cual la Sociedad efectúa la venta de sus productos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 8)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

3.13.2. Ingresos y gastos financieros y, diferencias de cambio

Los ingresos financieros se generan, en su caso, principalmente, por el efecto de las inversiones corrientes.

Los gastos financieros están compuestos principalmente por intereses en préstamos o financiamientos. Todos los costos por préstamos o financiamientos son reconocidos en resultados de acuerdo a su devengamiento.

Las diferencias de cambio positivas y negativas, se exponen por su valor neto.

3.13.3. Costo de mercaderías y productos vendidos

El costo de mercaderías vendidas corresponde a los costos y gastos erogados para la adquisición de las mercaderías para la venta.

3.13.4. Gastos de administración

Los gastos de administración contienen los gastos de remuneraciones y beneficios al personal, honorarios por asesorías externas, gastos de servicios generales, gastos de seguros y depreciaciones de activos no corrientes, entre otros.

3.13.5. Gastos de comercialización

Los gastos comerciales comprenden los gastos de venta, publicidad, logística, fletes y todos aquellos necesarios para poner los productos a disposición de nuestros clientes.

3.14. Retribuciones al Directorio y Comisión Fiscalizadora

Los presentes estados financieros contienen el efecto de retribuciones devengadas a favor de Directores y Síndicos, de acuerdo con lo establecido por la Normas de la Comisión Nacional de Valores.

3.15. Administración de riesgos

La Sociedad desarrolla sus operaciones en la República Argentina. El desempeño de la Sociedad puede verse afectado por la inflación, variaciones en los tipos de cambio, regulaciones, controles de precios, cambios en materia política, económica, fiscal y otras circunstancias que existen o que pudieran llegar a existir en la República Argentina. En caso de producirse una devaluación significativa de la moneda o un escenario hiperinflacionario en la República Argentina, la Sociedad puede sufrir pérdidas, resultantes de las circunstancias anteriormente mencionadas, y, además, de la presencia de escenarios recesivos en la economía local. Lo mencionado puede incrementar el riesgo asociado con el efectivo en moneda local y las cuentas por cobrar y, también, puede afectar el valor recuperable de los activos no monetarios. La Sociedad no efectúa operaciones de cobertura de los riesgos anteriormente mencionados.

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 9)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

4. Composición y evolución de los principales rubros

ACTIVO	31/08/2023	31/08/2022
ACTIVO CORRIENTE		
4.1. <u>Efectivo y equivalentes</u>		
Caja		
En moneda nacional	3.481.014	5.092.713
En moneda extranjera (Nota 8)	1.675.898	1.492.556
Bancos	130.239.428	708.719.247
Valores a depositar	2.274.589	3.152.570
Inversiones (Nota 7)	570.000.000	
	<u>707.670.929</u>	<u>718.457.086</u>
4.2. <u>Créditos por ventas</u>		
Comunes	113.950.575	119.598.174
Documentados	1.405.067	1.511.988
	<u>115.355.642</u>	<u>121.110.162</u>
4.3. <u>Otros créditos</u>		
Gastos pagados por adelantado	17.871.243	9.118.630
Responsable sustituto – Ley 25.585	3.453.413	3.458.760
Impuesto ingresos brutos	10.778.859	2.697.809
Contribución patronal Dto.814/2001	2.011.105	2.202.445
Prestamos al personal		472.306
Diversos	563.283	52.053
	<u>34.677.903</u>	<u>18.002.003</u>
4.3. <u>Activo por impuesto diferido (Nota 11)</u>	<u>1.737.501</u>	<u>3.898.431</u>
4.4. <u>Inventarios</u>		
Mercaderías de reventa	<u>1.205.398.574</u>	<u>1.134.909.310</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
4.5. <u>Otros créditos</u>		
Depósitos en garantía de alquileres - En moneda extranjera (Nota 8)	<u>1.849.700</u>	<u>1.647.344</u>
4.5. <u>Activo por impuesto diferido (Nota 11)</u>	<u>2.765.122</u>	<u>10.102.535</u>

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Véase Informe Profesional del 08/11/2023

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 10)****Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023****Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)**

	<u>31/08/2023</u>	<u>31/08/2022</u>
4.6. <u>Propiedades, planta y equipos</u> (Nota 5)	<u>682.489.218</u>	<u>714.827.712</u>
4.7. <u>Activos intangibles</u> (Nota 6)	<u>7.186.367</u>	<u>7.186.367</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
4.8. <u>Deudas comerciales</u>		
Comunes		
En moneda nacional	71.329.280	51.917.292
En moneda extranjera (Nota 8)	702.450	808.986
Documentadas	<u>278.801.322</u>	<u>300.739.994</u>
	<u>350.833.052</u>	<u>353.466.272</u>
4.9. <u>Deudas bancarias y financieras</u>		
Financieras – Cuentas de Directores	<u>134.760.106</u>	<u>102.870.612</u>
	<u>134.760.106</u>	<u>102.870.612</u>
4.10. <u>Deudas sociales</u>		
Comunes	<u>236.249.384</u>	<u>257.355.881</u>
4.11. <u>Pasivos por impuestos corrientes</u>		
Impuesto a las ganancias - retenciones efectuadas	9.787.739	10.372.159
Impuesto a las ganancias	11.482.281	146.225.609
Impuesto al valor agregado - retenciones efectuadas	29.991.504	32.406.192
Impuesto al valor agregado	4.262.377	6.473.495
Impuesto a los ingresos brutos - retenciones efectuadas	3.355.784	3.036.680
Impuesto a los ingresos brutos		
Comunes	2.418.553	
Plan de pagos	876.316	
Otras retenciones	3.006.372	3.335.515
Impuestos municipales	1.677.190	1.246.496
Diversos	<u>148.420</u>	<u>195.111</u>
	<u>67.006.536</u>	<u>203.291.257</u>
4.12. <u>Otros pasivos</u>		
Honorarios Directores y Comisión Fiscalizadora	4.340.000	5.833.620
Reducción voluntaria del capital social	79.586	178.567
Diversos	<u>912.727</u>	<u>929.289</u>
	<u>5.332.313</u>	<u>6.941.476</u>

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Véase Informe Profesional del 08/11/2023

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 11)
Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023
Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) – (En pesos)

PASIVO NO CORRIENTE	31/08/2023	31/08/2022
4.13. <u>Pasivo por impuesto diferido</u> (Nota 11)	309.157.370	261.441.024
RESULTADOS	31/08/2023	31/08/2022
4.14. Otros ingresos/egresos		
Otros ingresos		
Resultado venta propiedad, planta y equipo		
Venta		25.923.559
		25.923.559
Ajuste fiscales		
Recupero de siniestros	44.926	281.676
Recupero juicios laborales	683.200	3.573.765
Diversos	255.948	916.207
	984.074	30.695.207
Otros egresos		
Siniestros	(213.894)	(481.323)
Diversos	(421.950)	(353.147)
	(635.844)	(834.470)
	348.230	29.860.737
4.15. Ingresos financieros	7.812.125	58.650
4.16. Intereses y gastos financieros (Nota 10)	(48.459.829)	(5.611.832)
4.17. Diferencias de cambio netas	424.356	
FLUJO DE EFECTIVO	31/08/2023	31/08/2022
4.18. Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio		
Caja y bancos	718.457.086	447.843.803
	718.457.086	447.843.803
4.19. Efectivo y equivalentes al cierre del ejercicio		
Caja y bancos	137.670.929	718.457.086
Inversiones	570.000.000	
	707.670.929	718.457.086

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 12)****Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023****Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)**

	<u>31/08/2023</u>	<u>31/08/2022</u>
4.20. APERTURA POR PLAZOS		
ACTIVO		
Créditos corrientes		
Sin plazo establecido	<u>3.689.498</u>	<u>38.055</u>
A vencer		
Hasta 3 meses	137.129.474	132.304.597
De 3 a 6 meses	3.987.251	6.041.369
De 6 a 9 meses	3.482.411	2.337.251
De 9 a 12 meses	<u>3.482.412</u>	<u>2.289.324</u>
	<u>148.081.548</u>	<u>142.972.541</u>
	<u>151.771.046</u>	<u>143.010.596</u>
Créditos no corrientes		
A vencer		
De 1 a 2 años	1.737.500	5.545.773
De 2 a 3 años	1.027.622	3.898.429
De 3 a 4 años		2.305.677
De 4 a 5 años	<u>1.849.700</u>	
	<u>4.614.822</u>	<u>11.749.879</u>
PASIVO		
Deudas corrientes		
Sin plazo establecido	<u>136.046.931</u>	<u>104.944.089</u>
A vencer		
Hasta 3 meses	617.579.756	640.054.793
De 3 a 6 meses	24.633.551	178.926.616
De 6 a 9 meses	<u>15.921.153</u>	
	<u>658.134.460</u>	<u>818.981.409</u>
	<u>794.181.391</u>	<u>923.925.498</u>
Deudas no corrientes		
Sin plazo establecido	<u>309.157.370</u>	<u>261.441.024</u>
	<u>309.157.370</u>	<u>261.441.024</u>
Saldos que devengan intereses	<u>135.636.422</u>	<u>102.870.612</u>

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 13)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Hoja 1 de 2)

CUENTA PRINCIPAL	Valor al comienzo del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Valor al cierre del ejercicio
Inmuebles	1.392.935.926			1.392.935.926
Muebles, útiles e instalaciones	1.888.100.629	2.104.925	822.858	1.889.382.696
Automotores	112.399.237			112.399.237
Equipos y sistemas de computación	190.064.126	4.492.779	244.644	194.312.261
TOTAL 31/08/2023	3.583.499.918	6.597.704	1.067.502	3.589.030.120

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 14)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Hoja 2 de 2)

CUENTA PRINCIPAL	DEPRECIACIONES					Neto Resultante 31/08/2023	Neto Resultante 31/08/2022
	Acumuladas al comienzo del ejercicio	Bajas del ejercicio	Del ejercicio		Acumuladas al cierre del ejercicio		
			Alícuota	Monto			
Inmuebles	760.500.744		2,00	14.475.289	774.976.033	617.959.893	632.435.181
Muebles, útiles e instalaciones	1.881.158.489	822.858	10,00	2.432.158	1.882.767.789	6.614.907	6.942.140
Automotores	51.486.886		20,00	16.197.116	67.684.002	44.715.235	60.912.351
Equipos y sistemas de computación	175.526.087	244.644	20,00	5.831.635	181.113.078	13.199.183	14.538.040
TOTAL 31/08/2023	2.868.672.206	1.067.502		38.936.198	2.906.540.902	682.489.218	714.827.712

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 15)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

6. A C T I V O S I N T A N G I B L E S

CUENTA PRINCIPAL	Valor al comienzo del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Valor al cierre del ejercicio	DEPRECIACIONES			Neto Resultante 31/08/2023	Neto Resultante 31/08/2022
					Acumuladas al comienzo del ejercicio	Del ejercicio Monto	Acumuladas al cierre del ejercicio		
A C T I V O									
ACTIVO NO CORRIENTE									
Marcas	7.186.367			7.186.367				7.186.367	7.186.367
TOTAL 31/08/2023	7.186.367			7.186.367				7.186.367	7.186.367

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 16)
Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023
Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

7. INVERSIONES

Emisor y características de los valores	Clase	Cantidad	Valor de costo	Valor neto de realización	Valor al 31/08/2023	Valor al 31/08/2022
INVERSIONES CORRIENTES						
Fondo Comun de Inversion Fima Premium clase "B"	cuota parte	19.553.001,24	570.000.000	570.000.000	570.000.000	
TOTAL 31/08/2023					570.000.000	-

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 17)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

8. ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

CUENTA PRINCIPAL	31/08/2023			31/08/2022		
	Monto y clase de la moneda extranjera	Cambio vigente	Monto en moneda local	Monto y clase de la moneda extranjera	Monto en moneda local	
A C T I V O						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes						
Caja	(u\$s) 4.802,00	349,0000	1.675.898	(u\$s) 4.802,00		1.492.556
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			1.675.898			1.492.556
ACTIVO NO CORRIENTE						
Otros créditos						
Depósito en garantía de alquileres	5.300,00	349,0000	1.849.700	(u\$s) 5.300,00		1.647.344
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE			1.849.700			1.647.344
TOTAL DEL ACTIVO			1.675.898			3.139.900
P A S I V O						
PASIVO CORRIENTE						
Deudas comerciales						
Comunes	(u\$s) 2.007,00	350,0000	702.450	(u\$s) 2.599,00		808.986
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			702.450			808.986
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			702.450			808.986

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 18)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

9. COSTO DE MERCADERIAS Y PRODUCTOS VENDIDOS

	31/08/2023	31/08/2022
Existencia al inicio del ejercicio Mercaderías de reventa	1.134.909.310	1.040.303.839
Compras del ejercicio	3.332.765.582	3.477.382.784
Existencia al cierre del ejercicio Mercaderías de reventa	(1.205.398.574)	(1.134.909.310)
COSTO DE MERCADERÍAS Y PRODUCTOS VENDIDOS	3.262.276.318	3.382.777.313

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA, COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA, E INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS - (Hoja 19)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

10. A P E R T U R A D E G A S T O S

CUENTA PRINCIPAL	Gastos de Administración	Gastos Comercialización	Intereses y gastos Financieros	Total 31/08/2023	Total 31/08/2022
Retribución Directores	41.366.820	110.809.167		152.175.987	159.452.119
Honorarios Comisión Fiscalizadora	5.341.385			5.341.385	5.737.006
Honorarios y retribuciones por servicios	13.051.933	89.424		13.141.357	14.144.442
Sueldos, aguinaldos y gratificaciones	172.653.330	611.156.636		783.809.966	808.524.233
Contribuciones sociales	63.714.932	116.745.380		180.460.312	186.261.292
Gastos de publicidad, propaganda y marketing		12.977.194		12.977.194	18.622.937
Impuestos, tasas y contribuciones	50.090.907	281.773.513		331.864.420	356.587.245
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	18.067.692	20.868.506		38.936.198	51.213.725
Energía eléctrica, comunicaciones y varios	26.121.733	75.760.727		101.882.460	110.052.858
Embalajes, fletes y acarreos		49.795.202		49.795.202	57.582.393
Alquileres		61.282.135		61.282.135	72.261.980
Seguros	6.921.377	3.888.166		10.809.543	11.284.483
Gastos de mantenimiento propiedades	1.480.203	13.729.180		15.209.383	5.568.601
Impresos y útiles	3.253.289	35.534.597		38.787.886	35.213.267
Indemnizaciones por despido		1.910.602		1.910.602	
Comisiones tarjetas de crédito		70.162.509		70.162.509	68.756.636
Comisiones y gastos bancarios	13.930.347			13.930.347	11.136.372
Intereses tarjetas de crédito			44.247.230	44.247.230	5.590.594
Intereses bancarios y financieros			3.854.134	3.854.134	
Intereses y gastos impositivos			358.465	358.465	21.239
TOTAL 31/08/2023	415.993.948	1.466.482.938	48.459.829	1.930.936.715	
TOTAL 31/08/2022	434.121.612	1.538.277.978	5.611.832		1.978.011.422

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87-Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 20)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

11. Impuesto a las ganancias

Impuesto diferido

El cargo por impuesto a las ganancias ha sido determinado en base al método del impuesto diferido, reconociendo de esta manera las diferencias temporarias entre las mediciones de los activos y pasivos contables e impositivos.

A los efectos de determinar los activos y pasivos diferidos, se ha aplicado sobre las diferencias temporarias identificadas la tasa impositiva vigente, considerando las normas legales sancionadas a la fecha de emisión de los presentes estados financieros.

La composición de los activos y pasivos por impuesto diferido es la siguiente:

	<u>31/08/2023</u>	<u>31/08/2022</u>
- Ajuste por inflación impositivo	4.502.623	14.000.966
Activo por impuesto diferido (Nota 4.3. y 4.5.)	<u>4.502.623</u>	<u>14.000.966</u>
- Diferencia en valuación de inventarios y propiedades, planta y equipo	309.150.720	261.425.604
- Otros pasivos por impuesto diferido	6.650	15.420
Pasivo por impuesto diferido (Nota 4.13.)	<u>309.157.370</u>	<u>261.441.024</u>

La conciliación entre el cargo a resultados registrado por impuesto a las ganancias y el resultante de aplicar la tasa establecida por las normas impositivas vigentes, al resultado contable del ejercicio antes del impuesto a las ganancias, es la siguiente:

	<u>31/08/2023</u>	<u>31/08/2022</u>
Resultado contable antes del impuesto a las ganancias	<u>257.134.657</u>	<u>621.128.185</u>
Impuesto a las ganancias determinado sobre el resultado contable antes del impuesto, a la tasa impositiva vigente	86.617.095	212.078.628
<u>Efecto de las diferencias permanentes</u>		
Gastos no deducibles	8.921.416	9.815.550
Ajuste por inflación – NIC 29	21.950.315	(21.795.661)
Resultado venta propiedad, planta y equipos		(531.129)
Ganancias no gravadas	(1.165.610)	(1.845.143)
Ajuste por inflación impositivo	(149.933.094)	(85.794.596)
Ajuste cambio de tasa	(453.232)	19.705.654
Recupero/cargo contable por impuesto a las ganancias del ejercicio	<u>34.063.110</u>	<u>(131.633.304)</u>

A la fecha de cierre de los presentes estados financieros, no existen quebrantos impositivos.

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 21)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

12. Estado de capitales al 31 de agosto de 2023

El capital social (acciones en circulación), a la fecha de los presentes estados financieros y en los tres últimos ejercicios, responde al siguiente detalle:

	\$
• Capital inscripto en el Registro Público de Comercio	2.000.000.-
• Capital emitido	2.000.000.-
• Capital suscrito	2.000.000.-
• Capital integrado	2.000.000.-

13. Avales, garantías y restricciones a la distribución de ganancias

No existen avales ni garantías en favor de terceros.

No existen restricciones a la disponibilidad de bienes.

No existen otras restricciones a la distribución de ganancias, distintas de:

13.1. Las relacionadas con el tratamiento a dispensar a la reserva legal, conforme las disposiciones establecidas en la Ley General de Sociedades N° 19.550 y, correlativas normas de la Comisión Nacional de Valores; en razón de las cuales la Sociedad debe efectuar una reserva legal no inferior al 5 % del resultado positivo surgido de la sumatoria algebraica del resultado del ejercicio, los ajustes de ejercicios anteriores, las transferencias de otros resultados integrales a resultados acumulados y las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, hasta alcanzar el 20 % de la suma del Capital Social más el saldo de la cuenta Ajuste del Capital Social.

13.2. La que se indica en el artículo 71 de la Ley General de Sociedades N° 19.550, por la cual la Sociedad no podrá distribuir utilidades hasta tanto, en su caso, no cubra las pérdidas acumuladas anteriores que arrojen los estados financieros de cierre de ejercicio.

14. Guarda de libros y documentación respaldatoria

En cumplimiento de las normas vigentes de la CNV (RG N° 629/2014), informamos que los libros societarios (Libros de Actas de Asamblea, de Actas de Directorio, de Actas de Comisión Fiscalizadora, de Actas de Comité de Auditoria y de Depósito de Acciones y Registro de Asistencia a Asambleas), y los registros contables legales (Libro Inventarios y Balances y Libros de Diario y Subdiarios), así como la documentación respaldatoria de las transacciones que desarrolla la Compañía, se encuentran resguardados en la sede social de la Sociedad, calle Moreno 1432, de la Ciudad de Buenos Aires, que es donde funciona la administración y contaduría general y se encuentra constituido el domicilio fiscal de la Sociedad.

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Véase Informe Profesional del 08/11/2023

GARCIA REGUERA SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL, INDUSTRIAL, FINANCIERA e INMOBILIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – (Hoja 22)

Correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de agosto de 2023

Presentados en forma comparativa (Nota 2.3.) - (En pesos)

15. Hechos posteriores

No se han producido hechos posteriores, entre el 31 de agosto de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que pudieran afectar significativamente la situación patrimonial, financiera o los resultados expuestos en los mismos.

Viviana N. Rivera
por Comisión Fiscalizadora
Véase nuestro Informe del 08/11/2023

José Luis A. García Villaverde
Presidente

Roberto José Desirello
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA To. 87 – Fo.213
Ver Informe Profesional del 08/11/2023