

LISMAR SUR S.A.

BALANCE GENERAL

Iniciado el : **01/07/2021**

Finalizado el : **30/06/2022**

Ejercicio Económico Nro : **11**

Dirección : **Bogota 1650, C.A.B.A.**

Localidad : **Caballito**

Provincia : **Ciudad Autonoma de Buenos Aires**

Nro de I.G.J. : **1846746**

LISMAR SUR S.A.

Balance Nro : 11 (2021-07-01 a 2022-06-30)

Datos de la Empresa y el Balance

Domicilio Legal : **Bogota 1650, C.A.B.A. Caballito Ciudad Autonoma de Buenos Aires**

Actividad Principal : **Venta de productos textiles**

Fecha de Inscripción en la Inspección General de Justicia : **19/08/2011**

Fecha del Estatuto Social : **26/07/2011**

Fecha de Modificación del Estatuto Social :

Numero de Inscripción en la Inspección General de Justicia : **1846746**

Ejercicio Económico Nro : **11**

Iniciado el : **01/07/2021**

Finalizado el : **30/06/2022**

Composición del Capital Social :

Acciones / Cuotapartes	10,000.00	Valor : 10.00
Capital Suscripto e Integrado :	100,000.00	

LISMAR SUR SA

Balance Nro : 11 (2021-07-01 a 2022-06-30)

Estado de Situación Patrimonial en moneda homogénea al 30/06/2022

		30/6/2022	30/6/2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA Y BANCO	NOTA 1	83.359.385,17	6.558.297,66
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 2	669.401.427,05	170.612.697,88
INVERSIONES	NOTA 3	64.566.398,57	0,00
CREDITOS FISCALES	NOTA 4	79.769.903,72	66.403.565,83
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 5	170.682.169,65	152.263.353,16
BIENES DE CAMBIO	NOTA 6	605.890.359,80	410.635.975,85
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		1.673.669.643,96	806.473.890,38
ACTIVO NO CORRIENTE			
CREDITOS		23.000,00	37.715,99
BIENES DE USO	S/ANEXO 1	8.825.988,76	11.336.500,74
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		8.848.988,76	11.374.216,73
TOTAL DEL ACTIVO		1.682.518.632,72	817.848.107,11
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
DEUDAS COMERCIALES	NOTA 7	550.297.955,40	588.317.772,81
DEUDAS BANCARIAS	NOTA 8	130.112.182,81	75.703.131,74
DEUDAS SOCIALES	NOTA 9	3.797.574,31	6.034.642,68
DEUDAS FISCALES	NOTA 10	43.939.673,78	35.906.698,56
OTRAS DEUDAS	NOTA 11	200.960.955,30	1.575.799,31
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		929.108.341,60	707.538.045,10
PASIVO NO CORRIENTE			
PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL DEL PASIVO		929.108.341,60	707.538.045,10
PATRIMONIO NETO			
SEGÚN ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO		753.410.291,12	110.310.062,01
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO		1.682.518.632,72	817.848.107,10

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Pablo Darío Rosenblat
Contador Público U.B.A. CUIT: 20-200005427-0
C.P.C.E.C.A.B.A. T206 F46

Sisto, Martín
Presidente

LISMAR SUR SA

Balance Nro : 11 (2021-07-01 a 2022-06-30)

Estado de Resultados en Moneda Homogénea al 30/06/2022

		30/6/2022	30/6/2021
VENTAS	NOTA 12	1.767.502.956,19	931.422.361,31
COSTO MERCADERIA VENDIDA	(ANEXO III)	-899.653.381,07	-779.989.174,30
RESULTADO BRUTO		867.849.575,12	151.433.187,01
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(ANEXO II)	-135.724.518,11	-74.436.985,84
GASTOS COMERCIALES	(ANEXO II)	-440.444.879,13	-81.875.379,21
GASTOS FINANCIEROS	(ANEXO II)	-79.515.400,11	-17.155.141,20
GASTOS		-655.684.797,35	-173.467.506,25
RESULTADO OPERATIVO		212.164.777,77	-22.034.319,24
OTROS INGRESOS	NOTA 13	11.887.799,19	-
RECPAM		-86.858.641,56	104.297.354,48
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		137.193.935,40	82.263.035,24
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		-28.570.667,98	-26.322.923,59
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		108.623.267,42	55.940.111,65

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Pablo Dario Rosenblat
Contador Público U.B.A. CUIT: 20-200005427-0
C.P.C.E.C.A.B.A. T206 F46

Sigro, Martin
Presidente

LISMAR SUR SA

Estado de Evolucion del Patrimonio Neto en moneda homogenea al 30/06/2022

Balance Nro : 11 (2021-07-01 a 2022-06-30)

RUBROS	aporte de los propietarios				OTRAS RESERVAS			RESULTADOS NO ASIGNADO	TOTAL DE PATRIMONIO NETO 30/06/2022	TOTAL DE PATRIMONIO NETO 30/06/2021
	CAPITAL SUSCRITO	APORTE NO CAPITALIZADO	AJUSTE DE CAPITAL	TOTAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	TOTAL			
SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	100.000,00	-	2.085.339,73	2.185.339,73	109.530,21	45.336.039,62	45.445.569,83	62.679.152,45	110.310.062,01	54.369.950,36
RESERVA FACULTATIVA	-	-	-	-	-	49.417.073,34	49.417.073,34	-49.417.073,34	-	-
HONORARIOS DIRECTORES	-	-	-	-	-	-	-	-6.523.038,31	-6.523.038,31	-
ANTICIPOS FUTURAS EMISIONES	-	541.000.000,00	-	541.000.000,00	-	-	-	541.000.000,00	541.000.000,00	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	-	-	108.623.267,42	108.623.267,42	55.940.111,65
TOTAL	100.000,00	541.000.000,00	2.085.339,73	543.185.339,73	109.530,21	94.753.112,96	94.862.643,17	115.362.308,22	753.410.291,12	110.310.062,01

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Pablo Dario Rosenblatt
Contador Público U.B.A. CUIT: 20-200005427-0
C.P.C.E.C.A.B.A. T206 F46

Pablo Dario Rosenblatt
Presidente

LISMAR SUR SA

Balance Nro : 11 (2021-07-01 a 2022-06-30)

Estado de Flujo de Efectivo en moneda homogénea al 30/06/2022

VARIACIONES DEL EFECTIVO

	30/6/2022	30/6/2021
EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	6.558.297,66	98.359.237,09
EFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO	83.359.385,17	6.558.297,66
VARIACION NETA DE EFECTIVO	76.801.087,51	-91.800.939,43

CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO**ACTIVIDADES OPERATIVAS**

RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	108.623.267,42	55.940.111,65
------------------------------	----------------	---------------

AJUSTES PARA ARRIBAR AL FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS:

AMORTIZACION DE BIENES DE USO	2.510.511,95	2.558.684,31
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS</u>		
(AUMENTO)DISMINUCION DE CUENTAS POR COBRAR	-498.788.729,17	-4.761.795,73
(AUMENTO)DISMINUCION DE INVERSIONES CORRIENTES	-64.566.398,57	-
(AUMENTO)DISMINUCION DE CREDITOS FISCALES	-13.366.337,89	-24.735.726,58
(AUMENTO)DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-18.418.816,49	-109.624.428,70
(AUMENTO)DISMINUCION DE BIENES DE CAMBIO	-195.254.383,95	-141.758.412,21
(AUMENTO)DISMINUCION DE CREDITOS NO CORRIENTES	14.715,99	18.933,46
AUMENTO (DISMINUCION) DE DEUDAS COMERCIALES	-38.019.817,41	93.378.500,86
AUMENTO (DISMINUCION) DE DEUDAS BANCARIAS	54.409.051,07	33.322.648,16
AUMENTO (DISMINUCION) DE DEUDAS SOCIALES	-2.237.068,34	-40.615,14
AUMENTO (DISMINUCION) DE DEUDAS FISCALES	8.032.975,22	15.718.964,03
AUMENTO (DISMINUCION) DE OTRAS DEUDAS	199.385.155,99	-5.717.091,81
FLUJO NETO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-457.675.874,18	-85.700.227,70

ACTIVIDADES DE INVERSION

COMPRA DE BIENES DE USO	-	-6.100.711,73
BAJA DE BIENES DE USO (VALOR RESIDUAL)	-	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-6.100.711,73

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

ANTICIPO FUTURAS EMISIONES	541.000.000,00	-
HONORARIOS A DIRECTORES	-6.523.038,31	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	534.476.961,69	-
<u>VARIACION NETA DEL EFECTIVO</u>	76.801.087,51	-91.800.939,43

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Pablo Dario Rosenblat
Contador Público U.B.A. CUIT: 20-20005427-0
C.P.C.E.C.A.B.A. T206 F46

Sigro, Martin
Presidente

LISMAR SUR S.A.

Bienes de Uso al 30/06/2022 - ANEXO I

CUENTA PRINCIPAL	VALOR DE ORIGEN			AMORTIZACION ACUMULADAS				VALOR RESIDUAL 30/6/2022	VALOR RESIDUAL 30/6/2021
	AL INICIO	ALTAS	BAJAS	AL CIERRE	AL INICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO	AL CIERRE	
Mobiliario Oficina	2.854.377,90	0,00	0,00	2.854.377,90	1.141.751,16	0,00	285.437,79	1.427.188,95	1.712.626,74
Heladera Patrick HPK	79.821,32	0,00	0,00	79.821,32	31.928,52	0,00	7.982,13	39.910,66	47.892,79
Muebles y Utiles	398.374,86	0,00	0,00	398.374,86	119.512,46	0,00	39.837,49	239.024,92	278.862,41
Muebles y Utiles	131.891,24	0,00	0,00	131.891,24	26.378,24	0,00	13.189,12	92.323,88	105.513,00
Muebles y Utiles	2.837.448,26	0,00	0,00	2.837.448,26	567.489,66	0,00	283.744,83	1.986.213,77	2.269.958,59
TOTALES Muebles y Utiles	6.301.913,59	0,00	0,00	6.301.913,59	1.887.060,04	0,00	630.191,36	2.517.251,40	4.414.853,53
Rodado	4.139.796,39	0,00	0,00	4.139.796,39	2.483.877,82	0,00	827.959,28	827.959,29	1.655.918,57
TOTALES Rodados	4.139.796,39	0,00	0,00	4.139.796,39	2.483.877,82	0,00	827.959,28	827.959,29	1.655.918,57
Nbook Exo Smart E17	31.992,46	0,00	0,00	31.992,46	31.992,46	0,00	0,00	31.992,46	0,00
Impresora Samsung 2020w SL-2020W	42.526,97	0,00	0,00	42.526,97	42.526,96	0,00	0,00	42.526,96	0,00
Equipo de Computación	144.517,07	0,00	0,00	144.517,07	144.517,08	0,00	0,00	144.517,08	0,00
Equipo de Computación	145.114,66	0,00	0,00	145.114,66	96.743,10	0,00	48.371,55	145.114,65	48.371,56
Equipo de Computación	1.134.476,35	0,00	0,00	1.134.476,35	378.158,78	0,00	378.158,78	756.317,56	756.317,56
Equipo de Computación	479.887,98	0,00	0,00	479.887,98	159.962,66	0,00	159.962,66	319.925,32	319.925,32
TOTALES Equipos de Computación	1.978.515,49	0,00	0,00	1.978.515,49	853.901,04	0,00	586.492,99	1.440.394,04	1.124.614,44
Camaras de Seguridad	172.335,76	0,00	0,00	172.335,76	68.934,28	0,00	17.233,58	86.167,86	103.401,48
Instalaciones	580.874,68	0,00	0,00	580.874,68	58.087,47	0,00	58.087,47	116.174,94	464.699,74
Instalaciones	3.255.465,61	0,00	0,00	3.255.465,61	325.546,56	0,00	325.546,56	651.093,12	2.929.919,04
Instalaciones	650.007,12	0,00	0,00	650.007,12	65.000,71	0,00	65.000,71	130.001,42	585.006,41
TOTALES Instalaciones	4.658.683,17	0,00	0,00	4.658.683,17	517.569,02	0,00	465.868,32	983.437,34	4.141.114,15
TOTALES	17.078.908,64	0,00	0,00	17.078.908,64	5.742.407,93	0,00	2.510.511,95	8.252.919,88	11.336.500,74

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Pablo D. Rosenblat
Contador Público U.B.A.
C.P. C.E.C.A.B.A. Tº 206 Fº 46

Sisro, Martin
Presidente

LISMAR SUR S.A.						Balance Nro :11 (2021-07-01 a 2022-06-30)	
Anexo de Gastos en homogenea al 30/06/2022 - ANEXO II							
CUENTAS PRINCIPAL	COSTO DE SERVICIOS	GASTOS FINANCIEROS	GASTOS ADMINISTRATIVOS	GASTOS COMERCIALES	OTROS GASTOS	TOTAL	
ALQUILER	-	-	-	2.820.762,63	-	2.820.762,63	
AMORTIZACIONES	-	-	-	2.510.511,95	-	2.510.511,95	
CARGAS SOCIALES	-	-	6.567.659,55	-	-	6.567.659,55	
COMESTIBLES OFICINA	-	-	949.684,69	-	-	949.684,69	
COMISIONES	-	-	-	23.969.416,92	-	23.969.416,92	
COMPRAS GENERALES	-	-	3.737.348,31	-	-	3.737.348,31	
GS. ADMINISTRATIVOS	-	-	1.115.989,54	-	-	1.115.989,54	
GS. BANCARIOS	-	9.455.890,03	-	-	-	9.455.890,03	
GS. CAPACITACION	-	-	633.719,04	-	-	633.719,04	
GS. COMBUSTIBLE	-	-	280.413,01	-	-	280.413,01	
GS. CONSULTORIA	-	-	-	471.086,23	-	471.086,23	
GS. CORREO	-	-	2.673.225,95	-	-	2.673.225,95	
GS. ESCRIBANIA	-	14.314.113,34	-	13.442,23	-	14.314.113,34	
GS. FINANCIEROS	-	-	-	527.589,60	-	527.589,60	
GS. FLETES	-	-	64.791.783,51	-	-	64.791.783,51	
GS. IMPORTACION	-	-	971.354,99	-	-	971.354,99	
GS. LIBRERIA	-	-	303.125,35	-	-	303.125,35	
GS. LIMPIEZA	-	-	-	27.791.521,52	-	27.791.521,52	
GS. LOGISTICA Y DEPOSITO	-	-	14.242.190,58	-	-	14.242.190,58	
GS. MANTENIMIENTO	-	-	37.375,19	-	-	37.375,19	
GS. MAQUINAS	-	-	-	85.443,82	-	85.443,82	
GS. PATENTE	-	-	160.193,23	-	-	160.193,23	
GS. PRODUCTO	-	-	-	166.293,01	-	166.293,01	
GS. PUBLICIDAD	-	-	2.758.540,45	-	-	2.758.540,45	
GS. SISTEMA	-	-	5.441,30	-	-	5.441,30	
GS. VARIOS	-	-	-	5.836.138,85	-	5.836.138,85	
GS. VIATICO	-	-	-	19.276,62	-	19.276,62	
HONORARIOS ABOGADOS	-	-	-	2.557.219,34	-	2.557.219,34	
HONORARIOS CONTABLES	-	-	-	284.448.117,90	-	284.448.117,90	
HONORARIOS DESPACHANTES	-	-	-	99.570,41	-	99.570,41	
HONORARIOS ESCRIBANIA	-	-	-	-	-	-	
SUBTOTAL	-	23.770.003,37	99.228.044,69	351.316.391,03	-	474.314.439,09	

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Pablo D. Rosenblatt
Contador Público U.B.A. CUIT 20-20005427-0
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 206 Fº 46

Silvio, Martin
Presidente

LISMAR SUR S.A.						
Balance Nro :11 (2021-07-01 a 2022-06-30)						
Anexo de Gastos en homogenea al 30/06/2022 - ANEXO II						
CUENTAS PRINCIPAL	COSTO DE SERVICIOS	GASTOS FINANCIEROS	GASTOS ADMINISTRATIVOS	GASTOS COMERCIALES	OTROS GASTOS	TOTAL
IMP. VARIOS	-	169,34	-	-	-	169,34
INGRESOS BRUTOS	-	-	-	88.375.147,85	-	88.375.147,85
INTERESES	-	37.450.181,80	-	-	-	37.450.181,80
INTERESES BANCARIOS	-	4.231.378,65	-	-	-	4.231.378,65
INTS. FINANCIEROS	-	12.412.887,64	-	-	-	12.412.887,64
INTS. RESARCITORIOS	-	1.650.179,31	-	-	-	1.650.179,31
REGALOS EMPRESARIALES	-	-	2.483.965,66	-	-	2.483.965,66
SEGUROS	-	-	-	753.340,25	-	753.340,25
SERVICIOS - LUZ/TEL/INTERNET	-	-	53.677,02	-	-	53.677,02
SERVICIOS VARIOS	-	-	2.398.698,70	-	-	2.398.698,70
SUELDOS Y JORNALES	-	-	29.828.655,18	-	-	29.828.655,18
TELEFONIA E INTERNET	-	-	1.731.476,86	-	-	1.731.476,86
TOTAL 30/06/2022	-	79.515.400,11	135.724.518,11	440.444.879,13	-	528.508.571,71
TOTAL 30/06/2021	-	17.155.141,20	74.436.985,84	81.875.379,21	-	173.467.506,25

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Pablo D. Rosegrolat
Contador Público U.B.A. CUIT 20-200005427-0
C.P.C.E.C. B.A. Tº 206 Fº 46

Sisro, Martin
Presidente

LISMAR SUR SA

Balance Nro : 11 (2021-07-01 a 2022-06-30)

Costo de Mercaderia Vendida en moneda homogénea al 30/06/2022 - ANEXO III

	30/6/2022	30/6/2021
EXISTENCIA AL COMIENZO DEL EJERCICIO	410.635.975,85	268.877.563,63
COMPRAS DEL EJERCICIO	1.094.907.765,02	921.747.586,52
EXISTENCIA AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>-605.890.359,80</u>	<u>-410.635.975,85</u>
COSTO DE MERCADERIA VENDIDA	899.653.381,07	779.989.174,30

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte

Dr. Pablo Darío Rosenblat
Contador Público U.B.A. CUIT: 20-200005427-0
C.P.C.E.C.A.B.A. T206 F48

Sisto, Martín
Presidente

Notas a los Estados Contables en moneda homogénea al 30/06/2022**NOTA A - NORMAS CONTABLES**

A continuación se detallan las normas contables más relevantes, utilizadas por la Sociedad para la preparación de los presentes estados contables, las que han sido aplicadas uniformemente respecto del ejercicio anterior.

A.1 Bases de preparación y presentación de los estados contables

Los presentes estados contables están expresados en pesos en moneda homogénea de cierre y fueron confeccionados conforme a las normas contables de exposición y medición pertinentes, contenidas en las Resoluciones Técnicas e Interpretaciones emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA), excepto las contenidas en la Resolución Técnica (RT) N° 26 sobre Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A.2 Estimaciones contables

La preparación de estados contables requiere que el órgano de administración de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de cierre, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

A.3 Unidad de medida

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea, 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 y sus modificatorias), 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 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 28 de diciembre de 2018, la Inspección General de Justicia (IGJ) emitió su Resolución General N° 10/2018, que reglamentó la entrada en vigencia de la aplicación de

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Pablo Darío Rosenblat
Contador Público U.B.A. CUIT 20-20005427-0
C.P.C.E.C.A.B.A.T 206 F 046

Sisro Martin
Presidente

Notas a los Estados Contables en moneda homogénea al 30/06/2022

la Resolución Técnica N° 6 y derogó la prohibición de presentar estados contables ajustados por inflación.

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 será 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 "R.E.C.P.A.M" (Resultado por Exposición al cambio del poder adquisitivo de la moneda).

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

A.4 Criterios de medición**Caja y Bancos**

El efectivo disponible se ha computado a su valor nominal.

Activos y pasivos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido medidos a los tipos de cambio (comprador y/o vendedor) vigentes al cierre del ejercicio.

Créditos por ventas, otros créditos y deudas en moneda nacional (sin cláusula de ajuste)

Los créditos por ventas (de bienes o servicios) y las deudas han sido medidos a su valor nominal.

Idéntico criterio de medición se siguió para los otros créditos y demás cuentas por pagar.

Bienes de cambio

Los bienes de cambio están medidos a su costo de última compra.

Bienes de uso

Los bienes de uso están medidos a su costo de adquisición reexpresados de acuerdo a lo indicado en el punto A.3, netos de sus depreciaciones acumuladas.

Las depreciaciones están calculadas por el método de la línea recta en base a la vida útil estimada de los bienes, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de dicha vida útil.

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Pablo Darío Rosenblat
Contador Público U.B.A. CUIT 20-20005427-0
C.P.C.E.C.A.B.A.T 206 E 026

Sisro Martín
Presidente

Notas a los Estados Contables en moneda homogénea al 30/06/2022**Impuesto a las ganancias**

La entidad optó por reconocer el impuesto a las ganancias sobre la base del impuesto determinado correspondiente al ejercicio (método del impuesto a pagar).

Cuentas del estado de resultados

Las cuentas integrantes del estado de resultados han sido reexpresadas de acuerdo a lo indicado en el punto A.3.

Cuentas del patrimonio neto

Las cuentas integrantes del patrimonio neto han sido reexpresadas de acuerdo a lo indicado en el punto A.3.

NOTA B- INFORMACION COMPARATIVA

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de Junio de 2021 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.

NOTA C - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS CONTABLES

Con posterioridad al cierre del ejercicio, no se han producido, hechos y circunstancias que afecten o puedan afectar la situación patrimonial, económica y financiera de la sociedad.

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Pablo Darío Rosenblat
Contador Público U.B.A. CUIT 20-20005427-0
C.P.C.E.C.A.B.A T 206 F 046

Sigro, Martin
Presidente

COMPOSICIÓN POR RUBRO DE LOS ESTADOS CONTABLES

	30/6/2022	30/6/2021
NOTA 1		
<u>CAJA Y BANCOS</u>		
BANCO NACION	23.100,30	5.584,13
BANCO CIUDAD	108.029,06	2.208.950,01
BANCO SANTA FE	295.632,17	-
BANCO CREDICOOP CTA.CTE. 321-5	382.194,62	44.026,01
MERCADO PAGO	544.936,40	1.131.845,00
BANCO CREDICOOP CTA.CTE. 066-6	4.965.018,61	3.167.892,50
UNICRED CTA. CTE	6.223.456,17	-
ALLARIA CTA. CTE	9.998.713,44	-
CAJA	60.818.304,40	-
	83.359.385,17	6.558.297,66
NOTA 2		
<u>CUENTAS POR COBRAR</u>		
ANTICIPOS PROVEEDORES	294.782.295,95	102.775.258,61
DEUDORES POR VENTAS	374.619.131,10	67.837.439,27
	669.401.427,05	170.612.697,88
NOTA 3		
<u>INVERSIONES</u>		
FCI ALLARIA	64.566.398,57	-
	64.566.398,57	-
NOTA 3		
<u>CREDITOS FISCALES</u>		
CREDITO SICORE	-	216,08
SALDO A FAVOR GANANCIAS	-	7.833.201,05
PERCEPCIONES IIBB	36.430,02	51.766,96
IMP. BS. ACC. Y PAT.	498.069,79	302.093,47
SALDO A FAVOR IIBB BS AS	574.379,08	13.865.629,56
RETENCIONES IIBB	1.891.485,58	270.450,52
SALDO IVA LIBRE DISPONIBILIDAD	6.791.264,51	12.908.255,96
ANTICIPOS GANANCIAS	6.890.792,16	499.107,60
RETENCIONES GANANCIAS	8.981.287,81	3.746.755,98
PERCEPCION GANANCIAS	8.998.788,01	4.657.294,21
SALDO A FAVOR IIBB CABA	11.836.068,95	4.956.688,64
PERCEP. GANANCIAS ADUANA	13.854.949,65	2.848.589,46
IMP. DEB. Y CRED. COMPUTABLES	19.416.388,16	14.463.516,35
	79.769.903,72	66.403.565,83
NOTA 4		
<u>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</u>		
CTA. PART. IVAN SISRO	-	376.072,27
CTA. PART. LUCAS SISRO	-	540.082,37
CTA. PART. MARTIN SISRO	-	1.621.829,91
OTROS CREDITOS VARIOS	14.500.000,00	-
CHEQUES DE TERCEROS	156.182.169,65	149.725.368,60
	170.682.169,65	152.263.353,16

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Pablo D. Rosenblat
Contador Público U.B.A. CUIT 20-20005427-0
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 F° 46

Sisro, Martin
Presidente

	30/6/2022	30/6/2021
NOTA 5	<u>BIENES DE CAMBIO</u>	
MATERIAS PRIMAS	605.890.359,80	410.635.975,85
	<u>605.890.359,80</u>	<u>410.635.975,85</u>
NOTA 6	<u>CREDITOS</u>	
DEPOSITO EN GTIA. ALQUILER	23.000,00	37.715,99
	<u>23.000,00</u>	<u>37.715,99</u>
NOTA 7	<u>DEUDAS COMERCIALES</u>	
ANT. DE CLIENTES	62.627.438,15	103.157.939,25
PROVEEDORES	121.489.588,35	236.574.235,39
CHEQUES POSDATADOS A PAGAR	366.180.928,90	248.585.598,17
	<u>550.297.955,40</u>	<u>588.317.772,81</u>
NOTA 8	<u>DEUDAS BANCARIAS</u>	
PRESTAMO BICE	-	11.150.815,55
BANCO ICBC (SALDO DEUDOR)	4.819,83	-
BANCO Coinag (SALDO DEUDOR)	12.996,46	-
BANCO INDUSTRIAL (SALDO DEUDOR)	737.764,90	155.116,34
PRESTAMO BCO. CREDICOOP	1.981.858,98	11.437.674,28
TARJETAS A PAGAR	4.770.610,13	-
PRESTAMO BCO. CIUDAD	9.516.949,59	7.992.517,16
PRESTAMO BCO. COINAG	9.705.834,84	-
PRESTAMO BCO. NACION	103.381.348,08	44.967.008,40
	<u>130.112.182,81</u>	<u>75.703.131,74</u>
NOTA 9	<u>DEUDAS SOCIALES</u>	
INACAP	6.173,24	8.021,50
OSECAC	7.200,00	7.871,16
FAECYS	10.755,17	13.791,82
SEC	43.020,70	55.167,27
LA ESTRELLA	49.101,83	66.007,04
SUSS A PAGAR	1.010.143,37	1.246.486,03
SUELDOS A PAGAR	2.671.180,00	4.637.297,86
	<u>3.797.574,31</u>	<u>6.034.642,68</u>
NOTA 10	<u>DEUDAS FISCALES</u>	
IMP. BS. AC. Y PART. A PAGAR	487.752,55	266.286,28
PLANES MIS FACILIDADES	858.344,82	1.889.430,28
PLANES DE PAGO AGIP	1.641.471,72	-
IIBB A PAGAR	12.381.436,71	7.428.058,40
PROVISIÓN IMP. A LAS GANANCIAS	28.570.667,98	26.322.923,59
	<u>43.939.673,78</u>	<u>35.906.698,56</u>

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Pablo D. Rosenblatt
Contador Público U.B.A. CUIT 20-20005427-0
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 F° 46

Sigro, Martin
Presidente

	30/6/2022	30/6/2021
NOTA 11 <u>OTRAS DEUDAS</u>		
PRESTAMO I.D.S.	960.955,30	1.575.799,31
OBLIGACIONES NEGOCIABLES	200.000.000,00	-
	200.960.955,30	1.575.799,31
NOTA 12 <u>VENTAS</u>		
VENTAS	1.767.502.956,19	931.422.361,31
	1.767.502.956,19	931.422.361,31
NOTA 13 <u>OTROS INGRESOS</u>		
INTERESES GANADOS	11.887.799,19	-
	11.887.799,19	-

Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados contables. El dictamen del auditor se extiende en documento aparte.

Dr. Pablo D. Rosenblat
Contador Público U.B.A. CUIT 20-20005427-0
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 F° 46

Siero, Martin
Presidente

Informe del Auditor

Señores Presidente y Directores de

LISMAR SUR S.A.

Domicilio Legal: Bogotá 1650 Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Cuit: N° 30-71201297-4

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de **LISMAR SUR S.A.** que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de Junio de 2022, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 13 y el anexo I a III. Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de Junio de 2021 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables

La Dirección 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 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 la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de **LISMAR SUR S.A.** al 30 de Junio de 2022, así como sus resultados, la 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30/06/2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino (SIPA) en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 710.816,96, los cuales no eran exigibles a esa fecha

b) 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 de Buenos Aires, 15 de Septiembre de 2022

Dr. Pablo Darío Rosenblat
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°206 F°046
CUIT: 20-20005427-0

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 17 de noviembre de 2022

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 15/09/2022 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 30/06/2022 perteneciente a LISMAR SUR S.A. S.A. CUIT 30-71201297-4, intervenida por el Dr. PABLO DARIO ROSENBLAT. 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
Dr. PABLO DARIO ROSENBLAT
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA T° 206 F° 46



Profesional de Ciencias
Económicas de la Ciudad
Autónoma de Buenos Aires

*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
declarando el siguiente código: vhlugaf*

Legalización N° 915887

