

AGRONORTE S.R.L.

ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO
EL 30 DE JUNIO DE 2021

San Justo - Santa Fe

República Argentina

AGRONORTE S.R.L.

Jorge Neme y Ruta Nacional N° 11 - San Justo - Provincia de Santa Fe

EJERCICIO ECONOMICO N° 49

Iniciado el 1 de julio de 2020

Finalizado el 30 de junio de 2021

ACTIVIDAD PRINCIPAL

Venta de Maquinas, Repuestos e Implementos Agrícolas

FECHAS DE INSCRIPCION EN EL REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO:

Del Contrato: 21 de febrero de 1975

De las modificaciones:

- 1 de abril de 1975
- 28 de diciembre de 1977
- 7 de agosto de 1980
- 1 de agosto de 1993
- 6 de septiembre de 1994
- 22 de diciembre de 1997
- 25 de marzo de 2008
- 31 de octubre de 2008
- 1 de marzo de 2018

Fecha en que se cumple el plazo de duración de la Sociedad: 21 de enero de 2028.

COMPOSICION DEL CAPITAL (expresado en pesos)

Tipo	Suscripto	Integrado
Cuotas sociales	\$ 100.000	\$ 100.000

AGRONORTE S.R.L.

Estado de Situación Patrimonial

En moneda homogénea al 30 de junio de 2021

(Comparativo con el ejercicio anterior)

ACTIVO	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>	PASIVO	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Caja y Bancos (Nota 3.1.1)	246.639.873	360.486.470	Deudas Comerciales (Nota 3.2.1)	1.316.291.929	739.458.933
Inversiones (Nota 3.1.2)	100.996.468	-	Deudas Financieras (Nota 3.2.2)	219.686.141	96.878.090
Créditos por Ventas (Nota 3.1.3)	801.122.981	663.564.537	Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 3.2.3)	53.063.124	31.997.471
Otros Créditos (Nota 3.1.4)	158.108.342	-	Cargas Fiscales (Nota 3.2.4)	66.449.907	119.194.745
Bienes de Cambio (Nota 3.1.5)	1.292.292.621	904.514.928	Total Pasivo Corriente	1.655.491.101	987.529.239
Total Activo Corriente	2.599.160.285	1.928.565.935			
Activo No Corriente			Pasivo No Corriente		
Créditos por Ventas (Nota 3.1.3)	167.776.700	268.574.471	Deudas Comerciales (Nota 3.2.1)	165.058.619	443.258.367
Bienes de Uso (Anexo II)	585.539.685	545.216.493	Deudas Financieras (Nota 3.2.2)	37.575.899	63.202.204
Activos Intangibles (Anexo III)	108.852.021		Total Pasivo No Corriente	202.634.518	506.460.571
Total Activo No Corriente	862.168.406	813.790.964			
			TOTAL PASIVO	1.858.125.619	1.493.989.810
			PATRIMONIO NETO (Según estado respectivo)	1.603.203.072	1.248.367.089
TOTAL ACTIVO	3.461.328.691	2.742.356.899	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	3.461.328.691	2.742.356.899

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los presentes estados contables

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021

Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe

Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

Estado de Resultados

En moneda homogénea al 30 de junio de 2021

(Comparativo con el ejercicio anterior)

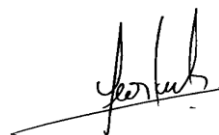
	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Ventas netas de bienes y servicios	9.356.712.686	9.037.308.313
Costo de ventas (Anexo III)	(7.634.835.904)	(7.810.245.535)
Resultado Bruto	<u>1.721.876.782</u>	<u>1.227.062.778</u>
Gastos de Administración (Anexo IV)	(209.098.094)	(248.433.539)
Gastos de Comercialización (Anexo IV)	(471.049.329)	(364.030.489)
Gastos de Financiación (Anexo IV)	(276.472.612)	(305.799.527)
Resultado Operativo	<u>765.256.747</u>	<u>308.799.223</u>
Resultados financieros y por tenencia (Incluye RECPAM)	(242.709.212)	134.029.557
Otros Ingresos y egresos	3.844.096	5.817.993
Resultado antes de Impuestos	<u>526.391.631</u>	<u>448.646.773</u>
Impuesto a las Ganancias (Nota 4)	(149.025.636)	(174.068.332)
Resultado del Ejercicio	<u><u>377.365.995</u></u>	<u><u>274.578.441</u></u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los presentes estados contables

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

Estado de Evolución del Patrimonio Neto

En moneda homogénea al 30 de junio de 2021

(Comparativo con el ejercicio anterior)

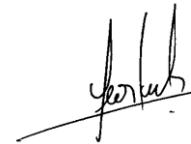
Rubros	Aporte de los propietarios			Reserva adecuación Valores Corrientes de plaza	Ganancias Reservadas				Resultados No Asignados	Total Patrimonio Neto al 30/06/2021	Total Patrimonio Neto al 30/06/2020
	Capital Social	Ajustes al Capital	Total		Reserva Legal	Saldo Remediación RT N° 48	Reserva irrevocable para futuro aumento de Capital	Total			
Saldos al inicio del ejercicio	100.000	2.913.386	3.013.386	4.068.071	66.794	329.550.508	114.651.863	444.269.165	797.016.467	1.248.367.089	991.812.657
Distribución de utilidades según reunión de socios de fecha 15 de octubre de 2020							-		(22.530.012)	(22.530.012)	(18.024.009)
Resultado del ejercicio									377.365.995	377.365.995	274.578.441
Saldos al Cierre del ejercicio	100.000	2.913.386	3.013.386	4.068.071	66.794	329.550.508	114.651.863	444.269.165	1.151.852.450	1.603.203.072	1.248.367.089

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los presentes estados contables

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

Estado de Flujo de Efectivo

En moneda homogénea al 30 de junio de 2021

(Comparativo con el ejercicio anterior)

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
<u>VARIACIÓN DEL EFECTIVO</u>		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	360.486.470	223.884.643
Efectivo al Cierre del Ejercicio	246.639.873	360.486.470
Disminución / Aumento neto del efectivo	<u>(113.846.597)</u>	<u>136.601.827</u>
<u>Causas de variaciones en el efectivo</u>		
<u>Actividades Operativas</u>		
Ganancia del ejercicio	377.365.995	274.578.441
<u>más</u>		
Impuesto a las ganancias	(149.025.636)	(174.068.332)
<u>Ajuste para arribar al flujo neto de efectivo utilizado en las actividades operativas:</u>		
Amortizaciones de bienes de uso	31.663.587	22.051.762
Amortizaciones de activos intangibles	4.737.213	-
Prevision para creditos incobrables	(37.267.097)	-
<u>Cambios en los activos y pasivos operativos:</u>		
Aumento en Créditos por Ventas	506.424	(25.743.306)
Aumento / Disminución en Otros Créditos	(158.108.342)	42.082.111
Aumento / Disminución en Bienes de Cambio	(387.777.693)	118.332.261
Aumento / Disminución en Deudas comerciales	298.633.248	(361.216.268)
Aumento en Remuneraciones y Cargas Sociales	21.065.653	1.096.689
Aumento en Cargas Fiscales	96.280.798	235.965.466
Disminución en Otros pasivos	-	(1.351.666)
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas	<u>98.074.150</u>	<u>131.727.158</u>
<u>Actividades de Inversión</u>		
Variación de Inversiones	(100.996.468)	-
Pago por la compra de bienes de uso	(74.740.661)	(30.874.732)
Cobro por la venta de bienes de uso	2.753.882	958.598
Pago por la compra de activos intangibles	(113.589.234)	-
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	<u>(286.572.481)</u>	<u>(29.916.134)</u>
<u>Actividades de Financiación</u>		
Variación de Deudas Financieras	97.181.746	52.814.812
Distribución de Utilidades	(22.530.012)	(18.024.009)
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	<u>74.651.734</u>	<u>34.790.803</u>
Disminución / Aumento neto del efectivo	<u>(113.846.597)</u>	<u>136.601.827</u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de los presentes estados contables

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021

Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe

Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

Notas a los Estados Contables

Correspondientes al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2021

(Comparativo con el ejercicio anterior)

NOTA 1 - PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los presentes estados contables se presentan en pesos, sin centavos, y han sido confeccionados conforme a las normas de exposición y valuación contenidas en las Resoluciones Técnicas vigentes de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) y aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe.

NOTA 2 - BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

2.1. Unidad de medida

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

La declaración de que nos encontramos en un contexto de inflación en Argentina, en los términos de la sección 3.1 de la RT N° 17 a partir del 01/07/2018 inclusive, implica que los estados contables correspondientes a ejercicios anuales o de períodos intermedios cuyo cierre haya ocurrido a partir del 01/07/2018 deberán reexpresarse de acuerdo con el procedimiento establecido en la RT N°6, según lo previsto en la Resolución 539/18 de Junta de Gobierno de la F.A.C.P.C.E. adoptada por Resolución de Presidencia 2/2018 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe del 16/10/2018, con las modificaciones establecidas por la Resolución JG F.A.C.P.C.E. N° 553/19, adoptada por la Resolución de Consejo Superior N° 16/19 el 19/07/2019.

La serie de índices que se utilizará es la resultante de combinar el Índice de Precios al Consumidor Nacional (IPC) publicado por el INDEC (mes base: diciembre de 2016) con el IPIM publicado por la F.A.C.P.C.E., tal como lo establece la resolución JGN° 517/16.

La serie completa del índice, según la definición del párrafo anterior, es elaborada y publicada mensualmente por la Federación al tomar conocimiento de la variación del IPC Nacional por el INDEC.

En la reexpresión de las cifras de los presentes estados contables se ha optado por aplicar la siguiente opción permitida por la Resolución JG F.A.C.P.C.E. N° 539/18, con las modificaciones mencionadas precedentemente:

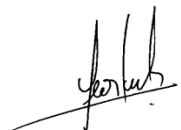
- Opción de presentar el resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda (R.E.C.P.A.M) incluido en los resultados financieros y por tenencia, y en una sola línea.

La no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el R.E.C.P.A.M) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del R.E.C.P.A.M sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros o el costo de endeudamiento entre otros.

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

Notas a los Estados Contables Correspondientes al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2021 (Comparativo con el ejercicio anterior)

NOTA 2 - BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

2.2. Uso de estimaciones

La preparación de estos estados contables requiere que se realicen estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados, y de los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los presentes estados contables, como así también los ingresos y egresos registrados en cada ejercicio.

La Gerencia de la Sociedad realiza estimaciones para calcular, por ejemplo, las depreciaciones y amortizaciones, el valor recuperable de los activos no corrientes, el cargo por impuesto a las ganancias, algunos cargos laborales, las provisiones por contingencias, juicios laborales, civiles y comerciales e incobrables y las provisiones de descuentos y bonificaciones a clientes.

Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables consolidados.

2.3. Criterios de exposición

Los estados contables se presentan de acuerdo con los criterios de exposición establecidos por las Resoluciones Técnicas de la F.A.C.P.C.E. y adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas, Cámara Segunda de la Provincia de Santa Fe

Con fines comparativos, los presentes estados contables incluyen cifras al 30 de junio de 2020. Dichas cifras han sido reexpresadas en moneda de cierre del presente ejercicio económico, de acuerdo a lo señalado en la nota 2.1., a fin de permitir su comparabilidad y sin que tal reexpresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio anterior. Asimismo, ciertos importes en los estados contables al 30 de junio de 2020 han sido reclasificados para fines comparativos con los importes correspondientes a los presentes estados contables. Las modificaciones efectuadas no implican modificaciones en el patrimonio neto al 30 de junio de 2020 ni de los resultados de las operaciones por el ejercicio económico terminado en esa fecha.

2.4. Criterios de valuación

a) Caja y Bancos

Han sido valuados a su valor nominal al cierre del ejercicio.

b) Inversiones

Las inversiones al 30 de junio de 2021 son en fondos comunes de inversión.

Los mencionados fondos se encuentran valuados a la cotización de las cuotas partes al cierre del presente ejercicio.

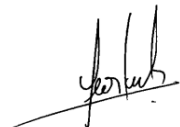
c) Créditos y deudas

Han sido valuados al precio de contado estimado al momento de la transacción, más los intereses y componentes financieros implícitos devengados en base a la tasa interna de retorno determinada en dicha oportunidad, en caso de ser significativos.

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

Notas a los Estados Contables

Correspondientes al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2021

(Comparativo con el ejercicio anterior)

NOTA 2 - BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Continuación)

2.4. Criterios de valuación (Continuación)

d) Bienes de cambio

Las existencias de bienes de cambio han sido valuadas a su costo de reposición al cierre del ejercicio. Los importes así determinados no superan, en su conjunto, los valores recuperables de los respectivos bienes al cierre del ejercicio.

e) Bienes de uso y Activos Intangibles

Valores de origen: Los bienes de uso y los Activos Intangibles, se encuentran valuados a su costo original reexpresado de acuerdo a lo indicado en la nota 2.1.

Depreciaciones: La depreciación es calculada por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada

Los valores de los bienes de uso y de los Activos Intangibles, en su conjunto, no superan sus valores recuperables, en base al análisis de proyecciones de flujos de fondos según lo establecido por la Resolución Técnica N° 17.

f) Patrimonio neto

El capital ha sido reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.1. El mismo se expone a su valor nominal, de acuerdo con disposiciones legales, y la diferencia con su importe se presenta en la cuenta complementaria "Ajuste del capital".

Las reservas y los resultados no asignados a la fecha de inicio del presente ejercicio, se han reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.1, considerando los movimientos del ejercicio.

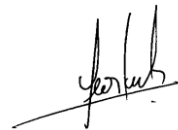
g) Estado de flujo de efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo ha sido preparado por el método indirecto y la variación de los resultados financieros y por tenencia (incluido el R.E.C.P.A.M) generados por el efectivo y sus equivalentes se mantiene dentro del resultado del ejercicio. No se ha identificado dicho importe, lo que impide conocer su efecto en la determinación del flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas.

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

Notas a los Estados Contables

Correspondientes al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2021

(Comparativo con el ejercicio anterior)

NOTA 3 - COMPOSICIÓN DE RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

3.1 ACTIVO

NOTA 3.1.1.- CAJA Y BANCOS

La composición del rubro era la siguiente:

	30/06/2021	30/06/2020
Efectivo en moneda nacional	3.949.334	5.570.765
Efectivo en moneda extranjera	7.103.655	57.969.495
Fondo fijo	327.978	-
Bancos cta cte en moneda nacional	48.927.047	20.396.540
Bancos cta cte en moneda extranjera	338.720	34.856
Valores a depositar	185.993.139	276.514.814
Total	246.639.873	360.486.470

NOTA 3.1.2.- INVERSIONES

La composición del rubro era la siguiente:

	30/06/2021	30/06/2020
Fondos Comunes de Inversión	100.996.468	-
Total	100.996.468	-

NOTA 3.1.3.- CREDITOS POR VENTAS

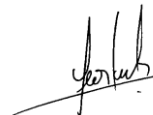
La composición del rubro era la siguiente:

	30/06/2021	30/06/2020
Corriente		
Créditos por ventas	838.390.078	663.564.537
Prevision para créditos incobrables	(37.267.097)	-
Total Corriente	801.122.981	663.564.537
No Corriente		
Créditos por ventas	167.776.700	268.574.471
Total No Corriente	167.776.700	268.574.471
Total	968.899.681	932.139.008

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

Notas a los Estados Contables Correspondientes al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2021 (Comparativo con el ejercicio anterior)

NOTA 3 - COMPOSICIÓN DE RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL (Continuación)

NOTA 3.1.4.- OTROS CREDITOS

La composición del rubro era la siguiente:

	30/06/2021	30/06/2020
Impuesto al Valor Agregado saldo a favor	42.582.764	-
Impuesto a los Ingresos Brutos saldo a favor	13.512.528	-
Reserva Capitalizable John Deere	33.528.123	-
Impuesto diferido (Nota 4)	68.484.927	-
Total	158.108.342	-

NOTA 3.1.5.- BIENES DE CAMBIO

Corresponde en su totalidad a maquinas, repuestos e implementos agricolas al cierre del ejercicio. Como se menciona en la nota 2.4 inciso d), los mismos estan valuados al costo de reposicion a la fecha de cierre del ejercicio.

3.2 PASIVO

NOTA 3.2.1.- DEUDAS COMERCIALES

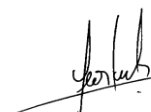
La composición del rubro era la siguiente:

	30/06/2021	30/06/2020
Corriente		
Proveedores	992.047.452	557.306.730
Cheques de pago diferido	424.204	238.307
Provision para gastos	23.891.408	13.421.578
Anticipos de clientes	299.928.865	168.492.318
Total Corriente	1.316.291.929	739.458.933
No Corriente		
Proveedores	165.058.619	443.258.367
Total No Corriente	165.058.619	443.258.367
Total	1.481.350.548	1.182.717.300

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

Notas a los Estados Contables Correspondientes al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2021 (Comparativo con el ejercicio anterior)

NOTA 3 - COMPOSICIÓN DE RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL (Continuación)

NOTA 3.2.2.- DEUDAS FINANCIERAS

La composición del rubro era la siguiente:

	30/06/2021	30/06/2020
Corriente		
Deudas financieras en moneda nacional	196.314.708	78.532.417
Deudas financieras en moneda extranjera	23.371.433	18.345.673
Total Corriente	219.686.141	96.878.090
No Corriente		
Deudas financieras en moneda extranjera	37.575.899	63.202.204
Total No Corriente	37.575.899	63.202.204
Total	257.262.040	160.080.294

NOTA 3.2.3.- REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES

La composición del rubro era la siguiente:

	30/06/2021	30/06/2020
Sueldos a pagar	21.726.951	17.436.702
A.F.I.P - ANSES a pagar	16.275.496	13.756.401
Sindicato a pagar	1.028.522	804.368
Provision de vacaciones	14.032.155	-
Total	53.063.124	31.997.471

NOTA 3.2.4.- CARGAS FISCALES

La composición del rubro era la siguiente:

	30/06/2021	30/06/2020
Derecho de Registro e inspeccion a pagar	1.019.643	1.057.197
Impuesto a los Ingresos brutos a pagar	43.695	23.692.910
Impuesto al valor agregado a pagar	-	5.571.465
Retenciones Impuesto a las ganancias a depositar	135.649	64.373
Percepciones y Retenciones Impuesto a las Ingresos brutos a depositar	345.831	133.217
Plan de pagos Impuesto a los ingresos brutos	9.933.248	-
Impuesto a las ganancias a pagar (Nota 4)	54.971.841	88.675.583
Total	66.449.907	119.194.745

NOTA 4 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La Sociedad aplica el método del impuesto a las ganancias diferido, el cual consiste en el reconocimiento (como crédito o deuda) del efecto impositivo de las diferencias temporarias entre la valuación contable y la impositiva de los activos y pasivos, y su posterior imputación a los resultados de los ejercicios en los cuales se produce la reversión de las mismas, considerando asimismo la posibilidad de aprovechamiento de los quebrantos impositivos en el futuro. Las diferencias temporarias determinan saldos activos o pasivos de impuesto diferido cuando su reversión futura disminuya o aumente los impuestos determinados.

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021

Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe

Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

Notas a los Estados Contables Correspondientes al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2021 (Comparativo con el ejercicio anterior)

NOTA 4 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS (Continuación)

Cuando existen quebrantos impositivos susceptibles de deducción de ganancias impositivas futuras o el impuesto diferido resultante de las diferencias temporarias sea un activo o un pasivo se reconocen dichos créditos o pasivos, en la medida en que se estime que su aprovechamiento sea probable.

Con motivo de las modificaciones introducidas a la Ley de impuesto a las ganancias por la Ley 27.430, publicada en Boletín Oficial con fecha 29 de diciembre de 2017, la tasa aplicable para las sociedades por acciones a partir de los ejercicios fiscales que se inicien a partir del 01 de enero de 2018 y hasta el 31 de diciembre de 2019, inclusive será del 30% y del 25% para los ejercicios fiscales que se inicien a partir del 1° de enero de 2020, inclusive.

Sin embargo, el 23 de diciembre de 2019 fue publicada en el Boletín Oficial la Ley N° 27.541 de Solidaridad Social y Reactivación Productiva que entró en vigencia al día siguiente de su publicación, la cual estableció mediante su artículo N° 48 la suspensión hasta los ejercicios fiscales que se inicien a partir del 1° de enero de 2021 las alícuotas dispuestas en el artículo 86 de la Ley N° 27.340 y que se establezca para el mencionado período de suspensión la alícuota del 30%.

A pesar de lo mencionado en el párrafo precedente, con fecha 16 de junio de 2021 se publicó en el Boletín Oficial la Ley N° 27.630 que modifica la alícuota de las personas jurídicas en la Ley del Impuesto a las Ganancias. La norma establece una tabla de alícuotas progresivas para las sociedades de 25%, 30% y 35% y mantiene la tasa de distribución de dividendos en el 7% para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2021.

La mencionada Ley N° 27.430, posteriormente modificada por la Ley N° 27.468, establece la obligatoriedad, para los ejercicios fiscales iniciados a partir del 1° de enero de 2018, de deducir o de incorporar al resultado impositivo, el ajuste por inflación calculado en base al procedimiento descripto por la Ley del Impuesto a las ganancias, solo en la medida en que se verifique que la variación en el índice de precios al consumidor nivel general (IPC) acumulado en los 36 meses anteriores al cierre del ejercicio que se liquida supere el 100%.

Durante los primeros tres ejercicios a partir de la entrada en vigencia (ejercicios iniciados el 1° de enero de 2018), el ajuste por inflación impositivo será aplicable en la medida que la variación del IPC para cada uno de ellos supere el 55%; 30% y 15% respectivamente.

La Ley N° 27.541, la cual fue reglamentada por el Decreto N° 99/2019, también introdujo modificaciones al ajuste por inflación impositivo. A partir de dichas modificaciones, el ajuste por inflación resultante ya sea positivo o negativo, se imputará en seis partes iguales, computándose el primer sexto en el año al cual corresponde el cálculo y los cinco sextos restantes en los inmediatamente posteriores. A partir de los ejercicios iniciados el 1° de enero de 2021, el monto del ajuste por inflación impositivo se imputará en el mismo ejercicio.

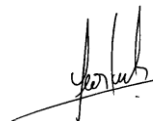
Al 30 de junio de 2021 y 2020, el IPC alcanzó el 50,2% y 42,8%, respectivamente. Dado que, al 30 de junio de 2021 el IPC superó en 35,2%, el ajuste por inflación impositivo resulta aplicable y en consecuencia la Sociedad consideró en sus cálculos el efecto del mencionado ajuste. Siguiendo la metodología de transición prevista en la norma impositiva, un sexto del ajuste por inflación impositivo fue computado ajustando el resultado impositivo del presente ejercicio. Los cinco sextos restantes serán computados en los próximos cinco ejercicios fiscales, y considerados como una diferencia temporaria, reconociéndose en el saldo del impuesto diferido.

Al 30 de junio de 2021, en consecuencia, la Sociedad determinó el monto del ajuste por inflación impositivo en \$ 249.402.546,07 (perdida)

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.
Notas a los Estados Contables
Correspondientes al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2021
(Comparativo con el ejercicio anterior)

NOTA 4 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS (Continuación)

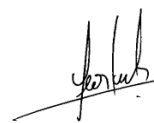
El impuesto a las ganancias diferido al 30 de junio de 2021 se compone de la siguiente manera:

	<u>30/06/2021</u>
Activo por impuesto diferido	
Previsión para créditos incobrables	2.029.500
Ajuste por inflación impositivo	91.722.287
Total Activo por impuesto diferido	<u>93.751.787</u>
Pasivo por impuesto diferido	
Valuación de bienes de uso	(25.266.860)
Total Pasivo por impuesto diferido	<u>(25.266.860)</u>
Impuesto diferido Neto	<u><u>68.484.927</u></u>

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

BIENES DE USO

En moneda homogénea al 30 de junio de 2021

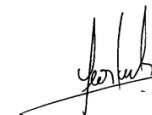
(Comparativo con el ejercicio anterior)

Rubros	Valor de Origen al Inicio	Altas	Bajas	Valor de Origen al Cierre	Amortizaciones acumuladas				Valor Residual al 30/06/2021	Anexo I
					Inicio	Baja	Ejercicio	Cierre		Valor Residual al 30/06/2020
Inmuebles - Terrenos	152.022.716	-	-	152.022.716	-	-	-	-	152.022.716	152.022.716
Inmuebles - Edificios	338.173.663	2.361.054	-	340.534.717	13.192.951	-	6.789.533	19.982.484	320.552.233	324.980.712
Muebles, utiles e Instalaciones	33.862.439	15.612.620	-	49.475.059	6.262.797	-	4.098.479	10.361.276	39.113.783	27.599.642
Maquinas y Herramientas	19.009.134	5.631.541	-	24.640.675	12.821.425	-	3.143.068	15.964.493	8.676.182	6.187.709
Rodados	53.387.680	47.578.613	3.634.155	97.332.138	21.801.488	880.273	15.259.184	36.180.399	61.151.739	31.586.192
Equipos de informatica	6.104.711	3.535.297	-	9.640.008	3.436.996	-	2.301.632	5.738.628	3.901.380	2.667.715
Software	213.278	21.536	-	234.814	41.471	-	71.691	113.162	121.652	171.807
Totales	602.773.621	74.740.661	3.634.155	673.880.127	57.557.128	880.273	31.663.587	88.340.442	585.539.685	545.216.493

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

ACTIVOS INTANGIBLES

En moneda homogénea al 30 de junio de 2021

(Comparativo con el ejercicio anterior)

Anexo I

Rubros	Valor de Origen al Inicio	Altas	Bajas	Valor de Origen al Cierre	Amortizaciones acumuladas				Valor Residual al 30/06/2021	Valor Residual al 30/06/2020
					Inicio	Baja	Ejercicio	Cierre		
Llave de negocio	-	113.589.234	-	113.589.234	-	-	4.737.213	4.737.213	108.852.021	-
Totales	-	113.589.234	-	113.589.234	-	-	4.737.213	4.737.213	108.852.021	-

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

COSTO DE VENTAS

En moneda homogénea al 30 de junio de 2021

(Comparativo con el ejercicio anterior)

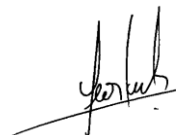
Anexo III

Conceptos	30/06/2021	30/06/2020
Existencias al comienzo del ejercicio (Nota 3.1.5)	904.514.928	1.022.847.189
Compras y Gastos de actividades ordinarias del ejercicio	8.022.613.597	7.691.913.274
SUBTOTAL	8.927.128.525	8.714.760.463
Existencias al cierre del ejercicio (Nota 3.1.5)	(1.292.292.621)	(904.514.928)
TOTAL COSTO DE VENTAS	7.634.835.904	7.810.245.535

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

INFORMACION SOBRE GASTOS Y SU APLICACIÓN ART. 64 INC. b) de la LEY 19.550

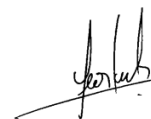
En moneda homogénea al 30 de junio de 2021
(Comparativo con el ejercicio anterior)

Rubro	Totales	Anexo IV		
		Gastos de Financiación	Gastos de Administración	Gastos de Comercialización
Agua - Luz - Telefono	4.516.420	-	2.258.210	2.258.210
Amortizaciones de bienes de uso	31.663.587	-	12.026.568	19.637.019
Amortizaciones de activos intangibles	4.737.213	-	1.796.588	2.940.625
Sueldos y jornales	197.447.378	-	65.975.742	131.471.636
Aportes previsionales	106.317.819	-	36.185.891	70.131.928
Alquileres y leasing	33.722.042	-	16.861.021	16.861.021
Comisiones bancarias	7.501.084	7.497.893	3.191	-
Combustibles y Lubricantes	9.922.438	-	4.961.219	4.961.219
Fletes y acarreo	29.853.770	-	14.926.885	14.926.885
Gastos de comercialización	11.338.605	-	-	11.338.605
Gastos Generales	5.526.376	-	2.759.218	2.767.158
Gastos eventos y ferias	116.372	-	5.098	111.274
Gastos de informática	9.888.532	-	9.874.208	14.324
Gastos mantenimiento	9.807.400	-	4.903.700	4.903.700
Gastos personal	1.957.836	-	978.918	978.918
Gastos vehiculos	23.036.102	-	11.518.051	11.518.051
Gastos ventas	119.566.990	-	1.249.520	118.317.470
Gastos viaje	6.486.920	-	3.216.890	3.270.030
Gastos taller	3.571.222	-	1.785.611	1.785.611
Honorarios profesionales	7.168.337	-	7.168.337	-
Gastos de financiación	235.765.159	235.765.159	-	-
Impuesto Ley N° 25.413	33.209.560	33.209.560	-	-
Publicidad	1.893.575	-	-	1.893.575
Seguros	11.072.102	-	5.536.051	5.536.051
Impuestos varios	7.191.990	-	5.107.177	2.084.813
Gastos postventa	6.074.109	-	-	6.074.109
Quebranto creditos incobrables	37.267.097	-	-	37.267.097
Totales al 30/06/2021	956.620.035	276.472.612	209.098.094	471.049.329
Totales al 30/06/2020	918.263.555	305.799.527	248.433.539	364.030.489

Firmado al sólo efecto de su identificación
Véase mi informe de fecha 25 de octubre de 2021



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente

AGRONORTE S.R.L.

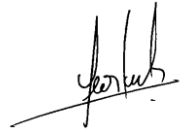
RATIFICACION DE FIRMAS

Por la presente ratificamos las firmas que obran impresas en las hojas que
antecedentes, correspondientes a los estados contables intermedios de AGRONORTE S.R.L.

al 30/06/2021, cuyo contenido también se ratifica.



Enrique Ignacio Lingua
Contador Público
Matrícula 15120 - Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia de Santa Fe



Oscar Kurtz
Socio Gerente