

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

BALANCE al 31/12/2021					
Cifras en pesos					
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Disponibilidades		72.000.000,00	Deudas comerciales		69.000.000,00
- Caja (1)	16.400.000,00		- Proveedores (10)	43.000.000,00	
- Bancos (2)	55.600.000,00		- Docs a pagar	26.000.000,00	
Inversiones		121.000.000,00	Otras deudas		6.000.000,00
- Fondos comunes de inversión (3)	121.000.000,00		- Deudas bancarias (11)	6.000.000,00	
Créditos		4.500.000,00	Previsiones		6.000.000,00
- Deudores por ventas (4)	6.000.000,00		- Contingencias judiciales (12)	6.000.000,00	
- Previsión Ds por ventas (5)	- 1.500.000,00				
Bienes de cambio (6)		9.300.000,00	TOTAL PASIVO CORRIENTE		81.000.000,00
- Materias primas	2.000.000,00		PASIVO NO CORRIENTE		-
- Productos en proceso	2.000.000,00				
- Productos terminados	5.300.000,00		TOTAL PASIVO		81.000.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		206.800.000,00			
			PATRIMONIO NETO		
ACTIVO NO CORRIENTE			Capital social	50.200.000,00	
Inversiones		21.000.000,00	Aportes irrevocables (13)	12.000.000,00	
- Obras en curso (7)	21.000.000,00		Reservas	10.000.000,00	
Bienes de Uso		22.500.000,00	Resultados no asignados	101.100.000,00	
- Neto de amortizaciones (8)	22.500.000,00		TOTAL PATRIMONIO NETO		173.300.000,00
Bienes inmateriales		4.000.000,00			
- Llave de negocio	4.000.000,00				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		47.500.000,00	PASIVO + PN		254.300.000,00
TOTAL ACTIVO		254.300.000,00	Control		-

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE RESULTADOS al 31/12/2021			
<i>Cifras en pesos</i>			
Ventas (14)		170.000.000,00	
Costo de mercaderías vendidas		23.000.000,00	
Utilidad bruta		147.000.000,00	147.000.000,00
Menos:			
Amortizaciones de bienes de uso		1.200.000,00	
Amortización de llave de negocio		200.000,00	
Sueldos		19.000.000,00	
Indemnizaciones pagadas (15)		1.000.000,00	
Deudores incobrables (16)		1.500.000,00	
Gastos generales (17)		7.000.000,00	
Intereses (18)		8.000.000,00	
Impuestos (19)		7.000.000,00	44.900.000,00
Resultado antes del IG			102.100.000,00

NOTAS

- (1) CAJA: contiene 164.000 USD adquiridos a \$100, Valor al cierre: \$101,75.- + \$500.000 en efectivo
- (2) BANCOS: \$55.100.000,- en caja de ahorro en pesos en Banco Galicia
- (3) FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN: Incluye \$1.000.000 de intereses devengados al 31/12/2021.
Cuotas parte del Fondo FIMA AHORRO PESOS clase A de Banco Galicia.
- (4) DEUDORES POR VENTA
Composición del saldo: crédito con ABC S.A., por \$ 4.500.000.- adeudados desde el 30/11/2021.
Crédito con DEF S.R.L. POR \$1.500.000- que entró en concurso preventivo.
- (5) PREVISIÓN DEUDORES POR VENTAS: Corresponde a DEF SRL.

- 900.000,00	Saldo al 31/12/2020
900.000,00	Afectación del ejercicio
- 1.000.000,00	Cargo del ejercicio
- 1.000.000,00	Saldo al 31/12/2021

(6) BIENES DE CAMBIO

Existencia inicial al 31/12/2020			
Producto	Val. Contable	Val. Impositiva	
MP	2.100.000,00	1.900.000,00	
PT	2.900.000,00	3.250.000,00	
Total	5.000.000,00	5.150.000,00	
Inventario final al 31/12/2021			
Producto	Unidades	PUC	Fecha UC
MP	60	33.330,00	10/12/2021
PP (80%)	25		
PT	50		

- Los gastos de venta representan el 15% del PV
- El margen de utilidad representa el 20% del PV

PUV al 31/08/2021	120.000,00
Gastos de venta	- 18.000,00
Margen de utilidad	- 24.000,00
	78.000,00

(7) INVERSIONES – OBRAS EN CURSO: Obra en construcción de una vivienda que se destinará a locación

Terreno	8.000.000,00	jul-20
Edificio	11.000.000,00	ago-20
Mat copiados	2.000.000,00	sep-20
	21.000.000,00	

(8) BIENES DE USO

Fecha de origen	VO	VU	
20/02/2009	600.000,00	10 años	
22/07/2021	25.000.000,00	10 años	(*)
10/01/1991	750,00	50 años	
(*) Habilitado el 10/10/2021			

Valuación fiscal del inmueble: Terreno \$ 20.000 – Edificio \$ 60.000

(9) BIENES INMATERIALES: Valuación contable de la llave de negocio neto de amortizaciones \$ 4.000.000.- Amortización del ejercicio \$200.000.-

(10) DEUDAS COMERCIALES – sin aclaraciones especiales

(11) DEUDAS BANCARIAS – Incluyen \$1.000.000 de intereses devengados. \$500.000 se han devengado al 31/12/2021 y los \$500.000 restantes se devengarán durante Enero 2022.

(12) PREVISIONES – CONTINGENCIAS JUDICIALES – Previsión de cálculo global que fue constituida en el presente ejercicio.

(13) PATRIMONIO NETO – sin aclaraciones especiales

(14) VENTAS – Las ventas alcanzan los \$ 170.000.000.-, de los cuáles \$30.000.000.- corresponden a exportaciones según el siguiente detalle:

Cliente	Precio CIF expo	Precio mayorista vigente en le país de destino
Expo A	10.000.000,00	14.000.000,00
Expo B	10.000.000,00	9.000.000,00
Expo C	10.000.000,00	13.000.000,00
Total	30.000.000,00	36.000.000,00

(15) INDEMNIZACIONES PAGADAS – sin aclaraciones especiales

(16) DEUDORES INCOBRABLES – ver el activo.

(17) GASTOS GENERALES – Contempla la previsión de contingencia judicial.

(18) INTERESES

(19) IMPUESTOS – A continuación, detallamos la composición:

Ingresos Brutos (incluye multa por \$300.000) - \$3.000.000.-

Sellos - \$1.000.000.-

Impuestos municipales - \$1.000.000.-

Defecto de la provisión de ganancias 2020 - \$2.000.000.-

20) AXI resultante: ajuste negativo de \$ 150.000.-

- Tabla de índices de actualización:

http://biblioteca.afip.gob.ar/dcp/REAG02003836_1994_06_15