

TARJETA NARANJA S.A.U. - ACTA NUMERO TRESCIENTOS OCHO: A los 10 días del mes de mayo del año 2024, se reúnen mediante sistema de videoconferencia, los señores Síndicos Titulares de la Comisión Fiscalizadora de Tarjeta Naranja S.A.U., Cr. José Luis Gentile y Cr. Antonio Roberto Garcés, quienes en forma expresa constatan que el sistema de videoconferencia utilizado, permite la acreditación fehaciente de la identidad de todos los concurrentes, la deliberación y transmisión en forma simultánea, de sonido, imágenes y palabras durante todo el desarrollo de la sesión. Se deja constancia que la presente Acta será suscripta por todos los comparecientes una vez que la misma sea impresa en el Libro de Actas de Comisión Fiscalizadora de Tarjeta Naranja S.A.U. Se declara abierta la sesión siendo las 10 horas y se pasa a considerar los siguientes asuntos a saber:

1.- Estados Financieros Condensados Intermedios de Tarjeta Naranja S.A.U. al 31 de marzo de 2024 – Reseña Informativa

Manifiesta el Cr. Jose Luis Gentile que tal como es de conocimiento de los señores Síndicos Titulares por haber estado trabajando sobre ellos, el Directorio de la Sociedad, hizo llegar oportunamente, para su estudio e Informe, los Estados Financieros Condensados Intermedios al 31 de marzo de 2024, que comprenden : el estado de situación financiera al 31 de marzo de 2024, así como los estados de resultados y del resultado integral y los estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024 y notas explicativas seleccionadas, la Reseña Informativa e Información adicional. Expresa el Cr. Gentile que luego de su análisis y consideración de los documentos en cuestión, la Comisión Fiscalizadora tras un cambio de opiniones sobre el particular, por unanimidad, ha emitido el siguiente Informe, el que transcrito literalmente dice:

INFORME DE LA COMISION FISCALIZADORA

A los señores Accionistas, Presidente y Directores de
Tarjeta Naranja S.A.U.
Domicilio legal: La Tablada 451
CORDOBA-ARGENTINA
CUIT: 30-68537634-9

INFORME SOBRE CONTROLES REALIZADOS COMO SÍNDICO RESPECTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

DOCUMENTOS OBJETO DE LA REVISIÓN

I. En nuestro carácter de síndicos de Tarjeta Naranja S.A.U., de acuerdo con lo dispuesto por el inciso 5to. del art. 294 de la Ley General de Sociedades, hemos revisado los estados financieros condensados intermedios adjuntos de Tarjeta Naranja S.A.U. (en adelante “la Entidad”) que comprenden a:

- el estado de situación financiera condensado intermedio al 31 de marzo de 2024;
- los estados de resultados condensados intermedios y de otros resultados integrales condensados intermedios por el periodo de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024;
- los estados condensados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024;
- resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluida en las notas que los complementan.
- Reseña informativa.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio 2023 y a sus períodos intermedios, son parte integrante de los estados financieros condensados intermedios mencionados precedentemente y se los presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del periodo intermedio actual.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCION EN RELACION CON LOS ESTADOS CONTABLES

II. El Directorio de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con el marco contable establecido por la Comisión Nacional de Valores (CNV) y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrecciones significativas. Tal como se indica en la nota 2 a los estados financieros condensados intermedios adjuntos, dicho marco contable se basa en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y en particular, para los estados financieros intermedios en la Norma Internacional de Contabilidad 34 “Información Financiera Intermedia” (NIC 34), tal y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas

en inglés). Dichas normas fueron adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), y por la CNV y fueron utilizadas en la preparación de los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DEL SÍNDICO

III. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre los documentos examinados en el punto I., en base a las revisiones que efectuamos con el alcance detallado en el punto IV.

IV. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo con las normas legales de sindicatura vigentes para la revisión de estados financieros y por las establecidas en la Resolución Técnica N° 15 y modificatorias de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Dichas normas requieren, que la revisión de los estados contables de períodos intermedios se efectúe de acuerdo con las normas aplicables a encargos de revisión de estados contables de períodos intermedios e incluyan la verificación de la congruencia de los documentos revisados con la información sobre las decisiones societarias expuestas en actas, y la adecuación de dichas decisiones a la ley y a los estatutos en lo relativo a sus aspectos formales y documentales.

Para realizar nuestra tarea profesional sobre los documentos detallados precedentemente, hemos tenido en cuenta la revisión efectuada por el auditor externo Price Waterhouse & Co. S.R.L., quienes emitieron su informe de revisión con fecha 10 de mayo de 2024 sin salvedades, el que fue llevado a cabo de acuerdo con la Norma Internacional de Encargos de Revisión 2410 (NIER 2410) sobre "Revisión de información financiera intermedia desarrollada por el auditor independiente de la Entidad", la cual fue adoptada como norma de revisión en Argentina mediante la Resolución Técnica N° 33 de FACPCE tal y como fue aprobada por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IAASB por sus siglas en inglés).

Dicha revisión incluyó la verificación de la planificación del trabajo, de la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos aplicados y de los resultados de la revisión efectuada por dichos profesionales. Una revisión de estados financieros intermedios consiste en la realización de indagaciones al personal de la Entidad, principalmente a las personas responsables de los temas financieros y contables y en la realización de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Esta revisión tiene un alcance significativamente menor que el de una auditoría y, por consiguiente, no nos permite obtener seguridad de que se tome conocimiento de todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. En consecuencia, esa revisión no expresa opinión de auditoría.

Dado que no es nuestra responsabilidad efectuar un control de gestión, el examen no se extendió a los criterios y decisiones empresarias de las diversas áreas de la Entidad, cuestiones que son de responsabilidad exclusiva del Directorio.

Informamos, además, que en cumplimiento del ejercicio de control de legalidad que nos compete, hemos aplicado durante el período los restantes procedimientos descriptos en el artículo 294 de la Ley 19.550 que consideramos necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Dejamos expresa mención que somos independientes de Tarjeta Naranja S.A.U. y hemos cumplido con los demás requisitos de ética de conformidad con el código de ética y de las RT N° 15 y 37 de FACPCE. Consideramos que los elementos de juicio que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

CONCLUSION

Sobre la base de nuestras revisiones, con el alcance descripto en el punto IV. precedente, y teniendo en cuenta el informe de revisión del Auditor Externo, en nuestra opinión, los estados financieros condensados intermedios mencionados en el punto I., se presentan en todos sus aspectos significativos, en forma razonable y en conformidad con el marco contable establecido por la Comisión Nacional de Valores (CNV).

En cumplimiento del ejercicio de control de legalidad que nos compete, no tenemos objeciones que formular.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Informamos que:

- I. Los estados financieros condensados intermedios de Tarjeta Naranja S.A.U. al 31 de marzo de 2024, surgen de registros contables llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con normas legales, excepto en cuanto a que: se encuentran pendientes de incorporación a su "Libro Inventario y Balances", considerando que Tarjeta Naranja S.A.U. lleva el mismo en forma digital.

Ciudad Autónoma Buenos Aires,
10 de mayo de 2024.

José L. Gentile

Por Comisión Fiscalizadora

No habiendo más asuntos que tratar y siendo las 10:30 horas, se da por finalizada la reunión, previa lectura y aprobación de la presente acta que suscribirán los asistentes en prueba de conformidad una vez obtenida su transcripción en el Libro de Actas de Comisión Fiscalizadora.-