

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Estados Contables Intermedios

Correspondientes al periodo de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024, presentados en forma comparativa en moneda homogénea.

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Estados Contables Intermedios

Correspondientes al periodo de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024, presentados en forma comparativa en moneda homogénea.

Índice

Estado de Situación Patrimonial Intermedio

Estado de Resultados Intermedio

Estado de Evolución del Patrimonio Neto Intermedio

Estado de Flujo de Efectivo Intermedio

Notas a los Estados Contables Intermedios

Anexos a los Estados Contables Intermedios

Informe de Revisión sobre los Estados Contables Intermedios

Informe de la Comisión Fiscalizadora

Denominación de la Sociedad: **Espacio Cordial de Servicios S.A.**

Domicilio legal: Av. San Martín 719/731 Piso 1° - Ciudad de Mendoza - Mendoza

Actividad principal: Comercialización de productos y servicios por cuenta propia o de terceros

Estados Contables Intermedios

Correspondientes al periodo finalizado de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024, presentados en forma comparativa en moneda homogénea.

Fecha del estatuto o contrato social: 2 de octubre de 2012

Fecha del Acta Notarial Complementaria y de Subsanción: 11 de octubre de 2012

Número de Matrícula del Registro Público de Comercio de la ciudad de Mendoza 20.675

Fecha de Inscripción en el Registro Público de Comercio 12 de octubre de 2012

Fecha en que se cumple el plazo de duración de la Sociedad: 2 de octubre de 2111

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL (Nota 12)				
Acciones				
Cantidad	Tipo	Nº de votos que otorga cada una	Suscripto \$	Integrado \$
1.340	Ordinarias de valor nominal \$ 1.000 c/u	1	1.340.000	1.340.000

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

C.P.C.E. Mendoza – Matr. N° 2

Atilio María Dell'Oro Maini
Vicepresidente

Por Comisión Fiscalizadora

Enrique José Barreiro
Síndico
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Tomo 108 – Folio 233

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Estado de Situación Patrimonial Intermedio

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023,
expresados en moneda homogénea (Nota 1)

	31/03/2024	31/12/2023		31/03/2024	31/12/2023
	\$	\$		\$	\$
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2)	10.354.458	3.108.755	Deudas Comerciales (Notas 5 y 13)	68.435.215	99.079.138
Inversiones (Nota 13 y Anexo I)	12.241.776	-	Deudas Sociales (Notas 6 y 13)	149.209.098	334.582.800
Otros Créditos (Notas 3 y 13)	713.229.096	952.560.335	Deudas Fiscales (Notas 7 y 13)	21.805.114	25.791.363
Créditos Fiscales (Notas 4 y 13)	138.701.284	174.134.532	Otras Deudas (Notas 8 y 13)	292.230.080	536.789.844
Total del Activo Corriente	874.526.614	1.129.803.622	Total del Pasivo Corriente	531.679.507	996.243.145
ACTIVO NO CORRIENTE					
Créditos Fiscales (Notas 4 y 13)	638.000.238	565.512.412	TOTAL DEL PASIVO	531.679.507	996.243.145
Inversiones (Nota 13 y Anexo I)	-	402.013.265	PATRIMONIO NETO (Según Estado	1.334.888.849	1.659.887.544
Bienes de Uso (Anexo II)	134.488.188	138.635.563	Respectivo)		
Activos Intangibles (Anexo III)	219.553.316	420.165.827	Total del Pasivo y Patrimonio Neto	1.866.568.356	2.656.130.689
Total del Activo no Corriente	992.041.742	1.526.327.067			
Total del Activo	1.866.568.356	2.656.130.689			

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables intermedios.

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

C.P.C.E. Mendoza – Matr. N° 2
Carlos Brondo
Contador Público (U.N.C.)
Matrícula N° 5601 - C.P.C.E. Mendoza

Atilio María Dell'Oro Maini
Vicepresidente

Por Comisión Fiscalizadora

Enrique José Barreiro
Síndico
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Tomo 108 – Folio 233

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Estado de Resultados Intermedio

Correspondiente al periodo de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024, presentado en forma comparativa expresado en moneda homogénea (Nota 1)

	31/03/2024	31/03/2023
	\$	\$
Ingreso por Ventas	87.438.886	90.196.060
Ingresos por Servicios (Nota 9)	986.578.278	1.675.326.350
Costo de Ventas y Servicios	(105.508.346)	(164.420.702)
Margen Bruto	968.508.818	1.601.101.708
Gastos de Administración (Anexo IV)	(849.465.261)	(1.068.816.525)
Gastos de Comercialización (Anexo IV)	(191.826.938)	(310.663.538)
Resultados por participaciones en otras sociedades	34.063.892	57.801.433
Resultados Financieros (Nota 11)	(46.257.820)	(202.750.818)
Otro Ingresos y Egresos (Nota 10)	(67.339.007)	14.594.753
Resultado por Exposición a los Cambios en el Poder Adquisitivo de la Moneda	(213.378.147)	64.570.163
Resultado Antes de Impuesto a las Ganancias	(365.694.463)	155.837.176
Impuesto a las Ganancias (Nota 14)	273.816.142	(53.180.376)
Resultado del Periodo	(91.878.321)	102.656.800

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables intermedios.

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

C.P.C.E. Mendoza – Matr. N° 2
Carlos Brondo
Contador Público (U.N.C.)
Matrícula N° 5601 - C.P.C.E. Mendoza

Atilio María Dell'Oro Maini
Vicepresidente

Por Comisión Fiscalizadora

Enrique José Barreiro
Síndico
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Tomo 108 – Folio 233

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio Neto Intermedio

Correspondiente al periodo de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024,
presentado en forma comparativa expresado en moneda homogénea (Nota 1)

Rubros	Capital Suscripto e Integrado	Ajuste de Capital	Primas de Emisión	Total	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados No Asignados	Total del Patrimonio Neto
	(Nota 12)							
Saldos al 31/12/2022	1.340.000	152.845.412	1.259.307.534	1.413.492.946	30.837.081	2.393.992.833	(2.580.097.820)	1.258.225.040
Resultado del Periodo	-						102.656.800	102.656.800
Saldos al 31/03/2023	1.340.000	152.845.412	1.259.307.534	1.413.492.946	30.837.081	2.393.992.833	(2.477.441.020)	1.360.881.840
Saldos al 31/12/2023	1.340.000	152.845.412	1.104.039.645	1.258.225.057	-	-	401.662.487	1.659.887.544
Distribucion de Resultados según Acta de Asamblea de Accionistas del 18 Marzo 2024					20.083.124	148.458.989	(401.662.487)	(233.120.374)
Resultado del Periodo	-	-	-	-	-	-	(91.878.321)	(91.878.321)
Saldos al 31/03/2024	1.340.000	152.845.412	1.104.039.645	1.258.225.057	20.083.124	148.458.989	(91.878.321)	1.334.888.849

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables intermedios.

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

C.P.C.E. Mendoza – Matr. N° 2
Carlos Brondo
Contador Público (U.N.C.)
Matrícula N° 5601 - C.P.C.E. Mendoza

Atilio María Dell'Oro Maini
Vicepresidente

Por Comisión Fiscalizadora

Enrique José Barreiro
Síndico
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Tomo 108 – Folio 233

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Estado de Flujo de Efectivo Intermedio

Correspondiente al periodo de tres meses finalizado el
31 de marzo de 2024, presentado en forma comparativa
expresado en moneda homogénea (Nota 1)

	31/03/2024	31/03/2023
	\$	\$
VARIACIÓN DE EFECTIVO		
Efectivo al Inicio del Periodo	3.108.755	36.599.756
Resultado por Exposición a los Cambios por el Poder Adquisitivo de la moneda	(1.980.785)	(8.383.864)
Efectivo al Cierre del Periodo	22.596.234	14.523.176
Aumento/ (Disminución) Neto del Efectivo	21.468.264	(13.692.716)
CAUSAS DE VARIACIÓN DE EFECTIVO		
Actividades Operativas		
(Pérdida)/Ganancia Ordinaria del Periodo	(91.878.321)	102.656.800
Resultado por Exposición a los Cambios por el Poder Adquisitivo de La Moneda	213.378.147	(64.570.163)
Impuesto a las Ganancias (Nota 14)	(273.816.142)	53.180.376
Amortización Bienes de Uso (Anexo II)	4.147.375	12.410.891
Amortización Activos Intangibles (Anexo III)	21.202.564	28.901.047
Resultado por Participaciones en Subsidiarias	(34.063.892)	(57.801.433)
Resultado por Venta de Inversiones	67.853.807	-
Cambios en Activos y Pasivos Operativos:		
(Aumento)/Disminucion de Otros Créditos	(60.729.268)	61.752.992
Disminucion/(Aumento) de Créditos Fiscales	175.372.326	(82.358.122)
(Disminucion)/Aumento de Deudas Comerciales	(19.412.585)	147.221.599
Disminucion de Deudas Sociales	(81.358.413)	(19.891.400)
Disminucion de Deudas Fiscales	(176.228.688)	(31.400.057)
Disminución de Otras Deudas	(37.511.569)	(75.797.357)
Flujo Neto de Efectivo (utilizado en)/generado por las Actividades Operativas	(293.044.659)	74.305.173
Actividades de Inversión		
Disminucion por compra de Bienes de Uso	-	(87.364.181)
Disminucion por compra de Activos Intangibles	-	(633.708)
Aumento por Venta de Activos Intangibles (Anexo III)	179.409.947	-
Aumento por Venta de Sofital	368.223.350	-
Flujo Neto de Efectivo generado por/(utilizado en) las Actividades de Inversión	547.633.297	(87.997.889)
Actividades de Financiación		
Disminucion por Distribución de Dividendos	(233.120.374)	-
Flujo Neto de Efectivo utilizado en las Actividades de Financiación	(233.120.374)	-
Aumento/ (Disminución) Neto del Efectivo	21.468.264	(13.692.716)

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables intermedios.

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

C.P.C.E. Mendoza – Matr. N° 2
Carlos Brondo
Contador Público (U.N.C.)
Matrícula N° 5601 - C.P.C.E. Mendoza

Atilio María Dell'Oro Maini
Vicepresidente

Por Comisión Fiscalizadora

Enrique José Barreiro
Síndico
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Tomo 108 – Folio 233

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios

Correspondientes al periodo de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024,
presentados en forma comparativa y expresados en moneda homogénea

NOTA 1 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

A continuación, se detallan las normas contables más relevantes utilizadas por la Sociedad para la preparación de los presentes estados contables intermedios.

1.1. Preparación y presentación de los estados contables

Los presentes estados contables intermedios han sido preparados por la Dirección de la Sociedad, están expresados en pesos argentinos y fueron confeccionados conforme a las normas contables profesionales argentinas. Tales normas, de exposición y valuación, se encuentran contenidas en las Resoluciones Técnicas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), en la modalidad en las que éstas fueron adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza (CPCEPM).

1.2. Estimaciones contables

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que la Gerencia 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 dicha fecha, como así también los ingresos y egresos registrados en el periodo. La Gerencia de la Sociedad realiza estimaciones para poder calcular a un momento dado, por ejemplo, las depreciaciones, el valor recuperable de los activos y el cargo por impuesto a las ganancias. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables intermedios.

1.3. Consideración de los efectos de la inflación

Las normas contables profesionales argentinas establecen que los estados contables deben ser preparados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda conforme a las disposiciones establecidas en las Resoluciones Técnicas (RT) N° 6 y N° 17, con las modificaciones introducidas por la RT N° 39 y por la Interpretación N° 8, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de alta inflación, el cual se caracteriza, entre otras consideraciones, cuando exista una tasa acumulada de inflación en tres años que alcance o sobrepase el 100%.

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024
PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

C.P.C.E. Mendoza – Matr. N° 2

Atilio María Dell'Oro Maini
Vicepresidente

Por Comisión Fiscalizadora

Enrique José Barreiro
Síndico
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Tomo 108 – Folio 233

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 1 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.3. Consideración de los efectos de la inflación (Cont.)

La inflación acumulada en tres años se ubica por encima del 100%. Es por esta razón que, de acuerdo con las normas contables profesionales mencionadas en forma precedente, la economía argentina debe ser considerada como de alta inflación a partir del 1° de julio de 2018. La FACPCE ha confirmado esta situación con la Resolución de su Junta de Gobierno (JG) 539/18.

A su vez, la Ley N° 27.468 (B.O. 04/12/2018) modificó el artículo 10° de la Ley N° 23.928 y sus modificatorias, estableciendo que la derogación de todas las normas legales o reglamentarias que establecen o autorizan la indexación por precios, actualización monetaria, variación de costos o cualquier otra forma de repotenciación de las deudas, impuestos, precios o tarifas de los bienes, obras o servicios, no comprende a los estados contables, respecto de los cuales continuará siendo de aplicación lo dispuesto en el artículo 62 in fine de la Ley General de Sociedades N° 19.550 (T.O. 1984) y sus modificatorias. Asimismo, el mencionado cuerpo legal dispuso la derogación del Decreto N° 1269/2002 del 16 de julio de 2002 y sus modificatorios y delegó en el Poder Ejecutivo Nacional (PEN), a través de sus organismos de contralor, establecer la fecha a partir de la cual surtirán efecto las disposiciones citadas en relación con los estados financieros que les sean presentados.

En función de las disposiciones detalladas en forma precedente, la dirección de la Sociedad ha reexpresado los presentes estados contables intermedios al 31 de marzo 2024.

De acuerdo con las normas contables profesionales argentinas, los estados contables de una entidad en un contexto considerado alta inflación deben presentarse en términos de la unidad de medida vigente a la fecha de dichos estados contables. Todos los montos incluidos en el estado de situación patrimonial, que no se informen en términos de la unidad de medida a la fecha de los estados contables, deben actualizarse aplicando un índice de precios general. Todos los componentes del estado de resultados deben indicarse en términos de la unidad de medida actualizada a la fecha de los estados contables, aplicando un índice de precios general desde la fecha en que los ingresos y gastos fueron reconocidos originalmente.

La reexpresión de los saldos iniciales se calculó considerando los índices establecidos por la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas (FACPCE) con base en los índices de precios publicados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC).

Los principales procedimientos utilizados para la reexpresión fueron los siguientes:

- Los activos y pasivos monetarios que se contabilizaron a moneda de cierre del estado de situación patrimonial no fueron reexpresados, dado ya se encuentran reexpresados a la fecha de los estados contables.

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 1 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.3. Consideración de los efectos de la inflación (Cont.)

Los principales procedimientos utilizados para la reexpresión fueron los siguientes:

- Los activos y pasivos monetarios que se contabilizaron a moneda de cierre del estado de situación patrimonial no fueron reexpresados, dado ya se encuentran reexpresados a la fecha de los estados contables.
- Activos y pasivos no monetarios que se contabilizan a costo a la fecha del estado de situación patrimonial y los componentes del patrimonio, se reexpresan aplicando los coeficientes de ajuste correspondientes.
- Todos los elementos en el estado de resultados se actualizan aplicando los coeficientes de ajuste correspondientes.
- La pérdida o ganancia por la posición monetaria neta, se incluye en el resultado neto del periodo que se informa, revelando esta información en una partida separada.
- Las cifras comparativas se han reexpresado siguiendo el mismo procedimiento explicado en forma precedentes.

En la aplicación inicial del método de reexpresión, las cuentas del patrimonio fueron reexpresadas de la siguiente manera:

Componente	Fecha de origen
Capital	Fecha de suscripción ídem
Primas de emisión	Fecha de suscripción
Ganancias reservadas (legal, facultativa, estatutaria)	Fecha del inicio del Periodo comparativo

1.4. Información comparativa

Los saldos al 31 de marzo de 2023 y al 31 de diciembre de 2023 que se exponen en estos estados contables a efectos comparativos surgen de los estados contables a dicha fecha y se han reexpresado siguiendo el mismo procedimiento explicado en nota 1.3.

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 1 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.5. Criterios de valuación

A continuación, se incluyen las políticas contables de mayor relevancia utilizadas en la preparación de los presentes estados contables intermedios.

a. Caja y bancos

El efectivo disponible se ha computado a su valor nominal.

b. Inversiones

Las inversiones no corrientes correspondían a 689.238 acciones ordinarias, de VN \$1.- cada una de la Sociedad Sofital S.A.F e I.I. que representan el 3,2% del capital y 689.238 votos.

Las mismas han sido valuadas al valor patrimonial proporcional aplicando el método aprobado por la Resolución Técnica N° 21 de la FACPCE sobre los estados contables de Sofital S.A.F e I.I., siguiendo los lineamientos indicados en la nota 1.3. La Sociedad con fecha 04 de marzo de 2024 decidió vender las acciones a Grupo Supervielle S.A.. Por lo cual al 31 de marzo de 2024 la compañía no cuenta con inversiones no corrientes.

Las inversiones corrientes al 31 de marzo de 2024 corresponden al un Fondo Común de Inversión FCI Premier Renta Corto Plazo en Pesos - Clase A en Banco Supervielle S.A. correspondiente a 137.575,16 cuotas partes valuadas a \$12.241.776.

Las inversiones corrientes han sido valuados de acuerdo con la suma de dinero entregada en el momento de la transacción más los resultados financieros devengados en base a la tasa interna de retorno determinada en dicha oportunidad.

c. Créditos

Los créditos han sido valuados a su valor nominal (neto de cobranzas) más los resultados financieros devengados al cierre del periodo, de corresponder, menos las provisiones enunciadas en el punto d. Los valores obtenidos de esta forma no difieren significativamente de los que se hubieren obtenido al aplicarse las normas contables vigentes, que establecen que debe valuarse en base a la mejor estimación posible de la suma a pagar descontada utilizando una tasa que refleje el valor tiempo del dinero y los riesgos específicos de la transacción estimada en el momento de su incorporación al pasivo.

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

C.P.C.E. Mendoza – Matr. N° 2

Atilio María Dell'Oro Maini
Vicepresidente

Por Comisión Fiscalizadora

Enrique José Barreiro
Síndico
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Tomo 108 – Folio 233

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 1 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.5. Criterios de valuación (Cont.)

d. Previsión para deudores incobrables

La previsión por riesgo de incobrabilidad se constituyó sobre la base del riesgo de incobrabilidad estimado por la Sociedad en función de la información, experiencia y asesoramiento que posee al cierre del periodo.

e. Otros créditos, deudas y otras deudas

Los otros créditos, deudas y otras deudas se encuentran valuados en base a la mejor estimación posible de las sumas a cobrar/pagar al vencimiento descontadas, en caso de corresponder, utilizando una tasa que refleje el valor tiempo del dinero y los riesgos específicos de la transacción estimada en el momento de su originación.

f. Bienes de uso

Han sido valuados a su costo de adquisición, reexpresado siguiendo los lineamientos indicados en la nota 1.3, neto de sus depreciaciones acumuladas.

Las depreciaciones han sido calculadas siguiendo el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los bienes, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de su vida útil. En el caso de los Inmuebles se asignó una vida útil de 20 años, en Muebles y Útiles 10 años, en Rodados e Instalaciones 5 años y por último, en el caso de los Equipos de computación 3 años.

El valor de estos activos no supera su valor recuperable estimado al cierre del periodo.

g. Activos intangibles

Los activos intangibles han sido valuados al costo incurrido, reexpresado siguiendo los lineamientos indicados en la nota 1.3., menos la correspondiente amortización acumulada calculada proporcionalmente a los meses de vida útil estimados.

Las depreciaciones han sido calculadas siguiendo el método de línea recta, en base a la vida útil estimada en 3 años, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de su vida útil.

El valor de estos activos no supera su valor recuperable estimado al cierre del periodo.

El valor llave de negocio ha sido valuado al valor de incorporación, reexpresado siguiendo los lineamientos indicados en la nota 1.3. al patrimonio neto de la Sociedad. La llave de negocio

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 1 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (Cont.)

1.5. Criterios de valuación (Cont.)

g. Activos intangibles (Cont.)

se amortiza aplicando el método de la línea recta, a partir de su incorporación al patrimonio de la Sociedad, en función a la vida útil asignada.

h. Patrimonio neto

La cuenta “Capital suscrito e integrado” se expone a su valor reexpresado en moneda homogénea de cierre de periodo.

i. Estado de resultados

Los resultados devengados en el periodo se exponen a valores nominales, reexpresados en función a lo descrito en la nota 1.3 con independencia de que se haya efectivizado su cobro o pago.

j. Estado de Flujo de Efectivo

La Sociedad considera efectivo al total del rubro Caja y Bancos y a las Inversiones de plazo inferiores a 90 días desde la fecha de compra. A continuación, se detalla la composición del efectivo y sus equivalentes:

	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2023	31/12/2022
	\$	\$	\$	\$
Estado de Flujo de Efectivo				
Caja y Bancos (Nota 2)	10.354.458	3.108.755	14.523.176	5.386.097
Inversiones (Nota 13 y Anexo I)	12.241.776	-	-	31.213.659
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	22.596.234	3.108.755	14.523.176	36.599.756

NOTA 2 – CAJA Y BANCOS

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	31/03/2024	31/12/2023
Corriente		
Banco Supervielle Cuenta Corriente (Nota 15)	9.320.966	1.465.638
Banco Supervielle Cuenta. U\$s (Nota 15 y Anexo V)	983.492	1.567.306
Fondo Fijo	50.000	75.811
Total	10.354.458	3.108.755

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 3 - OTROS CRÉDITOS

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Corriente		
Anticipo a Proveedores	529.935	2.570.457
Deudores por Ventas (Nota 15)	4.097.913	33.110.549
Deudores por Ventas	612.653.107	745.192.123
Seguros a Devengar	301.674	147.087
Beneficio Retiro a Directores (Anexo V)	64.267.334	91.654.523
Depósitos en Garantía	63.668	96.535
Anticipos Honorarios Sindicatura	1.641.663	3.800.300
Anticipos al Personal	12.232.172	39.294.465
Gastos a Rendir (Nota 15)	105.566	940.259
Tarjeta Corporativa a Rendir	272.869	553.538
Compras y Ventas a Facturar	17.063.195	35.200.499
Total	<u>713.229.096</u>	<u>952.560.335</u>

NOTA 4 - CRÉDITOS FISCALES

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Corriente		
Retenciones SUSS	571.631	168.217
Ingresos Brutos Saldo a Favor	38.673.175	62.450.508
Impuesto al Débito y Crédito Bancario	27.078.260	30.903.033
Tasa Seguridad e Higiene	760.697	970.597
Anticipos, Retenciones y Percepciones de Impuesto a las Ganancias	71.617.521	79.642.177
Total	<u>138.701.284</u>	<u>174.134.532</u>
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
No corriente		
Activo por Impuesto Diferido (Nota 14)	638.000.238	565.512.412
Total	<u>638.000.238</u>	<u>565.512.412</u>

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 5 - DEUDAS COMERCIALES

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	31/03/2024	31/12/2023
Corriente		
Proveedores	47.951.456	71.461.612
Proveedores del Exterior	5.859.644	4.663.795
Proveedores (Nota 15)	14.624.115	22.953.731
Total	68.435.215	99.079.138

NOTA 6 - DEUDAS SOCIALES

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	31/03/2024	31/12/2023
Corriente		
Cargas Sociales a Pagar	69.554.235	81.067.782
Retención Impuesto a las Ganancias Cuarta Categoría	3.080.583	7.999.377
Provisión Gratificaciones	17.948.135	178.942.809
Cuota Sindical	3.151.492	3.676.749
Provisión Indemnizaciones	-	24.038.215
Provisión S.A.C. y Vacaciones	55.474.653	38.857.868
Total	149.209.098	334.582.800

NOTA 7 - DEUDAS FISCALES

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	31/03/2024	31/12/2023
Corriente		
IVA a Pagar, Neto de Retenciones y Percepciones	21.180.266	25.737.020
Retenciones a Depositar	624.848	54.343
Total	21.805.114	25.791.363

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 8 - OTRAS DEUDAS

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Corriente		
Dividendos a Pagar	10.500.000	-
Otras Deudas (Nota 15)	22.571.410	3.528.088
Intereses a Devengar Descubiertos (Nota 15)	-	20.372.523
Otras Facturas a Recibir	238.153.680	264.978.341
Provisión Honorarios a Directores	1.603.545	3.742.501
Deudas Bancarias (Nota 15)	-	230.934.799
Otras Contingencias	-	13.233.592
Otras Obligaciones	19.401.445	-
Total	<u>292.230.080</u>	<u>536.789.844</u>

NOTA 9 - INGRESOS POR SERVICIOS

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de marzo de 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Comisiones Salud	875.916.570	1.434.142.739
Comisiones Turismo	110.661.708	241.183.611
Total	<u>986.578.278</u>	<u>1.675.326.350</u>

NOTA 10 - OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de marzo de 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Otros Ingresos	514.800	14.594.753
Resultado por Venta Inversiones (Nota 16)	(67.853.807)	-
Total	<u>(67.339.007)</u>	<u>14.594.753</u>

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 11 - RESULTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de marzo 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	31/03/2024	31/03/2023
Intereses Ganados	3.198.169	28.251.991
Intereses Perdidos (Nota 15)	(53.655.092)	(247.893.215)
Resultado Diferencia de Cambio	4.199.103	16.890.406
Total	(46.257.820)	(202.750.818)

NOTA 12 - ESTADO DEL CAPITAL SOCIAL

Al 31 de marzo de 2024, el estado del capital social es el siguiente:

Capital	Importe nominal \$	Aprobado por		Fecha de Inscripción en el Registro Público de Comercio
		Órgano	Fecha	
Emitido e integrado	1.000.000	Escritura de Constitución	02/10/2012	12/10/2012
Emitido e integrado	340.000	Asamblea Extraordinaria	30/06/2015	30/09/2015
Total	1.340.000			

La composición accionaria de la Sociedad está conformada de la siguiente manera:

Accionista	Cantidad de Acciones	Porcentaje de Capital Social
Grupo Supervielle S.A.	1.273	95%
Sofital S.A.F. e I.I.	67	5%

Con fecha 18 de marzo de 2024 de acuerdo al Acta de Asamblea de Accionistas se decide destinar el resultado a la constitucion de Reserva Legal y Reserva Facultativa por \$20.083.124 y \$148.458.989, respectivamente; y a la distribución de dividendos por \$233.120.374, ajustados por inflación al cierre.

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 13 - APERTURA POR PLAZOS DE INVERSIONES, CRÉDITOS Y DEUDAS

Al 31 de marzo 2024 la composición de las inversiones, créditos y deudas según su plazo estimado de cobro o pago y del interés que devengan es la siguiente:

Plazos	Inversiones	Créditos Fiscales	Otros Créditos	Deudas Comerciales	Deudas Sociales	Deudas Fiscales	Otras Deudas
Hasta 3 meses	12.241.776	138.701.284	713.229.096	68.435.215	149.209.098	21.805.114	292.230.080
A más de 12 meses	-	638.000.238	-	-	-	-	-
Total	12.241.776	776.701.522	713.229.096	68.435.215	149.209.098	21.805.114	292.230.080
Que no devenga interés	-	776.701.522	713.229.096	68.435.215	149.209.098	21.805.114	292.230.080
A valores de mercado	12.241.776	-	-	-	-	-	-
Total al 31/03/2024	12.241.776	776.701.522	713.229.096	68.435.215	149.209.098	21.805.114	292.230.080

NOTA 14 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS - IMPUESTO DIFERIDO

La Sociedad reconoce el cargo por impuesto a las ganancias en base al método del impuesto diferido, reconociendo de esta manera las diferencias temporarias entre las mediciones de los activos y pasivos contables e impositivas.

A efectos de determinar los activos y pasivos diferidos se ha aplicado sobre las diferencias temporarias identificadas y los quebrantos impositivos, la tasa impositiva que se espera que esté vigente al momento de su reversión o utilización, considerando las normas legales sancionadas a la fecha de emisión de los presentes estados contables intermedios.

Al 31 de marzo de 2024 el Quebranto por Impuesto a las Ganancias es de \$ 691.719.912.-

El detalle del Quebranto Impositivo acumulado y su fecha de prescripción, se informan a continuación:

Año	Referencia	Prescribe en	Quebranto	Utilizado	Saldo Quebranto
2020	Quebranto impositivo	2025	46.810.119	(46.810.119)	-
2021	Quebranto impositivo	2026	127.138.122	(123.597.029)	3.541.093
2022	Quebranto impositivo	2027	653.221.382	-	653.221.382
2024	Quebranto impositivo	2029	34.957.437	-	34.957.437
Total quebranto impositivo al 31/03/2024			862.127.060	(170.407.148)	691.719.912

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 14 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS - IMPUESTO DIFERIDO (Cont.)

En junio 2021, se promulgó una ley que establece una nueva estructura de alícuotas escalonadas para el impuesto a las ganancias con tres segmentos en relación al nivel de ganancia neta imponible acumulada. En enero 2023 se actualizaron los segmentos, quedando las alícuotas vigentes para el presente periodo de la siguiente manera:

- 25% para las ganancias netas imponibles acumuladas de hasta \$14.301.209 millones;
- 30% para el segundo tramo, que alcanzará ganancias imponibles de hasta \$143.012.092 millones;
- 35% para ganancias imponibles superiores a los \$ 143.012.092 millones.

A continuación, se presenta una conciliación entre el impuesto a las ganancias cargado a resultados y el que resultaría de aplicar la tasa del impuesto vigente sobre la utilidad contable antes de impuesto:

	31/03/2024	31/03/2023
(Pérdida)/ Ganancia Neta del Periodo Antes de Impuestos	(365.694.463)	155.837.176
Tasa del Impuesto Vigente	25%	35%
Resultado del Periodo a la Tasa del Impuesto a las Ganancias	(91.423.616)	54.543.012
<u>Diferencias Permanentes:</u>	(182.392.526)	(1.362.636)
- Ajuste por Inflación Impositivo	18.577.287	90.734.845
- Gastos no Deducibles	308.470	268.487
- Inversiones Permanentes Sofital	50.033	407.522
- AxI Impuesto Corriente	(201.328.316)	(92.773.490)
Total Cargo a Resultados por Impuesto a las Ganancias	(273.816.142)	53.180.376
- Movimiento del Diferido	37.530.389	(68.465.109)
- AxI Impuesto Corriente	201.328.316	92.773.490
(Quebranto)/ Provisión Impositivo del Periodo- Subtotal	(34.957.437)	77.488.757
- Utilización del Quebranto	-	(77.488.757)
(Quebranto)/ Provisión Impositivo del Periodo	(34.957.437)	-

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 14 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS - IMPUESTO DIFERIDO (Cont.)

El detalle de los principales componentes del activo neto por impuesto diferido es el siguiente:

Concepto	Saldo Inicial	Movimientos del Periodo	Saldo Final
Gastos Activados	774.695	(263.756)	510.939
Previsión Contingencias	12.516.536	(7.600.137)	4.916.399
Activos Intangibles	(17.679.151)	3.753.958	(13.925.193)
Bienes de Uso	(237.012.939)	80.161.403	(156.851.536)
Ajuste por Inflación Impositivo	145.829.094	(51.294.254)	94.534.840
Capitalización Exigua	-	11.148.961	11.148.961
Activos Fijos	4.321.702	1.624.214	5.945.916
Movimiento del Diferido	(91.250.063)	37.530.389	(53.719.674)
Quebranto Impositivo (*)	656.762.475	34.957.437	691.719.912
Total	565.512.412	72.487.826	638.000.238

NOTA 15 - SOCIEDADES DEL ARTÍCULO 33 DE LA LEY GENERAL DE SOCIEDADES

A continuación, se detallan los saldos y operaciones con sociedades vinculadas al 31 de marzo de 2024, presentados en forma comparativa con 31 de diciembre de 2023 y 31 de marzo 2023:

Banco Supervielle S.A.

	31/03/2024	31/12/2023
	\$	\$
Activo		
Cuenta Corriente	9.320.966	1.465.638
Cuenta. u\$s (Anexo V)	983.492	1.567.306
Gastos a Rendir	105.566	940.259
Deudores por Ventas	4.097.913	33.110.549
Total	14.507.937	37.083.752
	31/03/2024	31/12/2023
	\$	\$
Pasivo		
Deudas Bancarias	-	230.934.799
Proveedores	13.670.635	20.727.676
Intereses a Devengar Descubiertos	-	20.372.523
Total	13.670.635	272.034.998

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 15 - SOCIEDADES DEL ARTÍCULO 33 DE LA LEY GENERAL DE SOCIEDADES (Cont.)

Banco Supervielle S.A.(Cont.)

	31/03/2024	31/03/2023
	\$	\$
Resultados		
Egresos		
Intereses Perdidos	(53.655.092)	-
Gastos Bancarios	(400.998)	(1.331.772)
Total	(54.056.090)	(1.331.772)

Grupo Supervielle S.A.

	31/03/2024	31/12/2023
	\$	\$
Pasivo		
Proveedores	953.480	928.320
Total	953.480	928.320

	31/03/2024	31/03/2023
	\$	\$
Resultados		
Egresos		
Servicios de Consultoría	(2.266.111)	(2.701.787)
Regalías por Uso de la Marca	(387.226)	(462.805)
Total	(2.653.337)	(3.164.592)

IUDU Compañía Financiera S.A.

	31/03/2024	31/03/2023
	\$	\$
Egresos		
Intereses Préstamo Entidades Financieras	-	(13.284.361)
Total	-	(13.284.361)

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 15 - SOCIEDADES DEL ARTÍCULO 33 DE LA LEY GENERAL DE SOCIEDADES (Cont.)

Supervielle Seguros S.A

	31/03/2024	31/12/2023
	\$	\$
Pasivo		
Proveedores	-	1.297.735
Otras Deudas	22.571.410	3.528.088
Total	22.571.410	4.825.823

	31/03/2024	31/03/2023
	\$	\$
Resultados		
Egresos		
Gastos de Administración	-	(373.716)
	-	(373.716)

	31/03/2024	31/03/2023
	\$	\$
Resultados		
Ingresos		
Ingresos por ventas	-	327.668
Recupero de Gastos	29.359.626	-
Venta Turismo	-	31.210.932
Total	29.359.626	31.538.600

Micro Lending S.A.U.

	31/03/2024	31/03/2023
	\$	\$
Resultados		
Egresos		
Intereses Préstamo Entidades Financieras	-	(247.893.215)
Total	-	(247.893.215)

NOTA 16 – VENTA DE ACCIONES SOFITAL S.A.F. e I.I.

La tenencia accionaria en la Sociedad Sofital S.A.F e I.I. correspondían a 689.238 acciones ordinarias, de VN \$1.- cada una que representaban el 3,2% del capital y 689.238 votos.

La Sociedad con fecha 04 de marzo de 2024 decidió vender las acciones a Grupo Supervielle S.A.. El resultado por la venta de dichas acciones arrojó un resultado negativo de \$67.853.807.

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 17 – CONTEXTO ECONÓMICO EN QUE OPERA ESPACIO CORDIAL DE SERVICIOS S.A.

La sociedad opera en un contexto económico complejo, cuyas principales variables han tenido una fuerte volatilidad, tanto en el ámbito nacional como internacional

Los principales indicadores en nuestro país son:

- La actividad económica en Argentina registró una caída del 3,2% interanual en febrero de 2024
- En cuando a la inflación, la misma alcanzó un 11% mensual en marzo 2024.
- La inflación acumulada entre el 1° de enero y el 31 de marzo de 2024 alcanzó el 51,6% (IPC); la inflación interanual el 287,9 (IPC).
- Entre el 1° de enero de 2024 y el 31 de marzo de 2024, el peso se depreció frente al dólar estadounidense, pasando de 810,65\$/US\$ al inicio del período a 857,42\$/US\$ al cierre del período, de acuerdo con el tipo de cambio del Banco Central de la República Argentina (Com “A” 3500).

En el tercer mes del año el BCRA continuó adecuando su política monetaria a la dinámica de la economía. En este contexto redujo su tasa de interés de referencia a 80% n.a. y limitó el acceso a los pasivos pasivos exclusivamente a entidades financieras, como herramienta de gestión de la liquidez.

Por otro lado, se avanzó en la liberalización de tasas de interés eliminando las tasas mínimas para las captaciones de depósitos a plazo.

En el mes de marzo la Base Monetaria registró una expansión nominal entre saldos a fin de mes por \$1,9 billones. Los factores de expansión fueron las compras de divisas al sector privado y de títulos públicos en el mercado.

Como principal factor de contracción, se destacó la esterilización a través de los pasivos remunerados del BCRA. El efecto total de los pasivos remunerados fue contractivo por \$1,2 billones.

Los intereses de los pasivos remunerados del BCRA siguen siendo un importante factor endógeno de expansión de la Base Monetaria. En este contexto, y dadas las perspectivas favorables sobre la evolución de la inflación y las condiciones de liquidez, la autoridad monetaria tomó la decisión de reducir, a partir del 12 de marzo, la tasa de interés de los pasivos pasivos a 80%.

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 17 – CONTEXTO ECONÓMICO EN QUE OPERA ESPACIO CORDIAL DE SERVICIOS S.A. (Cont.)

Finalmente, en términos reales, la variación promedio mensual de la Base Monetaria en marzo resultó en una caída de 2,1%, dando lugar a una contracción interanual de 46,5%.

Las tasas de interés de los préstamos presentaron caídas significativas en el promedio mensual, profundizando la tendencia bajista que se observa desde diciembre de 2023. Esta dinámica, junto con una desaceleración de la inflación y la corrección de las distorsiones de precios y de los desequilibrios macroeconómicos acumulados, favorecería el proceso de intermediación financiera.

En el mes de marzo el BCRA decidió, junto con la baja en la tasa de interés de referencia, eliminar la tasa mínima para los depósitos a plazo fijo. Esto permitió un reacomodamiento de la curva de tasas de interés de instrumentos de las entidades financieras

Las Reservas Internacionales del BCRA terminaron marzo con un saldo de USD27.127 millones, registrando una suba de USD437 millones respecto a fin de febrero. Sobre esta dinámica incidió principalmente la compraventa de divisas en el Mercado Libre de Cambios (MLC) por unos USD2.882 millones, que fue parcialmente compensada por pagos a organismos internacionales y la caída de las cuentas de efectivo mínimo.

Los estados financieros intermedios de la Entidad deben ser leídos a la luz de estas circunstancias.

NOTA 18 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL PERIODO

No existen otros hechos u operaciones ocurridas con posterioridad al 31 de marzo de 2024 que puedan afectar significativamente la situación patrimonial ni los resultados intermedios de la Sociedad a la fecha de cierre del presente período.

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Inversiones

Al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023
expresados en moneda homogénea.

Anexo I

Emisor y Características de los Valores	Clase de Acciones	Valor Nominal	Cantidad	Total al 31/03/2024	Total al 31/12/2023	INFORMACIÓN SOBRE EL EMISOR					Porcentaje de Participación sobre el Capital Social
				\$	\$	Último Estado Contable					
						Actividad Principal	Fecha	Capital Social	Resultados	Patrimonio Neto	
INVERSIONES CORRIENTES Fondo Común de Inversión		88,98	137.575,16	12.241.776	-						
SUBTOTAL				12.241.776	-						
INVERSIONES NO CORRIENTES Soc. Art. 33 Ley 19.550 Vinculadas Sofital S.A.F e I.I.											
- Acciones ordinarias	1 voto	1	689.238	-	402.013.265	Operaciones Financieras	31/12/2023	21.543.880	10.544.110.388	10.565.654.268	3,20%
SUBTOTAL				-	402.013.265						
Total de Inversiones al 31/03/2024				12.241.776	-						
Total de Inversiones al 31/12/2023				-	402.013.265						

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

C.P.C.E. Mendoza – Matr. N° 2

Por Comisión Fiscalizadora

Atilio María Dell'Oro Maini
Vicepresidente

Enrique José Barreiro
Síndico
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Tomo 108 – Folio 233

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Bienes de Uso

Al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023
expresados en moneda homogénea.

Anexo II

Cuenta principal	VALORES DE ORIGEN				DEPRECIACIONES					Valor Residual al 31/03/2024	Valor Residual al 31/12/2023
	Saldo al Inicio del Periodo \$	Aumentos del Periodo \$	Bajas del Periodo \$	Saldo al cierre del Periodo \$	Años de Vida Útil Asignados	Saldo al Inicio del Periodo \$	Del Periodo \$	Bajas del Periodo	Saldo al Cierre del Periodo \$		
Equipos de Informatica	282.099.754	-	-	282.099.754	3	258.637.684	1.852.638	-	260.490.322	21.609.432	23.462.070
Inmuebles Mobiliario e Instalaciones	218.355.577	-	-	218.355.577	20	218.355.577	-	-	218.355.577	-	-
Diversos	331.635.807	-	-	331.635.807	10	303.825.955	2.294.737	-	306.120.692	25.515.115	27.809.852
	87.363.641	-	-	87.363.641		-	-	-	-	87.363.641	87.363.641
Total 31/03/2024	919.454.779	-	-	919.454.779		780.819.216	4.147.375	-	784.966.591	134.488.188	
Total 31/12/2023	959.824.740	103.927.542	(144.297.503)	919.454.779		901.712.437	21.089.028	(141.982.249)	780.819.216		138.635.563

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

C.P.C.E. Mendoza – Matr. N° 2

Atilio María Dell'Oro Maini
Vicepresidente

Enrique José Barreiro
Síndico
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Tomo 108 – Folio 233

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Activos Intangibles

Al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023
expresados en moneda homogénea.

Anexo III

Cuenta Principal	VALORES DE ORIGEN				DEPRECIACIONES					Valor Residual al 31/03/2024	Valor Residual al 31/12/2023
	Saldo al Inicio del Periodo	Aumentos del Periodo	Bajas del Periodo	Saldo al Cierre del Periodo	Años de Vida Útil Asignados	Saldo al Inicio del Periodo	Del Periodo	Bajas del Periodo	Saldo al Cierre del Periodo		
	\$	\$	\$	\$		\$	\$	\$	\$		
Licencias Plataforma de Autos	678.057.727	-	-	678.057.727	3	447.855.373	10.649.038	-	458.504.411	219.553.316	230.202.354
Valor Llave Sofital S.A.F e II.	633.211.560	-	(633.211.560)	-	3	443.248.087	10.553.526	(453.801.613)	-	-	189.963.473
Total 31/03/2024	1.311.269.287	-	(633.211.560)	678.057.727		891.103.460	21.202.564	(453.801.613)	458.504.411	219.553.316	
Total 31/12/2023	1.310.635.579	633.708	-	1.311.269.287		776.041.584	115.061.876	-	891.103.460		420.165.827

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

C.P.C.E. Mendoza – Matr. N° 2

Atilio María Dell'Oro Maini
Vicepresidente

Por Comisión Fiscalizadora

Enrique José Barreiro
Síndico
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Tomo 108 – Folio 233

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Información requerida por el Artículo 64 Inciso b) de la Ley General de Sociedades

Correspondientes al periodo de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024,
presentado en forma comparativa expresado en moneda homogénea.

Anexo IV

Rubros	Gastos de Administración	Gastos de Comercialización	Total al 31/03/2024	Total al 31/03/2023
	\$	\$	\$	\$
Sueldos y Cargas Sociales	(609.057.813)	-	(609.057.813)	(731.603.502)
Gratificaciones al Personal	(46.936.580)	-	(46.936.580)	(61.958.966)
Honorarios por Servicios Profesionales	(7.352.977)	-	(7.352.977)	(9.547.083)
Honorarios Directores y Síndicos	(1.796.653)	-	(1.796.653)	(1.855.562)
Indemnizaciones	(16.912.453)	-	(16.912.453)	(389.165)
Alquileres	(3.279.606)	-	(3.279.606)	(4.934.338)
Impuestos	(55.363.416)	-	(55.363.416)	(96.200.021)
Amortización de Bienes Intangibles (Anexo III)	(21.202.564)	-	(21.202.564)	(28.901.047)
Amortización de Bienes de Uso (Anexo II)	(4.147.375)	-	(4.147.375)	(12.410.891)
Gastos de Oficina	(31.747.306)	-	(31.747.306)	(49.574.625)
Gastos Bancarios	(368.255)	-	(368.255)	(1.350.223)
Comisiones	-	(18.178.305)	(18.178.305)	(44.704.816)
Gastos de Publicidad	-	(96.216.590)	(96.216.590)	(165.717.504)
Seguros	(1.284.281)	-	(1.284.281)	(2.693.281)
Gastos de Sistemas	(34.087.002)	-	(34.087.002)	(31.675.153)
Gastos de Representación	(440.588)	-	(440.588)	(475.264)
Gastos de Logística y Distribución	-	(12.774.288)	(12.774.288)	(36.909.381)
Otros Gastos	(15.488.392)	(300.000)	(15.788.392)	(36.623.351)
Gastos Call Center	-	(64.357.755)	(64.357.755)	(61.955.890)
Total al 31/03/2024	(849.465.261)	(191.826.938)	(1.041.292.199)	
Total al 31/03/2023	(1.068.816.525)	(310.663.538)		(1.379.480.063)

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

C.P.C.E. Mendoza – Matr. N° 2

Atilio María Dell'Oro Maini
Vicepresidente

Enrique José Barreiro
Síndico
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Tomo 108 – Folio 233

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Anexo Moneda Extranjera

Al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023
expresados en moneda homogénea.

Anexo V

Cuenta principal	Monto y clase de la moneda extranjera	Cotización	Monto en moneda local al 31/03/2024	Monto en moneda local al 31/12/2023
ACTIVO				
<u>Caja y Bancos</u>				
Banco Supervielle CTA 4-U\$S	1.147,04	857,42	983.492	1.567.306
<u>Otros Créditos</u>				
Beneficio Retiro a Directores	74.954,61	857,42	64.267.334	91.654.523
Total Activo al 31/03/2024	76.101,65	1.714,83	65.250.826	
Total Activo al 31/12/2023	-	-	-	93.221.829

Véase nuestro informe de fecha
21 de mayo de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

C.P.C.E. Mendoza – Matr. N° 2

Atilio María Dell'Oro Maini
Vicepresidente

Enrique José Barreiro
Síndico
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Tomo 108 – Folio 233



INFORME DE REVISIÓN SOBRE ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

A los señores Presidente y Directores de
Espacio Cordial de Servicios S.A.
Domicilio legal: Av. San Martín 719/731 Piso 1°
Ciudad de Mendoza
C.U.I.T: 30-71261390-0

Informe sobre los estados contables intermedios

Introducción

Hemos revisado los estados contables intermedios adjuntos de Espacio Cordial de Servicios S.A. (en adelante “la Sociedad”) que comprenden el estado de situación patrimonial intermedio al 31 de marzo de 2024, el estado de resultados intermedio, de evolución del patrimonio neto intermedio y de flujo de efectivo intermedio para el período de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024 así como las notas explicativas de los estados contables, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y los anexos que los complementan.

Responsabilidad de la Dirección

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación de los estados contables intermedios de acuerdo con las normas contables profesionales argentinas.

Alcance de la revisión

Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre estos estados contables intermedios basados en la revisión que hemos efectuado, la cual fue realizada de conformidad con las normas de revisión de estados contables de períodos intermedios establecidas en el capítulo IV de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética. Una revisión de estados contables intermedios consiste en realizar indagaciones principalmente al personal responsable de los aspectos financieros y contables y aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión tiene un alcance sustancialmente menor que una auditoría y, en consecuencia, no nos permite tener la seguridad de identificar todos los asuntos significativos que podrían ser notados en una auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría.

Conclusión

Sobre la base de nuestra revisión, nada ha llamado nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados contables intermedios mencionados en el primer párrafo del presente informe, no están preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.



Informe sobre cumplimiento de disposiciones vigentes

En cumplimiento de disposiciones vigentes informamos que:

- a) los estados de Espacio Cordial de Servicios S.A. surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con normas legales; excepto en cuanto a que:
 - i) se encuentran pendientes de transcripción al libro “Inventario y Balances”, y
 - ii) se encuentran pendientes de transcripción al libro “Diario” los asientos contables correspondiente a los meses de julio 2023 a marzo 2024;

- b) al 31 de marzo de 2024 la deuda devengada a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino de Espacio Cordial de Servicios S.A. que surge de los registros contables de la Sociedad ascendía a \$54.409.329,57 no siendo exigible a dicha fecha.

Ciudad de Mendoza, 21 de mayo de 2024.

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

C.P.C.E. Mendoza – Matr. N° 2
Carlos Brondo
Contador Público (U.N.C.)
Matrícula N° 5601 - C.P.C.E. Mendoza

INFORME DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA

A los señores Accionistas de
Espacio Cordial de Servicios S.A.
C.U.I.T 30-71261390-0
Av. San Martín 719/731 Piso 1°
Ciudad de Mendoza

Informe sobre los estados contables intermedios

En nuestro carácter de integrantes de la Comisión Fiscalizadora de Espacio Cordial de Servicios S.A. (en adelante "la Sociedad") hemos efectuado una revisión de los estados contables intermedios detallados en el capítulo I siguiente. Los documentos citados constituyen información preparada y emitida por el Directorio de la Sociedad, en ejercicio de sus funciones exclusivas.

I. INTRODUCCIÓN

Hemos revisado los estados contables intermedios adjuntos de Espacio Cordial de Servicios S.A., que comprenden el estado de situación patrimonial intermedio al 31 de marzo de 2024, el estado de resultados intermedio, de evolución del patrimonio neto intermedio y de flujo de efectivo intermedio para el período de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024 así como las notas explicativas de los estados contables, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y los anexos que los complementan.

II. RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN

El Directorio de Espacio Cordial de Servicios S.A. es responsable de la preparación y presentación de los estados contables intermedios de acuerdo con las normas contables profesionales argentinas.

III. RESPONSABILIDAD DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA

Nuestra responsabilidad consiste en emitir una conclusión sobre los documentos detallados en el capítulo I, basados en la revisión efectuada con el alcance descrito en el presente capítulo. La revisión fue realizada de acuerdo con las normas de sindicatura vigentes en la República Argentina. Dichas normas requieren que la revisión de dichos documentos se efectúe de acuerdo con las normas de auditoría vigentes para la revisión de estados contables de períodos intermedios, e incluya la verificación de la razonabilidad de la información significativa de los documentos objeto de la revisión y su congruencia con la restante 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 en el capítulo I, hemos revisado la labor efectuada por los auditores externos, Price Waterhouse & Co. S.R.L., quienes emitieron su informe con fecha 21 de mayo de 2024, de acuerdo con las normas establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) para la revisión de estados contables de períodos intermedios. 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. Se efectuaron indagaciones a los responsables de la preparación de la información incluida en los estados contables. El alcance de esta revisión es sustancialmente menor al de un examen de auditoría realizado de acuerdo con las normas argentinas de auditoría, en consecuencia, una revisión no nos permite obtener seguridad de que tomemos conocimiento sobre todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. Por lo tanto, no expresamos una opinión de auditoría. Dado que no es responsabilidad de la Comisión Fiscalizadora efectuar un control de gestión, la revisión no se extendió a los criterios y decisiones empresarias de las diversas áreas de la Sociedad, cuestiones que son responsabilidad exclusiva del Directorio.

IV. CONCLUSIÓN

Basados en la labor realizada, y en el informe de los Auditores Externos mencionado en el capítulo III., nada ha llamado nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados contables intermedios mencionados en el capítulo I. del presente informe, no están preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

V. INFORMACIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES VIGENTES

En cumplimiento de disposiciones vigentes, informamos que:

- a) Los presentes estados contables intermedios de la Sociedad surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con normas legales; excepto en cuanto a que: i) se encuentran pendientes de transcripción al libro “Inventario y Balances”, y ii) se encuentran pendientes de transcripción al libro “Diario” los asientos contables correspondientes a los meses de julio 2023 a marzo 2024.
- b) Al 31 de marzo de 2024 la deuda devengada a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino de Espacio Cordial de Servicios S.A. que surge de los registros contables de la Sociedad ascendía a \$54.409.329,57 no siendo exigible a dicha fecha.
- c) Manifestamos que se ha dado cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 294 de la Ley General de Sociedades.

Ciudad de Mendoza, 21 de mayo de 2024

Enrique José Barreiro
Síndico
Por Comisión Fiscalizadora
Contador Público (U.N.L.Z.)
C. P. C. E. C.A.B.A. T°108 - F° 233