

Denominacion:	TERMoeLECTRICA SA
Domicilio:	OLGA COSSETTINI 1691 4TO OF 403 CABA
Actividad:	Fabricacion de Maquinaria de Uso General
Ejercicio Economico Nro:	54
Iniciado el :	1 de Febrero de 2023
Finalizado el:	31 de Enero de 2024
BALANCE GENERAL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL CUADRO DE RESULTADOS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO NETO NOTAS ACLARATORIAS MEMORIA INFORME DEL AUDITOR	

Denominacion de la Sociedad :		TERMoeLECTRICA SA
Domicilio Legal:		OLGA COSSETTINI 1691 4TO OF 403 CABA
ACTIVIDADES :		
PRINCIPAL :		Fabricacion de Maquinaria de Uso General
Fecha de Inscripcion en el Registro Publico de Comercio	DEL ESTATUTO :	26 De Mayo de 2000
	DE LAS MODIFICACIONES:	26 de Noviembre 2020
	VENCIMIENTO VIGENCIA	31 de Enero de 2069
NRO DE REGISTO EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA: 1682849		

EJERCICIO ECONOMICO NRO 54

INICIADO EL 1 de Febrero de 2023
FINALIZADO EL 31 de Enero de 2024

COMPOSICION DEL CAPITAL

Aumentos según D. Ley 19.550/72

FECHAS

	APROBACION ASAMBLEA	EMISION	INSCRIPCION EN REG PCO. DE COMERCIO
ART 188			
ART 235			

ACCIONES: 12.000
SUSCRITO: 12.000
INTEGRADO: 12.000

VALOR NOMINAL \$ 1 - C/U

A los Sres. Accionistas de:

TERMoelectrica SA

De acuerdo con las disposiciones legales y estatutarias, el Directorio somete a vuestra consideración la presente Memoria, juntamente con los estados contables del periodo finalizado el 31 de Enero de 2024, correspondiente al 54to ejercicio económico de la firma.-

Los presentes se encuentran expresados en moneda constante de acuerdo con las disposiciones emergentes de la Resolución Técnica N° 6 de la Federación de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y expuestos según las siguientes Resoluciones: 1. Resoluciones Técnicas N° 8 y 9 de la F.A.C.P.C.E.

Con respecto a las obras en curso, las mismas se encuentra en un grado avanzado de ejecución, esperando que la planta comienza a producir energía eléctrica a partir de la biomasa para el 2do semestre de este año. Además, se destaca la firma de un contrato de provisión de energía eléctrica a largo plazo con Cammesa S.A. en el 2do semestre del 2023.

A su vez durante el ejercicio en curso, la compañía adquirió dos campos en la Pcia de Corrientes Forestados, con el objetivo de integrar verticalmente el negocio de la empresa

En síntesis, la compañía continúa avanzando con su objetivo de participar activamente en el negocio de las energías renovables.

Denominación de la entidad: TERMoeLECTRICA SA
EXPRESADOS EN PESOS DE CIERRE DE 2024 (Ver Nota 1)
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 /01 /2024

	2024	2023		2024	2023
ACTIVO	\$	\$	PASIVO	\$	\$
Activo corriente			Pasivo corriente		
Caja Y Bancos (Nota 2.1)	64.067.477,61	226.491.697,03	Deudas Comerciales (Nota 2.7)	181.161.582,00	6.548.454,93
Creditos por Ventas (Nota 2.2)	81.172.775,31	9.344.459,69	Deudas Impositivas (Nota 2.8)	11.066.381,69	11.009.744,33
Otros Creditos (Nota 2.3)	93.486.776,16	26.250.993,49	Deudas Sociales (Nota 2.9)	13.983.318,11	28.980.011,99
Bienes de Cambio (Nota 2.4)	498.248.456,32	0,00	Deudas Financieras (Nota 2.10)	709.459.895,22	75.879.981,36
Total del activo corriente	736.975.485,40	262.087.150,21	Total del pasivo corriente	915.671.177,02	122.418.192,61
Activo no corriente			Pasivo no corriente		
Bienes de Uso (Nota 2.5)	1.713.511.373,95	1.000.295.207,71	Deudas Financieras (Nota 2.11)	230.778.972,60	101.244.159,14
Total del activo no corriente	1.713.511.373,95	1.000.295.207,71	Total del pasivo no corriente	230.778.972,60	101.244.159,14
			TOTAL DEL PASIVO	1.146.450.149,62	223.662.351,75
			PATRIMONIO NETO (según estado respectivo)	1.304.036.709,73	1.038.720.006,18
TOTAL DEL ACTIVO	2.450.486.859,35	1.262.382.357,92	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	2.450.486.859,35	1.262.382.357,92

Las notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los mismos.
El informe del auditor se extiende por separado.

Dr. Ricardo Oscar Michelli
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 178 F° 052

Denominación de la entidad: Termoelectrica SA
EXPRESADOS EN PESOS DE CIERRE DE 2024 (Ver Nota 1)

ESTADO DE RESULTADOS
Por el ejercicio anual finalizado el 31 /01 / 2024

	2024	2023
	\$	\$
Ventas netas de bienes (o servicios)	2.038.822.203,04	975.039.308,84
Costo de los bienes vendidos (o servicios prestados)	-1.190.063.381,47	-212.857.783,30
Ganancia (Pérdida) bruta	848.758.821,57	762.181.525,54
Resultado por valuación de bienes de cambio al VNR	0,00	0,00
Gastos de comercialización	0,00	0,00
Gastos de administración	-362.880.546,42	-180.373.733,60
Gastos de Financiación	-266.755.444,37	-144.155.647,31
Otros Gastos	-59.084.669,42	-10.818.132,32
Gastos Impositivos	-66.488.457,99	-28.663.707,73
Resultados de otras inversiones	0,00	0,00
Resultados financieros y por tenencia:	0,00	0,00
> Generados por activos	0,00	0,00
> Generados por pasivos	0,00	0,00
Resultado Venta Inmuebles	0,00	0,00
Resultado Venta Rodados	0,00	0,00
Intereses Ganados	63.634.454,73	25.566.693,68
Recupero de Intereses AFIP	0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) antes del impuesto a las ganancias	157.184.158,10	423.736.998,25
RECPAM	212.936.305,36	117.103.231,00
Impuesto a las Ganancias	-104.803.759,91	-3.076.191,77
RESULTADO DEL EJERCICIO	265.316.703,55	537.764.037,48

Las notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los mismos.
El informe del auditor se extiende por separado.

Dr. Ricardo Oscar Michelli
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 178 F° 052

Denominación de la entidad: Termoelectrica SA											
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO											
EXPRESADOS EN PESOS DE CIERRE DE 2024 (Ver Nota 1)											
Por el ejercicio anual finalizado el 31 /01 /2024											
DETALLE	APORTES DE LOS PROPIETARIOS				RESULTADOS ACUMULADOS					TOTALES DEL EJERCICIO	
	Capital Social	Ajustes Capital	Aportes	Total	Ganancias Reservadas			Rtdos. No Asignados	Total	2024	2023
					Legal	Otras	Total				
Saldos al inicio del ejercicio	12.000,00	6.653.523,60	468.157.428,33	474.822.951,93	35.288,58	12.064.244,45	12.099.533,03	551.797.521,22	551.797.521,22	1.038.720.006,18	500.955.968,70
Modificación saldos inicio (nota ..)											
Saldos al inicio modificados											
Suscripción de acciones											
Capitaliz aportes irrevocables											
Distribución Rdos no asignad.:											
> Reserva legal											
> Otras reservas											
> Dividendos (efectivo o especie)											
> Dividendos en acciones											
Desafectación de reservas											
Aportes											
Absorción pérdidas acumuladas											
Variación en resultados diferidos											
Ganancia (Pérdida) del ejercicio								265.316.703,55	265.316.703,55	265.316.703,55	537.764.037,48
Saldos al cierre del ejercicio	12.000,00	6.653.523,60	468.157.428,33	474.822.951,93	35.288,58	12.064.244,45	12.099.533,03	817.114.224,77	817.114.224,77	1.304.036.709,73	1.038.720.006,18

Las notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los mismos.
El informe del auditor se extiende por separado.

Dr. Ricardo Oscar Michelli
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 178 F° 052

Nombre de la Sociedad : **TERMOELECTRICA SA**
Domicilio Legal: **Olga Cossettini 1691 Piso 4to Of. 403 Caba**
Cuadro de gastos al **31/01/2024**
Nro de Inscripción en IGJ: **1682849**
EXPRESADOS EN PESOS DE CIERRE DE 2024 (Ver Nota 1)
Información Requerida por el Art. 64 Inc. B) de la Ley 19.550 de Sociedades Comerciales

Concepto	Administración	Otros Gastos	Financieros	Impositivos	TOTAL 2024	TOTAL 2023
Agua	418.881,58	0,00	0,00	0,00	418.881,58	2.696.110,18
Alquileres	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	6.432.705,79
Amortizaciones	17.202.815,86	0,00	0,00	0,00	17.202.815,86	3.478.717,89
Bienes Personales	0,00	0,00	0,00	66.270,09	66.270,09	0,00
Cargas Sociales	65.081.241,42	0,00	0,00	0,00	65.081.241,42	29.928.500,84
Combustible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Computación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.641,98
Fletes	0,00	22.690.445,84	0,00	0,00	22.690.445,84	10.294.755,11
Fumigaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de Viaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos e Intereses Banco	0,00	0,00	266.755.444,37	0,00	266.755.444,37	144.155.647,31
Gastos Legales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Librería	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Producción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Generales de Administración	2.062.956,09	0,00	0,00	0,00	2.062.956,09	322.755,50
Honorarios	5.430.197,65	0,00	0,00	0,00	5.430.197,65	13.220.835,80
Impuesto Ingresos Brutos	0,00	0,00	0,00	43.168.576,96	43.168.576,96	23.493.139,85
Impuesto Ley 25413	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.578.943,74
Impuestos a las Ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indumentaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	529.541,03
Inmobiliarios	0,00	0,00	0,00	2.641.266,64	2.641.266,64	196.481,40
Intereses Impositivos	0,00	0,00	0,00	12.770.756,94	12.770.756,94	544.530,33
Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.201,20
Laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.236,94
Librería Y Papelería	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324.864,84
Luz- Gas- Otros Servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295.173,91
Mantenimientos	0,00	75.429,81	0,00	0,00	75.429,81	139.966,36
Gastos Campo	0,00	36.318.793,77	0,00	0,00	36.318.793,77	0,00
Médicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.880,25
Movilidad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.802,77
Multas Afip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oficina	57.509,49	0,00	0,00	0,00	57.509,49	0,00
Publicidad	1.809.915,83	0,00	0,00	0,00	1.809.915,83	463.492,67
Seguridad	184.348,32	0,00	0,00	0,00	184.348,32	259.792,05
Tasas	0,00	0,00	0,00	7.841.587,36	7.841.587,36	2.850.612,41
Seguros	1.558.702,49	0,00	0,00	0,00	1.558.702,49	1.108.688,54
Sueldos y Jornales	266.981.593,34	0,00	0,00	0,00	266.981.593,34	120.306.226,29
Telefonos	1.192.384,35	0,00	0,00	0,00	1.192.384,35	784.976,00
Viaticos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	362.880.546,42	59.084.669,42	266.755.444,37	66.488.457,99	755.209.118,20	364.011.220,97

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD: TERMoeLECTRICA SA
Nº DE EXPEDIENTE EN LA I.G.J.: 1682849
DOMICILIO LEGAL: OLGA COSSETTINI 1691 PISO 4TO OF 403 CABA
BALANCE GENERAL AL: 31 DE ENERO DE 2024

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

31 de Enero de 2024
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

1. NORMAS CONTABLES APLICADAS

1.1. Modelo de Presentación

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, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos de Profesionales en 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 sobrepase el 100 %.

La inflación acumulada al cierre del presente ejercicio, se ubica por encima del 100%. Es por esta razón que, de acuerdo con las normas contables profesionales mencionadas previamente, la economía argentina debería ser considerada como de alta inflación a partir del 1º de Julio de 2018. La FACPCE ha confirmado esta situación a través de la Resolución 539/18 y el CPCECABA a través de la CD 107/18. En consecuencia, la dirección de la sociedad ha ajustado por inflación los presentes estados contables.

1.2. Criterios de valuación

Las normas aplicadas concuerdan con los criterios definidos por las R.T. N° 17 y 18 de la F.A.C.P.C.E., puestas en vigencia por el C.P.C.E.C.A.B.A y complementarias.

Activos y Pasivos en moneda nacional, sin cláusula de ajuste: han sido valuados a su valor nominal a la fecha de cierre del ejercicio.

Activos y Pasivos en Moneda Extranjera: han sido valuados a su valor nominal a la fecha de cierre del ejercicio.

Bienes de Cambio: han sido valuados a su costo de adquisición, determinado sobre la base de las últimas operaciones comerciales, expresadas en moneda de cierre, sin superar en su conjunto su valor recuperable.

Bienes de Uso: se valoraron a su costo de adquisición, reexpresado a moneda constante, menos la correspondiente amortización acumulada. La misma es calculada aplicando sobre el costo de los bienes reexpresados tasas anuales constantes, establecidas en base a la vida útil estimada de cada bien. El valor de los bienes de uso considerados en su conjunto no supera su valor recuperable.

El informe del auditor se extiende en documento a parte

Dr. Ricardo Oscar Michelli
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 178 F° 052

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD: TERMoeLECTRICA SA
 Nº DE EXPEDIENTE EN LA I.G.J.: 1682849
 DOMICILIO LEGAL: OLGA COSSETTINI 1691 PISO 4TO OF 403 CABA
 BALANCE GENERAL AL: 31 DE ENERO DE 2024

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL CIERRE

	Año 2024		Año 2023	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
2.1. Caja y Bancos				
Caja	7.090,08		153.656.646,37	
Bancos	64.060.387,53		72.835.050,66	
TOTAL	64.067.477,61		226.491.697,03	
2.2. Créditos				
Deudores por Ventas	81.172.775,31		9.344.459,69	
TOTAL	81.172.775,31		9.344.459,69	
2.3. Otros Créditos				
Retención Ganancias	23.667.934,53		12.471.707,38	
Imp Ley 25413	559.305,59		7.239.693,54	
Ganancias a Favor	28.885.041,28		1.647.476,29	
Saldo a Favor Ing. Brutos	6.986.600,84		4.503.143,83	
Saldo a Favor de IVA	33.387.893,92		388.972,79	
TOTAL	93.486.776,16		26.250.993,84	
2.4. Bienes de Cambio				
Mercaderías	498.248.456,32		0,00	
TOTAL	498.248.456,32		0,00	
2.5.6 Bienes de Uso (neto de amortizaciones)				
Según Anexos		1.713.511.373,95		1.000.295.207,71
TOTAL		1.713.511.373,95		1.000.295.207,71
2.7. Deudas Comerciales				
Proveedores	181.161.582,00		6.548.454,93	
TOTAL	181.161.582,00		6.548.454,93	
2.8. Deudas Fiscales				
AFIP a Pagar	7.530.630,86		8.018.498,92	
Ingresos Brutos	3.535.750,83		2.991.245,40	
TOTAL	11.066.381,69		11.009.744,33	
2.9. Deudas Sociales				
Suss	5.960.576,14		8.944.097,64	
Sueldos y Jornales	7.463.239,00		18.910.779,09	
Convenios Laborales	559.502,97		1.125.135,26	
TOTAL	13.983.318,11		28.980.011,99	
2.10. Deudas Financieras Corriente				
Obligacion Negociable	619.778.574,75		148.412.316,49	
Intereses a Devengar	-304.828.797,40		-72.532.335,13	
Hipotecas a Pagar	152.868.750,00			
Banco Cta Cte	10.117,87			
Prestamos a Pagar	241.631.250,00			
TOTAL	709.459.895,22		75.879.981,36	
2.11. Deudas Financieras No Corriente				
Obligacion Negociable		113.247.595,00		210.355.923,58
Intereses a Devengar		-35.337.372,40		-109.111.764,44
Hipotecas a Pagar		152.868.750,00		0,00
TOTAL		230.778.972,60		101.244.159,14

El informe del auditor se extiende en documento aparte

Dr. Ricardo Oscar Michelli
 CONTADOR PUBLICO NACIONAL
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 178 F° 052

Denominación de la entidad: TERMoelectrica SA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EXPRESADOS EN PESOS DE CIERRE DE 2024 (VER NOTA 1)

Por el ejercicio anual finalizado el 31 /01 /2024

	2024	2023
<u>VARIACION NETA DEL EFECTIVO</u>		
Efectivo al inicio del ejercicio	226.491.697,03	67.031.327,03
Modificación de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	0,00	0,00
Efectivo al cierre del ejercicio	64.067.477,61	226.491.697,03
Aumento / Disminucion neto del efectivo	-162.424.219,42	159.460.370,00
<u>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</u>		
<u>ACTIVIDADES OPERATIVAS</u>		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Cobros por ventas de bienes y servicios	7.049.928.564,74	2.809.330.595,99
Pagos por bienes y servicios operativos	8.238.884.038,57	2.617.396.417,70
Pagos al personal y cargas sociales	0,00	0,00
Pagos de Impuestos	0,00	0,00
Pagos del impuesto a las ganancias	0,00	0,00
Cobros de intereses	0,00	0,00
<i>Flujo neto de efectivo generado por operaciones ordinarias</i>	0,00	0,00
<i>Flujo neto de efectivo generado por partidas extraordinarias</i>	0,00	0,00
<i>Flujo neto de efectivo generado por (aplicado en) actividades operativas</i>	-1.188.955.473,83	191.934.178,29
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
	0,00	0,00
Pagos por compras de bienes de uso	0,00	0,00
Cobros por emisión de obligaciones negociables	1.239.868.976,50	0,00
Pagos por adquisición de participaciones en otros entes	0,00	0,00
Cobros de Accionistas	0,00	0,00
<i>Flujo neto de efectivo generado por actividades de inversión</i>	0,00	0,00
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>		
	0,00	0,00
Cobros por emisión de obligaciones negociables	0,00	0,00
Cobros de aportes en efectivo de los propietarios	0,00	0,00
Cobros por préstamos tomados	0,00	0,00
Pagos por reembolsos de préstamos	0,00	0,00
Pagos de dividendos	0,00	0,00
<i>Flujo neto de efectivo generado por activid. de financiación</i>	0,00	0,00
<u>RESULTADOS FINANCIEROS Y p/TENENCIA GENERADOS POR EL E y EE</u>		
	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
RECPAM sobre el efectivo y sus equivalentes	-213.337.722,09	-32.473.882,17
<i>Neto por resultados financieros y p/tenencia generados por el E y EE</i>	0,00	0,00
Aumento/ Disminucion del Efectivo	-162.424.219,42	159.460.296,12

Las notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los mismos.
El informe del auditor se extiende por separado.

Dr. Ricardo Oscar Michelli
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 178 F° 052

Denominación de la Entidad: TERMOELECTRICA SA

ANEXO A

BIENES DE USO

Por el ejercicio anual finalizado el 31/01/2024

Expresado en Pesos de cierre de 2024 (Nota 1)

R U B R O S	VALORES DE INCORPORACION				A M O R T I Z A C I O N E S					VALOR AL CIERRE	VALOR NETO AL INICIO
	Inicio del Ejercicio	Altas del Ejercicio	Bajas del Ejercicio	Cierre del Ejercicio	Acumulad. al Inicio	Ajuste. Amort. Acum	DEL EJERCICIO		Acumulad. al Cierre		
							%	Importe			
Herramientas	1.394.814,40	0,00	0,00	1.394.814,40	278.962,88	0,00		139.481,44	418.444,32	976.370,08	1.115.851,54
Obras en Curso	972.465.463,90	429.857.680,37	0,00	1.402.323.144,27	0,00	0,00		0,00	0,00	1.402.323.144,27	972.465.464,87
Maquinarias	1.284.321,56	129.786.502,45	0,00	131.070.824,01	128.432,16	0,00		13.107.082,40	13.235.514,56	117.835.309,45	1.027.457,24
CAMPOS	0,00	163.191.890,52	0,00	163.191.890,52	0,00	0,00		0,00	0,00	163.191.890,52	0,00
Rodados	32.108.042,63	7.454.477,54	0,00	39.562.520,17	6.421.608,52	0,00		3.956.252,02	10.377.860,54	29.184.659,63	25.686.434,06
T O T A L E S	1.007.252.642,49	730.290.550,88	0,00	1.737.543.193,37	6.829.003,56	0,00	0,00	17.202.815,86	24.031.819,42	1.713.511.373,95	1.000.295.207,71

Las notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de los mismos.
El informe del auditor se extiende por separado.

Dr. Ricardo Oscar Michelli
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 178 F° 052

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
TERMOELECTRICA SA
CUIT: 30-51952770-3
Domicilio Legal: Olga Cossetini 1691 Piso 4 of. 403 - CABA

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS CONTABLES

OPINIÓN

He auditado los estados contables adjuntos TERMOELECTRICA S.A, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de ENERO de 2024, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha , así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluida en las Notas y Anexos.En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de TERMOELECTRICA SA al 31 de ENERO de 2024, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas adoptada por la Resolución C.D. N° 46/2021 del CPCECABA.

Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables de mi informe.

Soy independiente de TERMOELECTRICA SA y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires y de la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. N° 46/2021 del CPCECABA. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

INFORMACIÓN DISTINTA DE LOS ESTADOS CONTABLES Y DEL INFORME DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE

La Dirección de la Sociedad es responsable de la otra información, que comprende: La Memoria, las cifras comparativas y otra información se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio actual. Esta otra información no es parte de los estados contables ni de mi informe de auditoría correspondiente.

Mi opinión sobre los estados contables no cubre la otra información y, por lo tanto, no expreso ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ésta.

En relación con mi auditoría de los estados contables, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia significativa entre la otra información y los estados contables o el conocimiento obtenido en la auditoría o si parece que existe una incorrección significativa en la otra información.

Si, basándome en el trabajo que he realizado, concluyo que existe una incorrección significativa en la otra información, estoy obligado a informar de ello. No tengo nada que informar al respecto

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCION EN RELACION CON LOS ESTADOS CONTABLES

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados contables libres de incorrecciones significativas. En la preparación de los estados contables, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de TERMOELECTRICA SA para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tuviera intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. N° 46/2021 del CPCECABA siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. N° 46/2021 del CPCECABA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Tambien:

- a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.
- b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección deTERMOELECTRICA SA.
- d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la dirección de TERMOELECTRICA SA, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de TERMOELECTRICA SA para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- e) Evalúo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- f) Me comunico con la dirección de TERMOELECTRICA SA en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría. También proporciono a la dirección de TERMOELECTRICA SA una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables relacionados con mi independencia.

Énfasis sobre la base de presentación de los Estados Contables

Sin modificar mi opinión, quiero enfatizar la información contenida en la nota 1., donde se describe que la dirección de la sociedad ha realizado el ajuste por inflación en el presente ejercicio, según lo establecido en la RT N° 6 de la FACPCE, la Resolución 539/18 FACPCE y en la CD 107/18 CPCECABA.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

A efecto de dar cumplimiento a las disposiciones vigentes informo que:

Con base en mi examen descripto, informo que los estados contables citados surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de acuerdo con normas legales.

Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 ENERO de 2024 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales es de 5.960.576,14 no exigible a esa fecha

He aplicado los procedimientos sobre prevención del lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo para TERMOELECTRICA SA previstos en la Resolución J.G. 420/11 de la FACPCE, adoptada por Resolución C.D. N° 77/2011 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 10 de junio de 2024

Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc, D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 22/05/2024 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/01/2024 perteneciente a TERMoelectrica S.A. CUIT 30-51952770-3, intervenida por el Dr. RICARDO OSCAR MICHELLI. Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. 236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del matriculado

Dr. RICARDO OSCAR MICHELLI

Contador Público (U.N.L.PAM.)

CPCECABA T° 178 F° 52



Esta actuación profesional ha sido gestionada por el profesional interviniente a través de internet y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de informes y certificaciones (Res. C. 236/88). El receptor del presente documento puede constatar su validez ingresando a www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm declarando el siguiente código: 1ny0jba

Legalización N° 852105

