

I.A.D S.R.L

ESTADOS CONTABLES

por el Ejercicio Económico N° 18

iniciado el 01 de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023

Expresados en moneda homogénea- Presentados en forma comparativa con el ejercicio anterior

Domicilio legal: Av. Sabin 3050- Resistencia, Chaco

Actividad Principal: Enseñanza Inicial y Primaria

Inspección General de Personas Jurídicas y Registro Público de Comercio Chaco:

N° 65, Folio 1007/1022, Lo 43° de S.R.L.

Fecha de inscripción: 21/08/2009

Fecha en que se cumple el plazo de duración de la sociedad: 21/08/2039

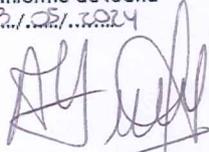
C.U.I.T.: 30-70992108-4

COMPOSICION DEL CAPITAL

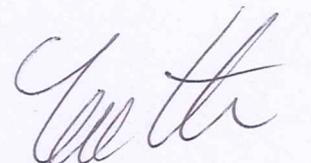
	Capital suscripto	Capital integrado
200 cuotas de VN \$ 100 - 1 Voto c/u	20.000	20.000

Suscripto para su Identificación
con Informe de fecha

31/12/2024



Agustina S. Innocente
Contadora Pública - U.N.N.E.
MP 1969 C.P.C.E. Chaco



Lic. Mirta E. Montes
SOCIO GERENTE
"IAD S.R.L."



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Gerencia de
IAD S.R.L.
Av. Sabin N° 3050.
CUIT N° 30-70992108-4
(3500) Resistencia - Chaco

Informe sobre la auditoría de los estados contables

Opinión

He auditado los estados contables de **IAD S.R.L.**, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2023, el estado de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como la información explicativa de los estados contables, expuesta en las notas SECCION A, SECCION B y SECCION C que incluye un resumen de las políticas contables significativas, y los anexos I y II.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de **IAD S.R.L.** al 31 de diciembre de 2023, así como su resultado, 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

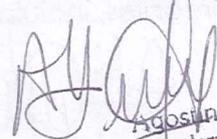
He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables de mi informe. Soy independiente de **IAD S.R.L.** y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas del Chaco Resolución N° 015/2001 (04/09/2001) y de la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la Gerencia de IAD S.R.L en relación con los estados contables

La Dirección de **IAD S.R.L.** 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 considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrección significativa.

En la preparación de los estados contables, la Gerencia es responsable de la evaluación de la capacidad de **IAD S.R.L.** para continuar como empresa en





Agustina S. Innocente
Contadora Pública - U.N.N.E.
M.R. 1969 C.P.C.E. Chaco

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 Gerencia tuviera intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables

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 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, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

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 Gerencia de **IAD S.R.L**

d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la Gerencia de **IAD S.R.L**, 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 **IAD S.R.L** 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 Entidad 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

Agustina D. Innocenti
Contadora Pública - U.N.N.E
MP 1969 C.P.C.E. Chaco

transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

f) Me comunico con la Gerencia de **IAD S.R.L** 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 gerencia de **IAD S.R.L** una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables relacionados con mi independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de diciembre de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$17.650.023,11, no siendo exigible al cierre del ejercicio.

Resistencia, 23 de mayo de 2024.

Agustina S. Innocente
Contadora Pública - U.N.N.E.
MP 1969 CPCE Chaco

Consejo Profesional de Ciencias Económicas del Chaco **AN° 02139134**
Cód. 1413601

AUTENTICAMOS, de acuerdo con las facultades otorgadas a este Consejo Profesional por las leyes 2349 (art. 31º, inc. 8 y 9) y 20488 (art. 21, inc. 1), la firma inserta por
Innocente, Agustina Silvana **que se corresponde con la obrante en nuestro registro**
M.P. N° 1969 **LEGALIZACION N° SC4059/2024**

COMITENTE: Auditoría de Estados Contables con Fines Generales - IAD S.R.L. **Graciela Elizabeth Barrios**
Resistencia 11/5/2024 **Vicepresidente CPCE - CHACO**

Cra. María Natalia Ceboran
Secretaría Técnica Adjunta
CPCE Chaco - Sede Central

I.A.D S.R.L.

C.U.I.T.: 30-70992108-4

Resistencia, Chaco

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Al 31 de diciembre de 2023

Expresado en moneda homogénea

Presentado en forma comparativa con el ejercicio anterior

ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	2023	2022	PASIVO CORRIENTE	2023	2022
Caja y Bancos (Nota 2)	\$ 115.179.417,02	\$ 300.188.738,16	Ds Comerciales (Nota 7)	\$ 11.525.424,87	\$ 9.723.199,29
Creditos por ventas (Nota 3)	\$ 238.860.707,66	\$ 286.781.937,28	Cargas Fiscales (Nota 8)	\$ 48.637.889,96	\$ 109.885.199,98
Otros Creditos (Nota 4)	\$ 52.848.770,35	\$ 71.102.419,56	Deuda Laboral (Nota 9)	\$ 69.430.322,49	\$ 26.109.526,46
Inversiones (Nota 5)	\$ 932,34	\$ 13.476,04	Otros Pasivos (Nota 10)	\$ 66.692.686,41	\$ 141.428.675,75
Total del Activo Cte	\$ 406.889.827,37	\$ 658.086.571,04	Total del Pasivo Cte	\$ 196.286.323,73	\$ 287.146.601,48
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Bs de Uso (Nota 6-Anexo I)	\$ 401.873.598,82	\$ 360.253.225,85	No existe	-	-
Total del Activo No Cte	\$ 401.873.598,82	\$ 360.253.225,85	TOTAL PASIVO	\$ 196.286.323,73	\$ 287.146.601,48
PATRIMONIO NETO			S/estado correspondiente		
				\$ 612.477.102,46	\$ 731.193.195,41
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 808.763.426,19	\$ 1.018.339.796,89	TOTAL P /P. NETO	\$ 808.763.426,19	\$ 1.018.339.796,89

Las Notas adjuntas y Anexo II forman parte integrante de los presentes estados contables.

INFORME PROFESIONAL SEPARADO.

Resistencia, 23 de mayo de 2024

Agustina S. Innocenti
Contadora Pública - U.N.N.E.
MP 1969 C.P.C.E. Chaco

Lic. Mirta E. Montes
SOCIO GERENTE
"IAD S.R.L."



I.A.D S.R.L.

C.U.I.T.: 30-70992108-4

Resistencia, Chaco

ESTADO DE RESULTADOS

Por el período iniciado el 01 de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023

Expresado en moneda homogénea

Presentado en forma comparativa con el ejercicio anterior

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prestaciones Autoriz. Sede Rcia.	\$ 2.174.802.097,83	\$ 2.074.886.594,34
Costo de Servicios (Anexo II)	\$ -1.036.693.426,36	\$ -943.024.218,44
RESULTADO BRUTO	\$ 1.138.108.671,48	\$ 1.131.862.375,90
Gastos de Comercialización (Anexo II)	\$ -192.858.283,31	\$ -185.303.027,58
Gastos de Administración (Anexo II)	\$ -333.917.282,92	\$ -305.064.905,44
RESULTADO OPERATIVO	\$ 611.333.105,25	\$ 641.494.442,88
Otros ingresos y egresos(Nota 11)	\$ -264.712,57	\$ 1.439.138,19
Resultado Financiero y por Tenencia -Incluye RECPAM (Nota 12)	\$ -395.995.012,88	\$ -188.975.017,34
RESULTADO ORDINARIO	\$ 215.073.379,80	\$ 453.958.563,74
Resultado por venta de bienes de uso	\$ 63.019.318,93	\$ -
Resultados Antes de Impuestos	\$ 278.092.698,73	\$ 453.958.563,74
Impuesto a las Ganancias(Nota 14)	\$ -47.468.479,04	\$ -93.627.606,83
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 230.624.219,69	\$ 360.330.956,91

Las Notas adjuntas y Anexo I-II forman parte integrante de los presentes estados contables.
INFORME PROFESIONAL SEPARADO.

Resistencia, 23 de mayo de 2024

Agostina S. Innocenti
Contadora Pública - U.N.N.E.
MP 1969 C.P.C.E. Chaco

Lic. Mirta E. Montes
SOCIO GERENTE
"IAD S.R.L."



I.A.D S.R.L.
C.U.I.T.: 30-70992108-4
Resistencia, Chaco

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el periodo iniciado el 01 de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023

Expresado en moneda homogénea

Presentado en forma comparativa con el ejercicio anterior

VARIACIÓN DEL EFECTIVO	2023	2022
Efectivo al inicio del ejercicio	\$ 300.188.738,16	\$ 493.401.965,23
Efectivo al cierre del ejercicio	\$ 115.179.417,02	\$ 300.188.738,16
VARIACION NETA DEL EFECTIVO	\$ -185.009.321,14	\$ -193.213.227,07
CAUSAS DE LA VARIACIÓN DEL EFECTIVO		
Ganancia neta del ejercicio	\$ 230.624.219,69	\$ 360.330.956,91
Más: Impuestos a las ganancias devengado del ejercicio	\$ 47.468.479,04	\$ 93.627.606,83
Subtotal	\$ 278.092.698,73	\$ 453.958.563,74
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo de actividades operativas		
Depreciación de bienes de uso	\$ 114.879.605,55	\$ 90.804.653,25
SUBTOTAL ORIGEN de fondos Resultados	\$ 392.972.304,28	\$ 544.763.216,99
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Disminución de otros créditos	\$ 18.253.649,21	\$ 40.843.158,21
Disminución de créditos x vtas	\$ 47.921.229,62	\$ -
Aumento de deudas comerciales	\$ 1.802.225,58	\$ -
Aumento de deudas laborales	\$ 43.320.796,03	\$ 25.841.779,63
TOTAL Origen de Fondos	\$ 111.297.900,44	\$ 66.684.937,84
Disminución de cred.x ventas	\$ -	\$ -75.868.929,41
Disminución de deudas comerciales	\$ -	\$ -24.337.810,44
Disminución de deudas fiscales	\$ -108.715.789,01	\$ -126.604.151,12
Disminución de deudas laborales	\$ -	\$ -
Disminución de otras deudas	\$ -74.735.989,30	\$ -84.000.003,15
TOTAL de Aplicación de Fondos	\$ -183.451.778,32	\$ -310.810.894,12
FLUJO NETO generado por las actividades operativas	\$ 320.818.426,41	\$ 300.637.260,71
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Bienes de uso	\$ -166.574.881,39	\$ -12.866.742,77
Venta Bs de Uso	\$ 10.074.902,79	\$ -
Aumento de Inversiones	\$ -	\$ -6.535,08
Disminución de Inversiones	\$ 12.543,70	\$ -
FLUJO NETO generado por las actividades de inversión	\$ -156.487.434,90	\$ -12.873.277,85
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Dividendos	\$ -349.340.312,65	\$ -480.977.209,93
FLUJO NETO generado por las actividades de financiación	\$ -349.340.312,65	\$ -480.977.209,93
VARIACION NETA DEL EFECTIVO	\$ -185.009.321,14	\$ -193.213.227,07

Las Notas adjuntas y Anexo I-II forman parte integrante de los presentes estados contables.

INFORME PROFESIONAL SEPARADO.

Resistencia, 23 de mayo de 2024



Agostina S. Innocenti.
Contadora Pública - U.N.N.E.
MP 1969 CPCE. Chaco


Lic. Mirta E. Montes
SOCIO GERENTE
"IAD S.R.L."



I.A.D S.R.L.

C.U.I.T.: 30-70992108-4

Resistencia, Chaco

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el periodo iniciado el 01 de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023

Expresado en moneda homogénea

Presentado en forma comparativa con el ejercicio anterior

RUBROS	Aporte de los Propietarios		Resultados			Total al 31/12/2023	Total al 31/12/2022
	Capital Social	Ajustes Capital	TOTAL	Reserva Legal	Reserva Especial		
Saldos iniciales	20.000,00	3.225.236,95	3.245.236,95	649.047,39	52.485.486,92	674.813.424,16	851.839.448,49
Dividendos- Acta 15-02-2022							-37.185.579,83
Dividendos- Acta 18-02-2023							-415.083.434,98
Dividendos- Acta 30-06-2022							-3.363.726,10
Dividendos- Acta 04-11-2022							-25.344.469,07
Distr. De Reservas							
Dividendos-2023					-43.539.575,48	-305.800.737,17	-349.340.312,65
Resultado del periodo					230.624.219,69	230.624.219,69	360.330.956,91
TOTALES	20.000,00	3.225.236,95	3.245.236,95	649.047,39	8.945.911,44	599.636.906,68	731.193.195,41



Las Notas adjuntas y Anexo III forman parte integrante de los presentes estados contables.

INFORME PROFESIONAL SEPARADO.

Resistencia, 23 de mayo de 2024

Agostina B. Innocenti
Contadora Pública UBAE
MP 1969 CPCE Chaco

Lic. Mirta E. Montes
SOCIO GERENTE
"IAD S.R.L."

I.A.D S.R.L.
 C.U.I.I.: 30-70992108-4
 Resistencia, Chaco

BIENES DE USO

Por el periodo iniciado el 01 de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023

Expresado en moneda homogénea

Presentado en forma comparativa con el ejercicio anterior

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION				AMORTIZACION ACUMULADA				Valores Residuales 2023	Valores Residuales 2022
	Valor al Comienzo Ejercicio	Altas del Ejercicio	Bajas del Ejercicio	Valor al Cierre del Ejercicio	Amortiz. Acumul. Al Inicio	Bajas del Ejercicio	Amortiz. Del Ejercicio	Amortiz. Acumul. Al Cierre		
MUEBLES Y UTILES	117.503.277,59	0,00	0,00	117.503.277,59	61.482.959,35	-	11.439.804,31	72.922.763,66	44.580.513,93	56.020.318,24
INSTALACIONES	238.826.340,30	15.794.353,08	0,00	254.620.693,38	77.719.560,22	-	26.552.087,96	104.271.648,18	150.349.045,20	161.106.780,09
HARDWARE Y SOFTWARE	22.964.036,48	1.936.353,11	0,00	24.900.389,59	22.449.018,13	-	1.280.319,52	23.729.337,65	1.171.051,94	515.018,36
RODADOS	66.598.730,04	148.615.713,95	16.791.504,65	198.422.939,34	47.001.449,49	6.716.601,86	34.484.331,67	74.769.179,30	123.653.760,04	19.597.280,53
ELECTRONICA	9.796.051,33	0,00	0,00	9.796.051,33	6.004.189,39	-	1.965.180,93	7.969.370,32	1.826.681,01	3.791.861,93
MAGUINAS	12.945.632,79	0,00	0,00	12.945.632,79	5.246.290,35	-	1.294.563,28	6.540.853,63	6.404.779,16	7.699.342,45
HERRAMIENTAS	6.614.150,43	228.461,25	0,00	6.842.611,68	5.694.716,36	-	995.587,83	6.690.304,18	152.307,50	919.434,09
Bienes en Leasing	184.338.650,29	0,00	0,00	184.338.650,29	73.735.460,19	-	36.867.730,06	110.603.190,25	73.735.460,04	110.603.190,16
TOTALES	659.586.869,25	166.574.881,39	16.791.504,65	809.370.246,00	299.333.643,48	6.716.601,86	114.879.605,55	407.496.647,18	401.873.598,82	360.253.225,85

Las Notas adjuntas y Anexo H-I forman parte integrante de los presentes estados contables.

INFORME PROFESIONAL SEPARADO.

Resistencia, 23 de mayo de 2024



Agostina S. Innoce.
 Contadora Pública - U.N.N.
 M P 1969 C P.C.E. Chaco

M. Montes

Lic. Mirta E. Montes
 SOCHO GERENTE
 TAD S.R.L.

I.A.D S.R.L.

C.U.I.T.: 30-70992108-4

Resistencia, Chaco

ANEXO II

DISCRIMINACION DE COSTOS Y GASTOS

Por el periodo iniciado el 01 de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023

Expresado en moneda homogénea

Presentado en forma comparativa con el ejercicio anterior

CONCEPTOS	Glos imputables	Gastos de	Gastos de	Gastos de	TOTAL al	TOTAL al
	Al costo	Comerc.	Administr.	Financiac.	31/12/2023	31/12/2022
Sueldos y cargas sociales	718.182.106,52	-	79.798.011,84	-	797.980.118,35	705.863.514,57
Alquileres	16.264.605,34	-	-	-	16.264.605,34	21.904.534,49
Publicidad	-	267.633,46	-	-	267.633,46	417.734,67
Servicio de Alimentación	74.354.042,50	-	-	-	74.354.042,50	62.904.416,75
Insumos Varios	63.072.287,21	-	-	-	63.072.287,21	70.890.126,87
Servicio Médicos	-	269.620,70	269.620,70	-	539.241,40	642.762,19
Librería	-	2.731.944,24	6.374.536,55	-	9.106.480,79	6.738.468,76
Luz-Agua-Cable-Gas	-	5.548.093,02	5.548.093,02	-	11.096.186,03	14.008.388,20
Movilidad y Viaticos	71.740.392,79	27.097.881,27	27.097.881,27	-	125.936.155,33	114.119.859,20
Honorarios	93.079.992,00	18.162.540,48	18.162.540,48	-	129.405.072,96	127.244.503,11
Gastos Generales	-	2.986.237,23	2.986.237,23	-	5.972.474,45	4.724.541,81
Reparac. Y mant.	-	20.764.950,52	20.764.950,52	-	41.529.901,04	79.310.687,81
Seguros	-	9.108.289,99	9.108.289,99	-	18.216.579,97	19.354.580,94
Amortización	-	-	118.412.367,44	-	118.412.367,44	90.804.653,29
Impuestos y Tasas	-	19.827.460,25	8.497.482,96	-	28.324.943,21	25.687.185,82
Gastos Bancarios	-	86.093.632,17	36.897.270,93	-	122.990.903,10	87.434.356,00
Intereses	-	-	-	78.741.680,73	78.741.680,73	47.837.298,06
servicios vs	-	-	-	-	-	1.341.837,01
TOTALES	1.036.693.426,36	192.858.283,31	333.917.282,92	78.741.680,73	1.642.210.673,31	1.481.229.449,52

Las Notas adjuntas y Anexo I-II forman parte integrante de los presentes estados contables.

INFORME PROFESIONAL SEPARADO.

Resistencia, 23 de mayo de 2024

Agustina S. Innocenti
Contadora Pública - U.N.N.E.
MP 1969 CPCE. Chaco

Lic. Mirta E. Montes
SOCIO GERENTE
"IAD S.R.L."



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el período iniciado el 01 de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023
Expresados en moneda homogénea- Presentados en forma comparativa con el ejercicio anterior

A. NORMAS CONTABLES GENERALES APLICADAS.

NOTA 1: BASES DE PREPARACION Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

a) Normas contables profesionales aplicadas:

La Sociedad ha confeccionado los presentes estados contables en pesos y de conformidad con las normas contables profesionales de valuación y exposición vigentes en la provincia del Chaco (R.T. 6, 8, 9, 16, 41 y Resolución 539/18 de la Junta de Gobierno F.A.C.P.C.E. aprobados por C.P.C.E. Chaco)

b) Consideración de los efectos de la inflación:

Los estados contables han sido preparados en unidad de medida homogénea entendiéndose por tal la expresada en moneda de poder adquisitivo de la fecha de cierre, conforme lo establece la Resolución Técnica N° 41.2.6, aplicando para ello el procedimiento de ajuste por inflación previsto por la Resolución Técnica N° 6 de la FACPCE, mediante el cual se reconocen en forma integral los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda durante períodos inflacionarios, interrumpiéndose el ajuste por inflación en períodos de estabilidad monetaria. La serie de índices utilizados para la reexpresión de las partidas integrantes de dicho estados fue la publicada por FACPCE. Todo ello conforme lo establece la Resolución de Junta de Gobierno de FACPCE N° 539/18 que modifica la Resolución Técnica N° 6 Apartado IV.B.5 en cuanto al índice a emplear en este procedimiento.

c) Información comparativa:

El ente presenta sus estados contables básicos en forma comparativa conforma normativa vigente. En la primera columna se exponen los datos del período actual y en la segunda, los correspondientes al ejercicio precedente.

d) Estimaciones contables:

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que los responsables realicen estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes revelados a dicha fecha, como así también los ingresos y los egresos registrados en el ejercicio.

B. COMPOSICION DE SALDOS Y NORMAS CONTABLES PARTICULARES.

NOTA 2 - CAJA Y BANCOS:

El saldo de este rubro se integra con fondos en efectivo valuados a sus valores nominales, según detalle:

	2023	2022
Caja	\$ 37.075.994,97	\$ 158.684.269,33
Bco. Nación CC N° 429-007682/6	\$ 3.127.512,88	\$ 10.821.182,19
Bco. Nación CC Esp. N° 429-053457/1	\$ 2.933.380,93	\$ 6.985.730,23
Bco. Chaco CC N° 58846/06	\$ 9.456.048,75	\$ 4.678.898,54
Bco. Chaco CA N° 48806/02	\$ 10.472,29	\$ 107.778.129,23
Bco. BBVA CC N° 218-0191279	\$ 62.359.394,41	\$ 10.895.775,87
Bco. BBVA CC USD N° 218-401670/9	\$ 203.715,33	\$ 129.307,57
Bco. BBVA CC N° 218-011648/1	\$ 989,83	\$ 4.671,11
Bco. Santander CC N° 164-013825/7	\$ 11.310,63	\$ 208.914,98
Mercado Pago	\$ 597,00	\$ 1.859,10
	\$ 115.179.417,02	\$ 300.188.738,16

NOTA 3 - CUENTAS A COBRAR:

Los saldos de las partidas están expuestos a sus valores esperados de cobro. El rubro se integra según se indica:

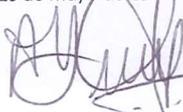
	2023	2022
Creditos por prestaciones	\$ 238.860.707,66	\$ 286.781.937,28
	\$ 238.860.707,66	\$ 286.781.937,28

NOTA 4 - OTROS CREDITOS

Los saldos de las partidas están expuestos a sus valores esperados de cobro. El rubro se integra según se indica:

	2023	2022
Creditos Impositivos	\$ 37.720.964,40	\$ 70.449.372,79
Creditos laborales y previsionales	\$ 40.379,22	\$ 357.209,51
Anticipo a proveedores	\$ 87.426,73	\$ 295.837,26
Deudores varios	\$ 15.000.000,00	\$ -
	\$ 52.848.770,35	\$ 71.102.419,56

INFORME PROFESIONAL SEPARADO.
Resistencia, 23 de mayo de 2024


Agostina S. Innocenti
Contadora Pública - U.N.N.E.
MP 1969 CP.C.E. Chaco



Lic. Mirta E. Montes
SOCIO GERENTE
"IAD S.R.L."

I.A.D S.R.L.
C.U.I.T.: 30-70992108-4
Resistencia, Chaco

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el período iniciado el 01 de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023
Expresados en moneda homogénea- Presentados en forma comparativa con el ejercicio anterior

NOTA 5 - INVERSIONES:

El saldo se compone de Inversiones, consideradas íntegramente corrientes, valuadas al capital invertido más los intereses devengados al cierre del ejercicio.

	2023	2022
Cuenta Comitente Bolsa de Ccio. \$	\$ 932,34	\$ 13.476,04
	\$ 932,34	\$ 13.476,04

NOTA 6 - BIENES DE USO:

Figuran valuados a su costo de adquisición reexpresado, neto de las amortizaciones acumuladas al cierre del ejercicio. Las amortizaciones han sido calculadas por el método de línea recta. El rubro así expuesto, en conjunto, no supera su valor recuperable. La composición por cuenta se expone en el Anexo I.

NOTA 7 - DEUDAS COMERCIALES:

El rubro se expone a valores de cancelación. Se integra según el siguiente detalle:

	2023	2022
Cheques emitidos	\$ 2.320.252,71	\$ 2.521.152,08
Acreedores Varios	\$ 9.205.172,16	\$ 7.202.047,21
	\$ 11.525.424,87	\$ 9.723.199,29

NOTA 8 - CARGAS FISCALES:

Se compone por la provisión de impuesto a las ganancias. El saldo se encuentra expuesto a valor de cancelación.

	2023	2022
Provisión Impuesto a las Gcias.	\$ 47.468.479,04	\$ 93.627.606,83
Plan de pagos AFIP a pagar	\$ 796.558,04	\$ -
Int. Financieros AFIP no	\$ - 100.311,31	\$ -
SICORE a pagar	\$ 473.164,19	\$ 16.257.593,15
	\$ 48.637.889,96	\$ 109.885.199,98

NOTA 9 - DEUDAS LABORALES Y PREVISIONALES:

Los saldos de las partidas se encuentran expuestos a sus valores de cancelación. Su composición es la siguiente:

	2023	2022
Sueldos	\$ 39.456.646,39	\$ -
Cs sociales	\$ 29.973.676,10	\$ 26.109.526,46
	\$ 69.430.322,49	\$ 26.109.526,46

NOTA 10 - OTROS PASIVOS:

Los saldos de las partidas se encuentran expuestos a su valor actual de cancelación. Su composición es la siguiente:

	2023	2022
Tarjeta de crédito BBVA	\$ 1.711.989,36	\$ 4.497.999,75
ON PYME CNV GARANT. CLASE B	\$ 3.950.765,00	\$ 22.797.471,62
Intereses a devengar ON Clase B	\$ - 1.475.765,00	\$ - 6.215.014,59
Acreedores Leasing	\$ 24.428.249,61	\$ 115.256.689,42
Intereses a devengar por leasing	\$ - 8.373.800,46	\$ - 46.545.089,87
Préstamo BBVA 218-016620/0	\$ -	\$ 18.603.099,27
Préstamo BBVA 218-016621/9	\$ -	\$ 52.088.677,94
Intereses negativos a devengar	\$ -	\$ - 15.748.064,72
IVA a devengar	\$ - 11.061.936,40	\$ - 3.307.093,06
Préstamo Santander Prendario 35302	\$ 26.598.083,31	\$ -
Préstamo Santander Prendario 35265	\$ 26.598.083,31	\$ -
Préstamo Santander Prendario 52206	\$ 56.992.905,32	\$ -
Intereses a devengar por préstamos	\$ - 52.675.887,64	\$ -
	\$ 66.692.686,41	\$ 141.428.675,75

INFORME PROFESIONAL SEPARADO.
Resistencia, 23 de mayo de 2024

[Firma]

Agostina S. Innocenti
Contadora Pública - U.N.N.E.
MP 1969 C.P.C.E. Chaco

[Firma]
Lic. Mirta E. Montiel
SOCIO GERENTE
"IAD S.R.L."



I.A.D S.R.L.
C.U.I.T.: 30-70992108-4
Resistencia, Chaco

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el período iniciado el 01 de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023
Expresados en moneda homogénea- Presentados en forma comparativa con el ejercicio anterior

NOTA 11 - OTROS INGRESOS Y EGRESOS:

El rubro se compone de la siguiente manera:

	2023	2022
Recupero de Gastos	\$ 7.071,33	\$ 2.702.235,34
Bonificaciones obtenidas	\$ 12.916,10	\$ -
Donaciones otorgadas	\$ - 284.700,00	\$ - 1.263.097,15
	<u>\$ - 264.712,57</u>	<u>\$ 1.439.138,19</u>

NOTA 12 -Resultado Financiero y por Tenencia -Incluye RECPAM

	2023	2022
RECPAM	\$ - 409.804.611,16	\$ - 217.435.070,77
Intereses ganados	\$ -	\$ 796.649,01
Rendimiento FCI	\$ 67.211.291,47	\$ 32.522.883,55
Rendimiento Cauciones	\$ 1.279,48	\$ -
Diferencia de cotización	\$ 21.513.687,89	\$ 33.111.165,32
Aporte No Reintegrable ON	\$ 3.825.020,17	\$ 9.866.653,61
Gastos Financieros s/ Anexo II	\$ - 78.741.680,73	\$ - 47.837.298,06
	<u>\$ - 395.995.012,88</u>	<u>\$ - 188.975.017,34</u>

C. DISPOSICIONES LEGALES Y CONTRACTUALES.

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL:

Se encuentra totalmente suscrito, integrado e inscripto en la Inspección General de Personas Jurídicas y el Registro Público de Comercio Chaco.

NOTA 14 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La sociedad es sujeto alcanzado por este impuesto, y su impacto se muestra en el Estado de Resultados, conforme surge de la declaración jurada respectiva

NOTA 15 - ESTADO DE RESULTADOS:

Es expuesto conforme los lineamientos de la Resolución Técnico N° 9 (F.A.C.P.C.E.), no segregándose componentes financieros implícitos por carecer de significatividad.

INFORME PROFESIONAL SEPARADO.
Resistencia, 23 de mayo de 2024

Agustina S. Innocenti
Contadora Pública - U.N.N.E.
MP 1969 C.P.C.E. Chaco

Lic. Mirta E. Montes
SOCIO GERENTE
"AD S.R.L."

