

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Estados Contables Intermedios

Correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024, presentados en forma comparativa en moneda homogénea.

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Estados Contables Intermedios

Correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio 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 seis meses finalizado el 30 de junio 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
12 de agosto 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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Estado de Situación Patrimonial Intermedio

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023,
expresados en moneda homogénea (Nota 1)

	30/06/2024	31/12/2023		30/06/2024	31/12/2023
	\$	\$		\$	\$
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2)	8.243.949	3.685.941	Deudas Comerciales (Notas 5 y 13)	194.959.871	117.474.609
Otros Créditos (Notas 3 y 13)	1.023.296.481	1.129.416.907	Deudas Sociales (Notas 6 y 13)	208.750.087	396.702.964
Créditos Fiscales (Notas 4 y 13)	136.845.315	206.465.122	Deudas Fiscales (Notas 7 y 13)	44.901.064	30.579.902
Total del Activo Corriente	1.168.385.745	1.339.567.970	Otras Deudas (Notas 8 y 13)	366.004.864	636.452.626
ACTIVO NO CORRIENTE			Total del Pasivo Corriente	814.615.886	1.181.210.101
Créditos Fiscales (Notas 4 y 13)	767.232.855	670.507.952			
Inversiones (Anexo I)	-	476.652.829	Total del Pasivo	814.615.886	1.181.210.101
Bienes de Uso (Anexo II)	155.280.011	164.375.288	PATRIMONIO NETO (Según Estado	1.523.973.097	1.968.069.616
Activos Intangibles (Anexo III)	247.690.372	498.175.678	Respectivo)		
Total del Activo no Corriente	1.170.203.238	1.809.711.747	Total del Pasivo y Patrimonio Neto	2.338.588.983	3.149.279.717
Total del Activo	2.338.588.983	3.149.279.717			

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

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto 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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E.
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Estado de Resultados Intermedio

Correspondiente al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024, presentado en forma comparativa expresado en moneda homogénea (Nota 1)

	30/06/2024	30/06/2023
	\$	\$
Ingreso por Ventas	141.358.407	178.249.489
Ingresos por Servicios (Nota 9)	2.494.881.158	3.911.835.184
Costo de Ventas y Servicios	(284.580.489)	(288.626.546)
Margen Bruto	2.351.659.076	3.801.458.127
Gastos de Administración (Anexo IV)	(2.057.509.142)	(2.720.154.236)
Gastos de Comercialización (Anexo IV)	(401.722.943)	(575.124.905)
Resultados por participaciones en otras sociedades	40.388.345	167.237.887
Resultados Financieros (Nota 11)	(41.733.521)	(489.310.558)
Otro Ingresos y Egresos (Nota 10)	(79.937.046)	14.261.461
Resultado por Exposición a los Cambios en el Poder Adquisitivo de la Moneda	(386.652.930)	91.346.655
Resultado Antes de Impuesto a las Ganancias	(575.508.161)	289.714.431
Impuesto a las Ganancias (Nota 14)	407.814.172	(82.519.578)
Resultado del Periodo	(167.693.989)	207.194.853

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

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto 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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio Neto Intermedio

Correspondiente al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio 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	181.472.159	1.493.116.151	1.675.928.310	36.562.431	2.838.472.133	(3.059.130.197)	1.491.832.677
Absorción de pérdidas acumuladas según Acta de Asamblea Extraordinaria del 17 Abril 2023	-	-	(1.005.475.081)	(1.005.475.081)	(35.329.948)	(2.018.325.168)	3.059.130.197	-
Resultado del Periodo	-	-	-	-	-	-	207.194.853	207.194.853
Saldos al 30/06/2023	1.340.000	181.472.159	487.641.070	670.453.229	1.232.483	820.146.965	207.194.853	1.699.027.530
Saldos al 31/12/2023	1.340.000	181.472.159	1.309.020.538	1.491.832.697	-	-	476.236.919	1.968.069.616
Distribucion de Resultados según Acta de Asamblea de Accionistas del 18 Marzo 2024	-	-	-	-	23.811.846	176.022.543	(476.236.919)	(276.402.530)
Resultado del Periodo	-	-	-	-	-	-	(167.693.989)	(167.693.989)
Saldos al 30/06/2024	1.340.000	181.472.159	1.309.020.538	1.491.832.697	23.811.846	176.022.543	(167.693.989)	1.523.973.097

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

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto 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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E.
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Estado de Flujo de Efectivo Intermedio

Correspondiente al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024,
presentado en forma comparativa expresado en moneda homogénea (Nota 1)

	30/06/2024	30/06/2023
	\$	\$
VARIACIÓN DE EFECTIVO		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	3.685.941	43.395.029
Resultado por Exposición a los Cambios por el Poder Adquisitivo de la moneda	105.993.376	48.155.599
Efectivo al Cierre del Periodo	8.243.949	6.074.195
(Disminución) Neta del Efectivo	(101.435.368)	(85.476.433)
CAUSAS DE VARIACIÓN DE EFECTIVO		
<i>Actividades Operativas</i>		
(Pérdida)/Ganancia Ordinaria del Periodo	(167.693.989)	207.194.853
Resultado por Exposición a los Cambios por el Poder Adquisitivo de La Moneda	386.652.930	(91.346.655)
Impuesto a las Ganancias (Nota 14)	(407.814.172)	82.519.578
Amortización Bienes de Uso (Anexo II)	9.854.663	19.940.501
Amortización Activos Intangibles (Anexo III)	37.765.312	68.319.557
Resultado por Participaciones en Otras Sociedades	(40.388.345)	(167.237.887)
Resultado por Venta de Inversiones	80.451.846	-
<i>Cambios en Activos y Pasivos Operativos:</i>		
(Aumento)/Disminución de Otros Créditos	(702.527.165)	159.253.788
Disminución/(Aumento) de Créditos Fiscales	329.409.016	(56.920.215)
Aumento de Deudas Comerciales	93.504.627	87.831.323
Disminución de Deudas Sociales	(30.995.246)	(79.462.854)
Aumento/(Disminución) de Deudas Fiscales	27.537.209	(20.862.775)
Disminución de Otras Deudas	(89.339.460)	(204.620.253)
Flujo Neto de Efectivo (Utilizado en)/ Generado por las Actividades Operativas	(473.582.774)	4.608.961
<i>Actividades de Inversión</i>		
Disminución por compra de Bienes de Uso (Anexo II)	(759.386)	(103.584.896)
Disminución por compra de Activos Intangibles	-	(751.367)
Aumento por Venta de Activos Intangibles (Anexo III)	212.719.994	-
Aumento por Venta de Sofital	436.589.328	-
Dividendos Cobrados Sofital	-	14.250.869
Flujo Neto de Efectivo Generado por/(Utilizado en) las Actividades de Inversión	648.549.936	(90.085.394)
<i>Actividades de Financiación</i>		
Distribución de Dividendos	(276.402.530)	-
Flujo Neto de Efectivo (Utilizado en)/Generado por las Actividades de Financiación	(276.402.530)	-
(Disminución) Neta del Efectivo	(101.435.368)	(85.476.433)

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

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

Por Comisión Fiscalizadora

(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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E.
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios

Correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio 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
12 de agosto 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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

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 30 de junio 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
12 de agosto de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

Por Comisión Fiscalizadora

(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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E.
Mendoza

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 30 de junio 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
12 de agosto 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 30 de junio de 2024 la compañía no cuenta con inversiones no corrientes.

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. 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 cobrar 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 activo.

d. 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.

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

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.)

e. 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.

f. 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 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.

Al 30 de junio de 2024 la compañía no cuenta con valor llave de negocio, la misma fue dada de baja con la venta de Sofital.

g. Patrimonio neto

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

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto 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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

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.)

h. Estado de resultados

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

i. 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:

	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2023	31/12/2022
	\$	\$	\$	\$
Estado de Flujo de Efectivo				
Caja y Bancos (Nota 2)	8.243.949	3.685.941	6.074.195	6.386.104
Inversiones	-	-	-	37.008.925
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	8.243.949	3.685.941	6.074.195	43.395.029

NOTA 2 – CAJA Y BANCOS

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	30/06/2024	31/12/2023
Corriente		
Banco Supervielle Cuenta Corriente (Nota 15)	7.220.127	1.737.755
Banco Supervielle Cuenta. U\$s (Nota 15 y Anexo V)	923.822	1.858.300
Fondo Fijo	100.000	89.886
Total	8.243.949	3.685.941

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 3 - OTROS CRÉDITOS

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Corriente		
Anticipo a Proveedores	154.787	3.047.699
Deudores por Ventas (Nota 15)	9.113.893	39.258.000
Deudores por Ventas	916.377.914	883.547.794
Seguros a Devengar	444.128	174.396
Beneficio Retiro a Directores (Anexo V)	68.509.606	108.671.508
Depósitos en Garantía	63.668	114.458
Anticipos Honorarios Sindicatura	3.454.456	4.505.880
Anticipos al Personal	12.232.172	46.590.049
Gastos a Rendir (Nota 15)	807.575	1.114.832
Tarjeta Corporativa a Rendir	-	656.311
Compras y Ventas a Facturar	12.138.282	41.735.980
Total	<u>1.023.296.481</u>	<u>1.129.416.907</u>

NOTA 4 - CRÉDITOS FISCALES

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Corriente		
Retenciones SUSS	585.741	199.449
Ingresos Brutos Saldo a Favor	54.391.915	74.045.347
Impuesto al Débito y Crédito Bancario	33.511.204	36.640.627
Tasa Seguridad e Higiene	962.967	1.150.803
Anticipos, Retenciones y Percepciones de Impuesto a las Ganancias	47.393.488	94.428.896
Total	<u>136.845.315</u>	<u>206.465.122</u>
	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
No corriente		
Activo por Impuesto Diferido (Nota 14)	767.232.855	670.507.952
Total	<u>767.232.855</u>	<u>670.507.952</u>

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto 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 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Corriente		
Proveedores	187.346.171	84.729.491
Proveedores del Exterior	6.183.480	5.529.696
Proveedores (Nota 15)	1.430.220	27.215.422
Total	<u>194.959.871</u>	<u>117.474.609</u>

NOTA 6 - DEUDAS SOCIALES

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Corriente		
Cargas Sociales a Pagar	94.420.793	96.119.186
Retención Impuesto a las Ganancias Cuarta Categoría	10.084.094	9.484.577
Provisión Gratificaciones	89.406.478	212.166.123
Cuota Sindical	4.294.571	4.359.391
Provisión Indemnizaciones	-	28.501.257
Provisión de Vacaciones	10.544.151	46.072.430
Total	<u>208.750.087</u>	<u>396.702.964</u>

NOTA 7 - DEUDAS FISCALES

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Corriente		
IVA a Pagar, Neto de Retenciones y Percepciones	44.830.060	30.515.470
Retenciones a Depositar	71.004	64.432
Total	<u>44.901.064</u>	<u>30.579.902</u>

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 8 - OTRAS DEUDAS

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	30/06/2024	31/12/2023
Corriente		
Otras Deudas (Nota 15)	10.929.039	4.183.129
Intereses a Devengar Descubiertos (Nota 15)	205.992	24.154.975
Otras Facturas a Recibir	282.915.449	314.175.394
Provisión Honorarios a Directores	4.268.710	4.437.351
Deudas Bancarias (Nota 15)	43.053.763	273.811.177
Otras Contingencias	-	15.690.600
Otras Obligaciones	24.631.911	-
Total	366.004.864	636.452.626

NOTA 9 - INGRESOS POR SERVICIOS

Al 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	30/06/2024	30/06/2023
Comisiones Salud	2.095.054.781	3.152.917.524
Comisiones Turismo	399.826.377	758.917.660
Total	2.494.881.158	3.911.835.184

NOTA 10 - OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Al 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	30/06/2024	30/06/2023
Otros Ingresos	514.800	1.276.249
Resultado por Venta Inversiones (Nota 16)	(80.451.846)	-
Ingresos Electro	-	12.985.212
Total	(79.937.046)	14.261.461

NOTA 11 - RESULTADOS FINANCIEROS

Al 30 de junio de 2024 y 30 de junio 2023 la composición del rubro es la siguiente:

	30/06/2024	30/06/2023
Intereses Ganados	12.900.631	39.767.842
Intereses Perdidos (Nota 15)	(63.941.890)	(585.742.455)
Resultado Diferencia de Cambio	9.307.738	56.664.055
Total	(41.733.521)	(489.310.558)

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

Por Comisión Fiscalizadora

(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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 12 - ESTADO DEL CAPITAL SOCIAL

Al 30 de junio 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 II.	67	5%

Con fecha 18 de marzo de 2024 de acuerdo al Acta de Asamblea de Accionistas se decide destinar el resultado a la constitución de Reserva Legal y Reserva Facultativa por \$23.811.846 y \$176.022.543, respectivamente; y a la distribución de dividendos por \$276.402.530, ajustados por inflación al cierre.

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

Al 30 de junio 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	Créditos Fiscales	Otros Créditos	Deudas Comerciales	Deudas Sociales	Deudas Fiscales	Otras Deudas
Hasta 3 meses	136.845.315	1.023.296.481	194.959.871	208.750.087	44.901.064	366.004.864
A más de 12 meses	767.232.855	-	-	-	-	-
Total	904.078.170	1.023.296.481	194.959.871	208.750.087	44.901.064	366.004.864
Que no devenga interés	904.078.170	1.023.296.481	194.959.871	208.750.087	44.901.064	366.004.864
A valores de mercado	-	-	-	-	-	-
Total al 30/06/2024	904.078.170	1.023.296.481	194.959.871	208.750.087	44.901.064	366.004.864

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.

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

Por Comisión Fiscalizadora

(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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E.
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

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

Al 30 de junio de 2024 el Quebranto por Impuesto a las Ganancias es de \$ 828.336.013.-

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	55.501.094	(55.501.094)	-
2021	Quebranto impositivo	2026	150.743.149	(146.544.607)	4.198.542
2022	Quebranto impositivo	2027	774.501.363	-	774.501.363
2024	Quebranto impositivo	2029	49.636.108	-	49.636.108
Total quebranto impositivo al 30/06/2024			1.030.381.714	(202.045.701)	828.336.013

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 2024 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 \$34.703.523 millones;

-30% para el segundo tramo, que alcanzará ganancias imponibles de hasta \$347.035.231 millones;

-35% para ganancias imponibles superiores a los \$ 347.035.231 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:

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

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

	30/06/2024	30/06/2023
(Pérdida)/ Ganancia Neta del Periodo Antes de Impuestos	(575.508.161)	289.714.431
Tasa del Impuesto Vigente	25%	28,33%
Resultado del Periodo a la Tasa del Impuesto a las Ganancias	(143.877.040)	82.064.465
<u>Diferencias Permanentes:</u>	(263.937.132)	455.113
- Ajuste por Inflación Impositivo	47.744.323	164.990.084
- Gastos no Deducibles	2.117.360	1.492.665
- Multas Impositivas	-	96.144
- Inversiones Permanentes Sofital	50.033	(45.097.824)
- Diferencia entre Provisión y DDJJ	(2.759.579)	(27.789.445)
- AxI Impuesto Corriente	(311.089.269)	(93.236.511)
Total Cargo a Resultados por Impuesto a las Ganancias	(407.814.172)	82.519.578
- Movimiento del Diferido	47.088.795	(97.729.989)
- AxI Impuesto Corriente	311.089.269	93.236.511
- Diferencia entre provisión y DDJJ 2023	-	(33.072.767)
(Quebranto)/ Provisión Impositivo del Periodo- Subtotal	(49.636.108)	44.953.333
- Utilización del Quebranto	-	(44.953.333)
(Quebranto)/ Provisión Impositivo del Periodo	(49.636.108)	-

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	918.529	(407.590)	510.939
Previsión Contingencias	14.840.411	(9.924.012)	4.916.399
Activos Intangibles	(20.961.540)	4.771.180	(16.190.360)
Bienes de Uso	(281.017.811)	119.906.968	(161.110.843)
Ajuste por Inflación Impositivo	172.904.369	(76.212.875)	96.691.494
Capitalización Exigua	-	11.228.898	11.228.898
Activos Fijos	5.124.089	(2.273.774)	2.850.315
Movimiento del Diferido	(108.191.953)	47.088.795	(61.103.158)
Quebranto Impositivo	778.699.905	49.636.108	828.336.013
Total	670.507.952	96.724.903	767.232.855

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto 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

A continuación, se detallan los saldos y operaciones con sociedades vinculadas al 30 de junio de 2024, presentados en forma comparativa con 31 de diciembre de 2023 y 30 de junio 2023:

Banco Supervielle S.A.

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
	\$	\$
Activo		
Cuenta Corriente	7.220.127	1.737.755
Cuenta. u\$s (Anexo V)	923.822	1.858.300
Gastos a Rendir	807.575	1.114.832
Deudores por Ventas	9.113.893	39.258.000
Total	18.065.417	43.968.887

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
	\$	\$
Pasivo		
Deudas Bancarias	43.053.763	273.811.177
Proveedores	-	24.576.068
Intereses a Devengar Descubiertos	205.992	24.154.975
Total	43.259.755	322.542.220

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
	\$	\$
Resultados		
Egresos		
Intereses Perdidos	(63.941.890)	(193.799.329)
Gastos Bancarios	(969.718)	(2.401.999)
Total	(64.911.608)	(196.201.328)

Grupo Supervielle S.A.

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
	\$	\$
Pasivo		
Proveedores	1.430.220	1.100.676
Total	1.430.220	1.100.676

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
	\$	\$
Resultados		
Egresos		
Servicios de Consultoría	(5.485.250)	(5.772.524)
Regalías por Uso de la Marca	(937.301)	(988.811)
Total	(6.422.551)	(6.761.335)

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto 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.)

IUDU Compañía Financiera S.A.

	30/06/2024	30/06/2023
	\$	\$
Egresos		
Intereses Préstamo Entidades Financieras	-	(15.750.794)
Total	-	(15.750.794)

Supervielle Seguros S.A

	30/06/2024	31/12/2023
	\$	\$
Pasivo		
Proveedores	-	1.538.678
Otras Deudas	10.929.039	4.183.129
Total	10.929.039	5.721.807

	30/06/2024	30/06/2023
	\$	\$
Resultados		
Ingresos		
Ingresos por ventas	-	388.505
Recupero de Gastos	73.798.153	-
Venta Turismo	-	37.974.913
Total	73.798.153	38.363.418

Micro Lending S.A.U.

	30/06/2024	30/06/2023
	\$	\$
Resultados		
Egresos		
Intereses Préstamo Entidades Financieras	-	(376.192.332)
Total	-	(376.192.332)

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 \$80.451.846.

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

Por Comisión Fiscalizadora

(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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

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 fueron:

- El PBI tuvo una disminución interanual del 5,1% en el primer trimestre de 2024.
- La inflación acumulada entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2024 alcanzó el 79,8% (IPC).
- Entre el 1° de enero y el 30 de junio de 2024, el peso se depreció frente al dólar estadounidense, pasando de 810,65 \$/US\$ al inicio del ejercicio a 911,65 \$/US\$ al cierre del período, de acuerdo con el tipo de cambio del Banco Central de la República Argentina (Com “A” 3500).
- La autoridad monetaria impuso restricciones cambiarias a fin de contener la demanda de dólares. Esto implicó, entre otras cosas, el requisito de solicitar autorización previa al Banco Central de la República Argentina para realizar pagos al exterior en operaciones tales como el pago de dividendos a no residentes, el pago de préstamos financieros al exterior y el pago de importaciones de ciertos bienes y servicios, entre otras.

El 10 de diciembre de 2023 asumió un nuevo gobierno en Argentina, que ha planteado entre sus objetivos instaurar un nuevo régimen económico en el país, para lo cual se propone llevar adelante una amplia reforma de leyes y regulaciones.

El plan del nuevo gobierno propone avanzar con una profunda desregulación de la economía y con reformas estructurales que liberen las restricciones para invertir y operar en el país, incluyendo la flexibilización paulatina de las restricciones cambiarias mencionadas previamente, con el objetivo de eliminarlas una vez que estén dadas las condiciones macroeconómicas para hacerlo.

Entre sus primeras medidas, el nuevo gobierno publicó un Decreto de Necesidad y Urgencia (DNU) donde se anulan y/o modifican unas 300 leyes, introduciéndose reformas en el mercado de trabajo, el código aduanero y en el status de las empresas públicas, entre otras. Si bien el DNU ha sido rechazado en la Cámara de Senadores y debe ser tratado por la Cámara de Diputados, sus disposiciones se encuentran parcialmente vigentes desde el 29 de diciembre de 2023, considerando una serie de acciones judiciales que han concedido la suspensión de ciertas modificaciones.

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

Por Comisión Fiscalizadora

(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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

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.)

Con relación a los fondos fiduciarios públicos, con fecha 23 de febrero de 2024 el gobierno emitió el Decreto N° 193/2024, reduciendo la asignación específica del producido del impuesto Para una Argentina Inclusiva y Solidaria (PAÍS) al Fideicomiso Fondo de Integración Socio Urbana (FISU), de un 30% a un 1%.

Asimismo, el 4 de Marzo de 2024 se publicó en el Boletín Oficial el Decreto N° 215/2024, el cual designó al Ministerio de Economía como fiduciante en representación del Estado Nacional, en todos los fondos fiduciarios integrados total o parcialmente con bienes y/o fondos del Estado Nacional, ejerciendo en ese carácter la dirección y conducción de dichos fondos fiduciarios y encomendó a dicho Ministerio la realización de una auditoría integral de gestión de los mencionados fondos a efectos de identificar áreas y temas críticos para el funcionamiento de cada fondo fiduciario y evaluar la conveniencia de su continuidad.

Con fecha 27 de junio de 2024, la cámara de Diputados aprobó la Ley N° 27.742, llamada “Ley de bases y puntos de partida para la libertad de los argentinos”. Esta Ley:

- Declara la emergencia pública en materia administrativa, económica, financiera y energética por el plazo de un año;
- Establece una reforma del Estado;
- Autoriza al Estado a renegociar o rescindir contratos de obra pública que cumplan ciertas características;
- Busca promover el empleo registrado;
- Establece una modernización laboral;
- Dispone modificaciones sobre energía;
- Contempla un régimen de incentivo para grandes inversiones;
- Dicta medidas fiscales que modifican el impuesto a las ganancias de cuarta categoría y bienes personales.

Asimismo, en su artículo 5 del capítulo I del título II, se autoriza al Poder Ejecutivo nacional a modificar, transformar, unificar, disolver o liquidar los fondos fiduciarios públicos.

El contexto de volatilidad e incertidumbre continúa a la fecha de emisión de los presentes estados contables. La Dirección de la Sociedad monitorea permanentemente la evolución de las variables que afectan su negocio, para definir su curso de acción e identificar los potenciales impactos sobre su situación patrimonial y financiera.

Los estados contables de la Sociedad deben ser leídos a la luz de estas circunstancias.

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

Por Comisión Fiscalizadora

(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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.
Notas a los Estados Contables Intermedios (Cont.)

NOTA 18 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL PERIODO

No existen hechos u operaciones ocurridas con posterioridad al 30 de junio 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
12 de agosto 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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Inversiones

Al 30 de junio 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 30/06/2024	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 NO CORRIENTES Soc. Art. 33 Ley 19.550 Vinculadas Sofital S.A.F e I.I.											
- Acciones ordinarias	1 voto	1	689.238	-	476.652.829	Operaciones Financieras	31/12/2023	21.543.880	10.544.110.388	10.565.654.268	3,20%
Total de Inversiones al 30/06/2024				-	-						
Total de Inversiones al 31/12/2023				-	476.652.829						

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto 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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Bienes de Uso

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023
expresados en moneda homogénea.

Anexo II

Cuenta principal	VALORES DE ORIGEN				DEPRECIACIONES					Valor Residual al 30/06/2024	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 Informática	334.475.677	759.386	-	335.235.063	3	306.657.502	4.411.508	-	311.069.010	24.166.053	27.818.175
Inmuebles	258.896.440	-	-	258.896.440	20	258.896.440	-	-	258.896.440	-	-
Mobiliario e Instalaciones	393.208.781	-	-	393.208.781	10	360.235.630	5.443.155	-	365.678.785	27.529.996	32.973.151
Diversos	103.583.962	-	-	103.583.962		-	-	-	-	103.583.962	103.583.962
Total 30/06/2024	1.090.164.860	759.386	-	1.090.924.246		925.789.572	9.854.663	-	935.644.235	155.280.011	
Total 31/12/2023	1.138.030.120	123.223.157	(171.088.417)	1.090.164.860		1.069.128.364	25.004.511	(168.343.303)	925.789.572		164.375.288

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto 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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023
expresados en moneda homogénea.

Anexo III

Cuenta Principal	VALORES DE ORIGEN				DEPRECIACIONES					Valor Residual al 30/06/2024	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	803.948.929	-	-	803.948.929	3	531.006.185	25.252.372	-	556.258.557	247.690.372	272.942.744
Valor Llave Sofital S.A.F e I.I.	750.776.424	-	(750.776.424)	-	3	525.543.490	12.512.940	(538.056.430)	-	-	225.232.934
Total 30/06/2024	1.554.725.353	-	(750.776.424)	803.948.929		1.056.549.675	37.765.312	(538.056.430)	556.258.557	247.690.372	
Total 31/12/2023	1.553.973.988	751.365	-	1.554.725.353		920.124.901	136.424.774	-	1.056.549.675		498.175.678

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto 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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

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

Correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024,
presentado en forma comparativa expresado en moneda homogénea.

Anexo IV

Rubros	Gastos de Administración	Gastos de Comercialización	Total al 30/06/2024	Total al 30/06/2023
	\$	\$	\$	\$
Sueldos y Cargas Sociales	(1.464.456.494)	-	(1.464.456.494)	(1.745.188.180)
Gratificaciones al Personal	(78.784.395)	-	(78.784.395)	(69.700.821)
Honorarios por Servicios Profesionales	(16.951.294)	-	(16.951.294)	(20.790.843)
Honorarios Directores y Síndicos	(4.900.377)	-	(4.900.377)	(4.453.401)
Indemnizaciones	(94.807.655)	-	(94.807.655)	(238.959.997)
Alquileres	(9.234.010)	-	(9.234.010)	(11.794.871)
Impuestos	(134.353.338)	-	(134.353.338)	(249.204.367)
Amortización de Bienes Intangibles (Anexo III)	(37.765.312)	-	(37.765.312)	(68.319.557)
Amortización de Bienes de Uso (Anexo II)	(9.854.663)	-	(9.854.663)	(19.940.501)
Gastos de Oficina	(73.104.986)	-	(73.104.986)	(120.468.242)
Gastos Bancarios	(849.913)	-	(849.913)	(2.064.464)
Comisiones	-	(36.846.260)	(36.846.260)	(65.806.619)
Gastos de Publicidad	-	(217.554.451)	(217.554.451)	(324.418.417)
Seguros	(2.919.671)	-	(2.919.671)	(4.451.549)
Gastos de Sistemas	(77.900.231)	-	(77.900.231)	(68.260.769)
Gastos de Representación	(1.457.821)	-	(1.457.821)	(2.257.006)
Gastos de Logística y Distribución	-	(23.360.090)	(23.360.090)	(60.071.401)
Otros Gastos	(50.168.982)	(1.799.627)	(51.968.609)	(96.283.222)
Gastos Call Center	-	(122.162.515)	(122.162.515)	(122.844.914)
Total al 30/06/2024	(2.057.509.142)	(401.722.943)	(2.459.232.085)	
Total al 30/06/2023	(2.720.154.236)	(575.124.905)		(3.295.279.141)

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza

Espacio Cordial de Servicios S.A.

Anexo Moneda Extranjera

Al 30 de junio 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 30/06/2024	Monto en moneda local al 31/12/2023
ACTIVO				
<u>Caja y Bancos</u>				
Banco Supervielle CTA 4-U\$S	1.013,24	911,75	923.822	1.858.300
<u>Otros Créditos</u>				
Beneficio Retiro a Directores	75.140,78	911,75	68.509.606	108.671.508
Total Activo al 30/06/2024	76.154,02	911,75	69.433.428	
Total Activo al 31/12/2023	-	-		110.529.808

Véase nuestro informe de fecha
12 de agosto de 2024

PRICE WATERHOUSE & CO. S.R.L.

(Socio)

Por Comisión Fiscalizadora

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

Gustavo Ferrari
Síndico
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 – F° 98
Matrícula N° 9827 – C.P.C.E
Mendoza



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 30 de junio de 2024, los estados de resultados intermedio, de evolución del patrimonio neto intermedio y de flujo de efectivo intermedio para el período de seis meses finalizado el 30 de junio 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 junio 2024;

- b) al 30 de junio 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 \$75.184.928,55 no siendo exigible a dicha fecha.

Ciudad de Mendoza, 12 de agosto 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 30 de junio de 2024, los estados de resultados intermedio, de evolución del patrimonio neto intermedio y de flujo de efectivo intermedio para el período de seis meses finalizado el 30 de junio 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 12 de agosto 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 junio 2024.
- b) Al 30 de junio 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 \$75.184.928,55 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, 12 de agosto de 2024

Gustavo Hernán Ferrari
Síndico
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A T° 326 - F° 98
Matrícula N° 9827 - C.P.C.E.
Mendoza