

**TAU DELTA
SOCIEDAD ANÓNIMA**

**ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
POR EL PERIODO DE UN MES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA

ÍNDICE

Informe del auditor

Estado de situación financiera intermedio condensado.

Estado del resultado integral intermedio condensado.

Estado de cambios en el patrimonio intermedio condensado.

Estado de flujo de efectivo intermedio condensado.

Notas a los estados financieros intermedios condensados.

Informe de la Comisión Fiscalizadora

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Señores Presidente y Directores de
Tau Delta S.A.
CUIT N° 30-71041138-3
Domicilio legal: Chile 778
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Informe sobre la auditoría de los Estados financieros Intermedios Condensados

OPINIÓN

He auditado los Estados financieros intermedios condensados de TAU DELTA S.A. (en adelante “la Sociedad”) que comprenden el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2024, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al período de un mes finalizado en esa fecha, y las notas a los Estados financieros intermedios condensados, las cuales incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los Estados financieros intermedios condensados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales significativos, la situación financiera de la Sociedad al 30 de septiembre de 2024, así como su resultado integral y los flujos de efectivo correspondientes al período de diez meses finalizado en esa fecha, de conformidad con el marco de información financiera y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que resultan aplicables.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

He llevado a cabo mi examen de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Dichas normas fueron adoptadas como normas de auditoría en Argentina mediante la Resolución Técnica N° 32 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), tal y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IAASB por su sigla en inglés). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los Estados financieros intermedios condensados” del presente informe.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Independencia

Soy independiente de la Sociedad de conformidad con el Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad (incluidas las Normas Internacionales de Independencia) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código del IESBA) junto con los requerimientos que son aplicables a mi auditoría de los Estados financieros intermedios condensados en Argentina, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código del IESBA.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORÍA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los Estados financieros intermedios condensados correspondientes al período de un mes finalizado el 30 de septiembre de 2024. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los Estados financieros intermedios condensados en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre los mismos, y no expreso una opinión por separado sobre estas cuestiones.

RESPONSABILIDADES DEL DIRECTORIO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

El Directorio de TAU DELTA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados financieros intermedios condensados de acuerdo con las NIIF, y del control interno que el Directorio considere necesario para permitir la preparación de estados individuales libres de incorrección significativa, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados financieros intermedios condensados, el Directorio es responsable de evaluar la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelar, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este tema y utilizar el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si el Directorio tiene intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista de continuidad.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados financieros intermedios condensados en su conjunto están libres de incorrección significativa, debida a fraude o error, 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 las NIA siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y 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 financieros intermedios condensados.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de incorrección significativa en los Estados financieros intermedios condensados, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener elementos de juicio suficientes y apropiados para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtuve 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 efectividad del control interno de la Sociedad.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Directorio de la Sociedad.

Concluí sobre lo apropiado de la utilización por el Directorio de la Sociedad, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluí sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluí que existe una incertidumbre importante, debo enfatizar en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados financieros intermedios condensados, o si dichas

revelaciones no son apropiadas, se requiere que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de emisión de mi informe de auditoría.

- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados financieros intermedios condensados, incluida la información revelada, y si los Estados financieros intermedios condensados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logré una presentación razonable.

Me comuniqué con el Directorio de la Sociedad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que se hubiera identificado en el transcurso de la auditoría.

También proporcioné al Directorio de la Sociedad una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables relacionados con la independencia, y comuniqué todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a mi independencia y, en su caso, las acciones tomadas para eliminar amenazas o las salvaguardas aplicadas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con el Directorio de la Sociedad, determiné las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los Estados financieros intermedios condensados del período de diez meses finalizado el 30 de septiembre de 2024 y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describo esas cuestiones en mi informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determine que una cuestión no se debería comunicar en mi informe porque puede preverse razonablemente que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

En cumplimiento de disposiciones vigentes informo, que:

- a) los estados financieros intermedios de Tau Delta S.A. se encuentran asentados en el libro "Inventarios y Balances" y cumplen, en lo que es materia de mi competencia, con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades;
- b) los estados financieros intermedios de Tau Delta S.A. surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con normas legales;
- c) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de septiembre de 2024 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 71.211.019,66 y no era exigible a esa fecha.
- d) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 06 de noviembre de 2024



JOSE LUIS MORETTI

Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA

Domicilio Legal: Chile 778
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Actividad Principal: Venta al por menor de productos alimenticios

Fecha de Inscripción en el Registro Público de Comercio: 11 de marzo de 2008

Fecha en que se cumple el plazo de duración de la Sociedad: 11 de marzo de 2107

SOCIEDAD CONTROLANTE:

COMPAÑÍA INTRODUCTORA DE BUENOS AIRES SOCIEDAD ANÓNIMA
CHILE 778 - CAPITAL FEDERAL
TENENCIA ACCIONARIA: 60,00 %

**EJERCICIO ECONÓMICO Nº 18 INICIADO EL 1º DE SEPTIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
POR EL PERÍODO DE UN MES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

CAPITAL

Composición

Suscripto e integrado

Clases de Acciones	Acciones en Circulación	
	Cantidad	\$
Ordinarias de Valor Nominal		
§ 1.- 1 voto cada una	2.275.038	2.275.038
	<u>2.275.038</u>	<u>2.275.038</u>

El informe de fecha 06 de noviembre de 2024
se extiende en documento aparte



JOSE LUIS MORETTI
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43



JUAN PABLO PASINI
Presidente



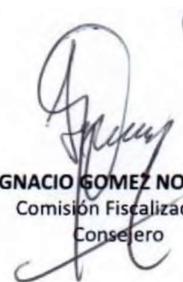
IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTERMEDIO CONDENSADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

ACTIVO	Nota	30-09-2024	31-08-2024
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.1	95.776.223	61.112.632
Cuentas comerciales por cobrar	3.2	427.354.160	396.878.751
Cuentas impositivas por cobrar	3.3	138.780.468	161.993.021
Otros activos	3.4	130.310.532	121.591.331
Inventarios	3.5	2.418.912.945	2.561.186.280
Total del activo corriente		3.211.134.328	3.302.762.015
ACTIVO NO CORRIENTE			
Impuesto diferido	3.6	30.575.703	29.756.026
Propiedades, planta y equipo	3.7	880.700.144	898.988.236
Activos intangibles		757.206.720	767.559.803
Total del activo no corriente		1.668.482.567	1.696.304.065
TOTAL DEL ACTIVO		4.879.616.895	4.999.066.080
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas comerciales a pagar	3.9	1.701.868.788	1.765.636.144
Préstamos	3.10	567.475.773	616.158.633
Remuneraciones y cargas sociales	3.11	160.009.697	146.976.660
Cuentas impositivas a pagar	3.12	61.727.291	50.796.690
Provisiones	3.13	18.439.955	8.951.580
Otros pasivos	3.14	49.021.689	49.359.490
Total del pasivo corriente		2.558.543.193	2.637.879.197
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros Pasivos		530.235.892	553.061.619
Total del pasivo no corriente		530.235.892	553.061.619
TOTAL DEL PASIVO		3.088.779.085	3.190.940.816
PATRIMONIO			
Capital social		310.404.924	310.404.924
Reservas		2.183.311.351	2.183.311.351
Resultados no asignados		(685.591.011)	(406.999.819)
Resultado del ejercicio		(17.287.454)	(278.591.192)
Total del patrimonio		1.790.837.810	1.808.125.264
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		4.879.616.895	4.999.066.080

Las notas 1 a 4 forman parte integrante de este estado financiero

El informe de fecha 06 de noviembre de 2024
se extiende en documento aparte**JOSE LUIS MORETTI**
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43**JUAN PABLO PASINI**
Presidente**IGNACIO GOMEZ NOLASCO**
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INTERMEDIO CONDENSADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

	Nota	30-9-2024	30-9-2023
Ingresos por ventas	3.15	785.278.554	978.224.784
Costo de ventas		(677.166.041)	(933.778.301)
GANANCIA BRUTA		108.112.513	44.446.483
Gastos de comercialización		(117.438.690)	(83.627.630)
Gastos de administración		(39.137.256)	(13.007.820)
Otros ingresos (egresos) - netos	3.16	(30.916.838)	(153.867.248)
RESULTADO OPERATIVO		(79.380.271)	(206.056.215)
Resultados financieros - netos	3.17	21.903.683	91.586.421
Rdo. por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda		38.371.769	156.710.133
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		(19.104.819)	42.240.339
Impuesto a las ganancias	3.18	1.817.365	(14.616.675)
RESULTADO DEL EJERCICIO		(17.287.454)	27.623.664

Las notas 1 a 4 forman parte integrante de este estado financiero

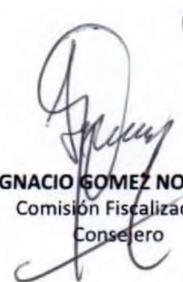
El informe de fecha 06 de noviembre de 2024 se extiende en documento aparte



JOSE LUIS MORETTI
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43



JUAN PABLO PASINI
Presidente



IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIO CONDENSADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

	30-09-2024								
	Aportes de los propietarios			Resultados acumulados				Total patrimonio	
	Capital en acciones	Ajuste de capital	Total	Reserva legal	Reserva facultativa	Total reservas	Resultados no asignados		Total
Saldos al 31 de agosto de 2024	2.275.038	308.129.886	310.404.924	62.080.984	2.121.230.367	2.183.311.351	(685.591.011)	1.497.720.340	1.808.125.264
Pérdida neta del período							(17.287.454)	(17.287.454)	(17.287.454)
Saldos al 30 de septiembre 2024	2.275.038	308.129.886	310.404.924	62.080.984	2.121.230.367	2.183.311.351	(702.878.465)	1.480.432.886	1.790.837.810

Las notas 1 a 4 forman parte integrante de este estado financiero

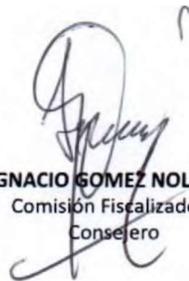
El informe de fecha 06 de noviembre de 2024 se extiende en documento aparte



JOSE LUIS MORETTI
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43



JUAN PABLO PASINI
Presidente



IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIO CONDENSADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

	Aportes de los propietarios			Resultados acumulados					Total patrimonio
	Capital en acciones	Ajuste de capital	Total	Reserva legal	Reserva facultativa	Total reservas	Resultados no asignados	Total	
Saldos al 31 de agosto de 2023	2.275.038	308.129.886	310.404.924	62.080.984	2.121.230.367	2.183.311.351	(406.999.819)	1.776.311.532	2.086.716.456
Ganancia neta del período							27.623.664	27.623.664	27.623.664
Saldos al 30 de septiembre 2023	2.275.038	308.129.886	310.404.924	62.080.984	2.121.230.367	2.183.311.351	(379.376.155)	1.803.935.196	2.114.340.120

Las notas 1 a 4 forman parte integrante de este estado financiero

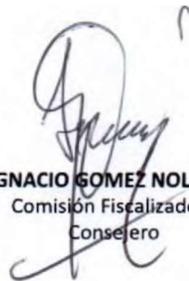
El informe de fecha 06 de noviembre de 2024 se extiende en documento aparte



JOSE LUIS MORETTI
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43



JUAN PABLO PASINI
Presidente



IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INTERMEDIO CONDENSADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	30-09-2024	30-09-2023
Resultado del ejercicio	(17.287.454)	27.623.664
Ajustes para arribar al flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación:		
Impuesto a las ganancias	(1.817.365)	14.616.675
Depreciación de propiedades, planta y equipos	18.288.092	18.571.194
Depreciación de bienes intangibles	10.353.083	17.466.450
Diferencias de cambio	(56.239.903)	(66.848.627)
Resultado por cancelación saldos clientes y proveedores	16.180	(11.133)
Provisión juicios y contingencias varias	9.788.512	-
Remuneraciones y cargas sociales	68.444.236	77.922.385
Provisión honorarios directorio y consejo de vigilancia	-	1.316.808
Cambios en el capital de trabajo	5.114.160	34.729.099
Pago de impuestos a las ganancias	-	(141.413.959)
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) actividades de operación	36.659.541	(16.027.444)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento de propiedad, planta y equipos	-	(23.423.646)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	-	(23.423.646)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento de deudas bancarias	(29.205.007)	(16.244.171)
Intereses deudas financieras	26.963.835	8.655.539
Flujo neto de efectivo (utilizado en) actividades de financiación	(2.241.172)	(7.588.632)
AUMENTO (DISMINUCION) NETA EN EL EFVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	34.418.369	(47.039.722)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	61.112.632	378.460.497
Diferencias de cambio netas por efectivo y equivalentes de efectivo	245.222	(2.534.044)
Disminución neta en el efectivo y equivalentes de efectivo	34.418.369	(47.039.722)
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del ejercicio	95.776.223	328.886.731

Las notas 1 a 4 forman parte integrante de este estado financiero

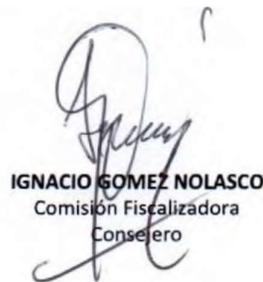
El informe de fecha 06 de noviembre de 2024 se extiende en documento aparte



JOSE LUIS MORETTI
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43



JUAN PABLO PASINI
Presidente



IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

NOTA 1 – PROPOSITO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESPECIALES

Los Estados Financieros Intermedios Condensados han sido confeccionados al solo efecto de la determinación del valor patrimonial proporcional de la inversión que Compañía Introdutora de Buenos Aires Sociedad Anónima (Sociedad Controlante) posee en la sociedad.

NOTA 2 – BASES UTILIZADAS PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros Intermedios Condensados de Tau Delta S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés).

La Comisión Nacional de Valores (CNV), a través de la Resolución General N° 622/13, estableció la aplicación de las Resoluciones Técnicas N° 26 y 29 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), que adoptan las NIIF, emitidas por el IASB, para las entidades incluidas en el régimen de oferta pública de la Ley N° 17.811 y modificatorias, ya sea por su capital o por sus obligaciones negociables, o que hayan solicitado autorización para estar incluidas en el citado régimen.

Los presentes Estados Financieros Intermedios Condensados de la Sociedad por el período de un mes finalizado el 30 de septiembre de 2024, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 34 “Información Financiera Intermedia”.

Estos Estados Financieros Intermedios Condensados deben ser leídos en conjunto con los Estados Contables auditados al 31 de agosto de 2023, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables Argentinas (NCA). Estos Estados Financieros han sido preparados adoptando por primera vez las mencionadas Normas Internacionales.

Los Estados Financieros Intermedios Condensados se han confeccionado sobre la base del costo histórico, en la unidad de medida aplicable al cierre del período de reporte, excepto por la revaluación de activos y pasivos financieros (incluyendo instrumentos derivados) al valor razonable, con variación reconocida en el Estado de Resultados Integrales.

La elaboración de los presentes Estados Financieros Intermedios Condensados de acuerdo a las NIIF requiere que la Dirección efectúe estimaciones y supuestos que pueden afectar las cifras registradas en los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los Estados Financieros, y las cifras de ingresos y gastos correspondientes a los períodos informados. Los resultados finales podrían diferir respecto de estas estimaciones.

De corresponder, se han reclasificado ciertas cifras de los estados financieros de períodos anteriores, a los efectos de su presentación comparativa con los de este período.

La Norma Internacional de Contabilidad N° 29 “Información financiera en economías hiperinflacionarias” (“NIC 29”) requiere que los estados financieros de una entidad, cuya moneda funcional sea la de una economía de alta inflación, sean expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del ejercicio sobre el que se informa, independientemente de si están basados en el método del costo histórico o en el método del costo corriente.

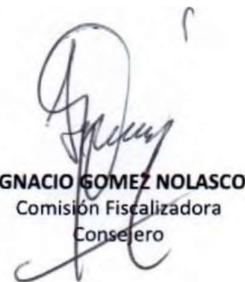
El informe de fecha 06 de noviembre de 2024
se extiende en documento aparte



JOSE LUIS MORETTI
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43



JUAN PABLO PASINI
Presidente



IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(CONTINUACION)**

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

Para ello, en términos generales, se debe computar en las partidas no monetarias la inflación producida desde la fecha de adquisición o desde la fecha de revaluación según corresponda. Dichos requerimientos también comprenden a la información comparativa de los estados financieros.

A los efectos de concluir sobre si una economía es categorizada como de alta inflación en los términos de la NIC 29, la norma detalla una serie de factores a considerar entre los que se incluye una tasa acumulada de inflación en tres años que se aproxime o exceda el 100%. Es por esta razón que, de acuerdo con la NIC 29, la economía Argentina debe ser considerada como de alta inflación a partir del 1° de Julio de 2018.

El ajuste por inflación en los saldos iniciales se calculó considerando los índices establecidos por la FACPCE con base en los índices de precios publicados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (“INDEC”).

VALUACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

En consecuencia, los principales rubros de los Estados Financieros Intermedios han quedado valorizados y expuestos según se detalla a continuación:

a) Activos y pasivos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido valuados al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del período, considerando los resultados devengados hasta esa fecha.

b) Bienes de cambio

Los inventarios han sido valuados al costo promedio ponderado reexpresado en moneda de cierre, reducido de ser necesario, al valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio estimado de venta del inventario menos los costos estimados para concretar la venta.

Con base en las evaluaciones llevadas a cabo por el Directorio de la Sociedad, al 30 de septiembre de 2021, los inventarios de lenta rotación u obsoletos se reconocieron en resultados en el ejercicio en que se realizaron dichas evaluaciones, las cuales contemplaron el estado de conservación, su utilización futura y el valor neto de realización de las existencias

c) Bienes de uso

Se valúan a su costo original de compra o construcción reexpresado como se indica en la nota 3.d, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas, calculadas proporcionalmente a los meses de vida útil estimada.

La Gerencia de la Sociedad, evalúa el grado de operatividad de los bienes de uso, considerando la existencia de cualquier indicio de desvalorización, tanto de origen interno o externo, tal como lo especifican las normas contables vigentes. El valor de los bienes de uso no supera su valor recuperable.

d) Componentes financieros implícitos

No existen dentro de los saldos de Activos, Pasivos y Cuentas de Resultados cargos financieros implícitos por montos significativos que no fueran debidamente segregados.

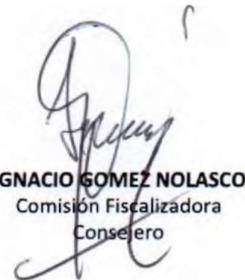
El informe de fecha 06 de noviembre de 2024 se extiende en documento aparte



JOSE LUIS MORETTI
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43



JUAN PABLO PASINI
Presidente



IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

NOTA 3- COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

	30-09-2024	31-08-2024
3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja	165.000	170.724
Bancos	5.615.825	7.885.434
Fondos comunes de inversión	89.995.398	53.056.474
	95.776.223	61.112.632
3.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		
Deudores comunes	372.102.768	377.033.932
Deudores del exterior	56.525.247	21.162.867
En gestión judicial	713.758	-
	429.341.773	398.196.799
Previsión para bonificaciones	(1.273.855,00)	(1.318.048,00)
Previsión para créditos incobrables	(713.758,00)	-
	427.354.160	396.878.751
3.3 CUENTAS IMPOSITIVAS POR COBRAR		
Impuesto al valor agregado	1.596.925	14.869.246
Impuestos sobre los ingresos brutos	12.865.431	11.705.431
Impuesto a las ganancias	118.060.951	132.518.997
Diversos	6.257.161	2.899.347
	138.780.468	161.993.021
3.4 OTROS ACTIVOS		
Corrientes		
Anticipos a proveedores	29.048.008	34.518.842
Gastos pagados por adelantado	17.408.427	7.565.559
Depósitos en garantía en dólares	20.900.000	21.215.326
Reintegros por exportación	26.208.885	26.604.309
Diversos	36.745.212	31.687.295
	130.310.532	121.591.331
3.5 INVENTARIOS		
Corrientes		
Productos terminados	510.485.045	514.543.981
Productos en proceso	57.597.653	54.201.607
Materias primas y materiales	1.850.830.247	1.992.440.692
	2.418.912.945	2.561.186.280

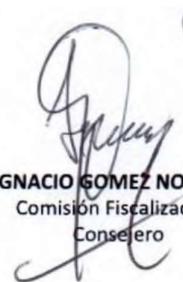
El informe de fecha 06 de noviembre de 2024 se extiende en documento aparte



JOSE LUIS MORETTI
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43



JUAN PABLO PASINI
Presidente



IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (CONTINUACION)
(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

3.6 IMPUESTO DIFERIDO

La composición de los saldos patrimoniales del impuesto diferido al 30 de septiembre de 2024 y su comparativo al 31 de agosto de 2024:

Activo Corrientes	30-09-2024	31-08-2024
Propiedad planta y equipo, prop. de inversión y activos intangibles	30.575.703	29.756.026
Total Activo neto por impuesto diferido	30.575.703	29.756.026
Pasivo no Corriente	30-09-2024	31-08-2024
Provisión publicidad y otros	-	2.032.015
Propiedad planta y equipo, prop. de inversión y activos intangibles	-	(25.879.291)
Impuesto Diferido AXI 2020	-	2.828.389
Impuesto Diferido AXI 2021	-	10.615.446
Total (Pasivo) neto por impuesto diferido	-	(10.403.441)

La evolución del ejercicio de las partidas que componen los activos y pasivos surgidos de la aplicación del impuesto diferido se expone a continuación:

	30-09-2024	31-08-2024	Saldo final
Propiedad planta y equipo, prop. de inversión y activos intangibles	29.756.026	819.677	30.575.703
Total neto por impuesto diferido	29.756.026	819.677	30.575.703

3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30-09-2024	31-08-2023
Valor residual al inicio del ejercicio	898.988.236	1.047.154.834
Altas (Anexo II)	-	109.259.300
Bajas (Anexo II)	-	(33.678.900)
Depreciaciones (Anexo II)	(18.288.092)	(223.746.998)
Valor residual al cierre del ejercicio	880.700.144	898.988.236

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES		
Valor residual al inicio del ejercicio	767.559.803	539.861.810
Altas (Anexo II)	-	856.919.063
Bajas	-	(482.264.907)
Depreciaciones	(10.353.083)	(146.956.163)
Valor residual al cierre del ejercicio	757.206.720	767.559.803

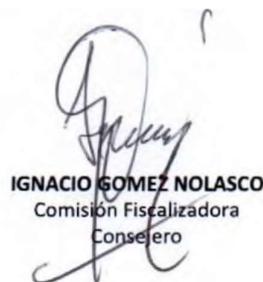
El informe de fecha 06 de noviembre de 2024 se extiende en documento aparte



JOSE LUIS MORETTI
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43



JUAN PABLO PASINI
Presidente



IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (CONTINUACION)**

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

	30-09-2024	31-08-2023
3.9 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		
Proveedores comunes	526.977.712	485.000.314
Partes relacionadas	820.416.626	920.532.504
Proveedores del exterior	354.474.450	360.103.326
	1.701.868.788	1.765.636.144
3.10 PRESTAMOS		
Préstamos Financieros	567.475.773	616.158.633
	567.475.773	616.158.633
3.11 REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES		
Remuneraciones y gratificaciones	61.576.745	57.015.828
Cargas sociales	29.988.715	28.805.211
Provisión vacaciones y SAC	68.444.237	61.155.621
	160.009.697	146.976.660
3.12 CUENTAS IMPOSITIVAS POR PAGAR		
Impuesto al valor agregado a pagar	2.999.601	3.195.987
Impuesto sobre los ingresos brutos	7.920.192	6.854.618
Diversos impuestos a pagar	50.807.498	40.746.085
	61.727.291	50.796.690
3.13 PROVISIONES		
Juicios	18.439.955	8.951.580
	18.439.955	8.951.580
3.14 OTROS PASIVOS		
Pasivos por arrendamientos	47.459.914	47.776.738
Gremiales y otros a pagar	1.561.775	1.582.752
	49.021.689	49.359.490

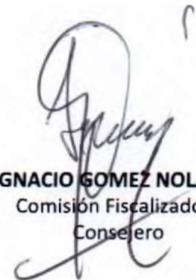
El informe de fecha 06 de noviembre de 2024
se extiende en documento aparte



JOSE LUIS MORETTI
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43



JUAN PABLO PASINI
Presidente



IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (CONTINUACION)**

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

	30-09-2024	30-09-2023
3.15 INGRESOS POR VENTAS		
Ventas mercado interno	753.298.211	978.173.910
Ventas mercado externo	31.980.343	50.874
	785.278.554	978.224.784
3.16 OTROS INGRESOS (EGRESOS) - NETOS		
Asesoramiento y comisión consignación	(24.386.305)	(105.810.713)
Resultado venta propiedades, planta y equipo	-	(36.468.315)
Resultados por juicios y contingencias	(9.788.512)	-
Indemnización por despido y accidente, graciabes y otros	-	(11.517.894)
Diversos	3.257.979	(70.326)
	(30.916.838)	(153.867.248)
3.17 RESULTADOS FINANCIEROS - NETOS		
Ingresos financieros:		
Intereses y resultados de inversiones temporarias	12.133	(14.910.051)
Otros resultados e intereses	11.070.946	45.594.976
	11.083.079	30.684.925
Costos financieros:		
Intereses por préstamos bancarios y financieros	(27.124.882)	(8.655.539)
Gastos financieros varios	(807.655)	(910.830)
Otros resultados e intereses	(17.486.762)	3.619.238
	(45.419.299)	(5.947.131)
Diferencia de cambio (posición neta)	56.239.903	66.848.627
	56.239.903	66.848.627
TOTAL RESULTADOS FINANCIEROS - NETOS	21.903.683	91.586.421

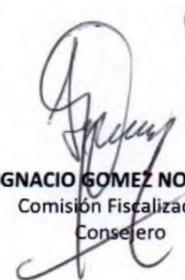
El informe de fecha 06 de noviembre de 2024
se extiende en documento aparte



JOSE LUIS MORETTI
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43



JUAN PABLO PASINI
Presidente



IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (CONTINUACION)**

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

3.18 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El cargo por impuesto a las ganancias del ejercicio incluido en el estado de resultados integrales incluye tanto la provisión contable determinada sobre bases fiscales (impuesto corriente), como las variaciones de los saldos de las cuentas relacionadas con el impuesto diferido (impuesto diferido), siendo su composición la siguiente:

	<u>30-09-2024</u>	<u>30-09-2023</u>
Impuesto corriente	997.688	(8.554.845)
Impuesto diferido	<u>819.677</u>	<u>(6.061.830)</u>
	1.817.365	(14.616.675)

Adicionalmente, se presenta la conciliación entre el impuesto a las ganancias cargado a resultados y el que resultaría de aplicar a la ganancia contable (antes del impuesto a las ganancias) la tasa impositiva correspondiente (35% según el periodo fiscal correspondiente):

	<u>30-09-2024</u>	<u>30-09-2023</u>
Resultado del período antes de impuestos	19.104.819	42.240.339
Tasa del impuesto vigente	<u>35%</u>	<u>35%</u>
Impuesto a las ganancias determinado al aplicar a la ganancia contable la tasa vigente impositiva	(6.686.687)	(14.784.119)
Credito Impuesto diferido AXI 2020	1.213.746	3.750.489
Credito Impuesto diferido AXI 2021	3.416.554	10.557.191
Diferencias permanentes diversas	<u>3.873.752</u>	<u>(14.140.236)</u>
Total cargo a resultados. por impuesto a las ganancias	<u>1.817.365</u>	<u>(14.616.675)</u>
Tasa efectiva	<u>-10%</u>	<u>35%</u>

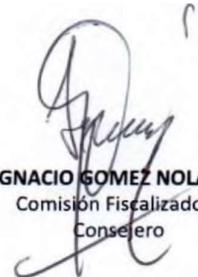
El informe de fecha 06 de noviembre de 2024 se extiende en documento aparte



JOSE LUIS MORETTI
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43



JUAN PABLO PASINI
Presidente



IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (CONTINUACION)

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

4. HECHOS POSTERIORES

No se han producido con posterioridad al 30 de septiembre de 2024 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, otros hechos o circunstancias que afecten a los mismos.

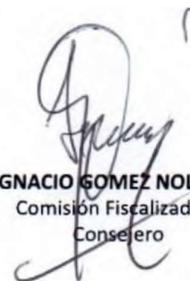
El informe de fecha 06 de noviembre de 2024
se extiende en documento aparte



JOSE LUIS MORETTI
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 99 - F° 43



JUAN PABLO PASINI
Presidente



IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

INFORME DE LA COMISION FISCALIZADORA

A los Señores Accionistas de
TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA

De nuestra consideración:

La sociedad ha presentado para nuestra consideración los Estados de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de agosto de 2023, el correspondiente Estado del Resultado Integral por el período de un mes finalizado el 30 de septiembre de 2024 y 2023, el Estado de cambios en el Patrimonio por el período de un mes finalizado el 30 de septiembre de 2024, el Estado de Flujo de Efectivo al 30 de septiembre de 2024 y 2023, y las Notas que los complementan.

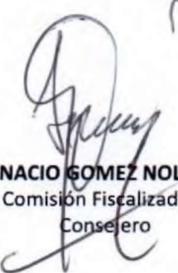
Nuestros exámenes se limitaron a la aplicación de las normas de auditoria aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, para revisiones limitadas de Estados Financieros y, por lo tanto, no incluyeron todos los procedimientos necesarios para poder expresar una opinión sobre la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y variaciones en el Patrimonio Neto de la Sociedad.

Basándose en la labor realizada, informamos que los Estados Financieros Intermedios Condensados de **TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA** al 30 de septiembre de 2024 y 31 de agosto de 2023, consideran todos los hechos y circunstancias que son de nuestro conocimiento y que, en relación con los mismos, no tenemos observaciones que formular.

Se ha dado cumplimiento a lo dispuesto por el art. 294 de la ley 19.550 de Sociedades Comerciales.

Esta Comisión Fiscalizadora resuelve, además, facultar al Dr. Ignacio Gómez Nolasco para que en nombre de esta, firme el presente informe junto con la documentación correspondiente a los Estados Financieros Especiales al 30 de septiembre de 2024.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 06 de noviembre de 2024



IGNACIO GÓMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 7 de noviembre 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 06/11/2024 referida a un Estado Contable Períodos Intermedios de fecha 30/09/2024 perteneciente a TAU DELTA S.A. CUIT 30-71041138-3, intervenida por el Dr. JOSE LUIS MORETTI. 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. JOSE LUIS MORETTI
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA T° 99 F° 43



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: crrwtfn

Legalización N° 732336

