

**TAU DELTA
SOCIEDAD ANÓNIMA**

**ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
POR EL PERIODO DE CUATRO MESES AL 31 DE DICIEMBRE 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre de 2024, así como su resultado integral y los flujos de efectivo correspondientes al período de cuatro 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 31 de Diciembre 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:

- a) 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.
- b) 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.
- c) 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.
- d) 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.

- e) 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.
- f) 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.
- g) 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.

OTRAS CUESTIONES

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 cuatro meses finalizado el 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre de 2024 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 93.594.914,26 y no era exigible a esa fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 5 de Febrero de 2025



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 31 DE DICIEMBRE 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 05 de febrero de 2025
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 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

ACTIVO	Nota	31-12-2024	31-08-2024
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.1	347.302.879	66.018.684
Cuentas comerciales por cobrar	3.2	531.927.296	428.739.720
Cuentas impositivas por cobrar	3.3	37.491.635	174.997.634
Otros activos	3.4	245.284.526	131.352.549
Inventarios	3.5	1.911.907.173	2.766.795.367
Total del activo corriente		3.073.913.509	3.567.903.954
ACTIVO NO CORRIENTE			
Impuesto diferido	3.6	39.154.200	32.144.805
Propiedades, planta y equipo	3.7	914.458.658	971.157.977
Activos intangibles		765.395.651	829.178.621
Total del activo no corriente		1.719.008.509	1.832.481.403
TOTAL DEL ACTIVO		4.792.922.018	5.400.385.357
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas comerciales a pagar	3.9	1.100.224.086	1.907.379.382
Préstamos	3.10	1.017.072.355	665.623.140
Remuneraciones y cargas sociales	3.11	208.321.628	158.775.777
Cuentas impositivas a pagar	3.12	116.944.171	54.874.590
Provisiones	3.13	10.916.615	9.670.202
Otros pasivos	3.14	57.938.460	53.322.013
Total del pasivo corriente		2.511.417.315	2.849.645.104
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros Pasivos		512.947.380	597.460.770
Total del pasivo no corriente		512.947.380	597.460.770
TOTAL DEL PASIVO		3.024.364.695	3.447.105.874
PATRIMONIO			
Capital social		335.323.878	335.323.878
Reservas		1.617.955.605	1.918.911.777
Resultado del ejercicio		(184.722.160)	(300.956.172)
Total del patrimonio		1.768.557.323	1.953.279.483
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		4.792.922.018	5.400.385.357

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

El informe de fecha 05 de febrero de 2025
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 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

	Nota	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Ingresos por ventas	3.15	3.935.403.371	4.749.412.973
Costo de ventas		<u>(3.184.767.825)</u>	<u>(4.198.243.078)</u>
GANANCIA BRUTA		750.635.546	551.169.895
Gastos de comercialización		(688.579.651)	(357.158.324)
Gastos de administración		(256.762.516)	(65.438.349)
Otros ingresos (egresos) - netos	3.16	<u>(135.410.154)</u>	<u>(648.892.959)</u>
RESULTADO OPERATIVO		(330.116.775)	(520.319.737)
Resultados financieros - netos	3.17	10.001.848	307.246.402
Rdo. por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda		<u>140.373.805</u>	<u>495.256.615</u>
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		(179.714.122)	282.183.280
Impuesto a las ganancias	3.18	(4.981.038)	19.404.529
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>(184.722.160)</u>	<u>301.587.809</u>

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

El informe de fecha 05 de febrero de 2025
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 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

	31-12-2024								
	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	333.048.840	335.323.878	67.064.774	1.851.847.003	1.918.911.777	(300.956.172)	1.617.955.605	1.953.279.483
Resolución Asamblea General de Accionistas a Reserva facultativa	-	-	-	-	(300.956.172)	(300.956.172)	300.956.172	-	
Pérdida neta del período							(184.722.160)	(184.722.160)	(184.722.160)
Saldos al 31 de diciembre 2024	2.275.038	333.048.840	335.323.878	67.064.774	1.550.890.831	1.617.955.605	(184.722.160)	1.433.233.445	1.768.557.323

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

El informe de fecha 05 de febrero de 2025
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 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

	30-09-2023								
	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	333.048.840	335.323.878	67.064.774	2.291.520.308	2.358.585.082	(439.673.298)	1.918.911.784	2.254.235.662
Ganancia neta del período							301.587.809	301.587.809	301.587.809
Saldos al 30 de septiembre 2023	2.275.038	333.048.840	335.323.878	67.064.774	2.291.520.308	2.358.585.082	(138.085.489)	2.220.499.593	2.555.823.471

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

El informe de fecha 05 de febrero de 2025
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 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31-12-2024	31-12-2023
Resultado del ejercicio	(184.722.160)	301.587.809
Ajustes para arribar al flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación:		
Impuesto a las ganancias	4.981.038	(19.404.529)
Depreciación de propiedades, planta y equipos	79.425.269	80.164.536
Depreciación de bienes intangibles	31.847.136	75.474.558
Diferencias de cambio	(136.517.858)	(213.285.747)
Resultado por cancelación saldos clientes y proveedores	7.254.498	948.348
Previsión juicios y contingencias varias	3.050.983	1.324.218
Remuneraciones y cargas sociales	76.438.566	55.066.407
Provisión honorarios directorio y consejo de vigilancia	-	15.034.024
Cambios en el capital de trabajo	(74.180.384)	(424.309.495)
Pago de impuestos a las ganancias	(39.702.885)	-
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) actividades de operación	(232.125.797)	(127.399.871)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento de propiedad, planta y equipos	41.379.322	(17.958.226)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	41.379.322	(17.958.226)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento de deudas bancarias	357.641.338	(95.020.776)
Intereses deudas financieras	111.435.898	54.412.301
Flujo neto de efectivo (utilizado en) actividades de financiación	469.077.236	(40.608.474)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA EN EL EFVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	278.330.761	(185.966.571)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	66.018.684	408.842.869
Diferencias de cambio netas por efectivo. y equivalentes de efectivo	2.953.434	18.182.019
Disminución neta en el efectivo y equivalentes de efectivo	278.330.761	(185.966.571)
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del ejercicio	347.302.879	241.058.317

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

El informe de fecha 05 de febrero de 2025
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 31 DE DICIEMBRE 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 31 de diciembre 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 05 de febrero de 2025
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 31 DE DICIEMBRE 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 05 de febrero de 2025
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 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

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

	31-12-2024	31-08-2024
3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja	165.000	184.430
Bancos	92.430.034	8.518.467
Fondos comunes de inversión	254.707.845	57.315.787
	347.302.879	66.018.684
3.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		
Deudores comunes	482.549.542	407.301.782
Deudores del exterior	50.651.609	22.861.797
En gestión judicial	713.758	797.807
	533.914.909	430.961.386
Previsión para bonificaciones	(1.273.855,00)	(1.423.859,00)
Previsión para créditos incobrables	(713.758,00)	(797.807,00)
	531.927.296	428.739.720
3.3 CUENTAS IMPOSITIVAS POR COBRAR		
Impuesto al valor agregado	(19.000.286)	16.062.932
Impuestos sobre los ingresos brutos	11.286.962	12.645.130
Impuesto a las ganancias	37.241.260	143.157.470
Diversos	7.963.699	3.132.102
	37.491.635	174.997.634
3.4 OTROS ACTIVOS		
Corrientes		
Anticipos a proveedores	74.436.481	37.289.974
Gastos pagados por adelantado	76.111.107	8.172.913
Depósitos en garantía en dólares	22.275.000	22.918.468
Reintegros por exportación	27.933.154	28.740.072
Diversos	44.528.784	34.231.122
	245.284.526	131.352.549
3.5 INVENTARIOS		
Corrientes		
Productos terminados	588.332.066	555.850.979
Productos en proceso	25.170.959	58.552.850
Materias primas y materiales	1.298.404.147	2.152.391.538
	1.911.907.172	2.766.795.367

El informe de fecha 05 de febrero de 2025
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 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CONTINUACION)**

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

3.6 IMPUESTO DIFERIDO

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

Activo Corrientes	31-12-2024	31-08-2024
Propiedad planta y equipo, prop. de inversión y activos intangibles	39.154.200	32.144.805
Total Activo neto por impuesto diferido	39.154.200	32.144.805

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

	31-12-2024	31-08-2024	Saldo final
Propiedad planta y equipo, prop. de inversión y activos intangibles	32.144.805	7.009.395	39.154.200
Total neto por impuesto diferido	32.144.805	7.009.395	39.154.200

3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31-12-2024	31-08-2024
Valor residual al inicio del ejercicio	971.157.977	1.131.219.220
Altas (Anexo II)	22.725.950	118.030.511
Bajas (Anexo II)	-	(36.382.604)
Depreciaciones (Anexo II)	(79.425.269)	(241.709.150)
Valor residual al cierre del ejercicio	914.458.658	971.157.977

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES		
Valor residual al inicio del ejercicio	829.178.621	583.201.295
Altas (Anexo II)	-	925.711.539
Bajas	(31.935.834)	(520.980.579)
Depreciaciones	(31.847.136)	(158.753.634)
Valor residual al cierre del ejercicio	765.395.651	829.178.621

El informe de fecha 05 de febrero de 2025
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 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CONTINUACION)**

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

	31-12-2024	31-08-2024
3.9 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		
Proveedores comunes	427.073.597	523.935.581
Partes relacionadas	539.425.102	994.431.794
Proveedores del exterior	133.725.387	389.012.007
	1.100.224.086	1.907.379.382
3.10 PRESTAMOS		
Préstamos Financieros	1.017.072.355	665.623.140
	1.017.072.355	665.623.140
3.11 REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES		
Remuneraciones y gratificaciones	76.232.211	61.592.993
Cargas sociales	55.650.851	31.117.660
Provisión vacaciones y SAC	76.438.566	66.065.124
	208.321.628	158.775.777
3.12 CUENTAS IMPOSITIVAS POR PAGAR		
Impuesto al valor agregado a pagar	51.957.472	3.452.557
Impuesto sobre los ingresos brutos	9.952.764	7.404.899
Diversos impuestos a pagar	55.033.935	44.017.134
	116.944.171	54.874.590
3.13 PROVISIONES		
Juicios	10.916.615	9.670.202
	10.916.615	9.670.202
3.14 OTROS PASIVOS		
Pasivos por arrendamientos	54.936.202	51.612.200
Gremiales y otros a pagar	3.002.258	1.709.813
	57.938.460	53.322.013

El informe de fecha 05 de febrero de 2025
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 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CONTINUACION)**

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

	31-12-2024	31-12-2023
3.15 INGRESOS POR VENTAS		
Ventas mercado interno	3.840.793.769	4.721.529.943
Ventas mercado externo	94.609.602	27.883.030
	3.935.403.371	4.749.412.973
3.16 OTROS INGRESOS (EGRESOS) - NETOS		
Asesoramiento y comisión consignación	(137.187.189)	(510.616.308)
Resultado venta propiedades, planta y equipo	-	(122.502.881)
Resultados por juicios y contingencias	(3.050.983)	(1.324.218)
Indemnización por despido y accidente, graciabes y otros	(3.553)	(13.315.662)
Diversos	4.831.571	(1.133.890)
	(135.410.154)	(648.892.959)
3.17 RESULTADOS FINANCIEROS - NETOS		
Ingresos financieros:		
Intereses y resultados de inversiones temporarias	(67.278)	(49.464.937)
Otros resultados e intereses	101.319.768	188.193.203
	101.252.490	138.728.266
Costos financieros:		
Intereses por préstamos bancarios y financieros	(106.278.066)	(54.412.301)
Gastos financieros varios	(3.865.995)	(3.902.655)
Otros resultados e intereses	(117.624.439)	13.547.345
	(227.768.500)	(44.767.611)
Diferencia de cambio (posición neta)	136.517.858	213.285.747
	136.517.858	213.285.747
TOTAL RESULTADOS FINANCIEROS - NETOS	10.001.848	307.246.402

El informe de fecha 05 de febrero de 2025
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 31 DE DICIEMBRE 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>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Impuesto corriente	(11.990.433)	(236.439)
Impuesto diferido	<u>7.009.395</u>	<u>19.640.968</u>
	(4.981.038)	19.404.529

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>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Resultado del período antes de impuestos	(179.741.122)	282.183.280
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	62.909.393	(98.764.148)
Credito Impuesto diferido AXI 2020	-	2.643.097
Credito Impuesto diferido AXI 2021	3.416.554	7.440.012
Diferencias permanentes diversas	<u>(71.306.985)</u>	<u>108.085.568</u>
Total cargo a resultados. por impuesto a las ganancias	(4.981.038)	19.404.529
Tasa efectiva	<u><u>-3%</u></u>	<u><u>-7%</u></u>

El informe de fecha 05 de febrero de 2025 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 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CONTINUACION)

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

4. HECHOS POSTERIORES

No se han producido con posterioridad al 31 de diciembre 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 05 de febrero de 2025 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 31 de diciembre de 2024 y al 31 de agosto de 2024, el correspondiente Estado del Resultado Integral por el período de un mes finalizado el 31 de diciembre de 2024 y 2023, el Estado de cambios en el Patrimonio por el período de cuatro meses finalizado el 31 de diciembre de 2024, el Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023, y las Notas que los complementan.

Nuestros exámenes se limitaron a la aplicación de las normas de auditoría 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 31 de diciembre de 2024 y 31 de agosto de 2024, 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 la misma, firme el presente informe junto con la documentación correspondiente a los Estados Financieros Especiales al 31 de diciembre de 2024.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 05 de febrero de 2025

Ignacio Gómez Nolasco
Por Comisión Fiscalizadora

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 05 de febrero de 2025

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 con los datos que a continuación se detallan:

Fecha de intervención: 05/02/2025

Referida a: E.E.C.C. - Períodos Intermedios - Intermedio Individual

Perteneciente a: TAU DELTA S.A.

CUIT: 30-71041138-3

Fecha de Cierre: 31/12/2024

Monto total del Activo: \$4.792.922.018,00

Intervenida por: 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. D. 34/24, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del Matriculado

Dr. JOSE LUIS MORETTI

Contador Público (Universidad de Buenos Aires)

CPCECABA T° 99 F° 43



Profesional de Ciencias
Económicas de la Ciudad
Autónoma de Buenos Aires

Esta actuación profesional ha sido aprobada por el profesional interviniente a través del Servicio de Legalizaciones Web, y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de acuerdo al Reglamento de Legalizaciones de Actuaciones Profesionales (Res. C.D. 34/24).

Se puede constatar la validez del documento ingresando a <https://legalizaciones.consejo.org.ar/validar> y declarando el código indicado en el recuadro de la derecha o escaneando el QR.

LEGALIZACIÓN N°

799973

**CÓDIGO DE
VERIFICACIÓN**
elosdzhp

