DAEVA S.A.

BALANCE GENERAL

AL

31 de Diciembre de 2022

DOMICILIO LEGAL: Sarmiento 3940 3º "F" – C.A.B.A.

EJERCICIO ECONÓMICO N° 20 Iniciado el 1° de Enero de 2022

ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD: Desarrollo de productos informáticos

N° DE INSCRIPCIÓN EN LA I.G.J.: 1715772

FECHA DE INSCRIPCIÓN: 15 de Enero de 2003

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: DAEVA S.A.
DOMICILIO LEGAL: Sarmiento 3940 3º "F" – C.A.B.A.
Nº INSCRIPCIÓN I.G.J.: 1715772

MEMORIA

Señores Accionistas de
DAEVA S.A.

En cumplimiento de las normas legales y estatutarias nos dirigimos a Uds. sometiendo a vuestra consideración la presente Memoria, el Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo, Cuadros, Anexos y Notas correspondientes al ejercicio comercial Nº 20 cerrado el 31 de Diciembre de 2022.

El Directorio se encuentra satisfecho con los resultados obtenidos habiéndose alcanzado los objetivos propuestos respecto del presente ejercicio.

Agradecemos al personal, clientes, proveedores y todos aquellos que han colaborado con la empresa para el logro de sus objetivos.

El resultado del ejercicio arroja una ganancia de $ 135.217.357,43.- la que el Directorio propone sea distribuida de la siguiente forma.

1. A Honorarios directores 1.105.616,28
2. A Reserva facultativa 134.111.741,15

Por lo expuesto es que presentamos a vuestra honorable consideración la documentación pertinente.

Buenos Aires, 6 de Marzo de 2023

ADRIAN BRIZUELA
Presidente

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: DAEVA S.A.
DOMICILIO LEGAL: Sarmiento 3940 3º "F" – C.A.B.A.
Nº INSCRIPCIÓN I.G.J.: 1715772

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 de Diciembre de 2022. -
Comparativo con el ejercicio anterior

	Actual	Anterior
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2.1)	39.162.988,67	65.359.569,31
Inversiones (Nota 2.2)	272.683.140,89	254.175.781,98
Créditos Comerciales (Nota 2.3)	97.958.251,08	146.973.822,48
Otros Créditos (Nota 2.4)	43.546.078,15	50.903.339,47
Total Activo Corriente	453.350.458,79	517.412.513,24
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Anexo "A" y Nota 3.2)	21.885.203,21	19.031.373,41
Bienes Intangibles (Anexo "B")	10.771.391,68	13.855.301,96
Total Activo No Corriente	32.656.594,89	32.886.675,37
TOTAL ACTIVO	**486.007.053,68**	**550.299.188,61**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar (Nota 2.5)	6.909.366,90	6.913.861,02
Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 2.6)	63.094.124,33	66.872.581,52
Cargas Fiscales (Nota 2.7)	57.636.410,08	27.404.441,77
Provisión de Ganancias (Nota 2.8)	33.432.707,63	32.038.088,27
Otros Pasivos (Nota 2.9)	1.429.668,03	6.668.726,93
Total Pasivo Corriente	162.502.276,97	139.897.699,52
PASIVO NO CORRIENTE		
No existe	0,00	0,00
Total Pasivo No Corriente	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	**162.502.276,97**	**139.897.699,52**
PATRIMONIO NETO		
Según Estado de Evolución del Patrimonio Neto	323.504.776,71	410.401.488,09
TOTAL PATRIMONIO NETO	323.504.776,71	410.401.488,09
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**486.007.053,68**	**550.299.188,61**

EL INFORME PROFESIONAL SE EXTIENDE POR SEPARADO
LAS NOTAS, CUADROS Y ANEXOS INTEGRAN LOS ESTADOS CONTABLES

ADRIAN BRIZUELA
Presidente

Dr. RUBEN EDUARDO GOIJMAN
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° CIV F° 26

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: DAEVA S.A.
DOMICILIO LEGAL: Sarmiento 3940 3º "F" – C.A.B.A.
Nº INSCRIPCIÓN I.G.J.: 1715772

ESTADO DE RESULTADOS

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2022. – Comparativo con el ejercicio anterior.

	Actual	Anterior
Ingresos por Servicios Prestados	2.186.413.620,17	2.397.462.005,44
Menos:		
Costo de Servicios (CUADRO I)	(1.912.321.703,33)	(1.987.389.624,05)
Utilidad Bruta	**274.091.916,84**	**410.072.381,39**
Gastos de Comercialización (CUADRO I)	(88.765.159,89)	(106.724.319,74)
Gastos de Administración (CUADRO I)	(111.252.013,72)	(126.295.218,21)
Otros Ingresos (CUADRO I)	213.517.852,32	27.486.751,51
Resultados Financieros – Incluye RECPAM	(117.009.475,92)	(110.856.530,98)
Impuesto a las Ganancias	(35.365.762,20)	(33.538.244,74)
GANANCIA / (PERDIDA) DEL EJERCICIO	**135.217.357,43**	**60.144.819,23**

EL INFORME PROFESIONAL SE EXTIENDE POR SEPARADO
LAS NOTAS, CUADROS Y ANEXOS INTEGRAN LOS ESTADOS CONTABLES

ADRIAN BRIZUELA
Presidente

Dr. RUBEN EDUARDO GOIJMAN
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° CIV F° 26

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: DAEVA S.A.
DOMICILIO LEGAL: Sarmiento 3940 3º "F" – C.A.B.A.
Nº INSCRIPCIÓN I.G.J.: 1715772

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2022. Comparativo con el ejercicio anterior.

Cuenta	Capital	Ajuste de Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados No Asignados	Total	
						Actual	Anterior
Saldos al inicio	100.000,00	1.600.967,63	181.831,27	348.373.870,59	60.144.819,60	410.401.489,09	519.406.519,88
Distribución de Resultados:							
A Reserva Facultativa				58.954.477,98	(58.954.477,98)		
Honorarios Directores					(920.568,21)	(920.568,21)	(0,00)
Asignación de Dividendos				(221.193.501,60)		(221.193.501,60)	(169.149.850,02)
Resultado del Ejercicio					135.217.357,43	135.217.357,43	60.144.819,23
Saldos al cierre	100.000,00	1.600.967,63	181.831,27	186.134.846,97	135.487.130,84	323.504.776,71	410.401.489,09

EL INFORME PROFESIONAL SE EXTIENDE POR SEPARADO
LAS NOTAS, CUADROS Y ANEXOS INTEGRAN LOS ESTADOS CONTABLES

ADRIAN BRIZUELA
Presidente

Dr. RUBEN EDUARDO GOIJMAN
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° CIV F° 26

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: DAEVA S.A.
DOMICILIO LEGAL: Sarmiento 3940 3º "F" – C.A.B.A.
Nº INSCRIPCIÓN I.G.J.: 1715772

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método indirecto)
Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2022 - Comparativo con el ejercicio anterior.

	Actual	Anterior
VARIACION NETA DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	65.359.569,31	112.602.808,05
Modificación de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Efectivo al cierre del ejercicio	39.162.988,67	65.359.569,31
Aumento/(Disminución) neto/a del efectivo	(26.196.580,64)	(47.243.238,74)
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ganancia / (Pérdida) ordinaria del ejercicio	135.217.357,43	60.144.819,23
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo por las actividades operativas		
Depreciación y resultado por venta de bienes de uso	21.544.575,95	24.592.826,19
Resultados relacionados con actividades de inversión y financiación		
(Aumento)/Disminución en créditos comerciales	49.015.571,40	11.391.646,68
(Aumento)/Disminución en otros créditos	7.357.261,32	22.500.273,50
(Aumento)/Disminución en Inversiones	(18.507.358,91)	5.616.170,36
Aumento/(Disminución) en deudas operativas	22.604.577,45	11.010.279,03
Flujo neto de efectivo generado por operaciones ordinarias	217.231.984,64	135.256.014,99
Flujo neto de efectivo generado por partidas extraordinarias	0,00	0,00
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	217.231.984,64	135.256.014,99
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Pagos por compras de bienes de uso	(21.314.495,38)	(13.349.403,74)
Cobros por ventas de bienes de uso	(0,09)	0,00
Flujo neto de efectivo generado por actividades de inversión	(21.314.495,47)	(13.349.403,74)
CTIVIDADES DE FINANCIACION		
Distribución de Asamblea	(222.114.069,81)	(169.149.850,01)
Flujo neto de efectivo generado por actividades de financiación	(222.114.069,81)	(169.149.850,01)
umento/(Disminución) neto/a del efectivo	(26.196.580,64)	(47.243.238,74)

EL INFORME PROFESIONAL SE EXTIENDE POR SEPARADO
LAS NOTAS, CUADROS Y ANEXOS INTEGRAN LOS ESTADOS CONTABLES

ADRIAN BRIZUELA
Presidente

Dr. RUBEN EDUARDO GOIJMAN
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° CIV F° 26

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: DAEVA S.A.
DOMICILIO LEGAL: Sarmiento 3940 3º "F" – C.A.B.A.
Nº INSCRIPCIÓN I.G.J.: 1715772

Información requerida por el Art. 64 inc. b) de la Ley 19.550

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre de 2022

CUADRO I

	Ejercicio Actual					Ejercicio Anterior
Rubros	Total	Costo de Servicios	Gastos Comercialización	Gastos Administración	Otros Ingresos	Total
Gastos de Producción	(41.596.890,72)	(41.596.890,72)	(0,00)	(0,00)	0,00	(7.636.065,47)
Sueldos y Jornales	(1.408.302.523,32)	(1.340.784.248,44)	(27.370.231,82)	(40.148.043,06)	0,00	(1.504.498.177,26)
Indemnizaciones	(51.449.102,47)	(50.139.862,28)	(1.309.240,19)	(0,00)	0,00	(51.450.217,18)
Cargas Sociales	(330.667.625,62)	(314.380.749,92)	(6.600.167,73)	(9.686.707,97)	0,00	(343.840.495,67)
Acuerdos Laborales	(2.953.428,07)	(2.953.428,07)	(0,00)	(0,00)	0,00	(14.515.545,07)
Benef. Ley 27.555 Teletrabajo	(15.369.739,63)	(15.369.739,63)	(0,00)	(0,00)	0,00	(11.822.281,97)
Servicios al Personal	(15.333.624,71)	(15.238.414,83)	(0,00)	(95.209,88)	0,00	(11.559.902,67)
Capacitación	(7.840.546,11)	(7.756.161,17)	(0,00)	(84.384,94)	0,00	(7.488.460,72)
Gastos Servicios de Búsqueda	(1.850.629,15)	(1.850.629,15)	(0,00)	(0,00)	0,00	(1.914.223,27)
Gastos de Movilidad	(699.348,91)	(690.177,86)	(0,00)	(9.171,05)	0,00	(2.854.624,20)
Seguros	(3.553.545,40)	(2.729.552,21)	(403.699,94)	(420.293,25)	0,00	(3.420.185,86)
Otros Gastos	982.086,51	(12.624,01)	851.612,41	143.098,11	0,00	(212.994,75)
Correo	(200.866,98)	(21.666,16)	(0,00)	(179.200,82)	0,00	(38.899,58)
Honorarios	(32.602.406,75)	(5.622.716,17)	(5.096.950,72)	(21.882.739,86)	0,00	(41.647.984,71)
Gastos de Librería e Imprenta	(330.019,21)	(279.037,57)	(0,00)	(50.981,64)	0,00	(99.655,86)
Ingresos Brutos	(19.887.329,86)	(0,00)	(19.887.329,86)	(0,00)	0,00	(23.430.162,02)
Imp. Tasas y Contrib.	(85.960,68)	(0,00)	(0,00)	(85.960,68)	0,00	(4.160,84)
Imagen y Org. de Eventos	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	0,00	(376.950,83)
Certificaciones	(201.908,95)	(172.686,74)	(0,00)	(29.222,21)	0,00	(193.858,72)
Servicios de Informática	(14.341.659,47)	(14.341.659,47)	(0,00)	(0,00)	0,00	(24.733.082,62)
Teléfono y Comunicaciones	(10.109.412,28)	(8.659.199,70)	(1.450.212,58)	(0,00)	0,00	(5.674.842,44)
Alquileres	(10.818.256,65)	(10.818.256,65)	(0,00)	(0,00)	0,00	(15.219.095,67)
Propaganda y Publicidad	(6.972,70)	(0,00)	(6.972,70)	(0,00)	0,00	(2.452.361,57)
Insumos	(7.480.270,70)	(5.132.346,37)	(1.692.557,65)	(655.366,68)	0,00	(6.716.529,18)
Amortización Instalaciones	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	0,00	(0,00)
Amortización Equipos	(13.678.135,87)	(13.678.135,87)	(0,00)	(0,00)	0,00	(15.190.118,55)
Gastos de Mantenimiento	(4.677.927,65)	(4.173.869,28)	(393.613,32)	(110.445,05)	0,00	(4.513.181,22)
Gastos American Express	(494.337,88)	(0,00)	(494.337,88)	(0,00)	0,00	(502.269,43)
Amortización Rodados	(1.829.947,61)	(0,00)	(1.829.947,61)	(0,00)	0,00	(3.650.829,06)
Expensas	(4.957.750,53)	(4.957.750,53)	(0,00)	(0,00)	0,00	(4.637.644,40)
Aguas Argentinas	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	0,00	(12.339,66)
Gastos Aéreos	(1.220.472,68)	(1.220.472,68)	(0,00)	(0,00)	0,00	(286.607,60)
Gastos de Alojamiento	(642.702,60)	(642.702,60)	(0,00)	(0,00)	0,00	(22.188,00)
Gastos de Almuerzo y Refrigerio	(664.757,27)	(518.214,63)	(136.136,36)	(10.406,28)	0,00	(376.194,82)
Exámenes Pre Laborales	(993.575,21)	(993.575,21)	(0,00)	(0,00)	0,00	(1.268.199,77)
Gastos de Consultoría y Gestión	(34.645.369,98)	(34.645.369,98)	(0,00)	(0,00)	0,00	(42.208.219,13)
Luz	(960.972,76)	(960.972,76)	(0,00)	(0,00)	0,00	(1.230.892,41)
Costo de Mercaderías Vendidas	(1.491.898,45)	(1.491.898,45)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
ABL	(725.427,88)	(0,00)	(0,00)	(725.427,88)	0,00	(822.012,09)
Gastos de Reparación y Modificación	(128.036,05)	(128.036,05)	(0,00)	(0,00)	0,00	(54.578,91)
Regalos Empresariales	(22.811.340,07)	(0,00)	(22.811.340,07)	(0,00)	0,00	(7.206.001,73)
Gastos Investigación y Desarrollo	(6.991.274,15)	(6.991.274,15)	(0,00)	(0,00)	0,00	(16.848.652,94)
Amortización Ms. Y Útiles	(1.186.082,55)	(0,00)	(0,00)	(1.186.082,55)	0,00	(1.186.082,68)
Amortización Licencias	(4.850.409,82)	(0,00)	(0,00)	(4.850.409,82)	0,00	(4.565.795,91)
Gs. Visa Business	(80.804,42)	(0,00)	(80.804,42)	(0,00)	0,00	(50.194,25)
Gastos Rodados	(533.926,27)	(480.696,82)	(53.229,45)	(0,00)	0,00	(791.879,98)
Tasa Fonpec Anual	(2.888.687,20)	(2.888.687,20)	(0,00)	(0,00)	0,00	(0,00)
Gs. de Representación	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	0,00	(271.719,89)
Gastos de Cadetería	(3.962.493,06)	(0,00)	(0,00)	(3.962.493,06)	0,00	(4.168.790,07)
Diarios y Suscripciones	(669.206,31)	(0,00)	(0,00)	(669.206,31)	0,00	(76.284,01)
Gastos Bancarios	(553.391,29)	(0,00)	(0,00)	(553.391,29)	0,00	(656.030,71)
Impuesto s/ Déb. Y Créd. Bancarios	(19.547.567,03)	(0,00)	(0,00)	(19.547.567,03)	0,00	(19.751.398,22)
Servicio Soporte Sistema Tango	(965.742,26)	(0,00)	(0,00)	(965.742,26)	0,00	(1.503.842,62)
Rúbrica de Libros	(95.875,71)	(0,00)	(0,00)	(95.875,71)	0,00	(61.430,27)
Multas	(209.851,10)	(0,00)	(0,00)	(209.851,10)	0,00	(20.295,40)
Impusto País RG 4658/2020	(745.406,25)	(0,00)	(0,00)	(745.406,25)	0,00	(1.089.926,33)
Imp. Bs. Pers. Acc y Part.	(1.412.995,75)	(0,00)	(0,00)	(1.412.995,75)	0,00	(2.042.890,15)
Impuesto Promoción Ley Software	(3.022.529,45)	(0,00)	(0,00)	(3.022.529,45)	0,00	(3.541.913,66)
Bono Créd. Fiscal Ley Software	212.978.510,21	(0,00)	(0,00)	(0,00)	212.978.510,21	26.773.502,13
Otros Ingresos	539.342,11	(0,00)	(0,00)	(0,00)	539.342,11	713.249,38
TOTALES	**(1.898.821.024,62)**	**(1.912.321.703,33)**	**(88.765.159,89)**	**(111.252.013,72)**	**213.517.852,32**	**(2.192.922.410,49)**

EL INFORME PROFESIONAL SE EXTIENDE POR SEPARADO
LAS NOTAS, CUADROS Y ANEXOS INTEGRAN LOS ESTADOS CONTABLES

ADRIAN BRIZUELA
Presidente

Dr. RUBEN EDUARDO GOIJMAN
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° CIV F° 26

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: DAEVA S.A.
DOMICILIO LEGAL: Sarmiento 3940 3º "F" – C.A.B.A.
Nº INSCRIPCIÓN I.G.J.: 1715772

ANEXO A – BIENES DE USO

Cuenta Principal	Valor al Inicio	Aumentos y Rev.Contables	Disminu-ciones	Valor al Cierre	Amortizaciones				Neto Resultante Actual	Neto Resultante Anterior
					Acum. Al Inicio	Bajas	Monto	Acum. al Cierre		
Equipos	152.926.654,51	19.547.995,84	0,00	172.474.650,35	143.433.454,29	0,00	13.678.135,87	157.111.590,16	15.363.060,19	9.493.200,22
Muebles y Útiles	14.767.855,34	0,00	0,00	14.767.855,34	8.889.577,38	0,00	1.186.082,55	10.075.659,93	4.692.195,41	5.878.277,96
Instalaciones	2.300.669,29	0,00	0,00	2.300.669,29	2.300.669,26	0,00	0,00	2.300.669,26	0,03	0,03
Rodados	27.263.447,70	0,00	(4.418.872,07)	22.844.575,63	23.603.552,50	(4.418.872,06)	1.829.947,61	21.014.628,05	1.829.947,58	3.659.895,20
Total	**197.258.626,84**	**19.547.995,84**	**(4.418.872,07)**	**212.387.750,61**	**178.227.253,33**	**(4.418.872,06)**	**16.694.166,13**	**190.502.547,40**	**21.885.203,21**	**19.031.373,41**

ANEXO B – ACTIVOS INTANGIBLES

Cuenta Principal	Valor al Inicio	Aumentos y Rev.Contables	Disminu-ciones	Valor al Cierre	Amortizaciones				Neto Resultante Actual	Neto Resultante Anterior
					Acum. Al Inicio	Bajas	Monto	Acum. al Cierre		
Licencias	34.025.312,15	1.766.499,54	0,00	35.791.811,69	20.170.010,19	0,00	4.850.409,82	25.020.420,01	10.771.391,68	13.855.301,96
Total	**34.025.312,15**	**1.766.499,54**	**0,00**	**35.791.811,69**	**20.170.010,19**	**0,00**	**4.850.409,82**	**25.020.420,01**	**10.771.391,68**	**13.855.301,96**

EL INFORME PROFESIONAL SE EXTIENDE POR SEPARADO
LAS NOTAS, CUADROS Y ANEXOS INTEGRAN LOS ESTADOS CONTABLES

ADRIAN BRIZUELA
Presidente

Dr. RUBEN EDUARDO GOIJMAN
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° CIV F° 26

DENOMINACIÓN DE LA SOCIEDAD: DAEVA S.A.
DOMICILIO LEGAL: Sarmiento 3940 3º "F" – C.A.B.A.
Nº INSCRIPCIÓN I.G.J.: 1715772

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2022.

NOTA 1: Bases utilizadas para la preparación de los Estados Contables

1.1. Normas contables Aplicadas:

Los estados contables han sido preparados de acuerdo con las normas contables establecidas por las Resoluciones Técnicas de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas con la última modificación vigente aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

1.2. Unidad de Medida

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) Nº 6 y Nº 17, con las modificaciones introducidas por la RT 39, 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 %.

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

1.3. Exposición comparativa de los Estados Contables

La sociedad presenta los siguientes Estados Contables ajustados según la RT 6 de la FACPCE al 31 de Diciembre de 2022, comparativos con el cierre del ejercicio anterior expresados a moneda de cierre al 31 de Diciembre de 2022:

- Estado de Situación Patrimonial por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022
- Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022
- Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022
- Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022
- Notas a los Estados Contables y Anexos por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022

1.4. Criterios de Medición y Exposición Contable

Los principales criterios de medición contable empleados en la preparación de los estados contables son los siguientes:

- **Activos y Pasivos monetarios (Corrientes). Disponibilidades, Créditos y Deudas**
  - Son partidas expresadas a moneda de cierre, por lo tanto no corresponde reexpresarse.
- **Inversiones Corrientes**
  - Son partidas expresadas a moneda de cierre, por lo tanto no corresponde reexpresarse.
- **Bienes de Uso**
  - Los Bienes de Uso están medidos a su costo de adquisición reexpresados de acuerdo a lo indicado en el punto 1.2, netos de sus depreciaciones acumuladas.
- **Restricciones para la distribución de utilidades**
  - No existen restricciones para la distribución de utilidades con limitaciones en su disponibilidad
- **Uso de Estimaciones en la preparación de los estados contables**
  - La preparación de estados contables de acuerdo con las normas contables vigentes en la República Argentina, requiere que la sociedad efectúe estimaciones que afectan la determinación de los importes de activos y pasivos y la revelación de contingencias a la fecha de presentación de los estados contables. Los resultados e importes reales pueden diferir de las estimaciones efectuadas para la preparación de los Estados Contables. Son admisibles las desviaciones a lo prescripto por las normas contables profesionales siempre que no afecten significativamente a la información contenida en los Estados Contables.

1.5. Impuesto a las Ganancias

La sociedad determina el cargo contable por impuesto a las ganancias de acuerdo con el método del impuesto diferido, el cual considera el efecto de las diferencias temporarias originadas en la distinta base de medición de activos y pasivos según criterios contables e impositivos, y de los quebrantos impositivos existentes y créditos fiscales no utilizados, susceptibles de deducción de ganancias impositivas futuras, computados considerando la tasa impositiva vigente.

NOTA 2: Composición de los Rubros

2.1. CAJA Y BANCOS

	Actual	Anterior
Caja	7.338.509,26	28.624.129,11
Banco ICBC Cta. Cte. ($)	11.439.336,08	7.564.075,48
Fondo Fijo	25.305,08	46.207,05
Banco ICBC Cta. Cte. (U$S)	8.859,74	10.019,05
Valores a Depositar	13.896.351,30	5.682.230,33
Banco Cía Financiera Arg.	477.106,74	0,00
Banco Galicia Cta. Cte. ($)	794.748,55	1.513.411,07
Banco Supervielle Cta. Cte. ($)	466.094,97	1.174.550,78
Caja en Moneda Extranjera	0,00	11.557.181,32
Banco Macro Cta. Cte. ($)	4.716.676,95	9.187.765,12
Total	**39.162.988,67**	**65.359.569,31**

2.2. INVERSIONES

	Actual	Anterior
Banco ICBC Fondo de Inversión Alpha	272.683.140,89	254.175.781,98
Total	**272.683.140,89**	**254.175.781,98**

2.3. CREDITOS COMERCIALES

	Actual	Anterior
Deudores por Ventas	97.958.251,08	146.973.822,48
Total	**97.958.251,08**	**146.973.822,48**

2.4. OTROS CREDITOS

	Actual	Anterior
Retención Imp. a las Gcias.	31.738.109,41	38.222.407,89
Percepciones Ganancias RG 4815	1.381.758,60	1.917.131,46
Saldo a Favor Gcias por Ant. Pagados con Imp. Déb. Y Créd	345.796,94	673.588,86
Imp. Deb.y Créd. Saldo Deducible	7.163.499,00	7.184.188,42
Anticipo a Proveedores	696.076,10	1.355.908,79
Ret. sobre aportes patronales	216.933,48	155.355,41
Adelanto de Sueldos	737.500,00	175.313,86
Percepciones de IVA	4.287,14	1.290,97
Saldo a Favor IIBB – Bs.As.	100.072,35	0,00
Tarjeta VISA	56.428,85	27.812,57
Sosa, Silvana – Cta. Particular	156.380,12	185.991,35
Cutini Chiappara, Bárbara – Cta. Particular	156.380,12	185.991,35
Brizuela, Adrián – Cta. Particular	359.585,78	409.179,27
Pineda, Federico – Cta. Particular	359.585,78	409.179,27
Casanovas, Santiago – Cta. Particular	73.684,48	0,00
Total	**43.546.078,15**	**50.903.339,47**

2.5. CUENTAS POR PAGAR

	Actual	Anterior
Proveedores	6.909.366,90	3.511.412,89
Cheques diferidos a pagar	0,00	3.402.448,13
Total	**6.909.366,90**	**6.913.861,02**

2.6. REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES

	Actual	Anterior
Jub. y Obra Social a Pagar	63.094.124,33	66.299.034,42
Sueldos a Pagar	0,00	573.547,10
Total	**63.094.124,33**	**66.872.581,52**

2.7. CARGAS FISCALES

	Actual	Anterior
Retención de Ganancias a Pagar	17.684.440,64	14.983.847,29
Retenciones IIBB Caba a Pagar	201.163,39	366.330,88
Retenciones IVA	1.652.521,50	0,00

Percepción IIBB Bs. As. a Pagar	910.741,57	1.314.891,26
Percepción IIBB Caba a Pagar	1.230.231,14	1.071.095,38
IIBB a Pagar	1.284.743,45	469.898,85
IVA a Pagar	31.044.481,42	5.896.570,77
Pasivo por Impuesto Diferido	3.628.086,97	3.301.807,34
Total	**57.636.410,08**	**27.404.441,77**

2.8. PROVISIÓN GANANCIAS

	Actual	Anterior
Provisión Ganancias	33.432.707,63	32.038.088,27
Total	**33.432.707,63**	**32.038.088,27**

2.9. OTROS PASIVOS

	Actual	Anterior
Tarjeta American Express	1.429.668,03	2.870.259,87
Chojrin, Raúl – Cta. Accionista	0,00	3.798.467,06
Total	**1.429.668,03**	**6.668.726,93**

NOTA 3: Hechos posteriores al cierre

No se produjeron con posterioridad a la fecha de cierre de estos estados contables, hecho o circunstancias que pudieran incidir significativamente sobre los resultados.

EL INFORME PROFESIONAL SE EXTIENDE POR SEPARADO
LAS NOTAS, CUADROS Y ANEXOS INTEGRAN LOS ESTADOS CONTABLES

ADRIAN BRIZUELA
Presidente

Dr. RUBEN EDUARDO GOIJMAN
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° CIV F° 26

INFORME DEL AUDITOR

Sres. Presidente y Directores de
DAEVA S.A.
Domicilio Legal: Sarmiento 3940 3º "F"
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
C.U.I.T.: 30-70821781-2

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de Daeva S.A., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2022, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 3, el Anexo A y B y Cuadro I.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre de 2021 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta reexpresadas (Según Nota 1.3) con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo de mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la

adecuación de las políticas contables aplicadas y de razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

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

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de Daeva S.A. al 31 de Diciembre de 2022, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en esa fecha comparativo con el ejercicio anterior, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Párrafo de énfasis sobre la nota 1.2 Unidad de Medida aplicación del método simplificado.

Sin modificar mi opinión, quiero enfatizar la información contenida en la Nota 1.2, donde se describe que la dirección de la Sociedad ha realizado el ajuste por inflación en el presente ejercicio, según lo establecido en la RT N° 6 de FACPCE, la Res. 539/18 y la CS 107/08 de CPCECABA.

Informe sobre requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $ 51.200.549,15 y no era exigible a esa fecha.

b) He aplicado los procedimientos sobre la 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 de Buenos Aires, 13 de Marzo de 2023.

Dr. RUBEN EDUARDO GOIJMAN
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° CIV F° 26

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 9 de junio de 2023

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 13/03/2023 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/12/2022 perteneciente a DAEVA S.A. CUIT 30-70821781-2, intervenida por el Dr. RUBEN EDUARDO GOIJMAN. 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. RUBEN EDUARDO GOIJMAN
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA T° 104 F° 26

consejo
Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

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:* jg3swax

Legalización Nº 794656

