COPIA PARA EL ARCHIVO
DEL PE...
RESOLUCION TECNICA Nº 37
SEGUNDA PARTE NORMA II B.24

6982
AÑO ...

VACU S.R.L.

Domicilio Legal: Calle Zuviria Nº 797

SALTA - ARGENTINA

EJERCICIO ECONÓMICO Nº 19

INICIADO EL 01 DE FEBRERO DE 2.023

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2.024

Actividad principal de la Sociedad
Servicios de seguridad privada

Inscripción en Registro Publico de Comercio:
Folio 456, asiento Nº 7038 del Libro Nº 23 de S.R.L.

Plazo de Duración de la Sociedad:
Hasta el 20 de diciembre de 2.045.-

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL SOCIAL

	Suscripto	Integrado
Doscientas (200) Cuotas Partes de Valor Nominal $ 100 cada una	20.000,00	20.000,00

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público – U.C.S.
C.P.C.E.S. Tº V – Fº 500
Matricula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
Socio Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

- Cifras expresadas en pesos -

ACTIVO	31.01.2024	31.01.2023
Activo Corriente		
Disponibilidades (Nota 1.1.1 y 2.1)	151.568.087,41	300.216.109,06
Inversiones Transitorias (Nota 2.2)	0,00	0,00
Créditos por Ventas (Nota 1.1.2 y 2.3)	0,00	0,00
Otros créditos (Nota 1.1.2 y 2.4)	20.679.470,04	27.360.602,03
Total Activo Corriente	**172.247.557,45**	**327.576.711,09**
Activo No Corriente		
Bienes de Uso (Nota 1.1.4 y Anexo II)	72.296.492,89	16.426.499,41
Total Activo No Corriente	**72.296.492,89**	**16.426.499,41**
TOTAL ACTIVO	**244.544.050,34**	**344.003.210,50**

PASIVO	31.01.2024	31.01.2023
Pasivo Corriente		
Deudas Financieras (1.1.3 y 2.5)	52.020.000,00	2.656.862,09
Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 1.1.3 y 2.6)	41.664.684,18	46.411.084,60
Cargas Fiscales (Nota 1.1.3 y 2.7)	20.979.366,71	3.328.871,39
Otras Deudas (Nota 1.1.3 y 2.8)	80.000.000,00	141.699.311,46
Total Pasivo Corriente	**194.664.050,89**	**194.096.129,54**
Pasivo No Corriente		
No posee	-.-	-.-
Total Pasivo No Corriente	-.-	-.-
TOTAL PASIVO	**194.664.050,89**	**194.096.129,54**
PN según estado respectivo	**49.879.999,45**	**149.907.080,96**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**244.544.050,34**	**344.003.210,50**

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público – U.C.S.
C.P.C.E.S. T° V – F° 500
Matrícula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
- Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

ESTADO DE RESULTADOS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
- Cifras expresadas en pesos -

	31.01.2024	31.01.2023
Ventas	831.517.829,13	656.801.426,80
Costo de Ventas	(555.139.827,44)	(454.587.204,63)
Resultado Bruto	276.378.001,69	202.214.222,17
Gastos:		
de Explotación (ANEXO I)	(86.959.408,39)	(49.124.418,68)
de Administración (ANEXO I)	(59.818.723,33)	(43.354.020,22)
de Financiación (ANEXO I)	(7.129.346,26)	(1.070.554,66)
Otros Ingresos y Egresos (Nota 2.9)	-	1.331.976,79
Resultado del Ejercicio	122.470.523,71	109.997.205,39
Resultados Financieros y por tenencia		
RECPAM	(128.934.482,79)	(222.683.760,45)
Imp a las Ganancias	(13.563.122,43)	-
Resultado después del Imp. a Ganancias	(20.027.081,51)	(112.686.555,06)

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público – U C S
C P C E S T° V – F° 500
Matrícula 2 553

Eduardo Gandulfo
Vacu S R L
Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
- Cifras expresadas en pesos -

Rubros	Aporte de los Propietarios				Resultados acumulados			P N al 31.01.24	P N al 31.01.23
	Capital Suscripto	Ajuste de Capital	Aportes no capitalizados	Total	Reserva Legal	Total Gcias Reservadas	Resultados no Asignados		
Saldos al inicio	20.000,00	9.143.045,23	-	9.163.045,23	-	-	140.744.035,73	149.907.080,96	404.292.947,48
Ajuste de Resultado de Ejercicio Ant.							-	-	-
Saldos al inicio Modificados	20.000,00	9.143.045,23	-	9.163.045,23	-	-	140.744.035,73	149.907.080,96	404.292.947,48
Distribucion de utilidades							(80.000.000,00)	(80.000.000,00)	(141.699.311,46)
Resultado del ejercicio							(20.027.081,51)	(20.027.081,51)	(112.686.555,06)
Saldos al cierre del Ejercicio	20.000,00	9.143.045,23	-	9.163.045,23	-	-	40.716.954,22	**49.879.999,45**	**149.907.080,96**

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público – U.C.S.
C.P.C.E.S. T° V – F° 500
Matrícula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

- Cifras expresadas en pesos -

VARIACIÓN DEL EFECTIVO

	31.01.2024	31.01.2023
Efectivo al inicio del ejercicio	300.216.109,06	410.434.372,33
Efectivo al cierre del ejercicio	151.568.087,41	300.216.109,06
Aumento (Disminución) neto del ejercicio	(148.648.021,65)	(110.218.263,27)

CAUSAS DE LA VARIACIÓN DEL EFECTIVO

Actividades operativas

Ganancia del Ejercicio	(20.027.081,51)	(112.686.555,06)
Ajustes para arribar al efectivo neto por actividades operativas		
- Impuesto a las Ganancias	13.563.122,43	-
- Amortizaciones	24.127.972,00	8.256.768,43
- Resultado por Venta de Bienes de Uso	-	-
- Resultado por Tenencia	-	-
Cambios en activos y pasivos operativos		
- (Aumento) disminución en Inversiones Transitorias	-	15.637.393,33
- (Aumento) disminución en Créditos por ventas	-	-
- (Aumento) disminución en Otros Créditos	6.681.131,99	14.108.786,29
- Aumento (disminución) en Deudas	567.921,35	106.220.402,96
- (Aumento) AREA por incremento en pasivo	-	-
- Resutlados Financieros y por tenencias generados por exposición al cambio del poder adquisitivo de la moneda		
Flujo neto de efectivo aplicado a las actividades operativa	24.913.066,25	31.536.795,96

Actividades de inversión

- Inversiones de bienes de uso	(93.561.087,90)	(55.747,77)
- Ventas de bienes de uso	-	-
- Cobro por Venta de Bienes de Uso	-	-
Flujo neto de efectivo aplicado a las actividades de invers	(93.561.087,90)	(55.747,77)

Actividades de financiación

- Distriucion de utilidades	(80.000.000,00)	(141.699.311,46)
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	(80.000.000,00)	(141.699.311,46)
Variacion neta del efectivo	(148.648.021,65)	(110.218.263,27)

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público – U.C.S.
C.P.C.E.S. 1° V – F° 500
Matrícula 2 553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2.024
COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR

- Cifras expresadas en pesos -

Nota 1 : Normas Contables Aplicadas.

Los presentes estados contables han sido preparados de acuerdo con las normas contables profesionales vigentes en la Republica Argentina

1.1 Criterios de valuación

Los criterios de valuación usados por la empresa fueron los siguientes:

1.1.1 Disponibilidades en Moneda Local

Se encuentran valuados a su valor nominal.

1.1.2 Disponibilidades en Moneda Extranjera

Se encuentran valuados a moneda nacional.

1.1.3 Créditos y Deudas.

En moneda nacional, sin cláusula de ajuste, a su valor nominal.

1.1.4 Bienes de Uso

Se valuaron a su costo de adquisicion neto de la correspondiente amortización acumulada al cierre.

1.1.5 Resolución JG 539-18

Los Estados Contables presentes se expresan en moneda homogénea al 31/01/2020. Por lo que se La empresa aplicó el ajuste por inflación de la RT 6, con algunas opciones admitidas por la Res. JG 539-18 y optó por la simplificación establecida en la Sec. 4.1.b (Determinar y presentar los resultados financieros y por tenencia -incluido el RECPAM- en una sola línea)

Nota 2 : Composición de los principales rubros

	31.01.24	31.01.23
2.1 Disponibilidades:		
Caja	146.797.603,59	293.597.966,66
Banco BBVA Cta. Cte.	4.770.483,82	6.134.346,27
Banco Santander Cta. Cte.	0,00	483.796,13
Total Disponibilidades:	**151.568.087,41**	**300.216.109,06**
2.2 Inversiones Transitorias		
Fondos de Inversion	0,00	0,00
Total Inversiones Transitorias:	**0,00**	**0,00**
2.3 Creditos Por Ventas		
Clientes	0,00	0,00
Total Creditos Por Ventas:	**0,00**	**0,00**

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público – U.C.S.
P.C.E.S. T° V - F° 500
Matrícula 2 553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
Gerente -

Secretaría Salta

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2.024
COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR

- Cifras expresadas en pesos -

	31.01.24	31.01.23
2.4 Otros Créditos:		
IVA Credito Fiscal BANCO	67.433,04	238.880,38
Retenciones Impuesto a las Ganancias	9.006.249,04	12.179.028,45
AFIP-IVA Saldo a Favor Saldo Libre Disponibilidad	75.380,45	267.033,91
Pago a cta IG Ley 25413	5.386.893,44	5.391.831,00
Anticipo Impuesto a las Ganancias	0,00	4.391.479,77
AFIP Percepciones IVA	108.272,84	24.116,23
AFIP Retenciones IVA	488.585,44	1.730.805,51
AFIP Retenciones SUSS	38.300,44	0,00
Saldo a Favor Ingresos Brutos Salta	341.009,84	1.006.882,15
Saldo a Favor Ingresos Brutos Jujuy	1,92	6,80
Saldo a Favor Ganancias	4.149.973,70	0,00
Saldo a Favor SCVO	4.388,16	0,00
Saldo a Favor ART	4.480,72	0,00
Bs Ps - Acciones y Participaciones a Cobrar	1.008.501,01	2.130.537,82
Total otros créditos:	**20.679.470,04**	**27.360.602,03**
2.5 Deudas Financieras		
Banco Santander Rio S.A.	50.238.000,00	2.617.894,78
Banco BBVA Argentina S.A. a Pagar	1.782.000,00	38.967,31
Total Deudas Financieras:	**52.020.000,00**	**2.656.862,09**
2.6 Remuneraciones y Cargas Sociales:		
Sueldos y jornales a Pagar	30.802.560,64	33.927.403,56
Seguro de Vida Colectivo Obligatorio a Pagar	4.779,96	0,00
A.R.T. a Pagar	1.008.032,20	1.132.709,19
Contribuciones Obras Sociales a Pagar	1.218.577,64	1.508.715,61
Aportes Obras Sociales a Pagar	717.773,25	944.556,42
Contribuciones Seguridad Social a Pagar	3.881.227,31	4.189.387,61
Aportes Seguridad Social a Pagar	3.610.567,06	4.145.736,29
Cooperadora Asistenciales a Pagar	0,00	0,00
Sindicato a Pagar	125.802,36	160.506,00
Embargos a Pagar	0,00	0,00
Mutual a Pagar	156.589,24	219.310,86
Salud Pública a Pagar	138.774,52	182.759,06
Total Remuneraciones y Cargas Sociales:	**41.664.684,18**	**46.411.084,60**
2.7 Deudas Fiscales:		
IVA a Pagar	1.642.391,42	2.297.332,39
TISSH a Pagar	183.644,03	215.748,54
IIBB a Pagar Tucuman	333.685,65	573.208,04
IIBB a Pagar Santiago	111.936,28	71.449,54
Retenciones IG a Ingresar	0,00	171.132,88
PLAN AFIP N°RG5321	3.511.795,28	0,00
PLAN AFIP N°R604684	1.632.791,62	0,00
Provision de Impuesto a las Ganancias	13.563.122,43	0,00
Total Deudas fiscales:	**20.979.366,71**	**3.328.871,39**

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público - U.C.S.
C.P.C.E.S. T°V - F°500
Matrícula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
- Gerente -

Secretaría Salta

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2.024
COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR
- Cifras expresadas en pesos -

		31.01.24	31.01.23
2.8 Otras Deudas:			
Dividendos a pagar		74.400.000,00	131.780.359,66
Sicore a pagar		5.600.000,00	9.918.951,80
	Total Otras Deudas:	**80.000.000,00**	**141.699.311,46**
2.9 Otros Ingresos y Egresos:			
Intereses Ganados		0,00	1.331.976,79
	Total Otros Ingresos y Egresos:	**0,00**	**1.331.976,79**

Nota 3: Impuesto Diferido

Durante el presente ejercicio, no se produjeron diferencias entre las valuaciones contables e impositivas.-

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Publico – U.C.S.
C.P.C.E.S. T° V – F° 500
Matricula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
Gerente -

Secretaría Salta

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

INFORMACION REQUERIDA POR EL ART. 64 INC "B" DE LA LEY 19.550
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
- Cifras expresadas en pesos -

ANEXO N° I

Rubro	Total 31.01.24	Costo de Ventas	Gastos de Explotación	Gastos de Administración	Gastos de Financiación	Total 31.01.23
Papelería,Librería,Fotocopias	990.802,99	0,00	0,00	990.802,99	0,00	99.311,66
Seguros	4.048.853,93	0,00	2.024.426,97	2.024.426,96	0,00	4.674.987,93
Reparacion y Repuestos	6.547.541,13	0,00	3.273.770,57	3.273.770,56	0,00	8.268.598,41
Servicios de Terceros	21.545.237,90	0,00	21.545.237,90	0,00	0,00	1.679.354,28
Uniforme	3.911.623,47	0,00	3.911.623,47	0,00	0,00	5.437.892,84
IMPDBCR No Comp	3.387.684,48	0,00	0,00	0,00	3.387.684,48	0,00
TISSH - Actividades Varias	2.661.448,23	0,00	2.661.448,23	0,00	0,00	2.178.084,91
Convenio multilateral	34.010.555,92	0,00	34.010.555,92	0,00	0,00	27.233.187,73
Combustibles y lubricantes	3.373.013,91	0,00	1.686.506,96	1.686.506,95	0,00	2.353.907,72
Luz, Agua, Gas y Telefono	1.582.287,80	0,00	0,00	1.582.287,80	0,00	2.010.306,87
Limpieza y Mantenimiento	6.945.604,87	0,00	0,00	6.945.604,87	0,00	5.516.362,17
Salud Publica	2.007.173,16	2.007.173,16	0,00	0,00	0,00	2.205.460,62
Sueldos y Cargas Sociales	479.812.062,30	479.812.062,30	0,00	0,00	0,00	386.511.528,98
Flete y acarreo	1.188.259,08	0,00	0,00	1.188.259,08	0,00	2.356.799,31
Honorarios Profesionales	18.246.001,57	0,00	0,00	18.246.001,57	0,00	20.111.451,40
Comisiones y Gastos Bancarios	3.220.292,90	0,00	1.610.146,45	1.610.146,45	0,00	0,00
Articulos informaticos	2.507.978,69	0,00	0,00	2.507.978,69	0,00	113.945,45
Alquileres Pagados	3.455.467,73	0,00	0,00	3.455.467,73	0,00	549.944,52
Contrib Seg Soc	64.539.825,70	64.539.825,70	0,00	0,00	0,00	56.529.907,11
Contrib Ob Soc	20.211.718,23	20.211.718,23	0,00	0,00	0,00	18.678.522,28
ART	13.689.492,63	13.689.492,63	0,00	0,00	0,00	11.077.780,74
SCVO	76.229,53	76.229,53	0,00	0,00	0,00	0,00
dto 814	-25.196.674,11	-25.196.674,11	0,00	0,00	0,00	-20.415.995,10
Mantenimiento instalaciones	71.777,78	0,00	0,00	71.777,78	0,00	0,00
Amortización	24.127.972,00	0,00	12.063.986,00	12.063.986,00	0,00	8.256.768,43
Gastos Generales	1.651.066,93	0,00	825.533,47	825.533,46	0,00	0,00
Gastos varios	6.692.344,89	0,00	3.346.172,45	3.346.172,44	0,00	1.637.535,27
Intereses del Pasivo	3.741.661,78	0,00	0,00	0,00	3.741.661,78	1.070.554,66
Total 31.01.24	709.047.305,42	555.139.827,44	86.959.408,39	59.818.723,33	7.129.346,26	
Total 31.01.23		454.587.204,63	49.124.418,68	43.354.020,22	1.070.554,66	548.136.198,20

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Publico - U.C.S
C.P.C.E.S. T°V - F° 500
Matrícula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
- Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU SRL

BIENES DE USO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE ENERO DE 2.024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
- Cifras expresadas en pesos -

ANEXO N° II

Rubros	Valor de origen				Amortizaciones				Valor Residual **31.01.24**	Valor Residual **31.01.23**
	Valor al inicio del ejercicio	Altas Ajustes o Modificac.	Bajas	Valor al cierre del ejercicio	Acumuladas inicio del ejercicio	Ajustes o Modificac.	Del Ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio		
Rodados	10.055.682,80	105.565.840,42	0,00	###########	6.946.266,17	17.662.420,75	23.124.304,65	47.732.991,57	67.888.531,65	11.015.054,87
Muebles y Utiles	3.223.307,00	8.195.496,36	0,00	11.418.803,36	1.731.295,57	4.401.896,90	980.092,88	7.113.285,35	4.305.518,01	5.285.424,82
Instalaciones	1.581.316,20	4.020.390,07	0,00	5.601.706,27	1.581.316,20	4.020.390,07	0,00	5.601.706,27	0,00	0,00
Eq . De Computacion	66.548,87	169.195,84	0,00	235.744,71	30.975,03	78.751,98	23.574,47	133.301,48	102.443,23	126.019,72
Total Bienes de uso	14.926.854,87	117.950.922,69	0,00	###########	10.289.852,97	26.163.459,70	24.127.972,00	60.581.284,67	72.296.492,89	16.426.499,41

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público - U.C.S.
C.P.C.E.S. T° V – F° 500
Matrícula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor
Socio Gerente de
VACU S.R.L.
CUIT N° 30-70931805-1
Domicilio legal: Zuviria N° 485 Dpto 9 Salta Capital

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS CONTABLES

OPINION

He auditado los estados contables adjuntos de VACU S.R.L., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de enero de 2024, 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 y los anexos I a II.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de VACU S.R.L. al 31 de enero de 2024, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes a los ejercicios finalizados en esas fechas, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

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

Énfasis sobre ajuste por inflación

Sin modificar mi conclusión, quiero enfatizar que como se expone en la nota 1, los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación, siguiendo el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de

C.P. GUILLERMO E. DIAZ
Mat. C.P.C.E.S. 2553
F° 500 T° V

Secretaría Salta

Ciencias Económicas de la Provincia de Salta, optando el ente por utilizar ciertas simplificaciones admitidas en la normativa para la aplicación del método.

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.

En la preparación de los estados contables, la Dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de VACU S.R.L. para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Dirección tuviera intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS CONTABLES

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables. Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.

b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.

c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.

d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría

C.P. GUILLERMO E. DIAZ
Mat. C.P.C.E.S. 2553
Fº 500 Tº V

Secretaría Salta

sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

e) Evalúo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

a) Según surge de los registros contables de la entidad, posee un pasivo devengado al 31 de enero de 2024 de $7.491.794,37 con el Sistema Integrado Previsional Argentino, en concepto de aportes y contribuciones previsionales. -

b) 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 de Salta, 04 de Junio de 2024.

C.P. GUILLERMO E. DIAZ
Mat. C.P.C.E.S. 2553
F° 500 T° V

El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE SALTA certifica que la firma del profesional que antecede concuerda con la de su registro, al que corresponde a DIAZ GUILLERMO EDUARDO inscripto en la Matrícula de CONTADOR PÚBLICO con el Nro. 2553 Folio 500 Tomo V en la actuación profesional N° 6982/2024 SEDE CENTRAL perteneciente a VACU S.R.L.
Salta, viernes, 7 de junio de 2024

10755306082247062024

Secretaría Salta

Cr. Lic. Adm. ROBERTO ALFREDO J. GILLERI
SECRETARIO TÉCNICO

COPIA PARA EL ARCHIVO
DEL PE...
RESOLUCION TECNICA Nº 37
SEGUNDA PARTE NORMA II B.24

6982
AÑO ...

VACU S.R.L.

Domicilio Legal: Calle Zuviria Nº 797

SALTA - ARGENTINA

EJERCICIO ECONÓMICO Nº 19

INICIADO EL 01 DE FEBRERO DE 2.023

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE ENERO DE 2.024

Actividad principal de la Sociedad
Servicios de seguridad privada

Inscripción en Registro Publico de Comercio:
Folio 456, asiento Nº 7038 del Libro Nº 23 de S.R.L.

Plazo de Duración de la Sociedad:
Hasta el 20 de diciembre de 2.045.-

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL SOCIAL

	Suscripto	Integrado
Doscientas (200) Cuotas Partes de Valor Nominal $ 100 cada una	20.000,00	20.000,00

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público – U.C.S.
C.P.C.E.S. Tº V – Fº 500
Matricula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
Socio Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

- Cifras expresadas en pesos -

ACTIVO	31.01.2024	31.01.2023
Activo Corriente		
Disponibilidades (Nota 1.1.1 y 2.1)	151.568.087,41	300.216.109,06
Inversiones Transitorias (Nota 2.2)	0,00	0,00
Créditos por Ventas (Nota 1.1.2 y 2.3)	0,00	0,00
Otros créditos (Nota 1.1.2 y 2.4)	20.679.470,04	27.360.602,03
Total Activo Corriente	**172.247.557,45**	**327.576.711,09**
Activo No Corriente		
Bienes de Uso (Nota 1.1.4 y Anexo II)	72.296.492,89	16.426.499,41
Total Activo No Corriente	**72.296.492,89**	**16.426.499,41**
TOTAL ACTIVO	**244.544.050,34**	**344.003.210,50**

PASIVO	31.01.2024	31.01.2023
Pasivo Corriente		
Deudas Financieras (1.1.3 y 2.5)	52.020.000,00	2.656.862,09
Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 1.1.3 y 2.6)	41.664.684,18	46.411.084,60
Cargas Fiscales (Nota 1.1.3 y 2.7)	20.979.366,71	3.328.871,39
Otras Deudas (Nota 1.1.3 y 2.8)	80.000.000,00	141.699.311,46
Total Pasivo Corriente	**194.664.050,89**	**194.096.129,54**
Pasivo No Corriente		
No posee	-.-	-.-
Total Pasivo No Corriente	-.-	-.-
TOTAL PASIVO	**194.664.050,89**	**194.096.129,54**
PN según estado respectivo	**49.879.999,45**	**149.907.080,96**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**244.544.050,34**	**344.003.210,50**

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público – U.C.S.
C.P.C.E.S. T° V – F° 500
Matrícula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
- Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

ESTADO DE RESULTADOS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
- Cifras expresadas en pesos -

	31.01.2024	31.01.2023
Ventas	831.517.829,13	656.801.426,80
Costo de Ventas	(555.139.827,44)	(454.587.204,63)
Resultado Bruto	276.378.001,69	202.214.222,17
Gastos:		
de Explotación (ANEXO I)	(86.959.408,39)	(49.124.418,68)
de Administración (ANEXO I)	(59.818.723,33)	(43.354.020,22)
de Financiación (ANEXO I)	(7.129.346,26)	(1.070.554,66)
Otros Ingresos y Egresos (Nota 2.9)	-	1.331.976,79
Resultado del Ejercicio	122.470.523,71	109.997.205,39
Resultados Financieros y por tenencia		
RECPAM	(128.934.482,79)	(222.683.760,45)
Imp a las Ganancias	(13.563.122,43)	-
Resultado después del Imp. a Ganancias	(20.027.081,51)	(112.686.555,06)

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público – U C S
C P C E S T° V – F° 500
Matrícula 2 553

Eduardo Gandulfo
Vacu S R L
Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
- Cifras expresadas en pesos -

Rubros	Aporte de los Propietarios				Resultados acumulados			P N al 31.01.24	P N al 31.01.23
	Capital Suscripto	Ajuste de Capital	Aportes no capitalizados	Total	Reserva Legal	Total Gcias Reservadas	Resultados no Asignados		
Saldos al inicio	20.000,00	9.143.045,23	-	9.163.045,23	-	-	140.744.035,73	149.907.080,96	404.292.947,48
Ajuste de Resultado de Ejercicio Ant.							-	-	-
Saldos al inicio Modificados	20.000,00	9.143.045,23	-	9.163.045,23	-	-	140.744.035,73	149.907.080,96	404.292.947,48
Distribucion de utilidades							(80.000.000,00)	(80.000.000,00)	(141.699.311,46)
Resultado del ejercicio							(20.027.081,51)	(20.027.081,51)	(112.686.555,06)
Saldos al cierre del Ejercicio	20.000,00	9.143.045,23	-	9.163.045,23	-	-	40.716.954,22	**49.879.999,45**	**149.907.080,96**

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público – U.C.S.
C.P.C.E.S. T° V – F° 500
Matrícula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

- Cifras expresadas en pesos -

VARIACIÓN DEL EFECTIVO

	31.01.2024	31.01.2023
Efectivo al inicio del ejercicio	300.216.109,06	410.434.372,33
Efectivo al cierre del ejercicio	151.568.087,41	300.216.109,06
Aumento (Disminución) neto del ejercicio	(148.648.021,65)	(110.218.263,27)

CAUSAS DE LA VARIACIÓN DEL EFECTIVO

Actividades operativas

Ganancia del Ejercicio	(20.027.081,51)	(112.686.555,06)
Ajustes para arribar al efectivo neto por actividades operativas		
- Impuesto a las Ganancias	13.563.122,43	-
- Amortizaciones	24.127.972,00	8.256.768,43
- Resultado por Venta de Bienes de Uso	-	-
- Resultado por Tenencia	-	-
Cambios en activos y pasivos operativos		
- (Aumento) disminución en Inversiones Transitorias	-	15.637.393,33
- (Aumento) disminución en Créditos por ventas	-	-
- (Aumento) disminución en Otros Créditos	6.681.131,99	14.108.786,29
- Aumento (disminución) en Deudas	567.921,35	106.220.402,96
- (Aumento) AREA por incremento en pasivo	-	-
- Resutlados Financieros y por tenencias generados por exposición al cambio del poder adquisitivo de la moneda		
Flujo neto de efectivo aplicado a las actividades operativa	24.913.066,25	31.536.795,96

Actividades de inversión

- Inversiones de bienes de uso	(93.561.087,90)	(55.747,77)
- Ventas de bienes de uso	-	-
- Cobro por Venta de Bienes de Uso	-	-
Flujo neto de efectivo aplicado a las actividades de invers	(93.561.087,90)	(55.747,77)

Actividades de financiación

- Distriucion de utilidades	(80.000.000,00)	(141.699.311,46)
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	(80.000.000,00)	(141.699.311,46)
Variacion neta del efectivo	(148.648.021,65)	(110.218.263,27)

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público – U.C.S.
C.P.C.E.S. 1° V – F° 500
Matrícula 2 553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2.024
COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR

- Cifras expresadas en pesos -

Nota 1 : Normas Contables Aplicadas.

Los presentes estados contables han sido preparados de acuerdo con las normas contables profesionales vigentes en la Republica Argentina

1.1 Criterios de valuación

Los criterios de valuación usados por la empresa fueron los siguientes:

1.1.1 Disponibilidades en Moneda Local

Se encuentran valuados a su valor nominal.

1.1.2 Disponibilidades en Moneda Extranjera

Se encuentran valuados a moneda nacional.

1.1.3 Créditos y Deudas.

En moneda nacional, sin cláusula de ajuste, a su valor nominal.

1.1.4 Bienes de Uso

Se valuaron a su costo de adquisicion neto de la correspondiente amortización acumulada al cierre.

1.1.5 Resolución JG 539-18

Los Estados Contables presentes se expresan en moneda homogénea al 31/01/2020. Por lo que se La empresa aplicó el ajuste por inflación de la RT 6, con algunas opciones admitidas por la Res. JG 539-18 y optó por la simplificación establecida en la Sec. 4.1.b (Determinar y presentar los resultados financieros y por tenencia -incluido el RECPAM- en una sola línea)

Nota 2 : Composición de los principales rubros

	31.01.24	31.01.23
2.1 Disponibilidades:		
Caja	146.797.603,59	293.597.966,66
Banco BBVA Cta. Cte.	4.770.483,82	6.134.346,27
Banco Santander Cta. Cte.	0,00	483.796,13
Total Disponibilidades:	**151.568.087,41**	**300.216.109,06**
2.2 Inversiones Transitorias		
Fondos de Inversion	0,00	0,00
Total Inversiones Transitorias:	**0,00**	**0,00**
2.3 Creditos Por Ventas		
Clientes	0,00	0,00
Total Creditos Por Ventas:	**0,00**	**0,00**

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público – U.C.S.
P.C.E.S. T° V - F° 500
Matrícula 2 553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
Gerente -

Secretaría Salta

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2.024
COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR

- Cifras expresadas en pesos -

	31.01.24	31.01.23
2.4 Otros Créditos:		
IVA Credito Fiscal BANCO	67.433,04	238.880,38
Retenciones Impuesto a las Ganancias	9.006.249,04	12.179.028,45
AFIP-IVA Saldo a Favor Saldo Libre Disponibilidad	75.380,45	267.033,91
Pago a cta IG Ley 25413	5.386.893,44	5.391.831,00
Anticipo Impuesto a las Ganancias	0,00	4.391.479,77
AFIP Percepciones IVA	108.272,84	24.116,23
AFIP Retenciones IVA	488.585,44	1.730.805,51
AFIP Retenciones SUSS	38.300,44	0,00
Saldo a Favor Ingresos Brutos Salta	341.009,84	1.006.882,15
Saldo a Favor Ingresos Brutos Jujuy	1,92	6,80
Saldo a Favor Ganancias	4.149.973,70	0,00
Saldo a Favor SCVO	4.388,16	0,00
Saldo a Favor ART	4.480,72	0,00
Bs Ps - Acciones y Participaciones a Cobrar	1.008.501,01	2.130.537,82
Total otros créditos:	**20.679.470,04**	**27.360.602,03**
2.5 Deudas Financieras		
Banco Santander Rio S.A.	50.238.000,00	2.617.894,78
Banco BBVA Argentina S.A. a Pagar	1.782.000,00	38.967,31
Total Deudas Financieras:	**52.020.000,00**	**2.656.862,09**
2.6 Remuneraciones y Cargas Sociales:		
Sueldos y jornales a Pagar	30.802.560,64	33.927.403,56
Seguro de Vida Colectivo Obligatorio a Pagar	4.779,96	0,00
A.R.T. a Pagar	1.008.032,20	1.132.709,19
Contribuciones Obras Sociales a Pagar	1.218.577,64	1.508.715,61
Aportes Obras Sociales a Pagar	717.773,25	944.556,42
Contribuciones Seguridad Social a Pagar	3.881.227,31	4.189.387,61
Aportes Seguridad Social a Pagar	3.610.567,06	4.145.736,29
Cooperadora Asistenciales a Pagar	0,00	0,00
Sindicato a Pagar	125.802,36	160.506,00
Embargos a Pagar	0,00	0,00
Mutual a Pagar	156.589,24	219.310,86
Salud Pública a Pagar	138.774,52	182.759,06
Total Remuneraciones y Cargas Sociales:	**41.664.684,18**	**46.411.084,60**
2.7 Deudas Fiscales:		
IVA a Pagar	1.642.391,42	2.297.332,39
TISSH a Pagar	183.644,03	215.748,54
IIBB a Pagar Tucuman	333.685,65	573.208,04
IIBB a Pagar Santiago	111.936,28	71.449,54
Retenciones IG a Ingresar	0,00	171.132,88
PLAN AFIP N°RG5321	3.511.795,28	0,00
PLAN AFIP N°R604684	1.632.791,62	0,00
Provision de Impuesto a las Ganancias	13.563.122,43	0,00
Total Deudas fiscales:	**20.979.366,71**	**3.328.871,39**

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público - U.C.S.
C.P.C.E.S. T°V - F°500
Matrícula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
- Gerente -

Secretaría Salta

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2.024
COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR
- Cifras expresadas en pesos -

		31.01.24	31.01.23
2.8 Otras Deudas:			
Dividendos a pagar		74.400.000,00	131.780.359,66
Sicore a pagar		5.600.000,00	9.918.951,80
	Total Otras Deudas:	**80.000.000,00**	**141.699.311,46**
2.9 Otros Ingresos y Egresos:			
Intereses Ganados		0,00	1.331.976,79
	Total Otros Ingresos y Egresos:	**0,00**	**1.331.976,79**

Nota 3: Impuesto Diferido

Durante el presente ejercicio, no se produjeron diferencias entre las valuaciones contables e impositivas.-

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Publico – U.C.S.
C.P.C.E.S. T° V – F° 500
Matricula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
Gerente -

Secretaría Salta

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU S.R.L.

INFORMACION REQUERIDA POR EL ART. 64 INC "B" DE LA LEY 19.550
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE ENERO DE 2024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
- Cifras expresadas en pesos -

ANEXO N° I

Rubro	Total 31.01.24	Costo de Ventas	Gastos de Explotación	Gastos de Administración	Gastos de Financiación	Total 31.01.23
Papelería,Librería,Fotocopias	990.802,99	0,00	0,00	990.802,99	0,00	99.311,66
Seguros	4.048.853,93	0,00	2.024.426,97	2.024.426,96	0,00	4.674.987,93
Reparacion y Repuestos	6.547.541,13	0,00	3.273.770,57	3.273.770,56	0,00	8.268.598,41
Servicios de Terceros	21.545.237,90	0,00	21.545.237,90	0,00	0,00	1.679.354,28
Uniforme	3.911.623,47	0,00	3.911.623,47	0,00	0,00	5.437.892,84
IMPDBCR No Comp	3.387.684,48	0,00	0,00	0,00	3.387.684,48	0,00
TISSH - Actividades Varias	2.661.448,23	0,00	2.661.448,23	0,00	0,00	2.178.084,91
Convenio multilateral	34.010.555,92	0,00	34.010.555,92	0,00	0,00	27.233.187,73
Combustibles y lubricantes	3.373.013,91	0,00	1.686.506,96	1.686.506,95	0,00	2.353.907,72
Luz, Agua, Gas y Telefono	1.582.287,80	0,00	0,00	1.582.287,80	0,00	2.010.306,87
Limpieza y Mantenimiento	6.945.604,87	0,00	0,00	6.945.604,87	0,00	5.516.362,17
Salud Publica	2.007.173,16	2.007.173,16	0,00	0,00	0,00	2.205.460,62
Sueldos y Cargas Sociales	479.812.062,30	479.812.062,30	0,00	0,00	0,00	386.511.528,98
Flete y acarreo	1.188.259,08	0,00	0,00	1.188.259,08	0,00	2.356.799,31
Honorarios Profesionales	18.246.001,57	0,00	0,00	18.246.001,57	0,00	20.111.451,40
Comisiones y Gastos Bancarios	3.220.292,90	0,00	1.610.146,45	1.610.146,45	0,00	0,00
Articulos informaticos	2.507.978,69	0,00	0,00	2.507.978,69	0,00	113.945,45
Alquileres Pagados	3.455.467,73	0,00	0,00	3.455.467,73	0,00	549.944,52
Contrib Seg Soc	64.539.825,70	64.539.825,70	0,00	0,00	0,00	56.529.907,11
Contrib Ob Soc	20.211.718,23	20.211.718,23	0,00	0,00	0,00	18.678.522,28
ART	13.689.492,63	13.689.492,63	0,00	0,00	0,00	11.077.780,74
SCVO	76.229,53	76.229,53	0,00	0,00	0,00	0,00
dto 814	-25.196.674,11	-25.196.674,11	0,00	0,00	0,00	-20.415.995,10
Mantenimiento instalaciones	71.777,78	0,00	0,00	71.777,78	0,00	0,00
Amortización	24.127.972,00	0,00	12.063.986,00	12.063.986,00	0,00	8.256.768,43
Gastos Generales	1.651.066,93	0,00	825.533,47	825.533,46	0,00	0,00
Gastos varios	6.692.344,89	0,00	3.346.172,45	3.346.172,44	0,00	1.637.535,27
Intereses del Pasivo	3.741.661,78	0,00	0,00	0,00	3.741.661,78	1.070.554,66
Total 31.01.24	709.047.305,42	555.139.827,44	86.959.408,39	59.818.723,33	7.129.346,26	
Total 31.01.23		454.587.204,63	49.124.418,68	43.354.020,22	1.070.554,66	548.136.198,20

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Publico - U.C.S
C.P.C.E.S. T°V - F° 500
Matrícula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
- Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

VACU SRL

BIENES DE USO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE ENERO DE 2.024
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR
- Cifras expresadas en pesos -

ANEXO N° II

Rubros	Valor de origen				Amortizaciones				Valor Residual **31.01.24**	Valor Residual **31.01.23**
	Valor al inicio del ejercicio	Altas Ajustes o Modificac.	Bajas	Valor al cierre del ejercicio	Acumuladas inicio del ejercicio	Ajustes o Modificac.	Del Ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio		
Rodados	10.055.682,80	105.565.840,42	0,00	###########	6.946.266,17	17.662.420,75	23.124.304,65	47.732.991,57	67.888.531,65	11.015.054,87
Muebles y Utiles	3.223.307,00	8.195.496,36	0,00	11.418.803,36	1.731.295,57	4.401.896,90	980.092,88	7.113.285,35	4.305.518,01	5.285.424,82
Instalaciones	1.581.316,20	4.020.390,07	0,00	5.601.706,27	1.581.316,20	4.020.390,07	0,00	5.601.706,27	0,00	0,00
Eq . De Computacion	66.548,87	169.195,84	0,00	235.744,71	30.975,03	78.751,98	23.574,47	133.301,48	102.443,23	126.019,72
Total Bienes de uso	14.926.854,87	117.950.922,69	0,00	###########	10.289.852,97	26.163.459,70	24.127.972,00	60.581.284,67	72.296.492,89	16.426.499,41

Guillermo Eduardo Diaz
Contador Público - U.C.S.
C.P.C.E.S. T° V – F° 500
Matrícula 2.553

Eduardo Gandulfo
Vacu S.R.L.
Gerente -

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 04/06/2024

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor
Socio Gerente de
VACU S.R.L.
CUIT N° 30-70931805-1
Domicilio legal: Zuviria N° 485 Dpto 9 Salta Capital

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS CONTABLES

OPINION

He auditado los estados contables adjuntos de VACU S.R.L., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de enero de 2024, 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 y los anexos I a II.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de VACU S.R.L. al 31 de enero de 2024, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes a los ejercicios finalizados en esas fechas, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

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

Énfasis sobre ajuste por inflación

Sin modificar mi conclusión, quiero enfatizar que como se expone en la nota 1, los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación, siguiendo el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de

C.P. GUILLERMO E. DIAZ
Mat. C.P.C.E.S. 2553
F° 500 T° V

Secretaría Salta

Ciencias Económicas de la Provincia de Salta, optando el ente por utilizar ciertas simplificaciones admitidas en la normativa para la aplicación del método.

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.

En la preparación de los estados contables, la Dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de VACU S.R.L. para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Dirección tuviera intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS CONTABLES

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables. Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.

b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.

c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.

d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría

C.P. GUILLERMO E. DIAZ
Mat. C.P.C.E.S. 2553
Fº 500 Tº V

Secretaría Salta

sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

e) Evalúo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

a) Según surge de los registros contables de la entidad, posee un pasivo devengado al 31 de enero de 2024 de $7.491.794,37 con el Sistema Integrado Previsional Argentino, en concepto de aportes y contribuciones previsionales. -

b) 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 de Salta, 04 de Junio de 2024.

C.P. GUILLERMO E. DIAZ
Mat. C.P.C.E.S. 2553
F° 500 T° V

El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE SALTA certifica que la firma del profesional que antecede concuerda con la de su registro, al que corresponde a DIAZ GUILLERMO EDUARDO inscripto en la Matrícula de CONTADOR PÚBLICO con el Nro. 2553 Folio 500 Tomo V en la actuación profesional N° 6982/2024 SEDE CENTRAL perteneciente a VACU S.R.L.
Salta, viernes, 7 de junio de 2024

10755306082247062024

Secretaría Salta

Cr. Lic. Adm. ROBERTO ALFREDO J. GILLERI
SECRETARIO TÉCNICO