CORNEL Y ASOCIADOS S.R.L.

Domicilio Legal: AV. Santa Fe 2517, P.1 Of 57 CABA

Actividad Principal: Servicios de Seguridad y Vigilancia

Inscripta en I.G.J.: Nº 133 Libro 95 Tomo de SRL del 7 de enero 1992

Ejercicio Económico Número 31

C.U.I.T.: 30-65015610-9

Balance General Iniciado el 01/04/2022 y Finalizado el 31/03/2023.

A Ñ O

2023

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023
INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
POR EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

		31/03/2023 $	31/03/2022 $
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA Y BANCOS	(Nota No.2.1)	70.060.518,12	168.699.291,12
CUENTAS POR COBRAR	(Nota No.2.2)	257.806.219,17	197.753.660,41
OTROS CREDITOS	(Nota No. 2.3)	324.028.391,67	177.831.671,09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**651.895.128,96**	**544.284.622,62**
ACTIVO NO CORRIENTE			
OTROS CREDITOS	(Nota No. 2.4)	37.690.003,61	37.303.291,88
BIENES DE USO	(Anexo A)	102.555.533,70	112.618.646,19
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**140.245.537,31**	**149.921.938,07**
TOTAL DEL ACTIVO		**792.140.666,27**	**694.206.560,69**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023
INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
POR EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

		31/03/2023 $	31/03/2022 $
PASIVO CORRIENTE			
DEUDAS COMERCIALES	(Nota No. 2.5)	1.037.510,30	640.033,10
DEUDAS FISCALES	(Nota No. 2.6)	294.500.417,08	159.985.795,16
DEUDAS SOCIALES	(Nota No. 2.7)	93.672.806,84	112.933.754,46
DEUDAS BANCARIAS	(Nota No. 2.8)	21.245.037,86	31.340.692,74
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**410.455.772,08**	**304.900.275,46**
PASIVO NO CORRIENTE			
DEUDAS FISCALES	(Nota No. 2.9)	26.043.170,34	96.159.012,19
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**26.043.170,34**	**96.159.012,19**
TOTAL DEL PASIVO		**436.498.942,42**	**401.059.287,65**
PATRIMONIO NETO			
SEGÚN ESTADO RESPECTIVO		355.641.723,85	293.147.273,04
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		**792.140.666,27**	**694.206.560,69**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023
INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

ESTADO DE RESULTADOS
POR EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

		31/03/2023 $	31/03/2022 $
VENTAS / SERVICIOS NETOS		1.605.954.220,42	1.529.752.200,76
COSTO VENTAS / SERVICIOS		1.014.441.924,91	959.710.642,83
UTILIDAD BRUTA		**591.512.295,51**	**570.041.557,93**
GTOS ADMINISTRACION	(CUADRO I)	171.144.034,18	190.692.720,36
GTOS COMERCIALIZACION	(CUADRO I)	85.011.389,64	78.287.439,07
RESULTADOS FINANCIEROS	(CUADRO I)	163.191.450,90	125.301.491,80
RESULTADO ORDINARIO		**172.165.420,79**	**175.759.906,70**
Ingresos Varios			
Reintero ART		0,00	7.270.858,30
Resultados financieros y por tenencia (inc.RECPAM)		-82.887.633,92	-78.056.112,01
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		**89.277.786,87**	**104.974.652,99**
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		26.783.336,06	41.584.425,35
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO		**62.494.450,81**	**63.390.227,64**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023
INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

(expresado en pesos)

DETALLE	Capital de los propietarios				Resultados acumulados			TOTAL PATRIMONIO NETO 31/3/2023	TOTAL PATRIMONIO NETO 31/3/2022
	CAPITAL	AJUSTE DE CAPITAL	APORTE IRREVOCABLE	TOTAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL		
Saldos inicio Ejercicio	5.000,00	25.355.232,86		25.360.232,86	19.325,94	267.767.714,24	267.787.040,18	293.147.273,04	229.757.045,40
Distribucion de utilidades									
Resultado del Ejercicio (según Est.Resultados)	-	-	-	-	-	62.494.450,81	62.494.450,81	62.494.450,81	63.390.227,64
	5.000,00	**25.355.232,86**	**-**	**25.360.232,86**	**19.325,94**	**330.262.165,05**	**330.281.490,99**	**355.641.723,85**	**293.147.273,04**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023
INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

	31/03/2023 $	31/03/2022 $
Variación del efectivo y su equivalente		
Efectivo y equivalentes al Inicio del Ejercicio	168.699.291,12	102.570.792,64
Efectivo y equivalentes al Cierre del Ejercicio	70.060.518,12	168.699.291,12
Aumento o (Disminución) del Efectivo y equivalentes	**-98.638.773,00**	**66.128.498,48**
Actividades Operativas		
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio según Estado de Resultados	62.494.450,81	63.390.227,64
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las Actividades Operativas		
Depreciación de Bienes de Uso	10.512.645,66	16.387.507,40
Cambios en Activos y Pasivos:		
(Aumento) o Disminución de créditos por ventas	-60.052.558,76	-14.825.815,12
(Aumento) o Disminución de Créditos Impositivos	3.495.720,30	7.616,30
(Aumento) o Disminución de Otros Créditos y Cta. Part Socios	-150.079.152,61	-70.772.125,25
Aumento o (Disminución) de Deudas Comerciales	397.477,20	-2.340.275,93
Aumento o (Disminución) de Deudas Sociales	-19.260.947,62	23.313.823,80
Aumento o (Disminución) de Deudas Fiscales	74.790.919,09	73.116.067,18
Aumento o (Disminución) de Deudas Bancarias	-10.095.654,88	-18.168.072,77
Flujo Neto de actividades Operativas	**-161.261.730,48**	**-9.668.781,79**
Actividades de Inversión		
Adquisición de Bienes de Uso	-10.384.138,99	-3.980.454,77
Flujo Neto de Actividades de Inversión	**-10.384.138,99**	**-3.980.454,77**
Aumento o (Disminucion) del Efectivo y equivalentes	**-98.638.773,00**	**66.128.498,48**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

BIENES DE USO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

ANEXO " I '

(expresado en pesos)

DETALLE	VALORES AL ORIGEN				AMORTIZACIONES			NETO 31/03/2023	NETO 31/03/2022
	Valores al origen	Alta	Baja	Valores al cierre	Acumulado al origen	Amortiz. del periodo	TOTAL		
Muebles y utiles	3.584.736,06			17.348.915,09	2.301.726,90	358.473,10	5.060.901,16	12.288.013,93	12.378.848,66
Armas y Equipo	62.479,70			785.639,10	47.890,08	18.743,91	116.583,34	669.055,76	700.564,29
Instalaciones	3.605.554,85	1.548.302,48		18.594.078,75	3.652.153,23	515.385,73	7.976.734,78	10.617.343,97	9.470.120,75
Desarrollo y Tecnologia	4.976.793,00			18.635.368,63	1.532.013,14	497.679,30	3.627.582,15	15.007.786,48	14.522.224,62
Sistemas Informaticos	7.469.865,40	4.646.475,00		27.932.841,81	6.479.484,38	3.634.902,12	16.872.488,71	11.060.353,10	14.273.535,76
Rodados	2.682.671,70			28.130.226,66	9.148.935,84	536.534,34	19.227.810,26	8.902.416,40	9.246.223,74
Equipos y Computadoras	3.182.837,33	1.522.063,45		14.466.680,88	3.634.486,52	1.411.470,23	8.836.726,19	5.629.954,69	7.460.534,75
Maquinarias y Equipos	1.978.979,69			6.918.775,36	1.982.192,28	593.696,91	4.643.315,74	2.275.459,62	4.082.073,19
Obras de Seguridad	4.364.835,22	2.667.298,06		20.935.958,14	3.324.279,81	1.406.426,66	8.197.930,31	12.738.027,83	13.174.829,18
Sistemas de alarmas	3.380.970,76			13.576.826,57	2.198.459,17	616.194,15	5.107.646,23	8.469.180,34	9.602.637,04
Monitoreo e imagen	3.062.775,00			11.989.819,86	1.979.763,65	612.555,00	4.657.212,14	7.332.607,72	9.196.612,61
Central de operaciones	3.105.842,05			9.456.046,24	773.435,23	310.584,21	1.890.712,38	7.565.333,86	8.510.441,60
TOTALES	**41.458.340,76**	**10.384.138,99**	**0,00**	**188.771.177,09**	**37.054.820,23**	**10.512.645,66**	**86.215.643,39**	**102.555.533,70**	**112.618.646,19**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023
INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

INFORMACION REQUERIDA POR EL ART 64 APARTADO 1 INC. B DE LA LEY 19,550
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

CUADRO "I"

RUBROS	COSTO SERVICIOS	ADMINISTR.	COMERCIALIZ	FINANCIEROS	TOTAL 31/03/ 2023	TOTAL 31/03/2022
SUELDOS Y JORNALES	632.736.739,78	70.304.082,20			703.040.821,98	700.898.540,72
CARGAS SOCIALES	137.260.643,85	15.251.182,65			152.511.826,50	181.349.885,77
CONCEPTOS NO REMUNERATIVOS	170.191.304,35	18.910.144,93			189.101.449,28	120.454.677,38
AVISOS	163.029,44				163.029,44	49.477,72
ALQUILER RODADOS	1.257.891,89	314.472,97			1.572.364,86	1.314.769,24
GASTOS COMPUTACION		622.789,98			622.789,98	3.513.773,84
GASTOS VARIOS	41.630,68	790.982,85			832.613,53	72.546,64
GOBIERNO DE LA CIUDAD	205.571,21				205.571,21	427.471,54
GRATIFICACION AL PERSONAL		2.075.810,18			2.075.810,18	539.824,38
INDUMENTARIA	20.822.698,30				20.822.698,30	7.676.199,47
INGRESOS BRUTOS			82.902.723,10		82.902.723,10	76.461.623,47
INTERNET		1.178.137,16			1.178.137,16	1.488.848,36
LEASING		-			-	240.014,19
MANTENIMIENTO RODADOS	3.874.832,80				3.874.832,80	2.450.815,37
REFRIGERIO			1.220.282,08		1.220.282,08	1.146.194,12
SEGURIDAD E HIGIENE		6.790.336,20	-		6.790.336,20	4.189.937,18
SERVICIOS CONTRATADOS	3.786.088,01				3.786.088,01	2.839.011,13
MEDICINA LABORAL	5.004.099,72	556.011,08			5.560.110,80	10.651.339,77
MOVILIDAD Y VIATICOS	2.832.576,65	708.144,16			3.540.720,81	4.542.163,02
TELEFONIA	5.423.340,20	602.593,36			6.025.933,55	3.650.126,89
CORREO	245.068,88				245.068,88	279.412,71
GASTOS BANCARIOS				1.993.539,93	1.993.539,93	924.258,72
GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.334.647,84			1.334.647,84	1.926.218,10
ALTAS PROVINCIA	532.439,79				532.439,79	2.607,85
ALQUILERES		2.948.421,04			2.948.421,04	2.112.577,90
CAPACITACION PERSONAL	1.700.658,72				1.700.658,72	2.001.316,34
CONTROL MONIT. SATELITAL	317.173,91				317.173,91	333.944,16
IMP. LEY 25413				2.758.845,28	2.758.845,28	922,62
INTERESES				158.439.065,69	158.439.065,69	124.376.310,47
REP Y MANT CARRITOS	225.140,27				225.140,27	455.765,86
GASTOS LEGALES -AFIP - ARBA		15.277.571,61			15.277.571,61	26.568.799,11
ENERGIA ELECTRICA		806.378,56			806.378,56	2.651.561,89
FERRETERIA		4.686,36			4.686,36	378,69
GASTOS LIBRERIA		817.383,23			817.383,23	638.097,10
PATENTE		469.608,44			469.608,44	660.661,11
PREFECTURA		93.925,51			93.925,51	83.679,26
CABINAS Y BAÑOS	604.181,69				604.181,69	114.651,89
GASTOS MANTENIMIENTO		2.944.104,81			2.944.104,81	6.821.820,36
AMORTIZACIONES	-	10.512.645,66			10.512.645,66	16.387.507,40
CAESI		368.267,71			368.267,71	321.793,83
COMBUSTIBLE / PEAJES	4.848.761,96				4.848.761,96	9.906.299,92
ELECTRONICA	22.368.052,82				22.368.052,82	8.114.541,48
FOTOCOPIAS		22.999,86			22.999,86	48.207,10
GASTOS DE REPRESENTACION		-	329.849,31		329.849,31	308.053,82
GASTOS ELECTRONICA		131.070,98			131.070,98	781.550,24
HONORARIOS		11.893.671,09			11.893.671,09	16.677.712,14
IMPRENTA		312.455,96			312.455,96	128.155,51
PUBLICIDAD			558.535,15		558.535,15	371.567,66
REINCIDENCIAS		799,46			799,46	4.033,66
RENAR		250.893,49			250.893,49	85.918,73
SEGUROS		2.737.505,34			2.737.505,34	2.152.405,24
SERVICIO DE LIMPIEZA		397.848,62			397.848,62	1.983.134,24
ATENCION A CLIENTES		650.638,71			650.638,71	2.083.176,43
EVENTUALES		-			-	300.257,95
SELLOS		1.063.822,18			1.063.822,18	427.754,37
	1.014.441.924,91	171.144.034,18	85.011.389,64	163.191.450,90	1.433.788.799,63	1.353.992.294,06

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***

BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023

INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

Nota No. 1 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS

1.1 Modelo de Presentación de los Estados Contables.

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en la Resolución Técnica Nro 8 y 9 de la Federación de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

1.2 Consideración de los Efectos de la Inflación.

El Directorio de la Sociedad ha realizado el ajuste por inflación en los presentes Estados Contables, según lo establecido en la RT N° 6 de FACPCE.

1.3 Unidad de medida

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos al 31 de Marzo de 2023), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica (RT) N° 6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la reexpresión de los estados contables.

Con fines comparativos, los presentes estados contables incluyen cifras patrimoniales al 31 de Marzo de 2022 y de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha. Dichas cifras han sido reexpresadas en moneda de cierre del presente ejercicio económico, de acuerdo a lo señalado en el párrafo siguiente, a fin de permitir su comparabilidad y sin que tal reexpresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio anterior.

Desde la entrada en vigencia de la RT N° 39, que modificó las normas sobre unidad de medida contenidas en la RT N° 17, sección 3.1, la necesidad de reexpresar los estados contables para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda viene indicada por la existencia o no de un contexto de inflación tal que lleve a calificar la economía de altamente inflacionaria. A los fines de identificar la existencia de un entorno económico con tales características, la RT N° 17 proporciona distintos indicadores.

Para favorecer la consistencia en la aplicación de los diferentes indicadores entre distintas entidades, la Interpretación N° 8 establece como indicador clave y condición necesaria para reexpresar las cifras de los estados contables preparados bajo esa RT, al hecho fáctico de que la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM), del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC) alcance o sobrepase el 100 %.

1.4 Criterios de Valuación.

a) Bienes de Cambio

No hay

b) Bienes de uso

Estan valuados a su costo de adquisición menos las Amortizaciones Acumuladas. Para el cálculo de las amortizaciones se sigue el método lineal directo y se aplican tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. Dichos valores han sido ajustados por inflacion a moneda homogenea de cierre del ejercicio.

El valor de los bienes en su conjunto no supera su valor de recuperación económica.

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***

BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023

INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

Nota No. 2 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS

	31/03/2023 $	31/03/2022 $
Nota No. 2.1 - CAJA Y BANCOS		
Caja	440.992,00	317.326,93
Valores a Depositar	14.254.605,21	146.888.895,70
Banco Comafi	46.841,96	98.069,56
Banco Credicoop C.C.	9.146.831,70	1.277.921,85
Banco Frances C.C	1.117.553,22	19.409.494,37
Banco Itaú	53.694,03	668.242,13
Banco HSBC	0,00	39.340,58
Banco Credicoop Cta.Inversiones	45.000.000,00	0,00
	70.060.518,12	**168.699.291,12**
Nota No.2.2 - CUENTAS POR COBRAR		
Deudores por Ventas	257.806.219,17	197.753.660,41
	257.806.219,17	**197.753.660,41**
Nota No. 2.3 - OTROS CREDITOS		
Cta particular socios	285.534.232,61	135.841.791,73
FISCALES		
Anticipos Imp. A las Ganancias	0,00	1.834.379,38
Retencion impuesto a las Gcias	22.439.756,72	24.680.193,79
Credito Ley 25.413	8.558.775,65	13.707.471,83
Saldo a favor de ganancias	0,00	0,00
Saldo IVA libre disponibilidad	1.288.940,39	0,00
Saldo a favor Ing Btos Capital Federal	6.206.686,30	1.767.834,36
Saldo a favor Ing Btos Buenos Aires	0,00	0,00
	324.028.391,67	**177.831.671,09**
Nota No. 2.4 - OTROS CREDITOS P/INVERSION		
Contratos Leasing	26.432.931,68	21.101.352,85
Plan ahorro Previo Rodados	11.257.071,93	16.201.939,03
	37.690.003,61	**37.303.291,88**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***

BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023

INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

CONTINUACION NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

	31/03/2023 $	31/03/2022 $
Nota No. 2.5 - PROVEEDORES		
Proveedores Varios	1.037.510,30	640.033,10
	1.037.510,30	**640.033,10**
Nota No. 2.6 - DEUDAS FISCALES		
Percepciones IIBB Bs As	36.870.989,16	23.198.052,41
Retenciones IIBB Bs As	684.754,81	1.159.733,59
Percepciones IIBB CABA	23.226.598,70	24.289.284,61
Retenciones IIBB CABA	2.691.988,89	2.434.330,89
Iva a pagar	5.479.555,88	5.209.072,44
Imp. A las Ganancias a pagar	26.783.336,06	41.584.425,35
Mis facilidades AFIP	164.948.416,65	46.388.573,29
Moratoria IIBB Capital	1.758.700,68	3.515.800,17
Moratoria IIBB BS AS	0,00	2.238.699,99
IIBB . C.M.CABA	1.718.877,62	0,00
IIBB . C.M. Bs As	22.994.660,94	2.527.573,78
Seguridad e higiene	7.342.537,69	7.440.248,64
	294.500.417,08	**159.985.795,16**
Nota No. 2.7 - DEUDAS SOCIALES		
Remuneraciones a Pagar	60.287.227,00	55.771.775,28
Seguridad Social a Pagar	17.847.247,08	29.693.264,00
Art a Pagar	1.341.468,33	2.729.442,91
Obra Social a Pagar	8.683.207,39	11.119.278,69
Seguro a Pagar	15.479,36	25.517,79
Sindicato a Pagar	1.241.494,44	3.079.990,09
Fondo Solidario a Pagar	3.911.749,68	10.205.568,43
Embargos a Depositar	344.933,56	308.917,27
	93.672.806,84	**112.933.754,46**
Nota No. 2.8 - DEUDAS BANCARIAS		
Prestamo Banco BBVA Frances	13.911.704,52	18.387.000,00
Prestamo Banco Credicoop	0,00	12.953.692,74
Prestamo Banco Itaú	7.333.333,34	0,00
	21.245.037,86	**31.340.692,74**
PASIVO NO CORRIENTE		
Nota No. 2.9 - DEUDAS FISCALES		
Mis facilidades AFIP	26.043.170,34	96.159.012,19
	26.043.170,34	**96.159.012,19**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Socios de
Cornel y Asociados S.R.L.
C.U.I.T .N° 30-65015610-9
Domicilio legal: Av. Santa Fe 2517, Piso 1, Of 57
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Informe sobre los estados contables.

He auditado los estados contables adjuntos de Cornel y Asociados S.R.L., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de marzo de 2023, 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 2.9 y los anexos I y Cuadro "I"

Las cifras y otra información correspondientes al Ejercicio Económico terminado el 31/03/2022 son parte integrante de los Estados Contables mencionados precedentemente y se las presenta 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 Gerencia 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 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 (FACPCE). 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 con lleva 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 la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Directorio 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 Cornel y Asociados S.R.L. al 31 de marzo de 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de marzo de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $ 17.847.247,08, no exigible a esa fecha.

b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo para Cornel y Asociados SRL, previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), adoptada por Resolución C.D. Nº 27/2011 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA).

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de Julio de 2023.-

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 31 de octubre de 2023

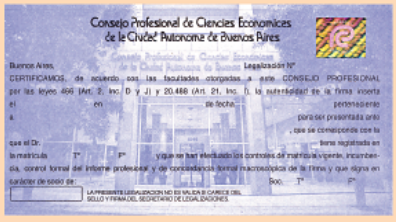
Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc, D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 27/07/2023 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/03/2023 perteneciente a CORNEL Y ASOCIADOS S.R.L. CUIT 30-65015610-9, intervenida por el Dr. CARLOS ALFREDO DE GIOVANI. 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. CARLOS ALFREDO DE GIOVANI
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA T° 71 F° 52

Legalización Nº 947614

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:* zgcfwpy



CORNEL Y ASOCIADOS S.R.L.

Domicilio Legal: AV. Santa Fe 2517, P.1 Of 57 CABA

Actividad Principal: Servicios de Seguridad y Vigilancia

Inscripta en I.G.J.: Nº 133 Libro 95 Tomo de SRL del 7 de enero 1992

Ejercicio Económico Número 31

C.U.I.T.: 30-65015610-9

Balance General Iniciado el 01/04/2022 y Finalizado el 31/03/2023.

A Ñ O

2023

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023
INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
POR EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

		31/03/2023 $	31/03/2022 $
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA Y BANCOS	(Nota No.2.1)	70.060.518,12	168.699.291,12
CUENTAS POR COBRAR	(Nota No.2.2)	257.806.219,17	197.753.660,41
OTROS CREDITOS	(Nota No. 2.3)	324.028.391,67	177.831.671,09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**651.895.128,96**	**544.284.622,62**
ACTIVO NO CORRIENTE			
OTROS CREDITOS	(Nota No. 2.4)	37.690.003,61	37.303.291,88
BIENES DE USO	(Anexo A)	102.555.533,70	112.618.646,19
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**140.245.537,31**	**149.921.938,07**
TOTAL DEL ACTIVO		**792.140.666,27**	**694.206.560,69**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023
INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
POR EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

		31/03/2023 $	31/03/2022 $
PASIVO CORRIENTE			
DEUDAS COMERCIALES	(Nota No. 2.5)	1.037.510,30	640.033,10
DEUDAS FISCALES	(Nota No. 2.6)	294.500.417,08	159.985.795,16
DEUDAS SOCIALES	(Nota No. 2.7)	93.672.806,84	112.933.754,46
DEUDAS BANCARIAS	(Nota No. 2.8)	21.245.037,86	31.340.692,74
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**410.455.772,08**	**304.900.275,46**
PASIVO NO CORRIENTE			
DEUDAS FISCALES	(Nota No. 2.9)	26.043.170,34	96.159.012,19
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**26.043.170,34**	**96.159.012,19**
TOTAL DEL PASIVO		**436.498.942,42**	**401.059.287,65**
PATRIMONIO NETO			
SEGÚN ESTADO RESPECTIVO		355.641.723,85	293.147.273,04
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		**792.140.666,27**	**694.206.560,69**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023
INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

ESTADO DE RESULTADOS
POR EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

		31/03/2023 $	31/03/2022 $
VENTAS / SERVICIOS NETOS		1.605.954.220,42	1.529.752.200,76
COSTO VENTAS / SERVICIOS		1.014.441.924,91	959.710.642,83
UTILIDAD BRUTA		**591.512.295,51**	**570.041.557,93**
GTOS ADMINISTRACION	(CUADRO I)	171.144.034,18	190.692.720,36
GTOS COMERCIALIZACION	(CUADRO I)	85.011.389,64	78.287.439,07
RESULTADOS FINANCIEROS	(CUADRO I)	163.191.450,90	125.301.491,80
RESULTADO ORDINARIO		**172.165.420,79**	**175.759.906,70**
Ingresos Varios			
Reintero ART		0,00	7.270.858,30
Resultados financieros y por tenencia (inc.RECPAM)		-82.887.633,92	-78.056.112,01
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		**89.277.786,87**	**104.974.652,99**
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		26.783.336,06	41.584.425,35
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO		**62.494.450,81**	**63.390.227,64**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023
INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

(expresado en pesos)

DETALLE	Capital de los propietarios				Resultados acumulados			TOTAL PATRIMONIO NETO 31/3/2023	TOTAL PATRIMONIO NETO 31/3/2022
	CAPITAL	AJUSTE DE CAPITAL	APORTE IRREVOCABLE	TOTAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL		
Saldos inicio Ejercicio	5.000,00	25.355.232,86		25.360.232,86	19.325,94	267.767.714,24	267.787.040,18	293.147.273,04	229.757.045,40
Distribucion de utilidades									
Resultado del Ejercicio (según Est.Resultados)	-	-	-	-	-	62.494.450,81	62.494.450,81	62.494.450,81	63.390.227,64
	5.000,00	**25.355.232,86**	**-**	**25.360.232,86**	**19.325,94**	**330.262.165,05**	**330.281.490,99**	**355.641.723,85**	**293.147.273,04**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023
INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

	31/03/2023 $	31/03/2022 $
Variación del efectivo y su equivalente		
Efectivo y equivalentes al Inicio del Ejercicio	168.699.291,12	102.570.792,64
Efectivo y equivalentes al Cierre del Ejercicio	70.060.518,12	168.699.291,12
Aumento o (Disminución) del Efectivo y equivalentes	**-98.638.773,00**	**66.128.498,48**
Actividades Operativas		
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio según Estado de Resultados	62.494.450,81	63.390.227,64
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las Actividades Operativas		
Depreciación de Bienes de Uso	10.512.645,66	16.387.507,40
Cambios en Activos y Pasivos:		
(Aumento) o Disminución de créditos por ventas	-60.052.558,76	-14.825.815,12
(Aumento) o Disminución de Créditos Impositivos	3.495.720,30	7.616,30
(Aumento) o Disminución de Otros Créditos y Cta. Part Socios	-150.079.152,61	-70.772.125,25
Aumento o (Disminución) de Deudas Comerciales	397.477,20	-2.340.275,93
Aumento o (Disminución) de Deudas Sociales	-19.260.947,62	23.313.823,80
Aumento o (Disminución) de Deudas Fiscales	74.790.919,09	73.116.067,18
Aumento o (Disminución) de Deudas Bancarias	-10.095.654,88	-18.168.072,77
Flujo Neto de actividades Operativas	**-161.261.730,48**	**-9.668.781,79**
Actividades de Inversión		
Adquisición de Bienes de Uso	-10.384.138,99	-3.980.454,77
Flujo Neto de Actividades de Inversión	**-10.384.138,99**	**-3.980.454,77**
Aumento o (Disminucion) del Efectivo y equivalentes	**-98.638.773,00**	**66.128.498,48**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

BIENES DE USO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

ANEXO " I '

(expresado en pesos)

DETALLE	VALORES AL ORIGEN				AMORTIZACIONES			NETO 31/03/2023	NETO 31/03/2022
	Valores al origen	Alta	Baja	Valores al cierre	Acumulado al origen	Amortiz. del periodo	TOTAL		
Muebles y utiles	3.584.736,06			17.348.915,09	2.301.726,90	358.473,10	5.060.901,16	12.288.013,93	12.378.848,66
Armas y Equipo	62.479,70			785.639,10	47.890,08	18.743,91	116.583,34	669.055,76	700.564,29
Instalaciones	3.605.554,85	1.548.302,48		18.594.078,75	3.652.153,23	515.385,73	7.976.734,78	10.617.343,97	9.470.120,75
Desarrollo y Tecnologia	4.976.793,00			18.635.368,63	1.532.013,14	497.679,30	3.627.582,15	15.007.786,48	14.522.224,62
Sistemas Informaticos	7.469.865,40	4.646.475,00		27.932.841,81	6.479.484,38	3.634.902,12	16.872.488,71	11.060.353,10	14.273.535,76
Rodados	2.682.671,70			28.130.226,66	9.148.935,84	536.534,34	19.227.810,26	8.902.416,40	9.246.223,74
Equipos y Computadoras	3.182.837,33	1.522.063,45		14.466.680,88	3.634.486,52	1.411.470,23	8.836.726,19	5.629.954,69	7.460.534,75
Maquinarias y Equipos	1.978.979,69			6.918.775,36	1.982.192,28	593.696,91	4.643.315,74	2.275.459,62	4.082.073,19
Obras de Seguridad	4.364.835,22	2.667.298,06		20.935.958,14	3.324.279,81	1.406.426,66	8.197.930,31	12.738.027,83	13.174.829,18
Sistemas de alarmas	3.380.970,76			13.576.826,57	2.198.459,17	616.194,15	5.107.646,23	8.469.180,34	9.602.637,04
Monitoreo e imagen	3.062.775,00			11.989.819,86	1.979.763,65	612.555,00	4.657.212,14	7.332.607,72	9.196.612,61
Central de operaciones	3.105.842,05			9.456.046,24	773.435,23	310.584,21	1.890.712,38	7.565.333,86	8.510.441,60
TOTALES	**41.458.340,76**	**10.384.138,99**	**0,00**	**188.771.177,09**	**37.054.820,23**	**10.512.645,66**	**86.215.643,39**	**102.555.533,70**	**112.618.646,19**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023
INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

INFORMACION REQUERIDA POR EL ART 64 APARTADO 1 INC. B DE LA LEY 19,550
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

CUADRO "I"

RUBROS	COSTO SERVICIOS	ADMINISTR.	COMERCIALIZ	FINANCIEROS	TOTAL 31/03/ 2023	TOTAL 31/03/2022
SUELDOS Y JORNALES	632.736.739,78	70.304.082,20			703.040.821,98	700.898.540,72
CARGAS SOCIALES	137.260.643,85	15.251.182,65			152.511.826,50	181.349.885,77
CONCEPTOS NO REMUNERATIVOS	170.191.304,35	18.910.144,93			189.101.449,28	120.454.677,38
AVISOS	163.029,44				163.029,44	49.477,72
ALQUILER RODADOS	1.257.891,89	314.472,97			1.572.364,86	1.314.769,24
GASTOS COMPUTACION		622.789,98			622.789,98	3.513.773,84
GASTOS VARIOS	41.630,68	790.982,85			832.613,53	72.546,64
GOBIERNO DE LA CIUDAD	205.571,21				205.571,21	427.471,54
GRATIFICACION AL PERSONAL		2.075.810,18			2.075.810,18	539.824,38
INDUMENTARIA	20.822.698,30				20.822.698,30	7.676.199,47
INGRESOS BRUTOS			82.902.723,10		82.902.723,10	76.461.623,47
INTERNET		1.178.137,16			1.178.137,16	1.488.848,36
LEASING		-			-	240.014,19
MANTENIMIENTO RODADOS	3.874.832,80				3.874.832,80	2.450.815,37
REFRIGERIO			1.220.282,08		1.220.282,08	1.146.194,12
SEGURIDAD E HIGIENE		6.790.336,20	-		6.790.336,20	4.189.937,18
SERVICIOS CONTRATADOS	3.786.088,01				3.786.088,01	2.839.011,13
MEDICINA LABORAL	5.004.099,72	556.011,08			5.560.110,80	10.651.339,77
MOVILIDAD Y VIATICOS	2.832.576,65	708.144,16			3.540.720,81	4.542.163,02
TELEFONIA	5.423.340,20	602.593,36			6.025.933,55	3.650.126,89
CORREO	245.068,88				245.068,88	279.412,71
GASTOS BANCARIOS				1.993.539,93	1.993.539,93	924.258,72
GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.334.647,84			1.334.647,84	1.926.218,10
ALTAS PROVINCIA	532.439,79				532.439,79	2.607,85
ALQUILERES		2.948.421,04			2.948.421,04	2.112.577,90
CAPACITACION PERSONAL	1.700.658,72				1.700.658,72	2.001.316,34
CONTROL MONIT. SATELITAL	317.173,91				317.173,91	333.944,16
IMP. LEY 25413				2.758.845,28	2.758.845,28	922,62
INTERESES				158.439.065,69	158.439.065,69	124.376.310,47
REP Y MANT CARRITOS	225.140,27				225.140,27	455.765,86
GASTOS LEGALES -AFIP - ARBA		15.277.571,61			15.277.571,61	26.568.799,11
ENERGIA ELECTRICA		806.378,56			806.378,56	2.651.561,89
FERRETERIA		4.686,36			4.686,36	378,69
GASTOS LIBRERIA		817.383,23			817.383,23	638.097,10
PATENTE		469.608,44			469.608,44	660.661,11
PREFECTURA		93.925,51			93.925,51	83.679,26
CABINAS Y BAÑOS	604.181,69				604.181,69	114.651,89
GASTOS MANTENIMIENTO		2.944.104,81			2.944.104,81	6.821.820,36
AMORTIZACIONES	-	10.512.645,66			10.512.645,66	16.387.507,40
CAESI		368.267,71			368.267,71	321.793,83
COMBUSTIBLE / PEAJES	4.848.761,96				4.848.761,96	9.906.299,92
ELECTRONICA	22.368.052,82				22.368.052,82	8.114.541,48
FOTOCOPIAS		22.999,86			22.999,86	48.207,10
GASTOS DE REPRESENTACION		-	329.849,31		329.849,31	308.053,82
GASTOS ELECTRONICA		131.070,98			131.070,98	781.550,24
HONORARIOS		11.893.671,09			11.893.671,09	16.677.712,14
IMPRENTA		312.455,96			312.455,96	128.155,51
PUBLICIDAD			558.535,15		558.535,15	371.567,66
REINCIDENCIAS		799,46			799,46	4.033,66
RENAR		250.893,49			250.893,49	85.918,73
SEGUROS		2.737.505,34			2.737.505,34	2.152.405,24
SERVICIO DE LIMPIEZA		397.848,62			397.848,62	1.983.134,24
ATENCION A CLIENTES		650.638,71			650.638,71	2.083.176,43
EVENTUALES		-			-	300.257,95
SELLOS		1.063.822,18			1.063.822,18	427.754,37
	1.014.441.924,91	171.144.034,18	85.011.389,64	163.191.450,90	1.433.788.799,63	1.353.992.294,06

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***

BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023

INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

Nota No. 1 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS

1.1 Modelo de Presentación de los Estados Contables.

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en la Resolución Técnica Nro 8 y 9 de la Federación de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

1.2 Consideración de los Efectos de la Inflación.

El Directorio de la Sociedad ha realizado el ajuste por inflación en los presentes Estados Contables, según lo establecido en la RT N° 6 de FACPCE.

1.3 Unidad de medida

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos al 31 de Marzo de 2023), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica (RT) N° 6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la reexpresión de los estados contables.

Con fines comparativos, los presentes estados contables incluyen cifras patrimoniales al 31 de Marzo de 2022 y de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha. Dichas cifras han sido reexpresadas en moneda de cierre del presente ejercicio económico, de acuerdo a lo señalado en el párrafo siguiente, a fin de permitir su comparabilidad y sin que tal reexpresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio anterior.

Desde la entrada en vigencia de la RT N° 39, que modificó las normas sobre unidad de medida contenidas en la RT N° 17, sección 3.1, la necesidad de reexpresar los estados contables para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda viene indicada por la existencia o no de un contexto de inflación tal que lleve a calificar la economía de altamente inflacionaria. A los fines de identificar la existencia de un entorno económico con tales características, la RT N° 17 proporciona distintos indicadores.

Para favorecer la consistencia en la aplicación de los diferentes indicadores entre distintas entidades, la Interpretación N° 8 establece como indicador clave y condición necesaria para reexpresar las cifras de los estados contables preparados bajo esa RT, al hecho fáctico de que la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM), del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC) alcance o sobrepase el 100 %.

1.4 Criterios de Valuación.

a) Bienes de Cambio

No hay

b) Bienes de uso

Estan valuados a su costo de adquisición menos las Amortizaciones Acumuladas. Para el cálculo de las amortizaciones se sigue el método lineal directo y se aplican tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. Dichos valores han sido ajustados por inflacion a moneda homogenea de cierre del ejercicio.

El valor de los bienes en su conjunto no supera su valor de recuperación económica.

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***

BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023

INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

Nota No. 2 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS

	31/03/2023 $	31/03/2022 $
Nota No. 2.1 - CAJA Y BANCOS		
Caja	440.992,00	317.326,93
Valores a Depositar	14.254.605,21	146.888.895,70
Banco Comafi	46.841,96	98.069,56
Banco Credicoop C.C.	9.146.831,70	1.277.921,85
Banco Frances C.C	1.117.553,22	19.409.494,37
Banco Itaú	53.694,03	668.242,13
Banco HSBC	0,00	39.340,58
Banco Credicoop Cta.Inversiones	45.000.000,00	0,00
	70.060.518,12	**168.699.291,12**
Nota No.2.2 - CUENTAS POR COBRAR		
Deudores por Ventas	257.806.219,17	197.753.660,41
	257.806.219,17	**197.753.660,41**
Nota No. 2.3 - OTROS CREDITOS		
Cta particular socios	285.534.232,61	135.841.791,73
FISCALES		
Anticipos Imp. A las Ganancias	0,00	1.834.379,38
Retencion impuesto a las Gcias	22.439.756,72	24.680.193,79
Credito Ley 25.413	8.558.775,65	13.707.471,83
Saldo a favor de ganancias	0,00	0,00
Saldo IVA libre disponibilidad	1.288.940,39	0,00
Saldo a favor Ing Btos Capital Federal	6.206.686,30	1.767.834,36
Saldo a favor Ing Btos Buenos Aires	0,00	0,00
	324.028.391,67	**177.831.671,09**
Nota No. 2.4 - OTROS CREDITOS P/INVERSION		
Contratos Leasing	26.432.931,68	21.101.352,85
Plan ahorro Previo Rodados	11.257.071,93	16.201.939,03
	37.690.003,61	**37.303.291,88**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD : ***CORNEL Y ASOCIADOS SRL***

BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2023

INSCRIPCION I.G.J. 07/01/1992 Nº 133 Libro 95 de SRL

CONTINUACION NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-03-2023

	31/03/2023 $	31/03/2022 $
Nota No. 2.5 - PROVEEDORES		
Proveedores Varios	1.037.510,30	640.033,10
	1.037.510,30	**640.033,10**
Nota No. 2.6 - DEUDAS FISCALES		
Percepciones IIBB Bs As	36.870.989,16	23.198.052,41
Retenciones IIBB Bs As	684.754,81	1.159.733,59
Percepciones IIBB CABA	23.226.598,70	24.289.284,61
Retenciones IIBB CABA	2.691.988,89	2.434.330,89
Iva a pagar	5.479.555,88	5.209.072,44
Imp. A las Ganancias a pagar	26.783.336,06	41.584.425,35
Mis facilidades AFIP	164.948.416,65	46.388.573,29
Moratoria IIBB Capital	1.758.700,68	3.515.800,17
Moratoria IIBB BS AS	0,00	2.238.699,99
IIBB . C.M.CABA	1.718.877,62	0,00
IIBB . C.M. Bs As	22.994.660,94	2.527.573,78
Seguridad e higiene	7.342.537,69	7.440.248,64
	294.500.417,08	**159.985.795,16**
Nota No. 2.7 - DEUDAS SOCIALES		
Remuneraciones a Pagar	60.287.227,00	55.771.775,28
Seguridad Social a Pagar	17.847.247,08	29.693.264,00
Art a Pagar	1.341.468,33	2.729.442,91
Obra Social a Pagar	8.683.207,39	11.119.278,69
Seguro a Pagar	15.479,36	25.517,79
Sindicato a Pagar	1.241.494,44	3.079.990,09
Fondo Solidario a Pagar	3.911.749,68	10.205.568,43
Embargos a Depositar	344.933,56	308.917,27
	93.672.806,84	**112.933.754,46**
Nota No. 2.8 - DEUDAS BANCARIAS		
Prestamo Banco BBVA Frances	13.911.704,52	18.387.000,00
Prestamo Banco Credicoop	0,00	12.953.692,74
Prestamo Banco Itaú	7.333.333,34	0,00
	21.245.037,86	**31.340.692,74**
PASIVO NO CORRIENTE		
Nota No. 2.9 - DEUDAS FISCALES		
Mis facilidades AFIP	26.043.170,34	96.159.012,19
	26.043.170,34	**96.159.012,19**

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Alfredo Ramon Soto Escudero
Socio Gerente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Socios de
Cornel y Asociados S.R.L.
C.U.I.T .N° 30-65015610-9
Domicilio legal: Av. Santa Fe 2517, Piso 1, Of 57
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Informe sobre los estados contables.

He auditado los estados contables adjuntos de Cornel y Asociados S.R.L., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de marzo de 2023, 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 2.9 y los anexos I y Cuadro "I"

Las cifras y otra información correspondientes al Ejercicio Económico terminado el 31/03/2022 son parte integrante de los Estados Contables mencionados precedentemente y se las presenta 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 Gerencia 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 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 (FACPCE). 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 con lleva 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 la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Directorio 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 Cornel y Asociados S.R.L. al 31 de marzo de 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de marzo de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $ 17.847.247,08, no exigible a esa fecha.

b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo para Cornel y Asociados SRL, previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), adoptada por Resolución C.D. Nº 27/2011 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA).

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de Julio de 2023.-

Dr. Carlos Alfredo De Giovani
Contador Público (U.B.A)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº71 Fº52

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 31 de octubre 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 27/07/2023 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/03/2023 perteneciente a CORNEL Y ASOCIADOS S.R.L. CUIT 30-65015610-9, intervenida por el Dr. CARLOS ALFREDO DE GIOVANI. 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. CARLOS ALFREDO DE GIOVANI
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA T° 71 F° 52

Legalización Nº 947614

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:* zgcfwpy

