X E L E R E S . A .

Estados Contables al 31 de Marzo de 2023

XELERE S.A.

Domicilio legal: Avenida Caseros 3392 piso 8
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

EJERCICIO ECONÓMICO Nº 22 INICIADO EL 1º DE ABRIL DE 2022
ESTADOS CONTABLES AL 31 DE MARZO DE 2023
PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA

Actividad principal de la Sociedad: Servicios de Informática y Computación

Fecha de inscripción en la Inspección General de Justicia:

- Del estatuto: 28 de junio de 2001

- De su última modificación: 13 de diciembre de 2016

Número de inscripción en la Inspección General de Justicia: Número Correlativo 1.697.212

Fecha de vencimiento del estatuto: 28 de junio de 2109

C.U.I.T. N°: 30-70767544-2

Composición del capital social
(Nota 3.3)

		Cifras en pesos	
Cuotas	Cantidad	Emitido, suscripto e integrado	Inscripto
Cuotas con derecho a un voto de Valor Nominal (V.N.) $ 100	1.000	100.000	100.000
	1.000	100.000	100.000

XELERE S.A.
JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 216
IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 160 - F° 043

XELERE S.A.
Nro. de Registro en la Inspección General de Justicia: 8344
EJERCICIO Nro. 22 - FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2023

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE MARZO DE 2023

Ejercicio Nro. 22 - (expresado en pesos) Comparativo con el Ejercicio Anterior

	2023	2022
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (nota 2.1)	300.377.909,56	401.722.781,77
Créditos por Ventas (nota 2.2)	51.927.621,52	82.571.929,79
Otros Créditos (nota 2.3)	52.386.597,50	64.742.123,48
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	404.692.128,58	549.036.835,04
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso neto de amortizaciones (anexo I)	18.595.519,07	26.096.484,83
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	18.595.519,07	26.096.484,83
TOTAL DEL ACTIVO	**423.287.647,65**	**575.133.319,87**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas Comerciales (nota 2.4)	31.248.607,02	40.311.558,63
Deudas Sociales (nota 2.5)	82.088.086,80	106.045.047,34
Deudas Fiscales (nota 2.6)	31.574.908,53	67.132.472,74
Otras Deudas (nota 2.7)	-	26.660.970,50
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	144.911.602,35	240.150.049,22
PASIVO NO CORRIENTE		
No existe	-	-
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL DEL PASIVO	**144.911.602,35**	**240.150.049,22**
PATRIMONIO NETO		
Según Estado respectivo	278.376.045,30	334.983.270,66
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	**278.376.045,30**	**334.983.270,66**
TOTAL	**423.287.647,65**	**575.133.319,87**

Las notas 1 a 3 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado. Informe profesional por separado.

XELERE S.A.
JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° [illegible] F° 218
IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 160 - F° 043

XELERE S.A.
Nro. de Registro en la Inspección General de Justicia: 8344
EJERCICIO Nro. 22 - FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2023

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE MARZO DE 2023

Ejercicio Nro. 22 - (expresado en pesos)

	2023	2022
Servicios Prestados (nota 2.8)	1.726.806.667,97	1.193.742.890,19
Costo de los Servicios (anexo II)	-1.129.669.462,47	-779.059.524,99
Ganancia Bruta	597.137.205,50	414.683.365,21
Menos Gastos según (anexo II)		
Gastos de Administración	-127.817.526,11	-110.870.631,56
Gastos de Comercialización	-79.674.306,62	-53.537.847,01
Resultados Financieros y por Tenencia incluido el RECPAM	-220.774.308,01	-72.677.372,59
Otros Ingresos / Egresos	156.263,71	-
Ganancia Operativa	169.027.328,47	177.597.514,04
Impuesto a las Ganancias (nota 3.1)	-21.338.034,89	-50.327.210,94
Resultado Neto del Ejercicio	**147.689.293,58**	**127.270.303,10**

Las notas 1 a 3 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado. Informe profesional por separado.

XELERE S.A.
JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 7 - F° 216
IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 160 - F° 043

XELERE S.A.

Nro. de Registro en la Inspección General de Justicia: 8344

EJERCICIO Nro. 22 - FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2023

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE MARZO DE 2023

Ejercicio Nro. 22 - (expresado en pesos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL			Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados no asignados	Total del patrimonio neto 2023	Total del patrimonio neto 2022
	Capital	Ajuste de Capital	Totales					
Saldos al inicio del Ejercicio	100.000,00	6.677.274,15	6.777.274,15	2.145.555,61	198.790.137,80	127.270.303,10	334.983.270,66	207.712.967,56
Distribución de Resultados (1)					127.270.303,10	-127.270.303,10		
Distribución Dividendos					-204.296.518,94		-204.296.518,94	-
Resultado del Ejercicio						147.689.293,58	147.689.293,58	127.270.303,10
Saldos al cierre del 31/03/2023	100.000,00	6.677.274,15	6.777.274,15	2.145.555,61	121.763.921,96	147.689.293,58	278.376.045,30	334.983.270,66

(1) Según AGO 22/07/2022

Las notas 1 a 3 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado. Informe profesional por separado.

XELERE S.A.
JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 7 - F° 216
IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 160 - F° 043

XELERE S.A.
Nro. de Registro en la Inspección General de Justicia: 8344
EJERCICIO Nro. 22 - FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2023

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE MARZO DE 2023

Ejercicio Nro. 22 - (expresado en pesos) Comparativo con el Ejercicio Anterior

	2023	2022
VARIACION DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	401.722.781,77	255.010.310,61
Efectivo al cierre del ejercicio	300.377.909,56	401.722.781,87
AUMENTO (Disminución) NETO DE EFECTIVO	**-101.344.872,21**	**146.712.471,26**
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades Operativas		
Resultado Ordinario. Ganancia	147.689.293,58	127.270.303,10
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo prov. actividades operativas		
Impuesto a las Ganancias	21.338.034,89	50.327.210,94
Depreciación de Bienes de Uso	11.462.231,05	13.330.355,93
Cambios en Activos y Pasivos operativos		
(Aumento) Disminución de Créditos por Ventas	30.644.308,27	(24.347.476,94)
(Aumento) Disminución de Otros Créditos	12.355.525,98	6.020.872,72
Aumento (Disminución) de Deudas Comerciales	(9.062.951,61)	10.729.605,09
Aumento (Disminución) de Deudas Sociales	(23.956.960,54)	29.027.017,54
Aumento (Disminución) de Deudas Fiscales	(56.895.599,09)	(29.512.301,36)
Aumento (Disminución) de Otras Deudas	(26.660.970,50)	(5.098.108,83)
Flujo neto de efectivo aplicado en las actividades operativas	**106.912.912,03**	**177.747.478,20**
Actividades de inversión		
Pagos por compra de Bienes de Uso	(3.961.265,30)	(31.035.006,94)
Flujo neto de efectivo aplicado en las actividades de inversión	**(3.961.265,30)**	**(31.035.006,94)**
Actividades de financiación		
RESPAM		
Pagos de Dividendos	(204.296.518,94)	-
Flujo neto de efectivo aplicado en las actividades de financiación	**(204.296.518,94)**	**-**
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO	**-101.344.872,21**	**146.712.471,26**

Las notas 1 a 3 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado. Informe profesional por separado.

XELERE S.A.
JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 7 - F° 216
IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 160 - F° 043

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE MARZO DE 2022

Ejercicio Nro. 22 - (expresado en pesos) Comparativo con el Ejercicio Anterior

NOTA 1. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

1.1. Consideración de los efectos de la inflación

Los estados contables han sido preparados utilizando la unidad de medida en moneda homogénea, de conformidad con las normas de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE).

Las normas contables profesionales argentinas establecen que los estados contables deben ser preparados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda conforme a las disposiciones establecidas en las Resoluciones Técnicas (RT) N° 6, N° 17 y N° 41, con las modificaciones introducidas por la RT N° 39 y por la Interpretación N° 8, todas emitidas por la FACPCE. Estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de alta inflación, el cual se caracteriza, entre otras consideraciones, por la existencia de una tasa de inflación acumulada en tres años que alcance o sobrepase el 100%.

También la norma proporciona una serie de pautas cualitativas que serían de utilidad para determinar si corresponde efectuar la referida reexpresión en un escenario en que existiera ausencia prolongada de un índice oficial de precios.

Durante el primer semestre de 2018 diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, resultando en índices de inflación que excedieron el 100% acumulado en 3 años y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Por otra parte, los indicadores cualitativos de alta inflación previstos en las RT 17 y 41 mostraron evidencias coincidentes.

Por lo expuesto, atendiendo a la importancia de que todas las entidades apliquen los requerimientos del ajuste por inflación desde la misma fecha y utilizando el mismo índice de precios, la FACPCE ha dictado la resolución 539/2018, adoptada por el CPCECABA mediante resolución 107/2018, indicando, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de las RT 17 y 41 a partir del 1/7/2018.

La serie de indices a utilizar es la resultante de combinar el Indice de Precios al Consumidor Nacional (IPC) (mes base 12/2016) con el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM), publicados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC), elaborada por la FACPCE.
La empresa aplicó el ajuste por inflacion de la Resolucion Tecnica N°6, con algunas de la opciones admitidas por la Resolucion JG 539/18.

Las opciones utilizadas se indican a continuacion:

1 - Opcion de no informar en notas la composicion de la causa del estado de flujo de efectivo identificada como "resultados financieros y por tenencia generados por los componentes del efectivo y equivalentes de efectivo requerida por la Interpretacion 2.

2 - Opcion de determinar y presentar los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) en una sola línea.

1.2. Normas contables profesionales aplicables

El Directorio de la Sociedad ha preparado los presentes estados contables de acuerdo con las normas contables profesionales vigentes en la República Argentina

y la Ley de Sociedades Comerciales.

Los estados contables han sido preparados conforme a los lineamientos de la Resoluciones Técnicas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires y la Ley de Sociedades Comerciales.

La expresión normas contables profesionales argentinas vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires se refiere a las normas contables emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) y aprobadas por el Consejo Profesional de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B.A), con excepción de las normas contenidas en la Resolución Técnica N° 26 “Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades”.

La preparación de los estados contables de acuerdo con las normas contables profesionales requiere la consideración por parte de la Dirección de la Sociedad de estimaciones y supuestos que pueden afectar los montos informados de activos y pasivos, la determinación y exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados contables, como así también los montos informados de ingresos y gastos de cada ejercicio. Los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones.

En nota 1.3, se exponen en forma detallada los criterios de medición contable y exposición para cada rubro y la composición de los mismos se detalla en nota 2.

1.3. Criterios de medición contable y exposición

Informacion Comparativa

De acuerdo con lo dispuesto por la Resolución Técnica N° 8 de la FACPCE sobre Normas Generales de Exposición Contable, la Sociedad presenta la información contable en forma comparativa con la del ejercicio anterior.
Sin embargo, de acuerdo a lo mencionado en el apartado sobre unidad de medida, la empresa ejerció la opción de no determinar el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo y, por ello, no presenta información comparativa correspondiente al Estado de Evolucion del Patrimonio Neto, Estado de Resultados y Estado de Flujo de Efectivo.

La falta de informacion comparativa limita la informacion disponible en los estados contables para analizar la evolución de las diferentes magnitudes y los ratios habitualmente utilizados en el análisis de los estados contables.

Criterios de exposición:

Los Estados Contables se exponen en conformidad con los criterios de exposición establecidos por las Resoluciones Técnicas 8 y 9 de la F.A.C.P.C.E.

La empresa ejerció la opcion de la RT 6 y la Resolucion JG 539/2018 de presentar el RECPAM incluido en los resultados financieros y por tenencia, y en una sola línea.

Las notas 1 a 3 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado. Informe profesional por separado.

XELERE S.A.
JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 204
IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 160 - F° 043

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE MARZO DE 2022

Ejercicio Nro. 22 - (expresado en pesos) Comparativo con el Ejercicio Anterior

NOTA 1. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES (continuación)

1.3. Criterios de medición contable y exposición (continuación)

La no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflacion de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Esta limitacion tambien impide la determinacion de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc.

Criterios de valuación:

A continuación se incluyen los criterios de valuación de mayor relevancia utilizados en la preparación de los estados contables:

Rubros Monetarios

Fondos en Caja y Bancos, Créditos y Pasivos que corresponden a operaciones liquidables en pesos, sin cláusula de ajuste o indexación, a su valor nominal, en su caso, con más los intereses devengados al cierre de ejercicio, y netos de la previsión para incobrables en caso de corresponder.

Activos y Pasivos en Moneda Extranjera

Los Activos y Pasivos expresados en moneda extranjera fueron convertidos al tipo de cambio del Banco de la Nación Argentina vigentes al cierre de las operaciones del último día hábil de cada ejercicio. Las diferencias de cambio se imputan a los resultados del ejercicio.

Patrimonio Neto

Las cuentas componentes del patrimonio neto se encuentran expresadas por su valor de origen reexpresado, de acuerdo a lo mencionado en Nota 1.1.

Rubros No Monetarios

La empresa aplicó el ajuste por inflacion de la Resolucion Tecnica N°6, con algunas de la opciones admitidas por la Resolucion JG 539/18.

NOTA 2. COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS

2.1 CAJA Y BANCOS	**31/03/2023**	**31/03/2022**
Fondo Fijo en Pesos	28.380,01	22.278,44
Fondo Fijo en U$S	141.314,50	152.231,76
Banco Santander Río Cta. Cte. Pesos	13.410.574,69	5.180.264,99
Banco Santander Río Cta. Cte. Dolares	4.933,63	5.314,79
Banco Santander Río Banca Privada	205.170.948,71	209.636.762,83
Banco Frances BBVA	8.053.489,44	231.601,59
Banco Frances BBVA C. custodia	19.525.314,88	2.841.321,46
Banco Galicia	4.474,13	9.140,49
Valores a depositar	26.826.009,36	10.812.914,77
MacroArgenfund	11.300.922,76	79.708.062,17
Consultio	15.911.547,45	93.122.888,48
TOTAL	**300.377.909,56**	**401.722.781,77**

Las notas 1 a 3 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado. Informe profesional por separado.

XELERE S.A.
JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 26
IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 160 - F° 043

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE MARZO DE 2022

Ejercicio Nro. 22 - (expresado en pesos) Comparativo con el Ejercicio Anterior

NOTA 2. COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS (continuación)

2.2 CREDITOS POR VENTAS	**31/03/2023**	**31/03/2022**
Deudores por Ventas	51.927.621,52	82.571.929,79
TOTAL	**51.927.621,52**	**82.571.929,79**

No se constituyo previsión para deudores incobrables por considerar escasa e improbable la posibilidad de existencia de los mismos. Normalmente la empresa no realiza el descuento de sus facturas ante instituciones bancarias o financieras.

2.3 OTROS CREDITOS

IVA Crédito Fiscal	1.112.630,29	2.415.484,45
IVA Retenciones / Percepciones	1.944.185,20	12.994.473,37
IIBB Percepciones CABA	38.174,32	73.673,98
IIBB Saldo a Favor BS AS	0,00	714.787,02
IIBB Retenciones BS AS	43.082,85	64.162,37
IIBB Percepciones Buenos Aires	26.571,85	2.506,31
IIBB Retenciones Bancarias Buenos Aires ARBA	61.074,55	124.773,18
IIBB Percepciones / Retenciones Otras Jurisdicciones	0,00	7.206,85
Impuesto al Débito y Crédito Bancario Ley 25.413 computable	959.271,44	1.253.181,71
Retenciones Ganancias a computar	14.296.622,20	18.895.167,75
Percep RG 5272 - Compras Ext	1.108.765,15	0,00
Ret Gcias RG 4815 Imp País	2.879.449,84	1.783.429,63
Anticipo de Impuesto a las Ganancias	9.258.971,73	14.635.044,62
Depósito en Garantía	172.368,00	352.141,82
Cuentas Particulares	4.698.064,90	5.974.081,79
SUSS Retenciones	1.007.543,64	961.611,76
IVA Saldo a favor 2do Parrafo	12.542.222,24	0,00
Retenciones Ganancias del Exterior	2.175.945,02	4.414.449,89
Anticipo Proveedores	61.654,28	75.946,99
TOTAL	**52.386.597,50**	**64.742.123,48**

2.4 DEUDAS COMERCIALES

Proveedores	31.248.607,02	40.311.558,63
TOTAL	**31.248.607,02**	**40.311.558,63**

Las notas 1 a 3 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado. Informe profesional por separado.

XELERE S.A.
JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 20
IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 160 - F° 043

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE MARZO DE 2022

Ejercicio Nro. 22 - (expresado en pesos) Comparativo con el Ejercicio Anterior

NOTA 2. COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS (continuación)	31/03/2023	31/03/2022
2.5 DEUDAS SOCIALES		
Sueldos a Pagar	22.253.438,00	25.162.160,33
SUSS y OS	9.836.182,72	11.997.276,77
A.R.T.	149.933,30	177.706,96
Seguro de Vida Colectivo	5.798,64	6.005,48
Provisión SAC	11.235.530,53	12.625.056,87
Provisión Cargas Sociales	2.607.203,61	2.959.746,00
Provisión Honorarios Directores	36.000.000,00	53.117.094,93
TOTAL	**82.088.086,80**	**106.045.047,34**
2.6 DEUDAS FISCALES		
S.I.C.O.R.E. Retenciones de Ganancias	1.366.295,12	1.134.731,55
Provisión Impuesto a las Ganancias	19.827.023,57	50.595.744,31
IVA a pagar	9.273.023,05	15.281.425,26
IIBB a pagar	55.701,53	59.564,53
Pasivo Diferido	1.052.865,26	61.007,09
TOTAL	**31.574.908,53**	**67.132.472,74**
2.7 OTRAS DEUDAS		
Provisión para Gastos	0,00	26.660.970,50
Cuentas Particulares	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**26.660.970,50**
2.8 SERVICIOS PRESTADOS		
Ventas Locales	1.724.657.778,92	1.184.456.063,78
Ventas Exterior	2.148.889,05	9.286.826,42
TOTAL	**1.726.806.667,97**	**1.193.742.890,19**

Las notas 1 a 3 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado. Informe profesional por separado.

XELERE S.A.
JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 256
IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 180 - F° 043

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE MARZO DE 2022

Ejercicio Nro. 22 - (expresado en pesos) Comparativo con el Ejercicio Anterior

NOTA 3. NOTAS COMPLEMENTARIAS

3.1 Impuesto a las Ganancias y a la Ganancia Mínima Presunta

En el presente la Sociedad ha estimado que deberá tributar impuesto a las ganancias, por lo que se constituyó una provisión para este concepto por la suma de $ 19.392.427,79.

3.2 Hechos posteriores al cierre del ejercicio

No se produjeron con posterioridad a la fecha de cierre de estos estados contables otros hechos o circunstancias que merezcan mencionarse y puedan modificar la situación patrimonial, económica y/o financiera de la empresa, o que pudieran incidir significativamente sobre los resultados de la misma, o que impliquen dificultades al principio de empresa en marcha.

3.3 Estado de Capitales

El Capital suscripto, integrado e inscripto asciende a la suma de $ 100.000.

3.4 Bienes con disponibilidad restringida

No existen bienes con disponibilidad restringida y/o activos gravados según Art. 65 inc. a) de la Ley Nº 19.550.

3.5 Restricción a la distribución de resultados

De acuerdo a lo establecido por la Ley de Sociedades Comerciales la Sociedad debe destinar el 5% (cinco por ciento) del Resultado del Ejercicio a la constitución de la Reserva Legal, hasta alcanzar el 20% (veinte por ciento) del Capital Social. Habiendo alcanzado dicho porcentaje no existe restricción a la distribución de resultados.

Las notas 1 a 3 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado. Informe profesional por separado.

XELERE S.A.

JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023

ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 44

IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 160 - F° 043

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE MARZO DE 2022

Ejercicio Nro. 22 - (expresado en pesos) Comparativo con el Ejercicio Anterior

NOTA 3. NOTAS COMPLEMENTARIAS (continuación)

3.6 Plazos Estimados de Cobro o Pago de los Créditos y Pasivos

A VENCER	CREDITOS POR VENTAS	OTROS CREDITOS	DEUDAS COMERCIALES	DEUDAS SOCIALES	DEUDAS FISCALES	OTRAS DEUDAS
1º Trimestre	49.331.240,44	39.289.948,13	26.561.315,97	65.670.469,44	26.838.672,25	
2º Trimestre	2.596.381,08	10.477.319,50	3.124.860,70	12.313.213,02	4.736.236,28	
3º Trimestre		2.619.329,88	1.562.430,35	4.104.404,34		
4º Trimestre						
De 1 a 2 años						
Más de 2 años						
SUB - TOTAL	51.927.621,52	52.386.597,50	31.248.607,02	82.088.086,80	31.574.908,53	-
De plazo vencido	-	-	-	-	-	-
Sin plazo establecido	-	-	-	-	-	-
TOTAL	51.927.621,52	52.386.597,50	31.248.607,02	82.088.086,80	31.574.908,53	-
Devengan Interés	-	-	-	-	-	-
No devengan interés	51.927.621,52	52.386.597,50	31.248.607,02	82.088.086,80	31.574.908,53	-
TOTAL	51.927.621,52	52.386.597,50	31.248.607,02	82.088.086,80	31.574.908,53	-

Las notas 1 a 3 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado. Informe profesional por separado.

XELERE S.A.
JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 7 - F° 216
IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 160 - F° 043

XELERE S.A.
Nro. de Registro en la Inspección General de Justicia: 8344
EJERCICIO Nro. 22 - FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2023

BIENES DE USO AL 31 DE MARZO DE 2023

Ejercicio Nro. 22 - (expresado en pesos) Comparativo con el Ejercicio Anterior

ANEXO I

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO	AUMENTOS / DISMINUCIONES	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	DEPRECIACIONES			NETO RESULTANTE 2023	NETO RESULTANTE 2022
				ACUM. AL INICIO	DEL EJERCICIO	ACUM. AL CIERRE		
Equipos Computación	48.452.537,81	3.961.265,30	52.413.803,11	44.601.042,66	5.832.127,82	50.433.170,48	1.980.632,63	3.851.495,21
Muebles y Utiles	12.384.870,87		12.384.870,87	8.953.100,99	875.733,21	9.828.834,20	2.556.036,67	3.431.769,86
Instalaciones	9.178.704,73		9.178.704,73	9.031.098,24	87.966,70	9.119.064,94	59.639,79	147.606,48
Software	1.629.430,37		1.629.430,37	1.629.430,37		1.629.430,37	-	-
Rodados	23.332.016,61		23.332.016,61	4.666.403,31	4.666.403,32	9.332.806,63	13.999.209,98	18.665.613,27
TOTAL 2023	94.977.560,39	3.961.265,30	98.938.825,69	68.881.075,57	11.462.231,05	80.343.306,62	18.595.519,07	
TOTAL 2022	63.860.834,82	31.116.725,57	94.977.560,39	55.550.719,72	13.330.355,93	68.881.075,57		26.096.484,83

Las notas 1 a 3 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado. Informe profesional por separado.

XELERE S.A.
JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° [illegible] F° 216
IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 160 - F° 043

INFORMACION REQUERIDA POR EL ARTICULO 64 INC. B) DE LA LEY 19.550

Ejercicio Nro. 22 - (expresado en pesos) Comparativo con el Ejercicio Anterior

ANEXO II

RUBROS	Costo de Servicios	Gastos de Administración	Gastos de Comercialización	Total 2023	Total 2022
Honorarios profesionales	8.399.104,51	2.399.744,15	1.199.872,07	11.998.720,73	16.609.544,00
Sueldos	474.350.063,45	59.293.757,93	59.293.757,93	592.937.579,31	321.515.052,77
Cargas Sociales	112.603.205,59	14.075.400,70	14.075.400,70	140.754.006,99	78.306.603,64
Gastos de librería	11.377,52	3.034,00	758,50	15.170,02	38.556,62
Depreciaciones	8.023.561,74	3.438.669,32		11.462.231,05	13.330.355,93
Movilidad y Viaticos	165.733,45	10.358,34	31.075,02	207.166,81	564.518,23
Gastos de Computación - Insumos	193.001,38	55.143,25	27.571,63	275.716,26	586.802,71
Gas, luz, teléfono	421.194,86	57.914,29	47.384,42	526.493,58	789.915,33
Gastos y comisiones bancarias		82.497,60		82.497,60	93.304,73
Gastos Personal / Obra Social	4.620.879,55	288.804,97	866.414,92	5.776.099,44	11.489.554,41
Gastos de Capacitacion y Cursos	9.321.586,18	1.747.797,41	582.599,14	11.651.982,72	20.443.739,35
Gastos Refrigerios	147.594,51	36.898,63	61.497,71	245.990,85	145.548,03
Gastos Varios	131.571,24	78.942,74	52.628,50	263.142,48	45.970,95
Impuestos y tasas		17.331,63	1.715.831,50	1.733.163,13	5.958.965,57
Costo de los productos vendidos	5.866.158,11			5.866.158,11	60.136.054,64
Servicios Profesionales	4.806.996,68			4.806.996,68	10.077.606,04
Alquileres y expensas		9.735.444,16	512.391,80	10.247.835,96	5.093.271,69
Reparación y mantenimiento		410.364,34	102.591,08	512.955,42	1.642.295,89
Seguros	289.327,88			289.327,88	463.171,51
Gastos de representación		182,00	1.638,03	1.820,03	0,00
Publicidad y Propaganda		40.478,34	364.305,02	404.783,35	1.325.117,66
Viajes y estadías	95.314,81	2.382,87	21.445,83	119.143,51	0,00
Conexión de Internet		42.370,81		42.370,81	95.653,86
Eventos	239.047,61		717.142,83	956.190,44	1.616.057,15
Servicios de Terceros	337.077,23			337.077,23	334.873,29
Biblioteca y suscripciones	77,71	8,63		86,34	0,00
Provisión Honorarios Directores		36.000.000,00		36.000.000,00	53.117.094,93
Otros Egresos DT	499.646.588,47			499.646.588,47	339.648.374,65
TOTALES 2023	**1.129.669.462,47**	**127.817.526,11**	**79.674.306,62**	**1.337.161.295,20**	
TOTALES 2022	**779.059.524,99**	**110.870.631,56**	**53.537.847,01**		**943.468.003,56**

Las notas 1 a 3 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado. Informe profesional por separado.

XELERE S.A.
JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 7 - Fº 216
IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 160 - Fº 043

XELERE S.A.
Nro. de Registro en la Inspección General de Justicia: 8344
EJERCICIO Nro. 22 - FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2023

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

Ejercicio Nro. 22 - (expresado en pesos) Comparativo con el Ejercicio Anterior

ANEXO III

RUBROS	CLASE	MONTO	TIPO CAMBIO 31/03/2023	MONTO EN PESOS 2023	MONTO EN PESOS 2022
ACTIVO			$	$	$
ACTIVO CORRIENTE					
Caja y Bancos					
Fondo Fijo en U$S	U$S	677,41	208,61	141.314,50	152.231,76
Total Caja y Bancos U$S				141.314,50	152.231,76
TOTAL ACTIVO 2023				**141.314,50**	**-**
TOTAL ACTIVO 2022				**-**	**152.231,76**

Las notas 1 a 3 y anexos I a III que se acompañan forman parte integrante de este estado. Informe profesional por separado.

XELERE S.A.
JULIAN HERNANDEZ
Presidente

Firmado a efectos de identificar con nuestro informe de fecha 18 de julio de 2023
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 7 - F° 218
IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 160 - F° 043

RATIFICACION DE FIRMA

Por la presente ratifico mis firmas que obran litografiadas en las fojas que anteceden desde la página N °1 hasta la página N ° 14

XELERE S.A.

JULIAN HERNANDEZ
Presidente

ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 7 - Fº 216

IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 160 - Fº 043

INFORME DEL AUDITOR

Señores accionistas de:
XELERE S.A.
Domicilio Legal: Viamonte Nº 577 piso 9 Ciudad Autónoma de Buenos Aires
C.U.I.T.: 30-70767544-2
Presente

Informe sobre los estados contables

Hemos auditado los estados contables adjuntos de **XELERE S.A.**, 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 3 y en los anexos I a III.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de marzo de 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 dirección de la Sociedad 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

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

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

Consideramos que los elementos de juicio que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de **XELERE S.A.** 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

· Los Estados Contables surgen de los registros contables llevados de acuerdo con normas legales, excepto en cuanto a que: i) se encuentran pendientes de transcripcion al Libro Inventario y Balances, y se encuentran pendientes de transcripcion al Libro Diario los asientos contables del ejercicio.

· Los Estados Contables han sido preparados de acuerdo a lo establecido por la Ley 19.550, y sus modificatorias.

. Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo previstos en las correspondientes normas profesionales emitidas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la C.A.B.A.

· Al 31-03-2023, las deudas devengadas, a favor del Régimen de Seguridad Social, que surgen de los registros contables de XELERE S.A., ascienden a la suma de $ 8.105.285,37 no siendo exigibles a esa fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 18 de julio de 2023.-

ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° [illegible] F° 216

IGNACIO FABIAN GAJST (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 160 - Fº 043

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 4 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 18/07/2023 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/03/2023 perteneciente a XELERE S.A. CUIT 30-70767544-2, intervenida por el Dr. IGNACIO FABIAN GAJST. 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. IGNACIO FABIAN GAJST
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA T° 160 F° 43

Firma en carácter de socio
ESTUDIO GAJST Y ASOCIADOS
T° 7 F° 216
SOCIO

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:* d66inij

Legalización Nº 922212

