DAEVA S.A.

BALANCE GENERAL

AL

31 de Diciembre de 2023

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

EJERCICIO ECONÓMICO N° 21 Iniciado el 1° de Enero de 2023

ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD: Desarrollo de productos informáticos

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

FECHA DE INSCRIPCIÓN: 15 de Enero de 2003

Scanned with CamScanner

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

M E M O R I A

Señores Accionistas de
DAEVA S.A.

En cumplimiento de las normas legales y estatutarias nos dirigimos a Uds. sometiendo a vuestra consideración la presente Memoria, el Estado de Situación Patrimonial, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo, Cuadros, Anexos y Notas correspondientes al ejercicio comercial Nº 21 cerrado el 31 de Diciembre de 2023.

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

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

El resultado del ejercicio arroja una ganancia de $ 186.103.553,44.- la que el Directorio propone sea distribuida de la siguiente forma.

1. A Honorarios directores	1.610.856,72
2. A Reserva facultativa	184.492.696,72

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

Buenos Aires, 5 de Marzo de 2024

MARIA RITA TESTA
Presidente

Scanned with CamScanner

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

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 de Diciembre de 2023. -
Comparativo con el ejercicio anterior

	Actual	Anterior
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2.1)	91.123.092,58	121.956.540,24
Inversiones (Nota 2.2)	571.808.876,78	849.156.143,94
Créditos Comerciales (Nota 2.3)	272.701.340,83	305.049.481,54
Otros Créditos (Nota 2.4)	104.936.652,21	135.605.815,91
Total Activo Corriente	1.040.569.962,40	1.411.767.981,63
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Anexo "A" y Nota 3.2)	87.053.696,55	68.152.195,59
Bienes Intangibles (Anexo "B")	19.166.848,97	33.542.937,06
Total Activo No Corriente	106.220.545,52	101.695.132,65
TOTAL ACTIVO	**1.146.790.507,92**	**1.513.463.114,28**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar (Nota 2.5)	19.690.140,05	21.516.296,66
Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 2.6)	170.238.072,22	196.479.925,92
Cargas Fiscales (Nota 2.7)	96.841.619,88	179.484.186,57
Provisión de Ganancias (Nota 2.8)	169.063.328,49	104.112.007,07
Otros Pasivos (Nota 2.9)	4.160.544,94	4.452.095,53
Total Pasivo Corriente	459.993.705,58	506.044.511,75
PASIVO NO CORRIENTE		
No existe	0,00	0,00
Total Pasivo No Corriente	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	**459.993.705,58**	**506.044.511,75**
PATRIMONIO NETO		
Según Estado de Evolución del Patrimonio Neto	686.796.802,34	1.007.418.602,53
TOTAL PATRIMONIO NETO	686.796.802,34	1.007.418.602,53
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	**1.146.790.507,92**	**1.513.463.114,28**

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

MARIA RITA TESTA
Presidente

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

Scanned with CamScanner

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

ESTADO DE RESULTADOS

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2023. – Comparativo con el ejercicio anterior.

	Actual	Anterior
Ingresos por Servicios Prestados	6.814.832.672,46	6.808.659.137,14
Menos:		
Costo de Servicios (CUADRO I)	(5.671.669.713,22)	(5.955.115.957,21)
Utilidad Bruta	**1.143.162.959,24**	**853.543.179,93**
Gastos de Comercialización (CUADRO I)	(326.429.966,21)	(276.421.492,88)
Gastos de Administración (CUADRO I)	(315.038.231,37)	(346.447.274,55)
Otros Ingresos (CUADRO I)	341.174.771,04	664.910.912,89
Resultados Financieros – Incluye RECPAM	(479.290.311,13)	(364.376.451,92)
Impuesto a las Ganancias	(177.475.668,13)	(110.131.686,76)
GANANCIA / (PERDIDA) DEL EJERCICIO	**186.103.553,44**	**421.077.186,71**

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

MARIA RITA TESTA
Presidente

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

Scanned with CamScanner

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

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2023. Comparativo con el ejercicio anterior.

Cuenta	Capital	Ajuste de Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados No Asignados	Total	
						Actual	Anterior
Saldos al inicio	100.000,00	5.196.943,22	566.236,47	579.638.141,14	421.917.281,70	1.007.418.602,53	1.278.021.607,05
Distribución de Resultados:							
A Reserva Facultativa				417.914.479,98	(417.914.479,98)		
Honorarios Directores					(2.420.909,91)	(2.420.909,91)	(2.866.719,77)
Asignación de Dividendos				(504.304.443,71)		(504.304.443,71)	(688.813.471,46)
Resultado del Ejercicio					186.103.553,44	186.103.553,44	421.077.186,71
Saldos al cierre	100.000,00	5.196.943,22	566.236,47	493.248.177,41	187.685.445,25	686.796.802,34	1.007.418.602,53

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

MARIA RITA TESTA
Presidente

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

Scanned with CamScanner

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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método indirecto)
Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2023 - Comparativo con el ejercicio anterior.

	Actual	Anterior
VARIACION NETA DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	121.956.540,24	203.534.694,75
Modificación de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Efectivo al cierre del ejercicio	91.123.092,58	121.956.540,24
Aumento/(Disminución) neto/a del efectivo	(30.833.447,66)	(81.578.154,51)
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ganancia / (Pérdida) ordinaria del ejercicio	186.103.553,44	421.077.186,71
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo por las actividades operativas		
Depreciación y resultado por venta de bienes de uso	75.822.777,85	67.091.456,32
Resultados relacionados con actividades de inversión y financiación		
(Aumento)/Disminución en créditos comerciales	32.348.140,71	152.638.235,97
(Aumento)/Disminución en otros créditos	30.669.163,70	22.911.074,12
(Aumento)/Disminución en Inversiones	277.347.267,16	(57.633.330,30)
Aumento/(Disminución) en deudas operativas	(46.050.806,17)	70.392.382,02
Flujo neto de efectivo generado por operaciones ordinarias	556.240.096,69	676.477.004,84
Flujo neto de efectivo generado por partidas extraordinarias	0,00	0,00
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	556.240.096,69	676.477.004,84
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Pagos por compras de bienes de uso	(83.653.975,85)	(66.374.967,84)
Cobros por ventas de bienes de uso	3.305.785,12	(0,28)
Flujo neto de efectivo generado por actividades de inversión	(80.348.190,73)	(66.374.968,12)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Distribución de Asamblea	(506.725.353,62)	(691.680.191,23)
Flujo neto de efectivo generado por actividades de financiación	(506.725.353,62)	(691.680.191,23)
Aumento/(Disminución) neto/a del efectivo	(30.833.447,66)	(81.578.154,51)

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

MARIA RITA TESTA
Presidente

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

Scanned with CamScanner

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

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

Por el Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre de 2023

CUADRO I

Ejercicio Actual						Ejercicio Anterior
Rubros	Total	Costo de Servicios	Gastos Comercialización	Gastos Administración	Otros Ingresos	Total
Gastos de Producción	(82.751.543,99)	(82.751.543,99)	(0,00)	(0,00)	0,00	(129.535.897,26)
Sueldos y Jornales	(4.210.641.149,09)	(3.988.617.181,24)	(97.833.160,97)	(124.190.806,88)	0,00	(4.385.561.704,70)
Indemnizaciones	(108.181.913,85)	(108.181.913,85)	(0,00)	(0,00)	0,00	(160.216.437,73)
Cargas Sociales	(1.020.247.704,98)	(966.227.201,46)	(23.820.997,60)	(30.199.505,92)	0,00	(1.029.724.261,58)
Acuerdos Laborales	(8.050.283,11)	(8.050.283,11)	(0,00)	(0,00)	0,00	(9.197.200,76)
Benef. Ley 27.555 Teletrabajo	(38.299.168,30)	(38.299.168,30)	(0,00)	(0,00)	0,00	(47.862.544,03)
Servicios al Personal	(42.567.017,11)	(38.283.378,21)	(0,00)	(4.283.638,90)	0,00	(47.750.079,41)
Capacitación	(52.272.064,82)	(48.831.463,26)	(857.176,26)	(2.583.425,30)	0,00	(24.416.059,90)
Gastos Servicios de Búsqueda	(2.228.638,59)	(2.228.638,59)	(0,00)	(0,00)	0,00	(5.763.000,63)
Gastos de Movilidad	(1.572.407,52)	(1.405.125,95)	(148.410,34)	(18.871,23)	0,00	(2.177.825,96)
Seguros	(9.815.789,02)	(7.790.917,23)	(997.595,59)	(1.027.276,20)	0,00	(11.066.012,00)
Otros Gastos	(131.194,90)	(0,00)	(0,00)	(131.194,90)	0,00	3.058.292,46
Correo	(617.193,88)	(15.250,65)	(8.923,49)	(593.019,74)	0,00	(625.515,13)
Honorarios	(72.608.836,19)	(17.339.590,67)	(23.741.319,54)	(31.527.925,98)	0,00	(101.526.386,67)
Gastos de Librería e Imprenta	(3.240.511,62)	(83.722,94)	(0,00)	(3.156.788,68)	0,00	(1.027.705,05)
Ingresos Brutos	(61.722.239,48)	(0,00)	(61.722.239,48)	(0,00)	0,00	(61.930.665,32)
Imp, Tasas y Contrib.	(97.696,48)	(0,00)	(0,00)	(97.696,48)	0,00	(267.688,13)
Imagen y Org. de Eventos	(16.945.541,15)	(0,00)	(16.945.541,15)	(0,00)	0,00	(0,00)
Certificaciones	(621.038,80)	(134.068,77)	31.217,39	(518.187,42)	0,00	(628.759,90)
Servicios de Informática	(40.387.369,02)	(40.387.369,02)	(0,00)	(0,00)	0,00	(44.661.023,83)
Teléfono y Comunicaciones	(40.309.280,66)	(36.229.009,98)	(4.080.270,68)	(0,00)	0,00	(31.481.482,58)
Alquileres	(24.246.236,26)	(24.246.236,26)	(0,00)	(0,00)	0,00	(33.688.878,13)
Propaganda y Publicidad	(377.761,74)	(0,00)	(377.761,74)	(0,00)	0,00	(21.713,52)
Insumos	(22.978.097,92)	(19.084.296,65)	(2.536.039,37)	(1.357.761,90)	0,00	(23.294.134,73)
Amortización Equipos	(55.354.439,52)	(55.354.439,52)	(0,00)	(0,00)	0,00	(42.594.760,62)
Gastos de Mantenimiento	(11.048.639,50)	(10.393.309,41)	(370.889,71)	(284.440,38)	0,00	(14.567.424,27)
Gastos American Express	(654.628,61)	(0,00)	(654.628,61)	(0,00)	0,00	(1.539.405,94)
Amortización Rodados	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	0,00	(5.698.596,73)
Expensas	(15.122.352,32)	(15.122.352,32)	(0,00)	(0,00)	0,00	(15.438.814,11)
Gastos Aéreos	(1.315.915,84)	(1.315.915,84)	(0,00)	(0,00)	0,00	(3.800.645,22)
Gastos de Alojamiento	(1.245.384,56)	(1.208.968,66)	(36.415,90)	(0,00)	0,00	(2.001.425,02)
Gastos de Almuerzo y Refrigerio	(6.205.572,65)	(4.029.621,68)	(1.537.301,55)	(638.649,42)	0,00	(2.070.104,95)
Exámenes Pre Laborales	(2.291.902,46)	(2.291.902,46)	(0,00)	(0,00)	0,00	(3.094.069,15)
Gastos de Consultoría y Gestión	(126.402.945,37)	(126.402.945,37)	(0,00)	(0,00)	0,00	(107.888.330,32)
Luz	(3.372.437,53)	(3.372.437,53)	(0,00)	(0,00)	0,00	(2.992.542,63)
Costo de Mercaderías Vendidas	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(4.645.885,81)
ABL	(1.934.628,21)	(0,00)	(0,00)	(1.934.628,21)	0,00	(2.259.037,87)
Gastos de Reparación y Modificación	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	0,00	(398.714,05)
Regalos Empresariales	(90.028.974,78)	(0,00)	(90.028.974,78)	(0,00)	0,00	(71.036.256,62)
Gastos Investigación y Desarrollo	(10.911.385,93)	(10.911.385,93)	(0,00)	(0,00)	0,00	(21.771.362,10)
Amortización Ms. Y Útiles	(3.699.438,72)	(0,00)	(0,00)	(3.699.438,72)	0,00	(3.693.551,72)
Amortización Licencias	(14.376.088,09)	(0,00)	(0,00)	(14.376.088,09)	0,00	(15.104.546,93)
Gs. Visa Business	(23.507,11)	(0,00)	(23.507,11)	(0,00)	0,00	(251.631,14)
Gastos Rodados	(616.873,76)	13.098,49	(629.972,25)	(0,00)	0,00	(1.662.687,22)
Tasa Fonpec Anual	(13.093.172,86)	(13.093.172,86)	(0,00)	(0,00)	0,00	(8.995.592,74)
Gs. de Representación	(110.057,48)	(0,00)	(110.057,48)	(0,00)	0,00	(0,00)
Gastos de Cadetería	(6.895.253,54)	(0,00)	(0,00)	(6.895.253,54)	0,00	(12.339.506,27)
Diarios y Suscripciones	(3.149.953,83)	(0,00)	(0,00)	(3.149.953,83)	0,00	(2.083.959,60)
Gastos Bancarios	(5.949.494,33)	(0,00)	(0,00)	(5.949.494,33)	0,00	(1.723.302,78)
Impuesto s/ Déb. Y Créd. Bancarios	(59.450.177,16)	(0,00)	(0,00)	(59.450.177,16)	0,00	(60.872.617,90)
Servicio Soporte Sistema Tango	(5.310.673,38)	(0,00)	(0,00)	(5.310.673,38)	0,00	(3.007.395,22)
Rúbrica de Libros	(96.501,43)	(0,00)	(0,00)	(96.501,43)	0,00	(298.564,29)
Multas	(514.334,00)	(0,00)	(0,00)	(514.334,00)	0,00	(653.492,37)
Impuesto País RG 4658/2020	(3.369.349,48)	(0,00)	(0,00)	(3.369.349,48)	0,00	(2.321.252,04)
Imp. Bs. Pers. Acc y Part.	(2.893.672,26)	(0,00)	(0,00)	(2.893.672,26)	0,00	(4.400.176,77)
Impuesto Promoción Ley Software	(6.789.477,61)	(0,00)	(0,00)	(6.789.477,61)	0,00	(9.412.387,74)
Bono Créd. Fiscal Ley Software	336.882.800,29	0,00	0,00	0,00	336.882.800,29	663.231.360,33
Resultado Venta Bs. De Uso	(3.273.687,99)	0,00	0,00	0,00	(3.273.687,99)	0,00
Otros Ingresos	7.565.658,74	0,00	0,00	0,00	7.565.658,74	1.679.552,56
TOTALES	**(5.971.963.139,76)**	**(5.671.669.713,22)**	**(326.429.966,21)**	**(315.038.231,37)**	**341.174.771,04**	**(5.913.073.811,74)**

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

MARIA RITA TESTA
Presidente

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

Scanned with CamScanner

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

ANEXO A – BIENES DE USO

Cuenta Principal	Valor al Inicio	Aumentos y Rev.Contables	Disminu-ciones	Valor al Cierre	Amortizaciones				Neto Resultante Actual	Neto Resultante Anterior
					Acum. Al Inicio	Bajas	Monto	Acum. al Cierre		
Equipos	537.099.244,71	83.412.041,17	0,00	620.511.285,88	489.257.500,99	0,00	55.354.439,52	544.611.940,51	75.899.345,37	47.841.743,72
Muebles y Útiles	45.988.230,33	241.934,68	0,00	46.230.165,01	31.376.375,16	0,00	3.699.438,72	35.075.813,88	11.154.351,13	14.611.855,17
Instalaciones	7.164.460,03	0,00	0,00	7.164.460,03	7.164.460,00	0,00	0,00	7.164.460,00	0,03	0,03
Rodados	71.139.754,69	0,00	(28.492.982,86)	42.646.771,83	65.441.158,02	(22.794.386,21)	0,00	42.646.771,81	0,02	5.698.596,67
Total	**661.391.689,76**	**83.653.975,85**	**(28.492.982,86)**	**716.552.682,75**	**593.239.494,17**	**(22.794.386,21)**	**59.053.878,24**	**629.498.986,20**	**87.053.696,55**	**68.152.195,59**

ANEXO B – ACTIVOS INTANGIBLES

Cuenta Principal	Valor al Inicio	Aumentos y Rev.Contables	Disminu-ciones	Valor al Cierre	Amortizaciones				Neto Resultante Actual	Neto Resultante Anterior
					Acum. Al Inicio	Bajas	Monto	Acum. al Cierre		
Licencias	111.458.437,47	0,00	0,00	111.458.437,47	77.915.500,41	0,00	14.376.088,09	92.291.588,50	19.166.848,97	33.542.937,06
Total	**111.458.437,47**	**0,00**	**0,00**	**111.458.437,47**	**77.915.500,41**	**0,00**	**14.376.088,09**	**92.291.588,50**	**19.166.848,97**	**33.542.937,06**

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

MARIA RITA TESTA
Presidente

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

Scanned with CamScanner

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

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de Diciembre de 2023.

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

1.1. Normas contables Aplicadas:

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

1.2. Unidad de Medida

Las normas contables profesionales argentinas establecen que los estados contables deben ser preparados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda conforme a las disposiciones establecidas en las Resoluciones Técnicas (RT) Nº 6 y Nº 17, con las modificaciones introducidas por la RT 39, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de alta inflación, el cual se caracteriza entre otras consideraciones, cuando exista una tasa acumulada de inflación en tres años que alcance o sobrepase el 100 %.

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

1.3. Exposición comparativa de los Estados Contables

La sociedad presenta los siguientes Estados Contables ajustados según la RT 6 de la FACPCE al 31 de Diciembre de 2023, comparativos con el cierre del ejercicio anterior expresados a moneda de cierre al 31 de Diciembre de 2023:

- Estado de Situación Patrimonial por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2023
- Estado de Resultados por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2023
- Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2023
- Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2023
- Notas a los Estados Contables y Anexos por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2023

1.4. Criterios de Medición y Exposición Contable

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

Scanned with CamScanner

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

1.5. Impuesto a las Ganancias

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

NOTA 2: Composición de los Rubros

2.1. CAJA Y BANCOS

	Actual	Anterior
Caja	371.627,23	22.852.678,77
Banco ICBC Cta. Cte. ($)	8.378.861,93	35.622.966,95
Fondo Fijo	125.305,08	78.801,95
Banco ICBC Cta. Cte. (U$S)	19.837,06	27.589,91
Valores a Depositar	76.018.097,84	43.274.300,16
Banco Cía Financiera Arg.	347.673,00	1.485.746,87
Banco Galicia Cta. Cte. ($)	656.791,16	2.474.907,73
Banco Supervielle Cta. Cte. ($)	488.222,33	1.451.455,36
Banco Macro Cta. Cte. ($)	4.716.676,95	14.688.092,54
Total	**91.123.092,58**	**121.956.540,24**

2.2. INVERSIONES

	Actual	Anterior
Banco ICBC Fondo de Inversión Alpha	571.808.468,48	849.156.143,94
Balanz Capital Valores SAU	408,30	0,00
Total	**571.808.876,78**	**849.156.143,94**

Scanned with CamScanner

2.3. CREDITOS COMERCIALES

	Actual	Anterior
Deudores por Ventas	272.701.340,83	305.049.481,54
Total	**272.701.340,83**	**305.049.481,54**

2.4. OTROS CREDITOS

	Actual	Anterior
Retención Imp. a las Gcias.	71.913.139,73	98.834.898,68
Percepciones Ganancias RG 4815	2.901.632,60	4.302.901,90
Saldo a Favor Gcias. por Ant. Pagados con Imp. Déb. Y Créd	345.796,94	1.076.838,10
Imp. Deb.y Créd. Saldo Deducible	16.052.555,90	22.307.683,46
Anticipo a Proveedores	1.775.240,52	2.167.634,18
Ret. sobre aportes patronales	1.059.315,15	675.547,44
Adelanto de Sueldos	3.018.334,00	2.296.631,37
Percepciones de IVA	3.651,09	13.350,48
Saldo a Favor IIBB – Bs.As.	4.091.043,80	311.632,95
Saldo a Favor IIBB – Capital	1.155.378,67	0,00
Anticipos de Ganancias	296.669,22	0,00
Tarjeta VISA	0,00	175.723,75
Sosa, Silvana – Cta. Particular	304.766,62	486.979,65
Cutini Chiappara, Bárbara – Cta. Particular	304.766,62	486.979,65
Brizuela, Adrián – Cta. Particular	713.037,87	1.119.777,60
Pineda, Federico – Cta. Particular	713.037,87	1.119.777,60
Casanovas, Santiago – Cta. Particular	288.285,61	229.459,10
Total	**104.936.652,21**	**135.605.815,91**

2.5. CUENTAS POR PAGAR

	Actual	Anterior
Proveedores	19.690.140,05	21.516.296,66
Total	**19.690.140,05**	**21.516.296,66**

2.6. REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES

	Actual	Anterior
Jub. y Obra Social a Pagar	170.238.072,22	196.479.925,92
Total	**170.238.072,22**	**196.479.925,92**

2.7. CARGAS FISCALES

	Actual	Anterior
Retención de Ganancias a Pagar	1.980.011,71	55.070.699,90
Retenciones IIBB Caba a Pagar	870.257,96	626.438,17
Retenciones IVA	5.684.167,10	5.146.078,27

Scanned with CamScanner

Percepción IIBB Bs. As. a Pagar	2.851.112,70	2.836.118,86
Percepción IIBB Caba a Pagar	2.902.598,39	3.831.033,81
IIBB a Pagar	0,00	4.000.789,31
IVA a Pagar	70.459.176,38	96.674.888,10
Ret Cs. Sociales Limpieza a Pagar	19.588,74	0,00
Ret IVA Rg. 3164	34.280,30	0,00
Pasivo por Impuesto Diferido	12.040.426,60	11.298.140,15
Total	**96.841.619,88**	**179.484.186,57**

2.8. PROVISIÓN GANANCIAS

	Actual	Anterior
Provisión Ganancias	169.063.328,49	104.112.007,07
Total	**169.063.328,49**	**104.112.007,07**

2.9. OTROS PASIVOS

	Actual	Anterior
Tarjeta American Express	0,00	4.452.095,53
Prestamos Diversos	4.160.544,94	0,00
Total	**4.160.544,94**	**4.452.095,53**

NOTA 3: Hechos posteriores al cierre

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

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

MARIA RITA TESTA
Presidente

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

Scanned with CamScanner

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de Daeva S.A., que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 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, el Anexo A y B y Cuadro I.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de Daeva S.A. al 31 de Diciembre de 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

Fundamento de la opinión

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) adoptada por la Resolución C.D. Nº 46/2021 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA). 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 Daeva S.A. y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires y de la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE adoptada por la Resolución C.D. Nº 46/2021 del CPCECABA.
Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Información distinta de los estados contables y del informe de auditoría correspondiente

La Dirección de la Sociedad es responsable de la otra información, que comprende: La memoria. Esta otra información no es parte de los estados contables ni de mi informe de auditoría correspondiente.
Mi opinión sobre los estados contables no cubre la otra información y, por lo tanto, no expreso ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ésta.

Scanned with CamScanner

En relación con mi auditoría de los estados contables, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia significativa entre la otra información y los estados contables o el conocimiento obtenido en la auditoría o si parece que existe una incorrección significativa en la otra información.
Si, basándome en el trabajo que he realizado, concluyo que existe una incorrección significativa en la otra información, estoy obligado a informar de ello. No tengo nada que informar al respecto.

Responsabilidades de la Dirección de Daeva S.A. en relación con los estados contables

La Dirección de Daeva S.A. 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 considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrección significativa.
En la preparación de los estados contables, la Dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de Daeva S.A. 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 relación con la auditoría 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 adoptada por la Resolución C.D. Nº 46/2021 del CPCECABA 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 adoptada por la Resolución C.D. Nº 46/2021 del CPCECABA, 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, 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.

Scanned with CamScanner

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 de Daeva S.A.

d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la Dirección de Daeva S.A., 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 de Daeva S.A. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría 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 mi 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.

f) Me comunico con la Dirección de Daeva S.A. en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $ 137.840.605,49 y no era exigible a esa fecha.
b) He aplicado los procedimientos sobre la prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 14 de Marzo de 2024.

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

Scanned with CamScanner

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de mayo de 2024

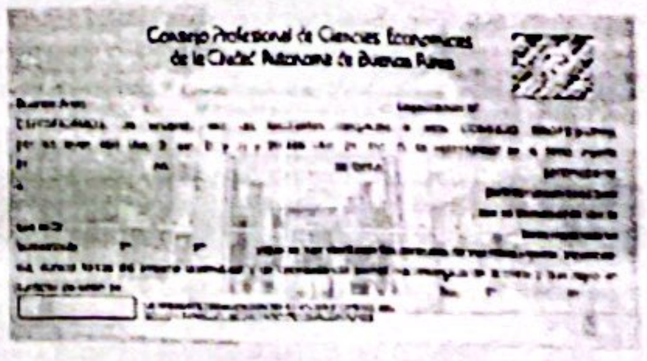
Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc, D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 14/03/2024 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 31/12/2023 perteneciente a DAEVA S.A. CUIT 30-70821781-2, intervenida por el Dr. RUBEN EDUARDO GOIJMAN. Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. 236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del matriculado
Dr. RUBEN EDUARDO GOIJMAN
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA T° 104 F° 26

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

Esta actuación profesional ha sido gestionada por el profesional interviniente a través de internet y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de informes y certificaciones (Res. C. 236/88). El receptor del presente documento puede constatar su validez ingresando a www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm declarando el siguiente código: c4sl3ip

Legalización N° 836022



Scanned with CamScanner