# OPTIMUM CONSULTING S.R.L.

## Balance General

Ejercicio Económico N°6

Iniciado el: 1 de Mayo de 2023

Finalizado el: 30 de Abril de 2024

AV. JUAN B. ALBERDI 4774 DTO 4 - Capital Federal
Buenos Aires - Argentina

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

# DATOS DE IDENTIFICACION DE LA SOCIEDAD

| | |
|---|---|
| DENOMINACION SOCIAL: | OPTIMUM CONSULTING S.R.L. |
| DOMICILIO LEGAL: | Av Juan B. Alberdi 4774 Dto 4 Capital Federal - Buenos Aires - |
| ACTIVIDAD PRINCIPAL: | Servicios de consultores en tecnologia de la informacion |

INSCRIPCIONES

Dirección de Personas Jurídicas:

| Inscripciones | |
|---|---|
| Del estatuto original | 01/03/2015 |

Inscripción en la Dirección de Personas Jurídicas:

| | |
|---|---|
| Ejercicio Económico N°: | 06 (SEIS) |
| Iniciado el: | 01 de mayo de 2023 |
| Finalizado el: | 30 de abril de 2024 |

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 05 de septiembre de 2024

*Estudio Gulll-Chacur & Asociados S.R.L.*
Tomo 1 - Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Juan Martin Chacur*
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Lorenzo Ricardo*
Socio Gerente
OPTIMUM CONSULTING S.R.L.

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

Empresa: **OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Domicilio: Av Juan B. Alberdi 4774 Dto 4 Capital Federal - Buenos Aires -

Actividad Principal: Servicios de consultores en tecnologia de la informacion

## ACTIVO

Al 30 de Abril 2024

| | | | 30.04.2024 | 30.04.2023 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | | |
| **Disponibilidades** | | | | |
| | Caja y Bancos | NOTA 2 | 825.055,84 | 20.225.300,74 |
| **Inversiones** | | | | |
| | FIMA | NOTA 3 | 13.270.153,71 | 23.734.262,40 |
| **Créditos** | | | | |
| | Creditos por ventas | NOTA 4 | 98.802.760,32 | 70.360.666,33 |
| | Creditos fiscales | NOTA 5 | 22.342.735,79 | 17.221.711,98 |
| **Otros Creditos** | | | | |
| | Otros Creditos | NOTA 6 | 445.056,16 | 1.608.078,44 |
| **Bienes de Cambio** | | | | |
| | Mercaderías | | - | - |
| | **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | 135.685.761,82 | 133.150.019,90 |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | | |
| **Bienes de Uso** | | | - | - |
| | **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | - | - |
| | **TOTAL ACTIVO** | | 135.685.761,82 | 133.150.019,90 |

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 05 de septiembre de 2024

*Estudio Gulli-Chacur & Asociados S.R.L.*
Tomo 1 - Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Juan Martin Chacur*
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Lorenzo Ricardo*
Socio Gerente
**OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

Empresa: **OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Domicilio: Av Juan B. Alberdi 4774 Dto 4 Capital Federal - Buenos Aires -

Actividad Principal: Servicios de consultores en tecnologia de la Informacion

## PASIVO

Al 30 de Abril 2024

| | | 30.04.2024 | 30.04.2023 |
|---|---|---|---|
| **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| DEUDAS COMERCIALES | NOTA 7 | 20.095.249,00 | - |
| DEUDAS FISCALES | NOTA 8 | 13.216.063,14 | 14.795.271,29 |
| DEUDAS SOCIALES | NOTA 9 | 11.359.182,21 | 9.873.494,19 |
| OTRAS DEUDAS | NOTA 10 | 237.266,58 | 857.292,42 |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | 44.907.760,93 | 25.526.057,90 |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | | |
| DEUDAS | | - | - |
| **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | | - | - |
| **TOTAL PASIVO** | | 44.907.760,93 | 25.526.057,90 |
| **PATRIMONIO NETO** | | | |
| Según Estado Correspondiente | | 90.778.000,89 | 107.623.962,00 |
| **PASIVOS MÁS PATRIMONIO NETO** | | 135.685.761,82 | 133.150.019,90 |

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 05 de septiembre de 2024

*Estudio Gulli-Chacur & Asociados S.R.L.*
Tomo 1 - Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Juan Martin Chacur*
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Lorenzo Ricardo*
Socio Gerente
**OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

Empresa: **OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Domicilio: Av Juan B. Alberdi 4774 Dto 4 Capital Federal - Buenos Aires -

Actividad Principal: Servicios de consultores en tecnologia de la Informacion

## ESTADOS DE RESULTADOS

Al 30 de Abril 2024

| | | 30.04.2024 | 30.04.2023 |
|---|---|---|---|
| SERVICIOS PRESTADOS | | 673.921.571,49 | 601.601.538,33 |
| COSTO DEL SERVICIO PRESTADO | | 134.705.090,90 | 302.064.121,89 |
| | RESULTADO BRUTO | 539.216.480,59 | 299.537.416,44 |
| OTROS INGRESOS Y EGRESOS | | 7.583.686,38 | 3.951.006,14 |
| MENOS GASTOS | | | |
| | Administración | 417.036.807,54 | 187.474.846,20 |
| | TOTAL DE GASTOS | 417.036.807,54 | 187.474.846,20 |
| MENOS | | | |
| | Rdos. Financieros (incluye RECPAM) | 137.934.419,69 | 88.406.964,12 |
| | TOTAL DE RDOS FCIEROS | 137.934.419,69 | 88.406.964,12 |
| RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO | | -8.171.060,26 | 27.606.612,26 |
| Impuesto a las Ganancias | | 8.674.900,85 | 7.014.152,35 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | -16.845.961,11 | 20.592.459,91 |

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 05 de septiembre de 2024

***Estudio Gulli-Chacur & Asociados S.R.L.***
Tomo 1 - Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

***Juan Martin Chacur***
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

***Lorenzo Ricardo***
Socio Gerente
**OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

Empresa: **OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Domicilio: Av Juan B. Alberdi 4774 Dto 4 Capital Federal - Buenos Aires -

Actividad Principal: Servicios de consultores en tecnologia de la Informacion

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
**Por el ejercicio anual finalizado el 30/04/2024 comparativo con el ejercicio anterior**

| | 30/04/2024 | 30/04/2023 |
|---|---|---|
| **VARACION DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES** | | |
| Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio | 20.225.300,74 | 86.302.693,71 |
| Modificacion de ejercicios anteriores | - | - |
| Efectivo y equivalentes modificado al inicio del ejercicio | 20.225.300,74 | 86.302.693,71 |
| Efectivo y equivalentes al cierre del ejercicio | 825.055,84 | 20.225.300,74 |
| Aumento o Disminución del efectivo | -19.400.244,90 | -66.077.392,97 |
| **CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES** | | |
| **Actividades Operativas** | | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | -16.845.961,11 | 20.592.459,91 |
| Variacion Creditos Fiscales | -5.121.023,81 | 13.788.710,14 |
| Variacion Creditos por Ventas | -28.442.093,99 | -70.360.666,32 |
| Variacion Creditos Sociales | 1.163.022,28 | 1.525.284,99 |
| Variacion Deudas Comerciales | 20.095.249,00 | - |
| Variacion Deudas Fiscales | -1.579.208,15 | -8.980.579,38 |
| Variacion Deudas Sociales | 1.485.688,02 | -474.583,43 |
| Variacion Otras Deudas | -620.025,84 | -910.365,43 |
| **Flujo de Efectivo de las actividades operativas** | **-29.864.353,60** | **-44.819.739,51** |
| **Actividades Inversión** | **10.464.108,69** | **-21.257.653,44** |
| **Flujo de Efectivo de las actividades de inversión** | **10.464.108,69** | **-21.257.653,44** |
| **Actividades Financiación** | | |
| **Flujo de Efectivo de las actividades de Financiacion** | - | - |
| **AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO** | **-19.400.244,90** | **-66.077.392,97** |

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 05 de septiembre de 2024

*Estudio Gulli-Chacur & Asociados S.R.L.*
Tomo 1 - Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Juan Martin Chacur*
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Lorenzo, Ricardo*
Socio Gerente
**OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

Empresa: **OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Domicilio: Av Juan B. Alberdi 4774 Dto 4 Capital Federal - Buenos Aires -

Actividad Principal: Servicios de consultores en tecnologia de la informacion

## ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
**Anexo "II"**

Al 30 de Abril de 2024

| | Capital Social | | Saldo de Actualización Contable Ley 19.742 | Reserva Legal | Resultados No Asignados | Total Patrimonio Neto 30.04.2024 | Total Patrimonio Neto 30.04.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital Social | Ajuste de Capital | | | | | |
| **Saldo al Inicio** | 100.000,00 | 2.718.493,09 | - | - | 104.805.468,91 | 107.623.962,00 | 87.031.502,08 |
| **Aportes Irrevocables** | | | | | | | |
| **Resultado del Ejercicio** | | | | - | -16.845.961,11 | -16.845.961,11 | 20.592.459,91 |
| **A.G.O** | | | | | | | |
| **Total al Cierre** | **100.000,00** | **2.718.493,09** | **-** | **-** | **87.959.507,80** | **90.778.000,89** | **107.623.962,00** |

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 05 de septiembre de 2024

*Estudio Gulli-Chacur & Asociados S.R.L.*
Tomo 1 - Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Juan Martin Chacur*
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Lorenzo Ricardo*
Socio Gerente
**OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

Empresa: **OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Domicilio: Av Juan B. Alberdi 4774 Dto 4 Capital Federal - Buenos Aires -

Actividad Principal: Servicios de consultores en tecnologia de la informacion

**INFORMACION REQUERIDA POR EL ART 64 Inc. B) DEL DECRETO LEY N° 19.950-72**

Al 30 de Abril de 2024

| DETALLE | TOTALES 30.04.2024 | ADMINISTRACION | COSTO DEL SERVICIO | TOTALES 30.04.2023 |
|---|---|---|---|---|
| Sueldos | 147.063.360,05 | 147.063.360,05 | | 143.420.086,55 |
| SVO | 14.300,92 | 14.300,92 | | 15.962,37 |
| Gastos Bancarios | 1.158.783,50 | 1.158.783,50 | | 549.237,67 |
| Contribucion Seg Soc | 13.702.959,12 | 13.702.959,12 | | 16.135.573,42 |
| Contribucion Obra Soc | 3.190.432,45 | 3.190.432,45 | | 4.019.487,08 |
| LRT | 888.483,59 | 888.483,59 | | 907.230,79 |
| Ingresos Brutos CABA | 9.150.414,16 | 9.150.414,16 | | 6.445.497,07 |
| Ingresos Brutos PBA | 14.345.221,52 | 14.345.221,52 | | 15.157.783,88 |
| Gastos Generales | 227.062.820,58 | 227.062.820,58 | | - |
| Ingresos Brutos Chaco | 317.795,61 | 317.795,61 | | 351.145,81 |
| Ingresos Brutos San Juan | 75.147,48 | 75.147,48 | | - |
| Intereses | 67.088,56 | 67.088,56 | | 472.841,54 |
| Honorarios por Servicios Prestados | 134.705.090,90 | | 134.705.090,90 | 302.064.121,89 |
| **TOTALES al 30/04/2024** | **551.741.898,44** | **417.036.807,54** | **134.705.090,90** | **489.538.968,09** |

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 05 de septiembre de 2024

*Estudio Gulli-Chacur & Asociados S.R.L.*
Tomo 1 - Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Juan Martin Chacur*
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Lorenzo Ricardo*
Socio Gerente
**OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

Empresa: **OPTIMUM CONSULTING SRL**

Domicilio: Av. Juan B. Alberdi 4774 Dpto: 4 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Actividad Principal: Servicios de consultores en tecnología de la información

NOTAS

**1) BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES**

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea de cierre y fueron confeccionados conforme a las normas contables de exposición y medición pertinentes, contenidas en las Resoluciones Técnicas e Interpretaciones emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA), excepto las contenidas Resolución Técnica (RT) N°26 sobre adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) del consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

El ente opto por. la aplicación de la Resolución Técnica N°41 "Normas contables profesionales. Desarrollo de cuestiones de aplicación general: Aspectos de reconocimiento y medición para Entes Pequeños y Entes Medianos", Segunda parte "Aspectos de reconocimiento y medición para Entes pequeños" ya que califica como Ente Pequeño (EP), de acuerdo con la Segunda Parte, Sección 1. Alcance de la RT N°41.

1.2 Estimaciones contables

La preparación de estados contables requiere que el órgano de administración de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de cierre, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

1.3 Unidad de Medida

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos de Abril de 2024), reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnico (RT) N°6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la re expresión de los estados contables.

*Estudio Gulli-Chacur & Asociados S.R.L.*
Tomo 1 -Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

**Juan Martin Chacur**
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

**Lorenzo Ricardo**
Socio Gerente
OPTIMUM CONSULTING S.R.L.

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

Desde la entrada en vigencia de la RT N°39 (aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA) mediante Resolución C.D. N°20/2014, que modifico las normas sobre unidad de medida de acuerdo con lo establecido en la RT N°41 (aprobada por el CPCECABA mediante Resolución C.D. N°26/2015 y la Resolución M.D. N°2/2016), 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 inflacionario, la Interpretación N°8 (aprobada por el CPCECABA mediante la Resolución C.D. N°115/2014) brinda una pauta cuantitativa que es condición necesaria para proceder a reexpresar las cifras de los estados contables, dicha pauta consiste en que la tasa acumulada de Inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM) elaborado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC), alcance o sobrepase el 100%, entre otros factores.

Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una aceleración significativa, resultando en índices que excedieron el 100% acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Como consecuencia de ello, la Junta de Gobierno de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) emitió la Resolución J.G. 539/2018 (aprobada por el CPCECABA mediante resolución C.D. 107/2018), indicando que se encontraba configurado el contexto de alta inflación y que los estados contables correspondientes a periodos anuales o intermedios cerrados a partir del 1 de julio de 2018 deberían ser ajustados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda. La mencionada resolución también indico que los estados contables correspondientes a periodos anuales o intermedios cerrados hasta el 30 de junio de 2018 inclusive no deberían reexpresarse.

La aplicación del ajuste por inflación había sido discontinuada el 28 de febrero de 2003 por la vigencia del Decreto N°664/2003 del Poder Ejecutivo Nacional (PEN), que instruyo a ciertos organismos de contralor a no recibir estados contables ajustados por inflación a partir del 1 de marzo de 2003. Conforme lo resuelto por la FACPCE a través de la resolución J.G. N° 287/03, y por el CPCECABA, a través de su Resolución M. D. N° 41/2009, hubiera correspondido la discontinuación de la aplicación del ajuste por inflación a partir del 1 de octubre de 2003; sin embargo, los cambios en el poder adquisitivo de la moneda entre el 28 de febrero de 2003 y el 30 de septiembre de 2003 no fueron significativos. El referido Decreto N°664/2003 fue derogado tras la promulgación de la Ley N°27468, el 3 de diciembre de 2018.

*Estudio Gulli-Chacur & Asociados S.R.L.*
Tomo 1 - Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

**Juan Martín Chacur**
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

**Lorenzo Ricardo**
Socio Gerente
OPTIMUM CONSULTING S.R.L.

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

Descripción del proceso de Re expresión a moneda de cierre

A efectos de reexpresar las diferentes partidas y rubros que integran los estados contables, la Entidad deberá, entre otras cosas:

- Eliminar los ajustes parciales contabilizados, a fin de evitar su duplicación.
- Determinar el momento de origen de las partidas (o el momento de su última Re expresión, según corresponda).
- Calcular los coeficientes de reexpresion aplicables. A tal efecto, la serie de índices a utilizar es la resultante de combinar la serie del IPIM compilado por la FACPCE hasta noviembre de 2016, con el Índice de Precios al Consumidor Nacional (IPC) del INDEC a partir de diciembre de 2016, ambas fechas inclusive.
- Aplicar los coeficientes de reexpresión a los importes de las partidas anticuadas para reexpresarlas a moneda de cierre. A este respecto, las partidas que deberán reexpresarse serán aquellas que no estén expresadas en moneda de cierre. Asimismo, los cambios en el poder adquisitivo de la moneda que deberán reconocerse serán aquellos ocurridos desde el 22/09/2004
- Comprobar que los valores reexpresados de los diferentes activos no excedan a sus correspondientes valores recuperables determinados de acuerdo con las normas contables profesionales pertinentes.

La aplicación del proceso de reexpresion establecido en la RT N°6 permite el reconocimiento de las ganancias y perdidas derivadas del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del periodo. Tales ganancias y perdidas se exponen en el rubro "Resultados financieros y por tenencia (incluye RECPAM), del estado de resultados.

*Estudio Gulli-Chacur & Asociados S.R.L.*
Tomo 1 - Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

**Juan Martin Chacur**
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

**Lorenzo Ricardo**
Socio Gerente
OPTIMUM CONSULTING S.R.L.

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

## 1.4 Criterios de Medicion

### 1.4.1 Caja y Bancos

El efectivo disponible se ha computado a su valor nominal.

### 1.4.2 Creditos por ventas, otros creditos y deudas en moneda nacional (sin clausula de ajuste)

Otros creditos y demas cuentas por pagar han sido medidos a su valor nominal.

### 1.4.3 Bienes de cambio

Los bienes de cambio estan medidos a su costo de ultima compra

### 1.4.4 Bienes de Uso

Los bienes de uso estan medidos a su costo de adquisicion reexpresados de acuerdo a lo indicado en el punto 1.3., netos de sus depreciaciones acumuladas.

### 1.4.5. Impuesto a las Ganancias

La entidad opto por reconocer el impuesto a las ganancias sobre la base del impuesto determinado correspondiente al ejercicio (metodo del impuesto a pagar)

### 1.4.6. Cuentas del Estado de resultados

Las cuentas integrantes del Estado de Resultados han sido reexpresadas de acuerdo a lo indicado en el punto 1.3.

### 1.4.7. Cuentas del Patrimonio Neto

Las cuentas integrantes del patrimonio neto han sido reexpresadas de acuerdo a lo indicado en el punto 1.3.

*Estudio Gulli-Chacur & Asociados S.R.L.*
Tomo 1 - Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

**Juan Martin Chacur**
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

**Lorenzo Ricardo**
Socio Gerente
OPTIMUM CONSULTING S.R.L.

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

Empresa: **OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Domicilio: Av Juan B. Alberdi 4774 Dto 4 Capital Federal - Buenos Aires -

Actividad Principal: Servicios de consultores en tecnologia de la informacion

## NOTAS sobre la composición y evolución de los rubros Activos y Pasivos

Al 30 de Abril de 2024

| | | 30.04.2024 | 30.04.2023 |
|---|---|---|---|
| **NOTA 2:** | **CAJA Y BANCOS** | | |
| | Caja | $ 566.059,19 | $ 20.128.800,06 |
| | Banco Galicia Cta Cte | $ 258:996,65 | $ 96.500,68 |
| | | **$ 825.055,84** | **$ 20.225.300,74** |
| **NOTA 3:** | **INVERSIONES** | | |
| | FIMA | $ 13.270.153,71 | $ 23.734.262,40 |
| | | **$ 13.270.153,71** | **$ 23.734.262,40** |
| **NOTA 4:** | **CREDITOS POR VENTAS** | | |
| | Deudores por servicios prestados | $ 98.802.760,32 | $ 70.360.666,33 |
| | | **$ 98.802.760,32** | **$ 70.360.666,33** |
| **NOTA 5:** | **CREDITOS FISCALES** | | |
| | Retencion Impuesto a las Gcias | $ 7.141.371,09 | $ 7.681.502,93 |
| | Percepciones Impuesto a las Gcias | $ 2.167.180,06 | $ - |
| | Credito Impuesto Ley | $ 5.189.258,15 | $ 4.821.861,30 |
| | Ingresos Brutos CABA saldo a favor | $ 63.984,59 | $ - |
| | Ingresos Brutos PBA saldo a favor | $ 353.840,28 | $ - |
| | Ingresos Brutos San Juan saldo a favor | $ 7.707,75 | $ - |
| | Ret SUSS | $ 715.739,35 | $ 259.369,47 |
| | IVA saldo a favor | $ 6.703.654,52 | $ - |
| | Anticipo Impuesto a las Ganancias | $ - | $ 4.458.978,28 |
| | | **$ 22.342.735,79** | **$ 17.221.711,98** |
| **NOTA 6:** | **OTROS CREDITOS** | | |
| | Ricardo Lorenzo Cta Particular | $ 445.056,16 | $ 1.608.078,44 |
| | | **$ 445.056,16** | **$ 1.608.078,44** |

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 05 de septiembre de 2024

*Estudio Gulli-Chacur & Asociados S.R.L.*
Tomo 1 - Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Juan Martin Chacur*
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Lorenzo Ricardo*
Socio Gerente
OPTIMUM CONSULTING S.R.L.

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

Empresa: **OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Domicilio: Av Juan B. Alberdi 4774 Dto 4 Capital Federal - Buenos Aires -

Actividad Principal: Servicios de consultores en tecnologia de la Informacion

**NOTAS sobre la composición y evolución de los rubros Activos y Pasivos**

Al 30 de Abril de 2024

| | | 30.04.2024 | 30.04.2023 |
|---|---|---|---|
| **NOTA 7:** | **DEUDAS COMERCIALES** | | |
| | Proveedores | $ 20.095.249,00 | $ - |
| | | **$ 20.095.249,00** | **$ -** |
| **NOTA 8:** | **DEUDAS FISCALES** | | |
| | IVA Saldo DDJJ a Pagar | $ 4.535.710,72 | $ 7.051.794,45 |
| | Impuesto a las Ganancias a Pagar | $ 8.674.900,85 | $ 7.014.152,35 |
| | Ingresos Brutos Chaco a Pagar | $ - | $ 4.213,18 |
| | Ingresos Brutos a Pagar | $ 5.451,57 | $ 425.164,74 |
| | Retencion impuesto a las Gcias a pagar | $ - | $ 299.946,58 |
| | | **$ 13.216.063,14** | **$ 14.795.271,29** |
| **NOTA 9:** | **DEUDAS SOCIALES** | | |
| | Sueldos y jornales a pagar | $ 8.966.720,42 | $ 7.776.781,55 |
| | Aportes Seg. Social a pagar | $ 835.896,66 | $ 766.227,84 |
| | Aports Obra Social a pagar | $ 114.153,23 | $ 110.386,87 |
| | Contribucion Seg. Social a pagar | $ 1.123.096,01 | $ 945.039,28 |
| | Contribucion Obra Social a pagar | $ 251.940,17 | $ 220.779,70 |
| | Art a pagar | $ 66.144,49 | $ 52.580,17 |
| | SVO a pagar | $ 1.231,23 | $ 1.698,78 |
| | | **$ 11.359.182,21** | **9.873.494,19** |
| **NOTA 10:** | **OTRAS DEUDAS** | | |
| | Ricardo Jorge Lorenzo Cta Part | $ - | $ - |
| | Carlos Esteban Lagler Cta Part | $ 237.266,58 | $ 857.292,42 |
| | | **$ 237.266,58** | **857.292,42** |

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 05 de septiembre de 2024

*Estudio Gulll-Chacur & Asociados S.R.L.*
Tomo 1 - Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Juan Martin Chacur*
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

*Lorenzo Ricardo*
Socio Gerente
**OPTIMUM CONSULTING S.R.L.**

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE

Sres. Socios
OPTIMUM CONSULTING SRL
Domicilio Legal: Av. Juan B. Alberdi 4774 Dpto: 4
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT: 30-71479686-7

### Informe sobre la auditoría de los estados contables

**Opinión**

He auditado los estados contables adjuntos de **OPTIMUM CONSULTING SRL** que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de abril 2024, el estado de resultados, y el estado de evolución del patrimonio neto, correspondiente 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 la 10 y los anexos de Gastos, Estado de Flujo de Efectivo y de Evolución del patrimonio neto.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Sociedad al 30 de abril de 2024, 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. N° 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 **OPTIMUM CONSULTING SRL** 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. N° 46/2021 del CPCECABA.
Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

**Responsabilidades de la Gerencia de OPTIMUM CONSULTING SRL en relación con los estados contables**

La Gerencia de **OPTIMUM CONSULTING SRL** 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 Gerencia es responsable de la evaluación de la capacidad de **OPTIMUM CONSULTING SRL** para continuar como empresa en

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia 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. N° 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. N° 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 contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.

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

c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia de **OPTIMUM CONSULTING SRL**.

d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la Gerencia de **OPTIMUM CONSULTING SRL**, 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 **OPTIMUM CONSULTING SRL** 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 Gerencia de **OPTIMUM CONSULTING SRL** 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.

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

a) Según surge de los registros contables de la entidad, al 30 de abril de 2024, el importe devengado a favor del sistema integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales asciende a $1.958.992,67.-, no exigibles a dicha fecha.

b) He aplicado los procedimientos sobre prevención del lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la FACPCE adoptada por Resolución C.D. N° 77/2011 del CPCECABA

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 5 de septiembre de 2024

*Estudio Gulli-Chacur & Asociados S.R.L.*
Tomo 1 - Folio 140 - C.P.C.E.C.A.B.A.

**Juan Martin Chacur**
Contador Público (U.B.A.)
Tomo 399 - F° 208 - C.P.C.E.C.A.B.A.

Escaneado con CamScanner

Scanned with CamScanner

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 10 de septiembre 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 05/09/2024 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 30/04/2024 perteneciente a OPTIMUM CONSULTING SRL S.R.L. CUIT 30-71479686-7, intervenida por el Dr. JUAN MARTIN CHACUR. 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.

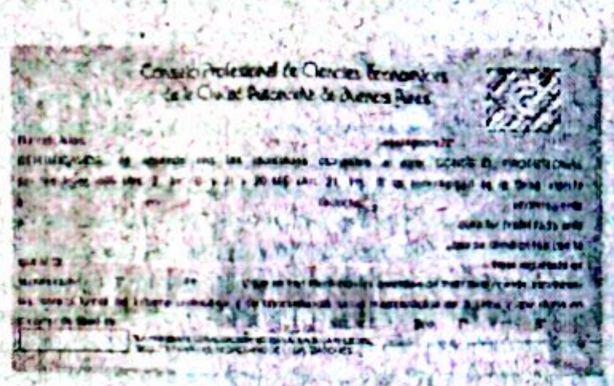
Datos del matriculado
Dr. JUAN MARTIN CHACUR
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA T° 399 F° 208

Firma en carácter de socio
ESTUDIO GULLI-CHACUR & ASOCIADOS SRL
T° 1 F° 140
SOCIO

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:* sol9o3s

Legalización N° 939366



Scanned with CamScanner