C A T L E Y

SOCIEDAD ANONIMA

Ferretería Industrial y Repuestos de Acoplados



POR EL EJERCICIO ANUAL NRO. 47

INICIADO EL 1ro. DE JULIO DE 2022

FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

EN MONEDA HOMOGENEA

POR EL EJERCICIO ANUAL Nº 47

INICIADO EL 1 DE JULIO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

C A T L E Y S. A.

DOMICILIO LEGAL: Granaderos 50 7mo A - *Ciudad Autónoma de Bs. As.*

ACTIVIDAD PRINCIPAL: *Ferretería Industrial*

INSCRIPCION EN EL REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO

Del Estatuto : *28 de febrero de 1977*

De las modificaciones: *21 de diciembre de 1978*

INSCRIPCION EN LA INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA: *56.302*

FECHA VENCIMIENTO ESTATUTO SOCIAL: *28 de febrero de 2076*

COMPOSICION DEL CAPITAL

Cantidad	Tipo	Nro. de Votos que otorga cada una	SUSCRIPTO $	INTEGRADO $
100.000	Ordinarias nominativas no endosables	5	0,01	0,01

CATLEY Sociedad Anónima
M E M O R I A

al Balance General correspondiente al Ejercicio Económico número 47 iniciado el 1 de julio de 2022 y finalizado el 30 de junio 2023

Señores Accionistas

En cumplimiento de disposiciones legales y estatutarias vigentes, sometemos a su consideración los Estados Contables correspondientes al 47mo. ejercicio social cerrado el pasado 30 de junio de 2023.

Los Estados Contables que se están exponiendo han sido confeccionados en moneda homogénea de junio 2023. Ello permite una comparación directa entre ambos períodos informados.

El volumen de negocios facturados al cierre 2023 ha sido muy similar al registrado en el año anterior. La variación no alcanza al 1%.

El costo directo de ventas, para el mismo lapso, creció un 7%, significando un 74,6% de la facturación total. La variación de ambos indicadores ha entregado una ganancia operativa bruta del 24,6% relativa a ventas para 2023.

Los gastos operativos de administración y ventas, prácticamente mantuvieron su participación respecto del ingreso bruto de ambos períodos. Ello definió una ganancia neta operativa del orden del 10,4% en relación a los ingresos totales del ejercicio para 2023 cuando, para 2022, había sido del 14,6%.

El gasto de financiación significó un 10% para 2023, cuando en 2022, ese indicador fue del 7,4%. El esfuerzo de financiación de las ventas y el de pago a proveedores, sus incidencias contrapuestas, ha sido el costo de aumentar la facturación total de la empresa junto con la reducción del costo operativo bruto directo.

Ese gasto financiero es el esfuerzo de los accionistas en razón que la empresa financia sus operaciones con fondos propios. La totalidad de esa erogación resulta de medir el resultado por inflación, en gran medida, por la estructura financiera del patrimonio, donde se puede observar que la sumatoria de la inversión en Caja y Bancos más los Créditos Comerciales, supera el total del endeudamiento con terceros a la empresa.

Se observa un decrecimiento de los créditos comerciales otorgados que se concretó sin menoscabo del volumen de ventas facturadas. Los índices de recuperabilidad de las cuentas a cobrar siguen siendo satisfactorios.

Por su lado, como referimos más arriba, el endeudamiento, sigue indicando un nivel de baja exposición, desde que los activos a un año de plazo para su liquidación, superan dos veces y medio el pasivo total para el mismo lapso.

Los activos de liquidación inmediata, disponibilidades más créditos comerciales, superan holgadamente los compromisos asumidos para el mismo lapso de realización.

El Patrimonio neto, en su totalidad, al cierre 2022, está financiando más del 62% de la inversión total.

Con la convicción de haber completado satisfactoriamente las metas diseñadas oportunamente para los negocios sociales, cerramos este informe agradeciendo los esfuerzos compartidos y allegados a nuestra gestión.

EL DIRECTORIO

Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

Domicilio legal: **Granaderos 50 7°Piso Ofic.A - C.A.B.A.**

Número de Inscripción en I.G.J.: **56.302**

Balance General correspondiente al Ejercicio iniciado el 1ro. de Julio de 2022

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 30 DE JUNIO DE 2023 en moneda homogénea

cifras expresadas en pesos - comparativo con el ejercicio anterior

ACTIVO		30/06/2023	30/06/2022
Activo Corriente			
Caja y bancos	(Nota 2.1.)	29.824.075,31	37.450.917,40
Créditos por ventas	(Nota 2.2.)	110.090.311,67	182.232.753,80
Otros créditos	(Nota 2.3.)	75.013.000,17	33.145.453,01
Bienes de cambio	(Nota 2.4.)	64.561.350,00	44.798.658,73
Total del Activo corriente		**279.488.737,15**	**297.627.782,94**
Activo no corriente			
Créditos Fiscales	(Nota 2.5.)	1.110.945,59	4.584.009,88
Bienes de Uso		14.645.801,02	191.525,22
Según Anexo I			
Total del Activo no corriente		15.756.746,61	4.775.535,10
TOTAL		**295.245.483,76**	**302.403.318,04**

PASIVO		30/06/2023	30/06/2022
Pasivo Corriente			
Comerciales	(Nota 2.6.)	103.510.783,92	83.651.142,93
Sociales	(Nota 2.7.)	6.106.031,83	3.103.980,63
Fiscales	(Nota 2.8.)	2.125.437,22	33.826.450,40
Total del Pasivo corriente		**111.742.252,97**	**120.581.573,96**
Patrimonio Neto			
Según Estado de evolución		183.503.230,79	181.821.744,08
TOTAL		**295.245.483,76**	**302.403.318,04**

Las notas 1 a 5 y los anexos I a VII forman parte integrante de estos Estados Contables

Dictamen profesional por separado

Dr. José Cupitó
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. CI Fo. 177

CATLEY S.A.
Sr. Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

Domicilio legal: **Granaderos 50 7° Piso Ofic.A - C.A.B.A.**

Número de Inscripción en I.G.J.: **56.302**

Balance General correspondiente al Ejercicio iniciado el 1ro. de Julio de 2022

ESTADO DE RESULTADOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 EN MONEDA HOMOGENEA

cifras expresadas en pesos - comparativo con el ejercicio anterior

	30/06/2023	30/06/2022
VENTAS	**$**	**$**
Cuenta Corriente	887.609.631,40	865.834.770,13
Contado	69.861.829,64	99.423.962,63
	957.471.461,04	**965.258.732,77**
Otros ingresos - Descuentos Obtenidos	**200.714,93**	**0,00**
Ingresos totales	**957.672.175,97**	**965.258.732,77**
COSTO DE VENTAS		
Según anexo IV	**714.280.742,79**	**666.915.589,22**
Ganancia bruta	**243.391.433,18**	**298.343.143,54**
Costo operativo		
de Administración (Anexo VII)	31.749.247,41	29.891.869,91
de Comercialización (Anexo VII)	111.893.194,87	127.880.616,60
Total Costo operativo	**143.642.442,28**	**157.772.486,49**
Ganancia operativa	**99.748.990,90**	**140.570.657,05**
Resultados Financieros (Anexo VI) incluye RECPAM	**(97.052.091,09)**	**(71.770.401,50)**
Ganancia ordinaria	**2.696.899,81**	**68.800.255,55**
Ingresos/Egresos extraordinarios	**0,00**	**0,00**
GANANCIA - Saldo antes de impuesto Ganancias	**2.696.899,81**	**68.800.255,55**
Impuesto a las Ganancias	**1.015.413,10**	**21.929.983,11**
Ganancia del ejercicio, saldo final	**1.681.486,71**	**46.870.272,44**

Las notas 1 a 5 y los anexos I a VII forman parte integrante de estos Estados Contables

Dictamen profesional por separado

Dr. José Cupitó
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. CI Fo. 177

CATLEY S.A.
Sr. Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

Domicilio legal: **Granaderos 50 7° Piso Ofic. A - C.A.B.A.**

Número de inscripción en I.G.J.: **56.302**

Balance General correspondiente al Ejercicio iniciado el 1ro. de Julio de 2022

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL 30 DE JUNIO DE 2023 EN MONEDA HOMOGENEA

cifras expresadas en pesos - comparativo con el ejercicio anterior

RUBROS	Aportes de los propietarios					Ganancias reservadas Legal	Ganancias Rva.Fac. p/invers.	Resultados no asignados	Total del P.Neto al 30/06/2023	Total del P.Neto al 30/06/2022
	Capital social	Acc. A Capitalizar	Ajustes al valor nomin.	Aportes no capitaliz.	Total					
Saldos al inicio del ej.	0,01	459.999,99	46.947.047,61		47.407.047,61	4.127.290,50	81.224.455,28	49.062.950,69	**181.821.744,08**	**148.666.927,83**
Sub-total	0,01	459.999,99	46.947.047,61	0,00	47.407.047,61	4.127.290,50	81.224.455,28	49.062.950,69	**181.821.744,08**	**148.666.927,83**
s/A.G.O.07-11-2022										
Rva p Invers.							46.719.437,06	(46.719.437,06)		
Reserva Legal						2.343.513,63		(2.343.513,63)		
Honorarios Directores										**(13.715.456,19)**
Resultado del ejercicio								1.681.486,71	**1.681.486,71**	**46.870.272,44**
Saldos al fin del ejercicio	**0,01**	**459.999,99**	**46.947.047,61**	**0,00**	**47.407.047,61**	**6.470.804,13**	**127.943.892,34**	**1.681.486,71**	**183.503.230,79**	**181.821.744,08**

Las notas 1 a 5 y los anexos I a VII forman parte integrante de estos Estados Contables

Dictamen profesional por separado

Dr. José Cupitó
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. CI Fo. 177

CATLEY S.A.
Sr. Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

Domicilio legal:**Granaderos 50 7° Piso Ofic.A - C.A.B.A**
Número de Inscripción en I.G.J.:**56.302**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN MONEDA HOMOGENEA

Al 30 de junio de 2023

cifras expresadas en pesos - comparativo con el ejercicio anterior

METODO INDIRECTO		
	30/06/2023	***30/06/2022***
VARIACION DEL MONTO		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	37.450.917,40	41.248.128,01
Aumento (Disminuc.) Neta del Efectivo	(7.626.842,09)	(3.797.210,61)
Efectivo al Cierre del Ejercicio	**29.824.075,31**	**37.450.917,40**
CAUSAS DE LA VARIACION		
Ganancia o (Pérdida) final del ejercicio	1.681.486,71	46.870.272,44
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas		
Amortizaciones de Bienes de Uso	3.749.818,54	2.491.078,39
Ajustes de ejercicios anteriores		
Impuesto a las Ganancias		
Cambios en activos y pasivos operativos		
Disminución (Aumento) neta de créditos por ventas	72.142.442,13	(14.760.205,88)
Disminución (Aumento) de otros créditos	(38.394.482,87)	(4.084.067,45)
Disminución (Aumento) inversión en Bienes de cambio	(19.762.691,27)	(7.732.033,89)
Aumento (Disminución) del endeudamiento comercial	19.859.640,99	803.141,25
Aumenro (Disminución) del endeudamiento deudas sociales	3.002.051,20	(6.021.755,98)
Aumento (Disminución) del endeudamiento por deudas fiscales	(31.701.013,18)	(7.648.183,23)
Aumento (Disminución) del endeudamiento por otras deuda		
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) en actividades operativa	10.577.252,25	9.918.245,65
Actividades de inversión		
Afectación de reserva rev.técnic		
Aumento de Bienes de Usc	**(18.204.094,34)**	
Disminución Bs. Uso		
Aumento de Activos Intangibles		
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) actividades de inv	(18.204.094,34)	-
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las operaciones ordinaria		
Actividades de Financiación		
Movimiento deudas financiera		
Pago de préstamos (capital e intereses		
Apropiacion resultados decisión Asamblea Genera		(13.715.456,27)
Otros		
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las financiacione	-	(13.715.456,27)
Aumento (Disminuc.) Neta del Efectivo	**(7.626.842,09)**	**(3.797.210,61)**

Las notas 1 a 5 y los anexos I a VII forman parte integrante de estos Estados Contables

DICTAMEN PROFESIONAL POR SEPARADO

Dr. José Cupitó
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. CI Fo. 177

CATLEY S.A.
Sr. Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

DOMICILIO LEGAL: **Granaderos 50, piso 7mo. - Capital Federal**
Número de inscripción en I.G.J.: **56.302**

EJERCICIO ECONÓMICO Nro. 47
Iniciado el 01 de julio de 2022

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES EN MONEDA HOMOGENEA AL 30 DE JUNIO DE 2023

NOTA 1: NORMAS CONTABLES APLICADAS:

1.1. MODELO DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

* Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas 6, 8, 9 Y 17 vigentes de la F.A.C.P.C.E. aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. (C.P.C.E.C.A.B.A.)
* Los Estados Contables se expresan en moneda homogénea.

1.2. Unidad de medida:

* De acuerdo con normas contables profesionales y con requerimientos de los organismos de contralor, los presentes estados contables han sido preparados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda hasta el 30 de junio de 2023.
* El C.P.C.E.C.A.B.A. de acuerdo a lo establecido por la Resolución MD Nº 41/2003, ratificada por Resolución CD Nº 190/2003 dispuso la discontinuación del método de reexpresión en moneda homogénea establecido por la Resolución Técnica Nro. 6 de la F.A.C.P.C.E.,
* La Resolución Técnica RT 39 (aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA) número 20/2014 reformó a las normas sobre unidad de medida, adoptando la reexpresión de los Estados Contables (EECC) para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en un contexto de inflación
* En línea con ese objetivo, la interpretación nro. 8 (FACPCE) de Normas Profesionales (aprobadas por el CPCECABA por resolución del Consejo Directivo 107/2018), expresó la pauta de considerar aplicable el mecanismo de reexpresión monetaria, a partir que la evolución de los precios internos al por mayor (IPIM) publicados por el INDEC, alcance en el lapso de tres años, el 100%.

Dictamen Profesional por separado

Dr. José Cupitó
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. To 101 Fo 177

Catley S.A.
Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

DOMICILIO LEGAL: **Granaderos 50, piso 7mo. - Capital Federal**
Número de inscripción en I.G.J.: **56.302**

EJERCICIO ECONÓMICO Nro. 47 Iniciado el 01 de julio de 2022

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES EN MONEDA HOMOGENEA AL 30 DE JUNIO DE 2023 (continuación)

1.2. Unidad de medida (continuación):

* Dicha pauta numérica se manifestó durante el primer semestre de 2018, en el marco de una aceleración de la evolución del índice de precios mencionado. Como consecuencia de ello la Junta de Gobierno de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), emitió su Resolución 539/2018 (aprobada por el CPCECABA mediante Resolución del Consejo Directivo 107/2018), la implementación, en la confección de los EECC finalizados a partir del 01 de julio de 2018, del método de reexpresión monetaria para incluir el ajuste contable por inflación en las mediciones de dicha información.
* En línea con ello, los presentes Estados Contables están expresados en moneda homogénea del 30 de junio de 2023, por haberse confeccionado midiendo los efectos inflacionarios sobre los activos, pasivos, resultados y sus variaciones en el ejercicio medido. Efectos que se llamaron Resultados por Exposición a los Cambios en el Poder Adquisitivo de la Moneda (RECPAM).

1.3. Criterios de exposición (Comparatividad de la información presentada)

Para este ejercicio social, en los estados contables presentados, se exhiben junto con sus similares registrados al cierre del ejercicio inmediato anterior, re-expresados a valores del 30-06-2023 para facilitar la comparación entre ambos.

1.4. Criterios de valuación

1.4.1. Caja y Bancos, Créditos por ventas, Otros créditos, créditos fiscales y Deudas: los importes están expresados en su valor nominal. Los correspondientes a moneda extranjera, fueron valuados al tipo de cambio al cierre de ejercicio. Las diferencias de cambio fueron imputadas al resultado del ejercicio.

1.4.2. Bienes de Uso: estos activos se valuaron a su costo de adquisición reexpresado según lo establecido en nota 1.2. disminuidos por la depreciación correspondiente. El valor así determinado no supera el valor recuperable

1.4.3. Bienes de cambio

Las existencias de mercaderías de reventa se han valuado a precio de última compra.

Dictamen Profesional por separado

Dr. José Cupitó
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. To 101 Fo 177

Catley S.A.
Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

DOMICILIO LEGAL: **Granaderos 50, piso 7mo. - Capital Federal**
Número de inscripción en I.G.J.: **56.302**

EJERCICIO ECONÓMICO Nro. 47 Iniciado el 01 de julio de 2022

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES EN MONEDA HOMOGENEA AL 30 DE JUNIO DE 2023 (continuación)

1.4. Criterios de valuación (continuación):

1.4.4. Capital Social y Acciones a capitalizar: se muestra por su valor nominal, para dar cumplimiento a las disposiciones legales vigentes. Al cierre de ejercicio dicho capital se encontraba totalmente integrado, correspondiendo a 100.000 acciones que totaliza $ 0,01.- La variación sufrida producto del ajuste por inflación se muestra en la cuenta "Ajuste al Capital"

1.4.5. Reservas de Ganancias: el valor nominal se encuentra reexpresado según el criterio explicitado en nota 1.2.

1.4.6. Resultados no asignados: el importe total de este rubro surge de adicionar al resultado del ejercicio las variaciones al inicio producidas por el ajuste por inflación.

1.4.7. Cuentas Económicas: se expresan a su valor nominal, reexpresadas según el criterio indicado en nota 1.2.

1.4.8. Componentes financieros implícitos: Los activos y pasivos al cierre del periodo no contienen componentes financieros implícitos. En las cuentas de resultado no se observan componentes financieros implícitos de significación que merezcan ser segregados.

NOTA 2: <u>BASE DE PREPARACION DE ESTADOS CONTABLES:</u>

Dichos estados han sido preparados de acuerdo con los criterios de las normas contables profesionales vigentes de la F.A.C.P.C.E. informadas en Nota 1.

		30/06/2023		30/06/2022	
2.1.	**Caja y bancos**				
	Caja	1.210.786,50		957.988,72	
	Caja Moneda Extranjera	7.535.220,00		7.924.476,47	
	Valores a Depositar	10.132.968,69		9.153.410,70	
	Bancos ctas. ctes. y c/ah	10.945.100,12	**29.824.075,31**	19.415.041,51	**37.450.917,40**
2.2.	**Cuentas a cobrar**				
	Tarjetas de Crédito	0,00		1.498.266,54	
	Comunes	110.302.952,81		181.192.899,61	
	Previsión malos créditos	(212.641,14)	**110.090.311,67**	-458.412,35	**182.232.753,80**

Dictamen Profesional por separado

Dr. José Cupitó
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. To 101 Fo 177

Catley S.A.
Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

DOMICILIO LEGAL: **Granaderos 50, piso 7mo. - Capital Federal**
Número de inscripción en I.G.J.: **56.302**

EJERCICIO ECONÓMICO Nro. 47 Iniciado el 01 de julio de 2022

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES EN MONEDA HOMOGENEA AL 30 DE JUNIO DE 2023 (continuación)

NOTA 2: BASE DE PREPARACION DE ESTADOS CONTABLES: (continuación)

		30/06/2023		30/06/2022	
2.3.	**Otros créditos**				
	D.G.I.	14.935.846,40		19.842.611,87	
	D.G.R.	5.406.068,80		9.199.113,27	
	Cuenta Directores	54.671.084,97	**75.013.000,17**	4.103.727,88	33.145.453,01
2.4.	**Bienes de cambio**				
	Mercadería de reventa		**64.561.350,00**		**44.798.658,73**
2.5.	**Créditos Fiscales no ctes.**				
	Ganancias diferimiento		**1.110.945,59**	4.584.009,88	**4.584.009,88**
2.6.	**Cuentas por pagar**				
	CPD a pagar	32.092.235,42		16.369.962,79	
	Proveedores cta. cte.	71.418.548,50	**103.510.783,92**	67.281.180,13	**83.651.142,93**
2.7.	**Deudas sociales**				
	Sueldos a Pagar				
	S.E.O.C.A.	244.982,32		140.315,19	
	F.A.E.C.Y.S.	247.388,65		489.586,90	
	Osecac Ap. Extraordinario	10.800,00		16.168,52	
	Sueldos a Pagar	4.023.200,57		1.318.255,39	
	SUSS	1.567.277,61		1.125.237,79	
	Inacap a Pagar	12.382,68	**6.106.031,83**	14.416,84	**3.103.980,63**
2.8.	**Deudas fiscales**				
	ARBA	212.180,71		21.436,81	
	Municipalidad. La Matanza	537.841,35		259.747,67	
	Provisión Impto. Ganancias	0,00		21.071.217,71	
	Rentas	926.183,54		1.119.094,62	
	A.F.I.P. - D.G.I.	449.231,62	**2.125.437,22**	11.354.953,60	**33.826.450,40**

Dictamen Profesional por separado

Dr. José Cupitó
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. To 101 Fo 177

Catley S.A.
Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

DOMICILIO LEGAL: **Granaderos 50, piso 7mo. - Capital Federal**
Número de inscripción en I.G.J.: **56.302**

EJERCICIO ECONÓMICO Nro. 47 Iniciado el 01 de julio de 2022

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES EN MONEDA HOMOGENEA AL 30 DE JUNIO DE 2023 (continuación)

NOTA 3: IMPUESTO A LAS GANANCIAS

- La sociedad ha contabilizado el impuesto a las ganancias por el método denominado "impuesto diferido". Consiste básicamente en atribuir al resultado del ejercicio el impuesto producto de los resultados del mismo. El efecto de las variaciones de la carga tributaria, que surgen de la valuación contable de activos y pasivos, respecto de la impositiva, constituyen créditos o deudas según su efecto. La sociedad ha adoptado la dispensa establecida en el punto 3.8.A de la Resolución 553/2019 (modificatoria de la Resolución 539/2018) emitida por La Junta de Gobierno de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas(FACPCE) de no presentar la conciliación entre el impuesto a las Ganancias incluido en el Estado de Resultados y el impuesto a las ganancias teórico.

NOTA 4: GARANTIA DE DIRECTORES:

Se encuentra constituida la Garantía de Directores de acuerdo con lo estipulado en la Resolución 7/2005 de la Inspección General de Justicia.

NOTA 5: MODIFICACIÓN DE LOS ESTATUTOS SOCIALES

La sociedad ha decidido la adecuación y modificación de sus Estatutos Sociales, estando a la fecha de presentación de este Balance General, gestionando la inscripción de esas decisiones ante la Inspección General de Justicia de la Nación.

Dictamen Profesional por separado

Dr. José Cupitó
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. To 101 Fo 177

Catley S.A.
Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

Domicilio legal: **Granaderos 50 7° Piso Ofic. A - C.A.B.A.**
Número de Inscripción en I.G.J.: **56.302**

Balance General correspondiente al Ejercicio iniciado el 1ro. de Julio de 2022

Anexo I: BIENES DE USO AL 30 DE JUNIO DE 2023 EN MONEDA HOMOGENEA
cifras expresadas en pesos - comparativo con el ejercicio anterior

RUBROS	Valores de incorporación			Amortizaciones				NETO RESULTANTE AL 30-06-23	NETO RESULTANTE AL 30-06-22
	Valores de origen	Altas y bajas	Valores de fin de ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Bajas del ej	Del ejercicio	Acumuladas al cierre del ajercicio		
Rodados	33.308.788,83	-6.110.674,06	27.198.114,77	33.308.788,83	-24.314.768,42	3.640.818,88	12.634.839,29	**14.563.275,48**	**0,00**
Muebles y Utiles	15.691.371,04		15.691.371,04	15.499.845,86		108.999,66	15.608.845,52	**82.525,54**	**191.525,22**
Licencia Software	2.197.567,04		2.197.567,04	2.197.567,04			2.197.567,04	**0,00**	**0,00**
Totales del ejercicio	**51.197.726,91**	**-6.110.674,06**	**45.087.052,85**	**51.006.201,73**	**-24.314.768,42**	**3.749.818,54**	**30.441.251,85**	**14.645.801,02**	**191.525,22**
Totales del 2022	51.197.726,93		51.197.726,93	48.515.123,34		2.491.078,39	51.006.201,73	191.525,22	

Las notas 1 a 5 y los anexos I a VII forman parte integrante de estos Estados Contables
Dictamen profesional por separado

Dr. José Cupitó
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. CI Fo. 177

CATLEY S.A.
Sr. Constantino Valverde
Presidente

DENOMINACION DE LA SOCIEDAD: **CATLEY S.A.**

DOMICILIO LEGAL: **Granaderos 50 7°Piso Ofic.A- C.A.B.A.**

NUMERO DE INSCRIPCION EN I.G.J.: **56.302**

ANEXO II

EJERCICIO ECONOMICO NRO. 47 FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2023

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA EN MONEDA HOMOGENEA

cifras expresadas en pesos - comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE DE ACTIVO Y PASIVO	MONEDA EXTRANJERA		CAMBIO VIGENTE	MONTO RESULTANTE EN MONEDA ARGENTINA	IMPORTE CONT AL 30-06-2023	IMPORTE CONT AL 30-06-2022
	Clase	Monto				
Caja y Bancos						
Caja Dólares		29.400,00	256,30	7.535.220,00	7.535.220,00	7.924.476,47
Banco Credicoop c.ah.dolares		70,02	256,30	17.946,13	17.946,13	2.329.054,86
				7.553.166,13	**7.553.166,13**	**10.253.531,32**
Cuentas por Pagar						
No existen						
				0,00	**0,00**	**0,00**

Las notas 1 a 5 y los anexos I a VII forman parte integrante de estos Estados Contables

DICTAMEN PROFESIONAL POR SEPARADO

Dr. José Cupitó
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. CI Fo. 177

CATLEY S.A.
Sr. Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

Domicilio legal: **Granaderos 50 7° Piso Ofic.A - C.A.B.A.**

Número de Inscripción en I.G.J.: **56.302**

Balance General correspondiente al Ejercicio iniciado el 1ro. de Julio de 2022

Anexo III

APERTURA CREDITOS Y DEUDAS AL 30 DE JUNIO DE 2023 EN MONEDA HOMOGENEA

cifras expresadas en pesos - comparativo con el ejercicio anterior

	30-06-2023	30-06-2022
1) CREDITOS A VENCER		
Hasta 3 meses	100.657.202,47	112.430.994,10
Entre 3 y 6 meses	23.911.626,44	89.644.371,56
Entre 6 y 9 meses		
Entre 9 y 12 meses	5.863.397,96	697.508,16
Más de 1 año	1.110.945,58	4.584.009,88
Sin plazo establecido	54.671.084,97	12.605.332,98
TOTAL CREDITOS	**186.214.257,42**	**219.962.216,69**
2) DEUDAS		
Hasta 3 meses	110.253.450,09	71.771.253,00
Entre 3 y 6 meses	747.660,30	48.810.320,96
Entre 6 y 9 meses	514.040,68	
Entre 9 y 12 meses		
Más de 1 año		
Sin plazo establecido	227.101,90	
TOTAL DEUDAS	**111.742.252,97**	**120.581.573,96**

Las notas 1 a 5 y los anexos I a VII forman parte integrante de estos Estados Contables

DICTAMEN PROFESIONAL POR SEPARADO

Dr. José Cupitó
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 101 Fo.177

CATLEY S.A.
Sr. Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

Domicilio legal: **Granaderos 50 7° Piso Ofic.A - C.A.B.A.**

Número de inscripción en I.G.J.: **56.302**

Balance General correspondiente al Ejercicio iniciado el 1ro. de Julio de 2022

Anexo IV: Costo de Ventas al 30 de Junio de 2023 en moneda homogénea

cifras expresadas en pesos - comparativo con el ejercicio anterior

Conceptos	$ al 30-06-23	$ al 30-06-22
Existencia al inicio del Ejercicio	44.798.658,73	37.066.624,84
Compras del Ejercicio	734.043.434,06	674.647.623,11
Subtotal	**778.842.092,79**	**711.714.247,96**
Existencias finales del Ejercicio	**64.561.350,00**	**44.798.658,73**
Costo de Ventas del Ejercicio	**714.280.742,79**	**666.915.589,22**

Las notas 1 a 5 y los anexos I a VII forman parte integrante de estos Estados Contables

Dictamen profesional por separado

Dr. José Cupitó
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. CI Fo. 177

CATLEY S.A.
Sr. Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

Domicilio legal: **Granaderos 50 7° Piso Ofic. A - C.A.B.A.**

Número de inscripción en I.G.J.: **56.302**

Anexo V: Aplicación de gastos operativos al 30 de Junio de 2023

RUBROS	TOTAL 2023	Administración	Comercialización	TOTAL 2022
Papelería y útiles	**459.345,15**	229.672,58	229.672,58	415.457,42
Honorarios	**1.250.187,05**	1.250.187,05		1.912.778,81
Sueldos	**35.847.975,16**	7.274.998,00	28.572.977,16	35.774.238,78
Cargas sociales	**12.246.514,22**	3.025.717,05	9.220.797,17	13.089.714,93
Sueldos directores	**11.894.957,49**	5.947.478,75	5.947.478,75	24.843.119,08
Gastos bancarios	**892.096,65**	892.096,65		285.118,26
Generales	**7.638.066,49**	4.421.122,57	3.216.943,92	1.103.088,24
Amortizac. Bs. de Uso	**3.749.818,54**	3.749.818,54		2.491.078,44
Fletes de ventas	**2.733.841,90**		2.733.841,90	1.399.702,07
Alquileres	**2.521.417,07**	630.354,27	1.891.062,80	339.885,13
Luz, gas y teléfonos	**2.653.260,30**	663.315,08	1.989.945,23	2.515.785,32
Seguros	**1.179.729,65**		1.179.729,65	2.760.493,91
Gastos de cobranza	**0,00**		0,00	11.816.248,99
Ingresos Brutos	**47.874.420,00**		47.874.420,00	48.263.517,49
Tasas municipales	**12.048.434,30**	3.012.108,58	9.036.325,73	9.945.574,58
Gastos de Computacion	**652.378,31**	652.378,31		816.685,04
TOTALES 2023	**143.642.442,28**	**31.749.247,41**	**111.893.194,87**	**157.772.486,48**
TOTALES 2022	**157.772.486,48**	**29.891.869,91**	**127.880.616,58**	

Las notas 1 a 5 y los anexos I a VII forman parte integrante de estos Estados Contables

Dictamen profesional por separado

Dr. José Cupitó
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. CI Fo. 177

CATLEY S.A.
Sr. Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A.

Domicilio legal: **Granaderos 50 7° Piso Ofic.A - C.A.B.A.**
Número de inscripción en I.G.J.: **56.302**

Balance General correspondiente al Ejercicio iniciado el 1ro. de Julio de 2022
RESULTADOS FINANCIEROS AL 30-06-2023 EN MONEDA HOMOGENEA

ANEXO VI

RESULTADOS FINANCIEROS en moneda homogénea				
CONCEPTO DEL RESULTADO	**(PÉRDIDAS)**	**GANANCIAS**	**MONTO RESULTANTE 30-06-2023**	**MONTO RESULTANTE 30-06-2022**
Inter. y Actualiz. Financieras	(388.215,41)		(388.215,41)	
Inter. y Actualiz. Fiscales y Soc.	(167.909,42)		(167.909,42)	(1.691.282,24)
Diferencias de Cambio		4.749.137,13	4.749.137,13	2.425.013,95
RECPAM	(101.245.103,39)	-	(101.245.103,39)	(72.504.133,21)
TOTALES 2023	**(101.801.228,22)**	**4.749.137,13**	**(97.052.091,09)**	**(71.770.401,50)**
TOTALES 2022	**(74.195.415,45)**	**2.425.013,95**	**(71.770.401,50)**	

Las notas 1 a 5 y los anexos I a VII forman parte integrante de estos Estados Contables
Dictamen profesional por separado

Dr. José Cupitó
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. CI Fo. 177

CATLEY S.A.
Sr. Constantino Valverde
Presidente

CATLEY S.A. - EJERCICIO ANUAL NRO.47 FINALIZADO EL 30-06-2023

Anexo VII: INDICES COMPARATIVOS EN MONEDA HOMOGENEA

ACTIVO		30/06/2023		30/06/2022	
Activo Corriente		**$**	**%**	**$**	**%**
Caja y bancos	(Nota 2.1.)	29.824.075	10,10%	37.450.917	12,38%
Créditos por ventas	(Nota 2.2.)	110.090.312	37,29%	182.232.754	60,26%
Otros créditos	(Nota 2.3.)	75.013.000	25,41%	33.145.453	10,96%
Bienes de cambio	(Nota 2.4.)	64.561.350	21,87%	44.798.659	14,81%
Total del Activo cte		**279.488.737**	**94,66%**	**297.627.783**	**98,42%**
Activo no corriente					
Créditos Fiscales	(Nota 2.5.)	**1.110.946**	**0,38%**	4.584.010	**1,55%**
Bienes de Uso		**14.645.801**	**4,96%**	**191.525**	**0,06%**
Según Anexo I					
TOTAL		**295.245.484**	**100,00%**	**302.403.318**	**100,00%**

PASIVO		30/06/2023		30/06/2022	
Pasivo Corriente		**$**	**%**	**$**	**%**
Comerciales	(Nota 2.6.)	103.510.784	35,06%	83.651.143	27,66%
Sociales	(Nota 2.7.)	6.106.032	2,07%	3.103.981	1,03%
Fiscales	(Nota 2.8.)	2.125.437	0,72%	33.826.450	11,19%
Total del Pasivo cte		**111.742.253**	**37,85%**	**120.581.574**	**39,87%**
Patrimonio Neto					
S/ Estado de evolución		**183.503.231**	**62,15%**	**181.821.744**	**60,13%**
TOTAL		**295.245.484**	**100,00%**	**302.403.318**	**100,00%**

Las notas 1 a 5 y los anexos I a VII forman parte integrante de estos Estados Contables

Dictamen profesional por separado

Dr. José Cupitó
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.C.A.B.A. To. CI Fo. 177

CATLEY S.A.
Sr. Constantino Valverde
Presidente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señor Presidente de
CATLEY S.A.
CUIT N° 30-61003754-9
Domicilio legal **Granaderos 50, 7mo. A - C.A.B.A.**

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de **Catley S.A**, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 30 de junio 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 5 y los anexos I a VII que los complementan e integran.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de junio 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 es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría.

He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría 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.

Dr. José Cupitó.
Contador Público (U.B.A.).
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 101 Fo.177".

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

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.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de Catley S.A. al 30 de junio de 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo, todos correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de junio de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $ 1.218.369,88, no siendo exigibles a esa fecha

b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo, previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Ciudad de Buenos Aires, 20 de octubre de 2023.

Dr. José Cupitó.
Contador Público (U.B.A.).
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 101 Fo.177".

INFORME DEL SÍNDICO

Señores Accionistas
de **Catley S.A.**
Presente

He examinado el Balance General de Catley S.A., al 30 de Junio de 2023 como así también el texto de Memoria, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto, el Estado de Flujo de Efectivo y las Notas y Anexos que lo complementan e integran, por el Ejercicio Económico finalizado a esa fecha.

Mi examen se circunscribió a verificar la razonabilidad de la información significativa emanada de los documentos señalados y su congruencia con la restante información que sobre las decisiones societarias se encuentran expuestas en actas y la adecuación de dichas decisiones a la Ley y los Estatutos.

La calificación no se extiende a hechos, omisiones y circunstancias que no resulten de mi conocimiento, que no pudieran determinarse a partir del examen de la información recibida en el ejercicio de mis funciones de fiscalización, o que hubiesen sido ocultados o simulados de forma de evitar su detección por el suscripto en el marco de dicho examen y desempeño.

La revisión, tampoco comprende a los criterios empresarios de administración, comercialización, financiación o producción, que son resorte exclusivo del Directorio y Asamblea.

He asistido a las reuniones del Directorio a las que he sido invitado y, en general, he cumplimentado lo exigido por el art. 294 de la ley 19.550 y sus mods. y aquellos procedimientos que me facultan a emitir la opinión del párrafo siguiente.

A los fines de emitir el presente informe he verificado los estados de referencia mediante controles realizados en los registros contables y documentación de la Sociedad, para la cual, y a su pedido, he producido el Informe de Auditoría que acompañan estos Estados Contables, a cuyas consideraciones remito y, en sus partes pertinentes, completan el presente.

A partir de mi labor profesional indicada, considero que los mismos reflejan razonablemente la situación económica y financiera de la Sociedad, por lo que, en mi carácter de Síndico Titular, recomiendo a los Señores Accionistas su aprobación.

Saludo a los señores accionistas muy atte.

Buenos Aires, 20 de octubre de 2023

Dr. José Cupitó.
Contador Público (U.B.A.).
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 101 Fo.177
Síndico Titular

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 23 de diciembre 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 20/10/2023 referida a un Estado Contable Ej. Regular/ Irregular de fecha 30/06/2023 perteneciente a CATLEY S.A. CUIT 30-61003754-9, intervenida por el Dr. JOSE CUPITO. 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. JOSE CUPITO
Contador Público (U.B.A.)
CPCECABA T° 101 F° 177

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:* 7bd4imh

Legalización Nº 700152

