

**TAU DELTA
SOCIEDAD ANONIMA**

**ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
POR EL PERIODO DE SIETE MESES AL 31 DE MARZO DE 2021**

**TAU DELTA
SOCIEDAD ANONIMA**

INDICE

Informe del auditor

Estado de situación financiera intermedio condensado.

Estado del resultado integral intermedio condensado.

Estado de cambios en el patrimonio intermedio condensado.

Estado de flujo de efectivo intermedio condensado.

Notas a los estados financieros intermedios condensados.

Informe de la Comisión Fiscalizadora

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIOS CONDENSADOS

Señores Presidente y Directores de

Tau Delta S.A.

CUIT N° 30-71041138-3

Domicilio legal: Uspallata 1354, Beccar, Partido de San Isidro

Provincia de Buenos Aires (C.P.A. 1642)

1. Informe sobre los estados financieros de períodos intermedios

He revisado los Estados Financieros intermedios de Tau Delta S.A. (en adelante “la Sociedad”), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Marzo de 2021, el estado de resultados integrales por el período de un siete meses finalizado el 31 de Marzo de 2021 y los estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo correspondientes al período de siete meses finalizado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 5.

Las cifras y otra información correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de Agosto de 2020 y el período de siete meses finalizado el 31 de Marzo de 2021 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 período intermedio actual.

2. Responsabilidad de la Dirección en relación con los estados financieros

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) como normas contables profesionales e incorporadas por la Comisión Nacional de Valores (CNV) a su normativa, tal y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y, por lo tanto, es responsable por la preparación y presentación de los Estados Financieros intermedios mencionados en el primer párrafo de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 “Información Financiera Intermedia” (NIC 34).

3. Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las Normas Internacionales de auditoría (“NIA”) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (“IAASB”, por sus siglas en inglés) de la Federación de Contadores (“IFAC”, por sus siglas en inglés), adoptadas en Argentina con la vigencia establecida por la FACPCE a través de la Resolución Técnica N° 32 y las Circulares de Adopción de Normas emitidas por el IASB y el IESBA de la IFAC N° 1 y 2. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros 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 financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados financieros. 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 financieros, 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 gerencia de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

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

4. Conclusión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Tau Delta S.A. al 31 de Marzo de 2021, así como el resultado integral, los cambios en su patrimonio neto y los flujos de su efectivo correspondientes al período de siete meses terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

5. Énfasis sobre los efectos de la pandemia de COVID-19 en las actividades de la Sociedad

Sin modificar mi opinión, quiero enfatizar la información contenida en la nota 4 a los estados contables adjuntos, que expone la visión de la administración del ente sobre las actividades de la Sociedad en el contexto originado por la pandemia COVID-19 y las medidas adoptados para su contención, indicando, asimismo, que los resultados, desarrollos y decisiones comerciales reales pueden diferir de los previstos según como sea la evolución futura de la pandemia, evolución que no es posible predecir en la actualidad.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

En cumplimiento de disposiciones vigentes informo, respecto de Tau Delta S.A., que:

a) los estados financieros intermedios de Tau Delta S.A. se encuentran asentados en el libro "Inventarios y Balances" y cumplen, en lo que es materia de mi competencia, con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades;

b) los estados financieros intermedios de Tau Delta S.A. surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con normas legales;

c) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Marzo de 2021 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$4.617.995,53 y no era exigible a esa fecha.

d) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Marzo de 2021 en concepto de los siguientes gravámenes, retenciones y percepciones realizadas como Agente de Recaudación del impuesto sobre los ingresos brutos, a depositar a favor de la Agencia de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires, ascendía a la suma de \$1.484.456,60 y no era exigible a esa fecha. El saldo de \$ 1.321.762,90 corresponde al impuesto percepciones de ingresos brutos y de \$ 162.693,70 corresponde al impuesto retenciones de ingresos brutos. No se registran a dicha fecha pasivos en carácter de contribuyente del impuesto sobre los ingresos brutos.

e) He aplicado los procedimientos sobre 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.

f) El presente Informe no tiene validez sin la autenticación de la firma por parte del Consejo Profesional.

San Isidro, Provincia de Buenos Aires, 10 de mayo de 2021.

JOSE LUIS MORETTI
Contador Público (UBA)
Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.

TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA

Domicilio Legal: Uspallata 1354 –Beccar (1642)-San Isidro-
Buenos Aires

Actividad Principal: Venta al por menor de productos alimenticios

Fecha de Inscripción en el Registro Público de Comercio: 11 de marzo de 2008

Fecha en que se cumple el plazo de duración de la Sociedad: 11 de marzo de 2107

SOCIEDAD CONTROLANTE:

COMPAÑÍA INTRODUCTORA DE BUENOS AIRES SOCIEDAD ANONIMA
CHILE 778 - CAPITAL FEDERAL
TENENCIA ACCIONARIA: 60,00 %

**EJERCICIO ECONOMICO Nº 14 INICIADO EL 1º DE SEPTIEMBRE DE 2020
ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
POR EL PERIDO DE SIETE MESES AL 31 DE MARZO DE 2021**

CAPITAL

Composición

Suscripto e integrado

Clases de Acciones	Acciones en Circulación	
	Cantidad	\$
Ordinarias de Valor Nominal		
\$ 1.- 1 voto cada una	2.275.038	2.275.038
	2.275.038	2.275.038

El informe de fecha 10 de mayo de 2021
se extiende en documento aparte

JOSE LUIS MORETTI
Contador Público (UBA)
Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.
C.U.I.T.:20-11179083-4

MIGUEL VIEGENER
Presidente

IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTERMEDIO CONDENSADO AL 31 DE MARZO DE 2021

(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

	Nota	31-03-21	31-08-20
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.1	20.306.775	14.158.239
Cuentas comerciales por cobrar	3.2	74.159.643	57.272.856
Cuentas impositivas por cobrar	3.3	53.328.691	68.836.813
Otras cuentas por cobrar	3.4	6.534.021	9.651.718
Inventarios	3.5	112.205.885	95.590.597
Total del activo corriente		266.535.015	245.510.223
ACTIVO NO CORRIENTE			
Impuesto diferido	3.6	4.667.324	2.815.501
Propiedades, planta y equipo	3.7	81.072.183	87.897.567
Activos intangibles	3.8	36.342.898	32.490.160
Total del activo no corriente		122.082.405	123.203.228
TOTAL DEL ACTIVO		388.617.420	368.713.451
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas comerciales a pagar	3.9	116.463.071	55.405.117
Préstamos	3.10	17.251.507	17.750.292
Remuneraciones y cargas sociales	3.11	12.245.035	11.364.109
Cuentas impositivas a pagar	3.12	5.446.634	7.047.438
Provisiones	3.13	2.154.584	3.199.954
Otros pasivos	3.14	7.203.689	8.609.741
Total del pasivo corriente		160.764.520	103.376.651
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas comerciales a pagar	3.9	76.831.499	110.918.524
Préstamos	3.10	40.170.565	40.873.202
Otros pasivos		24.646.388	26.686.165
Total del pasivo no corriente		141.648.452	178.477.891
TOTAL DEL PASIVO		302.412.972	281.854.542
PATRIMONIO			
Capital social		18.996.105	18.996.105
Reservas		67.862.804	53.491.878
Resultados no asignados		(654.461)	14.370.926
Total del patrimonio		86.204.448	86.858.909
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		388.617.420	368.713.451

Las notas 1 a 5 forman parte integrante de este estado financiero

El informe de fecha 10 de mayo de 2021
se extiende en documento aparte

JOSE LUIS MORETTI
Contador Público (UBA)
Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.
C.U.I.T.:20-11179083-4

MIGUEL VIEGENER
Presidente

IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANONIMA**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INTERMEDIO CONDENSADO AL 31 DE MARZO DE 2021**

(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

		31-03-21	31-03-20
	Nota		
Ingresos por ventas	3.15	380.487.574	308.021.465
Costo de ventas		<u>(344.228.647)</u>	<u>(261.784.089)</u>
GANANCIA BRUTA		36.258.927	46.237.376
Gastos de comercialización		(27.580.575)	(31.573.648)
Gastos de administración		(7.649.159)	(8.151.098)
Otros ingresos (egresos) - netos	3.16	<u>(15.700.386)</u>	<u>(11.579.542)</u>
RESULTADO OPERATIVO		(14.671.193)	(5.066.912)
Resultados financieros - netos	3.17	(8.494.368)	6.460.700
Rdo. por exp. a los cambios en el poder adq. de la moneda		<u>18.772.905</u>	<u>10.785.473</u>
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		(4.392.656)	12.179.261
Impuesto a las ganancias	3.18	<u>3.738.195</u>	<u>(1.068.645)</u>
RESULTADO DEL PERIODO		(654.461)	11.110.616

Las notas 1 a 5 forman parte integrante de este estado financiero

El informe de fecha 10 de mayo de 2021
se extiende en documento aparte

JOSE LUIS MORETTI
Contador Público (UBA)
Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.
C.U.I.T.:20-11179083-4

MIGUEL VIEGENER
Presidente

IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIO CONDENSADO AL 31 DE MARZO DE 2021

(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

	31-03-21								31-08-20
	Aportes de los propietarios			Resultados acumulados					Total patrimonio
	Capital en acciones	Ajuste de capital	Total	Reserva legal	Reserva facultativa	Total reservas	Resultados no asignados	Total	Total patrimonio
Saldos al 31 de agosto de 2020	2.275.038	16.721.067	18.996.105	2.893.069	50.598.809	53.491.878	14.370.926	67.862.804	86.858.909
Resolución Asamblea General de Accionistas de fecha 20 de diciembre de 2020									
a Reserva legal	-	-	-	718.546	-	718.546	(718.546)	-	-
a Reserva facultativa	-	-	-	-	13.652.380	13.652.380	(13.652.380)	-	-
Ganancia neta del período / ejercicio	-	-	-	-	-	-	(654.461)	(654.461)	14.370.926
Saldos al 31 de marzo de 2021	2.275.038	16.721.067	18.996.105	3.611.615	64.251.189	67.862.804	(654.461)	67.208.343	86.204.448

Las notas 1 a 5 forman parte integrante de este estado financiero

El informe de fecha 10 de mayo de 2021
se extiende en documento aparte

JOSE LUIS MORETTI
Contador Público (UBA)
Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.
C.U.I.T.:20-11179083-4

MIGUEL VIEGENER
Presidente

IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INTERMEDIO CONDENSADO AL 31 DE MARZO DE 2021

(Expresado en moneda homogénea - en pesos)

	31-03-21	31-03-20
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del período	(654.461)	11.110.616
Ajustes para arribar al flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación:		
Impuesto a las ganancias	(3.738.195)	1.068.645
Depreciación de propiedades, planta y equipos	8.375.077	8.196.323
Diferencias de cambio	(624.549)	(12.307.364)
Rtado por cancelacion saldos clientes y proveedores	25.915	152.154
Provisión deudores incobrables	161.020	360.075
Remuneraciones y cargas sociales	4.950.394	3.554.750
Provisión honorarios directorio y consejo de vigilancia	70.000	1.272.642
Cambios en el capital de trabajo (Nota 3.19)	2.020.021	31.987.490
Flujo neto de efectivo generado en actividades de operación	10.585.222	45.395.331
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(Aumento) de propiedad, planta, equipos y act. intangibles	(5.402.431)	(28.073.555)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(5.402.431)	(28.073.555)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(Disminución) de deudas bancarias	(7.959.944)	(28.968.447)
Intereses deudas financieras	8.735.130	3.603.971
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) actividades de financiación	775.186	(25.364.476)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5.957.977	(8.042.700)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	14.158.239	7.208.027
Diferencias de cambio netas por efvo. y equivalentes de efectivo	190.559	3.211.332
Aumento (Disminución) neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	5.957.977	(8.042.700)
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del período	20.306.775	2.376.659

Las notas 1 a 5 forman parte integrante de este estado financiero

El informe de fecha 10 de mayo de 2021
se extiende en documento aparte

JOSE LUIS MORETTI
Contador Público (UBA)
Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.
C.U.I.T.:20-11179083-4

MIGUEL VIEGENER
Presidente

IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 31 DE MARZO DE 2021

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

NOTA 1 – PROPOSITO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESPECIALES

Los Estados Financieros Intermedios Condensados han sido confeccionados al solo efecto de la determinación del valor patrimonial proporcional de la inversión que Compañía Introdutora de Buenos Aires Sociedad Anónima (Sociedad Controlante) posee en la sociedad.

NOTA 2 – BASES UTILIZADAS PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros Intermedios Condensados de Tau Delta S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés).

La Comisión Nacional de Valores (CNV), a través de la Resolución General N° 622/13, estableció la aplicación de las Resoluciones Técnicas N° 26 y 29 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), que adoptan las NIIF, emitidas por el IASB, para las entidades incluidas en el régimen de oferta pública de la Ley N° 17.811 y modificatorias, ya sea por su capital o por sus obligaciones negociables, o que hayan solicitado autorización para estar incluidas en el citado régimen.

Los presentes Estados Financieros Intermedios Condensados de la Sociedad por el período de un siete meses finalizado el 31 de marzo de 2021, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 34 “Información Financiera Intermedia”.

Estos Estados Financieros Intermedios Condensados deben ser leídos en conjunto con los Estados Contables auditados al 31 de agosto de 2020, los cuales han sido preparados de acuerdo a Normas Contables Argentinas (NCA). Estos Estados Financieros han sido preparados adoptando por primera vez las mencionadas Normas Internacionales.

Los Estados Financieros Intermedios Condensados se han confeccionado sobre la base del costo histórico, en la unidad de medida aplicable al cierre del período de reporte, excepto por la revaluación de activos y pasivos financieros (incluyendo instrumentos derivados) al valor razonable, con variación reconocida en el Estado de Resultados Integrales.

La elaboración de los presentes Estados Financieros Intermedios Condensados de acuerdo a las NIIF, requiere que la Dirección efectúe estimaciones y supuestos que pueden afectar las cifras registradas en los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los Estados Financieros, y las cifras de ingresos y gastos correspondientes a los períodos informados. Los resultados finales podrían diferir respecto de estas estimaciones.

De corresponder, se han reclasificado ciertas cifras de los estados financieros de períodos anteriores, a los efectos de su presentación comparativa con los de este período.

La Norma Internacional de Contabilidad N° 29 “Información financiera en economías hiperinflacionarias” (“NIC 29”) requiere que los estados financieros de una entidad, cuya moneda funcional sea la de una economía de alta inflación, sean expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del ejercicio sobre el que se informa, independientemente de si están basados en el método del costo histórico o en el método del costo corriente.

Para ello, en términos generales, se debe computar en las partidas no monetarias la inflación producida desde la fecha de adquisición o desde la fecha de revaluación según corresponda. Dichos requerimientos también comprenden a la información comparativa de los estados financieros.

El informe de fecha 10 de mayo de 2021
se extiende en documento aparte

JOSE LUIS MORETTI

Contador Público (UBA)

Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.

C.U.I.T.:20-11179083-4

MIGUEL VIEGENER

Presidente

IGNACIO GOMEZ NOLASCO

Comisión Fiscalizadora

Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 31 DE MARZO DE 2021

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

A los efectos de concluir sobre si una economía es categorizada como de alta inflación en los términos de la NIC 29, la norma detalla una serie de factores a considerar entre los que se incluye una tasa acumulada de inflación en tres años que se aproxime o exceda el 100%. Es por esta razón que, de acuerdo con la NIC 29, la economía Argentina debe ser considerada como de alta inflación a partir del 1° de Julio de 2018.

El ajuste por inflación en los saldos iniciales se calculó considerando los índices establecidos por la FACPCE con base en los índices de precios publicados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (“INDEC”).

VALUACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

En consecuencia, los principales rubros de los Estados Financieros Intermedios han quedado valorizados y expuestos según se detalla a continuación:

a) Activos y pasivos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido valuados al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del período, considerando los resultados devengados hasta esa fecha.

b) Bienes de cambio

Los inventarios han sido valuados al costo promedio ponderado reexpresado en moneda de cierre, reducido de ser necesario, al valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio estimado de venta del inventario menos los costos estimados para concretar la venta.

Con base en las evaluaciones llevadas a cabo por el Directorio de la Sociedad, al 31 de diciembre de 2020, los inventarios de lenta rotación u obsoletos se reconocieron en resultados en el ejercicio en que se realizaron dichas evaluaciones, las cuales contemplaron el estado de conservación, su utilización futura y el valor neto de realización de las existencias

c) Bienes de uso

Se valúan a su costo original de compra o construcción reexpresado como se indica en la nota 3.d, menos las correspondientes depreciaciones acumuladas, calculadas proporcionalmente a los meses de vida útil estimada.

La Gerencia de la Sociedad, evalúa el grado de operatividad de los bienes de uso, considerando la existencia de cualquier indicio de desvalorización, tanto de origen interno o externo, tal como lo especifican las normas contables vigentes. El valor de los bienes de uso no supera su valor recuperable.

d) Componentes financieros implícitos

No existen dentro de los saldos de Activos, Pasivos y Cuentas de Resultados cargos financieros implícitos por montos significativos que no fueran debidamente segregados.

El informe de fecha 10 de mayo de 2021
se extiende en documento aparte

JOSE LUIS MORETTI

Contador Público (UBA)

Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.

C.U.I.T.:20-11179083-4

MIGUEL VIEGENER

Presidente

IGNACIO GOMEZ NOLASCO

Comisión Fiscalizadora

Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANONIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 31 DE MARZO DE 2021
(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

NOTA 3 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

	31-03-21	31-08-20
3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja	1.850.791	1.799.001
Bancos	5.855.987	1.609.770
Fondos comunes de inversión y otras	12.599.997	10.749.468
	20.306.775	14.158.239
3.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		
Deudores comunes	68.358.845	57.754.551
Deudores del exterior	6.730.240	2.291.544
En gestión judicial	353.758	291.869
	75.442.843	60.337.964
Previsión para bonificaciones	(929.442)	(2.773.239)
Previsión para créditos incobrables	(353.758)	(291.869)
	74.159.643	57.272.856
3.3 CUENTAS IMPOSITIVAS POR COBRAR		
Impuesto al valor agregado	34.456.802	51.233.972
Impuestos sobre los ingresos brutos	976.530	2.731.381
Impuesto a las ganancias	17.274.424	14.529.671
Diversos	620.935	341.789
	53.328.691	68.836.813
3.4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Anticipos a proveedores	1.628.977	811.950
Gastos pagados por adelantada	297.526	115.823
Diversos	4.607.518	8.723.945
	6.534.021	9.651.718
3.5 INVENTARIOS		
Productos terminados	46.615.995	18.417.981
Productos en proceso	64.355.011	74.371.137
Materias primas y materiales	1.234.879	2.801.479
	112.205.885	95.590.597

El informe de fecha 10 de mayo de 2021
se extiende en documento aparte

JOSE LUIS MORETTI
Contador Público (UBA)
Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.
C.U.I.T.:20-11179083-4

MIGUEL VIEGENER
Presidente

IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 31 DE MARZO DE 2021 (CONTINUACION)

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

3.16 IMPUESTO DIFERIDO

La composición de los saldos patrimoniales del impuesto diferido al 31 de marzo 2021 y su comparativo al 31/08/2020

	<u>31/3/2021</u>	<u>31/8/2020</u>
Provisión publicidad y otros	653.999	836.686
Propiedad planta y equipo, prop. de inversión y activos intangibles	(15.061)	(992)
Impuesto Diferido AXI 2020	1.365.464	1.979.807
Impuesto Diferido AXI 2021	2.662.922	-
Total Activo / (Pasivo) neto por impuesto diferido	4.667.324	2.815.501

La evolución del ejercicio de las partidas que componen los activos y pasivos surgidos de la aplicación del impuesto diferido se expone a continuación

	<u>Saldo inicio</u>	<u>Cargo a resultados</u>	<u>Saldo final</u>
Provisión publicidad y otros	836.686	(182.687)	653.999
Propiedad planta y equipo, prop. de inversión y activos intangibles	(992)	(14.069)	(15.061)
Impuesto Diferido AXI 2020	1.979.807	(614.343)	1.365.464
Impuesto Diferido AXI 2021	-	2.662.922	2.662.922
Total Activo neto por impuesto diferido	2.815.501	1.851.823	4.667.324

31-03-21

31-08-20

3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Valor residual al inicio del ejercicio	87.897.567	97.142.558
Altas	1.549.693	5.001.228
Bajas	-	(141.700)
Depreciaciones	(8.375.077)	(14.104.519)
Valor residual al cierre del ejercicio	81.072.183	87.897.567

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES

Valor residual al inicio del ejercicio	32.490.160	-
Altas	10.027.654	37.025.443
Depreciaciones	(6.174.916)	(4.535.283)
Valor residual al cierre del ejercicio	36.342.898	32.490.160

3.9 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Corrientes

Proveedores comunes	116.463.071	55.405.117
	116.463.071	55.405.117

No Corrientes

Partes relacionadas	76.831.499	110.918.524
	76.831.499	110.918.524

El informe de fecha 10 de mayo de 2021
se extiende en documento aparte

JOSE LUIS MORETTI
Contador Público (UBA)
Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.
C.U.I.T.:20-11179083-4

MIGUEL VIEGENER
Presidente

IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 31 DE MARZO DE 2021 (CONTINUACION)

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

	31-03-21	31-08-20
3.10 PRESTAMOS		
Corrientes		
Préstamos Financieros	17.251.507	17.750.292
	17.251.507	17.750.292
No Corrientes		
Préstamos Financieros	40.170.565	40.873.202
	40.170.565	40.873.202
3.11 REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES		
Remuneraciones y gratificaciones	4.867.142	4.129.447
Cargas sociales	2.427.498	1.925.817
Provisión vacaciones y SAC	4.950.395	5.308.845
	12.245.035	11.364.109
3.12 CUENTAS IMPOSITIVAS POR PAGAR		
Impuesto sobre los ingresos brutos	1.484.457	325.120
Impuesto a las ganancias	649.525	2.086.561
AFIP - Mis Facilidades	3.312.652	4.643.837
	5.446.634	7.047.438
3.13 PROVISIONES		
Juicios	380.000	905.191
Contingencias varias	1.774.584	2.294.763
	2.154.584	3.199.954
3.14 OTROS PASIVOS		
Corrientes		
Honorarios Directorio	-	3.362.132
Honorarios Comisión Fiscalizadora	70.000	193.969
Pasivos por arrendamientos	7.009.175	4.953.796
Gremiales y otros a pagar	124.514	99.844
	7.203.689	8.609.741
No Corrientes		
Pasivos por arrendamientos	24.646.388	26.686.165
	24.646.388	26.686.165

El informe de fecha 10 de mayo de 2021
se extiende en documento aparte

JOSE LUIS MORETTI
Contador Público (UBA)
Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.
C.U.I.T.:20-11179083-4

MIGUEL VIEGENER
Presidente

IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANONIMA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 31 DE MARZO DE 2021 (CONTINUACION)**

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

	31-03-21	31-03-20
3.15 INGRESOS POR VENTAS		
Ventas mercado interno	365.493.477	226.015.952
Ventas mercado externo	14.994.097	82.005.513
	380.487.574	308.021.465
3.16 OTROS INGRESOS (EGRESOS) - NETOS		
Asesoramiento y comisión consignación	(16.112.876)	(11.129.809)
Resultado venta propiedades, planta y equipo	849.370	141.941
Previsión para créditos incobrables	(161.020)	(360.075)
Indemnización por despido y accidente, graciables y otros	(220.154)	(9.835)
Diversos	(55.706)	(221.764)
	(15.700.386)	(11.579.542)
3.17 RESULTADOS FINANCIEROS - NETOS		
Ingresos financieros:		
Intereses y resultados de inversiones temporarias	(1.132.696)	(142.152)
Diferencia de cambio	560.011	1.985.653
Otros resultados e intereses	939.110	(1.209)
	366.425	1.842.292
Costos financieros:		
Intereses por préstamos bancarios y financieros	(8.735.130)	(3.603.971)
Diferencia de cambio	64.538	10.321.711
Gastos financieros varios	(376.203)	(530.591)
Otros resultados e intereses	186.002	(1.568.741)
	(8.860.793)	4.618.408

El informe de fecha 10 de mayo de 2021
se extiende en documento aparte

JOSE LUIS MORETTI
Contador Público (UBA)
Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.
C.U.I.T.:20-11179083-4

MIGUEL VIEGENER
Presidente

IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 31 DE MARZO DE 2021 (CONTINUACION)

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

3.20 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El cargo por impuesto a las ganancias del ejercicio incluido en el estado de resultados integrales, incluye tanto la provisión contable determinada sobre bases fiscales (impuesto corriente), como las variaciones de los saldos de las cuentas relacionadas con el impuesto diferido (impuesto diferido), siendo su composición la siguiente:

	<u>31/3/2021</u>	<u>31/3/2020</u>
Impuesto corriente	1.886.372	792.023
Impuesto diferido	1.851.823	(1.860.668)
	3.738.195	(1.068.645)

Adicionalmente, se presenta la conciliación entre el impuesto a las ganancias cargado a resultados y el que resultaría de aplicar a la ganancia contable (antes del impuesto a las ganancias) la tasa impositiva correspondiente (30% según el periodo fiscal correspondiente).

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Resultado del ejercicio antes de impuestos	(4.392.656)	12.179.261
Tasa del impuesto vigente	30%	30%
Impuesto a las ganancias determinado al aplicar a la ganancia contable la tasa vigente impositiva	(1.317.797)	3.653.778
- Diferencias permanentes diversas	5.055.992	(4.722.423)
Total cargo a rdos. por impuesto a las ganancias	3.738.195	(1.068.645)
Tasa efectiva	-85%	-9%

31-03-21

31-03-20

3.19 CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

(Aumento) Disminución Cuentas comerciales por cobrar	(16.543.779)	8.117.587
Disminución (Aumento) Cuentas impositivas por cobrar	15.508.122	(1.875.401)
Disminución (Aumento) Otras cuentas por cobrar	2.966.805	(2.624.922)
(Aumento) Inventarios	(16.615.288)	(13.530.378)
(Aumento) Disminución Impuesto diferido	(1.851.823)	205.373
Aumento Cuentas comerciales por pagar	25.049.261	24.234.911
(Disminución) Remuneraciones y cargas sociales	(4.069.469)	(2.400.875)
Aumento (Disminución) Cuentas impositivas por pagar	2.137.391	(4.683.872)
(Disminución) Provisiones	(1.045.370)	(1.969.329)
(Disminución) Aumento Otros pasivos	(3.515.829)	26.514.396
Total	2.020.021	31.987.490

El informe de fecha 10 de mayo de 2021
se extiende en documento aparte

JOSE LUIS MORETTI
Contador Público (UBA)
Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.
C.U.I.T.:20-11179083-4

MIGUEL VIEGENER
Presidente

IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

TAU DELTA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 31 DE MARZO DE 2021 (CONTINUACION)

(Expresado en moneda homogénea – en pesos)

4. IMPACTO COVID-19

El impacto total del brote de COVID-19 continúa evolucionado durante la fecha de los presentes estados contables. Si bien el panorama es incierto en cuanto al impacto económico que tendrá la pandemia en nuestro país, la condición económica, financiera y la liquidez de la Compañía se han mantenido inalterables y no se presentan a la fecha situaciones de riesgo que nos lleven a pensar efectos negativos sobre los resultados futuros de las operaciones de la Sociedad.

La Dirección, se encuentra monitoreando activamente la situación global y su impacto sobre sus variables económicas, financieras, de liquidez, de operaciones, proveedores, industria y mano de obra que atañen a la Sociedad.

5. HECHOS POSTERIORES

No se han producido con posterioridad al 31 de marzo de 2021 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, otros hechos o circunstancias que afecten a los mismos.

El informe de fecha 10 de mayo de 2021
se extiende en documento aparte

JOSE LUIS MORETTI
Contador Público (UBA)
Tº 57 Fº 84 LEGAJO 14496/7 C.P.C.E.P.B.A.
C.U.I.T.:20-11179083-4

MIGUEL VIEGENER
Presidente

IGNACIO GOMEZ NOLASCO
Comisión Fiscalizadora
Consejero

INFORME DE LA COMISION FISCALIZADORA

A los Señores Accionistas de
TAU DELTA SOCIEDAD ANONIMA

De nuestra consideración:

La sociedad ha presentado para nuestra consideración los Estados de Situación Financiera al 31 de marzo de 2021 y 2020, el correspondiente Estado del Resultado Integral por el período de siete meses finalizado en esa fecha, el Estado de cambios en el Patrimonio por el período de siete meses finalizado el 31 de marzo de 2021, el Estado de Flujo de Efectivo al 31 de marzo de 2021, y las Notas que los complementan.

Nuestros exámenes se limitaron a la aplicación de las normas de auditoria aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, para revisiones limitadas de Estados Financieros y, por lo tanto, no incluyeron todos los procedimientos necesarios para poder expresar una opinión sobre la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y variaciones en el Patrimonio Neto de la Sociedad.

Basándose en la labor realizada, informamos que los Estados Financieros Intermedios Condensados de **TAU DELTA SOCIEDAD ANÓNIMA** al 31 de marzo de 2021 y 2020, consideran todos los hechos y circunstancias que son de nuestro conocimiento y que, en relación con los mismos, no tenemos observaciones que formular.

Se ha dado cumplimiento a lo dispuesto por el art. 294 de la ley 19.550 de Sociedades Comerciales.

Esta Comisión Fiscalizadora resuelve, además, facultar al Dr. Ignacio Gómez Nolasco para que en nombre de la misma, firme el presente informe junto con la documentación correspondiente a los Estados Financieros Especiales al 31 de marzo de 2021.

Pcia. de Buenos Aires, 10 de mayo de 2021.-

Ignacio Gómez Nolasco
Por Comisión Fiscalizadora