

I.A.D S.R.L

ESTADOS CONTABLES DEL EJERCICIO ECONÓMICO N° 13

por el ejercicio N° 13 cerrado el 31 de diciembre de 2018

expresado en moneda homogénea

Domicilio legal: Av. Vélez Sarsfield 4,401- Resistencia, Chaco

Actividad Principal: Enseñanza Inicial y Primaria

Inspección General de Personas Jurídicas y Registro Público de Comercio Chaco:

N° 65, Folio 1007/1022, Lo 43° de S.R.L.

Fecha de inscripción: 21/08/2009

Fecha en que se cumple el plazo de duración de la sociedad: 21/08/2039

C.U.I.T.: 30-70992108-4

COMPOSICION DEL CAPITAL

	Capital suscrito	Capital integrado
200 cuotas de VN \$ 100 - 1 Voto c/u	20.000	20.000

I.A.D S.R.L.
 C.U.I.T.: 30-70992108-4
 Resistencia, Chaco

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

por el ejercicio N° 13 cerrado el 31 de diciembre de 2018
 expresado en moneda homogénea

ACTIVO		PASIVO			
	2018	2017		2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2)	\$ 6.810.827,79	\$ 19.911.955,65	Ds Comerciales (Nota 7)	\$ 1.407.653,52	\$ 1.126.646,13
Creditos por ventas (Nota 3)	\$ 12.270.809,67	\$ 16.756.265,43	Cargas Fiscales (Nota 8)	\$ 8.768.167,13	\$ 12.803.716,59
Otros Creditos (Nota 4)	\$ 8.121.281,19	\$ 6.301.974,98	Deuda Laboral (Nota 9)	\$ 1.604.129,89	\$ 564.687,10
Inversiones (Nota 5)	\$ 6.939.042,66	\$ 5.605.401,40	Otros Pasivos (Nota 10)	\$ -	\$ 2.787.811,11
Total del Activo Cte	\$ 34.141.961,31	\$ 48.575.597,46	Total del Pasivo Cte	\$ 11.779.950,54	\$ 17.282.860,92
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Bs de Uso (Nota 6-Anexo I)	\$ 5.396.811,22	\$ 1.891.666,50	No existe	-	-
Total del Activo No Cte	\$ 5.396.811,22	\$ 1.891.666,50	TOTAL PASIVO	\$ 11.779.950,54	\$ 17.282.860,92
			PATRIMONIO NETO		
			S/estado correspondiente	\$ 27.758.821,99	\$ 33.184.403,04
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 39.538.772,53	\$ 50.467.263,96	TOTAL P /P. NETO	\$ 39.538.772,53	\$ 50.467.263,96

Las Notas adjuntas y Anexo I-II forman parte integrante del presente estado contable.

DICTAMEN PROFESIONAL SEPARADO.

Ver informe auditoría de

Resistencia, 28 de Junio de 2019

I.A.D S.R.L.
C.U.I.T.: 30-70992108-4
Resistencia, Chaco

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

por el ejercicio N° 13 cerrado el 31 de diciembre de 2018
expresado en moneda homogénea

RUBROS	Aporte de los Propietarios			Resultados		Total al 31/12/2018
	Capital Social	Ajustes Capital	TOTAL	Reserva Legal	Resultados acumulados	
Saldos iniciales	20.000,00	149.274,05	169.274,05	11.523,93	33.003.605,06	33.184.403,04
Honorarios(*)					-7.919.884,98	-7.919.884,98
Dividendos(*)					-19.876.079,30	-19.876.079,30
Resultado del período					22.370.383,23	22.370.383,23
Totales 2018	20.000,00	149.274,05	169.274,05	11.523,93	27.578.024,01	27.758.821,99

(*) Según Acta de Asamblea de fecha 07/05/2018

Las Notas adjuntas y Anexo I-II forman parte integrante del presente estado contable.

DICTAMEN PROFESIONAL SEPARADO.

Ver informe auditoría de

Resistencia, 28 de Junio de 2019

I.A.D S.R.L.
C.U.I.T.: 30-70992108-4
Resistencia, Chaco

ESTADO DE RESULTADOS

por el ejercicio N° 13 cerrado el 31 de diciembre de 2018
expresado en moneda homogénea

	2018
Prestaciones Autorizadas	\$ 128.637.007,92
Costo de Servicios (Anexo II)	\$ -13.356.163,06
<u>RESULTADO BRUTO</u>	<u>\$ 115.280.844,86</u>
Gastos de Comercialización (Anexo II)	\$ -33.285.506,41
Gastos de Administración (Anexo II)	\$ -32.938.359,61
Gastos de Financiación (Anexo II)	\$ -1.848.136,82
<u>RESULTADO OPERATIVO</u>	<u>\$ 47.208.842,03</u>
Otros ingresos y egresos(Nota 13)	\$ 2.363.354,94
<u>RESULTADO ORDINARIO</u>	<u>\$ 49.572.196,97</u>
Resultados financieros y por tenencia:	\$ -18.433.646,61
Impuesto a las Ganancias(Nota 12)	\$ -8.768.167,13
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>\$ 22.370.383,23</u>

Las Notas adjuntas y Anexo I-II forman parte integrante del presente estado contable.
DICTAMEN PROFESIONAL SEPARADO.
Ver informe auditoría de
Resistencia, 28 de Junio de 2019

I.A.D S.R.L.
C.U.I.T.: 30-70992108-4
Resistencia, Chaco

ESTADO DE DE FLUJO DE EFECTIVO

por el ejercicio N° 13 cerrado el 31 de diciembre de 2018

expresado en moneda homogénea

VARIACIÓN DEL EFECTIVO	2018
Efectivo al inicio	\$ 19.911.955,65
Efectivo al cierre	\$ 6.810.827,79
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	\$ -13.101.127,86
CAUSAS DE LA VARIACIÓN DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
Actividades Operativas	
Flujo de efectivo generado por Actividades Operativas	\$ 36.638.269,29
Actividades de Inversión	
Flujo de efectivo aplicados por Actividades de Inversión	\$ -3.003.345,14
Actividades de Financiación	
Flujo de efectivo aplicados por Actividades de Financiación	\$ -46.736.052,01
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	\$ -13.101.127,86

Las Notas adjuntas y Anexo I-II forman parte integrante del presente estado contable.
DICTAMEN PROFESIONAL SEPARADO.
Ver informe auditoría de
Resistencia, 28 de Junio de 2019

BIENES DE USO

por el ejercicio N° 13 cerrado el 31 de diciembre de 2018
expresado en moneda homogénea

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION			AMORTIZACION ACUMULADA			Valores Residuales 2018
	Valor al Comienzo Ejercicio	Altas del Ejercicio	Valor al Cierre del Ejercicio	Amortiz. Acumul. Al Inicio	Amortiz. Del Ejercicio	Amortiz. Acumul. Al Cierre	
MUEBLES Y UTILES	1.617.720,81	2.524.169,35	4.141.890,16	473.088,72	407.706,91	880.795,63	3.261.094,53
INSTALACIONES	815.400,54	1.121.126,72	1.936.527,26	277.058,15	177.295,75	454.353,90	1.482.173,36
HARDWARE Y SOFTWARE	473.157,91	139.175,13	612.333,04	306.315,05	148.246,76	454.561,81	157.771,23
RODADOS	874.926,19	481.320,59	1.356.246,78	859.680,11	103.887,17	963.567,28	392.679,50
MAQUINAS	29.534,30	125.339,80	154.874,09	2.931,82	48.849,68	51.781,50	103.092,59
TOTALES 2018	3.810.739,75	4.391.131,59	8.201.871,34	1.919.073,85	885.986,27	2.805.060,12	5.396.811,22

Las Notas adjuntas y Anexo I-II forman parte integrante del presente estado contable.

DICTAMEN PROFESIONAL SEPARADO.
Ver informe auditoría de
Resistencia, 28 de Junio de 2019

DISCRIMINACION DE COSTOS Y GASTOS

por el ejercicio N° 13 cerrado el 31 de diciembre de 2018
 expresado en moneda homogénea

CONCEPTOS	Gtos imputables	Gastos de	Gastos de	Gastos de	TOTAL al 31/12/2018
	Al costo	Comerc.	Administr.	Financiac.	
Sueldos y cargas sociales	-	14.661.729,99	14.661.729,99	-	29.323.459,97
Alquileres	-	1.170.563,27	1.170.563,27	-	2.341.126,54
Publicidad	-	307.489,00	-	-	307.489,00
Servicio de Alímetación	5.913.155,37	-	-	-	5.913.155,37
Insumos Varios	1.278.598,90	-	-	-	1.278.598,90
Servicio Médicos	-	29.169,82	29.169,82	-	58.339,64
Librería	-	-	379.339,32	-	379.339,32
Luz-Agua-Cable-Gas	-	217.972,20	217.972,20	-	435.944,39
Movilidad y Viáticos	-	1.852.194,95	1.852.194,95	-	3.704.389,89
Honorarios	6.164.408,79	5.892.607,17	5.892.607,17	-	17.949.623,12
Gastos Generales	-	367.983,56	367.983,56	-	735.967,12
Reparac. Y mant.	-	7.464.472,16	7.464.472,16	-	14.928.944,31
Eventos Varios	-	18.779,14	18.779,14	-	37.558,28
Seguros	-	440.554,92	440.554,92	-	881.109,83
Amortización	-	442.993,14	442.993,14	-	885.986,27
Impuestos y Tasas	-	418.997,12	-	-	418.997,12
Gastos Bancarios	-	-	-	1.568.296,86	1.568.296,86
Intereses	-	-	-	279.839,96	279.839,96
TOTALES 31-12-2018	13.356.163,06	33.285.506,41	32.938.359,61	1.848.136,82	81.428.165,89

Las Notas adjuntas y Anexo I-II forman parte integrante del presente estado contable.

DICTAMEN PROFESIONAL SEPARADO.

Ver informe auditoría de
 Resistencia, 28 de Junio de 2019

I.A.D S.R.L.
C.U.I.T.: 30-70992108-4
Resistencia, Chaco

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

por el ejercicio N° 13 cerrado el 31 de diciembre de 2018
expresado en moneda homogénea

A. NORMAS CONTABLES GENERALES APLICADAS.

NOTA 1: BASES DE PREPARACION Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

a) Normas contables profesionales aplicadas:

La Sociedad ha confeccionado los presentes estados contables en pesos y de conformidad con las normas contables profesionales de valuación y exposición vigentes en la provincia del Chaco (R.T. 6, 8, 9, 16, 41 y Resolución 539/18 de la Junta de Gobierno F.A.C.P.C.E. aprobada por C.P.C.E. Chaco)

b) Consideración de los efectos de la inflación:

Los presentes estados contables se encuentran expresados en moneda homogénea, cumpliendo el requisito legal de presentarlos en moneda constante. Se ha reconocido integralmente los efectos de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda mediante el procedimiento de reexpresión de partidas establecidos en la R.T. N° 6. Se ha hecho uso de la opción dispuesta por el punto 3 "Normas particulares" de la segunda parte de la Res. J. G. 539/18 (F.A.C.P.C.E.) conforme ha sido puesta en vigencia según Res. N° 9/2018 del C.P.C.E. Chaco.

c) Información comparativa:

Para la preparación de los presentes estados contables, la gerencia de la Sociedad ha optado por aplicar la opción de no determinar el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo, detallada en el apartado 3 de la segunda parte de la Resolución N° 539/2018 de la Junta de Gobierno de la F.A.P.C.E. Debido al uso de esta opción, la Sociedad no ha incluido la correspondiente información comparativa en los estados de resultados, evolución de patrimonio neto y de flujo de efectivo.

d) Estimaciones contables:

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que los responsables realicen estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes revelados a dicha fecha, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Se han realizado estimaciones relacionadas, por ejemplo, con las depreciaciones, con el valor recuperable de los activos no corrientes y con el cargo por impuesto a las ganancias y aplicación del método diferido. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones así realizadas.

B. COMPOSICION DE SALDOS Y NORMAS CONTABLES PARTICULARES.

NOTA 2 - CAJA Y BANCOS:

El saldo de este rubro se integra con fondos en efectivo, cheques de terceros en cartera y saldos bancarios al cierre según detalle:

		<u>2018</u>
Caja	\$	2.350.653,50
Bco. Nacion cc 429/6	\$	2.783.776,77
Bco Nación Cta Especial	\$	119.198,52
Bco. Frances	\$	1.313,08
Bco. chaco cc	\$	127.998,05
Bco. Nación CA USD N° 429-083353/1	\$	1.385.342,42
Bco. Frances CC N° 218-0191279	\$	37.425,77
Bco. chaco ca	\$	5.119,68
	\$	<u><u>6.810.827,79</u></u>

NOTA 3 - CUENTAS A COBRAR:

Los saldos de las partidas están expuestos a sus valores esperados de cobro. El rubro se integra según se indica:

		<u>2018</u>
Deudores por Prestaciones	\$	12.270.809,67
	\$	<u><u>12.270.809,67</u></u>

Ver informe auditoría de
Resistencia, 28 de Junio de 2019

I.A.D S.R.L.
C.U.I.T.: 30-70992108-4
Resistencia, Chaco

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

por el ejercicio N° 13 cerrado el 31 de diciembre de 2018
expresado en moneda homogénea

NOTA 4 - OTROS CREDITOS

Los saldos de las partidas estan expuestos a sus valores esperados de cobro. El rubro se integra según se indica:

	2018
Creditos Impositivos	\$ 7.234.229,48
Creditos laborales y previsionales	\$ 2.053,83
Cuentas Particulares	\$ 884.997,88
	<u>\$ 8.121.281,19</u>

NOTA 5 - INVERSIONES:

El rubro esta integrado por la constitución de un Plazo Fijo en el Banco Nación y por los aportes realizados a un fondo común de inversión. Se exponen valuados a su valor neto de realización según Resolución Técnica 41.4.1.2

	2018
FCI	\$ 6.012.418,66
P.Fijo	\$ 926.624,00
	<u>\$ 6.939.042,66</u>

NOTA 6 - BIENES DE USO:

Figuran valuados a su costo de adquisición, reexpresado a moneda de cierre, neto de las amortizaciones acumuladas al cierre.

Se amortiza por linea recta conforme su vida util estimada.

El valor así expresado no supera su valor recuperable.

NOTA 7 - DEUDAS COMERCIALES:

El rubro se expone a valores de cancelación. Se integra según el siguiente detalle:

	2018
Cheques emitidos	\$ 1.098.454,52
Acreedores Varios	\$ 309.199,00
	<u>\$ 1.407.653,52</u>

NOTA 8 - CARGAS FISCALES:

Se compone por la provisión de impuesto a las ganancias. El saldo se encuentra expuesto a valor de cancelación.

	2018
Provisión Impuesto a las Gcias.	\$ 8.768.167,13
	<u>\$ 8.768.167,13</u>

NOTA 9 - DEUDAS LABORALES Y PREVISIONALES:

Los saldos de las partidas se encuentran expuestos a sus valores de cancelación. Su composición es la siguiente:

	2018
Cs sociales	\$ 1.604.129,89
	<u>\$ 1.604.129,89</u>

Ver informe auditoría de
Resistencia, 28 de Junio de 2019

I.A.D S.R.L.
C.U.I.T.: 30-70992108-4
Resistencia, Chaco

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
por el ejercicio N° 13 cerrado el 31 de diciembre de 2018
expresado en moneda homogénea

C. DISPOSICIONES LEGALES Y CONTRACTUALES.

NOTA 11 - CAPITAL SOCIAL:

Se encuentra totalmente suscrito, integrado e inscripto en la Inspección General de Personas Jurídicas y el Registro Público de Comercio Chaco.

NOTA 12 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El Impuesto a las Ganancias se reconoce sobre la base del impuesto determinado según RT 41 de la F.A.C.P.C.E

El cargo a resultados y el pasivo derivado son coincidentes con la declaración jurada determinativa del Impuestos a las Ganancias 2018

NOTA 13 - OTROS INGRESOS Y EGRESOS:

El rubro expone los resultados generados por las inversiones financieras, así como también las donaciones efectuadas durante el ejercicio.

Rendimiento FCI	\$	920.782,46
intereses ganados	\$	312.399,23
Diferencia de cotización	\$	1.433.535,25
Donaciones otorgadas	\$	<u>-303.362,00</u>
	\$	<u><u>2.363.354,94</u></u>

NOTA 14 - ESTADO DE RESULTADOS:

Es expuesto conforme los lineamientos de la Resolución Técnica N° 9 (F.A.C.P.C.E.), no segregándose los componentes financieros implícitos por carecer de significatividad.

Ver informe auditoría de
Resistencia, 28 de Junio de 2019

INFORME DE AUDITORIA.

A la Gerencia del
I.A.D. S.R.L.
Av. Vélez Sarsfield N° 4.401
CUIT N° 30-70992108-4
(3500) Resistencia – Chaco.

He auditado los estados contables adjuntos del **I.A.D S.R.L.**, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al décimo tercero ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas y los anexos.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017 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 gerencia en relación con los estados contables

La gerencia 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 gerencia 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. 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 gerencia 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 del **I.A.D. S.R.L.** al 31 de diciembre de 2018, así como, los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de efectivo generado, de acuerdo con las normas contables profesionales argentinas.

Énfasis sobre la Reanudación del ajuste por inflación contable –Información Comparativa

Sin modificar mi opinión, quiero enfatizar la información contenida en las notas 1.b) y c) donde se describe que el gerencia de la Sociedad ha reconocido los efectos de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda en el presente ejercicio establecidas en las RTs 6 y 41 FACPCE, haciendo uso de la opción de no determinar el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo, detallada en el apartado 3 de la segunda parte de la Resolución N° 539/2018 de la Junta de Gobierno de la FAPCE. Debido al uso de esta opción, la Sociedad no ha incluido la correspondiente información comparativa en los Estados de Resultados, Evolución de Patrimonio Neto y de Flujo de Efectivo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de diciembre de 2018 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$1.143.792,96 no siendo exigible al cierre del ejercicio.

b) 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.

Resistencia Chaco, 28 de Junio de 2019.



Consejo Profesional de
Ciencias Económicas del Chaco



AN° 00924179

Cód. 510691

AUTENTICAMOS, de acuerdo con las facultades otorgadas a este Consejo Profesional por las leyes 2349 (art. 31º, inc. 8 y 9) y 20488 (art. 21, inc. 1), la firma inserta por

Innocente, Armando Hugo Carlos

M.P. N° 425

que se corresponde con la obrante en nuestro registro

LEGALIZACION N° SC4413/2019

Auditoría de Estados Contables con Fines Generales al 31/12/2018.

COMITENTE: I.A.D. S.R.L.

Resistencia 06/08/2019

Gr. José Daniel Benoloi
Vicepresidente
C.P.C.E. CHACO

Gr. JOSE MARIA PIGHIN
JEFE DPTO. TÉCNICO