

**Dr. José María Ibarra**  
**Contador Público Nacional (UBA)**

**INFORME DE REVISION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE**  
**ESTADOS CONTABLES DE PERIODOS INTERMEDIOS**

A los señores Presidente y Directores de  
**Cladan Sociedad Anónima**  
CUIT N° 30-70794361-7  
Domicilio legal: Cuba 4486 Piso 4°  
**Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**1. Identificación de los estados contables objeto de la auditoria**

He auditado los estados contables intermedios adjuntos de Cladan Sociedad Anónima que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 30 de junio de 2021, los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y del flujo de efectivo, por el ejercicio terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 14 y los cuadros anexos I, II, III, IV y V. Estos estados contables están presentados en forma comparativa con el Ejercicio Económico terminado el 31 de marzo de 2021 excepto el Estado de Resultados, el Estado de flujo de efectivo y sus notas respectivas que fueron presentados en forma comparativa con el 30 de junio de 2020, como lo dispone la Resolución técnica N° 8 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

**2. Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables.**

El Directorio de Cladan S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas profesionales argentinas, del control interno que la Dirección considere necesario para emitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

**3. Responsabilidad del Auditor**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión de los estados contables adjuntos basada en mi auditoria. He llevado a cabo mi examen de conformidad con normas de auditoria establecidas para estados contables intermedios según lo estipulado por la Sección IV de 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 auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

  
DR. JOSE MARIA IBARRA  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL U.B.A.  
C.P.C.E.C.A.B.A.  
Tomo 124 - Folio 183

Una revisión de estados contables intermedios consiste en realizar indagaciones a las principales personas encargadas de todos los temas financieros y contables y aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión de periodos intermedios conlleva un alcance menor que una auditoria y por consiguiente, no me permite obtener seguridad de que tome conocimiento de todos los temas significativos que podían identificarse en una auditoria.

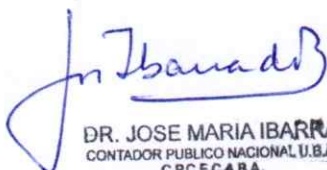
#### **4. Conclusión**

Sobre la base de mi revisión, nada me llamo la atención que me hiciera pensar que los estados contables adjuntos de Cladan S.A del periodo intermedio de 90 días terminado el 30 de junio de 2021 no estén presentados en forma razonable, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las Normas contables Profesionales argentinas.

#### **5. Información sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

- a) Según surge de los registros contables, al 30 de junio de 2021 el pasivo devengado a favor de la Administración Nacional de la Seguridad Social, en concepto de aportes y retenciones al sistema jubilatorio ascendía a \$ 6.460.410,59 no siendo exigible a esa fecha.-
- b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución 420/2011 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 2 de agosto de 2021

  
DR. JOSE MARIA IBARRA  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL U.B.A.  
C.P.C.E.C.A.B.A.  
Tomo 124 - Folio 183

## CLADAN SOCIEDAD ANÓNIMA

<b>Actividad Principal de la Sociedad:</b>	Fabricación de Alimentos para animales
<b>Fecha de Inscripción en el Registro Publico de Comercio</b>	15 de Abril de 2002.-
<b>Número de Inscripción en la Inspección General de Justicia:</b>	1.705.033
<b>Fecha de Terminación del contrato social:</b>	14 de Abril de 2101.-
<b>Modificaciones de Estatuto:</b>	07 de Enero de 2011.- 02 de Marzo de 2016.- 20 de Mayo de 2019.-

### **EJERCICIO ECONÓMICO No. 20 INICIADO EL 1o.DE ABRIL DE 2021**

#### **BALANCE TRIMESTRAL AL 30 DE JUNIO DE 2021** (Balance de 90 días presentado en forma comparativa)

5,000,000 Acciones ordinarias nominativas de v/n 1 y de 1 voto por Acción

#### **CAPITAL SOCIAL**

(nota 11)

Suscripto	\$ 5.000.000.-
Integrado	\$ 5.000.000.-

**CLADAN SOCIEDAD ANONIMA**

Número de Inscripción en la Inspección General de Justicia: 1.705.033

**BALANCE GENERAL DEL PERIODO DE 90 DIAS TERMINADO**

EL 30 DE JUNIO DE 2021.

(en moneda homogénea)

(en pesos-nota 1)

<u>ACTIVO</u>	30/06/2021	31/03/2021
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>		
Caja y Bancos (Nota 2 y AnexoIV)	354.006.093,75	288.132.842,14
Créditos por Ventas (nota 3)	555.162.645,60	440.740.604,09
Otros Créditos ( nota 4)	101.650.951,90	71.642.522,13
Bienes de Cambio (nota 5)	505.599.506,63	439.206.964,87
<b>Total del Activo Corriente</b>	<b>1.516.419.197,88</b>	<b>1.239.722.933,23</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>		
Inversiones (Nota 6)	147.377.768,72	
Bienes de Uso (Anexo I y nota 12)	383.279.162,43	369.466.073,23
Activos Intangibles (nota 7)	2.941.374,17	3.921.832,23
<b>Total del Activo no Corriente</b>	<b>533.598.305,32</b>	<b>373.387.905,46</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.050.017.503,20</b>	<b>1.613.110.838,69</b>
<b><u>PASIVO</u></b>		
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		
Cuentas por Pagar (nota 9)	811.465.110,72	801.017.681,89
Prestamos bancarios (nota 8 a)	134.336.343,68	76.352.925,21
Remuneraciones y cargas Sociales	11.347.214,55	8.831.750,14
Cargas Fiscales (nota 10)	15.043.068,12	41.007.405,52
<b>Total del Pasivo Corriente</b>	<b>972.191.737,07</b>	<b>927.209.762,76</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>		
Prestamos bancarios (nota 8 b)	5.194.444,47	6.410.602,29
Obligaciones negociables (Nota 13)	303.907.705,47	
<b>Total del Pasivo No Corriente</b>	<b>309.102.149,94</b>	<b>6.410.602,29</b>
<b>Subtotal</b>	<b>1.281.293.887,01</b>	<b>933.620.365,06</b>
<b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>		
(según estados respectivos)	<b>768.723.616,19</b>	<b>679.490.473,63</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.050.017.503,20</b>	<b>1.613.110.838,69</b>

Las notas 1 a 14 y cuadros anexos forman parte integrante de estos estados.-

**JOSE DANIEL CARDONA**  
Presidente**JOSE MARIA IBARRA**  
SindicoEl informe de fecha 02 de agosto de 2021  
se extiende en documento aparte.-

**CLADAN SOCIEDAD ANONIMA**

Número de Inscripción en la Inspección General de Justicia: 1.705.033

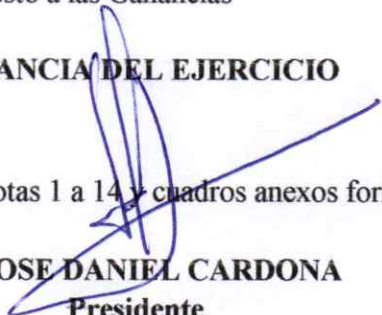
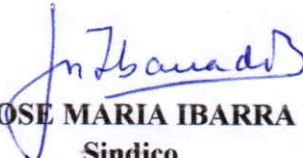
**ESTADO DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 90 DIAS****TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2021**

(en moneda homogénea)

(en pesos-nota 1)

	30/06/2021	30/06/2020
Ventas	893.504.202,47	863.347.869,92
Costo de mercaderías vendidas (Anexo II)	684.738.881,48	618.094.796,91
<b>Ganancia bruta</b>	<b>208.765.320,99</b>	<b>245.253.073,02</b>
Gastos de Comercialización (Anexo III)	-61.776.083,17	-60.504.217,06
Gastos de Administración (Anexo III)	-23.818.696,10	-20.717.207,12
	<b>123.170.541,72</b>	<b>164.031.648,83</b>
Resultados financieros netos ( incluye RECPAM) (nota 14)	-26.571.567,27	-18.009.650,01
Otros ingresos y/o (egresos)	2.872.573,39	-7.505.233,11
	<b>99.471.547,84</b>	<b>138.516.765,72</b>
Resultados Inversiones	826.781,74	
Impuesto a las Ganancias	-10.652.874,03	-35.771.509,48
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>	<b>89.645.455,55</b>	<b>102.745.256,24</b>

Las notas 1 a 14 y cuadros anexos forman parte integrante de estos estados.-

  
**JOSE DANIEL CARDONA**  
Presidente  
**JOSE MARIA IBARRA**  
SindicoEl informe de fecha 02 de agosto de 2021  
se extiende en documento aparte.-  
DR. JOSE MARIA IBARRA  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL U.B.A.  
C.P.C.E.C.A.B.A.  
Tomo 124 - Folio 183

**CLADAN SOCIEDAD ANONIMA**

Número de Inscripción en la Inspección General de Justicia: 1.705.033

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL**

**PERIODO DE 90 DIAS TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2021.**


(en moneda homogénea)

(en pesos-nota 1)

	CAPITAL				RESERVAS	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL	30/06/2020 TOTAL
	Capital	Ajuste	Aportes	Revalúo				
	Suscripto	Capital	a capitalizar	Técnico				
<b>Saldos al 31 de marzo de 2020</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>37.034.917,29</b>	<b>12.594.924,56</b>	<b>79.692.421,54</b>	<b>5.352.063,22</b>	<b>453.089.169,24</b>	<b>592.763.495,85</b>	<b>565.901.358,50</b>
Distribución de utilidades según Asamblea General Ordinaria del 05/08/2019								
Honorarios Directores								
Absorción reserva por amortización técnica (Nota 11 y Anexo I)						-10.431.055,53	-10.431.055,53	-12.109.917,18
Aportes Irrevocables para futuras suscripciones						-1.649.251,96	-1.649.251,96	-1.649.251,96
Resultado del Ejercicio						0,00	0,00	
<b>Saldos al 31 de marzo de 2021</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>37.034.917,29</b>	<b>12.594.924,56</b>	<b>78.043.169,58</b>	<b>5.352.063,22</b>	<b>541.465.398,98</b>	<b>679.490.473,63</b>	<b>1.353.980.947,25</b>
Asamblea General Ordinaria del 14/08/2020								
Honorarios Directores								
Absorción reserva por amortización técnica (Nota 11 y Anexo I)								
Resultado del Ejercicio								
<b>Saldos al 30 de junio de 2021</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>37.034.917,29</b>	<b>12.594.924,56</b>	<b>77.630.856,59</b>	<b>5.352.063,22</b>	<b>631.110.854,53</b>	<b>768.723.616,19</b>	<b>1.456.313.890,51</b>

Las notas 1 a 14 y cuadros anexos forman parte integrante de estos estados.-

  
**JOSE DANIEL CARDONA**  
 Presidente

  
**JOSE MARIA IBARRA**  
 Sindico

El informe de fecha: 02 de agosto de 2021  
 se extiende en documento aparte.-

  
**DR. JOSE MARIA IBARRA**  
 CONTADOR PÚBLICO NACIONAL U.B.A.  
 C.F.P.C.E.C.A.B.A.  
 Tomo 124 - Folio 183

**CLADAN SOCIEDAD ANONIMA**

Número de Inscripción en la Inspección General de Justicia: 1.705.033

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE 90 DIAS****TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2021.**

(en moneda homogénea)

(en pesos-nota 1)

	30/06/2021	30/06/2020
<b><u>VARIACIONES DEL EFECTIVO</u></b>		
Efectivo al inicio del ejercicio	288.132.842,14	171.164.644,26
Efectivo al cierre del ejercicio	<u>354.006.093,75</u>	<u>271.383.370,62</u>
<b>Aumento neto del efectivo</b>	<b>65.873.251,61</b>	<b>100.218.726,36</b>
<b><u>CAUSAS DE LA VARIACION DEL EFECTIVO</u></b>		
<b>Actividades operativas</b>		
Ganancia del Ejercicio	89.645.455,55	102.745.256,24
<b>Ajustes para arribar al flujo de efectivo de las operaciones ordinarias</b>		
Impuesto a las Ganancias devengado	10.652.874,03	35.771.509,48
Depreciación de Bienes de Uso	10.823.891,38	8.801.517,52
Honorarios Directorio	0,00	0,00
Depreciación de Activos intangibles	980.458,06	0,00
<b>Cambios netos en activos y pasivos</b>		
Créditos por Ventas	-114.422.041,51	-71.057.882,17
Otros Créditos	-40.661.303,80	10.714.391,47
Bienes de Cambio	-66.392.541,76	-70.672.782,79
Cuentas por Pagar	10.447.428,83	86.302.844,29
Remuneraciones y cargas Sociales	2.515.464,41	4.745.620,31
Cargas Fiscales	-25.964.337,40	-30.119.104,91
Otras Deudas	0,00	-304.663,19
<b>Flujo neto efectivo aplicado a las operaciones ordinarias</b>	<b><u>-122.374.652,22</u></b>	<b><u>76.926.706,25</u></b>
<b>Actividades de inversión</b>		
Altas de bienes de uso	-25.049.293,56	-386.719,91
Altas de Inversiones	-147.377.768,72	0,00
<b>Flujo neto efectivo aplicado a las actividades de inversión</b>	<b><u>-172.427.062,28</u></b>	<b><u>-386.719,91</u></b>
<b>Actividades de financiación</b>		
Variación neta de Prestamos financieros	56.767.260,64	23.678.740,01
Venta de bienes de uso	0,00	0,00
Obligaciones Negociables	<u>303.907.705,47</u>	<u>0,00</u>
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación</b>	<b><u>360.674.966,11</u></b>	<b><u>23.678.740,01</u></b>
<b>Aumento neto del efectivo</b>	<b><u>65.873.251,61</u></b>	<b><u>100.218.726,36</u></b>

Las notas 1 a 14 y cuadros anexos forman parte integrante de estos estados.-

**JOSE DANIEL CARDONA**  
Presidente

**JOSE MARIA IBARRA**  
Sindico

El informe de fecha 02 de agosto de 2021  
se extiende en documento aparte.-

## **CLADAN SOCIEDAD ANONIMA**

**Número de Inscripción en la Inspección General de Justicia: 1.705.033**

**NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 90 DIAS  
TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2021.-**

**(en moneda homogénea)**

**(en pesos)**

### **1. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES**

#### **Normas contables aplicadas**

Los estados contables han sido preparados y expuestos de acuerdo con las Resoluciones Técnicas e interpretaciones de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA), vigentes y aplicables a entidades no incluidas en el régimen de oferta pública de la Ley N° 26,831.

#### **Consideración de los efectos de la inflación**

Desde el 1 de enero de 2002 y hasta el 28 de febrero de 2003, según lo dispuesto por el Decreto 1269/02 del PEN, se reanuda el ajuste por inflación contable, discontinuado el 31 de diciembre de 2000 aplicando el método de reexpresión establecido por la Resolución Técnica N° 6 (RT) de la FACPCE. A partir del 1 de marzo de 2003, y en cumplimiento del Decreto N° 664/03 del PEN y las respectivas normas y regulaciones de la IGJ se suspendió la reexpresión de sus estados contables.

Esta Sociedad cuya formación data de abril de 2002 no aplicó en su primer ejercicio el método de reexpresión de los estados contables establecidas por las normas y regulaciones del Poder Ejecutivo Nacional por considerar que el ajuste no era significativo.

A través de la ley N° 27,468, publicada el 4 de diciembre de 2018, se derogó el Decreto N° 1269/02 del PEN y sus modificaciones, el que prohibía a los organismos oficiales recibir estados contables ajustados por inflación. Las disposiciones de la mencionada Ley entraron en vigencia a partir del 28 de diciembre de 2018, fecha en la cual se publicó la Resolución 10/18 de IGJ, la cual requiere que los estados contables se presenten ante ese organismo de control en moneda homogénea.

Las normas contables profesionales argentinas establecen que los estados contables deben ser preparados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda conforme a las disposiciones establecidas en la RT N° 6 y 17, con las modificaciones introducidas por la RT N° 39 y la interpretación N° 8 establecidas por la FACPCE y adoptadas por el CPCECABA. Estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de alta inflación el cual se caracteriza, entre otras consideraciones, por la existencia de una tasa de inflación acumulada en tres años que alcance o sobrepase el 100%, considerando para ello el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM) publicado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC)

En los últimos años, los niveles de inflación en Argentina han sido altos, habiendo acumulado en los tres años una tasa superior al 100 %, previstos en el punto 3,1 de la RT N° 17. Por lo expuesto el 29 de septiembre de 2018 la FACPCE emitió la Resolución JG N° 539/18 aprobada por el CPCECABA mediante la Resolución N° 107/18, indicando entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de la RT 17 a partir del 1 de julio de 2018.

Es por ello que los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea del 30 de junio de 2021 reconociendo los efectos de la inflación en forma retroactiva desde la formación de la Sociedad.

El informe de fecha 02 de agosto de 2021  
se extiende en documento aparte.-

  
DR. JOSÉ MARÍA IBARRA  
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL U.B.A.  
C.P.C.E.C.A.B.A.  
Tomo 124 - Folio 183

A los efectos del ajuste por inflacion, y tal como lo establece la Resolucion 539/18 de la FACPCE, se ha aplicado los coeficientes calculados a partir de los indices publicados por dicha Federacion, resultantes de combinar indices de precios al consumidor final (IPC) publicados por el INDEC a partir del 1° de enero de 2017 y, hacia atrás, indices de precios internos al por mayor (IPIM) elaborados por dicho Instituto, o en su ausencia, indices de precios al consumidor publicados por la Direccion de Estadisticas y Censos de la Ciudad Autonoma de Buenos Aires.

La mencionada resolucion JG N° 539/18 de la FACPCE admite ciertas simplificaciones de las cuales la Sociedad ha optado por:

- Determinar y presentar los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) en una sola lista de acuerdo con la seccion 4.1.b y la RT N° 6

a) Rubros Monetarios:

Caja y Bancos, créditos y pasivos en pesos a sus valores nominales.

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron registrados a las cotizaciones al cierre del periodo

b) Bienes de Cambio:

Han sido valuados a su valor de reposición. Los valores así determinados no superan, en su conjunto, su valor recuperable.-

c) Bienes de Uso y Activos Intangibles

Los bienes de uso y activos intangibles fueron valuados a su costo de adquisicion reexpresado en moneda homogénea según el metodo descripto en el segundo parrafo de esta nota en funcion de sus fechas de origen.

Las depreciaciones han sido calculadas por el metodo de linea recta sobre los valores reexpresados de los respectivos activos.

El valor residual de los bienes de uso no superan en su conjunto, su valor recuperable.-

d) Inversiones

Las Inversiones han sido valuadas a su valor de cotizacion al cierre del periodo.

e) Capital Social

El Capital Social, el Ajuste de Capital y la reserva legal han sido reexpresados en moneda homogénea aplicando el metodo de ajuste descripto en el segundo parrafo de esta nota. La Cuenta Capital se expone a su valor nominal, de acuerdo con disposiciones legales, y la diferencia con su importe se presenta en la cuenta complementaria Ajuste de Capital.

Los resultados acumulados a la fecha de inicio de aplicación del ajuste por inflacion contable al 1 de abril de 2018, se han determinado por diferencia patrimonial y, a partir de ese momento, se han reexpresado en moneda de cierre aplicando el metodo de ajuste descripto en el segundo parrafo de esta nota, considerando los movimientos del ejercicio.

El informe de fecha 2 de agosto de 2021  
se extiende en documento aparte.-

  
DR. JOSÉ MARÍA IBARRA  
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL U.B.A.  
C.P.C.E.C.A.B.A.  
Tomo 124 / Folio 183

e) Cuentas de Resultados:

Las cuentas de resultados del ejercicio se han reexpresado en moneda de cierre aplicando el método de ajuste descrito en el segundo párrafo de esta nota excepto los cargos por activos consumidos (depreciaciones de bienes de uso) que se determinaron en función de los valores reexpresados en moneda de cierre de los respectivos activos y el costo de la mercaderías vendidas que fue determinado en función del costo de reposición de las mercaderías vendidas.

f) Impuesto a las ganancias:

Las normas contables vigentes requieren la contabilización del impuesto a las ganancias por el método del impuesto diferido. Este criterio implica el reconocimiento de partidas de activos y pasivos por impuesto diferido, en los casos que se produzcan diferencias temporarias entre la valuación contable y la valuación fiscal de los activos y de los pasivos, o cuando existan quebrantos impositivos utilizables para compensar ganancias imponibles de ejercicios futuros. La Sociedad considero que no es significativo la aplicación del método de impuesto diferido.

## 2. DISPONIBILIDADES

	30/06/2021	31/03/2021
Caja	1.052.368,44	507.746,00
Caja en dolares (Anexo IV)	0,00	0,00
Valores a depositar	20.668.487,56	2.076.345,13
Bancos Cta.Cte pesos	937.186,37	980.032,02
Valores en custodia	331.191.949,81	284.397.036,58
Bancos Cta.Cte dolares (Anexo IV)	156.101,57	171.682,42
	<u>354.006.093,75</u>	<u>288.132.842,14</u>

## 3. CRÉDITOS POR VENTAS

El detalle de los créditos por ventas es el siguiente:

	30/06/2021	31/03/2021
Deudores por ventas	552.620.270,50	438.166.589,29
Deudores del exterior (Anexo IV)	6.485.416,73	6.948.927,20
menos: Previsión Deudores Incobrables (Anexo V)	-3.943.041,63	-4.374.912,39
	<u>555.162.645,60</u>	<u>440.740.604,10</u>

## 4. OTROS CRÉDITOS

El detalle de otros créditos es el siguiente:

	30/06/2021	31/03/2021
Saldo a Favor Ganancias	35.827.693,91	23.225.044,15
Saldo a Favor Ingresos brutos	32.611.151,53	34.997.435,00
Saldo a Favor IVA	11.434.154,91	0,00
Anticipos a Directores	13.297.794,68	3.785.869,26
Diversos	8.480.156,87	9.634.173,72
	<u>101.650.951,90</u>	<u>71.642.522,13</u>

El informe de fecha 2 de agosto de 2021  
se extiende en documento aparte.-

  
DR. JOSE MARIA IBARRA  
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL U.B.A.  
C.P.C.E.C.A.B.A.  
Tomo 124 - Folio 183

## 5. BIENES DE CAMBIO

El detalle de los bienes de cambio es el siguiente:

	30/06/2021	31/03/2021
Materias Primas	416.319.344,54	335.025.251,43
Productos Elaborados	89.280.162,09	104.181.713,44
	<u>505.599.506,63</u>	<u>439.206.964,87</u>

## 6. INVERSIONES

El detalle de las inversiones es el siguiente:

	30/06/2021
Fondos Comunes de Inversion	95.346.206,07
Fideicomisos	52.031.562,65
	<u>147.377.768,72</u>

## 7. ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de los activos intangibles es el siguiente:

	30/06/2021	31/03/2021
Concepto: Software		
Saldo inicial	3.921.832,23	7.843.664,45
Amortizaciones	980.458,06	3.921.832,23
Saldo final	<u>2.941.374,17</u>	<u>3.921.832,23</u>

## 8. PRESTAMOS BANCARIOS

El detalle de Prestamos Bancarios es el siguiente:

	30/06/2021	31/03/2021
a) Corriente		
Prestamos bancarios a sola firma	134.336.343,68	76.352.925,21
	<u>134.336.343,68</u>	<u>76.352.925,21</u>
b) No Corriente		
Prestamos bancarios a sola firma	5.194.444,47	6.410.602,29
	<u>5.194.444,47</u>	<u>6.410.602,29</u>

## 9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	30/06/2021	31/03/2021
Proveedores locales	612.519.392,62	653.725.884,69
Proveedores del exterior (Anexo IV)	198.945.718,10	147.291.797,20
	<u>811.465.110,72</u>	<u>801.017.681,89</u>

El informe de fecha 2 de agosto de 2021  
se extiende en documento aparte.-

  
DR. JOSE MARIA IBARRA  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL U.B.A.  
C.P.C.E.C.A.B.A.  
Tomo 124 - Folio 183

## 10. CARGAS FISCALES

El detalle de Cargas fiscales es el siguiente:

	30/06/2021	31/03/2021
Saldo Mis Facilidades AFIP	6.256.549,98	33.541.944,37
Retenciones Ganancias a pagar	2.185.198,77	0,00
Retenciones y saldos Ingresos brutos a pagar	6.601.319,37	7.465.461,15
	<u>15.043.068,12</u>	<u>41.007.405,52</u>

## 11. CAPITAL SOCIAL

Al 30 de junio de 2021 el capital social se hallaba totalmente suscrito e integrado.

## 12. REVALUO TECNICO

El Directorio de Cladan S.A. decidió realizar un revalúo técnico de sus bienes de uso, excepto Rodados, Muebles y Útiles y Maquinarias, siguiendo los procedimientos de la Resolución Técnica N° 31 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Por lo tanto se procedió a utilizar la valuación realizada por Citibank para el otorgamiento de un préstamo hipotecario con fecha 17 de marzo de 2017

Dicho Banco opto por la media entre dos peritos distintos, contratados para tal fin.

La diferencia resultante del valor técnico y el valor contable fue registrado como reserva en el patrimonio neto. al cierre del ejercicio al 31 de marzo de 2017.

Al cierre del periodo al 30 de junio de 2021 la mencionada reserva fue desafectada por la mayor depreciación de los bienes revaluados técnicamente.

## 13. OBLIGACIONES NEGOCIABLES

Con fecha el 20 de mayo de 2019 la Sociedad en Asamblea General Extraordinaria aprobo la creación del programa global de emisión de obligaciones negociables no convertibles en acciones, bajo el régimen especial de sociedades consideradas pequeñas y medianas empresas por hasta un monto de \$ 900.000.000 (novecientos millones de pesos) Luego de realizar las gestiones y los tramites correspondientes con fecha 3 de junio de 2021, la Comisión Nacional de Valores autorizó la emisión y cotización de obligaciones negociables procediendo a su difusión a partir del 3 al 7 de junio y su licitación el 8 de junio. Las obligaciones son para Pyme clase I pagaderas en pesos a tasa variable y en un primer paso se emitió por \$300,000,000 (trescientos millones de pesos)

Con fecha 11 de junio fueron liquidadas las obligaciones negociables por parte del Banco de Galicia S.A. una vez que fueron adquiridas por los inversores

## 14. RESULTADOS FINANCIEROS NETOS

El detalle de los Resultados Financieros netos es el siguiente:

	30/06/2021	30/06/2020
Intereses y Comisiones bancarias	27.079.184,69	17.334.694,57
RECPAM (ganancia)	-5.058.560,78	-1.092.012,49
Otros gastos financieros	4.550.943,36	1.766.967,93
	<u>26.571.567,27</u>	<u>18.009.650,01</u>

  
**JOSE DANIEL CARDONA**  
Presidente

**JOSE MARIA IBARRA**  
Sindico

El informe de fecha 02 de agosto de 2021  
se extiende en documento aparte.-

**CLADAN SOCIEDAD ANONIMA**

Número de Inscripción en la Inspección General de Justicia: 1.705.033

**BALANCE GENERAL DEL PERIODO DE 90 DIAS AL 30 DE JUNIO DE 2021.-**

(en moneda homogénea)

(en pesos-nota 1)

**ANEXO I**

**BIENES DE USO**

Cuenta Principal	Valor de origen			Amortizaciones			30/06/2021		31/03/2021		
	Valor al inicio del ejercicio	Aumentos	Bajas	Valor al cierre del ejercicio	Acum.al inicio del ejercicio	Bajas	Monto * del ejercicio	% del ejercicio	Acum.al cierre del ejercicio	Neto Resultante	Neto Resultante
Terrenos	32.285.150,67	0,00		32.285.150,67	0,00		0,00		0,00	32.285.150,67	32.285.150,67
Edificios	260.771.595,45	8.271.896,98		269.043.492,43	26.627.829,13		1.902.616,78	2	28.530.445,91	240.513.046,52	234.143.766,32
Rodados	65.562.289,33	15.146.833,00	1.297.764,73	79.411.357,60	41.458.197,38	1.297.764,73	4.594.517,02	20	44.754.949,67	34.656.407,93	24.104.091,95
Maquinarias	129.198.553,84	1.027.298,18		130.225.852,01	55.959.493,04		3.089.359,34	10	59.048.852,38	71.176.999,64	73.239.060,80
Laboratorio de Desarrollo	33.137.757,34	305.897,73		33.443.655,07	32.780.795,11		348.063,46	20	33.128.858,57	314.796,50	356.962,23
Máquinas de Oficina	29.455.821,52	297.367,67		29.753.189,18	24.118.780,26		1.301.647,76	20	25.420.428,02	4.332.761,16	5.337.041,25
	<b>550.411.168,14</b>	<b>25.049.293,56</b>	<b>1.297.764,73</b>	<b>574.162.696,97</b>	<b>180.945.094,91</b>	<b>1.297.764,73</b>	<b>11.236.204,36</b>		<b>190.883.534,55</b>	<b>383.279.162,43</b>	<b>369.466.073,23</b>

\* Incluye \$ 412,312,99 de amortizaciones por revaluo técnico y el resto ~~esta con cargo~~ a resultados del ejercicio

**JOSE DANIEL CARDONA**  
Presidente

  
**JOSE MARIA IBARRA**  
Sindico

El informe de fecha 2 de agosto de 2021 se extiende en documento aparte. -

  
**DR. JOSE MARIA IBARRA**  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL U.B.A.  
C.P.C.E.A.S.A.  
Tomo 124 - Folio 163

**CLADAN SOCIEDAD ANONIMA**

**ANEXO II**

Número de Inscripción en la Inspección General de Justicia: 1.705.033

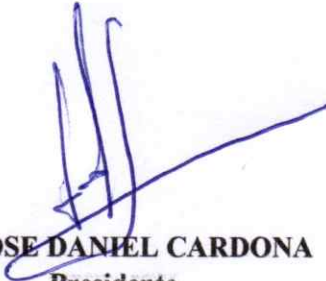
**BALANCE GENERAL POR EL PERIODO DE 90 DIAS AL 30 DE JUNIO DE 2021.-**

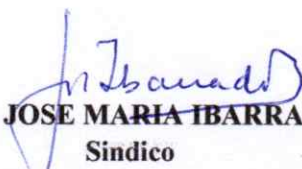
(en moneda homogénea)

(en pesos-nota 1)

**COSTO DE LA MERCADERIA VENDIDA**

	<b>30/06/2021</b>	<b>30/06/2020</b>
Existencias al comienzo del ejercicio	439.206.964,87	499.219.561,67
Compras de ejercicio	687.283.839,16	628.458.979,83
Gastos según detalle en Anexo III	63.847.584,08	60.308.599,80
Existencias al final del ejercicio	505.599.506,63	569.892.344,38
<b><u>COSTO DE MERCADERIAS VENDIDAS</u></b>	<b><u>684.738.881,48</u></b>	<b><u>618.094.796,91</u></b>

  
**JOSE DANIEL CARDONA**  
Presidente

  
**JOSE MARIA IBARRA**  
Sindico

El informe de fecha 2 de agosto de 2021  
se extiende en documento aparte.-

  
DR. JOSE MARIA IBARRA  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL U.B.A.  
C.P.C.E.G.A.B.A.  
Tomo 124 / Folio 183

**CLADAN SOCIEDAD ANONIMA**

**ANEXO IV**

Número de Inscripción en la Inspección General de Justicia: 1.705.033

**BALANCE GENERAL POR EL PERIODO DE 90 DIAS AL 30 DE JUNIO DE 2021-**

(en moneda homogenea)

(en pesos-nota 1)

**ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**

	30/06/2021		31/03/2021	
	Clase y Monto de la moneda extranjera	Cambio vigente	Monto en Pesos	Monto en Pesos
<b><u>ACTIVO</u></b>				
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>				
<b><u>Caja y Bancos</u></b>				
Caja	US\$ 0,00	94,750	0,00	0,00
Banco Frances SA	US\$ 9,15	94,750	866,96	928,92
Banco Itau	US\$ 80,56	94,750	7.633,06	8.178,59
Banco de Galicia S.A.	US\$ 233,94	94,750	22.165,82	28.174,32
Citibank N.A.	US\$ 1.323,86	94,750	125.435,74	134.400,58
<b><u>Créditos por Ventas</u></b>				
Deudores del exterior	US\$ 68.447,67	94,750	6.485.416,73	6.948.927,20
<b>Total</b>			<b><u>6.641.518,31</u></b>	<b><u>6.977.101,51</u></b>

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

**Cuentas por Pagar**

Proveedores del exterior

Proveedores del exterior

**Total**

US\$ 1.927.638,00

Euro 40.137,20

100,750

118,000

194.209.528,50

4.736.189,60

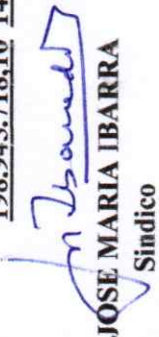
145.387.677,90

1.904.119,30

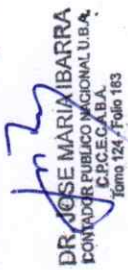
**198.945.718,10**

**147.291.797,20**

  
**JOSE DANIEL CARDONA**  
 Presidente

  
**JOSE MARIA IBARRA**  
 Sindico

El informe de fecha 02 de agosto de 2021 se extiende en documento aparte.-

  
 DR. JOSE MARIA IBARRA  
 COMISARIO PUBLICO NACIONAL U.B.A.  
 C.P.C.E.G.A.B.A.  
 Tomo 124 - Folio 183

**CLADAN SOCIEDAD ANONIMA**

Número de Inscripción en la Inspección General de Justicia: 1.705.033

**INFORMACION REQUERIDA POR EL ART 64 INC.b) DE LA LEY No.19.550 CORRESPONDIENTE AL**

**PERIODO DE 90 DIAS TERMINADO EL 30 DE JUNIO DE 2021.**

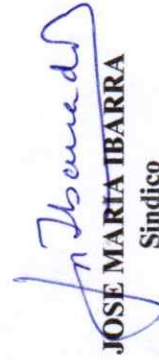
(en moneda homogénea)

(en pesos-nota 1)

**ANEXO III**

	<b>Total</b>	<b>Costo de Bienes de Cambio</b>	<b>Gastos de Administración</b>	<b>Gastos de Comercialización</b>
Sueldos,jornales y contribuciones sociales	69.805.720,51	43.365.571,07	12.820.724,47	13.619.424,97
Amortizaciones de Bienes de Uso y Activos Intangibles	11.804.349,43	4.927.726,59	2.282.105,82	4.594.517,02
Mantenimiento edificios y equipos	8.157.449,86	7.712.127,61	445.322,26	0,00
Gastos de representación y mov. y viaticos	8.439.439,73	1.590.300,83	2.798.200,18	4.050.938,72
Fletes y Gastos de Ventas	22.090.671,90	0,00	0,00	22.090.671,90
Envases, Etiquetas, Insumos y Papeleria	3.749.461,73	3.668.976,04	80.485,69	0,00
Impuestos y tasas	14.033.958,10	140.379,96	0,00	13.893.578,14
Otros	11.361.312,10	2.442.501,99	5.391.857,69	3.526.952,42
<b>Totales al 30 de Junio de 2021</b>	<b>149.442.363,36</b>	<b>63.847.584,08</b>	<b>23.818.696,10</b>	<b>61.776.083,17</b>
<b>Totales al 30 de Junio de 2020</b>	<b>141.530.023,98</b>	<b>60.308.599,80</b>	<b>20.717.207,12</b>	<b>60.504.217,06</b>

  
**JOSE DANIEL CARDONA**  
 Presidente

  
**JOSE MARIA IBARRA**  
 Sindico

El informe de fecha 2 de agosto de 2021  
 se extiende en documento aparte.-

  
 DR. JOSE MARIA IBARRA  
 CONTADOR PUBLICO NACIONAL U.B.A.  
 C.N.C.E.C.A.B.A.  
 Tomo 124 - Folio 183

**CLADAN SOCIEDAD ANONIMA**

Número de Inscripción en la Inspección General de Justicia: 1.705.033

**BALANCE GENERAL DEL PERIODO DE 90 DIAS AL 30 DE JUNIO DE 2021.-**

(en moneda homogénea)

(en pesos-nota 1)

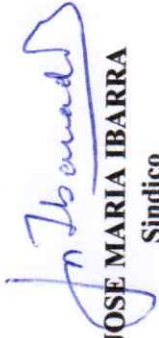
**ANEXO V**

**PREVISIONES**

	jun-21			mar-21	
	Aumentos	Disminuciones	Ajuste por inflación	Saldo al cierre del periodo	Saldo al cierre del periodo
Saldo al inicio del ejercicio	0,00	0,00	-431.870,76	3.943.041,63	4.374.912,39

Para deudores incobrables

  
**JOSE DANIEL CARDONA**  
Presidente

  
**JOSE MARIA IBARRA**  
Sindico

El informe de fecha 2 de agosto de 2021 se extiende en documento aparte.-

  
**DR. JOSE MARIA IBARRA**  
CONTADOR PUBLICO NACIONAL U.B.A.  
C.P.C.E.C.A.B.A.  
Tom 728 - Folio 183

