



## **Dos Eneros S.A.**

Estados Financieros Intermedios Consolidados  
correspondientes al período iniciado el 1° de julio  
de 2022 y finalizado el 30 de setiembre de 2022

Dos Eneros S.A.

## Estados Financieros Intermedios Consolidados correspondientes al período iniciado el 1° de julio de 2022 y finalizado el 30 de setiembre de 2022

### **Contenido**

Informe de compilación

Estado de Situación Financiera Intermedio Consolidado al 30 de septiembre de 2022

Estado de Resultados Consolidado por el período intermedio y el acumulado al 30 de septiembre de 2022

Estado de Pérdidas o Ganancias y Otros Resultados Integrales Consolidado por el período intermedio y el acumulado al 30 de septiembre de 2022

Estado de Cambios en el Patrimonio Intermedio Consolidado al 30 de septiembre de 2022

Estado de Flujo de Efectivo Intermedio Consolidado al 30 de setiembre de 2022

Notas de los Estados Financieros Intermedios Consolidados al 30 de septiembre de 2022



Deloitte S.C.  
Víctor Soliño 349,  
Piso 16  
Montevideo, 11300  
Uruguay

Tel: +598 2916 0756  
Fax: +598 2916 3317  
[www.deloitte.com/uy](http://www.deloitte.com/uy)

## Informe de compilación

Señores  
Dos Eneros S.A.

Hemos compilado los estados financieros consolidados intermedios de propósito especial de Dos Eneros S.A. que se adjuntan basados en la información que ustedes nos han proporcionado. Dichos estados financieros comprenden el estado de situación financiera al 30 de setiembre de 2022 y los correspondientes estados integral de ingresos y egresos, (incluye el estado de ingresos y egresos del período, por función de gasto y el estado integral de ingresos y egresos, componentes ORI presentados netos de impuestos) por el período comprendido entre el 1° de julio de 2022 y el 30 de setiembre de 2022 y el acumulado entre el 1° de mayo de 2022 y el 30 de setiembre de 2022, el estado de flujos de efectivo método indirecto y de cambios en el patrimonio por el período intermedio finalizado en esa fecha, las notas de políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

Hemos realizado la compilación de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados 4410 (NISR 4410), "Compromisos de compilación de información" emitida por la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Hemos aplicado nuestros conocimientos especializados de contabilidad y preparación de información financiera con el fin de facilitarles la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay, con las especificidades establecidas en la Nota 2. Hemos cumplido con los requerimientos éticos relevantes, incluyendo principios de integridad, objetividad, competencia profesional y debido cuidado.

Los estados financieros de propósito especial y la exactitud e integridad de la información utilizada para compilarlos son de vuestra responsabilidad.

Dado que el trabajo de compilación realizado no es un trabajo de aseguramiento, no estamos obligados a verificar la exactitud e integridad de la información que nos han proporcionado para compilar estos estados financieros. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría ni conclusión de revisión acerca de si los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay y normas de presentación establecidas por la Auditoría Interna de la Nación.

6 de diciembre de 2022

**María Liliana Santos**  
Socia, Deloitte S.C.  
Contadora Pública  
CJPPU 55.166



## Estado de Situación Financiera Intermedio Consolidado al 30 de septiembre de 2022

Dólares estadounidenses

|                                  |       | 30/09/2022        | 30/04/2022        |
|----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
|                                  | Notas | USD               | USD               |
| <b>ACTIVO</b>                    |       |                   |                   |
| <b>Activo Corriente</b>          |       |                   |                   |
| Disponibilidades                 | 4     | 2.552.319         | 11.811.482        |
| Inversiones Temporarias          |       | 8.164.738         | 9.768.216         |
| Créditos por ventas              | 5.1   | 10.974.906        | 10.576.105        |
| Otros Créditos                   | 5.2   | 308.089           | 158.079           |
| Otros Activos Financieros        | 5.3   | 7.401.990         |                   |
| Créditos con vinculadas          | 5.4   | 64.403            | 61.693            |
| Inventarios                      | 6     | 389.542           | 404.853           |
| <b>Total Activo Corriente</b>    |       | <b>29.855.987</b> | <b>32.780.428</b> |
| <b>Activo No Corriente</b>       |       |                   |                   |
| Créditos con vinculadas          | 5.4   | 1.625             | 1.625             |
| Otros Activos Financieros        | 5.3   | 1.723.422         | -                 |
| Propiedad, planta y equipo       | 7     | 6.022             | 6.965             |
| <b>Total Activo No Corriente</b> |       | <b>1.731.069</b>  | <b>8.590</b>      |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>              |       | <b>31.587.056</b> | <b>32.789.018</b> |
| <b>PASIVO</b>                    |       |                   |                   |
| <b>Pasivo Corriente</b>          |       |                   |                   |
| Deudas Comerciales               | 8.1   | 3.883.547         | 3.048.533         |
| Deudas Diversas                  | 8.2   | 391.124           | 1.332.201         |
| Deudas con Vinculadas            | 8.3   | 867.401           |                   |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>    |       | <b>5.142.072</b>  | <b>4.380.734</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>              |       | <b>5.142.072</b>  | <b>4.380.734</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                |       |                   |                   |
| Capital integrado                | 9     | 6.166.382         | 6.166.382         |
| Aportes a capitalizar            | 9     | 2.225.000         | 2.225.000         |
| Reserva Legal                    |       | 772.968           | 772.039           |
| Resultados por tenencia          |       | 28.504            | 1.571             |
| Resultados Acumulados            |       | 19.242.363        | 15.177.355        |
| Resultado del Ejercicio          |       | (1.990.233)       | 4.065.937         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          |       | <b>26.444.984</b> | <b>28.408.284</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |       | <b>31.587.056</b> | <b>32.789.018</b> |

Las Notas 1 a 15 que se adjuntan forman parte integral de los Estados

Financieros.

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

DOS ENEROS S.A.

## Estado de Resultados Consolidado por el período intermedio 01/07/2022 - 30/09/2022

Dólares estadounidenses

|                                               | Notas | 01/07/2022 - 30/09/2022<br>USD | 01/07/2021 - 30/09/2021<br>USD |
|-----------------------------------------------|-------|--------------------------------|--------------------------------|
| Ingresos operativos                           | 11    | 9.204.873                      | 4.287.953                      |
| Egresos operativos                            | 12    | (4.424.542)                    | (4.690.147)                    |
| <b>Resultado bruto</b>                        |       | <b>4.780.331</b>               | <b>(402.194)</b>               |
| Gastos de Adm y Vtas                          | 12    | (193.020)                      | (155.637)                      |
| Resultados financieros                        | 13    | (51.140)                       | (32.291)                       |
| Resultados diversos                           |       | (2.515.401)                    | -                              |
| <b>Resultado antes de impuesto a la renta</b> |       | <b>2.020.770</b>               | <b>(590.122)</b>               |
| Impuesto a la Renta                           |       | -                              | 254.511                        |
| <b>Resultado del período</b>                  |       | <b>2.020.770</b>               | <b>(335.611)</b>               |

DOS ENEROS S.A.

## Estados de Resultados Consolidado por el período acumulado 01/05/2022 - 30/09/2022

Dólares estadounidenses

|                                               | 01/05/2022 - 30/09/2022<br>USD | 01/05/2021 - 30/09/2021<br>USD |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Resultado del período</b>                  |                                |                                |
| Ingresos operativos                           | 10.592.143                     | 8.486.844                      |
| Egresos operativos                            | (8.503.717)                    | (11.068.424)                   |
| <b>Resultado bruto</b>                        | <b>2.088.426</b>               | <b>(2.581.580)</b>             |
| Gastos de Adm y Vtas                          | (273.243)                      | (143.563)                      |
| Resultados financieros                        | (1.518.071)                    | 352.468                        |
| Resultados diversos                           | (2.515.401)                    | 514.145                        |
| <b>Resultado antes de impuesto a la renta</b> | <b>(2.218.289)</b>             | <b>(1.858.530)</b>             |
| Impuesto a la Renta                           | 228.056                        | 589.237                        |
| <b>Resultado del período</b>                  | <b>(1.990.233)</b>             | <b>(1.269.293)</b>             |

Las Notas 1 a 15 que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros.

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

DOS ENEROS S.A.

## Estado de Pérdidas o Ganancias y Otros Resultados Integrales Consolidado por el período intermedio 01/07/2022 - 30/09/2022

Dólares estadounidenses

|                                                | 01/07/2022 - 30/09/2022 | 01/07/2021 - 30/09/2021 |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                | USD                     | USD                     |
| Resultado del período                          | 2.020.770               | (335.611)               |
| <b>Otros resultados integrales del período</b> |                         |                         |
| Resultado por tenencia                         | 37.213                  | 29.227                  |
| <b>Otros resultados integrales del período</b> | <b>37.213</b>           | <b>29.227</b>           |
| <b>Resultado Integral del período</b>          | <b>2.057.983</b>        | <b>(306.384)</b>        |

DOS ENEROS S.A.

## Estado de Pérdidas o Ganancias y Otros Resultados Integrales Consolidado por el período acumulado 01/05/2022 - 30/09/2022

Dólares estadounidenses

|                                                | 01/05/2022 - 30/09/2022 | 01/05/2021 - 30/09/2021 |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                | USD                     | USD                     |
| Resultado del período                          | (1.990.233)             | (1.269.293)             |
| <b>Otros resultados integrales del período</b> |                         |                         |
| Resultado por tenencia                         | 26.933                  | 13.741                  |
| <b>Otros resultados integrales del período</b> | <b>26.933</b>           | <b>13.741</b>           |
| <b>Resultado Integral del período</b>          | <b>(1.963.300)</b>      | <b>(1.255.552)</b>      |

Las Notas 1 a 15 que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros.

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022  
se extiende en documento adjunto  
Deloitte S.C.

DOS ENEROS S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado Intermedio  
por el período de cinco meses 1/05/2022 - 30/09/2022  
(en dólares estadounidenses)

|                                                                       | Nota | Capital integrado | Aportes de capital | Reserva Legal | Ajustes al patrimonio | Resultados acumulados | Total patrimonio |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-------------------|--------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| <b>ECP por el período 01.05.2021 al 30.09.2021</b>                    |      |                   |                    |               |                       |                       |                  |
| Saldos al 30 de abril de 2021                                         | 9    | 6.166.382         | 2.225.000          | 216.744       | 38.645                | 15.732.650            | 24.379.421       |
| <b>Movimientos del período finalizado el 30 de septiembre de 2021</b> |      |                   |                    |               |                       |                       |                  |
| Reserva legal                                                         |      |                   |                    |               |                       |                       | -                |
| Resultado integral del período                                        |      | -                 |                    |               | 13.741                | (1.269.293)           | (1.255.552)      |
| Saldos al 30 de septiembre de 2021                                    | 9    | 6.166.382         | 2.225.000          | 216.744       | 52.386                | 14.463.357            | 23.123.869       |
| <b>ECP por el período 01.05.2022 al 30.09.2022</b>                    |      |                   |                    |               |                       |                       |                  |
| Saldos al 30 de abril de 2022                                         | 9    | 6.166.382         | 2.225.000          | 772.039       | 1.571                 | 19.243.292            | 28.408.284       |
| <b>Movimientos del período finalizado el 30 de septiembre de 2022</b> |      |                   |                    |               |                       |                       |                  |
| Reserva legal                                                         |      | -                 |                    | 929           |                       | (929)                 | -                |
| Resultado por Tenencia                                                |      |                   |                    |               | 26.933                |                       | 26.933           |
| Corrección Resultados acumulados                                      |      |                   |                    |               |                       |                       |                  |
| Resultado integral del período                                        |      | -                 |                    |               |                       | (1.990.233)           | (1.990.233)      |
| Saldos al 30 de septiembre de 2022                                    | 9    | 6.166.382         | 2.225.000          | 772.968       | 28.504                | 17.252.130            | 26.444.984       |

Las Notas 1 a 15 que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros.

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022  
se extiende en documento adjunto  
Deloitte S.C.

# Estado de Flujo de Efectivo Consolidado

## por el período de cinco meses 1/05/2022 - 30/09/2022

Dólares estadounidenses

|                                                                      | 01/05/2022 - 30/09/2022 | 01/05/2021 - 30/09/2021 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                      | USD                     | USD                     |
| <b>Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas</b>       |                         |                         |
| Resultado del Período                                                | (1.990.233)             | (1.269.293)             |
| <b>Ajustes al resultado del ejercicio:</b>                           |                         |                         |
| Resultado por tenencia                                               | 26.933                  | 13.741                  |
| Resultado por tenencia de inversiones                                | 185.304                 | (379.758)               |
| Intereses ganados                                                    | -                       | -                       |
| Dividendos ganados                                                   | -                       | -                       |
| Amortizaciones                                                       | 943                     | 222                     |
| Resultados subsidiaria                                               |                         |                         |
| Diferencia de cambio                                                 | 1.418.174               | 84.664                  |
| <b>Total ajustes al resultado del ejercicio:</b>                     | <b>1.631.354</b>        | <b>(281.131)</b>        |
| <b>Cambios en activos y pasivos</b>                                  |                         |                         |
| Créditos comerciales                                                 | (398.801)               | 3.179.507               |
| Otros créditos                                                       | (150.010)               | (42.413)                |
| Bienes de cambio                                                     | 15.311                  | (168.873)               |
| Activos con vinculadas                                               | (2.710)                 | (403.790)               |
| Créditos con Subsidiarias                                            | -                       | -                       |
| Otros créditos No corrientes                                         | -                       | -                       |
| Deudas comerciales                                                   | 835.014                 | (1.380.353)             |
| Deudas diversas                                                      | (941.077)               | (983.290)               |
| Deudas con vinculadas                                                | 867.401                 | 1.295.994               |
| <b>Efectivo proveniente de actividades operativas</b>                | <b>(133.751)</b>        | <b>(53.642)</b>         |
| <b>Flujo de efectivo proveniente de inversiones</b>                  |                         |                         |
| Adquisición de activo fijo                                           |                         |                         |
| Adquisición de activos financieros                                   | (9.125.413)             | (1.231)                 |
| <b>Efectivo proveniente de (aplicado a) actividades de inversión</b> | <b>(9.125.413)</b>      | <b>(1.231)</b>          |
| <b>Flujo de efectivo proveniente del Financiamiento</b>              |                         |                         |
| Aportes de accionistas                                               | -                       | -                       |
| <b>Efectivo proveniente de (aplicado a) actividades financieras</b>  |                         |                         |
| <b>Efecto de la conversión y diferencia de cambio en efectivo</b>    |                         |                         |
| Aumento/Disminución del flujo neto de disponibilidades               | (9.259.163)             | (54.873)                |
| Efectivo al inicio del ejercicio                                     | 11.811.482              | 8.142.313               |
| <b>Efectivo al final del ejercicio</b>                               | <b>2.552.319</b>        | <b>8.087.440</b>        |

Las Notas 1 a 15 que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros.

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Dos Eneros S.A.

## Notas a los Estados Financieros Intermedios Consolidados al 30 de setiembre de 2022

### Nota 1 – Información básica de la empresa

#### 1.1 Naturaleza jurídica y accionista

Dos Eneros S.A. es una sociedad anónima cerrada con acciones al portador, domiciliada en Juncal 1385 piso 7, Montevideo – Uruguay. Su único accionista es Milicic S.A, sociedad argentina.

El cierre de ejercicio económico de la sociedad es el 30 de abril.

#### 1.2 Actividad de la Sociedad

Tiene como objeto principal realizar inversiones en otras sociedades comerciales en Uruguay o en el extranjero, y como objeto secundario realizar y administrar todo tipo de actividades de inversión en títulos, bonos, vales, cédulas, debentures, letras, documentos análogos, derivados e instrumentos financieros de cualquier tipo, en el país o en el exterior, por cuenta propia.

#### 1.3 Fincon Milfin XXI, SL

Fincon Milfin XXI, SL es una sociedad española del cual Dos Eneros S.A. posee el 100% del capital accionario. El objeto de la misma es ser el vehículo de inversiones en instrumentos financieros. Estos instrumentos eran parte del portafolio de Dos Eneros S.A hasta 10/2019, los cuales se fueron transfiriendo a Fincon Milfin XXI, SL durante el periodo de 08/2019 a 10/2019.

El cierre de ejercicio económico de la sociedad es el 31 de diciembre.

#### 1.4 Safecons, LLC

Safecons, LLC es una sociedad estadounidense cuyo único propietario es Dos Eneros S.A. Dicha sociedad fue adquirida a fines del año 2018 y al momento no se ha integrado su capital contractual, encontrándose la misma sin actividad.

#### 1.5 Milicic Uruguay S.A. (ex Colprem S.A.)

Milicic Uruguay S.A. es una sociedad uruguaya de la cual Dos Eneros S.A. posee el 100% del capital accionario. El objeto de la misma es la prestación de servicios de ingeniería y arquitectura en obras de gran porte.

Con fecha 12 de agosto de 2019, la Sociedad firmó acuerdos comerciales con Cuecar S.A. y Tile Forestal S.A. (conocido también como “UPM”) para la preparación de las tierras para la instalación de la planta de celulosa finlandesa UPM.

Adicionalmente, con fecha 25 de setiembre de 2020, la Sociedad (junto a Gomifel Company S.A., parte vinculada) firmó un acuerdo comercial con Blanvira S.A.

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

Con el objetivo de cumplir con los contratos pactados, se firmó un contrato de comodato de equipos con la empresa de grupo Milicic S.A.; la cual tiene como objeto el uso de los equipos necesarios para la realización de las obras referidas en los contratos firmados entre ambas empresas mencionadas anteriormente.

En Asamblea General Extraordinaria de Accionistas, el 31 de julio de 2020, se resuelve cambiar el nombre de la Sociedad Colprem S.A a “Milicic Uruguay S.A.”. El mismo quedó efectivo a partir del 8 de marzo de 2021, fecha en la cual se finalizaron las publicaciones en el diario oficial.

El cierre de ejercicio económico de la sociedad es el 31 de octubre.

#### **1.6 Gomifel Company S.A.**

La incorporación de Gomifel Company S.A. se hizo con fecha 16 de junio de 2020 con un capital integrado de \$12.000. La sociedad es usuaria de zona franca.

Con fecha 25 de setiembre de 2020, la Sociedad (junto a Milicic Uruguay S.A., parte vinculada) firmó un acuerdo comercial con Blanvira S.A. (conocido también como “UPM”) para la preparación de las tierras para la instalación de una planta de celulosa de dicho grupo (UPM) en el departamento de Durazno de la República Oriental del Uruguay.

El cierre de ejercicio económico de la sociedad es el 31 de octubre.

#### **1.7 Milicic Perú S.A.C.**

El 1° de marzo de 2021, se decide adquirir el 99,99 % del capital accionario de la empresa Milicic Perú S.A.C., por el precio de 5.399 Soles (USD 1.480,51).

Al 31 de marzo de 2022, se realizó una nueva integración de capital, pasando a ser el mismo de USD 136.950,11

El cierre de ejercicio económico de la sociedad es el 31 de diciembre.

#### **1.8 Blue Lake Investments S.A.**

El 24 de mayo de 2021, se decide integrar 1 acción de la empresa Blue Lake Investments S.A., empresa constituida en Asunción, Paraguay, por el valor de USD 14,78. A su vez, se adquiere un certificado provisional de acciones por el valor de Gs 2.800.000.

El cierre de ejercicio económico de la sociedad es el 31 de diciembre.

## **Nota 2 – Bases de preparación de los estados financieros**

### **2.1. Bases de preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros de la Sociedad han sido elaborados acorde a normas contables adecuadas en Uruguay según lo dispuesto en los Decretos 291/014, 372/015 y 124/011 y 408/16.

El Decreto 291/014 prescribe los estándares contables para sociedades anónimas cerradas. De acuerdo a la opción establecida en el artículo 7 de ese decreto, la Sociedad ha adoptado el marco normativo establecido en el Decreto 124/011, el cual establece la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y traducidas al idioma español.

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

La presente información financiera intermedia consolidada no incluye toda la información que requieren las NIIF para la presentación de estados financieros completos, por corresponder a la modalidad de estados financieros intermedios prevista por la NIC 34, siendo exclusivamente formulados a los efectos de ser considerados dentro del proceso de consolidación del Grupo. Por lo tanto, los estados financieros intermedios consolidados deberán ser leídos conjuntamente con los estados financieros por el ejercicio finalizado el 30 de abril 2022, lo cuales fueron preparados de acuerdo a Normas Contables Adecuadas en Uruguay.

## 2.2 Criterios generales de valuación

Los estados financieros consolidados del grupo se preparan en dólares estadounidenses, moneda funcional de la sociedad y se presentan al cierre de su ejercicio económico en pesos uruguayos, moneda de curso legal en Uruguay solo a efectos locales.

Los presentes estados financieros consolidan información de Dos Eneros S.A. y de sus subsidiarias Fincon Milfin XXI, SL, Milicic Uruguay S.A., Gomifel Company S.A., Milicic Perú S.A.C y Blue Lake Investments S.A., en el entendido de que las mismas se encuentran bajo el control de Dos Eneros S.A.

Dichos estados financieros han sido elaborados siguiendo la metodología prescripta por la NIIF 10 (*"Estados Financieros Consolidados"*).

De acuerdo a la misma, deben ser aplicados los siguientes procedimientos:

- Eliminación de:
  - o Ingresos y gastos correspondientes a transacciones realizadas entre las entidades del Grupo.
  - o Activos y pasivos entre dichas entidades.
- Ajuste en el valor de los bienes y servicios comercializados entre las compañías.
- Exposición de participaciones de no controladores en las subsidiarias.

## 2.3 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de los estados financieros de Dos Eneros S.A. es el dólar estadounidense y no la moneda local de Uruguay, considerando que la primera refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para Dos Eneros S.A.

A efectos de cumplir con las disposiciones legales vigentes en nuestro país, Dos Eneros S.A. debe utilizar como moneda de presentación el peso uruguayo. La conversión desde la moneda funcional a la moneda de presentación (dólar estadounidense a peso uruguayo) se realizó aplicando los criterios establecidos en la NIC 21, según se detalla a continuación:

- Los activos y pasivos se presentan convertidos al tipo de cambio de cierre.
- Los ingresos y gastos se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de las respectivas transacciones.
- Todas las diferencias de cambio surgidas por la utilización del tipo de cambio de cierre para la conversión de activos, pasivos y patrimonio, y del tipo de cambio vigente a la fecha de cada transacción para el resultado del ejercicio, se reconocerán en otros resultados integrales.
- Los estados financieros se han preparado sobre la base de costos históricos.
- A los efectos de la presentación, al cierre de su ejercicio económico, del Estado de Flujos de Efectivo en pesos uruguayos, los flujos de efectivo se convierten a pesos uruguayos aplicando un tipo de cambio promedio del ejercicio.

## 2.4 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados requiere por parte de la dirección de la Sociedad la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas contables que afectan a los importes de activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de la emisión de los presentes estados financieros, como así también los ingresos y gastos registrados en el ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la dirección de la Sociedad se han calculado en función de la mejor información disponible al 30 de septiembre de 2022, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios: el efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios, es reconocido en el ejercicio en que la estimación es modificada y en los ejercicios futuros afectados. O sea, se registra en forma prospectiva.

## **Nota 3 – Principales políticas y prácticas contables aplicadas**

### **3.1 Moneda extranjera**

#### **Transacciones en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la cotización vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a dólares estadounidenses aplicando el tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, mientras que los no monetarios se convierten aplicando al costo histórico en moneda extranjera, los tipos de cambio aplicado en la fecha en la que tuvo lugar la transacción.

Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en el Estado de Resultado Integral Consolidado, convertidas a pesos uruguayos aplicando el criterio establecido en la Nota 2.3.

### **3.2 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo se presentan por su valor nominal, el cual no difiere de su valor razonable.

Para la preparación del “Estado de Flujo de Efectivo” del ejercicio que se informa, se definió fondos efectivo y equivalentes al efectivo.

T/C al 30/04/2022, 1 USD = 40,827\$

T/C al 30/04/2022, 1 EURO = 1,05705 USD

T/C al 30/09/2022, 1 USD = 41,736\$

T/C al 30/09/2022, 1 EURO = 0,98085 USD

### **3.3 Activos financieros**

#### **Clasificación y medición de los activos financieros**

Todos los activos financieros reconocidos que están dentro del alcance de la NIIF 9 deben medirse posteriormente al costo amortizado o valor razonable sobre la base del modelo de negocio de la Sociedad para administrar los activos financieros y las características de flujo de efectivo contractuales de los activos financieros.

#### **Activos financieros medidos al costo amortizado**

Los activos financieros que cumplen con las siguientes condiciones se miden posteriormente al costo amortizado:

- el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para cobrar los flujos de efectivo contractuales; y
- los términos contractuales del activo financiero dan lugar en fechas específicas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el capital principal pendiente.

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

### **Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en otros resultados integrales**

Los activos financieros que cumplen con las siguientes condiciones se miden posteriormente al valor razonable con cambios en otros resultados integrales:

- el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se logra tanto al cobrar los flujos contractuales como al vender los activos financieros; y
- los términos contractuales del activo financiero dan lugar en fechas específicas a los flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el monto del principal pendiente.

Cuando un activo financiero que se mide a valor razonable con cambios en otros resultados integrales es dado de baja, el efecto acumulado de los resultados contabilizados dentro de otros resultados integrales se reclasifica de patrimonio al resultado del ejercicio.

La sociedad Fincon Milfin XXI, SL posee inversiones en renta fija en un banco del exterior, fueron consideradas a los efectos de estos Estados Financieros como medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral, optando por los criterios de reconocimiento de ingresos y egresos asociados previstos en la NIIF 9 de Instrumentos financieros.

### **Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados**

Cualquier activo financiero diferente a los anteriores se mide al valor razonable con cambio en resultados.

#### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los créditos comerciales, préstamos y otros créditos cuyos cobros son de cuantía fija o determinable que no cotizan en un mercado activo son clasificados como préstamos y cuentas por cobrar. Estos son medidos al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses es reconocido mediante la aplicación del método del interés efectivo, excepto para aquellos créditos de corto plazo para los cuales el reconocimiento de intereses sería inmaterial.

#### **Baja en cuentas de un activo financiero**

Un activo financiero se da de baja sólo cuando los derechos contractuales de recibir un flujo de fondos asociado a dicho activo expiran, o cuando se transfiere el activo financiero junto con todos sus riesgos y beneficios a otra entidad.

#### **Deterioro de activos financieros**

Los activos financieros, diferentes de aquellos que son contabilizados al valor razonable con cambio a resultados, son analizados en busca de indicadores de deterioro a fecha de cierre de balance. Se registra una pérdida por deterioro cuando existe evidencia objetiva, como resultado de uno o más sucesos que hayan ocurrido con posterioridad al reconocimiento inicial, que representen una disminución en el flujo de fondos esperado.

#### **Medición de las pérdidas de crédito esperadas**

Con respecto a las cuentas comerciales por cobrar, la Gerencia ha estimado las pérdidas de crédito esperadas en base a un modelo “simplificado” que se basa en el historial de incobrabilidad y de las perspectivas futuras de recuperabilidad. Asimismo, la Sociedad considera cualquier cambio en la calidad crediticia de los deudores desde el momento en que se otorgó el crédito hasta la fecha de cierre, a los efectos de revisar su estimación.

### 3.4 Inventarios

Los inventarios están presentados al menor valor entre el costo y el valor neto de realización. El valor neto de realización es el valor de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los costos estimados de terminación y gastos de venta.

El costo de los inventarios corresponde al costo de adquisición e incluye los gastos incurridos en la adquisición de inventarios y la transformación hasta su ubicación y condición actual. En el caso de los bienes elaborados y en proceso, el costo incluye un porcentaje apropiado de gastos indirectos basado en la capacidad normal de producción.

### 3.5 Propiedad, Planta y equipo

Los ítems de Propiedades, Planta y Equipo se valúan a su costo histórico, menos sus depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro. El costo histórico comprende las erogaciones directamente atribuibles a dejar el activo en su ubicación y condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista.

Los costos de mantenimiento y reparaciones se imputan a resultados en el ejercicio en que se incurren.

La depreciación sobre los bienes se calcula con base en el método lineal a los efectos de distribuir su costo durante la vida útil estimada de los bienes, a partir del mes en el cual el activo respectivo es colocado en las condiciones definitivas de uso, como sigue:

|                    |        |
|--------------------|--------|
| Equipos de cómputo | 2 años |
| Equipos diversos*  | 5 años |

Las instalaciones y maquinarias y equipos se encuentran totalmente amortizados a la fecha de este informe.

\*Al 30 de septiembre de 2022 se trata de equipos celulares.

### 3.6 Préstamos recibidos de partes vinculadas

Los pasivos con partes vinculadas están presentados a su costo amortizado, con cualquier diferencia entre el costo y su valor de cancelación reconocida en el Estado de resultado integral durante el período de financiamiento.

### 3.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos han sido computados a precio de venta y en base al criterio de avance de obra certificado por los clientes. El costo de los servicios prestados representa los importes que la Sociedad ha pagado o prometido pagar por concepto de materiales, mano de obra y otros insumos necesarios para la realización de los trabajos. Los gastos de administración y ventas y los resultados financieros susceptibles de ser imputados a períodos han sido computados siguiendo dicho criterio.

## Nota 4 – Efectivo y equivalente de efectivo

Los principales rubros agrupados son los siguientes:

|            | USD              |                   |
|------------|------------------|-------------------|
|            | 30/9/2022        | 30/4/2022         |
| Bancos     | 2.285.069        | 11.798.261        |
| Fondo Fijo | 267.250          | 13.221            |
|            | <b>2.552.319</b> | <b>11.811.482</b> |

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

## Nota 5 – Créditos

### 5.1 Créditos Comerciales

Los créditos comerciales se ajustan al siguiente detalle:

|                                           | USD               |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                           | 30/9/2022         | 30/4/2022         |
| <u>Corriente</u>                          |                   |                   |
| Créditos por venta (Milicic Uruguay S.A)  | 4.114.460         | 5.698.675         |
| Créditos por venta (Gomifel Company S.A.) | 6.860.446         | 4.877.430         |
| <b>Total Corriente</b>                    | <b>10.974.906</b> | <b>10.576.105</b> |
| <b>Total Créditos comerciales</b>         | <b>10.974.906</b> | <b>10.576.105</b> |

### 5.2 Otros créditos

Los principales rubros agrupados son los siguientes:

|                                     | USD            |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                     | 30/9/2022      | 30/4/2022      |
| <u>Corriente</u>                    |                |                |
| IVA Crédito Fiscal                  | 75.514         | 29.508         |
| Anticipo ICOSA                      | 791            | 554            |
| IRAE a Pagar                        | (24.577)       | -              |
| Anticipo IP                         | 106.226        | 58.143         |
| Certificados de crédito             | 3.046          | 3.114          |
| Anticipos a Proveedores             | 30.424         | 854            |
| Anticipos al personal               | 463            | 1.470          |
| Otros créditos                      | 79.334         | 29.383         |
| Depósito en Garantía por Alquileres | 36.868         | 35.053         |
| <b>Total Corriente</b>              | <b>308.089</b> | <b>158.079</b> |
| <b>Total Otros Créditos</b>         | <b>308.089</b> | <b>158.079</b> |

### 5.3 Otros Activos Financieros

La sociedad realizó inversiones en depósitos a plazo fijo, bonos y otros instrumentos financieros, los cuales al 30/09/2022 ascienden a:

|                             | USD              |           |
|-----------------------------|------------------|-----------|
|                             | 30/9/2022        | 30/4/2022 |
| <u>Corriente</u>            |                  |           |
| Bonos - ITAU                | 3,681,587        | -         |
| Bonos - Santander           | 3,720,403        | -         |
| <b>Total Corriente</b>      | <b>7,401,990</b> | <b>-</b>  |
| <u>No Corriente</u>         |                  |           |
| Bonos – ITAU                | 744,308          | -         |
| Bonos - Santander           | 979,114          | -         |
| <b>Total No Corriente</b>   | <b>1,723,422</b> | <b>-</b>  |
| <b>Total Otros Créditos</b> | <b>9.125.412</b> | <b>-</b>  |

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

#### 5.4 Créditos con Vinculadas

Los principales rubros agrupados son los siguientes:

|                                      | USD           |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
|                                      | 30/9/2022     | 30/4/2022     |
| <u>Corriente</u>                     |               |               |
| Prestamos Milicic                    | 425           | 4.710         |
| Prestamos Lifenur                    | 17.666        | 17.395        |
| Prestamos Codirel                    | 46.312        | 39.588        |
| <b>Total Corriente</b>               | <b>64.403</b> | <b>61.693</b> |
| <u>No Corriente</u>                  |               |               |
| Cuentas a cobrar USD - Safecons      | 1.625         | 1.625         |
| <b>Total No Corriente</b>            | <b>1.625</b>  | <b>1.625</b>  |
| <b>Total Créditos con Vinculadas</b> | <b>66.028</b> | <b>63.318</b> |

Las cuentas a cobrar con Safecons, corresponden a los honorarios pagos a la empresa encargada de gestionar la puesta en marcha de dicha empresa. Cuando la empresa Safecons quede finalmente constituida, empezando a operar, se cobrará dicha partida a Safecons.

#### Nota 6 – Inventarios

Los inventarios se ajustan al siguiente detalle

|                          | USD            |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | 30/9/2022      | 30/4/2022      |
| Insumos y repuestos      | 338.538        | 321.947        |
| Combustibles             | (80)           | 31.130         |
| Lubricantes              | 51.084         | 51.776         |
| <b>Total Inventarios</b> | <b>389.542</b> | <b>404.853</b> |

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

## Nota 7 – Propiedad, Planta y Equipo

|                                    | USD           |                       |                   |                  |           |
|------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------------|------------------|-----------|
|                                    | Instalaciones | Maquinarias y equipos | Equipo de Cómputo | Equipos diversos | Total     |
| Saldos al 1° de mayo de 2021       | 213.978       | 15.432                | -                 | -                | 229.410   |
| Altas                              |               |                       | 6.709             | 804              | 7.513     |
| Transferencia                      |               |                       | -                 | -                | -         |
| Bajas                              |               |                       |                   | -                | -         |
| Saldos al 30 de abril de 2022      | 213.978       | 15.432                | 6.709             | 804              | 236.923   |
| Altas                              |               |                       |                   |                  | -         |
| Bajas o reclasificaciones          | -             |                       | -                 | -                | -         |
| Saldos al 30 de septiembre de 2022 | 213.978       | 15.432                | 6.709             | 804              | 236.923   |
| Saldos al 1° de mayo de 2021       |               |                       | -                 | -                | -         |
| Bajas                              |               |                       | -                 | -                | -         |
| Amortización                       | (213.978)     | (15.432)              | (457)             | (91)             | (229.958) |
| Saldos al 30 de abril de 2022      | (213.978)     | (15.432)              | (457)             | (91)             | (229.958) |
| Bajas                              |               |                       | -                 | -                | -         |
| Amortización                       | -             | -                     | (863)             | (80)             | (943)     |
| Saldos al 30 de septiembre de 2022 | (213.978)     | (15.432)              | (1.320)           | (171)            | (230.901) |
| Saldos al 30 de abril de 2022      | -             | -                     | 6.252             | 713              | 6.965     |
| Saldos al 30 de septiembre de 2022 | -             | -                     | 5.389             | 633              | 6.022     |

## Nota 8 – Deudas

### 8.1 Deudas Comerciales

Las Deudas Comerciales se ajustan al siguiente detalle:

|                        | USD              |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
|                        | 30/9/2022        | 30/4/2022        |
| <u>Corriente</u>       |                  |                  |
| Proveedores            | 3.883.547        | 3.048.533        |
| <b>Total Corriente</b> | <b>3.883.547</b> | <b>3.048.533</b> |

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

## 8.2 Deudas Diversas

Las Deudas Diversas se ajustan al siguiente detalle:

| <u>Corriente</u>                            | <b>30/9/2022</b> | <b>30/4/2022</b> |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pasivos fiscales                            | (223.695)        | 275.429          |
| Retribuciones al personal y cargas sociales | 513.879          | 356.595          |
| Anticipos de clientes                       | 100.940          | 700.177          |
| <b>Total Corriente</b>                      | <b>391.124</b>   | <b>1.332.201</b> |

## 8.3 Deudas con vinculadas

| <u>Corriente</u>       | <b>30/9/2022</b> | <b>30/4/2022</b> |
|------------------------|------------------|------------------|
| Milicic S.A. *         | 827.261          | -                |
| Lifenur S.A.           | 40.140           | -                |
| <b>Total Corriente</b> | <b>867.401</b>   | -                |

\* Milicic S.A. corresponde al accionista de la empresa Dos Eneros, empresa constituida en Argentina.

## Nota 9 – Patrimonio

En relación a Dos Eneros S.A. el 20 de diciembre de 2013 se reúne la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas que resuelve aprobar un aumento del capital social e integrado de la sociedad, a través de la capitalización de un aporte del único accionista de la sociedad.

En la Asamblea Extraordinaria de Accionistas del 20 de diciembre de 2013, se expone un importe a capitalizar en pesos uruguayos de \$ 62.574.860,00 que corresponden a la integración efectiva de aportes de accionistas por USD 2.916.834,94.

La capitalización fue aprobada por la AIN el día 10 de octubre del 2017, quedando plasmada en el balance el 31 de marzo de 2018.

Al 26 de junio de 2014 se reúne la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas que resuelve aprobar un aumento del capital social llevándolo a \$250.000.000 y un aumento de capital integrado a través de la capitalización de un aporte del único accionista de la sociedad por USD 3.245.000, los cuales equivalen a \$ 74.132.025, y ajustes al patrimonio por \$ 4.719.395.

El aumento de capital social e integrado fue aprobado por la AIN el día 6 de noviembre del 2020.

Con fecha 8 de enero de 2015 se reciben nuevos aportes por un monto total de USD 2.225.000 equivalente en pesos uruguayos a \$ 53.893.950. Este importe se encuentra en trámite de aplicación en la Auditoría Interna de la Nación.

A la fecha del presente informe la Sociedad mantiene inversiones en las empresas Fincon Milfin XXI, Milicic Uruguay S.A., Gomifel S.A, Milicic Perú S.A.C. y Blue Lake Investments S.A., las cuales han sido registradas en los Estados Financieros Separados de Dos Eneros S.A. de acuerdo al método de la participación establecido por la NIC 27 -Estados Financieros Separados- y la NIC 28 -Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos-.

La cronología de aportes se detalla a continuación:

- El día 1 de abril de 2019 Lifenur S.A. transfiere el 100% de las acciones de Milicic Uruguay S.A. (ex Colprem S.A.) a Dos Eneros S.A. por un valor de \$ 174.000.

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

- El día 3 de abril de 2019, se reúne el Directorio de Dos Eneros S.A., con la comparecencia de todos sus integrantes, donde se resuelve realizar un aporte de capital en efectivo en la sociedad "Fincon Milfin XXI, S.L." por la suma total de USD 3.358,95 (equivalente a EUROS 3.000), lo que representa el 100% del capital de la sociedad. El día 16 de agosto de 2019, se reúne el Directorio de Dos Eneros S.A., con la comparecencia de todos sus integrantes, donde se resuelve realizar un aporte complementario por EUR 8.656.819 equivalente a USD 9.498.392,93.
- El día 16 de junio de 2020 se resuelve la adquisición de "Gomifel Company S.A." con un aporte de \$ 12.000.
- El 1° de marzo de 2021, se decide adquirir el 99,99 % del capital accionario de la empresa Milicic Perú S.A.C., por el precio de 5.399 Soles (USD 1.480,51). Al 31 de marzo de 2022, se realizó una nueva integración de capital, pasando a ser el mismo de USD 136.950,11
- El 24 de mayo de 2021, se decide integrar 1 acción de la empresa Blue Lake Investments S.A., empresa constituida en Asunción, Paraguay, por el valor de USD 14,78. A su vez, se adquiere un certificado provisional de acciones por el valor de Gs 2.800.000.

## Nota 10 – Posición en moneda extranjera

La posición en moneda extranjera, es decir la moneda distinta a la funcional al 30 de junio del 2022 es la siguiente:

| ACTIVO                | Equivalente USD | 30/9/2022          |                |                |                |                   |
|-----------------------|-----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
|                       |                 | \$                 | EURO           | ARS            | Soles          | PYG               |
| Disponibilidades      | 361.407         | 2.278.606          | 265.938        | 643.916        | 165.559        | 199.882           |
| Otros créditos        | 171.642         | 5.811.123          | -              | -              | 115.766        | 23.644.486        |
| <b>Total activo</b>   | <b>533.049</b>  | <b>8.089.729</b>   | <b>265.938</b> | <b>643.916</b> | <b>281.325</b> | <b>23.844.369</b> |
| <b>PASIVO</b>         |                 |                    |                |                |                |                   |
| Deudas diversas       | 290.184         | 10.463.507         | -              | -              | 157.236        | -                 |
| Deudas con vinculadas | 40.140          | 1.675.276          | -              | -              | -              | -                 |
| <b>Total pasivo</b>   | <b>330.324</b>  | <b>12.138.783</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>157.236</b> | <b>-</b>          |
| <b>Posición Neta</b>  | <b>202.275</b>  | <b>(4.049.055)</b> | <b>265.938</b> | <b>643.916</b> | <b>124.089</b> | <b>23.844.369</b> |

  

| ACTIVO                | Equivalente USD  | 30/04/2022          |              |                |                |                   |
|-----------------------|------------------|---------------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|
|                       |                  | \$                  | EURO         | ARS            | Soles          | PYG               |
| Disponibilidades      | 161.366          | 2.651.966           | 2.783        | 592.676        | 338.795        | 200.440           |
| Otros créditos        | 113.046          | 3.228.538           | -            | -              | 120.404        | 17.674.539        |
| <b>Total activo</b>   | <b>274.412</b>   | <b>5.880.503</b>    | <b>2.783</b> | <b>592.676</b> | <b>459.200</b> | <b>17.874.980</b> |
| <b>PASIVO</b>         |                  |                     |              |                |                |                   |
| Deudas diversas       | 632.024          | 24.844.040          | -            | -              | 90.184         | -                 |
| Deudas con vinculadas | -                | -                   | -            | -              | -              | -                 |
| <b>Total pasivo</b>   | <b>632.024</b>   | <b>24.844.040</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>       | <b>90.184</b>  | <b>-</b>          |
| <b>Posición Neta</b>  | <b>(357.612)</b> | <b>(18.963.537)</b> | <b>2.783</b> | <b>592.676</b> | <b>369.015</b> | <b>17.874.980</b> |

El informe fechado el 06 de diciembre de 2022

se extiende en documento adjunto

Deloitte S.C.

## Nota 11 - Ingresos operativos

Los ingresos operativos de la compañía corresponden sustancialmente a los contratos de obra de Milicic Uruguay S.A., y Gomifel Company S.A. y los mismos se reconocen de acorde a los avances que se realizan en las mismas.

## Nota 12 - Egresos por naturaleza

### a) Costos operativos

La variación correspondiente al periodo entre 1 de julio de 2022 y 30 de septiembre de 2022 es la siguiente:

|                                                   | USD                    |                        |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                   | 01/07/2022 - 30/9/2022 | 01/07/2021 - 30/9/2021 |
| Retribuciones al personal y cargas sociales COSTO | 364.349                | (1.491.937)            |
| Consumos                                          | (1.142.923)            | (356.527)              |
| Alquiler de equipos                               | (1.454.550)            | (1.234.269)            |
| Servicios contratados                             | (1.091.200)            | (1.331.649)            |
| Hospedaje y atención al personal                  | (58.867)               | -                      |
| Materiales y herramientas                         | (995.882)              | (212.861)              |
| Seguros de obra                                   | -                      | (42.702)               |
| Otros costos de obra                              | (45.469)               | (20.088)               |
| Amortizaciones                                    | -                      | (114)                  |
|                                                   | <b>(4.424.542)</b>     | <b>(4.690.147)</b>     |

### b) Gastos de administración y ventas

La composición de los gastos de administración expuestos según su naturaleza, correspondiente al período entre 1 de julio de 2022 y 30 de septiembre de 2022 es la siguiente:

|                            | USD                    |                        |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
|                            | 01/07/2022 - 30/9/2022 | 01/07/2021 - 30/9/2021 |
| Gastos bancarios           | (52.297)               | (54.833)               |
| Gastos generales           | (46.466)               | (27.734)               |
| Honorarios                 | (43.102)               | (35.912)               |
| Otros gastos               | 55                     | -                      |
| Impuestos                  | (444)                  | (2.067)                |
| Impuesto al patrimonio     | -                      | -                      |
| Instalaciones              | (637)                  | (1.947)                |
| Gastos de Comercialización | (50.129)               | (33.144)               |
|                            | <b>(193.020)</b>       | <b>(155.637)</b>       |

## Nota 13 - Resultados financieros

La composición de los resultados financieros expuestos según su naturaleza, correspondiente al período entre 1 de julio de 2022 y 30 de septiembre de 2022 es la siguiente:

|                                  | USD                    |                        |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                  | 01/07/2022 - 30/9/2022 | 01/07/2021 - 30/9/2021 |
| Res. Por Tenencia de Inversiones | 553.445                | 170.802                |
| Diferencia de cambio             | (604.585)              | (203.093)              |
|                                  | <b>(51.140)</b>        | <b>(32.291)</b>        |

## Nota 14 - Resultados diversos

|                                                        | USD                    |                        |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                        | 01/07/2022 - 30/9/2022 | 01/07/2021 - 30/9/2021 |
| Otros ingreso Gomifel Company S.A.                     | 171.607                | -                      |
| Otros ingreso de gestión Milicic Perú S.A.C.           | 7.749                  | -                      |
| Resultados por cierre de contrato Milicic Uruguay S.A. | (2.694.757)            | -                      |
|                                                        | <b>(2.515.401)</b>     | <b>-</b>               |

## Nota 15 - Hechos posteriores

Con posterioridad al 30 de septiembre de 2022 no se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la Sociedad o que requieran su exposición en los presentes estados financieros consolidados intermedios.