

ICM S.A.

Estados Financieros
correspondientes al ejercicio
finalizado el 31 de octubre de 2023

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE OCTUBRE DE 2023

CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Independientes

Estados Financieros al 31 de octubre de 2023

- Estado de Situación Financiera al 31 de octubre de 2023
- Estado de Resultados correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de octubre de 2023
- Estado de Resultados Integrales correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de octubre de 2023
- Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de octubre de 2023
- Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de octubre de 2023
- Notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de octubre de 2023

Abreviaturas

- \$ - Pesos uruguayos
- US\$ - Dólares estadounidenses

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Directores y Accionistas
de ICM S.A.

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de ICM S.A. (la “Sociedad”), los que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de octubre de 2023, los correspondientes Estados de Resultados, de Resultados Integrales, de Flujos de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio por el ejercicio económico anual terminado en esa fecha, y sus notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otra información complementaria.

En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ICM S.A. al 31 de octubre de 2023, los resultados integrales de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el ejercicio económico anual terminado en esa fecha, de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay.

Fundamentos para la opinión

Hemos realizado nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen en la sección *Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros* de nuestro informe. Nosotros somos independientes de la Sociedad de acuerdo con las disposiciones del Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad (incluidas las Normas Internacionales de Independencia) del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores que son relevantes para nuestra auditoría de los Estados Financieros, y hemos cumplido nuestras responsabilidades de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido brinda una base suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

Énfasis en asuntos que no afectan nuestra opinión

Tal como se expone en la Nota 20 a los Estados Financieros, la Sociedad efectúa transacciones significativas y mantiene relaciones importantes con partes relacionadas. Debido a estas relaciones, los términos de estas transacciones podrían no ser los mismos que aquellos que resultarían de haberse realizado entre partes no relacionadas.

Responsabilidad de la Dirección de la Sociedad en relación con los Estados Financieros

La Dirección de la Sociedad es responsable por la preparación y presentación razonables de los Estados Financieros de acuerdo con normas contables adecuadas en Uruguay, y por el mantenimiento de un sistema de control interno que la misma determine necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

Al preparar los Estados Financieros, la Dirección de la Sociedad es responsable por evaluar la capacidad de la misma de continuar como un negocio en marcha, revelando, si es aplicable, asuntos relacionados a dicha capacidad y al uso de la base de negocio en marcha como supuesto fundamental de las políticas contables, a menos que la Dirección tenga la intención de liquidar la Sociedad, cesar operaciones, o no tenga otra alternativa que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, y emitir un dictamen de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detectará errores significativos en caso de existir. Los errores pueden provenir de fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en su conjunto, podría esperarse que influyeran las decisiones económicas que los usuarios tomen basados en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, nosotros aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda su ejecución.

Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos el riesgo que existan errores significativos en los Estados Financieros, ya sea debido a fraude o error; diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos; y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo proveniente de un fraude es mayor que el proveniente de un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente incorrectas, o anular o eludir el sistema de control interno.
- Obtenemos una comprensión del sistema de control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del sistema de control interno de la Sociedad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad.
- Concluimos sobre la adecuada utilización por parte de la Dirección de la Sociedad de la base contable de negocio en marcha y, de acuerdo con la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan arrojar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como un negocio en marcha.

Si concluimos que existe una incertidumbre material, en nuestro dictamen de auditoría debemos llamar la atención sobre las revelaciones relacionadas en los Estados Financieros o, si tales revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras podrían provocar que la Sociedad deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que se logre una representación razonable de los mismos.

Entre otros temas, nos comunicamos con la Dirección de la Sociedad en relación al alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, los hallazgos significativos de auditoría identificados, incluidas, en caso de haberlas, las deficiencias significativas en el sistema de control interno que hubiésemos identificado en el transcurso de nuestra auditoría.

Montevideo, 5 de enero de 2024

BDO Auditores y Consultores S.R.L.

Ernesto Bartesaghi
Ernesto Bartesaghi
Contador Público
C.J. y P.P.U. N° 52.042



ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2023

Estado de situación financiera al 31 de octubre del 2023

(en Pesos Uruguayos)

	<u>Nota</u>	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	55.618.954	50.631.466
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	20.786.879	30.188.910
Inventarios	6	26.993.778	21.052.680
Total Activo Corriente		<u>103.399.611</u>	<u>101.873.056</u>
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo	7	8.257.047	12.662.912
Activos intangibles	8	2.920.726	5.850.587
Inversiones en instrumento de deuda	9	1.274.065	1.362.172
Depósitos en garantía	10	4.543.391	3.446.100
Total Activo No Corriente		<u>16.995.229</u>	<u>23.321.771</u>
TOTAL ACTIVO		<u>120.394.840</u>	<u>125.194.827</u>
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	13.410.115	13.193.407
Total Pasivo Corriente		<u>13.410.115</u>	<u>13.193.407</u>
TOTAL PASIVO		<u>13.410.115</u>	<u>13.193.407</u>
PATRIMONIO			
22			
Aportes de los propietarios			
Capital		86.805.590	86.805.590
Reservas de utilidades			
Reserva legal		11.097.385	9.865.606
Ganancias retenidas			
Resultados de ejercicios anteriores		-	2.601.136
Resultado del ejercicio		18.387.105	12.729.088
Distribución anticipada		(9.305.355)	-
TOTAL PATRIMONIO		<u>106.984.725</u>	<u>112.001.420</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>120.394.840</u>	<u>125.194.827</u>

Las Notas 1 a 24 que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros

Estado de resultados por el ejercicio anual terminado el 31 de octubre de 2023

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Oct-23	Oct-22
Ingresos Operativos Netos	12	100.472.788	96.190.179
Costo de los Bienes Vendidos y Servicios Prestados	13	(46.185.383)	(48.383.112)
RESULTADO BRUTO		54.287.405	47.807.067
Otros Ingresos	14	1.534.177	2.264.324
Gastos de Distribución y Ventas	15	(7.154.051)	(6.915.436)
Gastos de Administración	16	(24.732.808)	(22.928.190)
Otros Egresos	18	(17.891)	(10.592)
RESULTADO OPERATIVO		23.916.832	20.217.173
Resultados Financieros	19		
Ingresos financieros		7.044.407	1.005.204
Costos financieros		(5.336.749)	(3.636.484)
		1.707.658	(2.631.280)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		25.624.490	17.585.893
Impuesto a la Renta	21	(7.237.385)	(4.856.805)
RESULTADO DEL EJERCICIO		18.387.105	12.729.088

Las Notas 1 a 24 que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros

Estado del resultado integral por el ejercicio anual terminado el 31 de octubre de 2023

(en Pesos Uruguayos)

	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	18.387.105	12.729.088
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-
	<u>18.387.105</u>	<u>12.729.088</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO	<u>18.387.105</u>	<u>12.729.088</u>

Las Notas 1 a 24 que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros

Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado el 31 de octubre de 2023

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Oct-23	Oct-22
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Resultado del ejercicio		18.387.105	12.729.088
Ajustes por:			
Resultado por impuesto a la renta	21	7.237.385	4.856.805
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	7	4.994.552	6.169.364
Amortizaciones de activos intangibles	8	2.535.809	3.651.113
Resultado por deterioro de deudores comer. y otras ctas por cobrar		5.821	-
Resultado por disposición de propiedades, planta y equipos	18	(2.454)	10.592
Pérdida por deterioro de inventarios	13	128.007	-
Costos financieros	19	308.442	1.051.510
Ingresos financieros	19	(3.094.720)	(1.005.204)
Resultado operativo después de ajustes		30.499.947	27.463.268
Cambios en:			
Deudores comerciales y otras ctas por cobrar		8.298.919	(21.589)
Inventarios		(6.069.105)	2.575.882
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		216.708	3.921.684
Flujos procedentes de actividades de operación		32.946.469	33.939.245
Impuesto a la renta pagado		(7.237.385)	(4.856.805)
Flujos netos generados por actividades de operación		25.709.084	29.082.440
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo y activos intangibles		(2.015.082)	(10.644.325)
Intereses recibidos		3.094.720	1.005.204
(Aumento) / Disminución de inversiones		88.107	2.077.555
Ingreso por disposición de propiedades, planta y equipo		1.822.901	327.375
Flujos netos usados en actividades de inversión		2.990.646	(7.234.191)
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Reducción de capital		-	(50.000.000)
Dividendos y dietas pagados		(23.403.800)	-
Intereses pagados		(308.442)	(1.051.510)
Flujos netos procedentes de actividades de financiación		(23.712.242)	(51.051.510)
Incremento / (Disminución) neto de efectivo y equivalentes		4.987.488	(29.203.261)
Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio		50.631.466	79.834.727
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	2.12	55.618.954	50.631.466

Las Notas 1 a 24 que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros

Estado de cambios en el patrimonio por el ejercicio anual terminado el 31 de octubre del 2023

(en Pesos Uruguayos)

	Nota	Capital	Reserva de utilidades	Ganancias retenidas	Patrimonio neto
Saldos al 1° de noviembre 2021		136.805.590	9.865.606	(223.047)	146.448.149
Ajuste a saldos iniciales				2.824.183	2.824.183
Saldos al 31 de octubre 2021	22	136.805.590	9.865.606	2.601.136	149.272.332
<i>Movimientos del ejercicio</i>					
Reduccion de capital		(50.000.000)			(50.000.000)
Resultado del ejercicio				12.729.088	12.729.088
Total movimientos del ejercicio		(50.000.000)	-	12.729.088	(37.270.912)
Saldos al 31 de octubre 2022	22	86.805.590	9.865.606	15.330.224	112.001.420
<i>Movimientos del ejercicio</i>					
Distribución de dividendos				(14.563.713)	(14.563.713)
Distribución anticipada de dividendos				(8.840.087)	(8.840.087)
Constiución de reserva legal			1.231.779	(1.231.779)	-
Resultado del ejercicio				18.387.105	18.387.105
Total movimientos del ejercicio		-	1.231.779	(6.248.474)	(5.016.695)
Saldos al 31 de octubre 2023	22	86.805.590	11.097.385	9.081.750	106.984.725

Las Notas 1 a 24 que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 OCTUBRE DE 2023**

Notas a los estados financieros al 31 de octubre de 2023

Nota 1 - Información básica de la Sociedad

1.1 Naturaleza jurídica

ICM S.A. ("la Sociedad") es una sociedad anónima con acciones al portador constituida en Uruguay bajo el régimen de sociedad anónima cerrada. Su domicilio social y fiscal está radicado en Dr. Pablo de María 1218, Montevideo - Uruguay.

1.2 Actividad principal

La Sociedad tiene como objeto principal la importación, venta, arrendamiento y servicio técnico de máquinas tragamonedas para juegos de azar, y el arrendamiento de sistemas "On Line" para el seguimiento de dichas máquinas.

Nota 2 - Bases de preparación y principales políticas contables

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con normas contables simplificadas, siguiendo lo establecido en los Decretos N° 291/014, 372/015, 408/016 y las disposiciones establecidas en el Decreto 108/022, respecto a la presentación de los componentes del patrimonio.

El Decreto N° 291/014, de fecha 14 de octubre de 2014, establece para las entidades emisoras de estados contables de menor importancia relativa, la obligatoriedad de la aplicación de las Secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board) vigentes y traducidas a idioma español a la fecha de publicación del mencionado decreto, tal como se encuentran publicadas en la página web de la Auditoría Interna de la Nación, que se enumeran a continuación:

- 2 - Conceptos y principios generales
- 3 - Presentación de estados financieros
- 4 - Estado de situación financiera
- 5 - Estado del resultado integral y estado de resultados
- 6 - Estado de cambios en el patrimonio
- 7 - Estado de flujos de efectivo
- 8 - Notas a los estados financieros
- 9 - Estados financieros consolidados y separados
- 10 - Políticas contables, estimaciones y errores
- 13 - Inventarios
- 14 - Inversiones en asociadas
- 17 - Propiedades, planta y equipo
- 21 - Provisiones y contingencias
- 23 - Ingresos de actividades ordinarias
- 27 - Deterioro del valor de los activos
- 30 - Conversión de la moneda extranjera
- 32 - Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
- 34- Actividades especiales
- 35- Transición a la NIIF para las PYMES

Además, se podrá optar como alternativa por el método de revaluación previsto en la Norma Internacional de Contabilidad 16 – Propiedades, Planta y Equipo y por la capitalización de préstamos previsto en la Norma Internacional de Contabilidad 23 – Costos por Préstamos. Además, el mencionado Decreto establece que el Estado de Cambios en el Patrimonio es de presentación obligatoria.

El Decreto N° 372/015, de fecha 30 de diciembre de 2015, establece aspectos relativos a la aplicación de la NIIF para las PYMES por primera vez y a su vez sustituye algunos artículos de los Decretos N° 291/014 y 538/009. Se podrá optar como alternativa por el método de revaluación previsto en la Norma Internacional de Contabilidad 38 – Activos Intangibles. Se establece que a los efectos del tratamiento contable del impuesto a las ganancias se deberá aplicar obligatoriamente las disposiciones de la Norma Internacional de Contabilidad 12 – Impuesto a las ganancias.

El Decreto N° 408/016, del 26 de diciembre de 2016, publicado en el Diario Oficial el 5 de enero de 2017, aprobó que los emisores de estados financieros comprendidos en las disposiciones del Decreto N° 291/014 y sus modificaciones posteriores, deben aplicar las normas de presentación de los estados financieros definidas en los marcos normativos que les corresponda, derogándose los Decretos N° 103/991 y 37/010, y estableciéndose ciertos criterios específicos de presentación.

El Decreto N° 108/22 del 4 de abril de 2022, establece nuevos requisitos de presentación de los componentes del patrimonio. Las disposiciones contenidas en este decreto tienen vigencia para los ejercicios iniciados a partir del 1º de enero de 2022. Las disposiciones de este decreto no tuvieron impacto en los estados financieros de la Sociedad, excepto por el cambio de nomenclatura de algunos rubros patrimoniales, debido a que la moneda funcional es el peso uruguayo.

2.2 Bases de medición

Los presentes estados financieros se han preparado utilizando el principio de costo histórico, excepto las inversiones en instrumentos de deuda y las inversiones reconocidas bajo el método de participación.

2.3 Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados financieros 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.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la dirección de la Sociedad se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de octubre de 2023, 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.

Por otra parte, la información relativa a las áreas más significativas en las que la Dirección de la Sociedad ha realizado estimaciones de incertidumbre que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros son la provisión para deudores

incobrables, la provisión por obsolescencia de inventarios, las amortizaciones, las depreciaciones y el cargo por impuesto a la renta, entre otras estimaciones.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de los estados financieros de la Sociedad es el Peso Uruguayo, considerando que éste refleja la sustancia económica de los eventos y circunstancias relevantes para la Sociedad.

Transacciones, saldos y flujos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional mediante la aplicación de los tipos de cambio vigentes en las fechas en las que se efectúan las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se han convertido a Pesos Uruguayos 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 vigentes en la fecha en la que tuvo lugar la transacción. Por último, la conversión a la moneda funcional de los activos no monetarios denominados en moneda extranjera que se valoran a valor razonable se ha efectuado aplicando el tipo de cambio vigente en la fecha en la que se procedió a su cuantificación.

En la presentación del estado de flujos de efectivo, los flujos procedentes de transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional aplicando los tipos de cambio vigentes en la fecha en la que éstos se produjeron.

Las diferencias que se ponen de manifiesto en la liquidación de las transacciones en moneda extranjera y en la conversión a la moneda funcional de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en resultados.

Las pérdidas o ganancias por diferencias de cambio relacionadas con activos o pasivos financieros monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen igualmente en resultados.

El siguiente es el detalle de las cotizaciones del Dólar Estadounidense respecto al Peso Uruguayo, al promedio y cierre de los estados financieros:

	<u>Promedio</u>		<u>Cierre</u>	
	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
Dólares Estadounidenses	38,684	41,786	39,974	40,608

2.5 Instrumentos financieros

Instrumentos financieros no derivados

Los instrumentos financieros no derivados incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, inversiones en instrumentos de deuda, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, efectivo y equivalentes de efectivo

Estos activos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción más, en el caso de instrumentos que no estén al valor razonable con cambios en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, estos instrumentos financieros son valorizados al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los saldos de disponibilidades e inversiones temporarias con vencimiento menor a tres meses si los hubiese.

Inversiones en instrumentos de deudas

Estos activos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, dichas inversiones son reconocidas a su valor razonable, y las diferencias surgidas en dicho valor, diferentes de las pérdidas por deterioro y de las ganancias o pérdidas por diferencia de cambio, son reconocidas directamente en el resultado integral. Cuando una inversión es dada de baja de los registros contables, los resultados integrales acumulados son transferidos a pérdidas o a ganancias, según corresponde.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción más, en el caso de instrumentos que no estén al valor razonable con cambios en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, estos instrumentos financieros son valorizados al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Los intereses perdidos son reconocidos sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en Resultados financieros en el período en que se incurren.

2.6 Inventarios

Los inventarios están valuados al menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

El costo de ventas de los inventarios es calculado utilizando el costo promedio ponderado e incluye los costos de compra de los inventarios, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su ubicación y condiciones actuales. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción en base a la capacidad operativa normal.

A la fecha de cada estado financiero la Sociedad evalúa si ha habido un deterioro del valor de los inventarios. Si una partida del inventario se ha deteriorado, la Sociedad reduce su importe en libros a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo dicha pérdida por deterioro inmediatamente en resultados.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Valuación

Las propiedades, planta y equipo están presentadas a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y deterioro, cuando corresponde (Nota 2.10).

El costo de adquisición incluye todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Costos posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costos incurridos que vayan a generar beneficios económicos futuros que se puedan calificar como probables y el importe de los mencionados costos se pueda valorar con fiabilidad. En este sentido, los costos derivados del mantenimiento diario de las propiedades, planta y equipo se registran en resultados a medida que se incurren.

Depreciaciones

Las depreciaciones son cargadas a resultados utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir del mes siguiente al de su incorporación. Los terrenos y las obras en curso no son depreciadas. Las vidas útiles estimadas para cada categoría son las siguientes:

• Inmuebles - Mejoras	10 años
• Equipos de computación	5 y 2 años
• Maquinarias e instalaciones	10 años
• Muebles y útiles	10 años
• Vehículos	5 años
• Bienes arrendados	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil, valor residual y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, se revisan de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación contable.

2.8 Activos intangibles

Software y licencias

El software adquirido está presentado a su costo menos la amortización acumulada, y deterioro cuando corresponde (Nota 2.10).

Las amortizaciones se determinan según la vida útil estimada, a partir del mes siguiente al de la fecha en que el activo esté disponible para su utilización. La vida útil estimada para el software y las licencias es de 5 años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil, valor residual y el método de amortización de los activos intangibles, se revisan de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación contable.

2.9 Deterioro de propiedades, planta, equipo y activos intangibles

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta, equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Ventas de bienes

Los ingresos comprenden el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad. Dicho valor razonable considera el importe de los descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Sociedad.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes han sido transferidos al comprador, es probable que se reciban beneficios económicos asociados con la transacción, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con fiabilidad y la Sociedad no conserva para sí ninguna imputación en la gestión corriente de los bienes vendidos.

Prestación de servicios

Adicionalmente, los ingresos operativos incluyen el ingreso por los servicios prestados a terceros y son reconocidos en el estado de resultados en proporción al grado de terminación de la transacción a fecha de cierre del ejercicio. El grado de terminación es evaluado de acuerdo con estudios del trabajo llevado a cabo.

2.11 Impuesto a la renta

El impuesto a la renta sobre los resultados del ejercicio comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en resultados, excepto que esté relacionado con partidas reconocidas en Otros resultados integrales en cuyo caso se reconoce dentro de Otros resultados integrales.

El impuesto corriente es el impuesto a pagar calculado sobre el monto imponible fiscal del resultado del ejercicio, utilizando la tasa del impuesto a la renta vigente a la fecha de cierre de los estados financieros y considerando los ajustes por pérdidas fiscales en años anteriores.

El impuesto diferido es calculado utilizando el método del pasivo basado en el estado de situación financiera, determinado a partir de las diferencias temporarias entre los importes contables de activos y pasivos y los importes utilizados para fines fiscales. El importe de activo o pasivo diferido calculado, sin ser descontado, está basado en la forma esperada de realización o liquidación de los importes contables de activos y pasivos, utilizando las tasas de impuestos vigentes a la fecha de los estados financieros.

Un activo por impuesto diferido es reconocido solamente hasta el importe que es probable que futuras ganancias imponibles estarán disponibles, contra las cuales el activo pueda ser utilizado. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y

son reducidos en la medida que no es probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

2.12 Definición de fondos

Para la preparación del estado de flujos de efectivo se definió fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo.

La siguiente es la conciliación del importe de efectivo y equivalentes de efectivo del estado de situación financiera y del estado de flujo de efectivo:

	Oct-23	Oct-22
Caja	65.267	58.023
Bancos	7.847.529	15.938.426
Inversiones Temporarias	47.706.158	34.635.017
Efectivo y equiv. de efectivo del estado de situación financiera	55.618.954	50.631.466

Nota 3 - Instrumentos financieros

A continuación, se presenta detalle de activos y pasivos financieros y su método de medición en los estados financieros:

31 de octubre de 2023	Costo amortizado	Costo amortizado menos deterioro	Valor razonable con cambio en resultado	Total
Activos financieros				
Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	55.618.954	-	-	55.618.954
Deudores comerciales y otras ctas por cobrar	-	20.786.879	-	20.786.879
Inversiones en instrumento de deuda	-	-	1.274.065	1.274.065
	<u>55.618.954</u>	<u>20.786.879</u>	<u>1.274.065</u>	<u>77.679.898</u>
Pasivos financieros				
Acreeedores comerciales y otras ctas por pagar		13.410.115	-	13.410.115
		<u>13.410.115</u>	<u>-</u>	<u>13.410.115</u>

31 de octubre de 2022	Costo amortizado	Costo amortizado menos deterioro	Valor razonable con cambio en resultado	Total
Activos financieros				
Efectivo y equivalentes de efectivo	50.631.466	-	-	50.631.466
Deudores comerciales y otras ctas por cobrar	-	33.635.010	-	33.635.010
Inversiones en instrumento de deuda	-	-	1.362.172	1.362.172
	<u>50.631.466</u>	<u>33.635.010</u>	<u>1.362.172</u>	<u>85.628.648</u>
No corriente				
			Valor razonable con cambio en resultado	Total
Pasivos financieros				
Acreedores comerciales y otras ctas por pagar		<u>13.193.407</u>	-	<u>13.193.407</u>
		<u>13.193.407</u>	-	<u>13.193.407</u>

Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	Oct-23	Oct-22
Caja	65.267	58.023
Bancos	7.847.529	15.938.426
Inversiones Temporarias	47.706.158	34.635.017
	<u>55.618.954</u>	<u>50.631.466</u>

Nota 5 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	Oct-23	Oct-22
Deudores simples plaza	14.946.069	16.637.130
Partes relacionadas (Nota 20)	4.759.420	5.866.199
Créditos fiscales	660.530	2.237.406
Anticipos a proveedores	371.526	4.668.895
Deudores varios	416.328	1.152.095
	<u>21.153.873</u>	<u>30.561.725</u>
Menos: Previsión para deudores incobrables	(366.994)	(372.815)
	<u>20.786.879</u>	<u>30.188.910</u>

Nota 6 - Inventarios

El detalle de los inventarios es el siguiente:

	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
Mercaderías de reventa	2.275.671	3.459.227
Materiales y suministros	22.070.768	17.593.453
Importaciones en trámite	2.647.339	-
	<u>26.993.778</u>	<u>21.052.680</u>

Nota 7 - Propiedades, planta y equipo

7.1 Conciliación del valor en libros

	Inmuebles- Mejoras	Equipos de computación	Maquinarias e Instalaciones	Muebles y útiles	Vehículos	Bienes arrendados	Total
<i>(en Pesos Uruguayos)</i>							
Costo							
Saldos al 1° de noviembre de 2021		2.788.793	2.119.316	3.196.449	519.558	75.338.399	83.962.515
Altas	233.093	1.423.761	120.644	283.034		6.575.768	8.636.300
Bajas		834.303	1.643.002	2.226.405		3.282.317	7.986.027
Saldos al 31 de octubre de 2022	<u>233.093</u>	<u>3.378.251</u>	<u>596.958</u>	<u>1.253.078</u>	<u>519.558</u>	<u>78.631.850</u>	<u>84.612.788</u>
Altas		527.346	44.474	32.016		12.504	616.340
Bajas		423.057	1.258				424.315
Saldos al 31 de octubre de 2023	<u>233.093</u>	<u>3.482.540</u>	<u>640.174</u>	<u>1.285.094</u>	<u>519.558</u>	<u>78.644.354</u>	<u>84.804.813</u>
Saldos al 1° de noviembre de 2021		2.050.152	1.832.612	3.013.283	355.030	66.177.495	73.428.572
Bajas		697.612	1.482.112	2.186.019		3.282.317	7.648.060
Depreciación	26.031	513.334	76.729	88.833	103.912	5.360.525	6.169.364
Saldos al 31 de octubre de 2022	<u>26.031</u>	<u>1.865.874</u>	<u>427.229</u>	<u>916.097</u>	<u>458.942</u>	<u>68.255.703</u>	<u>71.949.876</u>
Bajas		395.612	1.050				396.662
Depreciación	46.618	492.625	44.887	56.624	60.616	4.293.182	4.994.552
Saldos al 31 de octubre de 2023	<u>72.649</u>	<u>1.962.887</u>	<u>471.066</u>	<u>972.721</u>	<u>519.558</u>	<u>72.548.885</u>	<u>76.547.766</u>
Importes en libros							
Al 31 de octubre de 2022	<u>207.062</u>	<u>1.512.377</u>	<u>169.729</u>	<u>336.981</u>	<u>60.616</u>	<u>10.376.147</u>	<u>12.662.912</u>
Al 31 de octubre de 2023	<u>160.444</u>	<u>1.519.653</u>	<u>169.108</u>	<u>312.373</u>	<u>-</u>	<u>6.095.469</u>	<u>8.257.047</u>

7.2 Depreciación

La depreciación de propiedades, planta y equipo por el ejercicio terminado el 31 de octubre de 2023 asciende a \$ 4.994.552 (\$ 6.169.364 al 31 de octubre de 2022). Del total de depreciaciones, \$ 4.338.069 (\$ 5.437.254 al 31 de octubre de 2022) fueron cargados al costo de los bienes vendidos y servicios prestados, \$ 656.483 (\$ 732.110 al 31 de octubre de 2022) se incluyen como gastos de administración.

Nota 8 - Activos intangibles

8.1 Conciliación del valor en libros

	<u>Licencias</u>	<u>Software</u>	<u>Total</u>
Costo			
<i>Saldos al 1° de noviembre de 2021</i>	140.319.816	6.958.612	147.278.428
Altas	1.924.480	83.545	2.008.025
Bajas		2.007.295	2.007.295
<i>Saldos al 31 de octubre de 2022</i>	<u>142.244.296</u>	<u>5.034.862</u>	<u>147.279.158</u>
Altas	936.988	461.754	1.398.742
Bajas	1.792.794	-	1.792.794
<i>Saldos al 31 de octubre de 2023</i>	<u>141.388.490</u>	<u>5.496.616</u>	<u>146.885.106</u>
<i>Saldos al 1° de noviembre de 2021</i>	134.229.829	5.554.924	139.784.753
Bajas		2.007.295	2.007.295
Amortización	3.183.095	468.018	3.651.113
<i>Saldos al 31 de octubre de 2022</i>	<u>137.412.924</u>	<u>4.015.647</u>	<u>141.428.571</u>
Amortización	2.015.597	520.212	2.535.809
<i>Saldos al 31 de octubre de 2023</i>	<u>139.428.521</u>	<u>4.535.859</u>	<u>143.964.380</u>
Importes en libros			
<i>Al 31 de octubre de 2022</i>	<u>4.831.372</u>	<u>1.019.215</u>	<u>5.850.587</u>
<i>Al 31 de octubre de 2023</i>	<u>1.959.969</u>	<u>960.757</u>	<u>2.920.726</u>

8.2 Amortización

La amortización del software por el ejercicio terminado el 31 de octubre de 2023 asciende a \$ 520.212 (\$ 468.018 al 31 de octubre de 2022). El 100% de las amortizaciones se encuentran cargadas en el rubro de Gastos de Administración y Ventas.

La amortización de las licencias instaladas en las salas de juegos de clientes por el ejercicio terminado el 31 de octubre de 2023 asciende a \$ 2.015.597 (\$ 3.183.095 al 31 de octubre de 2022). El 100% de las amortizaciones se encuentran cargadas en el rubro de Costo de venta de los bienes vendidos y servicios prestados.

Nota 9 - Inversiones en instrumentos de deuda

El detalle de los instrumentos de deuda de largo plazo es el siguiente:

	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
No corriente		
Bonos del Tesoro	1.274.065	1.362.172
	<u>1.274.065</u>	<u>1.362.172</u>

Nota 10 – Depósitos en garantía

El detalle de los depósitos en garantía es el siguiente:

	<u>Abr-23</u>	<u>Oct-22</u>
Depósitos en garantía en pesos uruguayos	956.898	280.693
Depósitos en dólares estadounidenses	3.586.493	3.165.407
	<u>4.543.391</u>	<u>3.446.100</u>

Nota 11 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
Retribuciones y retenciones al personal	426.710	466.182
Proveedores del exterior	453.074	806.221
Provisiones salariales	4.258.736	3.800.883
Acreedores fiscales	4.938.787	5.134.202
Proveedores de plaza	1.559.079	1.588.533
Acreedores por cargas sociales	1.347.520	1.040.065
Otras deudas a pagar	426.209	357.321
	<u>13.410.115</u>	<u>13.193.407</u>

Nota 12 - Ingresos operativos

Los ingresos por naturaleza han sido los siguientes:

	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
Ventas de bienes	15.764.984	13.437.628
Servicios prestados	84.707.804	82.752.551
	<u>100.472.788</u>	<u>96.190.179</u>

Nota 13 - Costo de los bienes vendidos y servicios prestados

Los costos de los bienes vendidos y servicios prestados por naturaleza han sido los siguientes:

	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
Costo de venta de los bienes vendidos y servicios prestados	18.463.264	21.536.891
Retribuciones al personal y sus cargas sociales	23.256.043	21.320.009
Amortizaciones y depreciaciones	4.338.069	5.437.254
Obolescencia de mercadería	128.007	-
Otros costos de ventas	-	88.958
	<u>46.185.383</u>	<u>48.383.112</u>

Nota 14 - Otros ingresos

El detalle de los otros ingresos es el siguiente:

	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
Otros ingresos	1.534.177	2.264.324
	<u>1.534.177</u>	<u>2.264.324</u>

Nota 15 - Gastos de distribución y ventas

El detalle de los gastos de distribución y ventas es el siguiente:

	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
Gastos directos de ventas	7.154.051	6.893.639
Honorarios profesionales y otros servicios	-	21.797
	<u>7.154.051</u>	<u>6.915.436</u>

Nota 16 - Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
Retribuciones al personal y sus cargas sociales.	14.229.468	11.482.279
Honorarios profesionales y otros servicios	3.202.703	3.521.755
Amortizaciones y depreciaciones	1.176.695	1.200.128
Impuestos	1.589.089	1.729.574
Seguros	385.781	450.375
Luz, agua y teléfonos	358.293	576.769
Gastos de representación	481.963	608.467
Mantenimiento	174.055	418.332
Alquileres	1.878.075	1.586.971
Otros gastos	1.256.686	1.353.540
	<u>24.732.808</u>	<u>22.928.190</u>

Nota 17 - Gastos del personal

Los gastos del personal incurridos por la Sociedad han sido los siguientes:

	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
Sueldos y jornales	33.941.108	29.688.103
Contribuciones a la seguridad social	3.544.403	3.114.185
	<u>37.485.511</u>	<u>32.802.288</u>

Los gastos de personal por el ejercicio terminado el 31 de octubre de 2023 asciende a \$ 37.485.511 (\$ 32.802.288 al 31 de octubre de 2022). Del total de gastos de personal, \$ 23.256.043 (\$ 21.320.009 al 31 de octubre de 2022) se encuentran cargados al costo de los bienes vendidos y servicios prestados, \$ 14.229.468 (\$ 11.482.279 al 31 de octubre de 2022) se incluyen como gastos de administración.

Nota 18 – Otros egresos

El detalle de los otros egresos es el siguiente:

	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
Resultados por disposiciones de propiedades, plata y equipo	(2.454)	(10.592)
Otros egresos	(15.437)	-
	<u>(17.891)</u>	<u>(10.592)</u>

Nota 19 - Resultados financieros

El detalle de los Resultados financieros es el siguiente:

	<u>Oct-23</u>	<u>Oct-22</u>
Intereses ganados	3.094.720	1.005.204
Diferencia de cambio	3.949.687	
Ingresos financieros	<u>7.044.407</u>	<u>1.005.204</u>
Intereses perdidos	-	652.735
Diferencia de cambio	4.570.640	2.584.974
Pérdida por tenencia de instrumentos de deuda	308.442	398.775
Gastos bancarios	457.667	-
Costos financieros	<u>5.336.749</u>	<u>3.636.484</u>

Nota 20 - Partes relacionadas

La Sociedad pertenece a un grupo económico mayor, representado por Boldt S.A.

20.1 Saldos con partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

	Oct-23		Oct-22	
	US\$	Equiv. \$	US\$	Equiv. \$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar				
Manteo S.A.	12.120	484.486	60.800	2.469.990
Naranpark S.A.	10.516	420.373	30.368	1.233.184
B-Gaming S.A.	12.000	479.688	-	-
7 Saltos S.A.	1.806	72.193	-	-
Casino Puerto Santa Fe SA	1.625	64.958	650	26.395
Casino Melincue S.A.	650	25.983	650	26.395
Ovalle Casino Resort S.A.	80.346	3.211.739	51.966	2.110.235
	119.063	4.759.420	144.434	5.866.199

20.2 Transacciones con partes relacionadas

La Sociedad realiza transacciones con partes relacionadas como parte del curso normal de los negocios.

El siguiente es el detalle de las transacciones con partes relacionadas efectuadas por la Sociedad:

	Oct-23		Oct-22	
	US\$	Equiv. \$	US\$	Equiv. \$
Ventas de bienes y servicios				
Manteo S.A.	49.063	1.897.935	63.552	2.631.572
Naranpark S.A.	50.031	1.935.404	41.110	1.725.034
Boldt S.A.	-	-	930	37.201
B-Gaming S.A.	17.312	669.711	-	-
7 Saltos S.A.	25.649	992.196	-	-
Casino Puerto Santa Fe SA	1.022	39.519	650	26.395
Casino Melincue S.A.	-	-	650	26.395
Ovalle Casino Resort S.A.	31.403	1.214.780	51.966	2.110.235
	174.480	6.749.545	158.858	6.556.832

Nota 21 - Impuesto a la renta

21.1 Componentes del impuesto a la renta reconocido en el estado de resultados

	Oct-23	Oct-22
Gasto por impuesto corriente		
Impuesto corriente	7.237.385	4.856.805
Gasto / (ingreso)	7.237.385	4.856.805
Total impuesto a la renta	7.237.385	4.856.805

21.2 Conciliación del gasto por impuesto a la renta y resultado contable

	Oct-23		Oct-22	
	%	\$	%	\$
<i>(en Pesos Uruguayos)</i>				
Resultados antes de impuestos		<u>25.624.490</u>		<u>17.585.893</u>
Impuesto a la renta según la tasa aplicable	25%	6.406.123	25%	4.396.473
Gastos no admitidos	6%	1.468.530	4%	731.593
Renta no gravada	1%	(366.611)	2%	264.888
Gastos proporcionales	4%	941.876	2%	267.149
Otros conceptos netos	(5%)	(1.212.533)	5%	(803.298)
	31%	7.237.385	28%	4.856.805

Nota 22 - Patrimonio

22.1 Capital

El capital integrado de la Sociedad al 31 de octubre de 2023 y 2022 está representado por 86.805.590.000 acciones, con un valor nominal de \$ 0,001 cada una. El capital integrado asciende a la suma de \$ 86.805.590 al 31 de octubre de 2023 y 2022. Los tenedores de acciones ordinarias tienen derecho a recibir dividendos tal como se declaren oportunamente, y tienen derecho a un voto por acción en la Asamblea de Accionistas de ICM S.A.

Con fecha 23 de noviembre de 2021, la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas resolvió por unanimidad reducir el capital integrado de la Sociedad a la suma de \$ 86.805.590 mediante el rescate de acciones, de forma proporcional a la participación de los accionistas por un total de \$ 50.000.000.

Con fecha 25 de enero de 2022 el Directorio, dejando constancia que el 12 de enero de 2022 venció el plazo de convocatoria a los acreedores a deducir oposición en relación a la resolución de la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de fecha 23 de noviembre de 2021, sin que se haya presentado ningún acreedor, resolvió ejecutar la resolución de la referida Asamblea procediendo al rescate de las acciones y pago a los accionistas en proporción a su participación en el capital.

La siguiente es la evolución de las acciones integradas:

	Acciones ordinarias	
	Oct-23	Oct-22
Acciones en circulación al inicio	86.805.590	136.805.590
Reducción de capital	-	(50.000.000)
	86.805.590	86.805.590

22.2 Reserva legal

La reserva legal se crea en cumplimiento del artículo 93 de la Ley N° 16.060 de Sociedades Comerciales, el cual dispone destinar no menos del 5% de las utilidades netas que arroje el Estado de Resultados del ejercicio para la formación de la referida reserva, hasta alcanzar un 20% del capital integrado.

Con fecha 26 de abril de 2023 los accionistas de la Sociedad resolvieron distribuir utilidades a cuenta de ganancias retenidas al 31 de octubre de 2022, destinando la suma de \$ 766.511 a reserva legal.

Con fecha 5 de julio de 2023, los accionistas de la Sociedad resolvieron realizar una distribución anticipada de dividendos en base al balance especial realizado al 30 de abril de 2023, destinando la suma de \$ 465.268 a de reserva legal.

El saldo al 31 de octubre de 2023 de la reserva legal asciende a \$ 11.097.385 (\$ 9.865.606 al 31 de octubre de 2022).

22.3 Distribuciones de dividendos

Con fecha 26 de abril de 2023 se celebró una Asamblea Extraordinaria de Accionistas donde se resolvió la distribución de las ganancias retenidas al 31 de octubre de 2022 que totalizaban \$ 15.330.224. Se resolvió destinar la suma de \$ 766.511 a reserva legal y se distribuyó al único accionista el saldo de \$ 14.563.713. El saldo de ganancias retenidas luego de la distribución quedó en \$ 0 y el saldo de reserva legal en \$ 10.632.117.

Con fecha 5 de julio de 2023 se celebró una Asamblea Extraordinaria de Accionistas donde se resolvió la distribución anticipada del resultado del semestre finalizado al 30 de abril de 2023, en función del balance especial elaborado a dicha fecha. El resultado del semestre finalizado al 30 de abril de 2023 totaliza \$ 9.305.355. Se resolvió destinar la suma de \$ 465.268 a reserva legal y se distribuyó al único accionista el saldo de \$ 8.840.087. El saldo de reserva legal luego de la distribución anticipada totaliza \$ 11.097.385.

Nota 23: Garantías

Existen Depósitos en garantía por \$ 27.286 a favor de Antel y \$ 929.612 a favor de la IMM, de los cuales \$ 427.460 se corresponde a la garantía por los sorteos que se realizan en el Casino Parque Hotel y \$502.152 a las garantías por la licitación de mantenimiento de máquinas.

Existen Depósitos en garantía por U\$S 25.028 como garantía del arrendamiento del local de la empresa y U\$S 58.642 a favor del Estado por licitaciones otorgadas.

Nota 24 – Hechos posteriores

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros no existen hechos posteriores que puedan afectar los estados financieros al 31 de octubre de 2023.