

Patagonia Comex S.A.
(antes Dobraly S.A.)

Estados financieros intermedios al
31 de diciembre de 2023

Contenido

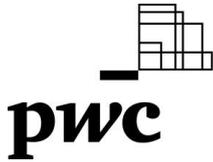
Informe de Revisión

Estados financieros intermedios

Estado intermedio de situación patrimonial
Estado intermedio de resultados integrales
Estado intermedio de cambios en el patrimonio
Estado intermedio de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros intermedios

US\$ - Dólares estadounidenses

UYU - Pesos uruguayos



Informe de revisión

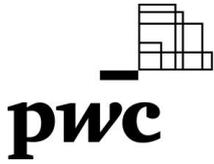
A los Señores Directores y Accionistas de
Patagonia Comex S.A. (antes Dobraly S.A.)

Introducción

Hemos efectuado una revisión de los estados financieros intermedios de Patagonia Comex S.A. (antes Dobraly S.A.) (“la Sociedad”) que comprenden el estado intermedio de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y los correspondientes estados intermedios de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período de seis meses finalizado el 31 de diciembre de 2023, preparados y presentados en dólares estadounidenses, y sus notas que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas, los cuales se incluyen adjuntos. La Dirección de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros intermedios de acuerdo con las normas internacionales de información financiera. Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre estos estados financieros intermedios basados en la revisión que hemos efectuado.

Alcance de nuestra revisión

Nuestra revisión fue realizada de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 –Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad, la cual fue adoptada como norma de revisión en Argentina mediante la Resolución Técnica N°33 de FACPCE, tal y como fue aprobada por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IASB por sus siglas en inglés). Una revisión de estados financieros intermedios se limita básicamente a realizar indagaciones principalmente al personal responsable de los aspectos financieros y contables y aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión tiene un alcance sustancialmente menor que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y, en consecuencia, no nos permite tener la seguridad de identificar todos los asuntos significativos que podrían ser notados en una auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría



Conclusión

Basados en nuestra revisión, nada ha llegado a nuestra atención que nos haga creer que los referidos estados financieros intermedios preparados y presentados en dólares estadounidenses no presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Patagonia Comex S.A. (antes Dobraly S.A.) al 31 de diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el período de seis meses finalizado el 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con normas internacionales de información financiera.

Montevideo, Uruguay
8 de febrero de 2024

OSCAR CONTI
CONTADOR PÚBLICO
SOCIO
C.J.P.P.U 55724

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

**ESTADO INTERMEDIO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
Al 31 de diciembre de 2023**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de 2023 USD</u>	<u>30 de junio de 2023 USD</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	5.633.721	6.435.969
Créditos por ventas	7	12.814.065	14.444.547
Otros créditos	8	590.341	11.201
Inventarios	9	457.496	-
Total del activo corriente		<u>19.495.623</u>	<u>20.891.717</u>
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipos, netos	10	2.866	3.506
Total del activo corriente		<u>2.866</u>	<u>3.506</u>
Total del activo		<u>19.498.489</u>	<u>20.895.223</u>
Pasivo			
Pasivo corriente			
Deudas comerciales	11 y 16	15.115.322	18.895.010
Otras deudas		46.372	35.152
Total del pasivo corriente		<u>15.161.694</u>	<u>18.930.162</u>
Total del pasivo		<u>15.161.694</u>	<u>18.930.162</u>
Patrimonio			
Aportes de propietarios			
Capital integrado		273	273
Reservas			
Reserva Legal		63	-
Resultados no asignados			
Resultado de ejercicios anteriores		1.964.725	(3.584)
Resultado del periodo		2.371.734	1.968.372
Total del Patrimonio		<u>4.336.795</u>	<u>1.965.061</u>
Total del Pasivo y Patrimonio		<u>19.498.489</u>	<u>20.895.223</u>

Las notas 1 a 17 son parte integral de estos estados financieros.

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

ESTADO INTERMEDIO DE RESULTADO INTEGRAL
Por el período de seis y tres meses finalizado el 31 de diciembre de 2023
 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	Notas	Período de seis meses finalizado el		Período de tres meses finalizado el	
		31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Ingresos por ventas	13	53.012.471	133.567	24.940.376	133.567
Costo de ventas	14	(50.409.842)	(126.960)	(23.718.403)	(126.960)
Ingresos operativos netos		2.602.629	6.607	1.221.973	6.607
Gastos de administración	14	(201.441)	(191.419)	(91.720)	(44.972)
Resultados financieros	15	(9.842)	(1.822)	(2.903)	(1.822)
Resultado antes del impuesto		2.391.346	(186.634)	1.127.350	(40.187)
Impuesto a la renta		(19.612)	(154)	(9.228)	(154)
Resultado del período/ejercicio		2.371.734	(186.788)	1.118.122	(40.341)
Otros resultados integrales		-	-	-	-
Resultado integral del período		2.371.734	(186.788)	1.118.122	(40.341)

Las notas 1 a 17 son parte integral de estos estados financieros.

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

ESTADO INTERMEDIO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el período de seis meses finalizado el 31 de diciembre de 2023
 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Capital integrado</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos iniciales al 1° octubre de 2022		<u>273</u>	<u>-</u>	<u>(3.584)</u>	<u>(3.311)</u>
<u>Operaciones con los accionistas</u>					
Aporte de capital	12	-	-	-	-
<u>Resultado integral del período</u>					
Resultado del período		-	-	1.968.372	1.968.372
Subtotal		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.968.372</u>	<u>1.968.372</u>
Saldos al 30 de junio de 2023		<u>273</u>	<u>-</u>	<u>1.964.788</u>	<u>1.965.061</u>
Saldos iniciales al 1° julio de 2023		<u>273</u>	<u>-</u>	<u>1.964.788</u>	<u>1.965.061</u>
<u>Reservas</u>					
Constitución de reserva legal	12	-	63	(63)	-
<u>Resultado integral del período</u>					
Resultado del período		-	-	2.371.734	2.371.734
Subtotal		<u>273</u>	<u>63</u>	<u>4.336.459</u>	<u>4.336.795</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2023		<u>273</u>	<u>63</u>	<u>4.336.459</u>	<u>4.336.795</u>

Las notas 1 a 17 son parte integral de estos estados financieros.

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

ESTADO INTERMEDIO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el período de seis meses finalizado el 31 de diciembre de 2023
 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	Notas	31 de diciembre de 2023 USD	31 de diciembre de 2022 USD
Flujos de efectivo de actividades operativas			
Resultado integral del período		2.371.734	(186.788)
Amortizaciones y depreciaciones		641	-
<u>Cambios en activos y pasivos operativos:</u>			
(Aumento) / Disminución en crédito por ventas		1.630.482	(133.567)
(Aumento) / Disminución en otros créditos		(579.140)	(37.000)
(Aumento) / Disminución en bienes de cambio		(457.496)	-
Aumento / (Disminución) de deudas comerciales		(3.779.688)	304.044
Aumento / (Disminución) de otras deudas		11.219	13.461
Flujo de efectivo aplicado a las actividades operativas		(802.248)	(39.850)
Flujo de efectivo de actividades de inversión			
Adquisición de PPE		-	(4.000)
Flujo neto de efectivo aplicado a las actividades de financiación		-	(4.000)
Flujo de efectivo de actividades de financiación			
Aporte de capital		-	12.000
Créditos bancarios		-	43.577
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación		-	55.577
Variaciones del efectivo y equivalentes de efectivo		(802.248)	11.727
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período		6.435.969	273
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del período	6	5.633.721	12.000

Las notas 1 a 17 son parte integral de estos estados financieros.

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS al 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Naturaleza jurídica y actividad principal

Patagonia Comex S.A. (antes Dobraly S.A.) (en adelante "la Sociedad"), es una sociedad anónima cerrada, constituida en Uruguay el 25 de octubre de 2021, con domicilio fiscal en la calle Treinta y Tres 1271, Montevideo, Uruguay.

La Sociedad se dedica a la comercialización de bienes en el exterior, los cuales no tienen pasaje físico por Uruguay, amparado en el régimen fiscal establecido en la Resolución DGI N° 51/997, el cual determina una tasa efectiva de tributación de Impuesto a la Renta de las Actividades Económicas de 0,75%, aplicada sobre el margen entre el precio venta y precio de compra de dichos bienes.

La Sociedad tiene un capital social autorizado de \$ 24.000 e integrado de \$ 12.000 formado por títulos de una o más acciones nominativas endosables de \$ 1 cada una.

Con fecha 20 de mayo de 2022, Sociedad Anónima Importadora y Exportadora de la Patagonia, sociedad constituida en Argentina, compra el 100% de las acciones de Patagonia Comex S.A. (antes Dobraly S.A.).

Con fecha 11 de agosto de 2022 la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas, resuelve reformar los artículos 1 y 3 de los Estatutos Sociales, cambiando el nombre de la Sociedad a "Patagonia Comex S.A." y cambiando el objeto social definido en el artículo 3, pudiendo la misma realizar diversas actividades comerciales, industriales y de servicios, allí definidas. La publicación de esta modificación de Estatutos fue realizada el 18 de octubre de 2022, en el Diario Oficial.

La Sociedad comenzó a operar en el ejercicio anterior, realizando su primera transacción comercial en diciembre 2022.

La Sociedad cerraba su ejercicio al 30 de septiembre. Con fecha 13 de septiembre de 2022, la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas resolvió cambiar la fecha de cierre de ejercicio al 30 de junio.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros intermedios han sido aprobados para su publicación con fecha 8 de febrero de 2024. Los mismos no han sido sometidos aún a la aprobación del órgano social competente.

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS al 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros intermedios se resumen seguidamente. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los períodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados aplicando las Normas Internacionales de Estados Financieros (NIIF) adoptados por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), traducidas al idioma español a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros comprenden el estado de situación patrimonial, el estado de resultados y el estado de otros resultados integrales como un único estado, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo, y sus notas explicativas.

2.2 Cambios en las políticas contables

Normas nuevas y normas modificadas con vigencia para el ejercicio económico iniciado el 1 de julio de 2023.

No se han emitido otras NIIF, modificaciones a NIIF o interpretaciones a NIIF (CINIIF), que sean efectivas por primera vez para el ejercicio económico iniciado el 1 de julio de 2023, que hayan tenido un efecto significativo sobre los estados financieros de la Sociedad.

Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas aún no vigentes para el ejercicio iniciado el 1 de julio de 2023, y adoptadas anticipadamente por la Sociedad

No se han emitido NIIF, modificaciones a NIIF o interpretaciones a NIIF (CINIIF), aún no vigentes, que hayan sido adoptadas anticipadamente por la Sociedad.

2.3 Moneda extranjera

a. Moneda funcional y moneda de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la Sociedad se preparan y se presentan en dólares estadounidenses, que es a su vez la moneda funcional y la moneda de presentación de los estados financieros de la Sociedad.

En aplicación de la NIC 21, a partir del ejercicio económico anterior (iniciado el 1 de octubre de 2022 y con cierre 30 de junio de 2023), se ha determinado al dólar estadounidense como la moneda funcional de la Sociedad. Hasta el ejercicio económico finalizado el 30 de septiembre de 2022, era el peso uruguayo.

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS al 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Del análisis realizado por la Dirección de la Sociedad sobre los factores que determinan actualmente el entorno económico en el que opera la Sociedad, es posible constatar los siguientes hechos:

- a) Los ingresos y egresos operativos de la Sociedad se determinan, en su mayoría, en dólares estadounidenses.
- b) Las fuentes de financiamiento de la Sociedad, más allá de los aportes del accionista, se encuentran en dólares estadounidenses.
- c) La moneda en la que normalmente se conservan los importes cobrados por las actividades de operación es el dólar estadounidense.

Considerando estos factores, la Dirección entiende que hay sólidos fundamentos para sostener que el dólar estadounidense constituye actualmente la moneda funcional de la Sociedad.

De acuerdo con lo descripto anteriormente, el Directorio de la Sociedad de fecha 26 de diciembre de 2022 aprobó que a partir del ejercicio iniciado el 1° de octubre de 2022 la moneda funcional de la Sociedad es el dólar estadounidense. Por lo tanto, los presentes estados financieros se han preparado y se presentan en dicha moneda.

b. Información comparativa

La información comparativa presentada en dólares estadounidenses que se incluye en los presentes estados financieros resulta del pasado cierre al 30 de junio de 2023 expresados en dólares estadounidenses.

2.4 Transacciones en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera (monedas diferentes a la moneda funcional) son valuados a los tipos de cambio de cierre del ejercicio. Las diferencias de cambio que se originan en oportunidad de la cancelación de los saldos y las que se originan por la valuación a tipo de cambio de cierre de los activos y pasivos denominados en una moneda extranjera son imputadas a resultados, en el capítulo Resultados Financieros.

Los saldos de activos y pasivos denominados en monedas extranjeras al cierre del ejercicio se resumen en la Nota 4.

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS al 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se consideran efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo disponible en caja, así como otras inversiones de gran liquidez con vencimientos originales de seis meses o menos, los depósitos en cuenta corriente mantenidas en instituciones financieras. Los saldos se presentan por su valor nominal el cual no difiere de su valor razonable.

2.6 Créditos por ventas y Otros créditos

Los Créditos por ventas y Otros créditos se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro, si correspondiera.

2.7 Inventarios

Los inventarios son expresados al menor entre el costo y el valor neto realizable. El costo incluye la mercadería comprada y, cuando sea aplicable, costos de transporte y seguros asociados a la importación. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario de negocios menos costos estimados de terminación y costos estimados necesarios para hacer la venta.

2.8 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor. El costo histórico comprende el costo de adquisición y las erogaciones directamente atribuibles a la adquisición de los bienes.

La depreciación sobre los bienes se calcula con base en el método lineal a partir del mes siguiente al de su incorporación aplicando las siguientes tasas anuales:

Equipos de computación	3 años
Muebles y Útiles	10 años

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la Sociedad, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada balance general.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del 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,

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS al 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos).

Las ganancias y pérdidas por disposición (ventas o retiros) se determinan comparando los ingresos obtenidos con los valores de libros. Las mismas se incluyen en el estado de resultados integrales.

2.9 Deudas comerciales y Otras deudas

Las deudas comerciales y Otras deudas son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las deudas comerciales y Otras deudas se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos. De lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las deudas comerciales y Otras deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

2.10 Deudas bancarias y financieras

Las Deudas bancarias y financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente, se registran a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados integrales durante el periodo, usando el método de interés efectivo.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción.

2.11 Impuesto a la renta

El cargo por impuesto a la renta se determina como la suma del cargo por impuesto corriente y del crédito o débito por el reconocimiento de activos o pasivos por impuesto diferido.

El impuesto diferido es reconocido utilizando el método del pasivo basado en las diferencias temporarias entre los valores contables y la valuación de activos y pasivos de acuerdo a normas fiscales.

El impuesto diferido es determinado utilizando las tasas y normativa vigente a la fecha de los estados contables y que se espera sean aplicables cuando el respectivo activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido sea pagado.

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS al 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Los activos por impuesto diferido son reconocidos en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras contra las que cargar las deducciones por diferencias temporarias.

El impuesto diferido es cargado o acreditado en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado a partidas cargadas o acreditadas directamente al patrimonio, en cuyo caso el impuesto diferido también es tratado en el patrimonio.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados cuando están relacionados a los impuestos a las ganancias gravados por la misma autoridad impositiva y la Sociedad pretende liquidar el impuesto corriente de sus activos y pasivos sobre una base neta.

Los créditos fiscales por beneficios de inversiones se reconocen en el ejercicio fiscal en el cual son aprovechados los mismos.

Las retenciones por impuesto a la renta sobre los dividendos pagados a los accionistas, así como los pagos del impuesto bajo el régimen dividendos fictos, que la Sociedad debe abonar a las autoridades fiscales por cuenta de los accionistas, son deducidos de las cuentas del patrimonio siguiendo un tratamiento contable similar al otorgado a la distribución de dividendos.

2.12 Reconocimiento de ingresos y egresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Otros ingresos y egresos son imputados a resultados en base a su devengamiento en cada período.

2.13 Concepto de capital

El capital accionario se refleja al valor nominal de las acciones emitidas.

NOTA 3 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La Sociedad está expuesta a determinados riesgos financieros vinculados a sus operaciones que son analizados por la Dirección de la Sociedad considerando el grado y magnitud de dichos riesgos. Estos riesgos incluyen riesgos de capital, riesgo de crédito, riesgo de precios, riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés y riesgo de liquidez.

A continuación, se detallan los principales tipos de riesgos a los que se encuentran expuestos los instrumentos financieros de la Sociedad y las políticas de gestión de los mismos.

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS al 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Riesgo de capital

La Sociedad maneja sus niveles de capital de forma tal que asegure que la entidad continuará operando sobre una base de negocio en marcha, mientras maximiza el rendimiento de sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y de patrimonio.

Riesgo crediticio

Los principales activos financieros de la Sociedad están constituidos por los saldos bancarios y las cuentas por cobrar, los que se encuentran sujetos al riesgo de crédito.

El riesgo crediticio de los fondos líquidos es limitado debido a que las contrapartes son bancos estatales o internacionales de primera línea.

Con respecto a las cuentas por cobrar, el riesgo de crédito está asociado principalmente con las cuentas por cobrar derivadas de las exportaciones a terceros.

Riesgo de precio

La Sociedad tiene una política de precios mediante la cual vende aplicando un porcentaje determinado sobre el valor de compra, lo que asegura siempre la obtención de un margen de ganancia por transacción.

Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio se encuentra acotado a la exposición de la Sociedad en moneda distinta a la funcional, detallada en Nota 4.

Riesgo de tasa de interés

La Sociedad no mantiene pasivos financieros a la fecha de emisión de los presentes estados financieros.

Riesgo de liquidez

La Sociedad administra su riesgo de liquidez manteniendo un adecuado nivel de efectivo y equivalente de efectivo, monitoreando constantemente las proyecciones sobre el flujo de fondos, calzando los plazos de ingreso y egresos de fondos. Los pasivos financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 30 de junio de 2023 son de corto plazo y sus valores razonables se asemejan al valor contabilizado en libros.

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
al 31 de diciembre de 2023**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 4 - POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

	31 de diciembre de 2023		30 de junio de 2023	
	Monto equivalente en UYU	US\$	Monto equivalente en UYU	US\$
Activo				
Otros créditos	720.284	18.458	404.044	10.801
Total Activo	720.284	18.458	404.044	10.801
Pasivo				
Deudas comerciales	260.392	6.673	3.516	94
Otras deudas	1.809.489	46.371	851.069	22.751
Total Pasivo	2.069.881	53.044	854.585	22.845
Posición pasiva	(1.349.597)	(34.586)	(450.541)	(12.044)

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
al 31 de diciembre de 2023**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 5 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

El siguiente cuadro muestra los activos y pasivos financieros por categoría de instrumento financiero.

Al 31 de diciembre de 2023

	A costo amortizado	A valor razonable con Cambios en resultados	A valor razonable con cambios en otros resultados integrales	Subtotal - Instrumentos financieros	Activos no financieros	Total
Activo						
Efectivo y equivalentes de efectivo	5.633.721	-	-	5.633.721	-	5.633.721
Créditos por ventas	12.814.065	-	-	12.814.065	-	12.814.065
Otros créditos	589.941	-	-	589.941	400	590.341
Total Activo	19.037.727	-	-	19.037.727	400	19.038.127
Pasivo						
Deudas comerciales	15.115.322	-	-	15.115.322	-	15.115.322
Otras deudas	27.005	-	-	27.005	19.366	46.371
Total Pasivo	15.142.327	-	-	15.142.327	19.366	15.161.693
Total	3.895.400	-	-	3.895.400	(18.966)	3.876.434

Al 30 de junio de 2023

	A costo amortizado	A valor razonable con Cambios en resultados	A valor razonable en otros resultados integrales	Subtotal - Instrumentos financieros	Activos no financieros	Total
Activo						
Efectivo y equivalentes de efectivo	6.435.969	-	-	6.435.969	-	6.435.969
Créditos por ventas	14.444.547	-	-	14.444.547	-	14.444.547
Otros créditos	10.801	-	-	10.801	400	11.201
Total Activo	20.891.317	-	-	20.891.317	400	20.891.717
Pasivo						
Deudas comerciales	18.895.010	-	-	18.895.010	-	18.895.010
Otras deudas	22.691	-	-	22.691	12.461	35.152
Total Pasivo	18.917.701	-	-	18.917.701	12.461	18.930.162
Total	1.973.616	-	-	1.973.616	(12.061)	1.961.555

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
al 31 de diciembre de 2023**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes de efectivo se compone, a efectos del Estado de flujos de efectivo, de los siguientes conceptos:

	<u>31 de diciembre de 2023</u>	<u>30 de junio de 2023</u>
Bancos	5.633.721	32.089
T-Bills ¹	-	6.403.880
Total	<u>5.633.721</u>	<u>6.435.969</u>

¹ Treasury bills: Letras del gobierno de Estados Unidos, Fecha de vencimiento: 5/07/2023.

NOTA 7 - CRÉDITOS POR VENTAS

Composición:

	<u>31 de diciembre de 2023</u>	<u>30 de junio de 2023</u>
Corriente		
Deudores por exportación	12.814.065	14.444.547
Total	<u>12.814.065</u>	<u>14.444.547</u>

NOTA 8 - OTROS CRÉDITOS

Composición:

	<u>31 de diciembre de 2023</u>	<u>30 de junio de 2023</u>
Corriente		
Créditos con partes relacionadas (Nota 16)	571.483	-
Créditos fiscales	18.458	10.801
Otros créditos	400	400
Total	<u>590.341</u>	<u>11.201</u>

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
al 31 de diciembre de 2023**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 9 – INVENTARIOS

Composición:

	31 de diciembre de 2023	30 de junio de 2023
Corriente		
Mercadería de reventa	457.496	-
Total	457.496	-

NOTA 10 - PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2023:

RUBROS	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES ACUMULADAS					
	Valores al 1 de julio de 2023	Aumentos del Ejercicio	Disminuciones	Valores al 31 de diciembre de 2023	Amortización Acum. al 1 de julio de 2023	Bajas del Ejercicio	Del ejercicio		Amortización Acum. al cierre del ejercicio	Valores Netos
							Tasa	Amortización del período		
Muebles y Útiles	972	-	-	972	41	-	10%	50	91	881
Eq. Computación	3.350	-	-	3.350	774	-	33%	591	1.365	1.985
Total	4.322	-	-	4.322	815	-		641	1.456	2.866

Al 31 de diciembre de 2022:

RUBROS	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES ACUMULADAS					
	Valores al 1 de julio de 2022	Aumentos del Ej.	Disminuciones	Valores al 31 de diciembre de 2022	Amortización Acum. al 1 de julio de 2022.	Bajas del Ejercicio	Del ejercicio		Acum al cierre del Ej	Valores Netos
							Tasa	Amortización del período		
Muebles y Útiles	-	650	-	650	-	-	10%	-	-	650
Eq. Computación	-	3.350	-	3.350	-	-	33%	-	-	3.350
Total	-	4.000	-	4.000	-	-		-	-	4.000

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
al 31 de diciembre de 2023**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 11 - DEUDAS COMERCIALES

Composición:

Corriente	31 de diciembre de 2023	30 de junio de 2023
Acreedores - Partes relacionadas (Nota 16)	14.459.729	18.868.690
Acreedores - Terceras partes	655.593	26.320
Total	15.115.322	18.895.010

NOTA 12 - PATRIMONIO

11.1 Capital Social

El capital social autorizado de la Sociedad asciende a \$ 24.000, formado por acciones nominativas de \$ 1.

El capital integrado de la Sociedad asciende a \$ 12.000 (equivalente a US\$ 273) al 31 de diciembre de 2023, el cual fue integrado el 25 de octubre de 2021, fecha de constitución de la Sociedad.

11.2 Restricciones sobre distribución de resultados

De acuerdo con lo dispuesto por el Artículo 93 de la Ley de Sociedades Comerciales N° 16.060, la Sociedad debe destinar no menos del 5% de las utilidades netas de cada ejercicio económico a la formación de una reserva legal hasta alcanzar el 20% del capital integrado. Cuando la misma quede disminuida por cualquier razón, no podrán distribirse ganancias hasta su reintegro.

Con fecha 15 de septiembre de 2023, la Asamblea General Ordinaria aprobó el ejercicio cerrado al 30 de junio de 2023, creando así la Reserva Legal por un importe de \$ 2.400 (equivalentes a US\$ 63).

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
al 31 de diciembre de 2023**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 13 - INGRESOS POR VENTAS

Composición:

	Periodo de seis meses finalizado el		Periodo de tres meses finalizado el	
	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Ventas Exentas	53.012.471	133.567	24.940.376	133.567
Total	53.012.471	133.567	24.940.376	133.567

NOTA 14 - GASTOS POR NATURALEZA

	Periodo de seis meses finalizado el					
	31 de diciembre de 2023			31 de diciembre de 2022		
	Costo de ventas	Gastos de administración y ventas	Total	Costo de ventas	Gastos de administración y ventas	Total
Costo de las mercaderías compradas	50.409.842	-	50.409.842	126.960	-	126.960
Remuneraciones y cargas sociales	-	90.013	90.013	-	25.296	25.296
Honorarios profesionales	-	55.123	55.123	-	162.784	162.784
Alquileres	-	6.158	6.158	-	1.100	1.100
Otros gastos	-	50.147	50.147	-	2.239	2.239
Total	50.409.842	201.441	50.611.283	126.960	191.419	318.379

	Periodo de tres meses finalizado el					
	31 de diciembre de 2023			31 de diciembre de 2022		
	Costo de ventas	Gastos de administración y ventas	Total	Costo de ventas	Gastos de administración y ventas	Total
Costo de las mercaderías compradas	23.718.403	-	23.718.403	126.960	-	126.960
Remuneraciones y cargas sociales	-	36.380	36.380	-	25.296	25.296
Honorarios profesionales	-	39.551	39.551	-	17.784	17.784
Alquileres	-	2.970	2.970	-	1.100	1.100
Otros gastos	-	12.819	12.819	-	792	792
Total	23.718.403	91.720	23.810.123	126.960	44.972	171.932

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
al 31 de diciembre de 2023**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 15 – RESULTADOS FINANCIEROS

	<u>Período de seis meses finalizado el</u>		<u>Período de tres meses finalizado el</u>	
	<u>31 de diciembre de 2023</u>	<u>31 de diciembre de 2022</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>	<u>31 de diciembre de 2022</u>
Intereses ganados	18.248	-	9.715	-
Comisiones ganadas	2.450	-	100	-
Diferencia de cambio	(292)	(709)	(307)	(709)
Intereses perdidos y otros	<u>(30.248)</u>	<u>(1.113)</u>	<u>(12.411)</u>	<u>(1.113)</u>
Total	<u>(9.842)</u>	<u>(1.822)</u>	<u>(2.903)</u>	<u>(1.822)</u>

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

16.1 Los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

	<u>31 de diciembre de 2023</u>	<u>30 de junio de 2023</u>
ACTIVO		
<u>Otros Créditos (Nota 8)</u>		
Sociedad Anónima Importadora y Exportadora de la Patagonia (SAIEP)	571.483	-
	<u>571.483</u>	<u>-</u>
PASIVO		
<u>Deudas comerciales (Nota 11)</u>		
Sociedad Anónima Importadora y Exportadora de la Patagonia (SAIEP)	14.459.729	18.868.690
	<u>14.459.729</u>	<u>18.868.690</u>

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
al 31 de diciembre de 2023**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

16.2 Las siguientes transacciones fueron efectuadas entre partes relacionadas:

	<u>Periodo de seis meses finalizado el</u>		<u>Periodo de tres meses finalizado el</u>	
	<u>31 de diciembre de 2023</u>	<u>31 de diciembre de 2022</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>	<u>31 de diciembre de 2022</u>
Compra de mercadería (Nota 14)				
Sociedad Anónima Importadora y Exportadora de la Patagonia (SAIEP)	50.867.338	126.960	24.175.899	126.960
	50.867.338	126.960	24.175.899	126.960
	<u>Periodo de seis meses finalizado el</u>		<u>Periodo de tres meses finalizado el</u>	
	<u>31 de diciembre de 2023</u>	<u>31 de diciembre de 2022</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>	<u>31 de diciembre de 2022</u>
Intereses y comisiones (Nota 15)				
Sociedad Anónima Importadora y Exportadora de la Patagonia (SAIEP)	20.698	-	9.815	-
	20.698	-	9.815	-

PATAGONIA COMEX S.A. (ANTES DOBRALY S.A.)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
al 31 de diciembre de 2023**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 17 - HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los presentes Estados financieros intermedios, no han ocurrido otros hechos posteriores que puedan afectar a la Sociedad en forma significativa.