

**DOS ANCLAS
SOCIEDAD ANÓNIMA**

**ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
POR EL PERIODO DE TRES MESES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**DOS ANCLAS
SOCIEDAD ANÓNIMA**

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes.

Datos generales de la sociedad.

Estado de situación financiera intermedio condensado al 31 de diciembre de 2023.

Estado del resultado integral intermedio condensado correspondiente al período de tres meses finalizado el 31 de diciembre de 2023.

Estado de cambios en el patrimonio intermedio condensado correspondiente al período de tres meses finalizado el 31 de diciembre de 2023.

Estado de flujo de efectivo intermedio condensado correspondiente al período de tres meses finalizado el 31 de diciembre de 2023.

Notas a los estados financieros intermedios condensados correspondiente al período de tres meses finalizado el 31 de diciembre de 2023.

Informe de la comisión fiscalizadora.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores
Presidente y Directores de
DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA
C.U.I.T. 30-62844695-0
Domicilio legal: Las Heras 434 - San Luis
Provincia de San Luis

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

1. Identificación de los estados financieros intermedios condensados objeto de revisión

Hemos revisado los estados financieros intermedios condensados adjuntos de **DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA** (“la Sociedad”) que comprenden el estado de situación financiera intermedio condensado al 31 de diciembre de 2023 y los correspondientes estado del resultado integral intermedio condensado, de cambios en el patrimonio intermedio condensado y de flujo de efectivo intermedio condensado por el período de tres meses finalizado el 31 de diciembre de 2023, así como la información explicativa seleccionada contenida en notas 1 a 7.

Las cifras y otra información correspondiente al ejercicio económico finalizado el 30 de septiembre de 2023 y al período de tres meses finalizado el 31 de diciembre de 2022, son parte integrante de los estados financieros mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y otra información del período intermedio actual.

2. Responsabilidades del Directorio de la Sociedad en relación con los estados financieros intermedios condensados

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros intermedios condensados de la Sociedad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) como normas contables profesionales, tal como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por su sigla en inglés), e incorporadas por la Comisión Nacional de Valores a su normativa, y por lo tanto es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros intermedios condensados adjuntos, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34, “Información financiera intermedia”.

Asimismo, el Directorio de la Sociedad es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros intermedios condensados libres de incorrecciones significativas.

3. Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros intermedios condensados

Nuestra responsabilidad consiste en emitir una conclusión sobre los estados financieros intermedios condensados adjuntos basada en nuestra revisión. Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Encargos de Revisión, adoptadas por la F.A.C.P.C.E. a través de la Resolución Técnica N°33, tal como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (“IAASB” por su sigla en inglés) de la



Federación Internacional de Contadores (“IFAC”, por su sigla en inglés). Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética.

Una revisión de los estados financieros de períodos intermedios consiste en realizar indagaciones, principalmente a las personas responsables de los temas financieros y contables, y aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión tiene un alcance significativamente menor que el de una auditoría y, por consiguiente, no nos permite obtener seguridad de que tomemos conocimiento de todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría.

4. Conclusión

Sobre la base de nuestra revisión, estamos en condiciones de manifestar que no se nos han presentado circunstancias que nos hicieran pensar que los estados financieros intermedios condensados adjuntos de **DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA** correspondientes al período de tres meses finalizado el 31 de diciembre de 2023 no están preparados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

A efectos de dar cumplimiento a disposiciones legales vigentes informamos que:

- a) Los estados financieros mencionados en el apartado 1. de este informe han sido preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con las normas pertinentes de la Ley General de Sociedades N° 19.550 y de la Comisión Nacional de Valores. Dichos estados financieros surgen de registros contables llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con las normas legales vigentes.
- b) Los estados financieros intermedios condensados mencionados en el apartado 1. de este informe se encuentran transcritos al libro Inventarios y Balances.
- c) Al 31 de diciembre de 2023, las deudas devengadas en conceptos de aportes y contribuciones previsionales a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino, que surgen de los registros contables de la Sociedad, ascienden a \$111.949.613, las cuales no son exigibles a dicha fecha.

San Luis, 7 de febrero de 2024.

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E. Pcia. San Luis T° I - Matrícula N° 6

Nancy García (Socia)
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Pcia. San Luis - Matrícula N° 2454

DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA

Domicilio Legal: Las Heras 434 - San Luis- Pcia. San Luis
Actividad Principal: Elaboración de sales.
Fecha de Inscripción en el Registro Público de Comercio: 28 de noviembre de 1988
Fecha en que se cumple el plazo de duración de la Sociedad: 28 de noviembre de 2087

SOCIEDAD CONTROLANTE:

COMPAÑÍA INTRODUCTORA DE BUENOS AIRES SOCIEDAD ANÓNIMA
CHILE 778 - CAPITAL FEDERAL
TENENCIA ACCIONARIA: 99,99973334 %

**EJERCICIO ECONOMICO Nº 36 INICIADO EL 1º DE OCTUBRE DE 2023
ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

CAPITAL

Composición

El Capital social se encuentra suscrito e integrado:

Clases de Acciones	Acciones en Circulación	
	Cantidad	\$
Ordinarias de Valor Nominal		
\$ 1.- 1 voto cada una	3.000.000	3.000.000
	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.

C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER
Presidente

ELISABETH SCHNEIDER
Comisión Fiscalizadora
Consejera

DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIO CONDENSADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

ACTIVO	Nota	31-12-2023	30-09-2023
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	191.177.996	309.391.632
Cuentas comerciales por cobrar	4.2	424.219.173	1.527.804.875
Cuentas impositivas por cobrar	4.3	347.126.962	362.825.786
Otras cuentas por cobrar	4.4	3.659.981.836	1.932.344.859
Inventarios	4.5	1.233.789.566	1.238.665.056
Total del activo corriente		5.856.295.533	5.371.032.208
ACTIVO NO CORRIENTE			
Impuesto diferido	4.6	96.263.273	168.387.718
Propiedades, planta y equipo	4.7	1.400.163.773	1.342.716.414
Total del activo no corriente		1.496.427.046	1.511.104.132
TOTAL DEL ACTIVO		7.352.722.579	6.882.136.340
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas comerciales a pagar	4.8	340.373.678	311.579.875
Préstamos	4.9	354.985.779	300.004.234
Remuneraciones y cargas sociales	4.10	302.257.062	482.901.293
Cuentas impositivas a pagar	4.11	369.770.493	409.236.387
Anticipos de clientes		513.840	787.660
Provisiones	4.12	169.026.263	169.853.195
Otros pasivos	4.13	47.146.761	20.476.442
Total del pasivo corriente		1.584.073.876	1.694.839.086
TOTAL DEL PASIVO		1.584.073.876	1.694.839.086
PATRIMONIO			
Capital social		1.936.959.452	1.936.959.452
Reservas		3.897.742.519	3.897.742.519
Resultados no asignados		(647.404.717)	(49.365.828)
Resultado del período/ejercicio		581.351.449	(598.038.889)
Total del patrimonio		5.768.648.703	5.187.297.254
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		7.352.722.579	6.882.136.340

Las notas 1 a 7 forman parte integrante de estos estados financieros intermedios condensados.

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024
BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER
Presidente

ELISABETH SCHNEIDER
Comisión Fiscalizadora
Consejera

DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INTERMEDIO CONDENSADO POR EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	Nota		
Ingresos por ventas	4.14	689.446.199	2.434.511.087
Costo de ventas	4.15	(225.580.796)	(1.230.998.455)
GANANCIA BRUTA		463.865.403	1.203.512.632
Gastos de comercialización		(404.978.901)	(782.431.050)
Gastos de administración		(198.776.249)	(145.966.214)
Otros ingresos (egresos) - netos	4.16	(59.537.575)	(34.310.669)
RESULTADO OPERATIVO		(199.427.322)	240.804.699
Resultados financieros - netos	4.17	1.883.149.257	70.195.678
Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda		(1.013.972.633)	(278.816.380)
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		669.749.302	32.183.997
Impuesto a las ganancias	4.18	(88.397.853)	(66.125.022)
RESULTADO DEL PERÍODO/EJERCICIO		581.351.449	(33.941.025)

Las notas 1 a 7 forman parte integrante de estos estados financieros intermedios condensados.

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024
BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER
Presidente

ELISABETH SCHNEIDER
Comisión Fiscalizadora
Consejera

DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIO CONDENSADO POR EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

	31-12-2023								30-09-2023	
	Aportes de los propietarios			Resultados acumulados					Total patrimonio	Total patrimonio
	Capital en acciones	Ajuste de capital	Total	Reserva legal	Reserva facultativa	Total reservas	Resultados no asignados	Total		
Saldos al 30 de septiembre 2023	3.000.000	1.933.959.452	1.936.959.452	262.655.475	3.635.087.044	3.897.742.519	(647.404.717)	3.250.337.802	5.187.297.254	5.785.336.143
Resultado neto del período/ejercicio	-	-	-	-	-	-	581.351.449	581.351.449	581.351.449	(598.038.889)
Saldos al 31 de diciembre de 2023	3.000.000	1.933.959.452	1.936.959.452	262.655.475	3.635.087.044	3.897.742.519	(66.053.268)	3.831.689.251	5.768.648.703	5.187.297.254

Las notas 1 a 7 forman parte integrante de estos estados financieros intermedios condensados.

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.

C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)

Contador Público (U.N.L.Z.)

C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER

Presidente

ELISABETH SCHNEIDER

Comisión Fiscalizadora

Consejera

DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INTERMEDIO CONDENSADO POR EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.**

	Nota	31-12-2023	31-12-2022
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Resultado del período		581.351.449	(33.941.025)
Ajustes para arribar al flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación:			
Impuesto a las ganancias		88.397.853	66.125.022
Depreciación de propiedades, planta y equipos		41.377.357	78.575.127
Diferencias de cambio	4.17	(1.815.357.655)	2.369.874
Resultado por cancelación saldos clientes y proveedores		(444.654)	27.092
Previsión por juicios y contingencias	4.16	62.666.899	13.281.536
Previsión medio ambiente Ley 24196 Art 23	4.16	94.016	1.081.463
Remuneraciones y cargas sociales		167.737.932	227.359.060
Provisión honorarios directorio y consejo de vigilancia		28.970.072	-
Cambios en el capital de trabajo	4.19	789.919.179	(255.671.197)
Pago de impuestos a las ganancias		(20.133.348)	(24.243.568)
Flujo neto de efectivo utilizados en actividades de operación		(75.420.900)	74.963.384
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Aumento de propiedad, planta y equipos		(98.824.716)	(40.592.046)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		(98.824.716)	(40.592.046)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Aumento de deudas bancarias		100.826.747	49.344.684
Intereses deudas financieras		(45.845.202)	(9.663.549)
Flujo neto de efectivo generado por actividades de financiación		54.981.545	39.681.135
(DISMINUCION) AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		(119.264.071)	74.052.473
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		309.391.632	206.226.143
Diferencias de cambio netas por efectivo y equivalentes de efectivo		1.050.435	260.857
(Disminución) Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo		(119.264.071)	74.052.473
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del período		191.177.996	280.539.473

Las notas 1 a 7 forman parte integrante de estos estados financieros intermedios condensados.

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.

C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER
Presidente

ELISABETH SCHNEIDER
Comisión Fiscalizadora
Consejera

DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS POR EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

NOTA 1 – PROPÓSITO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS Y OTRAS CUESTIONES GENERALES

Los estados financieros intermedios condensados al 31 de diciembre de 2023 han sido confeccionados al solo efecto de la determinación del valor patrimonial proporcional de la inversión que Compañía Introdutora de Buenos Aires Sociedad Anónima (Sociedad Controlante) posee en la sociedad.

Con fecha 23 de diciembre de 2019, se publicó en el Boletín Oficial la Ley 27.541 “Solidaridad Social y Reactivación Productiva en el marco de la Emergencia Pública” que dispuso, entre otras cuestiones, que:

- se declara la emergencia pública en materia económica, financiera, fiscal, administrativa, previsional, tarifaria, energética, sanitaria y social; y se delega en el Poder Ejecutivo Nacional, las facultades comprendidas en la ley en los términos del artículo 76 de la Constitución Nacional, hasta el 31 de diciembre de 2020.
- la reducción de la tasa al 25% dispuesto por la Ley 27.430 se suspende hasta los ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2021.
- el ajuste por inflación impositivo positivo o negativo, según sea el caso, correspondiente al primer, segundo y tercer ejercicio iniciados a partir del 1° de enero de 2018, deberá imputarse un sexto (1/6) en ese período fiscal y los cinco sextos (5/6) restantes, en partes iguales, en los cinco (5) períodos fiscales inmediatos siguientes.
- la unificación de la alícuota de cargas sociales a la tasa única del 19,50% se suspende, manteniéndose las alícuotas actualmente vigentes.
- cuando se lleven a cabo extracciones en efectivo de las cuentas corrientes bancarias, bajo cualquier forma, el débito estará alcanzado por el impuesto a la alícuota del 1,2%.
- se establece, por el término de cinco períodos fiscales, un impuesto que aplicará sobre determinadas operaciones cambiarias (por ejemplo, la compra de divisas para atesoramiento o sin un destino específico vinculado al pago de obligaciones en el mercado de cambios). La alícuota del impuesto es del 30%.

Con fecha 15 de septiembre de 2020, a través de la Resolución General 4815/2020, se estableció una percepción del 35% a ser aplicada sobre las operaciones alcanzadas por el impuesto del 30% descrito en el párrafo anterior. Estas tienen carácter de impuesto ingresado y será computable en la declaración jurada anual de Impuesto a las Ganancias correspondientes al período fiscal en el que fueron practicadas.

Con fecha 2 de junio de 2021, mediante la ley 27.630, uno de los principales cambios realizados en el impuesto a las ganancias fue una nueva estructura de alícuotas escalonadas con tres segmentos en relación al nivel de ganancia neta imponible acumulada.

Otra modificación incorporada por la ley se refiere a los dividendos derivados de las utilidades generadas en los ejercicios que comiencen a partir del 1° de enero de 2021 que sean pagados a personas físicas argentinas o a residentes del exterior, que estarán sujetos a un impuesto del 7%.

La Dirección de la Sociedad monitorea permanentemente la evolución de las variables que afectan su negocio, para definir su curso de acción e identificar los potenciales impactos sobre su situación patrimonial y financiera. Los estados contables de la Sociedad deben ser leídos a la luz de estas circunstancias.

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.

C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER
Presidente

ELISABETH SCHNEIDER
Comisión Fiscalizadora
Consejera

DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS POR EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31 DICIEMBRE DE 2023.

(CONTINUACIÓN)

NOTA 2 – PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Los estados financieros intermedios condensados se presentan a doble columna en forma comparativa con los correspondientes a cierre de ejercicio y al mismo período, según corresponda, expuestos sobre bases uniformes.

NOTA 3 – BASES UTILIZADAS PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Se ha practicado ajuste por inflación, por utilización de la opción prevista en el apartado 3.2, 3.3 y 3.4 de la segunda parte de la RJG 539/18 FACPCE, adoptada y adaptada por RT 18/18 CPCEPSL. Por lo expuesto se han reexpresado el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al período/ejercicio comparativo del año anterior. Para la determinación del ajuste por inflación se aplicó el procedimiento normado por la RT6 de la F.A.C.P.C.E. y la Guía de Aplicación de las N.C. sobre Ajuste por Inflación (RT6 y NIC 29) Primera Parte, para las cuestiones no previstas en la RT 6.

Los principales rubros de los estados financieros intermedios condensados han quedado valorizados y expuestos según se detalla a continuación:

a) Activos y pasivos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido valuados al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del período, considerando los resultados devengados hasta esa fecha.

b) Bienes de cambio

Los inventarios han sido valuados al costo promedio ponderado reexpresado en moneda de cierre, reducido de ser necesario, al valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio estimado de venta del inventario menos los costos estimados para concretar la venta.

Con base en las evaluaciones llevadas a cabo por el Directorio de la Sociedad, al cierre del período, los inventarios de lenta rotación u obsoletos se reconocieron en resultados en el ejercicio en que se realizaron dichas evaluaciones, las cuales contemplaron el estado de conservación, su utilización futura y el valor neto de realización de las existencias.

c) Bienes de uso

Se valúan a su costo original de compra o construcción reexpresado menos las correspondientes depreciaciones acumuladas, calculadas proporcionalmente a los meses de vida útil estimada.

El Directorio de la Sociedad, evalúa el grado de operatividad de los bienes de uso, considerando la existencia de cualquier indicio de desvalorización, tanto de origen interno o externo, tal como lo especifican las normas contables vigentes. El valor de los bienes de uso no supera su valor recuperable.

d) Componentes financieros implícitos

No existen dentro de los saldos de Activos, Pasivos y Cuentas de Resultados cargos financieros implícitos por montos significativos que no fueran debidamente segregados.

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.

C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER
Presidente

ELISABETH SCHNEIDER
Comisión Fiscalizadora
Consejera

DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS POR EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31
DICIEMBRE DE 2023.
(CONTINUACIÓN)

NOTA 4 -COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIO CONDENSADO

	31-12-2023	30-09-2023
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja	81.456	123.704
Bancos	1.346	25.353.041
Fondos comunes de inversión	191.095.194	283.914.887
	191.177.996	309.391.632
4.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		
Deudores comunes	350.379.890	339.141.040
Partes relacionadas	73.839.283	1.133.098.537
Cheques descontados en banco	-	55.565.298
En gestión judicial	153.780	235.728
	424.372.953	1.528.040.603
Previsión para créditos incobrables	(153.780)	(235.728)
	424.219.173	1.527.804.875
4.3 CUENTAS IMPOSITIVAS POR COBRAR		
Impuesto al valor agregado	112.697.218	163.085.306
Impuestos sobre los ingresos brutos	89.756.596	141.613.153
Impuesto a las ganancias	151.538.264	76.177.513
Diversos	6.481.437	2.408.594
	360.473.515	383.284.566
Previsión por desvalorización saldos a favor IIBB	(13.346.553)	(20.458.780)
	347.126.962	362.825.786
4.4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Anticipos a proveedores	120.277.556	39.190.952
Gastos pagados por adelantado	22.374.791	22.863.579
Seguros a cobrar	3.510.386.195	-
Diversos	6.943.294	1.870.290.328
	3.659.981.836	1.932.344.859
4.5 INVENTARIOS		
Productos terminados	620.808.109	644.147.410
Materias primas y materiales	612.981.457	594.517.646
	1.233.789.566	1.238.665.056

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.

C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER
Presidente

ELISABETH SCHNEIDER
Comisión Fiscalizadora
Consejera

DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS POR EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31
DICIEMBRE DE 2023.
(CONTINUACIÓN)

4.6 IMPUESTO DIFERIDO

La composición de los saldos patrimoniales del impuesto diferido al 31 de diciembre y su comparativo al 30 de septiembre 2023 es la siguiente:

	<u>31-12-2023</u>	<u>30-09-2023</u>
Activo por Impuesto Diferido		
Propiedad planta y equipo, prop. de inversión y activos intangibles	71.430.017	(23.193.390)
Previsión juicios	(1.430.806)	36.068.621
Provisión publicidad y otros	4.816.228	103.886.763
Crédito ajuste por inflación impositivo	21.447.834	51.625.724
Total Activo neto por impuesto diferido	96.263.273	168.387.718

La evolución del ejercicio de las partidas que componen los activos y pasivos surgidos de la aplicación del impuesto diferido se expone a continuación:

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Cargo a resultado</u>	<u>Saldo final</u>
Propiedad planta y equipo, prop. de inversión y activos intangibles	(23.193.390)	94.623.407	71.430.017
Previsión juicios	36.068.621	(37.499.427)	(1.430.806)
Provisión publicidad y otros	103.886.763	(99.070.535)	4.816.228
Crédito ajuste por inflación impositivo	51.625.724	(30.177.890)	21.447.834
Total Activo neto por impuesto diferido	168.387.718	(72.124.445)	96.263.273

	<u>31-12-2023</u>	<u>30-09-2023</u>
4.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Valor residual al inicio del ejercicio	1.342.716.414	2.888.072.015
Aumentos	105.905.489	174.162.667
Disminuciones	(7.080.773)	(1.409.053.988)
Depreciaciones	(41.377.357)	(310.464.280)
Valor residual al cierre del período/ejercicio	1.400.163.773	1.342.716.414
4.8 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		
Proveedores comunes	138.859.322	302.799.258
Proveedores del exterior	87.483.794	8.780.617
Partes relacionadas	114.030.562	-
	340.373.678	311.579.875

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.

C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER
Presidente

ELISABETH SCHNEIDER
Comisión Fiscalizadora
Consejera

DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS POR EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31

DICIEMBRE DE 2023.

(CONTINUACIÓN)

	31-12-2023	30-09-2023
4.9 PRESTAMOS		
Préstamos bancarios	216.358.696	244.438.936
Cheques de 3º descontados en bancos	138.627.083	55.565.298
	354.985.779	300.004.234
4.10 REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES		
Remuneraciones y gratificaciones	39.260.860	127.481.486
Cargas sociales	94.589.112	65.703.844
Provisión vacaciones y SAC	167.737.937	289.715.963
Otros	669.153	-
	302.257.062	482.901.293
4.11 CUENTAS IMPOSITIVAS POR PAGAR		
Impuesto al valor agregado a pagar	-	2.345.681
Impuesto sobre los ingresos brutos	1.718.297	7.217.890
Impuesto a las ganancias a pagar	268.552.497	203.459.394
Diversos impuestos a pagar	99.499.699	196.213.422
	369.770.493	409.236.387
4.12 PROVISIONES		
Juicios	163.474.432	163.299.791
Medio ambiente Art 23 Ley 24196	4.351.831	6.553.404
Otras	1.200.000	-
	169.026.263	169.853.195
4.13 OTROS PASIVOS		
Honorarios Directorio	33.470.072	6.897.999
Honorarios Comisión Fiscalizadora	97.500	1.839.466
Gremiales y otros a pagar	13.579.189	11.738.977
	47.146.761	20.476.442
4.14 INGRESOS POR VENTAS		
Ventas mercado interno	689.446.199	2.434.511.087
	689.446.199	2.434.511.087
4.15 COSTO DE VENTAS		
Inventarios al inicio del ejercicio	1.238.665.056	1.179.842.690
Compras	61.663.119	553.862.199
Gastos de fabricación	159.042.187	720.899.393
Inventarios al cierre del período	(1.233.789.566)	(1.223.605.827)
	225.580.796	1.230.998.455

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.

C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER
Presidente

ELISABETH SCHNEIDER
Comisión Fiscalizadora
Consejera

DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS POR EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31

DICIEMBRE DE 2023.

(CONTINUACIÓN)

	31-12-2023	31-12-2022
4.16 OTROS INGRESOS (EGRESOS) - NETOS		
Asesoramiento y comisión consignación	3.472.403	(25.154.381)
Resultado venta propiedades, planta y equipo	-	11.185.227
Resultados por juicios y contingencias	(62.666.899)	(13.281.536)
Indemnización por despido y accidente, graciabes y otros	(504.175)	(2.012.942)
Provisión medio ambiente Ley 24196 Art 23	(94.016)	(1.081.463)
Diversos	255.112	(3.965.574)
	(59.537.575)	(34.310.669)
4.17 RESULTADOS FINANCIEROS - NETOS		
Ingresos financieros:		
Intereses y resultados de inversiones temporarias	-	446.518
Intereses por préstamos bancarios y financieros	45.845.202	9.663.550
Otros resultados e intereses	58.496.366	65.381.598
	104.341.568	75.491.666
Costos financieros:		
Gastos financieros varios	(1.155.866)	(2.926.114)
Intereses y resultados de inversiones temporarias	(35.394.100)	-
	(36.549.966)	(2.926.114)
Diferencia de cambio (posición neta)	1.815.357.655	(2.369.874)
RESULTADOS FINANCIEROS - NETOS	1.883.149.257	70.195.678

4.18 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El cargo por impuesto a las ganancias del periodo incluido en el estado de resultados integrales, incluye tanto la provisión contable determinada sobre bases fiscales (impuesto corriente), como las variaciones de los saldos de las cuentas relacionadas con el impuesto diferido (impuesto diferido), siendo su composición la siguiente:

	31-12-2023	31-12-2022
Impuesto corriente	(16.273.408)	(103.248.912)
Impuesto diferido	(72.124.445)	37.123.890
	(88.397.853)	(66.125.022)

Adicionalmente, se presenta la conciliación entre el impuesto a las ganancias cargado a resultados y el que resultaría de aplicar a la ganancia contable (antes del impuesto a las ganancias) la tasa impositiva correspondiente (30% según el periodo fiscal correspondiente):

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.

C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER
Presidente

ELISABETH SCHNEIDER
Comisión Fiscalizadora
Consejera

DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS POR EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31 DICIEMBRE DE 2023.****(CONTINUACIÓN)**

	31-12-2023	31-12-2022
Resultado del ejercicio antes de impuestos	669.749.302	32.183.997
Tasa del impuesto vigente	30%	30%
IIGG determinado al aplicar a la ganancia contable la tasa vigente impositiva	(200.924.791)	(9.655.199)
Diferencias permanentes	91.079.103	(87.078.308)
Crédito por ajuste por inflación impositivo	21.447.835	30.608.485
Total cargo a resultados por IIGG	(88.397.853)	(66.125.022)
Tasa efectiva	13%	205%

4.19 CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

	31-12-2023	31-12-2022
Disminución Cuentas comerciales por cobrar	1.103.595.681	19.512.413
Disminución Cuentas impositivas por cobrar	35.832.172	25.766.756
Disminución (Aumento) Otras cuentas por cobrar	137.263.386	(72.648.121)
Disminución (Aumento) Inventarios	4.875.490	(43.763.138)
Disminución Impuesto diferido	72.124.445	61.038.109
(Disminución) Aumento Cuentas comerciales por pagar	(21.364.665)	10.217.064
(Disminución) Remuneraciones y cargas sociales	(348.382.163)	(187.184.064)
(Disminución) Cuentas impositivas por pagar	(127.863.747)	(33.461.203)
(Disminución) Aumento Anticipo de clientes	(273.820)	-
(Disminución) Provisiones	(92.557.919)	(27.947.229)
Aumento (Disminución) Aumento Otros pasivos	26.670.319	(7.201.784)
Total	789.919.179	(255.671.197)

5. SINIESTRO PLANTA BEBEDERO

En el marco del proceso de liquidación del siniestro, continuamos con la recopilación y preparación de la información para conformar el reclamo total del siniestro destacándose que, a partir de las primeras labores desarrolladas, el liquidador designado por las aseguradoras ha aprobado a la fecha un anticipo a cuenta de la indemnización final por un monto de US\$ 3.500.000, del cual se ha cobrado un 70% a la fecha.

Las tareas de verificación y ajuste por parte del liquidador continúan su curso llevándose adelante una serie de reuniones en donde se aporta documentación adicional, se explican cuestiones técnicas referidas a las tareas de limpieza, remoción, reparación, etc. labores estas normales al proceso de liquidación de un siniestro de estas características.

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.

C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER
Presidente

ELISABETH SCHNEIDER
Comisión Fiscalizadora
Consejera

6. CONTEXTO ECONÓMICO Y FINANCIERO ACTUAL EN EL QUE DESARROLLA LAS ACTIVIDADES LA SOCIEDAD

Durante el año 2023 se ha observado un proceso de caída de la actividad económica y al mismo tiempo una creciente alza en los niveles de inflación, tasas de interés nominales y una fuerte depreciación de la moneda local, así como una alta volatilidad en las demás variables de la economía, lo que ha impactado en las cifras de los presentes estados financieros. La sequía, que afectó la región en 2022 y 2023, generó fuertes caídas en la producción agrícola, menores exportaciones y mayores dificultades para el ingreso de divisas, afectando aún más la situación macroeconómica.

En este contexto, se han mantenido y profundizado las restricciones cambiarias establecidas en septiembre de 2019. Por una parte, el Banco Central de la República Argentina (“BCRA”) ha emitido diversas comunicaciones mediante las cuales fue ampliando los requisitos para obtener la conformidad previa del BCRA para la realización de ciertas operaciones vinculadas con el acceso al Mercado Único y Libre de Cambios (“MULC”) tales como (i) el pago de importaciones y otras compras de bienes en el exterior, (ii) la compra de moneda extranjera por parte de residentes con aplicación específica, (iii) el pago de utilidades y dividendos, (iv) el pago de capital e intereses de endeudamientos financieros con el exterior, (v) la ampliación del alcance del impuesto “Para una Argentina Inclusiva y Solidaria” (“PAIS”) incluyendo la cancelación de obligaciones derivadas de la compra de ciertos bienes y servicios adquiridos en el exterior, entre otras.

Con fecha 24 de julio de 2023, el Poder Ejecutivo Nacional publicó en el boletín oficial el Decreto N° 377/2023 en el que estableció un impuesto sobre compra de billetes y divisas de moneda extranjera para pagos al exterior. Dicho impuesto se cancela con pagos a cuenta del 95% del impuesto, con el despacho de importación, depositando el saldo remanente al momento del pago total de la factura proveniente del exterior. La Sociedad se encuentra alcanzada por dicho impuesto por los bienes y servicios que adquiere del exterior. La alícuota del impuesto es actualmente del 17,5% para importación de bienes y 25% para importación de servicios.

En el segundo semestre del año 2023 se llevaron a cabo las elecciones nacionales, provinciales y municipales en donde el resultado de la elección presidencial de segunda vuelta fue a favor de la oposición. En este período, el peso argentino sufrió dos devaluaciones importantes, una del 22%, tras las Primarias, Abiertas, Simultáneas y Obligatorias (P.A.S.O.) del 13 de agosto de 2023, y otra del 119%, luego de hacerse cargo la nueva administración el 10 de diciembre de 2023. El 20 de diciembre de 2023, se emitió el Decreto de Necesidad y Urgencia (“DNU”) 70/2023 denominado “Bases para la reconstrucción de la economía argentina”, donde se establecen distintas acciones de desregulación económica a partir de la modificación y derogación de varias leyes y declarando la emergencia pública en materia económica, financiera, fiscal, administrativa, previsional, tarifaria, sanitaria y social hasta el 31 de diciembre de 2025, entrando en vigencia a partir del 29 de diciembre de 2023.

Asimismo, el Directorio del BCRA ha tomado varias medidas con el propósito de clarificar y simplificar la tasa de política monetaria como así también comenzar a eliminar ciertas restricciones sobre el mercado de cambios y las operaciones relacionadas con el mismo. Por otra parte, la Secretaría de Comercio ha derogado un gran número de resoluciones y disposiciones para avanzar hacia un comercio interior más simple, menos burocrático y más transparente.

Entre las medidas adoptadas, se encuentra la creación del Bono para la Recuperación de la Argentina Libre (“BOPREAL”) en dólares que podrán suscribirlo sólo importadores de bienes y servicios por hasta las importaciones que tengan pendientes de pago hasta el 31 de octubre de 2027. La moneda de suscripción es el peso y se toma al tipo de cambio de referencia publicado por el BCRA. El pago se hará en dólares estadounidense con la posibilidad de amortización íntegra al vencimiento o con esquema de amortizaciones parciales según se defina oportunamente. La Sociedad no ha suscripto estos bonos.

Este contexto de volatilidad e incertidumbre continúa a la fecha de emisión de los presentes estados financieros. La Dirección y la Gerencia de la Sociedad permanentemente monitorean la evolución de las cuestiones descriptas, así como las posibles modificaciones a las regulaciones que pudiera implantar el Gobierno Nacional, evaluando los

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.

C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER
Presidente

ELISABETH SCHNEIDER
Comisión Fiscalizadora
Consejera

DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS POR EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31 DICIEMBRE DE 2023.

(CONTINUACIÓN)

impactos que pudieran tener sobre su situación patrimonial, financiera, sus resultados y los flujos de fondos futuros, en la medida que se vayan produciendo. En consecuencia, los presentes estados financieros consolidados de la Sociedad deben ser leídos a la luz de estas circunstancias.

7. HECHOS POSTERIORES

Excepto por lo mencionado en la nota anterior, no se han producido con posterioridad al 31 de diciembre de 2023 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios condensados, otros hechos o circunstancias que afecten a los mismos.

Véase mi informe de fecha
07 de febrero de 2024

BECHER Y ASOCIADOS S.R.L.

C.P.C.E. Pcia. San Luis Tº I - Matrícula N.º 6

NANCY GARCIA (socia)

Contador Público (U.N.L.Z.)

C.P.C.E. Pcia. San Luis – Matrícula N.º 2454

MIGUEL VIEGENER

Presidente

ELISABETH SCHNEIDER

Comisión Fiscalizadora

Consejera

INFORME DE LA COMISION FISCALIZADORA

A los Señores Accionistas de
DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA

De nuestra consideración:

La sociedad ha presentado para nuestra consideración los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre 2023 y al 30 de septiembre de 2022, el correspondiente Estado del Resultado Integral por el período de tres meses finalizado el 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Estado de cambios en el Patrimonio por el período de tres meses finalizado el 31 de diciembre de 2023 y al 30 de septiembre de 2022, el Estado de Flujo de Efectivo por el período de tres meses finalizado el 31 de diciembre de 2023 y 2022, y las Notas que los complementan. Nuestros exámenes se limitaron a la aplicación de las normas de auditoria aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, para revisiones limitadas de Estados Contables y, por lo tanto, no incluyeron todos los procedimientos necesarios para poder expresar una opinión sobre la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y variaciones en el Patrimonio Neto de la Sociedad.

Basándose en la labor realizada, informamos que los Estados Financieros de DOS ANCLAS SOCIEDAD ANÓNIMA al 31 de diciembre de 2023 y sus comparativos, consideran todos los hechos y circunstancias que son de nuestro conocimiento y que, en relación con los mismos, no tenemos observaciones que formular.

Se ha dado cumplimiento a lo dispuesto por el art. 294 de la ley 19.550 de Sociedades Comerciales.

Esta Comisión Fiscalizadora resuelve, además, facultar a la Dra. Elisabeth Schneider para que, en nombre de la misma, firme el presente informe junto con la documentación correspondiente a los Estados Contables intermedios condensados al 31 de diciembre de 2023.

San Luis, 07 de febrero de 2024

Elisabeth Schneider
Por Comisión Fiscalizadora