

ACTA DE COMITÉ DE AUDITORIA

A los 6 días del mes de marzo de 2024, siendo las 09.33 horas, se reúnen los miembros del Comité de Auditoría de **Distribuidora de Gas del Centro S.A.** (la “Sociedad”), bajo la presidencia de la Sra. Julia Elena Firvida y con la participación de la Sra. Silvana Veronica Vives y del Sr. Patricio Alejandro Garrahan. Participan además los miembros de la Comisión Fiscalizadora de la Sociedad Sra. Giannina Terrile y Sres. Juan Enrique Pitrelli y Carlos Adolfo Zlotnitzky. La reunión se efectúa a distancia, conforme las disposiciones del Artículo 31° bis del Estatuto Social. El sistema de videoconferencias y reuniones virtuales utilizado es Microsoft Teams, en la nube, que permite la transmisión simultánea de sonido, imágenes y palabras. El canal de comunicación, el modo de acceso y el procedimiento para la emisión del voto a distancia han sido debidamente difundidos, no habiendo surgido observaciones sobre el particular.

Toma la palabra la Sra. Firvida quien declara abierto el acto por contarse con el quórum legal y estatutario y acto seguido hace constar:

- Que la reunión fue comunicada oportunamente de conformidad con las normas estatutarias y legales vigentes, y conforme lo admitido por el Reglamento Interno del Comité de Auditoría;
- Que los presentes han acreditado su identidad;
- Que la reunión será transcrita en el correspondiente libro social, dejándose expresa constancia de las personas que participaron, y que suscribirá el acta copiada al libro, así como un representante del órgano de fiscalización.

Continúa la Sra. Firvida introduciendo el único punto del Orden del día que dice:

1) Consideración del Informe Anual del Comité de Auditoría correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre del 2023.

La Sra. Presidente del Comité manifiesta que se ha dado cumplimiento al Plan de Actuación del Comité de Auditoría para el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 y que se está en condiciones de emitir el informe final que fijan las normas vigentes, cuyo texto propuesto ha sido difundido a los presentes con anticipación suficiente. Asimismo, manifiesta que se han analizado los proyectos de la Memoria, del Reporte del Código de Gobierno Societario, de la Reseña Informativa, de los Estados Financieros, Notas y Anexos, así como el Informe de Auditoría emitido por el Auditor Independiente y de la Comisión Fiscalizadora, por el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2023. Los documentos citados serán tratados por el Directorio de la Sociedad en el día de la fecha. Destaca la Sra. Firvida que los miembros del Comité fueron designados por Directorio de fecha 16 de noviembre de 2023 y que el Informe Anual que se trae a consideración de los presentes da cuenta de las principales actividades desarrolladas desde entonces y hasta la fecha.

A continuación, la Sra. Firvida **MOCIONA:**

- a) La aprobación del Informe Anual del Comité de Auditoría para el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2023, omitiendo su lectura en virtud de ser de conocimiento de los presentes;
- b) La transcripción en la presente acta del Informe Anual del Comité de Auditoría que se propone aprobar;
- c) La remisión del citado Informe al Directorio de la Sociedad para su conocimiento y publicación; y
- d) Autorizar a cualquiera de los miembros titulares del Comité de Auditoría a firmar el Informe Anual, en representación del Comité.

Las mociones efectuadas por la Sra. Presidente del Comité resultan aprobadas en su totalidad por unanimidad.

A continuación, se transcribe el Informe Anual del Comité de Auditoría aprobado precedentemente:

“DISTRIBUIDORA DE GAS DEL CENTRO S.A.
INFORME ANUAL DEL COMITÉ DE AUDITORÍA

1. DESTINATARIOS DEL INFORME:

Sres. Directores y Accionistas de Distribuidora de Gas del Centro S.A. (la “Sociedad”).

2. OBJETIVO DEL INFORME

En nuestro carácter de miembros del Comité de Auditoría de la Sociedad hemos elaborado el presente informe, para su publicación, con el fin de informar sobre nuestra actuación en las cuestiones de nuestra competencia previstas en la Ley N° 26.831 y mod., artículo 110 y concordantes; en el artículo 18 y concordantes de la Sección V del Capítulo III del Título II de las Normas de la Comisión Nacional de Valores (la “CNV”) - N.T. 2013 y mod., y en las disposiciones del Estatuto Social de la Sociedad, con respecto al ejercicio económico iniciado el 1 de enero y finalizado el 31 de diciembre de 2023.

3. MARCO DE ACTUACION DEL COMITÉ

- a) Ley N° 26.831 y Resolución General CNV N° 622/2013 (Normas NT 2013), así como sus complementarias, concordantes y modificatorias;
- b) Reglamento interno del Comité de Auditoría aprobado por el Comité de Auditoría en reunión de fecha 16 de noviembre de 2023;
- c) Plan de Actuación del Comité de Auditoría para 2023, aprobado el 16 de noviembre de 2023 en reunión del Comité de Auditoría.

4. ASPECTOS SALIENTES SOBRE LOS QUE SE FOCALIZÓ LA ACTIVIDAD DEL COMITÉ DE AUDITORÍA

Las principales actividades del Comité de Auditoría para el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 se centraron en las siguientes cuestiones:

- 4.1. Independencia y desempeño del Auditor Externo.
- 4.2. Sistemas de control interno. Sistemas administrativo-contables e información brindada a la CNV y a los Mercados.
- 4.3. Políticas en Materia de Información de Gestión de Riesgos.
- 4.4. Conflicto de intereses.
- 4.5. Honorarios de Directores y administradores.
- 4.6. Actos relacionados con acciones y valores convertibles.
- 4.7. Normas de Conducta y cumplimiento de obligaciones legales y estatutarias.
- 4.8. Operaciones con partes relacionadas.

Se aclara que no se presentaron situaciones de pedidos de auditoría externa a requerimiento de accionistas minoritarios.

5. TAREAS DESARROLLADAS

Hemos ejecutado el Plan de Actuación del Comité de Auditoría para el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2023 con el alcance que se indica en el presente informe.

La capacitación efectuada se ha focalizado principalmente en el marco legal y regulatorio que afectan la actividad.

Los integrantes del Comité hemos participado en las reuniones de Directorio cumpliendo las funciones inherentes al órgano, y hemos evaluado los temas tratados en el marco de nuestras responsabilidades específicas como componentes del Comité de Auditoría.

Las reuniones del Comité de Auditoría se han realizado cumpliendo los requerimientos legales, estatutarios y reglamentarios establecidos para su funcionamiento.

En cuanto a las tareas específicas desarrolladas, a continuación describimos las principales, asociándolas a cada una de las actividades enumeradas en el punto 4 de este informe:

5.1. Independencia y desempeño del Auditor Externo.

- a) Hemos analizado los servicios prestados por el auditor externo, los honorarios por cada tipo de servicio y su participación en el total de honorarios facturados;
- b) Hemos requerido al auditor externo información referida a las políticas de independencia y normas de confidencialidad;
- c) Hemos verificado el cumplimiento de la normativa CNV aplicable por parte del Auditor Externo;
- d) Hemos requerido y analizado indicadores específicos a los fines de evaluar la estructura asignada al desarrollo de la auditoría y la experiencia del personal;
- e) El cumplimiento de los planes de trabajo del auditor ha sido evaluado en reuniones mantenidas con los responsables de la auditoría, con motivo del análisis del Balance anual;
- f) Se ha solicitado al auditor que confirme la existencia o no de divergencias sobre la información contenida en los Estados Financieros de la Sociedad.

5.2. Sistemas de Control Interno. Sistemas administrativo-contables e información brindada a la CNV y a los Mercados.

- a) Hemos participado en reuniones con la Directora de Administración, Finanzas y Tecnología Informática de la Sociedad, habiéndose tratado aspectos concernientes al sistema administrativo-contable, al control interno y las capacitaciones dictadas y programadas en mérito a la seguridad de la información (internet y correo);
- b) Hemos evaluado informes de control de gestión y de auditorías internas encaradas por la Sociedad;
- c) Hemos verificado la integridad y oportunidad de la información brindada al auditor externo, a los organismos de control societario y al Mercado, en caso de corresponder, ante el reciente ingreso de la Sociedad al Régimen de Oferta Pública de acciones.

5.3. Políticas en Materia de Información de Gestión de Riesgos.

- a) En el ámbito de nuestra actuación en el Directorio y del desarrollo de las tareas de incumbencia del Comité de Auditoría, así como en reuniones mantenidas con la gerencia, se han evaluado los riesgos relevados y su gestión, así como las actividades de control efectuadas, con particular contemplación a la temática de seguridad de la información.

5.4. Conflicto de intereses.

- a) Las operaciones analizadas de las que tomamos conocimiento en el marco de nuestra actuación como miembros del Directorio y del Comité de Auditoría han sido evaluadas observando si las mismas generan conflictos de intereses con integrantes de los órganos sociales y accionistas.

5.5. Honorarios de Directores y administradores.

- a) Se ha evaluado la propuesta de honorarios al Directorio a ser tratada por la Asamblea de accionistas, los anticipos efectuados y su razonabilidad, frente a retribuciones para funciones similares y con respecto a la estructura de remuneraciones y los resultados de la Sociedad.

5.6. Actos relacionados con acciones o valores convertibles

- a) Se ha verificado el proceso de ingreso de la Sociedad al Régimen de Oferta Pública de acciones, y el cumplimiento del marco normativo aplicable.

5.7. Normas de Conducta y cumplimiento de obligaciones legales y estatutarias.

- a) Se ha evaluado el cumplimiento de normas de conducta vigentes en línea con las disposiciones del Código de Conducta;
- b) Hemos verificado, en el marco de nuestra incumbencia y en aquellos actos de gestión de los que hemos tomado conocimiento, el cumplimiento de las normas legales y estatutarias, particularmente, en la celebración de reuniones a distancia.

5.8. Operaciones con partes relacionadas.

No se han celebrado operaciones de monto relevante con sociedades comprendidas en el artículo 33 de la Ley General de Sociedades N° 19.550 (la "LGS") y con partes relacionadas definidas de acuerdo a lo establecido en el inciso a) apartados I a V del artículo 72 de la Ley N° 26.831 y mod. y el artículo 14, Sección IV, Capítulo III del Título II de las normas de la CNV (N.T. 2013 y mod.) durante nuestra actuación como miembros del Directorio y del Comité. No obstante, con respecto a los acuerdos vigentes:

- a) Se ha verificado la vigencia del acuerdo con Distribuidora de Gas Cuyana S.A., referido al Procedimiento de asignación y liquidación de costos y gastos comunes a las Partes; y
- b) En cuanto al acuerdo con RPS Consultores S.A., se mantuvieron reuniones informativas y se analizaron los informes emitidos a los fines de corroborar el alcance de las actividades efectuadas con respecto a lo pautado.

6. CONCLUSIONES

Las conclusiones que se exponen a continuación, referidas a cada uno de los temas analizados, surgen de considerar:

- a) El marco de actuación del Comité de Auditoría;
- b) El alcance de las tareas detalladas en el punto 5. de este informe;
- c) La significatividad y relevancia de los hechos y circunstancias de las que hemos tomado conocimiento durante nuestra gestión;
- d) El principio de transparencia de información hacia los Mercados.

6.1. Independencia y desempeño del Auditor Externo.

En función de las tareas desarrolladas por este Comité enumeradas en el punto 5.1 precedente, informamos que no han surgido observaciones relacionadas con la independencia, el desarrollo de sus tareas y el desempeño del auditor externo.

Los honorarios correspondientes a la actuación de Pistrelli, Henry Martín & Asociados S.R.L. como auditor externo de los Estados Financieros de la Sociedad para el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2023 ascienden a un total de \$38.776.633.-, que incluye las revisiones contables trimestrales y la auditoría anual 2023. Esta cifra, en moneda homogénea al 31/12/23 equivale a \$76.714.468.-

Las conclusiones significativas derivadas del trabajo de auditoría fueron volcadas por el auditor en su Informe.

Asimismo, los honorarios por servicios destinados a otorgar confiabilidad a terceros ascienden a un total de \$10.802.695.-, que en moneda homogénea al 31/12/23 ascienden a \$21.371.711.-

No han surgido objeciones para la continuidad de Pistrelli, Henry Martín & Asociados S.R.L. como auditor externo para el ejercicio 2024.

6.2. Sistemas de Control Interno. Sistemas administrativo-contables e información brindada a la CNV y a los Mercados.

No han surgido observaciones relevantes relacionadas con los sistemas administrativo contable y de control interno.

La Sociedad efectúa robustas capacitaciones y seguimientos de la madurez de aprendizaje en materia de seguridad de la información.

De la revisión de los informes de control de gestión y de las auditorías internas encaradas por la sociedad se da cuenta de una prudente administración del negocio.

No han surgido observaciones relacionadas con la información brindada a los Auditores Externos, a los organismos de control societario y al Mercado, de corresponder.

6.3. Políticas en Materia de Información de Gestión de Riesgos.

Los aspectos relevantes en materia de riesgos de los que hemos tomado conocimiento han sido informados ya sea por su inclusión en la Memoria, el CGS, Estados Financieros, Reseña informativa e información adicional, o en las comunicaciones realizadas en aplicación de la normativa vigente.

6.4. Conflicto de intereses.

No hemos detectado en el marco de nuestras actuaciones como miembros del Directorio cuestiones que planteen un conflicto de interés o interés contrario subyacente.

6.5. Honorarios de Directores y administradores.

Las retribuciones al vértice de la Sociedad registradas con cargo al resultado del ejercicio no exceden los valores de mercado, se consideran razonables y ajustadas a las condiciones de la Sociedad. Al respecto, los anticipos de honorarios a los Directores por su labor durante el ejercicio iniciado el 01/01/2023 y cerrado el 31/12/2023 y que serán puestos a consideración de la Asamblea ascienden a un total de \$13.043.700.-, que equivalen a \$24.222.510.- en moneda homogénea al 31/12/23.

6.6. Actos relacionados con acciones o valores convertibles

El Comité ha supervisado el proceso para obtener la aprobación del ingreso de la sociedad al régimen de oferta pública de acciones en el país ante la Comisión Nacional de Valores (la "CNV") y listado en Bolsas y Mercados Argentinos S.A., sin surgir observaciones sobre el particular.

6.7. Normas de Conducta y cumplimiento de obligaciones legales y estatutarias.

Se efectuaron las capacitaciones correspondientes en línea con las disposiciones del Programa de Integridad.

No han surgido objeciones sobre el cumplimiento, por parte de los Directores y del vértice de la Sociedad, de las normas legales y estatutarias vigentes. Tampoco han surgido objeciones sobre el cumplimiento del Programa de Integridad ni del Código de Conducta de la Sociedad ni se ha tomado conocimiento de decisiones que pudieren ser consideradas contrarias a la conducta de un buen hombre de negocios o que afecten el deber de lealtad definido en el art.78 de la Ley N° 26.831 y mod., en el marco de nuestras actuaciones.

6.8. Operaciones con partes relacionadas.

No se han celebrado operaciones de monto relevante con sociedades comprendidas en el artículo 33 de la Ley General de Sociedades N° 19.550 (la “LGS”) y con partes relacionadas definidas de acuerdo a lo establecido en el inciso a) apartados I a V del artículo 72 de la Ley N° 26.831 y mod. y el artículo 14, Sección IV, Capítulo III del Título II de las normas de la CNV (N.T. 2013 y mod.) durante nuestra actuación como miembros del Directorio y del Comité.

De las revisiones efectuadas, no tenemos objeciones al cumplimiento de los acuerdos vigentes pre-existentes a nuestra designación.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 6 de marzo de 2024.”

Solicita la palabra el Sr. Juan Enrique Pitrelli, Presidente de la Comisión Fiscalizadora, y manifiesta que, atento a la celebración del acto a distancia, con la participación a distancia de todos los asistentes y, considerando las disposiciones del art. 31° bis del Estatuto Social, hace constar que la presente reunión se celebró en cumplimiento de tales disposiciones, y que las decisiones fueron regularmente tomadas.

No habiendo más asuntos que tratar, siendo las 09.40 hs., la Sra. Firvida da por finalizada la reunión.

Firmantes: Julia Elena Firvida (Presidente Comité de Auditoría) y Juan Enrique Pitrelli (Síndico)

NATALIA LORENA RIVERO
Responsable de Relaciones
con el Mercado