

Acta de directorio: En la ciudad de Buenos Aires, a los 8 días del mes de febrero de 2024, siendo las 11:00 horas, se celebra en la sede social la reunión de Directorio de LIAG Argentina S.A.U. Asiste el director titular Santiago Harriague. Se encuentran también presentes los síndicos titulares Miguel Maxwell y Vanesa Mahía. El Sr. Vicepresidente en ejercicio de la Presidencia, Ignacio Bartolomé, así como los directores titulares Carlos Ferraro y Guillermo Sanchez, y el síndico titular Alejandro Massa, participan por medio de videoconferencia, según lo estipulado en el Estatuto Social.

Preside la reunión el Sr. Vicepresidente en ejercicio de la Presidencia, Ignacio Bartolomé, quien constata la existencia de quórum suficiente para sesionar, declara abierto el acto y manifiesta que, en virtud de lo exigido por las normas de la Comisión Nacional de Valores a cuya fiscalización se encuentra sometida la sociedad, se han elaborado los estados financieros consolidados intermedios condensados y los estados financieros separados intermedios condensados, correspondientes al período de seis meses terminado el 31 de diciembre de 2023, que son de conocimiento de todos los presentes por haberles sido distribuidos con anterioridad a la presente reunión:

- Estados financieros consolidados intermedios condensados:
 - o Estado de situación financiera.
 - o Estado de ganancias y pérdidas y otros resultados integrales.
 - o Estado de cambios en el patrimonio.
 - o Estado de flujo de efectivo.
 - o Notas correspondientes a los estados financieros.
- Estados financieros separados intermedios condensados:
 - o Estado de situación financiera.
 - o Estado de ganancias y pérdidas y otros resultados integrales.
 - o Estado de cambios en el patrimonio.
 - o Estado de flujo de efectivo.
 - o Notas correspondientes a los estados financieros.
- Reseña informativa, establecida por la Resolución General N° 622/2013 de la Comisión Nacional de Valores.

Luego de un breve intercambio de ideas, por unanimidad se resuelve aprobar la documentación detallada precedentemente dejándose constancia de que la misma se transcribirá en el libro de Inventarios y Balances.

Acto seguido y, por unanimidad, se resuelve que el Sr. Vicepresidente en ejercicio de la Presidencia, Ignacio Bartolomé, suscriba los ejemplares de los estados financieros por el período de seis meses finalizado el 31 de diciembre de 2023, así como la documentación relacionada que se presentará a la Comisión Nacional de Valores, a la Bolsa de Comercio de Buenos Aires y al Mercado Abierto Electrónico.

A continuación, toma la palabra el Dr. Maxwell, quien procede a la lectura del informe de Comisión Fiscalizadora correspondiente al período en consideración. Por unanimidad se resuelve que el mismo sea transcrito a continuación:

“INFORME DE LA COMISION FISCALIZADORA

Al Accionista de
LIAG Argentina S.A.U.

En nuestro carácter de miembros de la Comisión Fiscalizadora de LIAG Argentina S.A.U., de acuerdo con lo dispuesto por la Ley General de Sociedades N° 19.550 y las normas reglamentarias sobre información contable de la Bolsa de Comercio de Buenos Aires, hemos efectuado una revisión de los documentos detallados en el capítulo I siguiente.

I. DOCUMENTOS OBJETO DEL INFORME

- a) *Estados financieros intermedios consolidados condensados:*
 - *Estado de situación financiera intermedio consolidado condensado al 31 de diciembre de 2023.*
 - *Estado de ganancias y pérdidas y de otros resultados integrales intermedio consolidado condensado por el período de seis meses terminado el 31 de diciembre de 2023.*
 - *Estado de cambios en el patrimonio intermedio consolidado condensado por el período de seis meses terminado el 31 de diciembre de 2023.*
 - *Estado de flujo de efectivo intermedio consolidado condensado por el período de seis meses terminado el 31 de diciembre de 2023.*
 - *Notas 1 a 35 correspondientes a los estados financieros intermedios consolidados condensados por el período de seis meses terminado el 31 de diciembre de 2023.*
- b) *Estados financieros intermedios separados condensados:*
 - *Estado de situación financiera intermedio separado condensado al 31 de diciembre de 2023.*
 - *Estado de ganancias y pérdidas y de otros resultados integrales intermedio separado condensado por el período de seis meses terminado el 31 de diciembre de 2023.*

- Estado de cambios en el patrimonio intermedio separado condensado por el período de seis meses terminado el 31 de diciembre de 2023.
 - Estado de flujo de efectivo intermedio separado condensado por el período de seis meses terminado el 31 de diciembre de 2023.
 - Notas 1 a 34 correspondientes a los estados financieros intermedios separados condensados por el período de seis meses terminado el 31 de diciembre de 2023.
- c) Reseña informativa consolidada, establecida por la Resolución General N° 368/01 y modificatorias de la Comisión Nacional de Valores, por el período de seis meses terminado el 31 de diciembre de 2023.
- d) Información adicional incluida en las notas a los estados financieros requerida por el art. 68 del Reglamento de la Bolsa de Comercio de Buenos Aires y el artículo 12, del capítulo II, título IV de las normas de la Comisión Nacional de Valores (N.T. 2013).

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de junio de 2023 y los períodos de seis meses finalizados el 31 de diciembre de 2022, 2021, 2020 y 2019, reexpresadas en moneda de diciembre de 2023 de acuerdo a lo señalado en la nota 2.2 a los estados financieros intermedios consolidados condensados adjuntos y nota 2.2 a los estados financieros intermedios separados condensados adjuntos, son parte integrante de los estados financieros intermedios mencionados precedentemente en los apartados a) y b) y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y otra información del período intermedio actual.

II. RESPONSABILIDAD DEL DIRECTORIO DE LA SOCIEDAD EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS CONDENSADOS

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios consolidados y separados condensados de la Sociedad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas 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 consolidados y separados 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 libres de incorrecciones significativas.

III. RESPONSABILIDAD DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA

Nuestra revisión fue realizada de acuerdo con las normas de sindicatura vigentes establecidas en la Resolución Técnica N° 15 y su modificatoria, la Resolución Técnica N° 45, de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas requieren que la revisión de los estados financieros intermedios consolidados y separados condensados detallados en el capítulo I incisos a) y b), se efectúe de acuerdo con las normas aplicables a encargos de revisión de estados financieros de períodos intermedios, e incluye la verificación de la congruencia de los documentos revisados con la información sobre las decisiones societarias expuestas en actas, y la adecuación de dichas decisiones a la Ley y los estatutos, en lo relativo a sus aspectos formales y documentales.

Para realizar nuestra tarea profesional sobre los documentos detallados en los apartados a) y b) del capítulo I, hemos efectuado una revisión del trabajo desarrollado por los auditores externos, señores Marinozzi - Mazzitelli & Asociados S.R.L. (Russell Bedford Argentina), quienes emitieron sus informes de revisión en el día de la fecha, de acuerdo con las normas de auditoría vigentes en lo referido a encargos de revisión de estados financieros de períodos intermedios. Dicha revisión incluyó la verificación de la planificación del trabajo, de la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos aplicados, y de los resultados de la revisión efectuada por dichos profesionales. Los profesionales mencionados han llevado a cabo su revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Encargos de Revisión (NIER) adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas 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 cumplan 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 opinión de auditoría.

Dado que no es responsabilidad de los miembros de la Comisión Fiscalizadora efectuar el control de gestión, la revisión no se extendió a los criterios y decisiones empresarias de las diversas áreas de la Sociedad, cuestiones que son responsabilidad exclusiva del Directorio.

En relación con la Reseña informativa consolidada y la Información adicional incluida en las notas a los estados financieros requerida por el artículo N° 68 de la Bolsa de Comercio de Buenos Aires y por el artículo 12 del Capítulo III, Título IV de las Normas de la Comisión Nacional de Valores (N.T. 2013) por el período de seis meses terminado el 31 de diciembre de 2023, hemos constatado que este documento contenga la información requerida por el artículo 68 del Reglamento de Cotización de la Bolsa de Comercio de Buenos Aires. Asimismo, en lo que respecta a los datos numéricos contables incluidos en los documentos citados, en lo que sea materia de nuestra competencia, hemos constatado que tales datos concuerden con los registros contables de la Sociedad y otra documentación pertinente.

IV. CONCLUSIÓN

Sobre la base de nuestra revisión, con el alcance que expresamos en el párrafo anterior, nada llamó nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados financieros intermedios consolidados y separados condensados adjuntos de LLAG Argentina S.A.U. correspondientes al período de seis meses finalizado el 31 de diciembre de 2023 no están presentados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34.

V. ÉNFASIS SOBRE MARCO DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Sin modificar nuestra conclusión, queremos enfatizar la información contenida en la nota 2.2 a los estados financieros intermedios consolidados condensados adjuntos y en la nota 2.2 a los estados financieros intermedios separados condensados adjuntos, en las cuales la Sociedad manifiesta que las cifras en ellos expuestas, así como toda la información comparativa correspondiente al ejercicio precedente y los períodos de seis meses finalizados el 31 de diciembre de 2022, 2021, 2020 y 2019, han sido reexpresadas en moneda constante de diciembre de 2023, con efecto retroactivo.

VI. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

- a) *Las cifras de los estados financieros intermedios consolidados condensados mencionados en el apartado a) del capítulo I de este informe surgen de aplicar los procedimientos de consolidación establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de los estados financieros separados de las sociedades que integran el grupo económico, las que se detallan en la nota 2.2 a dichos estados financieros intermedios consolidados condensados.*
- b) *Con respecto a la Reseña informativa consolidada y a la Información adicional incluida en las notas a los estados financieros requerida por el art. 68 del Reglamento de la Bolsa de Comercio de Buenos Aires y el artículo 12, del capítulo II, título IV de las normas de la Comisión Nacional de Valores (N.T. 2013), mencionados en los acápite c) y d) del capítulo I, en lo que es materia de nuestra competencia, no tenemos observaciones que formular.*
- c) *Adicionalmente, informamos que las cifras de los estados financieros intermedios condensados adjuntos surgen de los registros contables auxiliares de la Sociedad que se encuentran pendientes de transcripción al libro de inventario y balances.*
- d) *Manifestamos asimismo que durante el período hemos realizado, en cuanto correspondían, las tareas previstas por el art. 294 de la Ley N° 19.550, incluyendo la asistencia a reuniones del Directorio y Asambleas de Accionistas.*

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 8 de febrero de 2024. MIGUEL MAXWELL. Por Comisión Fiscalizadora”

El presidente de la Comisión Fiscalizadora pide se deje constancia de la regularidad de la participación de los directores Ignacio Bartolomé, Carlos Ferraro y Guillermo Sanchez, y del síndico titular Alejandro Massa, por medio de videoconferencia y de las decisiones adoptadas por el directorio, y que las conexiones de sonido e imagen se mantuvieron sin interrupciones durante toda la reunión.

No habiendo más asuntos que tratar se levanta la sesión siendo las 11:20 horas.

Santiago Harriague

Miguel Maxwell

Vanessa Mahía