

**INFORME ESPECIAL DE LOS CONTADORES PÚBLICOS INDEPENDIENTES
SOBRE LA COMPOSICIÓN DE LAS INVERSIONES
AL 30 DE JUNIO DE 2024**

Señores Presidente y Directores de
Fondo de Garantía Público La Rioja S.A.U.
CUIT 30-71439566-8
Av. Perón 444
La Rioja

Grant Thornton Argentina
Corrientes 327 Piso 3º
C1043AAD – Buenos Aires
Argentina

T (54 11) 4105 0000
E post@gtar.com.ar
www.gtar.com.ar

I. OBJETO DEL ENCARGO

Hemos sido contratados por el Fondo de Garantía Público La Rioja S.A.U. (en adelante “FOGAPLAR S.A.U.”), para emitir un informe especial sobre la “Composición al 30 de junio de 2024 del rubro Inversiones”. Dicha información ha sido firmada por nosotros únicamente a los efectos de su identificación, y en adelante referida como “información objeto del encargo”.

II. RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCION Y LA GERENCIA

La Dirección y la Gerencia de FOGAPLAR S.A.U son responsables de la preparación de la información mencionada en el apartado “Objeto del encargo” detallada en el Anexo I en cumplimiento de lo requerido por la Bolsa de Comercio de Buenos Aires.

III. RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

Nuestra responsabilidad consiste en la emisión del presente informe, basado en nuestra tarea profesional, que se detalla en el párrafo siguiente, para cumplir con los requerimientos de Bolsa de Comercio de Buenos Aires. Somos independientes de Fondo de Garantía Público La Rioja S.A.U. y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de La Rioja y de la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE

IV. TAREA PROFESIONAL

Nuestra tarea profesional fue desarrollada de conformidad con las normas sobre informes especiales establecidas en la sección VII.C de la segunda parte de la Resolución Técnica N° 37 (2023) de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas adoptada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de La Rioja y consistió en la aplicación de ciertos procedimientos necesarios para corroborar el cumplimiento por parte de la Sociedad con los requerimientos dispuestos por la Bolsa de Comercio de Buenos Aires.

La Resolución Técnica N° 37 requiere que planifiquemos y ejecutemos nuestra tarea de forma tal que nos permita emitir el presente informe especial. En consecuencia, nuestro trabajo no constituye una auditoría o revisión de estados contables, ni otro encargo de aseguramiento. Los procedimientos detallados a continuación han sido aplicados sobre los registros y documentación que me fueron suministrados por FOGAPLAR S.A.U. Nuestra tarea se basó en la premisa que la información proporcionada es precisa, completa, legítima y libre de fraudes y otros actos ilegales, para lo cual hemos tenido en cuenta su apariencia y estructura formal.

Los procedimientos realizados consistieron únicamente en:

- Cotejo del saldo contable, con el inventario de inversiones.
- Cotejo del inventario de inversiones, con el extracto de las depositarias al 30 de junio de 2024.
- Verificación de la cotización de los títulos públicos, obligaciones negociables y de las cuotas partes de los fondos comunes de inversión al 30 de junio de 2024, con información de índole pública.

**INFORME ESPECIAL DE LOS CONTADORES PÚBLICOS INDEPENDIENTES
SOBRE LA COMPOSICIÓN DE LAS INVERSIONES
AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Continuación)**

V. MANIFESTACIÓN PROFESIONAL

Sobre la base del trabajo realizado, cuyo alcance se describe en el párrafo precedente, informamos que de las corroboraciones realizadas no surgieron hallazgos que afecten el cumplimiento por parte de FOGAPLAR S.A.U. de los requerimientos establecidos por la Bolsa de Comercio de Buenos Aires, en cuanto a la determinación de la Información expuesta en el “Anexo de Composición de inversiones al 30 de junio de 2024 “adjunto al presente informe, las que ascienden a la suma de \$4.217.453.972 (pesos cuatro mil doscientos diecisiete millones cuatrocientos cincuenta y tres mil novecientos setenta y dos).

VI. RESTRICCIÓN AL USO DEL INFORME ESPECIAL

El presente informe se emite para uso exclusivo del Directorio del Fondo de Garantía Público La Rioja S.A.U. para su presentación ante la Bolsa de Comercio de Buenos Aires, en relación con la “Composición de inversiones” y, por lo tanto, no debe ser utilizado o distribuido con ningún otro propósito.

La Rioja, 30 de septiembre de 2024.

Sergio Kriger & Asociados S.R.L.
Contadores Públicos



Mariana Erica Alonso (Socio)
Contador Público (UNL)
C.P.C.E.L.R
Matrícula Profesional N° 1.249

ANEXO

FONDO DE GARANTÍA PÚBLICO LA RIOJA S.A.U.
COMPOSICIÓN RUBRO INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE 2024

| Especie | Valor Nominal | Cotización | Saldo en pesos al 30.06.2024 |
|--|---------------|------------|------------------------------|
| INVERSIONES CORRIENTES | | | |
| TÍTULOS PÚBLICOS | | | |
| BONO PROV BS AS \$ CANC DE DEUDA VTO 27/02/25 | 80.000.000 | 1,02 | 81.600.000 |
| BONO TD PROV BS AS VTO 12/04/25 | 10.000.000 | 1,02 | 10.240.000 |
| BONO EMERGENCIA PCIA MZA EN \$ VTO. 28/05/25 | 10.292.331 | 1,03 | 10.643.134 |
| BONO NACION MONEDA DUAL VTO. 31/01/25 (TDE25) | 325.392 | 1.165,00 | 379.081.680 |
| LETRA REP ARG CAP \$ VTO. 14/10/24 (\$1404) | 20.000.000 | 1,14 | 22.850.000 |
| LETRA REP ARG CAP \$ VTO. 29/11/24 (\$29N4) | 59.000.000 | 1,09 | 64.428.000 |
| SUBTOTAL TÍTULOS PÚBLICOS | | | 568.842.814 |
| FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN | | | |
| QUINQUELA PESOS - Clase B | 167.908,18 | 29,908303 | 5.021.850 |
| MAX MONEY MARKET FCI Pesos - Clase B | 1.242.621,03 | 2,992611 | 3.718.681 |
| VAHA VALIANT AHORRO FCI Clase A | 24.414.346,74 | 9,925976 | 242.336.219 |
| Schroder Liquidez FCI - Clase B | 3.571.576,88 | 3,966832 | 14.167.845 |
| Schroder Desarrollo y Crecimiento Pyme FCI - Clase B | 42.724.439,64 | 7,920975 | 338.419.218 |
| SUBTOTAL FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN | | | 603.663.813 |
| DEPÓSITOS A PLAZO FIJO | | | |
| DEPÓSITO A PLAZO FIJO BCO RIOJA TÍTULOS (AE38) | 513.633,55 | 608,00 | 312.289.197 |
| DEPÓSITO A PLAZO FIJO BCO RIOJA TÍTULOS (GD35) | 121.680,00 | 594,00 | 72.277.919 |
| SUBTOTAL DEPÓSITOS A PLAZO FIJO | | | 384.567.116 |
| SALDOS MONETARIOS | | | |
| PUENTE HNOS. SOCIEDAD DE BOLSA S.A. - \$ | -688,03 | 1,00 | -688 |
| AGENTE BAHÍA BLANCA - \$ | 1.565,73 | 1,00 | 1.566 |
| AGENTE CENTAURUS - \$ | 600,09 | 1,00 | 600 |
| AGENTE CENTAURUS - US\$ CV | 275,29 | 890,50 | 245.146 |
| AGENTE NUEVO CHACO BURSATIL S.A. - \$ | 2.897,30 | 1,00 | 2.897 |
| AGENTE NUEVO CHACO BURSATIL S.A. - US\$ | 602,26 | 890,50 | 536.313 |
| AGENTE AWM - US\$ | 1.837,54 | 890,50 | 1.636.329 |
| SUBTOTAL SALDOS MONETARIOS | | | 2.422.163 |
| TOTAL INVERSIONES CORRIENTES | | | 1.559.495.906 |
| INVERSIONES NO CORRIENTES | | | |
| TÍTULOS PÚBLICOS | | | |
| BONO TESORO BONCER 2% \$ (TX26) | 58.639.600 | 17,290 | 1.013.878.684 |
| BONO TESORO NAC AJ CER VTO 30/06/25 (TZX25) | 130.000.000 | 1,59 | 206.310.000 |
| BONO TESORO NAC AJ CER VTO 30/06/26 (TZX26) | 240.000.000 | 1,10 | 262.800.000 |
| BOPREAL S.1 US\$ VTO. 31/10/27 (BPOD7) | 810.800 | 975,60 | 791.016.480 |
| BONO REP. ARG. USD STEP UP V.09/07/30 (GD30) | 401.019 | 765,40 | 306.939.943 |
| BONO REP ARG US\$ STEP UP 2030 (AL30) | 20.000 | 743,40 | 14.868.000 |
| SUBTOTAL TÍTULOS PÚBLICOS | | | 2.595.813.107 |
| OBLIGACIONES NEGOCIABLES | | | |
| ON TELECOM ARG CL 10 V.10/06/25 | 60.000 | 800,00 | 48.000.000 |
| ON VISTA ENERGY CL.14 US\$ VTO. 10/11/25 | 9.610 | 1.471,90 | 14.144.959 |
| SUBTOTAL OBLIGACIONES NEGOCIABLES | | | 62.144.959 |
| TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES | | | 2.657.958.066 |
| TOTAL INVERSIONES | | | 4.217.453.972 |

SERGIO KRIGER & ASOC. S.R.L.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe del 30/09/2024



(Socio)

Mariana Erica Alonso
Contador Público (UNL)
C.P.C.E.L.R
Matrícula Profesional N° 1.249



Cra. María Laura Sabattini
Presidente