

INFORME RESULTANTE DE LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE ACORDADOS SOBRE EL FIDEICOMISO FINANCIERO INVERNEA PROTEINA PYME SERIE 2 AL MES DE JULIO DE 2023

Señores

CFA COMPAÑIA FIDUCIARIA AMERICANA S.A.

CUIT: 30-68900126-9

Domicilio Legal: San Martin 491 Piso 3 Oficina 8,

Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Atte.: Miguel E. Iribarne

I. Objeto del encargo

A vuestro pedido, y en nuestro carácter de agentes de control y revisión del Fideicomiso Financiero Invernea Proteína Pyme serie 2 (en adelante “el Fideicomiso”) con CUIT 30-71769311-2, cuyo fiduciario es CFA COMPAÑIA FIDUCIARIA AMERICANA S.A. (en adelante “la Sociedad”), emitimos el presente informe requerido por el artículo 27 y 28 de la Sección XII. del Capítulo IV. del Título V. de las normas de la Comisión Nacional de Valores (“CNV”) [“NORMAS (TO 2013 y mod.)”]. A tal fin, hemos aplicado los procedimientos acordados con la sociedad, sobre los activos subyacentes del fideicomiso y sobre el flujo que estos generaron al 31 de julio de 2023, con el alcance definido en el apartado IV.

II. Información examinada

Hemos verificado la siguiente información/ documentación:

- A. Suplemento del prospecto del Fideicomiso Financiero Invernea Proteína Pyme serie 2.
- B. Facturas de gastos del período en los que se aplican los recursos.
- C. Extracto de las cuentas comitentes correspondientes al mes de julio de 2023.
- D. Extractos bancarios correspondiente al mes de julio de 2023.
- E. Facturas de cuenta de venta y líquido producto al Fideicomiso.

III. Responsabilidad del Fiduciario

La Dirección de CFA COMPAÑIA FIDUCIARIA AMERICANA S.A., en carácter de Fiduciario, es responsable de la preparación y presentación de la información objeto del encargo descrita a continuación, para cumplir con los requerimientos establecidos por el artículo 27 y 28 de la Sección XII. del Capítulo IV. del Título V. de las normas CNV.

IV. Responsabilidad del Contador Público

Nuestra tarea profesional fue desarrollada de conformidad con las normas sobre procedimientos acordados, establecidas en la sección VII. A. de la segunda parte de la resolución técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas, exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, que ejecutemos los procedimientos acordados y que presentemos un informe que contenga los hallazgos derivados de la tarea.

La aplicación de los procedimientos acordados no constituye una auditoría ni una revisión y, por lo tanto, no expresamos ninguna seguridad respecto de la información que es objeto de la aplicación de los procedimientos acordados. Por tal motivo, quienes han solicitado el informe evaluarán por si mismos los procedimientos y los resultados informados para extraer sus propias conclusiones. Si hubiésemos realizado procedimientos adicionales, una auditoría o una revisión, otras cuestiones podrían haber llegado a nuestro conocimiento, las que hubiesen sido oportunamente informadas.

V. Procedimientos acordados aplicados

A fin de dar cumplimiento al objeto de nuestro trabajo indicado en el apartado I, hemos procedido a aplicar los procedimientos detallados seguidamente, cuyos hallazgos se exponen en el anexo I adjunto:

- A. Control y revisión de los recursos recibidos y su aplicación.

VI. Hallazgos

El Anexo I adjunto detalla los hallazgos a los que hemos arribado de la aplicación del procedimiento acordado descrito en el apartado V. A.

Comunicamos en el presente informe que hemos advertido al realizar el relevamiento de la documentación del mes de julio por las operaciones del Fideicomiso Fideicomiso Financiero Invernea Proteína Pyme serie 2, que en la documentación provista para el pasado informe realizado para el mes de junio, se incluyó un reporte por parte de la firma Stonex Securities S.A. al 30 de junio de 2023 de los saldos en la cuenta comitente del Fideicomiso, en el cual se omitió informar fondos por \$ 40.000.000 que habían sido rescatados de un Fondo Común de Inversión y a la fecha del reporte no habían sido liquidados.

Este monto en el reporte descrito en el párrafo anterior, no podía observarse en los saldos del Fondo Común de Inversión ni en las disponibilidades en pesos de la cuenta, lo que indujo al error en el cuadro del anexo I del informe emitido para el mes de junio.

Por lo cual, el saldo de banco más inversiones transitorias al 30 de junio de 2023 es de \$ 1.090.534.585 y no de \$ 1.050.534.585 como se expuso en el informe.

El monto informado como resultado de inversiones transitorias para el mes de junio es de \$ 91.304.257 y no de \$ 51.304.257 como se expuso en el informe.

VII. Restricciones de uso del informe

Nuestro informe ha sido preparado exclusivamente para uso de la Dirección de CFA COMPAÑIA FIDUCIARIA AMERICANA S.A., su publicación en el sitio WEB de la Sociedad fiduciaria y para su eventual presentación ante la CNV en relación con la función de agente de control y revisión de los activos del Fideicomiso Financiero Invernea Proteína Pyme serie 2 mencionados en el párrafo I y, por lo tanto, no debe ser utilizado, hacerse referencia a él o ser distribuido con ningún otro propósito.

Buenos Aires, 16 de agosto de 2023.

ESTUDIO VIDAL
CPCECABA – RAPU Tº 1 Fº 116

Dr. JUAN IGNACIO VIDAL
Contador Público (UB)
CPCECABA Tº 387 Fº 104

ESTUDIO VIDAL

CONTADORES PUBLICOS / ABOGADOS

ANEXO I

Aplicación de recursos y gastos consolidada en \$

Concepto	\$
Saldo de bancos + Inversiones transitorias al 30/06/2023	1.090.534.585
Ingresos	
Ventas	49.963.194
Resultado inversiones transitorias	78.789.644
Pagos realizados	
Operativos	(106.785.199)
Administración y generales	(17.039.849)
Impuesto a los débitos y créditos	(744.779)
Saldo de bancos + Inversiones transitorias al 31/07/2023	1.094.717.596

Resumen pagos realizados del 01 de julio al 31 de julio de 2023

Moneda ARS

Concepto	Subtotal	Total \$
Pagos operativos		(106.785.199)
Compra de ganado, incluye transporte y comisiones consignat.	(79.902.304)	
Servicios veterinarios	(926.224)	
Servicio de pastaje y pastoreo	(4.313.862)	
Capitalización de hacienda	(11.566.015)	
Servicios de Feedlot	(237.193)	
Seguros y otros servicios	(58.298)	
Servicios de administración de campos	(2.220.197)	
Impuestos	(7.561.107)	
Pagos gastos de administración y estructuración		(17.039.849)
Servicios recurrentes mensuales		
Operador técnico	(10.161.788)	
Administración de fideicomiso	(3.388.158)	
Asesoramiento legal	(520.188)	
Proveedor plataforma y servicios tecnológicos	(1.354.726)	
Servicios contables y de auditoría	(614.687)	
Asesoramiento impositivo y liquidaciones impositivas	(218.500)	
Sistema operativo	(72.939)	
otros	(708.863)	
Total pagos realizados		(123.825.048)

Firmado a los efectos de su identificación
Con nuestro informe de fecha 16/08/2023

ESTUDIO VIDAL A.S.

C.P.C.E.C.A.B.A. – Tº I Fº 116 – R.A.P.U

Dr. Juan Ignacio Vidal (Socio)

Contador Público (U.B.)

C.P.C.E.C.A.B.A. – Tº 387– Fº 104