

Estados Financieros Interinos

César Iglesias, S.A.
(Subsidiaria de Galiza Trading, Inc.)

30 de septiembre de 2023



Estados Financieros Interinos:

Estados de Situación Financiera..... 5

Estados de Resultados 6

Estados de Cambios del Patrimonio de los Accionistas..... 7

Estados de Flujos de Efectivo..... 8-9



ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

30 de septiembre de 2023 y 2022

(Montos expresados en miles de pesos dominicanos - RD\$000)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Activos		
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo, neto	9,294,008	9,519,925
Derecho de uso de activos, neto	-	80,423
Activos intangibles, neto	7,537,417	7,388,644
Inversión en acciones	1	1
Impuesto sobre la renta diferido	383,747	252,963
Documentos por cobrar	1,289,296	647,326
Otros activos no corrientes	49,394	48,185
Total, activos no corrientes	<u>18,553,863</u>	<u>17,937,467</u>
Activos corrientes		
Inventarios	4,722,474	5,101,175
Cuentas por cobrar	2,437,180	1,645,920
Pagos anticipados y créditos de impuesto	656,196	659,628
Efectivo y equivalentes de efectivo	412,819	445,306
Total, activos corrientes	<u>8,228,669</u>	<u>7,852,029</u>
Total, activos	<u><u>26,782,532</u></u>	<u><u>25,789,496</u></u>
Pasivos y patrimonio de los accionistas		
Patrimonio de los accionistas		
Capital	12,907,073	9,034,951
Primas en acciones	940,182	-
Reserva legal	394,330	394,330
Superávit por revaluación	552,016	648,230
Ganancias acumuladas	1,502,809	1,579,019
Total, patrimonio de los accionistas	<u>16,296,410</u>	<u>11,656,530</u>
Pasivos no corrientes:		
Préstamos a largo plazo	1,654,920	6,568,302
Pasivo por derecho de uso	-	19,452
Total, pasivos no corrientes	<u>1,654,920</u>	<u>6,587,754</u>
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar	3,002,659	3,437,079
Préstamos a corto plazo	5,015,783	3,357,928
Porción corriente de pasivos por derecho de uso	-	64,638
Retenciones y acumulaciones por pagar	571,996	484,654
Provisiones	238,470	194,303
Otros pasivos corrientes	2,294	6,610
Total, pasivos corrientes	<u>8,831,202</u>	<u>7,545,212</u>
Total, pasivos	<u>10,486,122</u>	<u>14,132,966</u>
Total, pasivos y patrimonio de los accionistas	<u><u>26,782,532</u></u>	<u><u>25,789,496</u></u>



César Iglesias, S.A. (Subsidiaria de Galiza Trading, Inc.)

Estados Financieros

ESTADOS DE RESULTADOS

Por los períodos terminado el 30 de septiembre de 2023 y 2022

(Montos expresados en miles de pesos dominicanos - RD\$000)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos de actividades ordinarias	15,843,831	14,766,948
Costo de venta	<u>(11,609,496)</u>	<u>(12,250,266)</u>
Ganancia bruta	<u>4,234,335</u>	<u>2,516,682</u>
Gastos y otros ingresos operativos:		
Gastos de cadena de suministro	(827,360)	(680,241)
Gastos de mercadeo y ventas	(1,277,463)	(1,057,915)
Gastos de soporte	(193,302)	(229,575)
Gastos generales y administrativos	(498,068)	(372,643)
Otros gastos	(255,858)	(362,468)
Otros ingresos	<u>59,757</u>	<u>63,849</u>
Total, gastos e ingresos operativos	<u>(2,992,294)</u>	<u>(2,638,993)</u>
Resultado operacional	<u>1,242,041</u>	<u>(122,311)</u>
Ingresos financieros	55,848	552,419
Gastos financieros	<u>(845,083)</u>	<u>(476,134)</u>
Gastos financieros, neto	<u>(789,235)</u>	<u>76,285</u>
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto sobre la renta	452,806	(46,026)
Impuesto sobre la renta	<u>-</u>	<u>-</u>
Ganancia (Pérdida) neta	<u>452,806</u>	<u>(46,026)</u>



César Iglesias, S.A. (Subsidiaria de Galiza Trading, Inc.)
Estados Financieros

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Por el período terminado el 30 de septiembre de 2023

(Montos expresados en miles de pesos dominicanos - RD\$000)

	Capital	Primas en Acciones	Reserva Legal	Superávit por Revaluación	Resultados Acumulados	Total patrimonio de los accionistas
Saldos al 01 de enero de 2022	9,034,951	-	394,330	760,796	1,607,510	11,797,587
Ajustes a resultados acumulados	-	-	-	-	17,535	17,535
Efecto de amortización y bajas de activos revaluados	-	-	-	(112,566)	-	(112,566)
Resultado del período ene-sept 2022	-	-	-	-	(46,026)	(46,026)
Saldos al 30 de septiembre de 2022	9,034,951	-	394,330	648,230	1,579,019	11,656,530
Resultado integral oct-dic 2022	-	-	-	-	(529,016)	(529,016)
Emisión de acciones	3,872,122	940,182	-	-	-	4,812,304
Efecto de amortización y bajas de activos revaluados	-	-	-	(96,214)	-	(96,214)
Resultado del período	-	-	-	-	452,806	452,806
Saldos al 30 de septiembre de 2023	12,907,073	940,182	394,330	552,016	1,502,809	16,296,410



César Iglesias, S.A. (Subsidiaria de Galiza Trading, Inc.)

Estados Financieros

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el período terminado el 30 de septiembre de 2023 Y 2022

(Montos expresados en miles de pesos dominicanos - RD\$000)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Ganancia (Pérdida) neta	452,806	(46,026)
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) neta del año con el efectivo neto usado en las actividades de operación		
Reserva de cuentas por cobrar	15,201	4,148
Reserva obsolescencia de inventario	6,643	6,642
Amortización de seguros	-	84,331
Amortización activo intangible	47,752	27,641
Amortización de activos por derecho de uso	18,998	74,892
Depreciación	456,118	475,075
Resultado en baja de mobiliario y equipo	7,135	1,099
Provisiones	50,925	102,743
Diferencia cambiaria	190	(344,935)
Ingreso por interés	(44,593)	(25,143)
Costo por interés	700,960	431,802
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(258,811)	(186,846)
Inventarios	(365,236)	(1,221,331)
Pagos anticipados y créditos de impuesto	(265,858)	(182,719)
Otros activos no corrientes	1,612	(7,343)
Cuentas por pagar	49,147	1,175,924
Otros pasivos corrientes	(26,960)	(21,682)
Retenciones y acumulaciones por pagar	331,882	264,796
Pago de provisiones	(50,856)	(87,113)
Intereses pagados	(700,960)	(431,802)
Efectivo generado por las operaciones	426,095	94,153
Impuestos pagados	(243,151)	(197,124)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	<u>182,944</u>	<u>(102,971)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(474,776)	(815,597)
Emisión de documentos por cobrar	(550,906)	(139,468)
Adquisición de activo intangible	(3,062)	(244,368)
Efectivo recibido en ventas de propiedad, planta y equipo	-	4,476
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>(1,028,744)</u>	<u>(1,194,957)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Emisión de acciones	3,872,122	-
Primas en acciones	940,182	-
Préstamos recibidos	2,207,724	1,406,736
Pago de préstamos	(6,391,636)	(158,543)
Pago de pasivo por derecho de uso	(16,656)	(72,808)
Superávit por revaluación	-	(112,566)
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiamiento	<u>611,736</u>	<u>1,062,819</u>
Cambio neto en el efectivo	(234,064)	(235,109)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	646,883	680,415
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>412,819</u>	<u>445,306</u>



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el período terminado el 30 de septiembre de 2023 Y 2022

(Montos expresados en miles de pesos dominicanos - RD\$000)

Transacciones no monetarias

Propiedad, planta y equipo, neto	(96,214)	(112,566)
Amortización del superávit por revaluación	96,214	112,566
Pagos anticipados y créditos de impuesto	-	(17,535)
Resultados acumulados	-	17,535

