



LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

Av. Elcano 4938 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

**ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
POR EL PERIODO DE 9 MESES
INICIADO EL 1º DE ENERO DE 2022
Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
JUNTO CON EL
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE E
INFORME DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA**

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

Índice

Reseña informativa al 30 de septiembre de 2022.

Estados financieros intermedios al 30 de septiembre de 2022:

Estados financieros consolidados:

Estado intermedio consolidado de situación financiera al 30 de septiembre de 2022.

Estado intermedio consolidado del resultado integral correspondiente al periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.

Estado intermedio consolidado de cambios en el patrimonio correspondiente al periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.

Estado intermedio consolidado de flujos de efectivo correspondiente al periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.

Notas a los estados financieros intermedios consolidados correspondientes al periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.

Estados financieros separados (individuales):

Estado intermedio separado de situación financiera al 30 de septiembre de 2022.

Estado intermedio separado del resultado integral correspondiente al periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.

Estado intermedio separado de cambios en el patrimonio correspondiente al periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.

Estado intermedio separado de flujos de efectivo correspondiente al periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.

Notas a los estados financieros intermedios separados correspondientes al periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.

Informe del auditor independiente.

Informe de la Comisión Fiscalizadora.

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

RESEÑA INFORMATIVA CONSOLIDADA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Información requerida por el apartado b.2) del art. 1° del Capítulo I Título IV de las normas de la Comisión Nacional de Valores (N.T. 2013)

1. BREVE COMENTARIO SOBRE LAS ACTIVIDADES DE LA SOCIEDAD

Laboratorios Richmond es una empresa farmacéutica regional con base en Argentina comprometida con la excelencia y la mejora continua: desarrolla y produce medicamentos de calidad con valor humano agregado; operando en un contexto socio-económico dinámico y complejo. En el tercer trimestre de 2022, la economía mundial continuó en desaceleración lo que podría convertirse en un período prolongado de escaso crecimiento, elevada inflación y aumento de las tasas de financiación. Estas circunstancias no afectaron significativamente el normal desarrollo de las tareas productivas del Laboratorio durante el trimestre.

En cuanto a la evolución de los principales indicadores económicos, al cierre de septiembre de 2022 el tipo de cambio promedio (dólar divisa) registró una variación del 49% con respecto al cierre de septiembre 2021, mientras que en comparación al cierre de diciembre de 2021, la suba fue del 43%. La inflación del tercer trimestre 22%, y la interanual del 83%.

El balance consolidado atribuible a Laboratorios Richmond registró en los nueve meses del 2022 una ganancia de AR\$ 717 millones, donde el tercer trimestre 2022 arrojó un resultado neto negativo de AR\$ 178 millones, básicamente por la estacionalidad de las ventas ya concertadas –tanto en el mercado público como el privado- que se materializarán en el último trimestre del año.

Las ventas netas acumuladas alcanzaron AR\$ 12.257 millones, mientras que las mismas comparativas del 2021 fueron de AR\$ 15.795 millones, las cuales incluyeron ventas de vacunas Sputnik V al Ministerio de Salud de la Nación por AR\$ 2.277 millones en 2022 y AR\$ 6.090 millones en 2021. En tanto, el resultado bruto de las líneas tradicionales ascendió a AR\$ 4.917 millones al 2022 y a AR\$ 4.624 millones al 2021, siendo el margen bruto del 2022 un 49%, mientras que fue de un 48% en el comparativo 2021.

Los gastos de comercialización acumulados al tercer trimestre tuvieron un incremento del 22,4% a nivel comparativo con el año anterior, el mismo responde a la reactivación de actividades post pandemia y a la promoción de productos de reciente lanzamiento. Por su lado, los gastos de administración acumulados se incrementaron en un 7,9% comparativo con el mismo trimestre 2021, estando equilibrado en lo que va del año.

Durante el 2022, los resultados financieros netos acumulados totalizaron una pérdida de AR\$ 250 millones, registrando una mejora del 82% con respecto al ejercicio 2021. Las principales variaciones responden al resultado por la posición monetaria neta de \$1.418 millones, a los resultados financieros generados por activos que ascendieron a \$1.814 millones, debido principalmente a los resultados por tenencia provenientes del Fideicomiso Financiero “Proyecto Vida”; hasta tanto se aplique la totalidad de los fondos suscriptos a la construcción de la planta de biotecnología y vacunas este fondo mantendrá inversiones de corto plazo. Por su parte, los resultados financieros generados por pasivos ascendieron a \$3.483 millones, su incremento comparativo fue de 90% y obedeció al aumento de la diferencia de cambio por evolución de los tipos de cambio comparados, mientras que en los intereses y comisiones por préstamos se observó un incremento del 3% comparativa.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

La Sociedad continúa con una política de producción rentable con un sostenimiento equilibrado de los gastos y expansión regional. En este contexto, el pasivo total al 30.09.2022 ha disminuido comparativo con el 31.12.2021, debido principalmente a la reducción de las deudas comerciales corrientes en un 57% y al cumplimiento de pagos y cancelación de préstamos, que en su conjunto -corriente y no corriente- disminuyeron en más de 15% comparativamente.

La estrategia de crecimiento y consolidación de Laboratorios Richmond en la región se basa en el continuo desarrollo y lanzamientos de nuevos productos, la expansión hacia nuevas tecnologías, y el aumento de la capacidad productiva, lo que conlleva a un incremento sostenido en las ventas que ya se viene verificando en los últimos ejercicios. El crecimiento logrado en un contexto de importantes desafíos para la economía argentina y las perspectivas futuras permitirá a la Sociedad seguir consolidándose en los diferentes segmentos y mercados en los cuales participa.

2. ESTRUCTURA FINANCIERA CONSOLIDADA

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
ACTIVO CORRIENTE	12.314.790.236	25.633.205.072	13.552.391.108	11.219.778.821	10.328.028.935
ACTIVO NO CORRIENTE	21.238.582.992	17.036.303.940	7.932.577.021	6.303.108.140	3.873.745.175
TOTAL ACTIVO	<u>33.553.373.228</u>	<u>42.669.509.012</u>	<u>21.484.968.129</u>	<u>17.522.886.961</u>	<u>14.201.774.110</u>
PASIVO CORRIENTE	7.768.059.482	15.488.313.350	8.899.722.384	8.412.935.826	6.562.819.882
PASIVO NO CORRIENTE	16.530.633.689	18.253.699.822	3.945.884.037	1.943.426.825	1.806.756.354
TOTAL PASIVO	<u>24.298.693.171</u>	<u>33.742.013.172</u>	<u>12.845.606.421</u>	<u>10.356.362.651</u>	<u>8.369.576.236</u>
PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA PARTICIPACIONES NO CONTROLADORA	9.144.790.633	8.791.298.863	8.474.045.627	6.996.732.735	5.519.158.091
	109.889.424	136.196.977	165.316.081	169.791.575	313.039.783
PATRIMONIO NETO TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	<u>9.254.680.057</u>	<u>8.927.495.840</u>	<u>8.639.361.708</u>	<u>7.166.524.310</u>	<u>5.832.197.874</u>
	<u>33.553.373.228</u>	<u>42.669.509.012</u>	<u>21.484.968.129</u>	<u>17.522.886.961</u>	<u>14.201.774.110</u>

3. ESTRUCTURA DE RESULTADOS CONSOLIDADOS

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>30.09.2019</u>	<u>30.09.2018</u>
RESULTADO BRUTO	5.034.270.013	4.860.526.316	5.066.222.238	3.983.541.061	3.351.259.244
RESULTADO OPERATIVO ORDINARIO	1.546.888.391	1.906.953.975	2.341.601.093	1.294.298.169	622.563.122
RESULTADO NETO DE INV.EN SOC.ART. 33 LEY.19550	-	-	-	(8.678.513)	-
RESULTADO POR COMBINACION DE NEGOCIO	-	-	-	58.052.868	-
RESULTADOS FINANCIEROS	(250.177.283)	(1.364.019.033)	(1.498.682.869)	(1.453.926.302)	(1.685.574.692)
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	45.294.513	71.606.517	64.871.108	67.778.234	67.535.103
RESULTADO NETO ORDINARIO	<u>1.342.005.621</u>	<u>614.541.459</u>	<u>907.789.332</u>	<u>(42.475.544)</u>	<u>(995.476.467)</u>
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	(628.284.076)	(795.525.561)	(455.787.383)	(144.786.973)	(197.228.434)
RESULTADO NETO	<u>713.721.545</u>	<u>(180.984.102)</u>	<u>452.001.949</u>	<u>(187.262.517)</u>	<u>(1.192.704.901)</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>(163.863.857)</u>	<u>(225.077.232)</u>	<u>(86.944.285)</u>	<u>(6.751.456)</u>	<u>276.339.691</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	<u>549.857.688</u>	<u>(406.061.334)</u>	<u>365.057.664</u>	<u>(194.013.973)</u>	<u>(916.365.210)</u>

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

**RESULTADO NETO DEL PERIODO
ATRIBUIBLE A:**

PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	717.864.725	(192.531.754)	459.971.193	(213.194.861)	(1.236.851.776)
PARTICIPACIONES NO CONTROLADORA	(4.143.180)	11.547.652	(7.969.244)	25.932.344	44.146.875

**RESULTADO INTEGRAL TOTAL
ATRIBUIBLE A:**

PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	554.000.868	(417.608.986)	373.026.908	(219.946.317)	(960.512.085)
PARTICIPACIONES NO CONTROLADORA	(4.143.180)	11.547.652	(7.969.244)	25.932.344	44.146.875

4. ESTRUCTURA DEL FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>30.09.2019</u>	<u>30.09.2018</u>
FONDOS GENERADOS (APL.) A LAS ACT.OPERATIVAS	(3.640.590.053)	2.578.855.580	(1.067.707.371)	220.555.079	(293.168.598)
FONDOS APLICADOS A LAS ACT.DE INVERSION	(3.299.106.228)	(3.099.656.777)	(712.615.467)	(1.360.422.385)	(678.539.006)
FONDOS GENERADOS (APL.) POR LAS ACT. DE FINANCIACIÓN	(1.504.783.347)	2.602.295.373	2.036.444.313	452.319.897	1.025.270.934
TOTAL DE FONDOS GENERADOS (APL.) DURANTE EL PERIODO	(8.444.479.628)	2.081.494.176	256.121.475	(687.547.409)	53.563.330

5. VOLUMEN DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>30.09.2019</u>	<u>30.09.2018</u>
Productos terminados (*)	9.467.913	9.011.947	6.850.016	6.571.229	4.306.491
Volumen de ventas					
En el mercado local	3.394.190	6.643.495	1.412.792	1.354.602	1.377.926
En el mercado externo	467.629	239.005	107.483	118.773	199.787
Subsidiarios en el exterior	4.920.991	4.667.713	3.301.738	4.808.223	1.774.674
Total volumen de ventas (*)	8.782.810	11.550.213	4.822.013	6.281.598	3.352.387

(*) En diferentes unidades de medida según su comercialización

6. ÍNDICES

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
LIQUIDEZ (1)	1,59	1,66	1,52	1,33	1,57
SOLVENCIA (2)	0,38	0,26	0,67	0,69	0,70
INMOVILIZACIÓN DEL CAPITAL (3)	0,63	0,40	0,37	0,36	0,27

(1) Activo corriente / Pasivo corriente

(2) Patrimonio Neto Total / Pasivo Total

(3) Activo no corriente / Total del Activo

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

7. PERSPECTIVAS

La empresa continúa consolidando la posición de los productos lanzados en el mercado, con foco en el proceso de regionalización de sus negocios y profundizando un plan de inversiones que garantice sostener su evolución en los ejercicios futuros. Cuenta actualmente con 6 subsidiarias en el exterior: Colombia, Chile, Paraguay, México, Perú y Suiza (estas tres últimas si bien constituidas, están en proceso de quedar operativas). En el resto de los mercados tiene 22 socios estratégicos que distribuyen sus productos. Con este cambio se espera que la balanza comercial crezca en el porcentaje de exportaciones.

La estrategia de crecimiento en las ventas se basa en nuevos lanzamientos y en la continuidad del incremento en las exportaciones que ya se viene verificando en los últimos ejercicios. El crecimiento logrado en un año de importantes desafíos para la economía argentina y las perspectivas futuras permitirá a Laboratorios Richmond seguir consolidándose en los diferentes segmentos y mercados en los cuales participa.

A través del Fideicomiso Financiero Proyecto VIDA se avanza en la construcción de la Planta Modelo de Biotecnología, en el Parque Industrial de Pilar, Provincia de Buenos Aires, la cual permitirá producir de manera integral vacunas y distintos productos biotecnológicos para atender las necesidades médicas tanto de Argentina como de otros países de Latinoamérica.

Todas estas acciones solo se pueden realizar en base al esfuerzo, y colaboración prestada por cada una de las personas que integran la Compañía. y por ello debemos expresar el más profundo agradecimiento por su dedicación, respeto, y esmero. De igual modo, esta tarea resulta factible gracias al apoyo incondicional recibido de proveedores, clientes e instituciones financieras.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 9 de noviembre de 2022.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE NUEVE MESES

TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

(PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA)

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.**EJERCICIO ECONÓMICO N° 66****ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE NUEVE MESES INICIADO EL 1° DE ENERO DE 2022 Y FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

Actividad principal: Industria de productos farmacéuticos y otras especialidades medicinales, productos químicos, sintéticos y plásticos.

Domicilio Legal: Av. Elcano 4938 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Fecha de inscripción en la Inspección General de Justicia:

- **Del estatuto:** 24 de agosto de 1959
- **De la última modificación inscrita:** 27 de abril de 2021

Número de inscripción en la Inspección General de Justicia: 2.232 del folio 58 del libro 52 Tomo A

Fecha de finalización del plazo de duración de la Sociedad: 22 de diciembre de 2057

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL SOCIAL

(en pesos)

	Suscripto
66.584.323 acciones ordinarias. escriturales clase A. de valor nominal \$1 cada una y con derecho a cinco votos por acción.	66.584.323
14.167.164 acciones ordinarias escriturales clase B. de valor nominal \$1 cada una y con derecho a un voto por acción. ofrecidas en suscripción pública en el mercado de capitales de Argentina.	14.167.164
	80.751.487

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADO INTERMEDIO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentado en forma comparativa)
(en pesos y moneda homogénea)

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1.625.506.576	7.750.295.442
Otros activos de inversión	6 / Anexo D	1.297.585.096	4.472.620.659
Créditos por ventas	7a	3.007.623.891	5.866.740.001
Otros créditos	7b	1.291.203.963	1.191.948.153
Inventarios	8	5.092.870.710	6.351.600.817
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		12.314.790.236	25.633.205.072
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otros activos de inversión	6 / Anexo D	190.494.976	241.362.443
Otros créditos	7b	4.867.907	8.450.270
Activo por impuesto diferido	15	193.352.399	227.890.259
Propiedades, planta y equipo	Anexo A	17.327.082.735	13.246.174.156
Activos intangibles	Anexo B	2.657.786.435	2.429.540.886
Participaciones permanentes en sociedades	Anexo C	453.139	752.543
Llave de negocio	9	864.545.401	882.133.383
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		21.238.582.992	17.036.303.940
TOTAL ACTIVO		33.553.373.228	42.669.509.012
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Deudas comerciales	10	4.050.455.263	9.506.686.241
Préstamos	11	2.337.427.296	2.969.453.404
Remuneraciones y cargas sociales	12	402.830.054	299.635.153
Cargas fiscales	13	237.985.900	544.371.937
Anticipos de clientes		348.935	86.969
Otros pasivos	14a	635.370.598	1.873.789.776
Otros pasivos con partes relacionadas	14b	103.641.436	294.289.870
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.768.059.482	15.488.313.350
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos	11	13.744.213.499	15.859.762.093
Pasivo por impuesto diferido	15	2.632.712.389	2.193.569.711
Otros pasivos	14a	137.396.907	200.368.018
Otros pasivos con partes relacionadas	14b	16.310.894	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		16.530.633.689	18.253.699.822
TOTAL PASIVO		24.298.693.171	33.742.013.172
Capital social		1.939.587.945	1.939.587.945
Prima de emisión		3.810.983.309	3.810.983.309
Reserva legal		140.817.180	91.703.946
Reserva facultativa		1.796.179.021	1.049.660.906
Resultados del periodo		717.864.725	982.264.673
Reserva por revaluación de prop, planta y equipo		1.081.428.703	1.095.304.477
Reserva de conversión de sociedades del exterior		(342.070.250)	(178.206.393)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		9.144.790.633	8.791.298.863
Participaciones no controladoras		109.889.424	136.196.977
PATRIMONIO NETO (según estados respectivos)		9.254.680.057	8.927.495.840
TOTAL PASIVO y PATRIMONIO NETO		33.553.373.228	42.669.509.012

Las notas 1 a 32 y Anexos forman parte integrante de estos estados financieros.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADO INTERMEDIO CONSOLIDADO DEL RESULTADO INTEGRAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO
DE NUEVE MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentado en forma comparativa)
(en pesos y moneda homogénea)

	Nota / Anexo	30.09.2022 (9 meses)	30.09.2021 (9 meses)	30.09.2022 (3 meses)	30.09.2021 (3 meses)
Ventas netas de bienes y servicios	16	12.257.486.261	15.795.925.264	2.774.599.888	9.112.963.802
Costo de los bienes y servicios vendidos	Anexo F	(7.223.216.248)	(10.935.398.948)	(1.509.817.333)	(7.614.345.481)
Resultado bruto		5.034.270.013	4.860.526.316	1.264.782.555	1.498.618.321
Gastos de comercialización	Anexo H	(2.539.585.393)	(2.075.232.149)	(872.517.794)	(739.479.272)
Gastos de administración	Anexo H	(947.796.229)	(878.340.192)	(314.840.002)	(339.391.396)
Subtotal – (Pérdida) /Ganancia		1.546.888.391	1.906.953.975	77.424.759	419.747.653
Resultados financieros generados por activos					
- Resultado por tenencia de inversiones y otros resultados financieros		1.033.307.528	106.987.200	199.529.630	(1.007.295)
- Diferencia de cambio		781.396.160	267.739.831	366.876.721	43.776.815
Subtotal		1.814.703.688	374.727.031	566.406.351	42.769.520
Resultados financieros generados por pasivos					
- Intereses y actualizaciones		(845.088.703)	(821.128.693)	(325.131.068)	(335.545.833)
- Diferencia de cambio		(2.638.257.832)	(1.384.955.666)	(1.078.727.540)	(360.743.129)
Subtotal		(3.483.346.535)	(2.206.084.359)	(1.403.858.608)	(696.288.962)
Resultado por la posición monetaria neta		1.418.465.564	467.338.295	696.748.442	243.001.777
Resultados financieros netos		(250.177.283)	(1.364.019.033)	(140.703.815)	(410.517.665)
Otros ingresos y egresos	17	45.294.513	71.606.517	15.977.238	35.959.406
Resultado antes de impuesto a las ganancias		1.342.005.621	614.541.459	(47.301.818)	45.189.394
Impuesto a las ganancias	21a	(628.284.076)	(795.525.561)	(130.936.422)	(172.162.283)
Resultado neto del periodo		713.721.545	(180.984.102)	(178.238.240)	(126.972.889)
Otros resultados integrales					
Diferencias de conversión de sociedades en el exterior		(163.863.857)	(225.077.232)	(87.109.266)	(65.808.219)
Resultado integral total del periodo		549.857.688	(406.061.334)	(265.347.506)	(192.781.108)
Resultado neto del periodo atribuible a:					
Propietarios de la controladora		717.864.725	(192.531.754)	(173.608.016)	(141.997.610)
Participaciones no controladoras		(4.143.180)	11.547.652	(4.630.224)	15.024.721
Resultado integral total del periodo atribuible a:					
Propietarios de la controladora		554.000.868	(417.608.986)	(260.717.282)	(207.805.829)
Participaciones no controladoras		(4.143.180)	11.547.652	(4.630.224)	15.024.721
Ganancia por acción (en pesos):					
Resultado por acción básico (a)		8,89	(2,38)		
Resultado por acción diluido (b)		8,89	(2,38)		

(a) Calculado en base al número promedio ponderado de acciones en circulación, teniendo en cuenta las variaciones del capital y las fechas en que ellas se devengaron.

(b) Calculado en base a las acciones referidas en el punto a) pero considerando la conversión de las acciones preferidas desde el inicio del periodo.

Las notas 1 a 32 y Anexos forman parte integrante de estos estados financieros

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADO INTERMEDIO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE NUEVE MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(presentado en forma comparativa)
(en pesos y moneda homogénea)

	Capital Suscripto			Resultados Acumulados					Total Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Total del Patrimonio Neto
	Acciones Ordinarias	Ajuste de capital	Prima de Emisión	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales		Resultados no asignados			
						Reserva Revaluo de Bienes de Uso	Reserva de conversión de sociedades del exterior				
Saldos al 1° de enero de 2021	80.751.487	1.858.836.458	3.810.983.309	74.262.373	817.685.783	1.352.809.698	129.876.180	348.840.339	8.474.045.627	165.316.081	8.639.361.708
Resolución de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas del 29 de abril del 2021											
-Reserva Legal				17.441.573				(17.441.573)			-
-Reserva Facultativa					231.975.123			(231.975.123)			-
-Dividendos en efectivo								(99.423.642)	(99.423.642)		(99.423.642)
Resultado neto del periodo								(192.531.754)	(192.531.754)	11.547.652	(180.984.102)
Otro resultado integral del periodo						(186.345.006)	(225.077.232)		(411.422.238)	(23.296.582)	(434.718.820)
Saldos al 30 de septiembre de 2021	80.751.487	1.858.836.458	3.810.983.309	91.703.946	1.049.660.906	1.166.464.692	(95.201.052)	(192.531.753)	7.770.667.993	153.567.151	7.924.235.144

Las notas 1 a 32 y Anexos forman parte integrante de estos estados financieros.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
 Contador Público (U.N.L.Z.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
 Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
 Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADO INTERMEDIO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE NUEVE MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentado en forma comparativa)
(en pesos y moneda homogénea)

	Capital Suscripto			Resultados Acumulados					Total Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Total del Patrimonio Neto
	Acciones Ordinarias	Ajuste de capital	Prima de Emisión	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales		Resultados no asignados			
						Reserva Revalúo de Bienes de Uso	Reserva de conversión de sociedades del exterior				
Saldos al 1° de enero de 2022	80.751.487	1.858.836.458	3.810.983.309	91.703.946	1.049.660.906	1.095.304.477	(178.206.393)	982.264.673	8.791.298.863	136.196.977	8.927.495.840
Resolución de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas del 28 de abril del 2022											
- Reserva Legal				49.113.234				(49.113.234)			-
- Reserva Facultativa					746.518.115			(746.518.115)			-
- Dividendos en efectivo								(186.633.324)	(186.633.324)		(186.633.324)
Resultado neto del periodo								717.864.725	717.864.725	(4.143.180)	713.721.545
Otro resultado integral del periodo						(13.875.774)	(163.863.857)		(177.739.631)	(22.164.373)	(199.904.004)
Saldos al 30 de septiembre de 2022	80.751.487	1.858.836.458	3.810.983.309	140.817.180	1.796.179.021	1.081.428.703	(342.070.250)	717.864.725	9.144.790.633	109.889.424	9.254.680.057

Las notas 1 a 32 y Anexos forman parte integrante de estos estados financieros.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
 Contador Público (U.N.L.Z.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
 Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
 Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADO INTERMEDIO CONSOLIDADO DE FLUJO DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE
NUEVE MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentado en forma comparativa)
(en pesos y moneda homogénea)

	30.09.2022	30.09.2021
VARIACION DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del periodo (Nota 5 y Nota 6 Corriente)	12.222.916.101	1.352.622.731
Efectivo al cierre del periodo (Nota 5 y Nota 6 Corriente)	2.923.091.672	3.081.754.129
Aumento/(Disminución) neto del efectivo	(9.299.824.429)	1.729.131.398
Variación por efecto por la posición monetaria neta	855.344.801	352.362.778
Aumento/(Disminución) neto del efectivo	(8.444.479.628)	2.081.494.176
CAUSAS DE VARIACION DE LOS FONDOS		
Resultado neto del periodo	717.864.725	(192.531.754)
Más:		
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas:		
Impuesto a las ganancias	628.284.076	795.525.561
Aumento/(Disminución) de provisión para deudores incobrables	71.345.914	19.554.714
Aumento/(Disminución) de provisión para bonificaciones	84.631.466	42.996.902
Aumento/(Disminución) provisión por desvalorización de bienes de cambio	292.848.006	372.453
Depreciación de propiedades, planta y equipo	196.223.351	218.570.575
Valor residual de las bajas de propiedades, planta y equipo	715.402	2.513.747
Amortización activos intangibles	203.278.453	81.929.478
Resultado Posición monetaria neta	(1.418.465.564)	(467.338.295)
Cambios en activos y pasivos		
(Aumento)/Disminución neto de créditos por ventas	1.186.141.630	1.565.301.182
(Aumento)/Disminución neta de créditos por ventas con partes relacionadas	-	(158.693.633)
(Aumento)/Disminución neto de otros créditos	(646.246.604)	(699.094.462)
(Aumento)/Disminución neto de inventarios	1.215.196.417	(7.347.892.320)
Aumento/(Disminución) neto de deudas comerciales	(5.456.230.978)	6.981.696.588
Aumento/(Disminución) neto de remuneraciones y cargas sociales	214.169.888	59.094.560
Aumento/(Disminución) neto de cargas fiscales	(98.863.195)	29.470.413
Aumento/(Disminución) neto de otros pasivos	(513.658.651)	1.600.174.360
Aumento/(Disminución) neto de otros pasivos con partes relacionadas	(55.894.921)	50.948.855
Aumento/(Disminución) de provisiones	(262.191.434)	(2.309.555)
Aumento/(Disminución) de anticipos de clientes	261.966	(1.433.789)
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) en las actividades operativas	(3.640.590.053)	2.578.855.580
Actividades de Inversión		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(4.387.058.272)	(1.256.975.794)
Adquisición de activos intangibles	(452.802.547)	(521.851.892)
(Aumento)/Disminución neta de otros activos de inversión	1.523.404.109	(1.344.696.004)
(Aumento)/Disminución neto de Participaciones Permanentes en Sociedades	(237.500)	(617.726)
(Aumento)/Disminución Llave de negocio	17.587.982	24.484.639
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	(3.299.106.228)	(3.099.656.777)
Actividades de Financiación		
Aumento/(Disminución) neto de préstamos	(1.318.150.023)	2.701.719.015
Pago de dividendos en efectivo	(186.633.324)	(99.423.642)
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por las actividades de financiación	(1.504.783.347)	2.602.295.373
Aumento/(Disminución) neto del efectivo	(8.444.479.628)	2.081.494.176

Las notas 1 a 32 y Anexos forman parte integrante de estos estados financieros.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS CORRESPONDIENTES
AL PERIODO DE NUEVE MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentadas en forma comparativa)
(en pesos y moneda homogénea)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. (en adelante, mencionada indistintamente como “Laboratorios Richmond S.A.C.I.F.” o la “Sociedad”) es una sociedad constituida bajo las leyes de la República Argentina, inscripta en el Registro Público de Comercio el 24 de agosto de 1959. La fecha de finalización del contrato social es el 22 de diciembre de 2057. Su domicilio legal se encuentra en Av. Elcano 4.938, Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

La actividad principal de la Sociedad es la elaboración y comercialización de productos farmacéuticos y otras especialidades medicinales, productos químicos, sintéticos y plásticos.

Con fecha 3 de noviembre de 2020, la Sociedad ofreció en suscripción las Obligaciones Negociables Serie III (primera emisión bajo el Programa aprobado) clase dólar a tasa fija más regalías vencimiento a los 120 meses de la fecha de emisión y liquidación por un valor nominal de hasta U\$S 5.000.000 ampliable por hasta U\$S 15.000.000 y clase pesos a tasa variable vencimiento a los 24 meses de la fecha de emisión y liquidación por un valor nominal en pesos de hasta el equivalente a U\$S 1.000.000 ampliable por hasta U\$S 4.000.000. El 10 noviembre cerro la suscripción y el 13 de noviembre fue la emisión y liquidación, siendo el resultado de la colocación de las Obligaciones Negociables Serie III clase Dólar de USD 7.573.823, a una tasa fija 5% nominal anual, con fecha de vencimiento 13 de noviembre de 2030, los cuales serán destinados a concretar las inversiones productivas y desarrollo de nuevos productos llevadas a cabo por la sociedad (ver Nota 23). Al 30 de septiembre de 2022, el monto neto de amortización es de USD 6.852.218.

Debido a las necesidades de financiamiento de la sociedad, con fecha 25.10.2022, conforme las facultades subdelegadas, el Directorio de la Sociedad aprobó la emisión de las Obligaciones Negociables denominadas “Serie IV” por hasta la suma de \$1.500.000.000 en una o más clases.

Con fecha 12 de abril de 2021, el Directorio de la Sociedad aprobó la constitución del Fideicomiso Financiero “Proyecto V.I.D.A. (Proyecto e Inmunización para el Desarrollo Argentino)”, cuyo objetivo será financiar la construcción y operación de la planta de biotecnología para producir localmente vacunas, entre otras, las establecidas contra el coronavirus SARS-CoV-2, también denominado COVID-19. El 6 de agosto de 2021 Laboratorios Richmond concluyó la colocación del fideicomiso para la construcción de la planta, por el máximo del monto establecido de USD 85 millones de dólares (ver Nota 29).

El detalle de las sociedades con las cuales Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. consolida en los presentes estados financieros se incluye en la nota 2.5.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Manifestación de cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) y bases de preparación de los presentes estados financieros

Los presentes estados financieros intermedios consolidados de la Sociedad por el periodo de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 han sido preparados y presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) como normas contables profesionales, tal como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA) e incorporadas por la Comisión Nacional de Valores (CNV) a su normativa.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Los presentes estados financieros intermedios reconocen los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en forma integral mediante la aplicación del método de reexpresión en moneda constante establecido por la Norma Internacional de Contabilidad 29 ("NIC 29").

Con fines comparativos, los presentes estados financieros intermedios consolidados incluyen cifras y otra información correspondiente al periodo de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2021 que son parte integrante de los estados financieros intermedios consolidados mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y otra información al periodo de nueve meses actual. Dichas cifras han sido reexpresadas en moneda de cierre del presente periodo de nueve meses, de acuerdo a lo señalado en el apartado siguiente a fin de permitir su comparabilidad y sin que tal reexpresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al periodo anterior.

2.2 Información financiera presentada en moneda homogénea

En los últimos años, los niveles de inflación en Argentina han sido altos, habiendo acumulado una tasa de inflación en los tres años pasados que ha superado el 100%, sin expectativas de disminuir significativamente en el corto plazo. Asimismo, la presencia de los indicadores cualitativos de alta inflación, previstos en la Norma Internacional de Contabilidad N° 29 (NIC 29), mostraron evidencias coincidentes. Por lo expuesto, el 29 de septiembre de 2018, la FACPCE emitió la Resolución JG N° 539/18, aprobada por el CPCECABA mediante la Resolución CD N° 107/18, indicando, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de las normas contables profesionales a partir del 1° de julio de 2018, en consonancia con la visión de organismos internacionales.

La NIC 29 señala que, en un contexto de alta inflación, los estados financieros intermedios deben presentarse en una unidad de medida corriente; esto es, en moneda homogénea de cierre del periodo sobre el que se informa. No obstante, la Sociedad no podía presentar sus estados financieros reexpresados debido a que el Decreto N° 664/03 del Poder Ejecutivo Nacional (PEN) prohibía a los organismos oficiales (entre ellos, la CNV) recibir estados financieros ajustados por inflación.

A través de la Ley N° 27.468, publicada el 4 de diciembre del 2018 en el Boletín Oficial de la Nación, se derogó el Decreto N° 1.269/02 del PEN y sus modificatorios (incluido el Decreto N° 664 del PEN antes mencionado). Las disposiciones de la mencionada ley entraron en vigencia a partir del 28 de diciembre de 2018, fecha en la cual se publicó la Resolución General N° 777/18 de CNV, la cual estableció que los estados financieros anuales, por periodos intermedios y especiales que cierren a partir del 31 de diciembre de 2018 inclusive, deben presentarse ante ese organismo de control en moneda homogénea.

De acuerdo con la NIC 29, los importes de los estados financieros intermedios consolidados que no se encuentren expresados en moneda de cierre del ejercicio sobre el que se informa, deben reexpresarse aplicando un índice general de precios. A tal efecto, y tal como lo establece la Resolución JG N° 539 de la FACPCE, se han aplicado coeficientes calculados a partir de índices publicados por dicha Federación, resultantes de combinar índices de precios al consumidor nacional (IPC) publicados por el INDEC a partir del 1° de enero de 2017 y, hacia atrás, índices de precios internos al por mayor (IPIM) elaborados por dicho Instituto o, en su ausencia, índices de precios al consumidor publicados por la Dirección General de Estadística y Censos de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

2.3 Normas contables aplicables

Los estados financieros intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico, el cual ha sido reexpresado en moneda de cierre en el caso de las partidas no monetarias, excepto por la revaluación de las inversiones de corto plazo, terrenos y edificios, que son medidas a valor razonable al cierre de cada periodo, de acuerdo con lo mencionado en las principales políticas contables en la nota 3. Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los activos. Las políticas contables principales se describen en la nota 3.

La preparación de los estados financieros intermedios, cuya responsabilidad es del Directorio de la Sociedad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que los administradores realicen juicios al aplicar las normas contables. Las áreas con mayor grado de complejidad y que requieren mayores juicios,

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

o aquellas en las que las asunciones o estimaciones resultan significativas, se detallan en la nota 4.

2.4 Nuevas Normas e Interpretaciones emitidas – Normas e Interpretaciones emitidas no adoptadas a la fecha

A continuación, se enumeran las normas emitidas por el IASB pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los presentes estados financieros de la Sociedad. En este sentido, solamente se indican las Normas emitidas que la Sociedad prevé que resultarán aplicables en el futuro.

Modificaciones a la NIC 1 – Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes

En enero de 2020, el IASB emitió modificaciones a la NIC 1 que resultan aplicables para los ejercicios iniciados en o a partir del 1° de enero de 2023, permitiendo su aplicación anticipada.

La modificación incorpora ciertas aclaraciones en relación a los requerimientos para clasificar los pasivos como corrientes o no corrientes.

La Sociedad estima que su aplicación no tendrá un efecto significativo sobre sus estados financieros.

Modificaciones a la NIC 1 y al Documento de Práctica de las NIIF Nro. 2 – Revelación de políticas contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 1 y al Documento de Práctica de las NIIF Nro. 2 que resultan aplicables para los ejercicios iniciados en o a partir del 1° de enero de 2023, permitiendo su aplicación anticipada.

La modificación requiere que se revelen las políticas contables “materiales” en vez de las políticas contables “significativas”. Se incorporan explicaciones de como identificar qué es una política contable material.

La Sociedad estima que su aplicación no tendrá un efecto significativo sobre sus estados financieros.

Modificaciones a la NIC 8 – Definición de estimaciones contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 8 que resultan aplicables para los ejercicios iniciados en o a partir del 1° de enero de 2023, permitiendo su aplicación anticipada.

La modificación reemplaza la definición de cambio en estimaciones contables con una definición de estimaciones contables. La modificación aclara que un cambio de estimaciones contables que resulta de nueva información o nuevos desarrollos no es la corrección de un error.

La Sociedad estima que su aplicación no tendrá un efecto significativo sobre sus estados financieros.

Modificaciones a la NIC 12 – Impuesto diferido relacionado a activos y pasivos que surgen de una única transacción

En mayo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 12 que resultan aplicables para los ejercicios iniciados en o a partir del 1° de enero de 2023, permitiendo su aplicación anticipada.

La modificación aclara que la excepción de reconocimiento de activos y pasivos por impuesto diferido en casos de reconocimiento inicial de activos (que no surgen de combinaciones de negocios y no afectan el resultado contable ni el impositivo a dicha fecha) no es aplicable a transacciones en las que ambas diferencias temporarias (deducible e imponible) surgen en el reconocimiento inicial de activos y pasivos de una misma transacción que resulta en el reconocimiento de activos y pasivos por impuesto diferido de igual monto. La modificación es aplicable a transacciones como arrendamientos y obligaciones por retiro de activos.

La Sociedad estima que su aplicación no tendrá un efecto significativo sobre sus estados financieros.

2.5 Bases de consolidación

Los estados financieros intermedios consolidados de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. incluyen los estados financieros intermedios separados de la Sociedad y los estados financieros intermedios separados de sus sociedades controladas al 30 de septiembre de 2022 y 2021, respectivamente. Son consideradas controladas cuando la Sociedad posee el control de la entidad, el cual se determina en función de tres

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

elementos: poder sobre la entidad donde se invierte, exposición o derechos a retornos variables de la entidad donde se invierte y la capacidad para usar el poder sobre la entidad donde se invierte con el fin de afectar los retornos del inversionista.

La Sociedad reevalúa si controla o no una inversión, si los hechos y circunstancias indican que hay cambios a uno o más de los tres elementos de control antes mencionados.

Cuando la Sociedad tiene menos de una mayoría de derechos de voto de una inversión, tiene poder sobre la inversión cuando los derechos de voto son suficientes para darle la habilidad práctica de dirigir las actividades relevantes de la inversión de manera unilateral. La Sociedad considera todos los hechos y circunstancias relevantes al evaluar si los derechos de voto de la Sociedad en una inversión son o no suficientes para darle el poder, incluyendo:

- el tamaño del porcentaje de derechos de voto de la Sociedad relativo al tamaño y dispersión de los porcentajes de otros tenedores de voto;
- derechos de voto potenciales mantenidos por la Sociedad, otros accionistas u otras partes;
- derechos derivados de los acuerdos contractuales; y
- cualquier hecho o circunstancia adicional que indiquen que la Sociedad tiene o no la habilidad actual para dirigir las actividades relevantes al momento que se necesite tomar decisiones, incluyendo patrones de voto en asambleas de accionistas previas.

La consolidación de una subsidiaria comienza cuando la Sociedad obtiene control sobre la subsidiaria y termina cuando la Sociedad pierde el control de la subsidiaria. Específicamente, los ingresos y gastos de una subsidiaria adquirida o vendida durante el año se incluyen en el estado consolidado del resultado integral desde la fecha en que la Sociedad obtiene el control hasta la fecha en que la Sociedad deja de controlar la subsidiaria.

El resultado integral total de las controladas se atribuye a los propietarios de la Sociedad y a las participaciones no controladoras aún si los resultados en las participaciones no controladoras tienen un saldo negativo.

En caso de ser necesario, se efectúan ajustes a los estados financieros intermedios de las subsidiarias para adaptar sus políticas contables a aquellas utilizadas por la Sociedad.

Los estados financieros intermedios de las sociedades controladas directa o indirectamente, con domicilio en el exterior, utilizados para preparar los estados financieros intermedios consolidados fueron confeccionados de acuerdo con las NIIF. Los activos, pasivos y cuentas de patrimonio fueron convertidos a pesos a los tipos de cambio vigentes a la fecha de los estados financieros intermedios. Las cuentas de resultados fueron convertidas a pesos de acuerdo con los tipos de cambio vigentes a la fecha de las respectivas transacciones. Las diferencias surgidas por la utilización del tipo de cambio de cierre para la conversión de activos, pasivos y patrimonio neto y del tipo de cambio vigente a la fecha de cada transacción para el resultado integral del ejercicio se exponen, en los estados de las controladas, en el patrimonio en la cuenta Reserva de conversión de sociedades del exterior.

Los principales ajustes de consolidación son los siguientes:

- eliminación de saldos de cuentas de activos y pasivos y de ventas y gastos entre la sociedad controlante y las controladas, de manera que los estados financieros intermedios exponen los saldos que se mantienen efectivamente con terceros; y
- eliminación de las participaciones en el capital y en los resultados del ejercicio de las sociedades controladas.

Las sociedades controladas cuyos estados financieros intermedios han sido incluidos en estos estados financieros intermedios consolidados son las siguientes:

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

(i) **Sociedades bajo control según Art. 33:**

Controlada	Actividad principal	País	% de participación directa - capital y votos		% de participación indirecta - capital y votos	
			2022 (a)	2021 (b)	2022 (a)	2021 (b)
Laboratorios Richmond México S.A. de C.V. (sociedad en fase preoperativa)	Explotación de la industria de productos farmacéuticos, productos químicos y especialidades medicinales, alimentarios y suplementos dietarios y la comercialización de dichos productos.	México	-	99%	-	99%
Laboratorios Richmond Perú S.A.C. (sociedad en fase preoperativa)	Compra, venta directa o cualquier modo de venta. Permuta, consignación, acopio, importación, exportación, leasing, producción y distribución de todo tipo de bienes y/o servicios.	Perú	3,125%	96,875%	3,125%	96,875%
Compañía Inversora Latinoamericana S.A.	Realización de inversiones en subsidiarias y asociadas en el exterior	Uruguay	100%	-	100%	-
Laboratorios Richmond Colombia S.A.S. (antes Laboratorios Expofarma S.A.)	Comercio al por mayor de productos farmacéuticos	Colombia	24,79%	75,21%	24,79%	75,21%
Laboratorios Richmond Chile Ltda.	Comercio al por mayor de productos farmacéuticos	Chile	-	90%	-	90%
Medicine S.A.	Comercio al por mayor de productos diversos	Paraguay	-	55%	-	55%
Richmond Lab S.A.	Adquisición y comercialización de productos farmacéuticos y afines	Suiza	-	100%	-	-
Laboratorios Richmond División Liofilizados S.A. (sociedad en fase preoperativa)	Explotación de industrias de productos farmacéuticos liofilizados	Argentina	95%	-	-	-

(a) El estado consolidado de situación financiera de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. al 30 de septiembre de 2022, el estado consolidado del resultado integral, el estado consolidado de cambios en el patrimonio y el estado consolidado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de septiembre de 2022 se consolidaron con los estados financieros separados de las sociedades controladas en forma directa e indirecta, por el ejercicio económico terminado el 30 de septiembre de 2022.

(b) El estado consolidado de situación financiera de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. al 31 de diciembre de 2021, el estado consolidado del resultado integral, el estado consolidado de cambios en el patrimonio y el estado consolidado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2021 se consolidaron con los estados financieros separados de las sociedades controladas en forma directa e indirecta, correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2021.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

(ii) Fideicomiso Financiero “Proyecto VIDA – Laboratorios Richmond”

La Compañía actúa como fiduciante del Fideicomiso Financiero “Proyecto Vida Laboratorios Richmond” (“el Fideicomiso”) entregando como activo fideicomitado el terreno donde se edificará la planta de producción de vacunas, de acuerdo con los descrito en nota 29.

De acuerdo con los lineamientos de NIIF 10 la Compañía tiene control sobre el Fideicomiso y consolida sus estados financieros por evaluación de los siguientes componentes:

- 1) Poder: la Compañía tiene poder sobre las actividades relevantes ya que tiene el poder de decisión sobre las actividades vinculadas a la producción y comercialización de las vacunas. Si bien existe un “comité de seguimiento” con mayoría de los inversores de CP, la actividad de este comité se vincula con “derechos protectores”, por lo que no afecta la definición de poder.
- 2) Rendimientos: la Compañía tiene exposición a los rendimientos generados por la producción y comercialización de vacunas.
- 3) Vinculación entre poder y rendimiento: la Compañía tiene la capacidad de utilizar su poder para influir en el rendimiento como consecuencia de dicha implicación.

Asimismo, los Certificados de Participación (“CP”) cumplen con la definición de pasivo financiero bajo NIC 32 debido a que hay una obligación de entregar efectivo a los tenedores de CP (los pagos de amortización y renta). La diferencia de cambio y los pagos variables se imputan a resultados. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de los CP se deducen de la medición inicial del pasivo (párrafo 5.1.1. de NIIF 9) y se reconocen en resultados a través del método de la tasa efectiva.

Activos de disponibilidad restringida

De acuerdo con el contrato de fideicomiso Financieros “Proyecto Vida – Laboratorios Richmond”, Laboratorios Richmond Argentina S.A.C.I.F. no podrá disponer libremente de los bienes suscriptos en el contrato que actúan como bienes fideicomitados de acuerdo a la nota 29 de los presentes estados financieros que son administrados por el fiduciario.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas de los estados financieros intermedios de la Sociedad controladora son medidas utilizando la moneda del ambiente económico principal en que funciona (la moneda funcional). La moneda funcional de la sociedad controladora es el peso (moneda de curso legal en la República Argentina), siendo ésta la moneda de presentación de los presentes estados financieros intermedios, según se mencionada en la nota 2.2.

Las partidas de los estados financieros intermedios de la Sociedad controlada directamente son medidas en dólares estadounidenses, por ser la moneda en la cual están nominados la mayoría de sus ingresos y gastos (moneda funcional). El resto de las Sociedades controladas son medidas utilizando la moneda del ambiente económico principal en que funcionan.

En los estados financieros intermedios consolidados los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera de las sociedades del exterior se presentaron en pesos, utilizando los tipos de cambio vigentes al final de cada periodo. Las partidas de ingresos y gastos se convirtieron a los tipos de cambio vigente a la fecha de las respectivas transacciones, las diferencias de cambio que surjan, dado el caso, se reconocen en los estados de la controlada, en el patrimonio en la cuenta Reserva de conversión de sociedades del exterior.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

b) Efectivo y equivalentes de efectivoCaja y depósitos en cuentas de entidades financieras

- **En moneda nacional:** a su valor nominal.
- **En moneda extranjera:** a su valor nominal convertido al tipo de cambio vigente al cierre del periodo. Las diferencias de cambio fueron imputadas al resultado del ejercicio.

Inversiones de corto plazo con vencimientos originales hasta 90 días, con riesgo bajo de variación en su valor y que se destinan a atender obligaciones de corto plazo:

A su valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de la remediación, y se expone en la línea "Resultados financieros generados por activos" del estado intermedio consolidado del Resultado Integral.

c) Créditos y deudas

- **En moneda nacional:** a su valor nominal incorporando los intereses devengados según las cláusulas específicas de cada operación al cierre del ejercicio, considerando el valor actual del flujo neto de fondos a percibir o desembolsar, calculado en caso de que el ajuste a valor actual resulte significativo.
- **En moneda extranjera:** a su valor nominal en moneda extranjera, convertido al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio para la liquidación de estas operaciones, considerando el valor actual del flujo neto de fondos a percibir o desembolsar, calculado en caso de que el ajuste a valor actual resulte significativo. Los deudores por ventas al cierre del ejercicio se encuentran regularizados por una previsión para deudores de dudoso cobro, la cual se ha constituido para adecuar la valuación de dichos créditos. Dicha previsión se determinó mediante el análisis de la cartera de clientes, calculando su probabilidad de riesgo de incobrabilidad teniendo en cuenta la antigüedad de los saldos, la experiencia adquirida, la política de crédito y la situación de plaza, conjuntamente con las consideraciones de los asesores legales externos de la Sociedad.

d) Inventarios

Los inventarios han sido valuados al costo histórico reexpresado en moneda de cierre de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.2. reducido de ser necesario, al valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio estimado de venta del inventario menos los costos estimados para concretar la venta.

Con base en las evaluaciones llevadas a cabo por el Directorio de la Sociedad, al 30 de septiembre de 2022 y al 30 de septiembre de 2021, los inventarios de lenta rotación u obsoletos se reconocieron en resultados en el periodo en que se realizaron dichas evaluaciones, las cuales contemplaron productos próximos a vencer o a destruirse.

El valor de los bienes de cambio no supera su valor recuperable.

e) Otros activos de inversión

Han sido valuadas a sus valores nominales, adicionándoles los intereses devengados al cierre del periodo.

f) Participaciones permanentes en sociedades

La inversión permanente adquirida por la controlada Compañía Inversora Latinoamericana S.A., denominada Bamberg Ltda. (actualmente denominada Laboratorios Richmond Chile Ltda.) ha sido valuada utilizando el método de la participación (valor patrimonial proporcional) (Anexo C) opción permitida por el párrafo 10 de la NIC 27.

Con fecha 1 de enero de 2019, la sociedad adquirió un 25% adicional de la compañía Laboratorios Richmond Chile Ltda., a partir de esa fecha la sociedad comenzó a ser valuada a través del método de participación.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Las inversiones y el resultado en las sociedades controladas indirectamente se computaron a su respectivo valor patrimonial proporcional al cierre del periodo, determinado sobre estados financieros intermedios terminados el 30 de septiembre de 2022, los cuales fueron confeccionados de acuerdo a NIIF.

La inversión permanente adquirida denominada OYTE S.A. ha sido valuada al costo de adquisición (Anexo C) a la fecha de su incorporación al patrimonio.

g) Propiedades, planta y equipo

Los terrenos y edificios mantenidos para su uso en producción, abastecimiento de servicios o para propósitos administrativos, son medidos a costo revaluado, determinado por los valores razonables a la fecha de revaluación, menos, de corresponder, depreciaciones acumuladas. Para determinar los valores razonables de los activos revaluados, se utilizaron los siguientes niveles establecidos por la NIIF 13: Clases de propiedad y planta - Medición de valor razonable Terrenos y edificios: Nivel 2 (las variables de este nivel son precios cotizados para activos similares que no resultan idénticos al activo sujeto, estas referencias de precios, pueden provenir tanto de mercados activos como inactivos, siempre que puedan ser datos observables de forma directa o que se deriven indirectamente de correlaciones de mercado observables). Habiendo cambiado la técnica de valuación el 31 de diciembre de 2019; hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 la política sobre estos activos era costo reexpresado. El Directorio de la Sociedad, en su reunión del 6 de marzo de 2020, aprobó la revaluación de bienes realizada al 31 de diciembre de 2019, lo cual fue ratificado por la Asamblea General Ordinaria celebrada el 20 de mayo de 2020. La actualización de los montos así revaluados se realizará anualmente en el caso de Argentina y cada tres años en el caso de Colombia y Chile. El incremento originado en la revaluación se reconoce en otros resultados integrales y se incluye en una reserva en el patrimonio (neta del efecto del impuesto diferido), de acuerdo al siguiente detalle:

	Costo Reexpresado	Valor Razonable	Ajuste por revalúo
Inmuebles (Anexo A)	884.233.619	884.233.619	-
Terrenos (Anexo A)	1.463.113.302	1.463.113.302	-
Subtotal	2.347.346.921	2.347.346.921	-
Impuesto Diferido			(13.875.774)
Total			(13.875.774)

Los terrenos no son depreciados. La depreciación de los montos revaluados se reconoce en pérdidas o ganancias. En el caso de una venta o baja de un bien revaluado, el saldo de la reserva por revaluación correspondiente a dicho bien se transfiere directamente a resultados acumulados. Al cierre de cada periodo, el monto de dicha reserva correspondiente a la depreciación del periodo se transfiere a resultados acumulados.

Las instalaciones, máquinas, muebles, útiles y rodados son registrados en el estado de situación financiera a su costo reexpresado en moneda de cierre de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.2 menos cualquier depreciación acumulada y pérdida acumulada por desvalorización subsecuentes.

Las obras en curso son registradas al costo reexpresado en moneda de cierre de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.2. menos cualquier pérdida detectada por desvalorización. El costo incluye honorarios profesionales y los costos por préstamos capitalizados determinados netos de los efectos de la inflación.

La depreciación es reconocida como una disminución del costo o valuación de los activos (diferentes de terrenos) menos sus valores residuales al término de sus vidas útiles, utilizando el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas y los valores residuales son revisados al cierre de cada ejercicio, considerando el efecto de cualquier cambio en las estimaciones de forma prospectiva.

Los activos adquiridos, derecho de uso, contabilizados como resultado de la aplicación de la NIIF 16, en el marco de contratos de arrendamiento financiero son depreciados a lo largo de las vidas útiles esperadas sobre la misma base que los activos propios y corresponden a oficinas administrativas.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Un ítem de propiedad, planta y equipo, y otros se deja de reconocer cuando se da de baja o cuando se estima que no habrá beneficios económicos futuros derivados del uso continuado de ese activo. La pérdida o ganancia derivada de la baja o el retiro de un ítem de propiedad, planta y equipo, y otros es determinada como la diferencia entre el valor de venta obtenido y el valor contable reexpresado del activo y es reconocida en el estado de ganancias o pérdidas.

El valor así determinado de los bienes de propiedad, planta y equipo no supera, en su conjunto, su valor recuperable a la fecha de cierre del ejercicio.

h) Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen costos de desarrollo de nuevos proyectos, marcas y patentes. La Sociedad es un laboratorio de genéricos y biosimilares dentro del mercado farmacéutico de alta complejidad, y dentro de este sector permanentemente se encuentra desarrollando nuevos productos, dado la dinámica del mismo. Las etapas del desarrollo dependen del tipo de producto a desarrollar, los cuales en líneas generales incluyen: estudios de preformulación, estudios de selección y confirmación de composiciones/procesos y de ser necesario, estudios clínicos adicionales; como resultado se obtienen los certificados internacionalmente definidos como autorizaciones de comercialización o registro de especialidad medicinal, los "REM". Este proceso regulatorio dependiendo del territorio y/o complejidad del producto puede llevar entre 9 y 24 meses. Una vez lograda la autorización de comercialización, junto con el análisis de los departamentos comerciales, se define el lanzamiento de un producto nuevo, el proceso total puede llevar hasta 60 meses. Los gastos de desarrollo incurridos en todo este proceso, los cuales incluyen tanto como insumos, como salarios de los equipos técnicos, médicos, servicios de terceros y otros gastos complementarios, son reconocidos como Activos Intangibles.

Los activos intangibles de vida definida adquiridos separadamente son valuados a su costo reexpresado en moneda de cierre de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.2. neto de las correspondientes amortizaciones acumuladas y pérdidas por desvalorización acumuladas. Las amortizaciones son calculadas aplicando el método de la línea recta durante la vida útil estimada de los activos intangibles la cual es de 5 años, excepto en los casos que requieran una amortización anticipada. Las vidas útiles aplicadas y el método de amortización son revisados a la fecha de cierre de cada ejercicio, dando efecto a cualquier cambio en las estimaciones en forma prospectiva.

El valor de libros de los activos intangibles no supera su valor recuperable estimado a la fecha de cierre del periodo.

i) Llave de Negocio

Corresponde a la diferencia entre el costo de adquisición del paquete accionario de la sociedad Penn Pharmaceuticals S.A., Medicine S.A. de Paraguay y Laboratorios Richmond Chile Ltda. y el respectivo valor proporcional calculado al momento de la compra, reexpresado en moneda de cierre de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.2. con los reajustes correspondientes (ver nota 9). Dicho valor llave posee vida útil indefinida por lo tanto no se amortiza.

Al cierre del ejercicio, la Sociedad revisa el valor contable de la llave de negocio para determinar si hay algún indicio de que estos activos pudieran estar deteriorados. Si existe algún indicio de deterioro, la Sociedad estima el valor recuperable de los activos con el objeto de determinar el monto de la pérdida por desvalorización, si correspondiera.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. En la determinación del valor de uso, los flujos de fondos futuros estimados son descontados a su valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado respecto al valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo para el cual los flujos de fondos futuros estimados no han sido ajustados.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

El valor registrado de la llave de negocio no supera su valor recuperable al cierre de cada periodo.

j) Arrendamientos

Al inicio de todo contrato en el que la Sociedad participa, la Dirección evalúa si el contrato es o contiene un arrendamiento. Un contrato es o contiene un arrendamiento si el contrato otorga el derecho al control de uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación.

Al inicio o al momento de la modificación de un contrato que contiene un componente de arrendamiento, la Sociedad distribuye la contraprestación en el contrato a cada componente de arrendamiento y no arrendamiento sobre la base de sus precios independientes relativos.

La Sociedad reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento a la fecha de comienzo del plazo del arrendamiento. El activo por derecho de uso se mide inicialmente al costo, que incluye el importe inicial del pasivo por arrendamiento ajustado por los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de comienzo, más cualquier costo directo inicial incurrido.

Posteriormente, el activo por derecho de uso se deprecia usando el método lineal a contar de la fecha de comienzo y hasta el final del plazo del arrendamiento, a menos que el arrendamiento transfiera la propiedad del activo subyacente a la Sociedad al final del plazo del arrendamiento o que el costo del activo por derecho de uso refleje que la Sociedad es probable que vaya a ejercer una opción de compra. En ese caso, el activo por derecho de uso se depreciará a lo largo de la vida útil del activo subyacente, que se determina sobre la misma base que la de los elementos de Propiedades, planta y equipo. Además, el activo por derecho de uso se reduce por las pérdidas por deterioro del valor, si las hubiere.

El pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos por arrendamiento que no se hayan pagado al inicio del contrato, descontados usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento o, si esa tasa no pudiera determinarse fácilmente, la tasa incremental por préstamos de la Sociedad. Por lo general, la Sociedad usa su tasa incremental por préstamos como tasa de descuento.

La Sociedad determina su tasa incremental por préstamos obteniendo tasas de interés de diversas fuentes de financiación externas y realiza ciertos ajustes para reflejar los plazos del arrendamiento y el tipo de activo arrendado.

El pasivo por arrendamiento se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Se realiza una nueva medición cuando existe un cambio en los pagos por arrendamiento futuros producto de un cambio en un índice o tasa, si la Sociedad cambia su evaluación de si ejercerá o no una opción de compra, prórroga o cancelación anticipada, o si existe un pago por arrendamiento fijo en esencia que haya sido modificado. El pasivo por arrendamiento se ajusta con contrapartida en el activo por derecho de uso, a menos que el saldo de derecho de uso sea nulo.

La Sociedad presenta sus derechos de uso de los activos arrendados dentro de Propiedad, Planta y Equipo y los pasivos relacionados en la línea "pasivos por arrendamientos" dentro de Otros pasivos.

La Sociedad ha optado por no reconocer activos por derecho de uso y pasivos por arrendamiento por los arrendamientos de activos de bajo valor y arrendamientos de corto plazo. La Sociedad reconoce los pagos por arrendamiento asociados con estos arrendamientos como gasto sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

k) Préstamos

- **En moneda nacional:** han sido valuados de acuerdo con la suma de dinero recibida, neta de los costos de transacción, más los resultados financieros devengados en base a la tasa estimada y/o pactada en dicha oportunidad para cada operación.
- **En moneda extranjera:** han sido valuados de acuerdo con la suma de dinero recibida, neta de los costos de transacción, más los resultados financieros devengados en base a la tasa estimada y/o pactada en dicha oportunidad para cada operación, convertido al tipo de cambio vigente al cierre del periodo.

l) Contingencias

Se tratan de resultados cuyo hecho generador se ha perfeccionado, pero se encuentran sujetos a la concreción de un hecho futuro. La evaluación de las contingencias es efectuada por el Directorio de la Sociedad a partir de los elementos de juicio disponibles.

m) Cuentas del patrimonio neto

Las partidas del patrimonio neto fueron preparadas de acuerdo con las normas contables vigentes a la fecha de transición. La contabilización de movimientos del mencionado rubro se efectuó de acuerdo con las respectivas decisiones asamblearias, normas legales o reglamentarias (Ajuste de Capital y Reservas) aunque tales partidas no hubieran existido o hubieran tenido un saldo diferente en caso de haberse aplicado en el pasado las Normas Internacionales de Información Financiera.

- Capital social

El capital social ha sido reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2. en función de las respectivas fechas de suscripción. La cuenta "Capital social" se expone a su valor nominal, de acuerdo con disposiciones legales, y la diferencia con su importe reexpresado se presenta en la cuenta complementaria "Ajuste de capital".

- Prima de emisión

La prima de emisión ha sido reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2. en función de las respectivas fechas de suscripción. Estos instrumentos son denominados por el emisor como instrumentos de patrimonio. Al importe así obtenido, la NIC 32 "Instrumentos financieros: Presentación" permite deducir los costos de la transacción.

- Reserva legal

De acuerdo con las disposiciones de la Ley General de Sociedades N° 19.550, la Sociedad efectúa una reserva legal no inferior al 5% del resultado positivo surgido de la sumatoria algebraica del resultado del ejercicio, los ajustes de ejercicios anteriores, las transferencias de otros resultados integrales a resultados acumulados y las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, hasta alcanzar el 20% de la suma del capital social.

La reserva legal se ha mantenido a su valor nominal a la fecha de inicio de aplicación de la NIC 29, 1° de enero de 2017 y, a partir de ese momento, se ha reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2. considerando los movimientos de cada ejercicio.

- Reserva facultativa

De acuerdo con las disposiciones del art. 70 de la Ley General de Sociedades N° 19.550 la reserva facultativa se constituye para fines específicos, tales como posibles inversiones, futura distribución de dividendos, entre otros, se ha mantenido a su valor nominal a la fecha de inicio de aplicación de la NIC 29, 1° de enero de 2017 y, a partir de ese momento, se ha reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2. considerando los movimientos de cada ejercicio.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

- Reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo

La reserva por revaluación se origina por la utilización del modelo de revaluación para las clases de terrenos y edificios del rubro Propiedades, planta y equipo, con fecha efectiva al 31 de diciembre de 2021. El monto de la reserva se expone neto del efecto del impuesto diferido. Los montos incluidos en dicha reserva nunca serán reclasificados posteriormente a pérdidas o ganancias. En el caso de una venta o baja de un bien revaluado, el saldo de la reserva por revaluación correspondiente a dicho bien se transfiere directamente a resultados acumulados. Al cierre de cada periodo, el monto de dicha reserva correspondiente a la depreciación del ejercicio se transfiere a resultados acumulados.

- Resultados no asignados

Los resultados no asignados a la fecha de inicio de aplicación de la NIC 29 1° de enero de 2017 se han determinado por diferencia patrimonial y, a partir de ese momento, se han reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2. considerando los movimientos de cada periodo.

- Cuentas del estado de ganancias y pérdidas y otros resultados integrales

Las cuentas del estado de ganancias y pérdidas y otros resultados integrales han sido registradas mediante la aplicación de los siguientes criterios:

- Los ingresos por venta se reconocen en el momento de la transferencia de los bienes o servicios al cliente con constancia de recepción y aceptación del bien y/o servicios de acuerdo con NIIF 15.
- Las cuentas que acumulan operaciones monetarias se reexpresaron mediante la aplicación a los importes originales de los coeficientes correspondientes al mes de devengamiento aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2.
- Los cargos por consumos de activos no monetarios se calcularon en función de los valores reexpresados de tales activos aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2.
- Los resultados de inversiones permanentes en sociedades controladas y vinculadas han sido determinados sobre la base del método del valor patrimonial proporcional a partir de los estados financieros intermedios de dichas sociedades convertidos en moneda de cierre según se describe en nota 2.5.
- Los resultados provenientes de los instrumentos financieros se han reconocido de acuerdo a la cotización y/o tipo de cambio al cierre del ejercicio según lo establecido por la NIIF 9.
- Los intereses, diferencias de cambio y otros resultados financieros se reexpresaron desde el mes de devengamiento aplicando el procedimiento de ajuste descriptivos en la nota 2.2. el resultado por tenencia de activos se expone neto del efecto de la inflación y bajo la denominación de "Resultado por la posición monetaria" se expone el efecto neto de la inflación sobre los activos y pasivos monetarios.

4. JUICIOS Y/O ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICOS EN LA APLICACIÓN DE NORMAS CONTABLES

En la aplicación de las políticas contables que se describen en la nota 3, la Gerencia y el Directorio deben emitir juicios, elaborar estimaciones y efectuar suposiciones acerca de los valores de los activos y pasivos que no pueden obtenerse a partir de otras fuentes. Las estimaciones y las presunciones se basan en la experiencia histórica y otros factores considerados pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y suposiciones se revisan periódicamente. Los efectos de la revisión de las estimaciones

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

contables son reconocidos en el periodo en el cual se efectúa la revisión, en tanto la revisión afecte sólo a ese periodo o en el periodo de la revisión y periodos futuros, si la revisión afecta al periodo corriente y a periodos futuros.

Estas estimaciones se refieren básicamente a lo siguiente:

- Valor de recupero de Propiedad, planta y equipo, Activos intangibles y Llave de negocio

La Sociedad periódicamente evalúa el valor contable de sus activos fijos, intangibles y llave de negocio. La Sociedad considera el valor contable de estos activos en función de su valor estimado de recupero cuando el flujo de efectivo previsto descontado a ser obtenido del uso de dichos activos es menor que su valor contable. En tal caso, la Sociedad reconocería una pérdida en base al monto por el que el valor contable excede el valor de mercado de los activos fijos. El valor de mercado se determina principalmente utilizando el flujo de efectivo estimado descontado a una tasa medida según el riesgo involucrado.

La Sociedad entiende que la estimación contable relacionada con el valor de recupero de estos activos es una "estimación contable crítica" por los siguientes motivos: (1) es altamente susceptible a cambios de periodo a periodo ya que requiere que la Dirección asuma ciertos hechos sobre ingresos y costos futuros; y (2) es sustancial el impacto que tiene el reconocimiento de un deterioro sobre los activos informados en el estado de situación financiera de la Sociedad, así como sobre su resultado neto. Las estimaciones más importantes, y aquéllas que podrían afectar significativamente el flujo de efectivo proyectado, son el precio de venta de sus productos, en cuanto a, los ingresos y la disponibilidad y precio de la materia prima desde el punto de vista de su costo.

- Impuesto a las ganancias diferido

El reconocimiento de activos y/o pasivos por impuesto a las ganancias diferido se realiza para reflejar los efectos fiscales netos de diferencias temporarias entre la presentación de la información contable y la base imponible de activos y pasivos. Los impuestos a las ganancias diferidos se miden utilizando las leyes y tasas impositivas actualmente vigentes en cada una de las jurisdicciones respectivas donde están ubicados los activos y pasivos.

Las partidas activas por impuesto diferido se reducen por una provisión para desvalorización si, a la luz de la prueba disponible, existe una probabilidad mayor al 50% de que no se realice una parte o la totalidad de activos por impuesto diferido.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Caja en moneda local		1.229.747	1.218.408
Caja en moneda extranjera	G	80.138	64.127
Cuentas corrientes bancarias en moneda local		198.658.677	275.189.771
Cuentas corrientes bancarias en moneda extranjera	G	10.638.474	29.701.649
Fondo Común de Inversión		1.414.899.540	7.444.121.487
Total		1.625.506.576	7.750.295.442

6. OTROS ACTIVOS DE INVERSIÓN

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Corrientes			
Bonos provinciales	D	40.469.598	113.199.891
Cauciones	D	116.035.361	317.749.627
Depósitos a Plazo Fijo	D	826.280.137	2.563.036.325
Títulos Públicos	D	314.800.000	1.478.634.816
Total		1.297.585.096	4.472.620.659

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

No Corrientes

Cuenta rentada en moneda extranjera	22b/D/G	168.116.432	195.788.240
Cuotaspartes Fideicomiso CITES I	D	11.151.621	16.677.426
Bonos provinciales	D	11.226.923	28.896.777
Total		190.494.976	241.362.443

7. CRÉDITOS POR VENTAS Y OTROS CRÉDITOS

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
a) CRÉDITOS POR VENTAS			
Corrientes			
Valores a depositar		44.070.595	242.867.784
Clientes en moneda local		2.975.792.814	5.156.649.016
Clientes en moneda extranjera	G	272.765.616	730.763.316
Previsión para deudores incobrables	E	(106.850.197)	(86.236.213)
Previsión por bonificaciones y devoluciones	E	(178.154.937)	(177.303.902)
Total		3.007.623.891	5.866.740.001

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
b) OTROS CRÉDITOS			
Corrientes			
Accionistas minoritarios		1.892.840	16.664.395
Impuesto al valor agregado		562.629.595	288.197.586
Deudores varios en moneda local		33.575.768	37.303.498
Saldo a favor del impuesto a las ganancias		155.566.975	100.420.153
Seguros a devengar		9.858.587	29.401.639
Impuesto sobre los ingresos brutos		154.281.026	246.792.582
Anticipo a proveedores locales		211.141.720	322.427.160
Anticipo a proveedores en moneda extranjera	G	83.671.267	73.260.607
Anticipo a despachantes y aduana gravámenes		5.670.533	12.571.018
Reintegros AFIP en moneda extranjera	G	61.418.544	53.189.426
Cuentas remuneradas		293.991	11.720.089
Gastos a Rendir Fideicomiso		5.938.814	-
Embargos Judiciales		5.229.763	-
Diversos		34.540	-
Total		1.291.203.963	1.191.948.153

No corrientes

Depósito en garantía en moneda extranjera	G	4.867.907	8.450.270
Total		4.867.907	8.450.270

8. INVENTARIOS

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Productos terminados	F	2.970.957.678	4.308.210.785
Productos en proceso	F	650.688.811	582.107.089
Materias primas y materiales	F	1.702.510.802	1.385.502.811
Mercaderías en tránsito		267.149.081	539.564.430
Subtotal		5.591.306.372	6.815.385.115
Previsión por desvalorización de bienes de cambio	E	(498.435.662)	(463.784.298)
Total		5.092.870.710	6.351.600.817

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

9. LLAVE DE NEGOCIO

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Valor al comienzo del ejercicio		882.133.383	914.294.656
Disminuciones del periodo		(17.587.982)	(32.161.273)
Total		864.545.401	882.133.383

10. DEUDAS COMERCIALES

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Corrientes			
Deudas comerciales en moneda local		1.100.767.231	4.079.731.489
Deudas comerciales en moneda extranjera	G	2.935.377.037	5.423.855.911
Deudas comerciales con accionistas minoritarios		12.018.086	1.360.535
Operaciones en el Rofex a pagar		1.900.000	744.009
Honorarios a pagar		363.908	909.375
Provisión para Gastos		29.001	84.922
Total		4.050.455.263	9.506.686.241

11. PRÉSTAMOS

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Corrientes			
Préstamos Bancarios		1.942.213.783	2.533.016.201
Préstamos Bancarios en moneda extranjera	G	529.140	108.455.732
Préstamos Bancarios con garantía hipotecaria en moneda extranjera	22a/G	46.503.499	53.592.754
Préstamos Bancarios con garantía hipotecaria	22a	42.533.919	54.377.899
Obligaciones Negociables	23/G	226.473.615	220.010.818
Préstamos Otra Entidad en moneda extranjera	G	79.173.340	-
Total		2.337.427.296	2.969.453.404
No corrientes			
Préstamos Bancarios		233.758.052	249.430.000
Préstamos Bancarios en moneda extranjera	G	3.921.658	85.913.097
Préstamos Bancarios con garantía hipotecaria	22a	47.859.476	129.961.124
Obligaciones Negociables	23/G	789.217.834	1.080.507.922
Préstamos Otra entidad en moneda extranjera	G	272.464.572	426.476.578
Pasivo por Inversión en CP VIDA		12.396.991.907	13.887.473.372
Total		13.744.213.499	15.859.762.093

12. REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Remuneraciones y cargas sociales a pagar		395.859.280	299.635.153
Previsión para juicios		6.970.774	-
Total		402.830.054	299.635.153

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

13. CARGAS FISCALES

	Nota / Anexo	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Corrientes			
Provisión impuesto a las ganancias (neto de anticipos y retenciones)		11.645.724	81.784.307
Impuesto al valor agregado		154.979.759	361.896.779
Retenciones impuesto al valor agregado y ganancias a depositar		34.254.475	50.449.055
Impuesto sobre los ingresos brutos		6.156.630	9.454.248
Percepciones y retenciones de impuesto sobre los ingresos brutos a depositar		8.039.141	10.087.740
Retenciones seguridad social a pagar		6.874.825	14.625.499
Provisión bienes personales - acciones y participaciones		10.480.171	16.074.309
Diversos		5.555.175	-
Total		<u>237.985.900</u>	<u>544.371.937</u>

14. OTROS PASIVOS Y OTROS PASIVOS CON PARTES RELACIONADAS

	Nota / Anexo	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
a) OTROS PASIVOS			
Corrientes			
Provisión para gastos, regalías		30.233.768	37.652.112
Otros pasivos – Adquisición Medicine S.A/Laboratorios Richmond Chile Ltda. en moneda extranjera	G	2.942.400	49.791.923
Dividendos a pagar		14.761.175	21.513.556
Provisión para gastos, regalías y comisiones en moneda extranjera	G	539.915.739	1.702.064.138
Pasivo por arrendamiento en moneda extranjera	G	47.490.932	62.737.787
Otros pasivos – Adquisición Laboratorios Richmond México S.A. de C.V.		26.584	30.260
Total		<u>635.370.598</u>	<u>1.873.789.776</u>

No Corrientes

Otros pasivos – Adquisición Laboratorios Richmond Chile en moneda extranjera	G	14.712.000	20.431.018
Pasivo por arrendamiento en moneda extranjera	G	122.684.907	179.937.000
Total		<u>137.396.907</u>	<u>200.368.018</u>

	Nota / Anexo	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
b) OTROS PASIVOS CON PARTES RELACIONADAS			
Corrientes			
Otros pasivos con accionistas en moneda extranjera	24/G	103.641.436	294.289.870
Total		<u>103.641.436</u>	<u>294.289.870</u>

No Corrientes

Otros pasivos con accionistas en moneda extranjera	24/G	16.310.894	-
Total		<u>16.310.894</u>	<u>-</u>

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

15. ACTIVO / (PASIVO) POR IMPUESTO DIFERIDO

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVO		
Diferimiento ajuste por inflación impositivo	40.909.848	87.713.544
Créditos por ventas	48.546.955	27.361.370
Otros pasivos	(38.513.190)	(4.394.233)
Total Posición Activo	<u>50.943.613</u>	<u>110.680.681</u>
DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVO		
Inventarios	(262.529.018)	(260.639.094)
Propiedades. planta y equipo	(1.517.006.069)	(1.214.810.477)
Activos Intangibles	(895.858.250)	(819.486.801)
Activos Financieros (CPs Rdo por tenencia)	(8.262.665)	(9.314.020)
Total Posición Pasivo	<u>(2.683.656.002)</u>	<u>(2.304.250.392)</u>
Total Pasivo diferido al cierre	<u>(2.632.712.389)</u>	<u>(2.193.569.711)</u>
Activo por Impuesto diferido en subsidiarias: Lab. Richmond Colombia SAS y Lab. Richmond Chile Ltda. al cierre del periodo	<u>193.352.399</u>	<u>227.890.259</u>

16. VENTAS NETAS DE BIENES Y SERVICIOS

Ventas netas de bienes y servicios al 30.09.2022		Venta de bienes	
Mes	Moneda	Mercado Interno	Mercado Externo
Enero	Pesos	1.343.087.739	39.131.159
Febrero	Pesos	1.010.542.344	9.728.520
Marzo	Pesos	1.145.510.799	51.378.900
Abril	Pesos	1.318.939.073	33.158.590
Mayo	Pesos	1.432.911.787	93.738.988
Junio	Pesos	3.270.383.934	25.101.272
Julio	Pesos	1.037.759.991	75.771.589
Agosto	Pesos	910.668.244	59.163.793
Septiembre	Pesos	872.836.071	59.424.503
Total	Pesos	<u>12.342.639.982</u>	<u>446.597.314</u>
Total general		<u>12.789.237.296</u>	
Reintegro por exportaciones		44.828.849	
Descuentos cedidos		(223.030.259)	
Bonificaciones y devoluciones		(84.631.466)	
Impuesto s/ingresos brutos		(268.918.159)	
Total ventas netas de bienes y servicios		<u>12.257.486.261</u>	

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Ventas netas de bienes y servicios al 30.09.2021

Mes	Moneda	Venta de bienes	
		Mercado Interno	Mercado Externo
Enero	Pesos	637.338.103	21.888.265
Febrero	Pesos	983.625.151	99.325.179
Marzo	Pesos	1.043.463.846	116.413.479
Abril	Pesos	1.263.596.757	10.798.755
Mayo	Pesos	1.260.686.139	65.719.760
Junio	Pesos	1.366.570.225	93.838.599
Julio	Pesos	1.286.453.542	32.123.937
Agosto	Pesos	4.742.605.280	18.927.938
Septiembre	Pesos	3.299.316.983	104.249.131
Total	Pesos	15.883.656.026	563.285.043
Total general		16.446.941.069	
Reintegro por exportaciones		51.377.414	
Descuentos cedidos		(262.514.909)	
Bonificaciones y devoluciones		(42.996.902)	
Impuesto s/ingresos brutos		(396.881.408)	
Total ventas netas de bienes y servicios		15.795.925.264	

17. OTROS INGRESOS Y EGRESOS

	30.09.2022 (9 meses)	30.09.2021 (9 meses)	30.09.2022 (3 meses)	30.09.2021 (3 meses)
Otros Ingresos				
Usufructo Planta	33.542.454	43.432.323	10.546.223	13.721.505
Venta de activo fijo	2.242.911	-	2.242.911	-
Reintegro de Gastos	8.873.590	11.654.187	2.940.663	4.934.762
Ingresos Impositivos Bono Fiscal	2.687.204	231.174	-	231.174
Recuperos e Ingresos varios	5.405.152	29.044.789	2.722.316	21.790.228
Total Otros Ingresos	52.751.311	84.362.473	18.452.113	40.677.669
Otros Egresos				
Otros egresos	(7.456.798)	(12.755.956)	(2.474.875)	(4.718.263)
Total Otros Egresos	(7.456.798)	(12.755.956)	(2.474.875)	(4.718.263)
Total Otros Ingresos y Egresos	45.294.513	71.606.517	15.977.238	35.959.406

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

18. PLAZOS, TASAS DE INTERÉS Y PAUTAS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

La composición de activos y pasivos al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 respectivamente, según su plazo estimado de cobro o pago, es la siguiente:

	Otros activos de inversión (1)		Créditos (2) (3)		Deudas (3)	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022 (4)	31.12.2021 (5)
De plazo vencido	-	-	2.917.216.424	4.049.614.276	2.891.752.507	3.465.429.141
A vencer						
Hasta 3 meses	942.315.498	2.880.785.952	1.144.821.685	2.698.824.632	2.827.183.849 (6)	7.605.309.515 (6)
De 4 a 9 meses	-	-	13.293.465	70.997.979	847.087.054 (7)	1.025.298.819 (7)
De 7 a 9 meses	-	-	757.521	-	360.823.747 (8)	524.621.122 (8)
De 10 a 12 meses	40.469.598	113.199.891	293.799	5.678.120	310.709.004 (9)	655.561.625 (9)
Más de 1 año	190.494.976 (10)	241.362.443 (10)	4.867.907	8.450.270	1.500.929.393	2.172.656.738
Sin plazo establecido						
Dentro de 1 año	314.800.000	1.478.634.816	222.444.960	233.573.147	530.503.321	2.212.093.128
Más de 1 año	-	-	-	-	12.396.991.907 (10)	13.887.473.373 (10)
Total	1.488.080.072	4.713.983.102	4.303.695.761	7.067.138.424	21.665.980.782	31.548.443.461

- (1) Devengan Interés a Tasa Variable
(2) Neto de provisiones. No devengan Tasa de Interés
(3) Excluyendo los saldos de activos / pasivos por impuestos diferidos
(4) Aproximadamente el 1% devenga interés a Tasa Variable
(5) Aproximadamente el 1% devenga interés a Tasa Variable
(6) Los montos incluyen préstamos bancarios de capital de trabajo renovables de acuerdo a las calificaciones crediticias vigentes por \$ 511.515.425 al 30.09.2022 y \$ 874.790.830 al 31.12.2021.
(7) Los montos incluyen préstamos bancarios de capital de trabajo renovables de acuerdo a las calificaciones crediticias vigentes por \$ 371.900.295 al 30.09.2022 y \$ 740.973.110 al 31.12.2021.
(8) Los montos incluyen préstamos bancarios de capital de trabajo renovables de acuerdo a las calificaciones crediticias vigentes por \$ 246.896.449 al 30.09.2022 y \$ 437.385.347 al 31.12.2021.
(9) Los montos incluyen préstamos bancarios de capital de trabajo renovables de acuerdo a las calificaciones crediticias vigentes por \$ 46.313.851 al 30.09.2022 y \$ 179.975.183 al 31.12.2021.
(10) Incluye el pasivo financiero y su contrapartida en el activo consolidado por opción de venta de los certificados de participación del Fideicomiso VIDA (ver nota 29).

19. PATRIMONIO NETO Y CAPITAL SOCIAL

Patrimonio Neto

Con fecha 22 de marzo de 2022 el Directorio de la Sociedad convocó a Asamblea General Ordinaria para el día 28 de abril de 2022. Dicha Asamblea aprobó los Estados Financieros anuales finalizados el 31 de diciembre de 2021 y la propuesta del Directorio de distribuir dividendos en efectivo por \$ 130.439.080, incrementar la reserva legal por \$ 34.325.515 y reserva facultativa por \$ 521.745.708. Dichos valores se encuentran reexpresados a la fecha de la asamblea.

Evolución del Capital Social

Con fecha 15 de marzo de 2010, los señores accionistas decidieron en Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria, aumentar el capital social de \$3.461.505 a \$27.254.323. Dicho aumento fue inscripto ante la Inspección General de Justicia en fecha 11 de noviembre de 2010. Con fecha 20 de marzo de 2012, los señores accionistas decidieron en Asamblea General Extraordinaria, emitir acciones preferidas Serie A y B, por un valor de \$ 39.330.000 y en razón de los términos de su emisión, a los diez años, se convertirán en Acciones Ordinarias. Dicho aumento fue plenamente integrado y se encuentra inscripto por ante la Inspección General de Justicia.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Mediante Asamblea General Extraordinaria de accionistas de fecha 1 de febrero de 2017 se aprobó por unanimidad del capital social la conversión de 19.271.700 acciones preferidas Serie A y 20.058.300 acciones preferidas Serie B en igual número de Acciones Ordinarias, nominativas no endosables, de igual clase y de valor nominal \$1 (Pesos uno) cada una, que otorgan un (1) voto cada una. Asimismo, se dejó constancia que al aprobarse la moción el capital social de Richmond asciende entonces a 66.584.323 Acciones Ordinarias, nominativas no endosables, de igual clase y de valor nominal \$1 (Pesos uno) cada una, que otorgan un (1) voto cada una.

Con fecha 10 de octubre de 2017, los accionistas de la Sociedad en Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria decidieron reformar el estatuto de la Sociedad a fin de aumentar el capital social por hasta la suma de \$89.000.000 (Pesos ochenta y nueve millones). A través de dicha reforma se decidió que el capital estaría representado por: (i) 66.584.323 acciones Clase A, con derecho a cinco (5) votos por acción, y/o (ii) por hasta 22.415.677 acciones Clase B, a ser emitidas, con derecho a un (1) voto por acción. Finalmente, se delegó en el Directorio la implementación del aumento de capital de la Sociedad y se autorizó la oferta pública y negociación de dichas acciones por ante la Comisión Nacional de Valores, Bolsas y Mercados Argentinos S.A., y/o en aquellos mercados autorizados que el Directorio determine oportunamente.

En atención a la autorización antes mencionada, conforme el aviso de suscripción de fecha 7 de diciembre de 2017 publicado en la misma fecha en el Boletín Diario de la Bolsa de Comercio de Buenos Aires, al aviso de prórroga de fecha 14 de diciembre de 2017 publicado en la misma fecha en el Boletín Diario de la Bolsa de Comercio de Buenos Aires, y al prospecto informativo de fecha 7 de diciembre de 2017, se efectuó la correspondiente oferta de suscripción al público inversor en la Argentina de hasta 16.646.081 (dieciséis millones seiscientos cuarenta y seis mil ochenta y uno) nuevas acciones ordinarias escriturales Clase B de valor nominal pesos 1 (V/N\$1) y un voto por acción cada una, con derecho a dividendos en igualdad de condiciones que las acciones Clase A que se encuentran actualmente en circulación. La oferta pública de las Nuevas Acciones fue autorizada por Resolución N° RESFC-2017-19122-APN-DIR#CNV de la CNV de fecha 1 de diciembre de 2017.

De acuerdo a lo previsto en el Prospecto y habiendo finalizado el Periodo de Difusión Pública con fecha 15 de diciembre de 2017 y el Periodo de Suscripción en el día 18 de diciembre de 2017 el Precio de Suscripción de las Nuevas Acciones de la Sociedad fue fijado por la Sociedad, mediante acta de subdelegado de fecha 18 de diciembre de 2017, en la suma de \$37.00 (Pesos treinta y siete) por cada Nueva Acción. Como resultado de la Colocación bajo la Oferta se adjudicaron en total 14.167.164 (catorce millones ciento sesenta y siete mil cientos sesenta y cuatro) Nuevas Acciones, las cuales fueron debidamente suscriptas e integradas en su totalidad. A los efectos de la adjudicación de las Nuevas Acciones, se aplicaron las reglas de adjudicación establecidas en el Prospecto.

A continuación, se transcribe el detalle de los Accionistas existentes de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F., consignándose en cada caso la cantidad de acciones de la cual cada uno de ellos es titular y el porcentaje del capital social de la Sociedad que las acciones de cada accionista representan:

Titular	Tenencia Acciones Ordinarias Clase A	Porcentaje paquete accionario	Cantidad de votos
Marcelo Rubén Figueiras	31.074.904	38.48%	155.374.520
Busnel S.A.	19.975.296	24.74%	99.876.480
Alberto Daniel Serventich	15.534.123	19.24%	77.670.615

Titular	Tenencia Acciones Ordinarias Clase B	Porcentaje paquete accionario	Cantidad de votos
Accionistas Clase B	14.167.164	17.54%	14.167.164

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

20. INVERSIONES PERMANENTES EN SOCIEDADES

COMPAÑÍA INVERSORA LATINOAMERICANA SOCIEDAD ANÓNIMA (CILSA):

Con fecha 26 de octubre 2016, Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. ha constituido una sociedad anónima en Montevideo, Uruguay, con el nombre de Compañía Inversora Latinoamericana S.A.

El objeto principal de dicha sociedad es participar en otras sociedades comerciales en Uruguay o en el extranjero y teniendo como objeto secundario: a) explotación de productos farmacéuticos, productos químicos y especialidades medicinales, b) realizar o administrar todo tipo de actividades de inversión y c) compraventa, arrendamiento, administración, construcción y toda clase de operaciones en el país o en el exterior.

La composición accionaria es la siguiente: 100% de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F., lo que representa el 100% de los votos totales, siendo el capital inicial de la sociedad de \$ 167.220.000 (Pesos Uruguayos Ciento Sesenta y Siete millones doscientos veinte mil), inscriptos, de los cuales se ha integrado la totalidad. Por su parte, en el mes de enero de 2019, por Asamblea General Extraordinaria se resolvió aprobar la modificación del art. 4° del Estatuto Social, fijándose el Capital Social en la suma de \$500.000.000 (Pesos Uruguayos Quinientos Millones). Dicha reforma se encuentra inscripta y publicada en el Registro Público de Comercio con fecha 1 de noviembre de 2019.

Con fecha 23 de enero de 2020 Compañía Inversora Latinoamericana S.A. adquirió el 40% de las acciones de la compañía Laboratorios Richmond Chile Ltda a un costo U\$S 400.000, a partir de esta fecha, la sociedad es una subsidiaria con el 90% de participación y tiene el control.

LABORATORIOS RICHMOND COLOMBIA S.A.S. (antes LABORATORIOS EXPOFARMA S.A.)

Con fecha 17 de mayo de 2016, se firmó en la ciudad de Bogotá, Colombia, el acuerdo de inversión en Laboratorios Richmond Colombia S.A.S. (sociedad colombiana cuya actividad principal es el desarrollo, la producción y la comercialización de productos farmacéuticos), celebrado entre: Laboratorios Richmond Colombia S.A.S., Mario Bustillo Cabrera, Luisa Fernanda Guerrero, Nova Intertrade LTDA., Briggs Trading Inc., Brisbane Investment Co. Inc. y Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. como nuevo accionista.

En virtud de dicho acuerdo y mediante el cumplimiento de determinadas condiciones Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. participaría del capital social a través de una estructura de tres tramos, pudiendo existir un cuarto tramo. En agosto de 2016 se suscribió una primera adenda al acuerdo de inversión estableciendo que Compañía Inversora Latinoamericana S.A. (en adelante CILSA), cuyo único accionista es Laboratorios Richmond S.A.C.I.F., participaría en la tenencia accionaria que surgiera del segundo tramo en adelante asumiendo, de allí en más, todos los derechos y obligaciones de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F.

El primer tramo de la estructura de la adquisición, que se completó en julio de 2017, conformó la inversión inicial de U\$D 1.500.000, equivalentes a \$21.060.000. A esa fecha la Sociedad recibió títulos representativos hasta alcanzar el 25,13% del capital y los votos de Laboratorios Richmond Colombia S.A.S. (poseía el 16,67% al 31 de diciembre de 2016).

Con fecha 13 de septiembre de 2018, se suscribió una segunda adenda al acuerdo de inversión y la Junta de accionistas se efectuó el 25 de septiembre de 2018 y con fecha 19 julio de 2018, según acta de asamblea general de accionistas No. 48, se perfeccionó el acuerdo celebrado entre Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. y Laboratorios Richmond Colombia S.A.S. para la adquisición de una mayor participación en el paquete accionario de esta última. Como resultado de la operación mencionada, la Sociedad y su controlada, CILSA, obtienen conjuntamente el 70% (setenta por ciento) del capital y los derechos a votos de Laboratorios Richmond Colombia S.A.S., pasando a poseer control sobre dicha adquisición.

A partir Julio de 2018, la Sociedad adquiere control sobre Laboratorios Richmond Colombia S.A.S., aplicando para su valuación el método de combinación de negocios por etapas establecido en la NIIF 3,

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

considerando como valores de compra los acontecidos en cada etapa, es decir, por parte de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. \$33.304.502 (importe reexpresado a la fecha de toma de control según nota 2.2.) por el primer tramo y \$3.840.859 equivalentes a USD138.900 y por CILSA \$21.761.600 equivalentes a USD861.100.

Con fecha 1 de febrero de 2019, se celebró un nuevo acuerdo entre Laboratorios Richmond y CILSA, y los accionistas originales (Mario Bustillo Cabrera, Luisa Fernanda Guerrero, Nova Intertrade LTDA, Briggs Trading Inc., Brisbane Investment Co. Inc) un contrato de compraventa de acciones por el 30% restante del paquete accionario, dando cumplimiento al cuarto tramo del acuerdo original y completar la compra total de las acciones. El valor de compra se estipuló en USD 400.000.

A continuación, se detalla la forma en que quedó el capital social suscrito y aportado al 30 de septiembre de 2022:

Accionista:	Cantidad de acciones:	Participación:
Laboratorios Richmond S.A.C.I.F.	2.117.919	24,79%
CILSA	6.425.092	75,21%
Total	8.543.011	100%

La Sociedad, a través de CILSA, procedió a registrar el resultado integral por la adquisición del último tramo del paquete accionario de Laboratorios Richmond Colombia S.A.S. aplicando para su valuación el método de combinación de negocios por etapas establecido en la NIIF 3, considerando la diferencia entre el valor de adquisición y el valor razonable de los activos netos identificados al 31 de diciembre de 2018, los cuales incluyen un ajuste en las estimaciones de los créditos y saldos por impuesto diferido a dicha fecha, informado en los Estados Financieros de la controlada. El resultado del cierre del cuarto tramo y último tramo del proceso de adquisición y capitalización arrojó fue una ganancia neta de \$20.285.411 que se incluye dentro del Resultado neto de inversiones en Sociedades art. 33 Ley 19.550 a nivel individual y en Resultado de combinaciones de negocio a nivel consolidado al 31 de marzo de 2019.

LABORATORIOS RICHMOND DIVISION LIOFILIZADOS SA

Con fecha 19 de septiembre 2022, se ha constituido una sociedad anónima con el nombre de Laboratorios Richmond División Liofilizados S.A.

El objeto principal de dicha sociedad es realizar por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros la explotación de industrias de productos farmacéuticos y otras especialidades medicinales, de productos químicos, alimentarios, suplementos dietarios y liofilizados, así como la explotación de industrias afines y su comercialización.

La composición accionaria es el 95% de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F

Laboratorios Richmond División Liofilizados S.A. aun esta fase preoperativa.

21. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

a) Impuesto a las ganancias

La Sociedad determina el cargo contable por el impuesto a las ganancias (I.G.) aplicando el método del impuesto a las ganancias diferido, el cual consiste en el reconocimiento (como crédito o deuda) del efecto impositivo de las diferencias temporarias entre la valuación contable y la impositiva de los activos y pasivos, y su posterior imputación a los resultados de los ejercicios en los cuales se produce la reversión de las mismas, considerando asimismo la posibilidad de aprovechamiento de los quebrantos impositivos en el futuro. Las diferencias temporarias determinan saldos activos o pasivos de impuesto diferido cuando su reversión futura disminuya o aumente los impuestos determinados. Cuando existen quebrantos impositivos susceptibles de deducciones de ganancias impositivas futuras o el impuesto diferido resultante de las

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

diferencias temporarias sea un activo se reconocen dichos créditos, en la medida que se estime que su aprovechamiento sea probable.

La conciliación entre el cargo a resultados registrado por impuesto a las ganancias y el resultante de aplicar la tasa del 35% establecida por las normas impositivas vigentes al resultado contable de cada periodo es la siguiente:

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
(Pérdida) Ganancia del periodo antes del impuesto	1.342.005.621	614.541.459
Diferencias permanentes	87.434.706	169.278.516
Ajuste por inflación sobre resultado impositivo	<u>1.103.794.447</u>	<u>513.669.038</u>
Resultado de periodo neto de diferencias permanentes	2.533.234.774	1.297.489.013
Alícuota	35%	35%
Subtotal	886.632.172	454.121.155
Efecto cambio de tasa	<u>(258.348.096)</u>	<u>341.404.406</u>
Impuesto a las ganancias corriente y diferido - Pérdida	628.284.076	795.525.561

b) Reforma tributaria

Con fecha 29 de diciembre de 2017 se publicó en el boletín oficial la Ley N° 27.430 que estableció la denominada "Reforma Tributaria". La nueva Ley estableció modificaciones al Impuesto a las Ganancias, Impuesto al Valor Agregado, contribuciones patronales y revaluó impositivo entre otros temas. En relación al impuesto a las ganancias para las sociedades, la Ley introdujo modificaciones en la tasa del Impuesto, previendo su reducción del 35% al 30% para los ejercicios que se inicien a partir del 1° de enero de 2018 y hasta el 31 de diciembre de 2019 y al 25% a partir del año 2020.

Con fecha 23 de diciembre de 2019, se publicó en el Boletín Oficial la Ley 27.541 "Solidaridad Social y Reactivación Productiva en el marco de la Emergencia Pública" que dispuso, entre otras cuestiones, que:

- la reducción de la tasa al 25% dispuesto por la Ley 27.430 se suspende hasta los ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2021.
- el ajuste por inflación impositivo positivo o negativo, según sea el caso, correspondiente al primer, segundo y tercer ejercicio iniciados a partir del 1° de enero de 2018, deberá imputarse un sexto (1/6) en ese periodo fiscal y los cinco sextos (5/6) restantes, en partes iguales, en los cinco (5) periodos fiscales inmediatos siguientes.
- la unificación de la alícuota de cargas sociales a la tasa única del 19,50% se suspende, manteniéndose las alícuotas actualmente vigentes.
- cuando se lleven a cabo extracciones en efectivo de las cuentas corrientes bancarias, bajo cualquier forma, el débito estará alcanzado por el impuesto a la alícuota del 1,2%.
- se establece, por el término de cinco periodos fiscales, un impuesto que aplicará sobre determinadas operaciones cambiarias (por ejemplo, la compra de divisas para atesoramiento o sin un destino específico vinculado al pago de obligaciones en el mercado de cambios). La alícuota del impuesto estimado es del 30%.

Con fecha 16 de septiembre de 2021 se publicó en el Boletín Oficial Oficial la Ley 27.630 que dispuso, entre otras cuestiones lo siguientes puntos:

- las ganancias correspondientes a ejercicios fiscales iniciados a partir del 1 de enero 2021 estarán sometidas a un esquema de alícuotas progresivas, de acuerdo a la siguiente escala:

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Ganancia neta imponible acumulada		Pagarán \$	Más el %	Sobre el excedente de \$
Más de \$	Hasta \$			
\$ -	\$ 5.000.000,00	\$ -	25%	\$ -
\$ 5.000.000,00	\$ 50.000.000,00	\$ 1.250.000,00	30%	\$ 5.000.000,00
\$ 50.000.000,00	En adelante	\$ 14.750.000,00	35%	\$ 50.000.000,00

- se fija para todos los casos la alícuota del 7% para el impuesto cedular sobre dividendos y la distribución de utilidades, siempre que se trate de resultados acumulados originados en ejercicios iniciados a partir del 01/01/2018.
- se prevé la actualización periódica de los montos establecidos en la escala, en enero de cada año, en función a la variación del Índice de Precios al Consumidor (IPC) determinado por el INDEC, correspondiente al mes de octubre del año anterior al del ajuste.

En base a lo expuesto, el impuesto diferido de la sociedad controlante y sus sociedades controladas con domicilio en la República al 30 de septiembre de 2022 fue medido considerando la tasa del 35% para las diferencias temporarias. El efecto de la aplicación de las nuevas tasas se expone en la presente nota, apartado a).

22. BIENES AFECTADOS A GARANTIAS, FIANZAS Y CESIONES OTORGADAS

a) Con fecha 02 de octubre de 2019 la Sociedad celebró con el Banco de la Ciudad de Buenos Aires un contrato de préstamo bancario con garantía hipotecaria sobre un inmueble de terceros en donde la Sociedad tiene su domicilio legal. El crédito solicitado asciende a la suma de USD 1.100.000 destinado a mejorar el perfil de deuda a corto plazo. El total del préstamo se desembolsó el mismo día por la suma de \$ 63.580.000. Al 31 de diciembre de 2021 la deuda asciende a USD 576.400, de los cuales los préstamos no corrientes ascienden a USD 262.240. Al 30 de septiembre de 2022 la deuda asciende a USD 340.780 (*), de los cuales los préstamos no corrientes ascienden a USD 26.620 (*).

Con fecha 22 de diciembre de 2021 la Sociedad celebró con el Banco de la Ciudad de Buenos Aires un contrato de préstamo bancario con garantía hipotecaria de segundo grado sobre un inmueble de terceros en donde la Sociedad tiene su domicilio legal. El crédito solicitado asciende a la suma de \$ 102.150.000 destinado a mejorar el perfil de deuda a corto plazo. El total del préstamo se desembolsó el mismo día. Al 31 de diciembre de 2021 la deuda asciende a \$ 102.150.000, de los cuales los préstamos no corrientes ascienden a \$ 71.281.395. Al 30 de septiembre de 2022 la deuda asciende a \$ 80.009.519 (*), de los cuales los préstamos no corrientes ascienden a \$ 40.164.806 (*).

b) Corresponde a colocaciones en cuenta rentada realizada por Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. en garantía de un préstamo otorgado a la subsidiaria Laboratorios Richmond Colombia S.A.S. por el Banco Bancolombia Panamá. Al 30 de septiembre de 2022, corresponde a garantías de ventas de comercio exterior.

(*) Expresado en valores nominales

23. OBLIGACIONES NEGOCIABLES DE LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

Con fecha 18.08.2020, en Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria se aprobó la creación de un programa global de emisión de obligaciones negociables por hasta un monto en todo momento en circulación de U\$S 50.000.000 (Dólares Estadounidenses Cincuenta Millones) o su equivalente en otras monedas. Dicho programa fue aprobado por la CNV con fecha 24.09.2020 mediante la resolución RESFC-2020-20803-APN-DIR#CNV.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Por su parte, con fecha 16.09.2020, conforme las facultades subdelegadas, el Directorio de la Sociedad aprobó la emisión de las Obligaciones Negociables denominadas "Serie III" por hasta la suma de U\$S 18.000.000 (Dólares Estadounidenses Dieciocho Millones) o su equivalente en pesos en una o más clases o la suma mayor que establezcan los subdelegados.

Con fecha 3 de noviembre de 2020, la Sociedad ofreció en suscripción las Obligaciones Negociables Serie III (primera emisión bajo el Programa aprobado) clase dólar a tasa fija más regalías vencimiento a los 120 meses de la fecha de emisión y liquidación por un valor nominal de hasta U\$S 5.000.000 ampliable por hasta U\$S 15.000.000 y clase pesos a tasa variable vencimiento a los 24 meses de la fecha de emisión y liquidación por un valor nominal en pesos de hasta el equivalente a U\$S 1.000.000 ampliable por hasta U\$S 4.000.000.

El 10 noviembre cerro la suscripción y el 13 de noviembre fue la emisión y liquidación, siendo el resultado de la colocación de las Obligaciones Negociables Serie III clase Dólar, de USD 7.573.823, a una tasa fija 5% nominal anual, con fecha de vencimiento 13 de noviembre de 2030, los cuales serán destinados a concretar las inversiones productivas y desarrollo de nuevos productos llevadas a cabo por la sociedad.

El 19 de julio de 2021 se ha informado el cumplimiento total de la utilización de fondos por \$ 600.932.110.

Debido a las necesidades de financiamiento de la sociedad, con fecha 25.10.2022, conforme las facultades subdelegadas, el Directorio de la Sociedad aprobó la emisión de las Obligaciones Negociables denominadas "Serie IV" por hasta la suma de \$1.500.000.000 en una o más clases.

24. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	<u>Saldo Acreedor</u>		<u>Transacciones</u>	
<u>Compañía relacionada</u>				
<u>Otros Pasivos</u>				
Corrientes				
Otros pasivos con Accionistas - Dividendos a pagar	103.641.436	294.289.870	-	-
Total	<u>103.641.436</u>	<u>294.289.870</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
No Corrientes				
Otros pasivos con Accionistas - Mutuo	16.310.894	-	-	-
Total	<u>16.310.894</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

25. GESTIÓN Y POLITICA DE RIESGOS FINANCIEROS

Los activos financieros de la compañía incluyen saldos en cuenta corriente, colocaciones de Letras del Tesoro en dólares y cuentas por cobrar comerciales. Por su parte, los pasivos financieros incluyen deudas comerciales, deudas financieras y otras deudas.

Las políticas generales de la gestión del riesgo de liquidez se consensuan en el Directorio de la compañía. La gerencia de administración y finanzas es responsable del control, coordinación y seguimiento de dichas políticas, del riesgo de crédito y de mercado.

Riesgo de tipo de cambio

Es el riesgo que el valor razonable o los flujos de fondos futuros de ciertos instrumentos financieros fluctúen en función a los cambios que se produzcan en la relación de cambio entre monedas. La relación

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

entre créditos y deudas varían en base al tipo de cambio.

Para lograr coberturas de los precios en dólares la Sociedad continúa desarrollando alternativas financieras como por ejemplo operaciones de futuros Rofex e inversiones en Fondos Comunes de Inversión y un programa intensivo del crecimiento de las exportaciones a fin de minimizar el fuerte impacto de la devaluación que ha tenido la moneda local en los últimos periodos que permitiría cubrirse de los plazos de cobros de las ventas cuyo costo es en moneda extranjera.

Riesgo de tasa de interés

Es el riesgo que el valor razonable o los flujos de fondos futuros de ciertos instrumentos financieros fluctúen en función a los cambios que se produzcan en las tasas de interés del mercado. El principal instrumento financiero que puede verse afectado como consecuencia de variaciones en las tasas de interés es la deuda financiera con tasas de interés variables.

Análisis de sensibilidad

La compañía realiza un seguimiento de la exposición al riesgo de mercado en términos de sensibilidades. El laboratorio utiliza para tomar deuda tasas inferiores al promedio del mercado teniendo un ratio de endeudamiento limitado.

Al 30 de septiembre de 2022 independientemente de las variaciones que podrían tener los mercados financieros, en el corto plazo los intereses de la deuda financiera no presentan efectos significativos sobre el resultado y patrimonio.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez está asociado a la capacidad del laboratorio para financiar los compromisos adquiridos a precios de mercados razonables, así como para llevar a cabo sus planes de negocio con fuentes de financiación estables.

Para cumplir con el objetivo, el laboratorio lleva a cabo una política prudente de protección frente al riesgo de liquidez, manteniendo disponibilidades de recursos en efectivo y equivalentes de efectivo para hacer frente a los vencimientos de préstamos y deudas financieras previstos en los próximos doce meses.

Adicionalmente, el laboratorio opera dentro del marco de ciertos límites a la estrategia de financiamiento, en lo que respecta a plazos, montos y monedas, aprobados previamente por el Directorio de la Sociedad.

La política de la compañía en este primer semestre fue desendeudarse en moneda extranjera y financiar su capital de trabajo en moneda local.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se define como la posibilidad de que un tercero no cumpla con sus obligaciones contractuales, originando con ello pérdidas para la Sociedad. En este sentido, el laboratorio está expuesto a un riesgo de crédito como consecuencia de sus actividades operativas (básicamente saldos relacionados con cuentas por cobrar comerciales y anticipos a proveedores) y de sus actividades financieras (básicamente saldos relacionados con bancos y colocaciones transitorias).

Como política general, el laboratorio no tiene una concentración significativa de riesgo de crédito, ya que la exposición frente al riesgo crediticio se encuentra ampliamente diversificada.

Por otra parte, la previsión para deudores incobrables al cierre de cada periodo se determina atendiendo a la antigüedad de crédito, la existencia de situaciones concursales y el análisis de la capacidad del cliente para resolver el crédito concedido. Dicha previsión representa, al cierre de cada periodo, la mejor estimación del laboratorio de las pérdidas incurridas en relación con las cuentas por cobrar. El saldo de las cuentas por cobrar comerciales al 30 de septiembre de 2022 se presenta, en el estado de situación financiera, neto de la previsión para deudores incobrables. En este sentido, el máximo riesgo crediticio

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

involucrado no difiere del valor de libros correspondiente a las cuentas por cobrar comerciales que se presentan en el estado de situación financiera.

En lo que respecta al riesgo crediticio relacionado con los saldos bancarios y colocaciones transitorias, el Directorio de la Sociedad ha definido procedimientos específicos en lo que respecta a (i) las instituciones financieras en las cuales se pueden mantener saldos de libre disponibilidad o realizar inversiones, (ii) los montos y plazos máximos a mantener dichos fondos con el objetivo de evitar la concentración de riesgos en una o pocas instituciones financieras y, en consecuencia, mitigar cualquier pérdida financiera relacionada con dichos saldos con motivo de un eventual incumplimiento de las obligaciones contractuales.

Gestión del capital

El laboratorio, como parte fundamental de su estrategia, ha formulado el compromiso de mantener una política de prudencia financiera, buscando maximizar la rentabilidad de los accionistas y mantener al mismo tiempo una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para poder sustentar su negocio.

Dicha política incluye la consideración de varios factores, incluyendo entre otros: (i) los cambios en las condiciones macroeconómicas, (ii) las diferentes estrategias de financiación, (iii) los costos del financiamiento, y (iv) el eventual impacto de cambios en el fondeo y liquidez de las actividades operativas y comerciales. Por todo lo expuesto, el laboratorio intenta mantener una mezcla de deuda y capital que satisfaga las ratios en niveles aceptables y permita obtener calificaciones de riesgo en línea con los principales operadores del mercado.

26. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Información por segmentos al 30.09.2022

	Mercado Público - Otros	Mercado Privado	Comercio Exterior	Mercado Público – Vacunas	Fideicomiso	Total
Ventas netas de bienes y servicios	1.678.579.943	7.810.874.824	491.426.163	2.276.605.331	-	12.257.486.261
Resultado bruto	754.177.347	3.972.697.388	190.646.287	116.748.991	-	5.034.270.013
Resultado neto del periodo	<u>91.596.965</u>	<u>(68.480.982)</u>	<u>(38.668.632)</u>	<u>(19.637.422)</u>	<u>753.054.796</u>	<u>717.864.725</u>

Información por segmentos al 30.09.2021

	Mercado Público - Otros	Mercado Privado	Comercio Exterior	Mercado Público – Vacunas	Total
Ventas netas de bienes y servicios	1.810.549.542	7.279.789.999	614.662.457	6.090.923.266	15.795.925.264
Resultado bruto	622.022.999	3.731.768.121	270.634.071	236.101.125	4.860.526.316
Resultado neto del periodo	<u>(12.060.201)</u>	<u>(35.522.910)</u>	<u>(140.893.376)</u>	<u>(4.055.267)</u>	<u>(192.531.754)</u>

27. RESTRICCIÓN A LA DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

De acuerdo con lo establecido por el artículo N° 70 de la Ley General de Sociedades N° 19.550 se deberá destinar a un fondo de Reserva legal el cinco por ciento de las ganancias líquidas y realizadas que arroje el Estado del resultado integral hasta alcanzar el veinte por ciento del capital social.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Asimismo, de acuerdo al contrato de fideicomiso (ver Nota 29) hasta tanto no hubiese sido cancelado el 98% del valor nominal de los Certificados de Participación, a no declarar ni pagar ningún dividendo, en efectivo o en especie que no sean acciones del Fiduciante en exceso del 30% (treinta por ciento) de la Utilidad Distribuible.

28. MODIFICACIÓN DEL ESTATUTO SOCIAL

Mediante Asamblea General Extraordinaria de accionistas de fecha 1 de febrero de 2017 se aprobó por unanimidad del capital social la conversión de 19.271.700 acciones preferidas Serie A y 20.058.300 acciones preferidas Serie B en igual número de Acciones Ordinarias, nominativas no endosables, de igual clase y de valor nominal \$1 (Pesos uno) cada una, que otorgan un (1) voto cada una. Asimismo, se dejó constancia que al aprobarse la moción el capital social de Richmond asciende entonces a 66.584.323 Acciones Ordinarias, nominativas no endosables, de igual clase y de valor nominal \$1 (Pesos uno) cada una, que otorgan un (1) voto cada una.

Con fecha 10 de octubre de 2017, los accionistas de la Sociedad en Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria decidieron autorizar la oferta pública y negociación de acciones de la Sociedad por ante la Comisión Nacional de Valores, Bolsas y Mercados Argentinos S.A., y/o en aquellos mercados autorizados que el Directorio determine. Como consecuencia de ello se resolvió reformar el Estatuto de la Sociedad a fin de modificar los artículos cuarto (capital social), quinto (acciones) y octavo (administración), así como disponer la incorporación del artículo 11 (comité de auditoría) y artículo 18 (disposición transitoria) para establecer distintas clases de acciones con distinta cantidad de votos según lo permite la Ley General de Sociedades, aumentar el capital social y ajustar el texto del Estatuto Social a las exigencias del régimen de oferta pública de acciones. Finalmente, en virtud de las reformas citadas se aprobó un nuevo Texto Ordenado del Estatuto Social.

Por ello se procedió a: i) aumentar el capital social por hasta la suma de \$89.000.000 (Pesos ochenta y nueve millones) el cual estaría representado por: (i) 66.584.323 acciones Clase A, con derecho a cinco (5) votos por acción, y/o (ii) por hasta 22.415.677 acciones Clase B, a ser emitidas, con derecho a un (1) voto por acción; ii) fijar que la administración de la sociedad estará a cargo de un Directorio compuesto por un mínimo de tres (3) miembros y hasta un máximo de nueve (9) miembros, con mandato por tres años renovable en forma ilimitada; iii) establecer que cuando de acuerdo con la legislación vigente la Sociedad deba contar con un Comité de Auditoría según lo previsto en la Ley de Mercado de Capitales N° 26.831 y las normas y reglamentos de la Comisión Nacional de Valores (según RG 622/2013 y sus modificatorias y complementarias), dicho comité estará integrado por tres (3) directores titulares y hasta tres (3) miembros suplentes, quienes serán designados por el Directorio de entre sus miembros, por mayoría simple de sus integrantes e iv) incorporar una disposición transitoria conforme la cual las modificaciones de los artículos 4, 5 y 11 del Estatuto Social entren en vigencia a partir del momento en que la Sociedad efectivamente haga oferta pública y/o negociación de todas o parte de sus acciones en la República Argentina y/o en el exterior.

Dicha reforma fue aprobada por la Comisión Nacional de Valores mediante la Resolución N° RESFC-2017-19122-APN-DIR#CNV de la CNV de fecha 1 de diciembre de 2017. Por su parte la modificación de los artículos 5, 8, 11 y 18 del Estatuto Social fue inscripta por ante la Inspección General de Justicia con fecha 05 de diciembre de 2017. Por su parte, con fecha 18 de octubre de 2018 se inscribió la reforma del artículo 4 del Estatuto Social quedando el capital compuesto por: (i) 66.584.323 acciones Clase A, con derecho a cinco (5) votos por acción, y/o (ii) por hasta 22.415.677 acciones Clase B, con derecho a un (1) voto por acción, y el nuevo Texto Ordenado del Estatuto Social.

En la Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas celebrada el 18 de agosto de 2020, en el punto tercero del orden del día, se resolvió modificar los artículos octavo, décimo y decimotercero del estatuto social. Dicha reforma fue aprobada por la Comisión Nacional de Valores el día 22 de abril de 2021 mediante la resolución RESFC-2021-21091-APN-DIR #CNV. Con fecha 27 de abril de 2021 se ha notificado su inscripción por ante la Inspección General de Justicia.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

29. CARACTERÍSTICAS PRINCIPALES DE FIDEICOMISO FINANCIERO PROYECTO VIDA – LABORATORIOS RICHMOND

a) Constitución:

La constitución del Fideicomiso fue aprobada por el Directorio de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. en su carácter de Fiduciante del Fideicomiso, con fecha 12 de abril de 2021, 04 de mayo de 2021 y 14 de julio de 2021, y por el Directorio de Banco de Valores S.A. en su carácter de Fiduciario del Fideicomiso, con fecha 12 de abril de 2021 y 07 de julio de 2021.

La Sociedad y Banco de Valores S.A. suscribieron el día 29 de julio de 2021, el Contrato de Fideicomiso Financiero Proyecto Vida – Laboratorios Richmond, el cual tiene por objeto financiar la adquisición, instalación y puesta en marcha de una planta para la producción de vacunas (las “Vacunas”), entre otras, las establecidas contra el coronavirus SARS-CoV-2, también denominado COVID-19 (el “Proyecto”). Adicionalmente la planta estará preparada para elaborar otros productos biotecnológicos, de manera tal que pueda brindar servicios de maquila productivos a distintos laboratorios farmacéuticos. La planta será provista por un consorcio contratado por el Fiduciante e integrado por cinco empresas, denominado Consorcio CIVATEK: CIMA Industries inc., Axiom Ingeniería S.L., Shanghai Tofflon Science & Technology Co. Ltd., Shanghai Zhongla QC & Trading Co Ltd., y Grupo Sinotek S.A. de CV, bajo el concepto de “llave en mano”, y montada sobre un inmueble sito en la localidad de Pilar, Provincia de Buenos Aires. A efecto de las obras civiles complementarias para la instalación de la Planta, las empresas que integran el consorcio proveedor contratarán – con asistencia del Fiduciante - a una empresa local de construcciones (el “Contratista de Obra”).

Mediante oferta pública aprobada el día 28 de julio de 2021, se emitieron el día 11 de agosto de 2021 Certificados de Participación (CP) por un valor nominal de U\$\$ 85.000.000 (dólares estadounidenses ochenta y cinco millones).

Los bienes del Fiduciario y del Fiduciante no responderán por las obligaciones contraídas en la ejecución del Fideicomiso, obligaciones que serán exclusivamente satisfechas con los Bienes Fideicomitados, conforme lo dispone el artículo 1687 del Código Civil y Comercial, sin perjuicio de las obligaciones que corresponden al Fiduciante bajo la Escritura de Posesión y Compromiso de Transmisión Fiduciaria, el Contrato de Comodato.

Con la firma de la escritura de transmisión de dominio y usufructo del 20 de enero del 2022, se cancelaron las obligaciones asumidas por los contratos de comodato y escritura de entrega de posesión.

b) Bienes fideicomitados:

El activo del Fideicomiso estará integrado por los siguientes Bienes Fideicomitados:

1) El dominio fiduciario sobre el inmueble sito en la Provincia de Buenos Aires, dentro del Parque Industrial de Pilar (calle 9 y Del Canal), en el Municipio de Pilar, que forma parte de una fracción mayor, propiedad del Fiduciante, sobre la calle tres, integrada por los polígonos 00-01 y 01-01, inscripto en la matrícula Pilar (084) 3631.

Con fecha 03 de junio de 2021, la Asamblea de Accionistas del Fiduciante dio conformidad a la transferencia fiduciaria del Inmueble y a la celebración del Contrato de Usufructo con el Fiduciario sobre el Inmueble y la Planta por el cual se pagará un canon vinculado a las utilidades generadas por la explotación de la Planta.

Con fecha 12 de agosto de 2021, Laboratorios Richmond SA en su carácter de Fiduciante manifestó haber entregado la posesión del inmueble mencionado anteriormente a Banco de Valores S.A. en su carácter de Fiduciante con imputación al Fideicomiso Financiero Proyecto Vida – Laboratorios Richmond y Banco de Valores manifestó haberla recibido y aceptado.

Con fecha 20 de enero de 2022 se celebró las siguientes escrituras: (i) Traslativa del Dominio Fiduciario a favor de Banco de Valores S.A. como Fiduciario del Fideicomiso Financiero Proyecto Vida – Laboratorios

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Richmond; (ii) Constitución de Usufructo oneroso a favor de Laboratorios Richmond SACIF y (iii) modificación del Reglamento de Copropiedad con la incorporación de la nueva Unidad Funcional.

2) La cesión de la posición contractual correspondiente a Laboratorios Richmond como comprador bajo el Contrato de Compra de la Planta (tal como este término se define en el Contrato de Fideicomiso), de manera que el Fiduciario actúe como su importador.

La cesión instrumentada con fecha 11 de agosto de 2021, comprende todos los derechos bajo los seguros contratados por el Cedido conforme lo estipulado en la cláusula 2.5 y el Anexo XII del Contrato de Compra de la Planta, todas las acciones, representaciones y garantías o indemnizaciones establecidas en virtud de, con relación o vinculados a, el Contrato de Compra de la Planta, los derechos emergentes de cualquier garantía, gravamen, seguro de caución, fianza, fondo de reparo o derecho de garantía real otorgado en virtud de, con relación o vinculados a, el Contrato de Compra de la Planta, a resolver o exigir la rescisión del mismo, o exigir o reclamar el cumplimiento del mismo, a imponer penalidades, a efectuar cualquier reclamo que pudieren surgir en cualquier momento con motivo de cualquier incumplimiento bajo el Contrato de Compra de la Planta y de todas las obligaciones de dar, hacer o no hacer bajo el mismo. La cesión deberá ser notificada a las compañías aseguradoras y a los deudores cedidos que corresponda.

3) Los fondos obtenidos por la colocación de los Certificados de Participación.

4) Los derechos de comodante o de nudo propietario bajo el Contrato de Comodato o el Contrato de Usufructo, respectivamente y según el caso.

Bajo el Contrato de Usufructo, el Fiduciante pagará como precio del usufructo:

(a) un canon fijo por Período de Devengamiento del Canon (tal como este término se define en el Contrato de Fideicomiso) adelantado y

(b) un canon variable, por Período de Devengamiento del Canon vencido, equivalente a cierto porcentaje de las Utilidades por Explotación de la Planta (tomada ésta como una unidad de negocios) neto del Canon Fijo pagado con imputación al mismo Período. La metodología para el cálculo del Canon Variable está establecida en la cláusula octava del Contrato de Usufructo.

En garantía del pago del Canon, como de cualquier otro concepto que correspondiera pagar al Usufructuario bajo el Contrato de Usufructo, el Fiduciante cede al Fiduciario, con imputación al Fideicomiso, la totalidad (a) de los Créditos por Ventas y Servicios y (b) el Crédito por Liquidación de Divisas (tal como dichos términos se definen en la cláusula 9.1 del Contrato de Usufructo).

5) Los fondos que eventualmente aporte el Fiduciante, y que consienta el Fiduciario y

6) Todo producido, renta, amortización, indemnización, fruto, accesión y derecho que se obtenga de dichos Bienes Fideicomitados o de la inversión de Fondos Líquidos Disponibles.

c) Certificados de Participación emitidos:

Se emitieron Certificados de Participación por un valor nominal de U\$S 85.000.000 (dólares estadounidenses ochenta y cinco millones), suscriptos en pesos al Tipo de Cambio Inicial, y pagaderos en pesos al Tipo de Cambio de Pago.

Los Certificados de Participación darán derecho al pago de Servicios en concepto de amortización (en forma trimestral) y renta conforme a lo estipulado en el artículo 4.1 del Contrato de Fideicomiso, y cada pago se realizará por un importe proporcional equivalente al Canon percibido (a) desde la Fecha de Habilitación de la Planta y hasta el quinto Día Hábil anterior a la primera Fecha de Pago de Servicios, o (b) desde el cuarto Día Hábil anterior a la pasada Fecha de Pago de Servicios hasta el quinto Día Hábil anterior a cada siguiente Fecha de Pago de Servicios, en ambos casos neto de la contribución al Fondo de Gastos y de Reservas, en su caso.

El capital de los Certificados de Participación se pagará en dos tramos de amortización:

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

- 1) El primer tramo comprende los Servicios trimestrales a pagar hasta la Fecha de Pago de Servicios en la que resulte amortizado el 98 % (noventa y ocho por ciento) del valor nominal.
- 2) El segundo tramo de amortización comprende 3 (tres) Servicios trimestrales, los dos primeros al 0,66 % del valor nominal, y el último del 0,68 % del valor nominal.

Cada uno de los Servicios de Amortización correspondientes al Segundo Tramo de Amortización vencerá en las Fechas de Pago de servicios correspondientes a los 180, 210 y 240 meses contados desde el tercer mes inmediato siguiente al cierre del primer Período de Devengamiento del Canon.

El primer Período de Devengamiento del Canon es el que transcurre desde la Fecha de Habilitación de la Planta hasta la primera fecha de cierre de estados contables, anuales (31 de diciembre) o trimestrales (31 de marzo, 30 de junio o 30 de septiembre), del Fiduciante posterior (siempre que el período así calculado tenga al menos cuarenta y cinco (45) días), o hasta la segunda fecha en caso contrario.

Los Servicios de Renta comenzarán a pagarse una vez cancelado el 98 % (noventa y ocho por ciento) del valor nominal.

El primer Servicio de Renta podrá pagarse simultáneamente con el último Servicio de Amortización bajo el Primer Tramo de Amortización, por el importe de los fondos disponibles para el pago de Servicios que exceda del monto necesario para completar el pago del citado porcentaje del valor nominal.

Los Servicios de Renta a vencer a los 180, 210 y 240 meses contados desde el tercer mes inmediato siguiente al cierre del primer Período de Devengamiento del Canon se pagarán en cada Fecha de Pago de Servicios por el importe de los fondos disponibles para el pago de Servicios que exceda del monto necesario para completar el monto del Servicio de Amortización pagadero en la misma Fecha de Pago de Servicios.

Los Servicios serán pagados por el Fiduciario el día (a) 17 de cada mes que corresponda su pago, para el Servicio inmediato posterior a un Período de Devengamiento del Canon vinculado con la fecha de cierre de los estados contables trimestrales del Fiduciante, y (b) 25 de cada mes que corresponda su pago, para el Servicio inmediato posterior a un Período de Devengamiento del Canon vinculado con la fecha de cierre de los estados contables anuales del Fiduciante, en cualquiera de los casos comenzando para el primer Servicio por el tercer mes calendario siguiente al cierre del primer Período de Devengamiento del Canon, y los siguientes Servicios el día 17 ó 25, según el caso, de cada trimestre calendario siguiente (es decir, el 25 de marzo, 17 de junio, 17 de septiembre y 17 de diciembre de cada año), prorrogándose de pleno derecho al siguiente Día Hábil, si la fecha original no lo fuera, mediante la transferencia de los importes correspondientes a la Caja de Valores S. A., para su acreditación en las respectivas cuentas de los titulares de Certificados de Participación con derecho al cobro.

La falta de pago o pago parcial de un Servicio por insuficiencia de fondos fideicomitidos implicará el devengamiento de un interés moratorio sobre el monto impago del 3% (tres por ciento) nominal anual, que se capitalizará semestralmente. Si la falta de pago se mantuviera por diez (10) Días Hábiles ello importará un Evento Especial. Sin perjuicio de ello, en cuanto hubiera fondos disponibles en la Cuenta Fiduciaria, el Fiduciario procederá a realizar pagos a los Certificados de Participación hasta cancelar el Servicio adeudado con más el interés con una periodicidad mínima de 30 (treinta días), y siempre que los fondos disponibles para ello no fueran inferiores al equivalente de U\$S 10.000 (dólares estadounidenses diez mil) calculados al Tipo de Cambio de Pago, a excepción que se trate del pago con el cual se cancela totalmente lo adeudado.

Laboratorios Richmond explotará la Planta bajo un contrato de usufructo que celebrará con el Fiduciario, con imputación al Fideicomiso. Conforme a dicho contrato, el Laboratorio abonará al Fiduciario los cánones con más los impuestos que correspondan, que a continuación se detallan:

(a) del 1 al 10 del primer mes de cada Período de Devengamiento del Canon el Laboratorio abonará a cuenta del importe final mayor que eventualmente pudiera corresponder en concepto de precio de acuerdo con lo estipulado seguidamente, un monto en pesos equivalente a la suma de dólares estadounidenses, conforme al Tipo de Cambio de Pago, en U\$S 30.000 (dólares estadounidenses treinta mil) durante los primeros cuatro Períodos de Devengamiento del Canon; en U\$S 90.000 (dólares estadounidenses noventa

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

mil) para los segundos cuatro Períodos de Devengamiento del Canon; y a partir de allí por cada Período de Devengamiento del Canon siguiente en U\$S 270.000 (dólares estadounidenses doscientos setenta mil); y (b) por cada Período de Devengamiento del Canon vencido, el día 10 ó 17, según se trate de un Período de Devengamiento del Canon vinculado a la fecha de cierre de los estados contables trimestrales o anuales del Fiduciante, del tercer mes siguiente a dicho período un monto en pesos equivalente a: (i) al menos el monto mayor entre (a) el cien por ciento (100 %) de la Utilidad Final Disponible por Explotación de la Planta y (b) a partir del quinto Período de Devengamiento del Canon, el setenta por ciento (70%) de la Utilidad Final por Explotación de la Planta del promedio de los cuatro Períodos de Devengamiento del Canon anterior, en ambos casos deduciendo el Canon Fijo pagado con imputación al mismo Período de Devengamiento. Esta metodología se aplicará hasta el Período de Devengamiento con cuyo Canon se cancele el noventa y ocho por ciento (98%) del valor nominal de los Certificados de Participación emitidos bajo el Fideicomiso, y (ii) al menos el monto mayor entre (a) el cincuenta por ciento (50 %) de la Utilidad Final Disponible por Explotación de la Planta y (b) el treinta y cinco por ciento (35 %) de la Utilidad Final por Explotación de la Planta del promedio de los cuatro Períodos de Devengamiento anteriores, en ambos casos deduciendo el Canon Fijo pagado con imputación al mismo Período de Devengamiento. Esta metodología resultará aplicable a partir del Período de Devengamiento a aquél con cuyo Canon se haya amortizado el 98 % (noventa y ocho por ciento) del valor nominal de los Certificados de Participación emitidos.

Opción de venta de Certificados de Participación

Conforme a lo resuelto por el directorio en su reunión del 14 de julio de 2021, Laboratorios Richmond otorga a todos los titulares de Certificados de Participación una opción irrevocable para que cada uno de éstos le venda en forma total o parcial su tenencia, opción que podrá ser ejercida a partir de la fecha en que se cumpla los diez (10) años contados desde el tercer mes posterior al cierre del primer Período de Devengamiento del Canon y hasta los sesenta (60) días anteriores a la Fecha de Vencimiento de los CP.

El precio de la compraventa en dólares por cada Certificado de Participación será equivalente a la siguiente fórmula: (i) el valor nominal original, menos (ii) las amortizaciones y Rentas percibidas a la última Fecha de Pago de Servicios anterior a la Fecha de Ejercicio, más (iii) un interés del 3% anual (TNA) -aplicable sobre saldos- a partir del tercer año contado desde la Fecha de Habilitación de la Planta. En su caso, de dicho precio se restará el monto que en concepto de Servicios pudiera haber percibido el beneficiario correspondiente desde la Fecha de Ejercicio a la de pago.

d) Ingresos del Fideicomiso que constituirán la fuente de pago de servicios a los Certificados de Participación:

Para determinar la "Utilidad Final por Explotación de la Planta" en cada Período de Devengamiento del Canon se tendrán en cuenta lo estipulado en el Anexo 1.3(a)(2)(i) del Contrato de Fideicomiso.

e) Destino de los fondos provenientes de la colocación

Los fondos obtenidos por la colocación de los Certificados de Participación se mantendrán como Fondos Líquidos Disponibles, para oportunamente ser aplicados, conforme se estipula en el Contrato de Fideicomiso, a:

- 1) El pago de Gastos Iniciales.
- 2) El pago de otros Gastos.
- 3) La constitución de Reservas, en su caso.
- 4) Reembolso al Fiduciante de Erogaciones Anticipadas bajo el Fideicomiso.
- 5) Pagos de Erogaciones bajo el Fideicomiso.
- 6) Pagos al Fiduciante para integración de capital de trabajo inicial.
- 7) Inversiones Permitidas.

f) Contrato de Usufructo

Con fecha 20 de enero de 2022 se celebró con el Fiduciante el Contrato de Usufructo. A consecuencia de la celebración del mismo, el Fiduciante adquirió la posesión del Inmueble y de los componentes de la Planta, a fin de ejercer todos los derechos y facultades, y cumplir con todas las obligaciones, que le corresponden como comitente original bajo cada Contrato de Compra de la Planta en interés y beneficio del Fideicomiso,

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

a fin de garantizar sus obligaciones bajo el Contrato de Usufructo y el Contrato de Fideicomiso, sin perjuicio de la cesión de la posición contractual bajo el Contrato de Compra de la Planta en favor del Fideicomiso. La cesión de la posición contractual sólo se ejecutará en caso de verificarse cualquier supuesto de incumplimiento bajo el Contrato de Usufructo y el Contrato de Fideicomiso, sin perjuicio de la actuación del Fiduciario como importador de los bienes que integrarán la Planta a proveer desde el exterior.

g) Contrato de Comodato

Con fecha 11 de agosto de 2021 se firmó el Contrato de Comodato el cual comprendió todos los elementos constitutivos de la Planta y cuyo plazo de duración será de nueve meses, por lo que su vencimiento operará el 11 de febrero de 2022. En la fecha de celebración del contrato (luego de que entre el Fiduciante y el Fiduciario se hubiera otorgado la Escritura de Entrega de Posesión y Compromiso de Transmisión Fiduciaria) el Fiduciario, como Comodatario, hizo entrega de la tenencia del Inmueble al Fiduciante, como Comodatario, libre de ocupantes o terceros opositores, con todo lo construido en él.

Con la firma de la escritura de transmisión de dominio y usufructo del 20 de enero del 2022, se cancelaron las obligaciones asumidas por los contratos de comodato y escritura de entrega de posesión.

h) Retribución del fiduciario

El Fiduciario tendrá derecho a cobrar en concepto de comisión por su función por hasta la suma de U\$S 6.000 (dólares estadounidenses seis mil) mensuales más IVA desde la primera transferencia fiduciaria de bienes al Fideicomiso hasta la extinción del Fideicomiso o la declaración de un caso de disolución anticipada que implique la necesidad de liquidar los Bienes Fideicomitados. Los pagos se realizarán el último día hábil de cada mes y serán cancelados en pesos al tipo de cambio divisa vendedor vigente al día anterior a la fecha de pago, publicado por el Banco de la Nación Argentina.

i) Comité de seguimiento

A efectos de un adecuado seguimiento de la actividad del Fideicomiso se conformó un comité (el "Comité de Seguimiento"), integrado por hasta cinco miembros, dos designados por el Beneficiario que sea el mayor tenedor de Certificados de Participación (siempre que sea titular de al menos el 20 % de valor nominal de los Certificados de Participación en circulación, neteando en su caso los que pertenezcan al Fiduciante, sus accionistas controlantes y directores; y en caso contrario designará sólo un miembro), uno por el Beneficiario que sea el segundo mayor tenedor de Certificados de Participación, uno por el Beneficiario que sea el tercer mayor tenedor de Certificados de Participación (este último solo en el caso que el mayor tenedor tuviera derecho a designar solo un miembro), y dos por el Fiduciante.

j) Plazo de duración del fideicomiso

La duración del Fideicomiso se extenderá hasta la última Fecha de Pago de Servicios, sin perjuicio de su continuación por las tareas de liquidación, salvo prórroga expresa que se acuerde entre las Partes y los Beneficiarios, aunque en ningún caso excederá el plazo establecido en el artículo 1668 del Código Civil y Comercial.

k) Obligaciones imputables al Fiduciante.

Durante la vigencia del Fideicomiso el Fiduciante asume las siguientes obligaciones, sin perjuicio de las que se contemplan en particular en otras cláusulas del presente Contrato:

(a) Realizar todos los actos necesarios a fin de asegurar el perfeccionamiento, oponibilidad a terceros y la plena validez y vigencia de los Actos y Contratos del Fideicomiso.

(b) Tomar todas las medidas que fueran necesarias o convenientes para mantener íntegramente los derechos del Fiduciario sobre los Bienes Fideicomitados.

(c) Notificar al Fiduciario, en el mismo día de tomar conocimiento, o a más tardar el Día Hábil siguiente, a fin de que el Fiduciario pueda comunicarlo de inmediato a la CNV y a los mercados donde se negocien los CP la verificación de cualquiera de los Eventos Especiales, como así también de todo hecho positivo o

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

negativo respecto del Fiduciante y del Contrato de Compra de la Planta que a juicio de un buen hombre de negocios implique, o pueda implicar, su continuidad, o cambios en las características de la Planta y en su capacidad de producción, y en la esperada generación de ingresos que pudiera afectar el pago del Canon Variable, o cualesquiera otros que tengan aptitud para incidir en el pago de Servicios a los Certificados de Participación;

(d) Cumplir adecuadamente con todas las obligaciones impuestas por los Actos y Contratos del Fideicomiso;

(e) Sin perjuicio de la cesión de la posición contractual sobre el Contrato de Compra de la Planta, permanecer como sujeto pasivo de todas las obligaciones establecidas en dichos contratos para el comprador o comitente – excepto la de pago del precio, que corresponderá al Fiduciario con los recursos del Fideicomiso -, y realizar todos los actos necesarios para la importación de los componentes de la Planta, su despacho a plaza y transporte hasta el Inmueble – u otro lugar donde los mismos sean depositados temporariamente, según se convenga con el Fiduciario -, para lo cual el Fiduciario otorgará suficiente mandato en la medida que sea necesario.

(f) Cumplir adecuadamente con toda la normativa aplicable a la actividad de la Planta.

(g) Mantener los siguientes compromisos: (i) El Fiduciante se compromete a no transformar su actividad por otra, industrial o comercial, distinta a la que realiza en la actualidad; (ii) mantener en vigencia su existencia societaria y todos los registros necesarios a tal efecto, de acuerdo a las normas vigentes a la fecha de este acuerdo; (iii) adoptar todas las medidas necesarias para obtener o mantener todos los seguros, poderes, prerrogativas, inscripciones, privilegios, títulos de dominio, concesiones, franquicias, licencias, autorizaciones, consentimientos y permisos necesarios para el giro habitual de sus negocios u operaciones, salvo que la falta de mantenimiento de los mismos no pudiera razonablemente tener como resultado un efecto significativamente adverso para el patrimonio fideicomitado; (iv) mantener y preservar en buenas condiciones y estado de funcionamiento todos los bienes que resulten necesarios o útiles para la conducción de sus negocios, salvo respecto del desgaste natural de los mismos.

(h) Cumplimiento de normativa. El Fiduciante cumplirá con toda la normativa nacional, provincial y municipal que resulte aplicable al Fiduciante, sus activos o bienes o a la conducción de sus negocios, salvo que la falta de cumplimiento no pudiera razonablemente producir un efecto sustancialmente adverso para el Fiduciante. Asimismo, el Fiduciante se compromete a (i) cumplir y realizar los mejores esfuerzos comerciales a fin de tratar de lograr que cada uno de todos los arrendatarios y otras Personas operando u ocupando su propiedad cumplan con toda la normativa ambiental aplicable; (ii) tender a obtener y renovar todo permiso requerido por la autoridad de aplicación de las normas ambientales necesario para sus operaciones y propiedades; y (iii) realizar toda investigación, estudio, muestreo y análisis, y asumir toda tarea de limpieza, eliminación, recuperación o cualquier otra acción necesaria para remover y limpiar todo material contaminante que se encuentre en su propiedad, salvo que su incumplimiento no sea sancionado por la normativa aplicable, en cada caso, salvo que la falta de cumplimiento no pudiera razonablemente producir un efecto sustancialmente adverso respecto del patrimonio fideicomitado.

(i) El Fiduciante se compromete a: (a) aplicar sus recursos materiales y humanos para prestar diligentemente la asistencia que le pueda ser requerida para el control de la construcción de la Planta, y operar la planta de manera tal que produzca en toda su capacidad, atribuyendo los gastos correspondientes a cada unidad de negocios correctamente, en un todo de acuerdo con lo dispuesto en el presente instrumento; y (b) a producir en la Planta -complementando la elaboración de vacunas- todos los productos biotecnológicos que el Fiduciante desarrolle y comercialice.

(j) Limitación de pagos restringidos: Hasta tanto no hubiese sido cancelado el 98% del valor nominal de los Certificados de Participación, a no declarar ni pagar ningún dividendo, en efectivo o en especie que no sean acciones del Fiduciante (a) en exceso del 30% (treinta por ciento) de la Utilidad Distribuible que surja de los últimos estados contables aprobados o que debieran estar aprobados; y (b) no hubiere ocurrido ni se encontrara vigente un Evento Especial. “Utilidad Distribuible”: significa la utilidad neta de (a) retribuciones al directorio y al órgano de fiscalización interna, (b) contribución a la Reserva Legal o cualquiera otra que fuera legalmente exigible, e (c) impuestos.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

(k) Limitación a Fusión, Transformación, Escisión, etc. A no realizar actos que impliquen una fusión, transformación, absorción, escisión, liquidación, consolidación o cualquier otra forma de reorganización societaria, transferencia de fondo de comercio o cualquier otro acto de efectos similares o al que, conforme cualquier ley o norma, pudieran oponerse los acreedores del Fiduciante, ni transferir, transmitir, vender, ceder, alquilar o de otra forma enajenar (sea en una transacción o serie de transacciones) todos o sustancialmente todos sus activos (que actualmente tenga en su poder o que adquiriera en el futuro), a menos que: (a) el Fiduciante fuese la sociedad superviviente, adquirente o continuadora, o si la sociedad superviviente no fuese el Fiduciante, la sociedad superviviente asuma en forma expresa (en la forma y contenido que sea razonablemente suficiente para el Fiduciario), la posición contractual del Fiduciante en este Fideicomiso, la Opción de Venta, el Contrato de Compra de la Planta, el Contrato de Usufructo, el Contrato de Comodato, y cualquier otro contrato relacionado con el Proyecto del cual el Fiduciante sea parte, de corresponder, (b) inmediatamente después de que se haga efectiva dicha transacción, no se hubiese producido, ni subsista o se produjese ningún Evento Especial; (c) se hubiesen obtenido todas las autorizaciones gubernamentales para ello; y (d) la entidad superviviente (sea el Fiduciante o un tercero), ostente una calificación de riesgo - emitida por la misma calificadora de riesgo de los Certificados de Participación u otra calificadora privada aceptable para el Comité de Seguimiento - sustancialmente similar o mejor a la que el Fiduciante tenía inmediatamente antes de dicha transacción.

(l) Limitaciones a nuevos Endeudamientos: Hasta la Fecha de Habilitación de la Planta, el Fiduciante no incurrirá, directa o indirectamente, en cualquier Deuda Financiera, salvo por el incurrimiento de cualquiera de las siguientes Deudas Financieras: (i) Deuda Financiera en la medida que los fondos derivados de la misma sean aplicados en su totalidad a la adquisición de bienes de capital, bienes de uso, bienes de cambio, o a gastos operativos o de otro tipo dentro del curso ordinario de los negocios del Fiduciante, para el cumplimiento de su objeto social, mientras no afecte su capacidad de cumplimiento de sus obligaciones previstas bajo el Fideicomiso y demás documentación del Proyecto; (ii) Deuda Financiera existente a la Fecha de Emisión o de Deuda Financiera para renovar o refinanciar la Deuda Financiera existente; y (iii) Deuda Financiera en la medida que los fondos derivados de la misma sean aportados en su totalidad al Fideicomiso Financiero y utilizados para cancelar y repagar la totalidad de los Certificados de Participación en circulación más todos los gastos o impuestos del Fideicomiso.

“Deuda Financiera”: respecto de cualquier Persona, (a) cualquier deuda originada en la toma de dinero en préstamo, incluyendo descubiertos bancarios, (b) todas las obligaciones evidenciadas por títulos de deuda, bonos, debentures, obligaciones negociables, papeles comerciales (“commercial papers”) e instrumentos similares, incluyendo obligaciones evidenciadas de tal modo y contraídas en relación con la adquisición de inmuebles, activos o negocios, (c) cualquier deuda surgida o creada bajo cualquier venta condicional u operación de pase (“repurchase agreement” o “repo”), (d) toda obligación contraída respecto de aceptaciones o extensiones de crédito similares, (e) cualquier deuda por operaciones de leasing o similares o por alquileres bajo contratos de locación que requieran ser capitalizados de conformidad con los Principios Contables Generalmente Aceptados (PCGA), (f) comisiones o penalidades fijas o mínimas pagaderas en virtud del rescate y/o cancelación anticipada o reemplazo de cualquier Deuda Financiera, (g) todas las obligaciones de dicha Persona en virtud de acuerdos de cobertura de tasa de interés, acuerdos de cobertura de precio de monedas y otros acuerdos de cobertura (calculados de conformidad con los PCGA), en la medida que deban ser contabilizadas como un pasivo de dicha Persona de conformidad con los PCGA y las Normas Contables Profesionales, (h) todas las obligaciones de pago de saldo de precio derivadas de operaciones de compraventa, locaciones de servicio o locaciones de obra (con excepción de cuentas a pagar en el curso ordinario de los negocios), (i) toda obligación de pago de las mencionadas en los apartados precedentes, garantizada por cualquier gravamen sobre activos, cuentas bancarias o derechos contractuales de dicha Persona a pesar de que la misma no haya asumido ni se haya convertido en obligada directa por el pago de tal deuda, y (j) toda deuda de terceros, de las mencionadas en los apartados anteriores, garantizada, directa o indirectamente por dicha Persona mediante el compromiso de (1) pagar o comprar tal pasivo o de adelantar o suministrar fondos para el pago o compra del mismo, (2) comprar, vender o locar (como locador o locatario) activos, o comprar o vender servicios, principalmente con el fin de permitir al deudor efectuar el pago de dicho pasivo o para asegurar contra pérdidas al acreedor del mismo, (3) suministrar fondos o de alguna otra forma invertir en el deudor (incluyendo cualquier acuerdo de pagar por activos o servicios independientemente de si dichos activos son recibidos o dichos servicios brindados) o (4) asegurar contra pérdidas de cualquier otra forma a un acreedor.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

(m) Atender los requerimientos de información realizados por el Fiduciario conforme al Contrato, a los requerimientos que le efectúen autoridades judiciales o administrativas competentes, y a las obligaciones que le pudieran serle aplicables por el régimen legal de prevención de los delitos de lavado de activos y financiamiento del terrorismo.

En caso de incumplimiento del Fiduciante de cualesquiera de las obligaciones a su cargo establecidas en este Contrato incurrirá automáticamente en mora, sin necesidad de previa interpelación o intimación de naturaleza alguna.

De acuerdo con lo informado en el último Comité de Seguimiento, gran parte de los pagos al exterior ya han sido realizados, y los remanentes en dólares se encuentran con contrato de cobertura. En cuanto al avance de la obra, algunos factores modificaron el cronograma original de terminación de la planta, entre ellos, demoras en fletes internacionales, retrasos por autorizaciones de pagos ya realizados y otros de índole climático que interrumpieron algunas semanas la obra civil, las cuales no afectan significativamente su ejecución. Por otro lado, se informó que no se prevén otras contingencias (cambiarías, abastecimiento energético a la planta, etc.) en el plazo inmediato o mediano que pudiere incidir en el Proyecto.

30. GUARDA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO DE OPERACIONES CONTABLES Y DE GESTIÓN

En cumplimiento de la Resolución General N° 629 de la CNV, informamos que los libros societarios (Actas de Asamblea, Actas de Directorio, Registro de Depósito de Acciones, Registro de Asistencia a Asambleas y Acta de Comisión Fiscalizadora) y los libros contables legales (libro Diario, Inventarios y Balances y libros subsidiarios) que se encuentran actualmente en uso, están resguardados en la sede legal inscripta de la Sociedad, ubicada en la calle Avenida Elcano 4938, Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

31. HECHOS POSTERIORES

Con respecto a las Obligaciones Negociables, el 7 de noviembre de 2022 se publicó el aviso de pago del octavo vencimiento a realizarse con fecha 14 de noviembre de 2022.

Entre el 30 de septiembre de 2022 y la fecha de aprobación de los presentes estados financieros intermedios no han ocurrido otros hechos posteriores que pudiesen afectar de manera significativa la situación económica y financiera de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F.

32. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros han sido aprobados por el Directorio de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. y autorizados para ser emitidos con fecha 9 de noviembre de 2022.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

ANEXO A

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentados en forma comparativa)
(en moneda homogénea)
(en pesos)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Rubros	30.09.2022						31.12.2021						Neto Resultante	Neto Resultante
	Costo o costo revaluado						Amortizaciones							
	Al inicio del periodo (1)	Efecto por posición monetaria y de conversión	Altas	Bajas	Aumento / (Disminución) Revaluó Técnico	Valor al cierre del periodo	Acumuladas al inicio del periodo	Efecto por posición monetaria y de conversión	Alicuota	Del periodo	De las bajas	Acumuladas al cierre del periodo		
Mejoras en inmuebles de terceros	238.931.606	(4.153.210)	562.390	-	-	235.340.786	208.733.643	(4.140.330)	20%	6.959.324	-	211.552.637	23.788.149	30.197.963
Inmuebles	1.128.238.415	(62.908.882)	329.986	(4.965)	-	1.065.654.554	174.042.738	(10.409.999)	2%	17.788.196	-	181.420.935	884.233.619	954.195.677
Terrenos	1.488.807.248	(25.693.946)	-	-	-	1.463.113.302	-	-	-	-	-	-	1.463.113.302	1.488.807.248
Instalaciones	1.320.307.727	(1.454.923)	163.882.318	(36.134.503)	-	1.446.600.619	919.832.533	80.298	10%	18.625.886	(36.134.503)	902.404.214	544.196.405	400.475.194
Máquinas de laboratorio	2.469.606.776	(37.384.667)	140.028.210	(710.437)	-	2.571.539.882	655.663.004	(10.441.831)	10%	78.713.538	-	723.934.711	1.847.605.171	1.813.943.772
Muebles y útiles	158.766.928	(2.539.781)	2.871.317	-	-	159.098.464	117.867.117	(2.207.826)	10%	3.667.372	-	119.326.663	39.771.801	40.899.811
Útiles de laboratorio	64.947.597	-	-	-	-	64.947.597	64.947.597	-	50%	-	-	64.947.597	-	-
Máquinas y sistemas de computación	228.429.687	(4.670.505)	14.445.100	(73.532.193)	-	164.672.089	186.979.043	(3.615.526)	33%	16.424.986	(73.532.193)	126.256.310	38.415.779	41.450.644
Rodados	115.094.818	(2.861.539)	-	(3.603.603)	-	108.629.676	73.533.743	(1.718.159)	20%	8.051.664	(3.603.603)	76.263.645	32.366.031	41.561.075
Obra en curso	8.192.421.461	3.140	4.064.938.951	-	-	12.257.363.552	-	-	-	-	-	-	-12.257.363.552	8.192.421.461
Derecho de Uso	434.233.025	-	-	-	-	434.233.025	192.011.714	-	-	45.992.385	-	238.004.099	196.228.926	242.221.311
Totales al 30.09.2022	15.839.785.288	(141.664.313)	4.387.058.272	(113.985.701)	-	19.971.193.546	2.593.611.132	(32.453.373)		196.223.351	(113.270.299)	2.644.110.811	17.327.082.735	
Totales al 31.12.2021	7.347.107.556	(211.674.506)	8.797.115.258	(13.710.983)	(79.052.037)	15.839.785.288	2.295.996.631	(27.558.958)		336.650.216	(11.476.757)	2.593.611.132		13.246.174.156

(1) Los valores de origen contienen el efecto del revaluó técnico, los cuales han sido reclasificados a efectos de su correcta exposición.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
 (presentados en forma comparativa)
 (en moneda homogénea)
 (en pesos)

ACTIVOS INTANGIBLES

Rubros	30.09.2022										31.12.2021	
	Valores de origen					Amortizaciones					Neto	Neto
	Al inicio del periodo	Efecto por posición monetaria y de conversión	Altas	Bajas	Valor al cierre del periodo	Acumuladas al inicio del periodo	Efecto por posición monetaria y de conversión	Del periodo (2)	De las bajas	Acumuladas al cierre del periodo	Resultante	Resultante
Monografías, certificados, marcas y patentes	158.237.871	(5.818.770)	-	-	152.419.101	158.237.871	(5.818.770)	-	-	152.419.101	-	-
Gastos de desarrollo (1)	3.173.807.495	(26.928.238)	436.947.829	-	3.583.827.086	757.493.058	(8.584.474)	201.926.307	-	950.834.891	2.632.992.195	2.416.314.437
Licencias de software	48.001.654	(7.231.766)	15.854.718	-	56.624.606	34.775.205	(4.296.985)	1.352.146	-	31.830.366	24.794.240	13.226.449
Totales al 30.09.2022	3.380.047.020	(39.978.774)	452.802.547	-	3.792.870.793	950.506.134	(18.700.229)	203.278.453	-	1.135.084.358	2.657.786.435	
Totales al 31.12.2021	2.363.391.502	(31.336.657)	1.047.992.175	-	3.380.047.020	718.800.826	(5.588.771)	237.294.079	-	950.506.134		2.429.540.886

(1) Incluye además Muestras para Registro.

(2) Incluye el efecto de conversión.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
 Contador Público (U.N.L.Z.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
 Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
 Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentados en forma comparativa)
(en moneda homogénea)
(en pesos)

PARTICIPACIONES PERMANENTES EN SOCIEDADES
Acciones (sin cotización)

INFORMACION SOBRE EL EMISOR AL 30.09.2022					INFORMACION SOBRE LA INVERSION		31.12.2021	
	Actividad principal	Clase de acciones	Cantidad de acciones	Valor Nominal (en pesos) (1)	Valor de libros	Participación sobre el capital social y en los votos posibles	Valor de libros	
Acciones	OYTE Sociedad Anonima	Objeto Financiero y de Inversión	ordinarias	450	1.000	450.000	4,4972%	747.330
Acciones	FIDUFAR S.A.	Servicios de Fideicomisos	escriturales	164	10	1.640	0,16%	2.724
Fiduciante	FIDEICOMISO FIDUFAR	Administración de Acciones	(2)			1.499	0,16%	2.489
Totales						453.139		752.543

(1) Datos convertidos en pesos argentinos al tipo de cambio al cierre del periodo.

(2) Aporte a los bienes Fideicomitidos acciones clase B de Farmalink S.A.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

ANEXO D

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
 (presentados en forma comparativa)
 (en moneda homogénea)
 (en pesos)

OTROS ACTIVOS DE INVERSIÓN

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Corrientes		
Bonos provinciales	40.469.598	113.199.891
Cauciones	116.035.361	317.749.627
Depósitos a Plazo Fijo	826.280.137	2.563.036.325
Títulos Públicos	<u>314.800.000</u>	<u>1.478.634.816</u>
Total otros activos de inversión corrientes	<u>1.297.585.096</u>	<u>4.472.620.659</u>
No corrientes		
Cuenta rentada en moneda extranjera	168.116.432	195.788.240
Cuotaspartes Fideicomiso CITES I	11.151.621	16.677.426
Bonos provinciales	<u>11.226.923</u>	<u>28.896.777</u>
Total otros activos de inversión no corrientes	<u>190.494.976</u>	<u>241.362.443</u>
Total otros activos de inversión	<u>1.488.080.072</u>	<u>4.713.983.102</u>

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

ANEXO E

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
 (presentados en forma comparativa)
 (en moneda homogénea)
 (en pesos)

PREVISIONES

Rubros	30.09.2022				31.12.2021	
	Saldos al comienzo del periodo	Aumentos	(Disminuciones)	Efecto por posición monetaria y de conversión	Saldos al final del periodo	Saldos al final del periodo
DEDUCIDAS DEL ACTIVO						
- Para deudores incobrables	86.236.213	71.345.914 (1)	(9.875.042) (2)	(40.856.888)	106.850.197	86.236.213
- Por bonificaciones y devoluciones	177.303.902	84.631.466 (3)	-	(83.780.431)	178.154.937	177.303.902
- Por desvalorización de bienes de cambio	463.784.298	292.848.006 (4)	(252.316.392)	(5.880.250)	498.435.662	463.784.298
Totales al 30.09.2022	727.324.413	448.825.386	(262.191.434)	(130.517.569)	783.440.796	
Totales al 31.12.2021	457.604.253	419.514.004	(21.444.279)	(128.349.565)		727.324.413

(1) Se ha imputado a Gastos de comercialización del Anexo H.

(2) Corresponde a utilizaciones del periodo.

(3) Se ha imputado a la línea de "Ventas netas de bienes y servicios" del Estado del resultado integral.

(4) Se ha imputado a la línea de "Costo de los bienes y servicios" del Estado del resultado integral.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
 Contador Público (U.N.L.Z.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
 Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
 Presidente

ANEXO F

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
 (presentados en forma comparativa)
 (en moneda homogénea)
 (en pesos)

COSTO DE LOS BIENES Y SERVICIOS VENDIDOS

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
	(9 meses)	(9 meses)	(3 meses)	(3 meses)
Existencia al comienzo del periodo	5.812.036.387	3.320.072.621	-	-
Productos terminados	4.308.210.785	1.102.836.333	-	-
Productos en Proceso	582.107.089	1.050.730.593	-	-
Materia Primas y Materiales	1.385.502.811	1.340.651.685	-	-
Previsión por desvalorización de bienes de cambio	(463.784.298)	(174.145.990)	-	-
Compras y costos de producción del periodo				
a) Compras	4.718.939.339	17.086.831.781	1.439.376.862	12.372.426.202
b) Costos de producción	1.517.962.151	1.450.894.208	372.622.258	472.631.759
SUBTOTAL	12.048.937.877	21.857.798.610	1.811.999.120	12.845.057.961
Existencia al Final del periodo	4.825.721.629	10.922.399.662	302.181.787	5.230.712.480
Productos terminados	2.970.957.678	7.427.778.076	792.471.870	5.779.866.679
Productos en Proceso	650.688.811	1.084.664.980	(308.569.135)	(1.288.310.525)
Materia Primas y Materiales	1.702.510.802	2.570.186.855	(62.063.084)	666.869.036
Previsión por desvalorización de bienes de cambio	(498.435.662)	(160.230.249)	(119.657.864)	72.287.290
COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS	7.223.216.248	10.935.398.948	1.509.817.333	7.614.345.481

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

ANEXO G (1/2)

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
 (presentados en forma comparativa)
 (en moneda homogénea)
 (en pesos)

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

	30.09.2022			31.12.2021
	Clase y monto de la moneda extranjera	Cambio vigente (1)	Importe contabilizado en pesos (2)	Importe contabilizado en pesos
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
· Caja	COP 485.000	0,03	15.811	8.647
· Caja	UYU 1.020	3,50	3.570	3.879
· Caja	MXN 3.338	7,28	24.297	27.658
· Caja	PEN 19	36,88	703	812
· Caja	CLP 61.610	0,15	9.408	12.359
· Caja	INR 4.700	1,80	8.460	10.772
· Caja	BRL 656	27,27	17.889	-
· Cuentas corrientes bancarias	USD 72.325	147,12	10.638.474	29.701.649
· Créditos por ventas	USD 1.705.966	147,12	250.981.733	727.991.054
· Créditos por ventas	EUR 151.319	143,96	21.783.883	2.772.262
· Reintegros AFIP	USD 417.472	147,12	61.418.544	53.189.426
· Anticipo a proveedores	USD 558.708	147,12	82.206.186	51.848.973
· Anticipo a proveedores	EUR 10.177	143,96	1.465.081	2.373.854
· Anticipo a proveedores	GBP -	-	-	4.970.850
· Anticipo a proveedores	CHF -	-	-	14.066.930
Total Activo Corriente			428.574.039	886.979.125
ACTIVO NO CORRIENTE				
· Depósito en garantía	USD 33.088	147,12	4.867.907	8.450.270
· Otros activos de inversión	USD 1.142.716	147,12	168.116.432	195.788.240
Total Activo No Corriente			172.984.339	204.238.510
Total Activo			601.558.378	1.091.217.635

(1) Tipo de cambio vigente al 30 de septiembre de 2022 del Banco de la Nación Argentina.

(2) Considera Tipo de cambio locales de cada subsidiaria.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

ANEXO G (2/2)

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentados en forma comparativa)
(en moneda homogénea)
(en pesos)

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

	30.09.2022			31.12.2021
	Clase y monto de la moneda extranjera	Cambio vigente (1)	Importe contabilizado en pesos (2)	Importe contabilizado en pesos
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
· Deudas comerciales	USD 19.827.463	147,32	2.920.890.866	5.378.461.659
· Deudas comerciales	EUR 98.365	144,52	14.215.760	26.306.832
· Deudas comerciales	CHF -		-	14.113.693
· Deudas comerciales	GBP 1.642	164,66	270.411	4.973.727
· Préstamos bancarios	USD 319.260	147,32	47.032.639	162.048.486
· Obligaciones Negociables	USD 1.537.290	147,32	226.473.615	220.010.818
· Préstamos otra entidad	USD 537.424	147,32	79.173.340	-
· Pasivo por arrendamiento	USD 322.366	147,32	47.490.932	62.737.787
· Otros pasivos con partes relacionadas accionistas	USD 703.512	147,32	103.641.436	294.289.870
· Otros pasivos - Provisión para gastos, regalías y comisiones	USD 3.660.882	147,32	539.915.739	1.702.064.138
· Otros pasivos – Adquisición de Medicine S.A. / Laboratorios Richmond Chile Ltda	USD 20.000	147,32	2.942.400	49.791.923
Total Pasivo Corriente			3.982.047.138	7.914.798.933
PASIVO NO CORRIENTE				
· Préstamos bancarios	USD 26.620	147,32	3.921.658	85.913.097
· Préstamos otra entidad	USD 1.849.474	147,32	272.464.572	426.476.578
· Obligaciones Negociables	USD 5.357.167	147,32	789.217.834	1.080.507.922
· Otros pasivos - Adquisición Medicine S.A. / Laboratorios Richmond Chile Ltda	USD 100.000	147,32	14.712.000	20.431.018
· Pasivo por arrendamiento	USD 832.778	147,32	122.684.907	179.937.000
· Otros pasivos con partes relacionadas accionistas	USD 110.868	147,32	16.310.894	-
Total Pasivo No Corriente			1.219.311.865	1.793.265.615
Total Pasivo			5.201.359.003	9.708.064.548

(1) Tipo de cambio vigente al 30 de septiembre de 2022 del Banco de la Nación Argentina.

(2) Considera Tipo de cambio locales de cada subsidiaria.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

ANEXO H (1/2)

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 (9 MESES)

INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART. 64 INC. B) DE LA LEY N°19.550 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

(presentada en forma comparativa)
(en moneda homogénea)
(en pesos)

RUBROS	Gastos de Producción	Gastos de Comercialización	Gastos de Administración	30.09.2022	30.09.2021
Honorarios al Directorio y Síndicos	-	-	5.196.703	5.196.703	6.759.596
Remuneraciones y cargas sociales (1)	863.964.215	974.634.855	543.977.614	2.382.576.684	2.043.011.479
Honorarios por servicios	58.898.205	286.192.275	107.931.789	453.022.269	375.689.841
Comisiones por ventas	1.305.290	461.375.642	-	462.680.932	290.785.274
Propaganda y muestras medicas	-	21.202.863	6.303.853	27.506.716	57.552.226
Gastos de comercio exterior	-	18.993.608	-	18.993.608	37.438.488
Impuestos, tasas y contribuciones	88.133.034	61.468.123	76.201.927	225.803.084	180.073.183
Depreciaciones bienes de uso	66.313.006	37.202.020	46.715.940	150.230.966	169.436.762
Amortizaciones intangibles	736.210	200.678.362	1.863.881	203.278.453	81.929.478
Amortizaciones derecho de uso	2.759.539	24.375.975	18.856.871	45.992.385	49.133.813
Beneficios al personal	91.723.600	68.830.097	15.310.760	175.864.457	223.311.858
Seguridad	35.003.109	7.626.496	3.873.480	46.503.085	42.574.878
Correspondencia	967.134	1.754.746	2.915.855	5.637.735	9.022.679
Multas	1.957.316	4.522.457	417.517	6.897.290	7.009.571
Gastos de sistemas	31.621.621	27.165.170	20.190.713	78.977.504	84.414.386
Alquileres y expensas	43.503.228	3.629.552	9.289.013	56.421.793	72.429.204
Servicios públicos	66.842.577	2.579.011	4.160.232	73.581.820	50.141.446
Imprenta y librería	2.752.198	5.530.179	838.086	9.120.463	8.981.807
Seguros	6.699.125	12.003.360	16.381.413	35.083.898	46.641.331
Fletes y acarreos	38.075.678	20.234.300	1.135.512	59.445.490	154.583.691
Materiales y embalajes	8.144.384	22.158.463	-	30.302.847	37.641.118
Gastos de mantenimiento	74.511.395	35.421.029	4.668.083	114.600.507	120.138.498
Movilidad y viáticos	4.505.844	121.118.814	41.887.791	167.512.449	90.878.769
Alquileres Maquinarias	-	-	-	-	465.072
Deudores incobrables	-	71.345.914	(1.770.093)	69.575.821	19.554.714
Juicios	-	-	9.432.995	9.432.995	27.408.825
Gastos generales	29.545.443	49.542.082	12.016.294	91.103.819	117.458.562
Totales al 30.09.2022	1.517.962.151	2.539.585.393	947.796.229	5.005.343.773	
Totales al 30.09.2021	1.450.894.208	2.075.232.149	878.340.192		4.404.466.549

(1) incluye Sueldos por 164.356.469 y 156.240.892 y cargas sociales por 26.796.392 y 24.077.449 correspondiente a 7 personas que integran el Directorio al 30 de septiembre de 2022 y 6 personas al 30 de septiembre de 2021.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

ANEXO H (2/2)

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 (3 MESES)

INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART. 64 INC. B) DE LA LEY N°19.550 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

(presentada en forma comparativa)
(en moneda homogénea)
(en pesos)

RUBROS	Gastos de Producción	Gastos de Comercialización	Gastos de Administración	30.09.2022	30.09.2021
Honorarios al Directorio y Síndicos	-	-	1.215.455	1.215.455	2.229.845
Remuneraciones y cargas sociales (1)	206.541.679	313.834.053	199.772.824	720.148.556	630.009.739
Honorarios por servicios	6.330.228	99.937.366	33.296.223	139.563.817	190.346.418
Comisiones por ventas	-	150.728.948	-	150.728.948	108.882.231
Propaganda y muestras medicas	-	6.016.975	2.556.490	8.573.465	27.641.532
Gastos de comercio exterior	-	8.871.163	-	8.871.163	13.505.497
Impuestos, tasas y contribuciones	20.120.353	22.211.047	23.132.634	65.464.034	78.573.986
Depreciaciones bienes de uso	27.490.658	15.998.569	11.927.537	55.416.764	61.040.184
Amortizaciones intangibles	522.139	91.448.762	341.203	92.312.104	27.307.686
Amortizaciones derecho de uso	841.312	7.431.594	5.748.960	14.021.866	16.377.938
Beneficios al personal	32.006.816	18.942.202	4.576.246	55.525.264	98.562.766
Seguridad	12.047.837	2.658.730	904.358	15.610.925	13.563.263
Correspondencia	289.885	710.604	520.016	1.520.505	2.236.383
Multas	(285.376)	2.462.278	(68.489)	2.108.413	276.429
Gastos de sistemas y comunicaciones	10.325.421	9.395.436	5.803.850	25.524.707	28.138.735
Alquileres y expensas	(5.654.650)	(634.871)	3.581.296	(2.708.225)	50.457.622
Servicios públicos	18.862.508	1.155.916	1.364.670	21.383.094	11.887.030
Imprenta y librería	524.610	1.026.191	351.115	1.901.916	2.769.912
Seguros	504.198	3.493.353	4.429.516	8.427.067	21.829.402
Fletes y acarreos	7.370.030	6.057.704	449.000	13.876.734	68.184.882
Materiales y embalajes	2.530.123	7.963.923	-	10.494.046	11.566.178
Gastos de mantenimiento	24.453.663	9.795.666	769.368	35.018.697	22.827.084
Movilidad y viáticos	803.362	45.508.248	15.092.914	61.404.524	24.823.351
Alquileres Maquinarias	-	-	-	-	465.072
Deudores incobrables	-	30.332.661	698.314	31.030.975	5.949.741
Juicios	-	-	-	-	442.945
Gastos generales	6.997.462	17.171.276	(1.623.498)	22.545.240	31.606.576
Totales al 30.09.2022	372.622.258	872.517.794	314.840.002	1.559.980.054	
Totales al 30.09.2021	472.631.759	739.479.272	339.391.396		1.551.502.427

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

Laura Adriana Fiscina
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN Santiago G. Lizzoli
Síndico Titular

Marcelo R. Figueiras
Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS SEPARADOS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE NUEVE MESES

TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

(PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA)

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADO INTERMEDIO SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentado en forma comparativa)
(en pesos y moneda homogénea)

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	618.166.642	2.036.681.540
Otros activos de inversión	6 / Anexo D	40.469.598	113.199.891
Créditos por ventas	7a	2.692.525.280	5.380.551.428
Créditos por ventas con partes relacionadas	7b	711.182.522	587.077.219
Otros créditos	7c	920.052.099	842.575.588
Otros créditos con partes relacionadas	7d	134.614.800	-
Inventarios	8	4.609.450.246	5.899.160.445
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9.726.461.187	14.859.246.111
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otros activos de inversión	6 / Anexo D	13.879.992.063	15.231.235.199
Otros créditos	7c	4.867.907	8.450.270
Propiedades, planta y equipo	Anexo A	5.599.755.973	5.362.883.518
Activos intangibles	Anexo B	2.559.595.001	2.341.390.861
Participaciones permanentes en sociedades	Anexo C	568.134.879	816.345.753
Llave de negocio	9	752.716.825	752.716.825
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		23.365.062.648	24.513.022.426
TOTAL ACTIVO		33.091.523.835	39.372.268.537
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Deudas comerciales	10	3.852.058.692	6.642.142.315
Préstamos	11	2.288.402.495	2.875.955.112
Remuneraciones y cargas sociales	12	380.761.211	278.932.032
Cargas fiscales	13	213.790.140	521.601.937
Otros pasivos	14a	615.699.398	1.800.000.937
Otros pasivos con partes relacionadas	14b	106.587.836	297.701.683
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.457.299.772	12.416.334.016
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos	11	13.734.036.134	15.791.128.947
Pasivo por impuesto diferido	15	2.632.712.389	2.193.569.711
Otros pasivos	14a	122.684.907	179.937.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		16.489.433.430	18.164.635.658
TOTAL PASIVO		23.946.733.202	30.580.969.674
Capital social		1.939.587.945	1.939.587.945
Prima de emisión		3.810.983.309	3.810.983.309
Reserva legal		140.817.180	91.703.946
Reserva facultativa		1.796.179.021	1.049.660.906
Resultados del periodo		717.864.725	982.264.673
Reserva por revaluación de prop, planta y equipo		1.081.428.703	1.095.304.477
Reserva de conversión de sociedades del exterior		(342.070.250)	(178.206.393)
PATRIMONIO NETO (según estados respectivos)		9.144.790.633	8.791.298.863
TOTAL PASIVO y PATRIMONIO NETO		33.091.523.835	39.372.268.537

Las notas 1 a 32 y Anexos forman parte integrante de estos estados financieros

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADO INTERMEDIO SEPARADO DEL RESULTADO INTEGRAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO
DE NUEVE MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentado en forma comparativa)
(en pesos y moneda homogénea)

	Nota / Anexo	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
		(9 meses)	(9 meses)	(3 meses)	(3 meses)
Ventas netas de bienes y servicios	16	11.695.727.093	14.880.833.152	2.623.608.664	8.800.555.802
Costo de los bienes y servicios vendidos	Anexo F	(6.954.460.145)	(10.445.326.317)	(1.505.091.587)	(7.479.406.185)
Resultado bruto		4.741.266.948	4.435.506.835	1.118.517.077	1.321.149.617
Gastos de comercialización	Anexo H	(2.385.067.022)	(1.837.360.215)	(834.772.236)	(664.995.170)
Gastos de administración	Anexo H	(744.487.915)	(655.800.995)	(270.682.505)	(282.361.810)
Subtotal – Ganancia		1.611.712.011	1.942.345.625	13.062.336	373.792.637
Resultado neto de Inv. en Soc. art. 33 Ley 19.550		669.710.937	(132.247.237)	84.443.695	30.865.990
Resultados financieros generados por activos					
- Resultado por tenencia de inversiones y otros resultados financieros		157.872.621	106.267.880	13.568.957	(1.088.493)
- Diferencia de cambio		781.506.348	267.809.756	367.346.894	49.216.161
Subtotal		939.378.969	374.077.636	380.915.851	48.127.668
Resultados financieros generados por pasivos					
- Intereses y actualizaciones		(827.473.371)	(798.722.747)	(318.504.160)	(334.683.416)
- Diferencia de cambio		(2.551.263.158)	(1.298.143.196)	(1.024.556.086)	(331.758.331)
Subtotal		(3.378.736.529)	(2.096.865.943)	(1.343.060.246)	(666.441.747)
Resultado por la posición monetaria neta		1.479.522.350	467.338.295	806.318.645	243.001.777
Resultados financieros netos		(959.835.210)	(1.255.450.012)	(155.825.750)	(375.312.302)
Otros ingresos y egresos	17	47.406.456	66.444.348	15.786.891	23.844.203
Resultado antes de impuesto a las ganancias		1.368.994.194	621.092.724	(42.532.828)	53.190.528
Impuesto a las ganancias	21a	(651.129.469)	(813.624.478)	(131.075.188)	(195.188.139)
Resultado neto del periodo		717.864.725	(192.531.754)	(173.608.016)	(141.997.611)
Otros resultados integrales					
Diferencias de conversión de sociedades en el exterior		(163.863.857)	(225.077.232)	(87.109.266)	(65.808.218)
Resultado integral total del periodo		554.000.868	(417.608.986)	(260.717.282)	(207.805.829)

Las notas 1 a 32 y Anexos forman parte integrante de estos estados financieros.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADO INTERMEDIO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE NUEVE MESES TERMINADO EL 30 SEPTIEMBRE DE 2021
 (presentado en forma comparativa)
 (en pesos y moneda homogénea)

	Capital Suscrito			Resultados Acumulados					Total del Patrimonio Neto
	Acciones Ordinarias	Ajuste de Capital	Prima de Emisión	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales		Resultados no asignados	
						Reserva Revaluo de Bienes de Uso	Reserva de conversión de sociedades del exterior		
Saldos al 1° de enero de 2021	80.751.487	1.858.836.458	3.810.983.309	74.262.373	817.685.783	1.352.809.698	129.876.180	348.840.339	8.474.045.627
Resolución de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas del 29 de Abril del 2021									
-Reserva Legal				17.441.573				(17.441.573)	-
-Reserva Facultativa					231.975.123			(231.975.123)	-
-Dividendos en efectivo								(99.423.642)	(99.423.642)
Resultado neto del periodo								(192.531.754)	(192.531.754)
Otros resultados integrales del periodo						(186.345.006)	(225.077.232)		(411.422.238)
Saldos al 30 de septiembre de 2021	80.751.487	1.858.836.458	3.810.983.309	91.703.946	1.049.660.906	1.166.464.692	(95.201.052)	(192.531.753)	7.770.667.993

Las notas 1 a 32 y Anexos forman parte integrante de estos estados financieros.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
 Contador Público (U.N.L.Z.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
 Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
 Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADO INTERMEDIO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE NUEVE MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
 (presentado en forma comparativa)
 (en pesos y moneda homogénea)

	Capital Suscripto			Resultados Acumulados					Total del Patrimonio Neto
	Acciones Ordinarias	Ajuste de Capital	Prima de Emisión	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales		Resultados no asignados	
						Reserva Revaluo de Bienes de Uso	Reserva de conversión de sociedades del exterior		
Saldos al 1° de enero de 2022	80.751.487	1.858.836.458	3.810.983.309	91.703.946	1.049.660.906	1.095.304.477	(178.206.393)	982.264.673	8.791.298.863
Resolución de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas del 28 de Abril del 2022									
-Reserva Legal				49.113.234				(49.113.234)	-
-Reserva Facultativa					746.518.115			(746.518.115)	-
-Dividendos en efectivo								(186.633.324)	(186.633.324)
Resultado neto del periodo								717.864.725	717.864.725
Otros resultados integrales del periodo						(13.875.774)	(163.863.857)		(177.739.631)
Saldos al 30 de septiembre de 2022	80.751.487	1.858.836.458	3.810.983.309	140.817.180	1.796.179.021	1.081.428.703	(342.070.250)	717.864.725	9.144.790.633

Las notas 1 a 32 y Anexos forman parte integrante de estos estados financieros.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
 Contador Público (U.N.L.Z.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
 Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
 Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADO INTERMEDIO SEPARADO DE FLUJO DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE
NUEVE MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentado en forma comparativa)
(en pesos y moneda homogénea)

VARIACION DEL EFECTIVO	30.09.2022	30.09.2021
Efectivo al inicio del periodo (Nota 5 y Nota 6 Corriente)	2.149.881.431	1.305.781.138
Efectivo al cierre del periodo (Nota 5 y Nota 6 Corriente)	658.636.240	2.992.873.763
Aumento/(Disminución) neto del efectivo	(1.491.245.191)	1.687.092.625
Variación por efecto de posición monetaria neta	855.344.801	352.362.778
Aumento/(Disminución) neto del efectivo	(635.900.390)	2.039.455.403
CAUSAS DE VARIACION DE LOS FONDOS		
Resultado neto del periodo	717.864.725	(192.531.754)
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas:		
Impuesto a las ganancias	651.129.469	813.624.478
Aumento de previsión para deudores incobrables	65.110.465	2.316.572
Aumento de previsión para bonificaciones	84.631.466	42.996.902
Aumento de previsión por desvalorización de bienes de cambio	271.580.260	17.325.582
Depreciación de propiedades, planta y equipo	184.794.191	201.241.544
Amortización activos intangibles	198.972.832	76.668.242
Participación en los resultados soc. art 33 Ley 19.550	(669.710.937)	132.247.237
Resultado Posición monetaria neta	(1.479.522.350)	(467.338.295)
Cambios en activos y pasivos		
(Aumento)/Disminución neta de créditos por ventas	1.017.291.166	1.271.966.144
(Aumento)/Disminución neta de créditos por ventas con partes relacionadas	(357.677.927)	(163.290.651)
(Aumento)/Disminución neto de otros créditos	(624.467.305)	(726.001.757)
(Aumento)/Disminución neto de otros créditos con partes relacionadas	(134.614.800)	
(Aumento)/Disminución neto de inventarios	1.248.750.028	(7.305.520.151)
Aumento/(Disminución) neto de deudas comerciales	(2.790.083.623)	6.968.022.201
Aumento/(Disminución) neto de deudas comerciales con partes relacionadas	-	1.458.802
Aumento/(Disminución) neto de remuneraciones y cargas sociales	212.804.166	61.099.340
Aumento/(Disminución) neto de cargas fiscales	(100.288.955)	25.773.866
Aumento/(Disminución) neto de otros pasivos	(453.821.994)	1.652.724.720
Aumento/(Disminución) neto de otros pasivos con partes relacionadas	(72.671.228)	52.756.092
Aumento/(Disminución) de provisiones	(236.499.182)	(2.309.553)
Flujo neto de efectivo generado en las actividades operativas	(2.266.429.533)	2.463.229.561
Actividades de Inversión		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(421.666.646)	(1.209.691.190)
Adquisición de activos intangibles	(417.176.972)	(500.223.414)
(Aumento)/Disminución neto de otros activos de inversión	-	(1.417.547.062)
Aumento neto de Participaciones Permanentes en Sociedades	(237.500)	(617.729)
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	(839.081.118)	(3.128.079.395)
Actividades de Financiación		
Aumento/(Disminución) neto de préstamos	2.656.243.585	2.803.728.879
Pago de dividendos en efectivo	(186.633.324)	(99.423.642)
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por las actividades de financiación	2.469.610.261	2.704.305.237
Aumento/(Disminución) neto del efectivo	(635.900.390)	2.039.455.403

Las notas 1 a 32 y Anexos forman parte integrante de estos estados financieros.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

**LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS SEPARADOS CORRESPONDIENTES AL
PERIODO DE NUEVE MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentadas en forma comparativa)
(en pesos y moneda homogénea)**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. (en adelante, mencionada indistintamente como “Laboratorios Richmond S.A.C.I.F.” o la “Sociedad”) es una sociedad constituida bajo las leyes de la República Argentina, inscrita en el Registro Público de Comercio el 24 de agosto de 1959. La fecha de finalización del contrato social es el 22 de diciembre de 2057. Su domicilio legal se encuentra en Av. Elcano 4.938, Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

La actividad principal de la Sociedad es la elaboración y comercialización de productos farmacéuticos y otras especialidades medicinales, productos químicos, sintéticos y plásticos.

Con fecha 3 de noviembre de 2020, la Sociedad ofreció en suscripción las Obligaciones Negociables Serie III (primera emisión bajo el Programa aprobado) clase dólar a tasa fija más regalías vencimiento a los 120 meses de la fecha de emisión y liquidación por un valor nominal de hasta U\$S 5.000.000 ampliable por hasta U\$S 15.000.000 y clase pesos a tasa variable vencimiento a los 24 meses de la fecha de emisión y liquidación por un valor nominal en pesos de hasta el equivalente a U\$S 1.000.000 ampliable por hasta U\$S 4.000.000. El 10 noviembre cerro la suscripción y el 13 de noviembre fue la emisión y liquidación, siendo el resultado de la colocación de las Obligaciones Negociables Serie III clase Dólar de USD 7.573.823, a una tasa fija 5% nominal anual, con fecha de vencimiento 13 de noviembre de 2030, los cuales serán destinados a concretar las inversiones productivas y desarrollo de nuevos productos llevadas a cabo por la sociedad (ver Nota 23). Al 30 de septiembre de 2022, el monto neto de amortización es de USD 6.852.218.

Debido a las necesidades de financiamiento de la sociedad, con fecha 25.10.2022, conforme las facultades subdelegadas, el Directorio de la Sociedad aprobó la emisión de las Obligaciones Negociables denominadas “Serie IV” por hasta la suma de \$1.500.000.000 en una o más clases.

Con fecha 12 de abril de 2021, el Directorio de la Sociedad aprobó la constitución del Fideicomiso Financiero “Proyecto V.I.D.A. (Proyecto e Inmunización para el Desarrollo Argentino)”, cuyo objetivo será financiar la construcción y operación de la planta de biotecnología para producir localmente vacunas, entre otras, las establecidas contra el coronavirus SARS-CoV-2, también denominado COVID-19. El 6 de agosto de 2021 Laboratorios Richmond concluyó la colocación del fideicomiso para la construcción de la planta, por el máximo del monto establecido de USD 85 millones de dólares (ver Nota 29).

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Manifestación de cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) y bases de preparación de los presentes estados financieros

Los presentes estados financieros intermedios separados de la Sociedad por el periodo de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 han sido preparados y presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) como normas contables profesionales, tal como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA) e incorporadas por la Comisión Nacional de Valores (CNV) a su normativa.

Los presentes estados financieros intermedios reconocen los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en forma integral mediante la aplicación del método de reexpresión en moneda constante establecido por la Norma Internacional de Contabilidad 29 (“NIC 29”).

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Con fines comparativos, los presentes estados financieros intermedios incluyen cifras y otra información correspondiente al periodo de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2021 y al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021, que son parte integrante de los estados financieros intermedios separados mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y otra información del periodo de nueve meses actual. Dichas cifras han sido reexpresadas en moneda de cierre del presente periodo de nueve meses, de acuerdo a lo señalado en el apartado siguiente, a fin de permitir su comparabilidad y sin que tal reexpresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al periodo anterior.

2.2 Información financiera presentada en moneda homogénea

En los últimos años, los niveles de inflación en Argentina han sido altos, habiendo acumulado una tasa de inflación en los tres años pasados que ha superado el 100%, sin expectativas de disminuir significativamente en el corto plazo. Asimismo, la presencia de los indicadores cualitativos de alta inflación, previstos en la Norma Internacional de Contabilidad N° 29 (NIC 29), mostraron evidencias coincidentes. Por lo expuesto, el 29 de septiembre de 2018, la FACPCE emitió la Resolución JG N° 539/18, aprobada por el CPCECABA mediante la Resolución CD N° 107/18, indicando, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de las normas contables profesionales a partir del 1° de julio de 2018, en consonancia con la visión de organismos internacionales.

La NIC 29 señala que, en un contexto de alta inflación, los estados financieros intermedios deben presentarse en una unidad de medida corriente; esto es, en moneda homogénea de cierre del ejercicio sobre el que se informa. No obstante, la Sociedad no podía presentar sus estados financieros reexpresados debido a que el Decreto N° 664/03 del Poder Ejecutivo Nacional (PEN) prohibía a los organismos oficiales (entre ellos, la CNV) recibir estados financieros ajustados por inflación.

A través de la Ley N° 27.468, publicada el 4 de diciembre del 2018 en el Boletín Oficial de la Nación, se derogó el Decreto N° 1.269/02 del PEN y sus modificatorios (incluido el Decreto N° 664 del PEN antes mencionado). Las disposiciones de la mencionada ley entraron en vigencia a partir del 28 de diciembre de 2018, fecha en la cual se publicó la Resolución General N° 777/18 de CNV, la cual estableció que los estados financieros anuales, por periodos intermedios y especiales que cierren a partir del 31 de diciembre de 2018 inclusive, deben presentarse ante ese organismo de control en moneda homogénea.

De acuerdo con la NIC 29, los importes de los estados financieros intermedios separados que no se encuentren expresados en moneda de cierre del ejercicio sobre el que se informa, deben reexpresarse aplicando un índice general de precios. A tal efecto, y tal como lo establece la Resolución JG N° 539 de la FACPCE, se han aplicado coeficientes calculados a partir de índices publicados por dicha Federación, resultantes de combinar índices de precios al consumidor nacional (IPC) publicados por el INDEC a partir del 1° de enero de 2017 y, hacia atrás, índices de precios internos al por mayor (IPIM) elaborados por dicho Instituto o, en su ausencia, índices de precios al consumidor publicados por la Dirección General de Estadística y Censos de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

2.3 Normas contables aplicables

Los estados financieros intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico, el cual ha sido reexpresado en moneda de cierre en el caso de las partidas no monetarias, excepto por la revaluación de las inversiones de corto plazo, que son medidas a valor razonable al cierre de cada periodo, de acuerdo con lo mencionado en las principales políticas contables en la nota 3. Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los activos.

Las políticas contables principales se describen en la nota 3.

La preparación de los estados financieros, cuya responsabilidad es del Directorio de la Sociedad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que los administradores realicen juicios al aplicar las normas contables. Las áreas con mayor grado de complejidad y que requieren mayores juicios, o aquellas en las que las asunciones o estimaciones resultan significativas, se detallan en nota 4.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

2.4 Nuevas Normas e Interpretaciones emitidas – Normas e Interpretaciones emitidas no adoptadas a la fecha

A continuación, se enumeran las normas emitidas por el IASB pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios de la Sociedad. En este sentido, solamente se indican las Normas emitidas que la Sociedad prevé que resultarán aplicables en el futuro.

Modificaciones a la NIC 1 – Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes

En enero de 2020, el IASB emitió modificaciones a la NIC 1 que resultan aplicables para los ejercicios iniciados en o a partir del 1° de enero de 2023, permitiendo su aplicación anticipada.

La modificación incorpora ciertas aclaraciones en relación a los requerimientos para clasificar los pasivos como corrientes o no corrientes.

La Sociedad estima que su aplicación no tendrá un efecto significativo sobre sus estados financieros.

Modificaciones a la NIC 1 y al Documento de Práctica de las NIIF Nro. 2 – Revelación de políticas contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 1 y al Documento de Práctica de las NIIF Nro. 2 que resultan aplicables para los ejercicios iniciados en o a partir del 1° de enero de 2023, permitiendo su aplicación anticipada.

La modificación requiere que se revelen las políticas contables “materiales” en vez de las políticas contables “significativas”. Se incorporan explicaciones de cómo identificar qué es una política contable material.

La Sociedad estima que su aplicación no tendrá un efecto significativo sobre sus estados financieros.

Modificaciones a la NIC 8 – Definición de estimaciones contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 8 que resultan aplicables para los ejercicios iniciados en o a partir del 1° de enero de 2023, permitiendo su aplicación anticipada.

La modificación reemplaza la definición de cambio en estimaciones contables con una definición de estimaciones contables. La modificación aclara que un cambio de estimaciones contables que resulta de nueva información o nuevos desarrollos no es la corrección de un error.

La Sociedad estima que su aplicación no tendrá un efecto significativo sobre sus estados financieros.

Modificaciones a la NIC 12 – Impuesto diferido relacionado a activos y pasivos que surgen de una única transacción

En mayo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 12 que resultan aplicables para los ejercicios iniciados en o a partir del 1° de enero de 2023, permitiendo su aplicación anticipada.

La modificación aclara que la excepción de reconocimiento de activos y pasivos por impuesto diferido en casos de reconocimiento inicial de activos (que no surgen de combinaciones de negocios y no afectan el resultado contable ni el impositivo a dicha fecha) no es aplicable a transacciones en las que ambas diferencias temporarias (deducible e imponible) surgen en el reconocimiento inicial de activos y pasivos de una misma transacción que resulta en el reconocimiento de activos y pasivos por impuesto diferido de igual monto. La modificación es aplicable a transacciones como arrendamientos y obligaciones por retiro de activos.

La Sociedad estima que su aplicación no tendrá un efecto significativo sobre sus estados financieros.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas de los estados financieros intermedios de la Sociedad controladora son medidas utilizando la moneda del ambiente económico principal en que funciona (la moneda funcional). La moneda funcional de la sociedad controladora es el peso (moneda de curso legal en la República

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Argentina), siendo ésta la moneda de presentación de los presentes estados financieros, según se mencionada en la nota 2.2.

Las partidas de los estados financieros intermedios de la Sociedad controlada directamente son medidas en dólares estadounidenses, por ser la moneda en la cual están nominados la mayoría de sus ingresos y gastos (moneda funcional). El resto de las Sociedades controladas son medidas utilizando la moneda del ambiente económico principal en que funcionan.

En los estados financieros intermedios consolidados los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera de las sociedades del exterior se presentaron en pesos, utilizando los tipos de cambio vigentes al final de cada periodo. Las partidas de ingresos y gastos se convirtieron a los tipos de cambio vigente a la fecha de las respectivas transacciones, las diferencias de cambio que surjan, dado el caso, se reconocen en los estados de la controlada, en el patrimonio en la cuenta Reserva de conversión de sociedades del exterior.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

Caja y depósitos en cuentas de entidades financieras

- **En moneda nacional:** a su valor nominal.
- **En moneda extranjera:** a su valor nominal convertido al tipo de cambio vigente al cierre del periodo. Las diferencias de cambio fueron imputadas al resultado del periodo.

Inversiones de corto plazo con vencimientos originales hasta 90 días, con riesgo bajo de variación en su valor y que se destinan a atender obligaciones de corto plazo:

A su valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de la remediación, y se expone en la línea "Resultados financieros generados por activos" del estado consolidado del Resultado Integral.

c) Créditos y deudas

- **En moneda nacional:** a su valor nominal incorporando los intereses devengados según las cláusulas específicas de cada operación al cierre del periodo, considerando el valor actual del flujo neto de fondos a percibir o desembolsar, calculado en caso de que el ajuste a valor actual resulte significativo.
- **En moneda extranjera:** a su valor nominal en moneda extranjera, convertido al tipo de cambio vigente al cierre del periodo para la liquidación de estas operaciones considerando el valor actual del flujo neto de fondos a percibir o desembolsar, calculado en caso de que el ajuste a valor actual resulte significativo. Los deudores por ventas al cierre del periodo se encuentran regularizados por una previsión para deudores de dudoso cobro, la cual se ha constituido para adecuar la valuación de dichos créditos. Dicha previsión se determinó mediante el análisis de la cartera de clientes, calculando su probabilidad de riesgo de incobrabilidad teniendo en cuenta la antigüedad de los saldos, la experiencia adquirida, la política de crédito y la situación de plaza, conjuntamente con las consideraciones de los asesores legales externos de la Sociedad.

d) Inventarios

Los inventarios han sido valuados al costo histórico reexpresado en moneda de cierre de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.2. reducido de ser necesario, al valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio estimado de venta del inventario menos los costos estimados para concretar la venta.

Con base en las evaluaciones llevadas a cabo por el Directorio de la Sociedad, al 30 de septiembre de 2022 y al 30 de septiembre de 2021, los inventarios de lenta rotación u obsoletos se

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

reconocieron en resultados en el periodo en que se realizaron dichas evaluaciones, las cuales contemplaron productos próximos a vencer o a destruirse.

El valor de los bienes de cambio no supera su valor recuperable.

e) Otros activos de inversión

El Activo Financiero Derecho CP VIDA ha sido valuado en el marco del contrato de fideicomiso (ver nota 29), considerando que todos los titulares de Certificados de Participación (CP) tienen una opción irrevocable para que cada uno de éstos le venda en forma total o parcial su tenencia a la Compañía. Este contrato cumple con la definición de “pasivo financiero” bajo NIC 32 con contrapartida en un activo financiero relacionado al derecho de recibir los CP. A partir del tercer trimestre del 2021, se procedió a registrar la situación descrita en Préstamos No Corriente y Otros activos de inversión No Corriente. El pasivo financiero debe medirse a costo amortizado de acuerdo a NIIF 9. La medición este activo financiero está en línea con la del pasivo financiero.

Los CP en tenencia de Richmond se valúan a valor razonable con cambio en resultados.

Por su parte, el Terreno Fideicomiso VIDA, corresponde al terreno cedido en el contrato de fideicomiso mencionado, y ha sido valuado a valores corrientes considerando que la Compañía es el fideicomisario del activo fideicomitado el cual será recuperado al final del contrato de fideicomiso, por lo que conserva su participación en dicho activo.

El resto de los Otros activos de inversión han sido valuados a sus valores nominales, adicionándoles los intereses devengados al cierre del periodo.

f) Participaciones permanentes en sociedades

La participación permanente en la sociedad Compañía Inversora Latinoamericana S.A. y en la sociedad Laboratorios Richmond Colombia S.A.S. (antes Laboratorios Expofarma S.A.), en las que se ejerce control, se contabilizó utilizando el método de la participación (valor patrimonial proporcional), opción permitida por el párrafo 10 de la NIC 27 “Estados financieros separados”. Esta opción está vigente desde el ejercicio iniciado el 1° de enero de 2016.

Las inversiones en las sociedades controladas se computaron a su respectivo valor patrimonial proporcional al cierre del periodo, determinado sobre estados financieros intermedios al 30 de septiembre de 2022, los cuales fueron confeccionados de acuerdo a NIIF.

La inversión permanente adquirida denominada OYTE S.A. ha sido valuada al costo de adquisición (Anexo C) a la fecha de su incorporación al patrimonio.

g) Propiedades, planta y equipo

Los terrenos y edificios mantenidos para su uso en producción, abastecimiento de servicios o para propósitos administrativos, son medidos a costo revaluado, determinado por los valores razonables a la fecha de revaluación, menos, de corresponder, depreciaciones acumuladas. Para determinar los valores razonables de los activos revaluados, se utilizaron los siguientes niveles establecidos por la NIIF 13: Clases de propiedad y planta - Medición de valor razonable Terrenos y edificios: Nivel 2 (las variables de este nivel son precios cotizados para activos similares que no resultan idénticos al activo sujeto, estas referencias de precios, pueden provenir tanto de mercados activos como inactivos, siempre que puedan ser datos observables de forma directa o que se deriven indirectamente de correlaciones de mercado observables). Habiendo cambiado la técnica de valuación el 31 de diciembre de 2019; hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018 la política sobre estos activos era costo reexpresado. El Directorio de la Sociedad, en su reunión del 6 de marzo de 2020, aprobó la revaluación de bienes realizada al 31 de diciembre de 2019, lo cual fue ratificado por la Asamblea General Ordinaria celebrada el 20 de mayo de 2020. La actualización de los montos así revaluados se realizará anualmente en el caso de Argentina y cada tres años en el caso de Colombia y Chile. El incremento originado en la revaluación se reconoce en otros

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

resultados integrales y se incluye en una reserva en el patrimonio (neta del efecto del impuesto diferido), de acuerdo al siguiente detalle:

	Costo Reexpresado	Valor Razonable	Ajuste por revaluó
Inmuebles (Anexo A)	716.745.018	716.745.018	-
Terrenos (Anexo A)	1.011.300.853	1.011.300.853	-
Otros Activos de Inversión (Anexo D)	370.978.158	370.978.158	-
Subtotal	2.099.024.029	2.099.024.029	-
Sociedades Controladas			(13.875.774)
Total			(13.875.774)

Los terrenos no son depreciados. La depreciación de los montos revaluados se reconoce en pérdidas o ganancias. En el caso de una venta o baja de un bien revaluado, el saldo de la reserva por revaluación correspondiente a dicho bien se transfiere directamente a resultados acumulados. Al cierre de cada periodo, el monto de dicha reserva correspondiente a la depreciación del periodo se transfiere a resultados acumulados.

Las instalaciones, máquinas, muebles, útiles y rodados son registrados en el estado de situación financiera a su costo reexpresado en moneda de cierre de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.2 menos cualquier depreciación acumulada y pérdida acumulada por desvalorización subsecuentes.

Las obras en curso son registradas al costo reexpresado en moneda de cierre de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.2. menos cualquier pérdida detectada por desvalorización. El costo incluye honorarios profesionales y los costos por préstamos capitalizados determinados netos de los efectos de la inflación.

La depreciación es reconocida como una disminución del costo o valuación de los activos (diferentes de terrenos) menos sus valores residuales al término de sus vidas útiles, utilizando el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas y los valores residuales son revisados al cierre de cada ejercicio, considerando el efecto de cualquier cambio en las estimaciones de forma prospectiva.

Los activos adquiridos, derecho de uso, contabilizados como resultado de la aplicación de la NIIF 16, en el marco de contratos de arrendamiento financiero son depreciados a lo largo de las vidas útiles esperadas sobre la misma base que los activos propios y corresponden a oficinas administrativas.

Un ítem de propiedad, planta y equipo, y otros se deja de reconocer cuando se da de baja o cuando se estima que no habrá beneficios económicos futuros derivados del uso continuado de ese activo. La pérdida o ganancia derivada de la baja o el retiro de un ítem de propiedad, planta y equipo, y otros es determinada como la diferencia entre el valor de venta obtenido y el valor contable reexpresado del activo y es reconocida en el estado de ganancias o pérdidas.

El valor así determinado de los bienes de propiedad, planta y equipo no supera. en su conjunto, su valor recuperable a la fecha de cierre del periodo.

h) Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen costos de desarrollo de nuevos proyectos, marcas y patentes. La Sociedad es un laboratorio de genéricos y biosimilares dentro del mercado farmacéutico de alta complejidad, y dentro de este sector permanentemente se encuentra desarrollando nuevos productos, dado la dinámica del mismo. Las etapas del desarrollo dependen del tipo de producto a desarrollar, los cuales en líneas generales incluyen: estudios de preformulación, estudios de

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

selección y confirmación de composiciones/procesos y de ser necesario, estudios clínicos adicionales; como resultado se obtienen los certificados internacionalmente definidos como autorizaciones de comercialización o registro de especialidad medicinal, los "REM". Este proceso regulatorio dependiendo del territorio y/o complejidad del producto puede llevar entre 9 y 24 meses. Una vez lograda la autorización de comercialización, junto con el análisis de los departamentos comerciales, se define el lanzamiento de un producto nuevo, el proceso total puede llevar hasta 60 meses. Los gastos de desarrollo incurridos en todo este proceso, los cuales incluyen tanto como insumos, como salarios de los equipos técnicos, médicos, servicios de terceros y otros gastos complementarios, son reconocidos como Activos Intangibles.

Los activos intangibles de vida definida adquiridos separadamente son valuados a su costo reexpresado en moneda de cierre de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.2. neto de las correspondientes amortizaciones acumuladas y pérdidas por desvalorización acumuladas. Las amortizaciones son calculadas aplicando el método de la línea recta durante la vida útil estimada de los activos intangibles la cual es de 5 años, excepto en los casos que requieran una amortización anticipada. Las vidas útiles aplicadas y el método de amortización son revisados a la fecha de cierre de cada ejercicio, dando efecto a cualquier cambio en las estimaciones en forma prospectiva.

El valor de libros de los activos intangibles no supera su valor recuperable estimado a la fecha de cierre del periodo.

i) Llave de Negocio

Corresponde a la diferencia entre el costo de adquisición del paquete accionario de la sociedad Penn Pharmaceuticals S.A. y Medicine S.A. de Paraguay y el respectivo valor proporcional calculado al momento de la compra, reexpresado en moneda de cierre de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.2. con los reajustes correspondientes (ver nota 9). Dicho valor llave posee vida útil indefinida por lo tanto no se amortiza.

Al cierre del ejercicio, la Sociedad revisa el valor contable de la llave de negocio para determinar si hay algún indicio de que estos activos pudieran estar deteriorados. Si existe algún indicio de deterioro, la Sociedad estima el valor recuperable de los activos con el objeto de determinar el monto de la pérdida por desvalorización, si correspondiera.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. En la determinación del valor de uso, los flujos de fondos futuros estimados son descontados a su valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado respecto al valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo para el cual los flujos de fondos futuros estimados no han sido ajustados.

El valor registrado de la llave de negocio no supera su valor recuperable al cierre de cada periodo.

j) Arrendamientos

Al inicio de todo contrato en el que la Sociedad participa, la Dirección evalúa si el contrato es o contiene un arrendamiento. Un contrato es o contiene un arrendamiento si el contrato otorga el derecho al control de uso de un activo identificado por un periodo de tiempo a cambio de una contraprestación.

Al inicio o al momento de la modificación de un contrato que contiene un componente de arrendamiento, la Sociedad distribuye la contraprestación en el contrato a cada componente de arrendamiento y no arrendamiento sobre la base de sus precios independientes relativos.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

La Sociedad reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento a la fecha de comienzo del plazo del arrendamiento. El activo por derecho de uso se mide inicialmente al costo, que incluye el importe inicial del pasivo por arrendamiento ajustado por los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de comienzo, más cualquier costo directo inicial incurrido.

Posteriormente, el activo por derecho de uso se deprecia usando el método lineal a contar de la fecha de comienzo y hasta el final del plazo del arrendamiento, a menos que el arrendamiento transfiera la propiedad del activo subyacente a la Sociedad al final del plazo del arrendamiento o que el costo del activo por derecho de uso refleje que la Sociedad es probable que vaya a ejercer una opción de compra. En ese caso, el activo por derecho de uso se depreciará a lo largo de la vida útil del activo subyacente, que se determina sobre la misma base que la de los elementos de Propiedades, planta y equipo. Además, el activo por derecho de uso se reduce por las pérdidas por deterioro del valor, si las hubiere.

El pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos por arrendamiento que no se hayan pagado al inicio del contrato, descontados usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento o, si esa tasa no pudiera determinarse fácilmente, la tasa incremental por préstamos de la Sociedad. Por lo general, la Sociedad usa su tasa incremental por préstamos como tasa de descuento.

La Sociedad determina su tasa incremental por préstamos obteniendo tasas de interés de diversas fuentes de financiación externas y realiza ciertos ajustes para reflejar los plazos del arrendamiento y el tipo de activo arrendado.

El pasivo por arrendamiento se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Se realiza una nueva medición cuando existe un cambio en los pagos por arrendamiento futuros producto de un cambio en un índice o tasa, si la Sociedad cambia su evaluación de si ejercerá o no una opción de compra, prórroga o cancelación anticipada, o si existe un pago por arrendamiento fijo en esencia que haya sido modificado. El pasivo por arrendamiento se ajusta con contrapartida en el activo por derecho de uso, a menos que el saldo de derecho de uso sea nulo.

La Sociedad presenta sus derechos de uso de los activos arrendados dentro de Propiedad, Planta y Equipo y los pasivos relacionados en la línea "pasivos por arrendamientos" dentro de Otros pasivos.

La Sociedad ha optado por no reconocer activos por derecho de uso y pasivos por arrendamiento por los arrendamientos de activos de bajo valor y arrendamientos de corto plazo. La Sociedad reconoce los pagos por arrendamiento asociados con estos arrendamientos como gasto sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento.

k) Préstamos

- **En moneda nacional:** han sido valuados de acuerdo con la suma de dinero recibida, neta de los costos de transacción, más los resultados financieros devengados en base a la tasa estimada y/o pactada en dicha oportunidad para cada operación.
- **En moneda extranjera:** han sido valuados de acuerdo con la suma de dinero recibida, neta de los costos de transacción, más los resultados financieros devengados en base a la tasa estimada y/o pactada en dicha oportunidad para cada operación, convertido al tipo de cambio vigente al cierre del periodo.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

I) Contingencias

Se tratan de resultados cuyo hecho generador se ha perfeccionado, pero se encuentran sujetos a la concreción de un hecho futuro. La evaluación de las contingencias es efectuada por el Directorio de la Sociedad a partir de los elementos de juicio disponibles.

m) Cuentas del patrimonio neto

Las partidas del patrimonio neto fueron preparadas de acuerdo con las normas contables vigentes a la fecha de transición. La contabilización de movimientos del mencionado rubro se efectuó de acuerdo con las respectivas decisiones asamblearias, normas legales o reglamentarias (Ajuste de Capital y Reservas) aunque tales partidas no hubieran existido o hubieran tenido un saldo diferente en caso de haberse aplicado en el pasado las Normas Internacionales de Información Financiera.

- Capital social

El capital social ha sido reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2. en función de las respectivas fechas de suscripción. La cuenta "Capital social" se expone a su valor nominal, de acuerdo con disposiciones legales, y la diferencia con su importe reexpresado se presenta en la cuenta complementaria "Ajuste de capital".

- Prima de emisión

La prima de emisión ha sido reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2. en función de las respectivas fechas de suscripción. Estos instrumentos son denominados por el emisor como instrumentos de patrimonio. Al importe así obtenido, la NIC 32 "Instrumentos financieros: Presentación" permite deducir los costos de la transacción.

- Reserva legal

De acuerdo con las disposiciones de la Ley General de Sociedades N° 19.550, la Sociedad efectúa una reserva legal no inferior al 5% del resultado positivo surgido de la sumatoria algebraica del resultado del ejercicio, los ajustes de ejercicios anteriores, las transferencias de otros resultados integrales a resultados acumulados y las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, hasta alcanzar el 20% de la suma del capital social.

La reserva legal se ha mantenido a su valor nominal a la fecha de inicio de aplicación de la NIC 29, 1° de enero de 2017 y, a partir de ese momento, se ha reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2. considerando los movimientos de cada ejercicio.

- Reserva facultativa

De acuerdo con las disposiciones del art. 70 de la Ley General de Sociedades N° 19.550 la reserva facultativa se constituye para fines específicos, tales como posibles inversiones, futura distribución de dividendos, entre otros, se ha mantenido a su valor nominal a la fecha de inicio de aplicación de la NIC 29, 1° de enero de 2017 y, a partir de ese momento, se ha reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2. considerando los movimientos de cada ejercicio.

- Reserva por revaluación de propiedades, planta y equipo

La reserva por revaluación se origina por la utilización del modelo de revaluación para las clases de terrenos y edificios del rubro Propiedades, planta y equipo, con fecha efectiva al 31 de diciembre de 2021. El monto de la reserva se expone neto del efecto del impuesto diferido. Los montos incluidos en dicha reserva nunca serán reclasificados posteriormente a pérdidas o ganancias. En el caso de una venta o baja de un bien revaluado, el saldo de la reserva por revaluación correspondiente a dicho bien se transfiere directamente a resultados acumulados.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Al cierre de cada periodo, el monto de dicha reserva correspondiente a la depreciación del ejercicio se transfiere a resultados acumulados.

- Resultados no asignados
Los resultados no asignados a la fecha de inicio de aplicación de la NIC 29 1° de enero de 2017 se han determinado por diferencia patrimonial y a partir de ese momento, se han reexpresado en moneda de cierre aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2. considerando los movimientos de cada periodo.
- Cuentas del estado de ganancias y pérdidas y otros resultados integrales
Las cuentas del estado de ganancias y pérdidas y otros resultados integrales han sido registradas mediante la aplicación de los siguientes criterios:
 - Los ingresos por venta se reconocen en el momento de la transferencia de los bienes o servicios al cliente con constancia de recepción y aceptación del bien y/o servicios de acuerdo con NIIF 15.
 - Las cuentas que acumulan operaciones monetarias se reexpresaron mediante la aplicación a los importes originales de los coeficientes correspondientes al mes de devengamiento aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2.
 - Los cargos por consumos de activos no monetarios se calcularon en función de los valores reexpresados de tales activos aplicando el procedimiento de ajuste descrito en la nota 2.2.
 - Los resultados de inversiones permanentes en sociedades controladas y vinculadas han sido determinados sobre la base del método del valor patrimonial proporcional a partir de los estados financieros intermedios de las dichas sociedades convertidos en moneda de cierre, según se describe en nota 2.3.
 - Los resultados provenientes de los instrumentos financieros se han reconocido de acuerdo a la cotización y/o tipo de cambio al cierre del ejercicio según lo establecido por la NIIF 9.
 - Los intereses, diferencias de cambio y otros resultados financieros se reexpresaron desde el mes de devengamiento aplicando el procedimiento de ajuste descriptivos en la nota 2.2. el resultado por tenencia de activos se expone neto del efecto de la inflación y bajo la denominación de "Resultado por la posición monetaria" se expone el efecto neto de la inflación sobre los activos y pasivos monetarios.

4. JUICIOS Y/O ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICOS EN LA APLICACIÓN DE NORMAS CONTABLES

En la aplicación de las políticas contables de la Sociedad, que se describen en la nota 3, la Gerencia y el Directorio deben emitir juicios, elaborar estimaciones y efectuar suposiciones acerca de los valores de los activos y pasivos que no pueden obtenerse a partir de otras fuentes. Las estimaciones y las presunciones se basan en la experiencia histórica y otros factores considerados pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y suposiciones se revisan periódicamente. Los efectos de la revisión de las estimaciones contables son reconocidos en el periodo en el cual se efectúa la revisión, en tanto la revisión afecte sólo a ese periodo o en el periodo de la revisión y periodos futuros, si la revisión afecta al periodo corriente y a periodos futuros.

Estas estimaciones se refieren básicamente a lo siguiente:

- Valor de recupero de Propiedad, planta y equipo, Activos intangibles y Llave de negocio
La Sociedad periódicamente evalúa el valor contable de sus activos fijos, intangibles y llave. La Sociedad considera el valor contable de estos activos en función de su valor estimado de recupero cuando el flujo de efectivo previsto descontado a ser obtenido del uso de dichos activos es menor que su valor contable. En tal caso, la Sociedad reconocería una pérdida en base al monto por el que el valor contable excede el valor de mercado de los activos. El valor de mercado se determina principalmente utilizando el flujo de efectivo estimado descontado a una tasa medida según el riesgo involucrado.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

La Sociedad entiende que la estimación contable relacionada con el valor de recupero de estos activos es una "estimación contable crítica" por los siguientes motivos: (1) es altamente susceptible a cambios de ejercicio a ejercicio ya que requiere que la Dirección asuma ciertos hechos sobre ingresos y costos futuros; y (2) es sustancial el impacto que tiene el reconocimiento de un deterioro sobre los activos informados en el estado de situación financiera de la Sociedad, así como sobre su resultado neto. Las estimaciones más importantes, y aquellas que podrían afectar significativamente el flujo de efectivo proyectado, son el precio de venta de sus productos, en cuanto a los ingresos y la disponibilidad y precio de la materia prima desde el punto de vista de su costo.

- Impuesto a las ganancias diferido

El reconocimiento de activos y/o pasivos por impuesto a las ganancias diferido se realiza para reflejar los efectos fiscales netos de diferencias temporarias entre la presentación de la información contable y la base imponible de activos y pasivos. Los impuestos a las ganancias diferidos se miden utilizando las leyes y tasas impositivas actualmente vigentes en cada una de las jurisdicciones respectivas donde están ubicados los activos y pasivos.

Las partidas activas por impuesto diferido se reducen por una provisión para desvalorización si, a la luz de la prueba disponible, existe una probabilidad mayor al 50% de que no se realice una parte o la totalidad de activos por impuesto diferido.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Caja en moneda local		519.268	672.096
Caja en moneda extranjera	G	80.138	64.127
Cuentas corrientes bancarias en moneda local		172.784.658	198.884.243
Cuentas corrientes bancarias en moneda extranjera	G	462.660	3.732.504
Fondo Común de Inversión		444.319.918	1.833.328.570
Total		618.166.642	2.036.681.540

6. OTROS ACTIVOS DE INVERSIÓN

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Corrientes			
Bonos provinciales	D	40.469.598	113.199.891
Total		40.469.598	113.199.891
No corrientes			
Cuenta rentada en moneda extranjera	22b/D/G	33.972.659	195.788.240
Cuotaspertes Fideicomiso VIDA	D	36.342.076	465.147.426
Terreno Fideicomiso VIDA	D	370.978.158	370.978.158
Activo Financiero Derecho CP VIDA	D	12.485.857.924	14.035.056.210
Activo por Resultado Acumulado Fideicomiso VIDA	D	930.462.702	118.690.962
Cuotaspertes Fideicomiso CITES I	D	11.151.621	16.677.426
Bonos provinciales	D	11.226.923	28.896.777
Total		13.879.992.063	15.231.235.199

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

7. CRÉDITOS POR VENTAS, CRÉDITOS POR VENTAS CON PARTES RELACIONADAS Y OTROS CRÉDITOS

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
a) CRÉDITOS POR VENTAS			
Corrientes			
Valores a depositar		41.093.028	239.676.461
Clientes en moneda local		2.642.262.581	4.648.808.300
Clientes en moneda extranjera	G	272.765.616	730.763.316
Previsión para deudores incobrables	E	(85.441.008)	(61.392.747)
Previsión por bonificaciones y devoluciones	E	(178.154.937)	(177.303.902)
Total		2.692.525.280	5.380.551.428
b) CRÉDITOS POR VENTAS CON PARTES RELACIONADAS			
Corrientes			
Laboratorios Richmond Colombia SAS	24/G	572.113.047	441.253.976
Medicine S.A.	24/G	42.282.979	34.734.945
Laboratorios Richmond Chile Ltda.	24/G	96.786.496	111.088.298
Total		711.182.522	587.077.219
c) OTROS CRÉDITOS			
Corrientes			
Impuesto al valor agregado		312.288.321	147.325.905
Deudores varios en moneda local		6.875.590	2.531.848
Saldos a favor del impuesto a las ganancias		82.860.210	-
Seguros a devengar		7.963.402	22.580.274
Impuesto sobre los ingresos brutos		148.498.022	233.487.692
Anticipo a proveedores locales		203.736.870	314.762.201
Anticipo a proveedores en moneda extranjera	G	79.537.490	56.127.224
Anticipo a despachantes y aduana gravámenes		5.670.533	12.571.018
Reintegros AFIP en moneda extranjera	G	61.418.544	53.189.426
Gastos a rendir fideicomiso		5.938.814	-
Embargos Judiciales		5.229.763	-
Diversos		34.540	-
Total		920.052.099	842.575.588
No corrientes			
Depósito en garantía en moneda extranjera	G	4.867.907	8.450.270
Total		4.867.907	8.450.270
d) OTROS CRÉDITOS CON PARTES RELACIONADAS			
Corrientes			
Compañía Inversora Latinoamericana S.A.	24/G	134.614.800	-
Total		134.614.800	-

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

8. INVENTARIOS

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Productos terminados	F	2.676.732.047	4.122.529.561
Productos en proceso	F	589.230.547	509.381.118
Materias primas y materiales	F	1.563.347.885	1.166.994.130
Mercaderías en tránsito		260.391.183	539.546.881
Subtotal		5.089.701.662	6.338.451.690
Previsión por desvalorización de bienes de cambio	E	(480.251.416)	(439.291.245)
Total		4.609.450.246	5.899.160.445

9. LLAVE DE NEGOCIO

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Llave de negocio		752.716.825	752.716.825
Total		752.716.825	752.716.825

10. DEUDAS COMERCIALES

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Corrientes			
Deudas comerciales en moneda local		971.616.294	1.349.027.662
Deudas comerciales en moneda extranjera	G	2.880.442.398	5.293.114.653
Total		3.852.058.692	6.642.142.315

11. PRÉSTAMOS

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Corrientes			
Préstamos Bancarios		1.896.407.328	2.474.927.188
Préstamos Bancarios en moneda extranjera	G	-	76.159.800
Préstamos Bancarios con garantía hipotecaria moneda extranjera	22a/G	46.503.499	53.592.754
Préstamos Bancarios con garantía hipotecaria	22a	39.844.713	51.264.552
Obligaciones Negociables	23/G	226.473.615	220.010.818
Préstamos Otra entidad en moneda extranjera	G	79.173.340	-
Total		2.288.402.495	2.875.955.112
No corrientes			
Préstamos Bancarios		231.275.357	233.555.928
Préstamos Bancarios con garantía hipotecaria moneda extranjera	22a/G	3.921.658	44.735.687
Préstamos Bancarios con garantía hipotecaria	22a	40.164.806	118.379.460
Obligaciones negociables	23/G	789.217.834	1.080.507.922
Préstamos Otra entidad en moneda extranjera	G	272.464.572	426.476.578
Pasivo por Opción de Venta Inversión CP VIDA		12.396.991.907	13.887.473.372
Total		13.734.036.134	15.791.128.947

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

12. REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Remuneraciones y cargas sociales a pagar		373.790.437	278.932.032
Previsión para juicios		6.970.774	-
Total		380.761.211	278.932.032

13. CARGAS FISCALES

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
Corrientes			
Provisión impuesto a las ganancias (neto de anticipos y retenciones)		-	68.037.549
Impuesto al valor agregado		154.644.472	361.552.857
Retenciones impuesto al valor agregado y ganancias a depositar		34.094.205	50.398.386
Impuesto sobre los ingresos brutos		1.881	1.174.435
Percepciones y retenciones de impuesto sobre los ingresos brutos a depositar		8.039.141	10.087.740
Retenciones seguridad social a pagar		6.530.270	14.276.661
Provisión bienes personales - acciones y participaciones		10.480.171	16.074.309
Total		213.790.140	521.601.937

14. OTROS PASIVOS Y OTROS PASIVOS CON PARTES RELACIONADAS

	Nota / Anexo	30.09.2022	31.12.2021
a) OTROS PASIVOS			
Corrientes			
Provisión para gastos y regalías		28.292.727	35.505.663
Provisión para gastos, regalías y comisiones en moneda extranjera		539.915.739	1.701.757.487
Pasivo por arrendamiento en moneda extranjera	G	47.490.932	62.737.787
Total		615.699.398	1.800.000.937
No Corrientes			
Pasivo por arrendamiento en moneda extranjera	G	122.684.907	179.937.000
Total		122.684.907	179.937.000
b) OTROS PASIVOS CON PARTES RELACIONADAS			
Corrientes			
Compañía Inversora Latinoamericana S.A.	24/G	2.946.400	3.411.813
Otros pasivos con accionistas en moneda extranjera	24/G	103.641.436	294.289.870
Total		106.587.836	297.701.683

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

15. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVO		
Diferimiento ajuste por inflación impositivo	40.909.848	87.713.544
Créditos por ventas	48.546.955	27.361.370
Otros pasivos	(38.513.190)	(4.394.233)
Total Posición Activo	<u>50.943.613</u>	<u>110.680.681</u>
DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVO		
Inventarios	(262.529.018)	(260.639.094)
Propiedades, planta y equipo	(1.517.006.069)	(1.214.810.477)
Activos Intangibles	(895.858.250)	(819.486.801)
Activos Financieros (CPs Rdo por tenencia)	(8.262.665)	(9.314.020)
Total Posición Pasivo	<u>(2.683.656.002)</u>	<u>(2.304.250.392)</u>
Total Pasivo diferido al cierre	<u>(2.632.712.389)</u>	<u>(2.193.569.711)</u>

16. VENTAS NETAS DE BIENES Y SERVICIOS**Ventas netas de bienes y servicios al 30.09.2022**

Mes	Moneda	Venta de bienes	
		Mercado Interno	Mercado Externo
Enero	Pesos	1.250.409.813	40.915.849
Febrero	Pesos	911.070.790	61.373.229
Marzo	Pesos	1.078.084.008	81.055.149
Abril	Pesos	1.146.346.269	65.965.352
Mayo	Pesos	1.298.692.620	108.728.273
Junio	Pesos	3.170.170.982	86.587.517
Julio	Pesos	856.367.634	110.904.440
Agosto	Pesos	784.167.045	61.154.121
Septiembre	Pesos	767.604.484	124.850.294
Total	Pesos	11.262.913.645	741.534.224
Total general		12.004.447.869	
Reintegro por exportaciones		44.828.849	
Bonificaciones y devoluciones		(84.631.466)	
Impuesto s/ingresos brutos		(268.918.159)	
Total ventas netas de bienes y servicios		11.695.727.093	

Ventas netas de bienes y servicios al 30.09.2021

Mes	Moneda	Venta de bienes	
		Mercado Interno	Mercado Externo
Enero	Pesos	547.178.850	21.888.265
Febrero	Pesos	851.952.436	53.779.206
Marzo	Pesos	911.159.535	158.268.101
Abril	Pesos	1.096.510.438	77.020.890

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Mayo	Pesos	1.071.943.679	116.748.259
Junio	Pesos	1.222.729.174	145.642.371
Julio	Pesos	1.008.473.906	63.726.353
Agosto	Pesos	4.519.210.025	22.846.975
Septiembre	Pesos	3.183.603.644	196.651.941
Total	Pesos	14.412.761.687	856.572.361
Total general		15.269.334.048	
Reintegro por exportaciones		51.377.414	
Bonificaciones y devoluciones		(42.996.902)	
Impuesto s/ingresos brutos		(396.881.408)	
Total ventas netas de bienes y servicios		14.880.833.152	

17. OTROS INGRESOS Y EGRESOS

	30.09.2022 (9 meses)	30.09.2021 (9 meses)	30.09.2022 (3 meses)	30.09.2021 (3 meses)
Otros Ingresos				
Usufructo Planta	33.542.454	43.432.323	10.546.223	13.721.507
Venta de activos fijos	2.242.911	-	2.242.911	-
Reintegro de Gastos	8.873.590	11.409.960	2.940.663	4.690.535
Ingresos Impositivos Bono Fiscal	2.687.204	-	-	-
Recuperos e Ingresos varios	60.297	11.602.065	57.094	5.432.161
Total Otros Ingresos	47.406.456	66.444.348	15.786.891	23.844.203

18. PLAZOS. TASAS DE INTERÉS Y PAUTAS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

La composición de activos y pasivos al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 respectivamente, según su plazo estimado de cobro o pago, es la siguiente:

	Otros activos de inversión (1)		Créditos (2) (3)		Deudas (3)	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022 (4)	31.12.2021 (5)
De plazo vencido	-	-	2.731.049.398	3.804.034.426	2.230.576.320	2.830.705.885
A vencer						
Hasta 3 meses	-	-	1.706.378.611	2.955.320.870	3.097.057.740 (6)	5.315.100.903 (6)
De 4 a 9 meses	-	-	9.178.296	27.935.961	842.361.539 (7)	1.013.057.048 (7)
De 7 a 9 meses	-	-	-	-	360.823.747 (8)	524.621.122 (8)
De 10 a 12 meses	40.469.598	113.199.891	-	-	264.373.409 (9)	565.176.680 (9)
Más de 1 año	13.879.992.063 (10)	15.231.235.199 (10)	4.867.907	8.450.270	1.459.729.134	2.083.592.574
Sin plazo establecido						
Dentro de 1 año	-	-	11.768.396	22.912.978	662.107.017	2.167.672.378
Más de 1 año	-	-	-	-	12.396.991.907 (10)	13.887.473.373 (10)
Total	13.920.461.661	15.344.435.090	4.463.242.608	6.818.654.505	21.314.020.813	28.387.399.963

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

- (1) Devengan Interés a Tasa Variable
- (2) Neto de provisiones. No devengan Tasa de Interés
- (3) Excluyendo los saldos de activos / pasivos por impuestos diferidos
- (4) Aproximadamente el 1% devenga interés a Tasa Variable
- (5) Aproximadamente el 1% devenga interés a Tasa Variable
- (6) Los montos incluyen préstamos bancarios de capital de trabajo renovables de acuerdo a las calificaciones crediticias vigentes por \$ 511.515.425 al 30.09.2022 y \$ 874.790.830 al 31.12.2021.
- (7) Los montos incluyen préstamos bancarios de capital de trabajo renovables de acuerdo a las calificaciones crediticias vigentes por \$ 371.900.295 al 30.09.2022 y \$ 740.973.110 al 31.12.2021.
- (8) Los montos incluyen préstamos bancarios de capital de trabajo renovables de acuerdo a las calificaciones crediticias vigentes por \$ 246.896.449 al 30.09.2022 y \$ 437.385.347 al 31.12.2021.
- (9) Los montos incluyen préstamos bancarios de capital de trabajo renovables de acuerdo a las calificaciones crediticias vigentes por \$ 46.313.851 al 30.09.2022 y \$ 179.975.183 al 31.12.2021.
- (10) Incluye el pasivo financiero y su contrapartida en el activo por opción de venta de los certificados de participación del Fideicomiso VIDA (ver nota 29).

19. PATRIMONIO NETO Y CAPITAL SOCIAL

Patrimonio Neto

Con fecha 22 de marzo de 2022 el Directorio de la Sociedad convocó a Asamblea General Ordinaria para el día 28 de abril de 2022. Dicha Asamblea aprobó los Estados Financieros anuales finalizados el 31 de diciembre de 2021 y la propuesta del Directorio de distribuir dividendos en efectivo por \$ 130.439.080. incrementar la reserva legal por \$ 34.325.515 y reserva facultativa por \$ 521.745.708. Dichos valores se encuentran re expresados a la fecha de la asamblea.

Evolución del Capital Social

Con fecha 15 de marzo de 2010, los señores accionistas decidieron en Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria, aumentar el capital social de \$3.461.505 a \$27.254.323. Dicho aumento fue inscripto ante la Inspección General de Justicia en fecha 11 de noviembre de 2010. Con fecha 20 de marzo de 2012, los señores accionistas decidieron en Asamblea General Extraordinaria, emitir acciones preferidas Serie A y B, por un valor de \$ 39.330.000 y en razón de los términos de su emisión, a los diez años, se convertirán en Acciones Ordinarias. Dicho aumento fue plenamente integrado y se encuentra inscripto por ante la Inspección General de Justicia.

Mediante Asamblea General Extraordinaria de accionistas de fecha 1 de febrero de 2017 se aprobó por unanimidad del capital social la conversión de 19.271.700 acciones preferidas Serie A y 20.058.300 acciones preferidas Serie B en igual número de Acciones Ordinarias, nominativas no endosables, de igual clase y de valor nominal \$1 (Pesos uno) cada una, que otorgan un (1) voto cada una. Asimismo, se dejó constancia que al aprobarse la moción el capital social de Richmond asciende entonces a 66.584.323 Acciones Ordinarias, nominativas no endosables, de igual clase y de valor nominal \$1 (Pesos uno) cada una, que otorgan un (1) voto cada una.

Con fecha 10 de octubre de 2017, los accionistas de la Sociedad en Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria decidieron reformar el estatuto de la Sociedad a fin de aumentar el capital social por hasta la suma de \$89.000.000 (Pesos ochenta y nueve millones). A través de dicha reforma se decidió que el capital estaría representado por: (i) 66.584.323 acciones Clase A, con derecho a cinco (5) votos por acción, y/o (ii) por hasta 22.415.677 acciones Clase B, a ser emitidas. con derecho a un (1) voto por acción. Finalmente, se delegó en el Directorio la implementación del aumento de capital de la Sociedad y se autorizó la oferta pública y negociación de dichas acciones por ante la Comisión Nacional de Valores, Bolsas y Mercados Argentinos S.A., y/o en aquellos mercados autorizados que el Directorio determine oportunamente.

En atención a la autorización antes mencionada, conforme el aviso de suscripción de fecha 7 de diciembre de 2017 publicado en la misma fecha en el Boletín Diario de la Bolsa de Comercio de Buenos Aires, al aviso de prórroga de fecha 14 de diciembre de 2017 publicado en la misma fecha en el Boletín Diario de la Bolsa de Comercio de Buenos Aires, y al prospecto informativo de fecha 7 de diciembre de 2017, se efectuó la correspondiente oferta de suscripción al público inversor en la Argentina de hasta 16.646.081 (dieciséis millones seiscientos cuarenta y seis mil ochenta y uno) nuevas acciones ordinarias escriturales Clase B de

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

valor nominal pesos 1 (V/N\$1) y un voto por acción cada una, con derecho a dividendos en igualdad de condiciones que las acciones Clase A que se encuentran actualmente en circulación. La oferta pública de las Nuevas Acciones fue autorizada por Resolución N° RESFC-2017-19122-APN-DIR#CNV de la CNV de fecha 1 de diciembre de 2017.

De acuerdo a lo previsto en el Prospecto y habiendo finalizado el Periodo de Difusión Pública con fecha 15 de diciembre de 2017 y el Periodo de Suscripción en el día 18 de diciembre de 2017 el Precio de Suscripción de las Nuevas Acciones de la Sociedad fue fijado por la Sociedad, mediante acta de subdelegado de fecha 18 de diciembre de 2017, en la suma de \$37.00 (Pesos treinta y siete) por cada Nueva Acción. Como resultado de la Colocación bajo la Oferta se adjudicaron en total 14.167.164 (catorce millones ciento sesenta y siete mil cientos sesenta y cuatro) Nuevas Acciones, las cuales fueron debidamente suscriptas e integradas en su totalidad. A los efectos de la adjudicación de las Nuevas Acciones, se aplicaron las reglas de adjudicación establecidas en el Prospecto.

A continuación, se transcribe el detalle de los Accionistas existentes de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F., consignándose en cada caso la cantidad de acciones de la cual cada uno de ellos es titular y el porcentaje del capital social de la Sociedad que las acciones de cada accionista representan:

Titular	Tenencia Acciones Ordinarias Clase A	Porcentaje paquete accionario	Cantidad de votos
Marcelo Rubén Figueiras	31.074.904	38.48%	155.374.520
Busnel S.A.	19.975.296	24.74%	99.876.480
Alberto Daniel Serventich	15.534.123	19.24%	77.670.615

Titular	Tenencia Acciones Ordinarias Clase B	Porcentaje paquete accionario	Cantidad de votos
Accionistas Clase B	14.167.164	17.54%	14.167.164

20. INVERSIONES PERMANENTES EN SOCIEDADES

COMPAÑÍA INVERSORA LATINOAMERICANA SOCIEDAD ANÓNIMA (CILSA):

Con fecha 26 de octubre 2016, Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. ha constituido una sociedad anónima en Montevideo, Uruguay, con el nombre de Compañía Inversora Latinoamericana S.A.

El objeto principal de dicha sociedad es participar en otras sociedades comerciales en Uruguay o en el extranjero y teniendo como objeto secundario: a) explotación de productos farmacéuticos, productos químicos y especialidades medicinales, b) realizar o administrar todo tipo de actividades de inversión y c) compraventa, arrendamiento, administración, construcción y toda clase de operaciones en el país o en el exterior.

La composición accionaria es la siguiente: 100% de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F., lo que representa el 100% de los votos totales, siendo el capital inicial de la sociedad de \$ 167.220.000 (Pesos Uruguayos Ciento Sesenta y Siete millones doscientos veinte mil), inscriptos, de los cuales se ha integrado la totalidad. Por su parte, en el mes de enero de 2019, por Asamblea General Extraordinaria se resolvió aprobar la modificación del art. 4° del Estatuto Social, fijándose el Capital Social en la suma de \$500.000.000 (Pesos Uruguayos Quinientos Millones). Dicha reforma se encuentra inscripta y publicada en el Registro Público de Comercio con fecha 1 de noviembre de 2019.

Con fecha 23 de enero de 2020 Compañía Inversora Latinoamericana S.A. adquirió el 40% de las acciones de la compañía Laboratorios Richmond Chile Ltda a un costo U\$S 400.000, a partir de esta fecha, la sociedad es una subsidiaria con el 90% de participación y tiene el control.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

LABORATORIOS RICHMOND COLOMBIA S.A.S. (antes LABORATORIOS EXPOFARMA S.A.)

Con fecha 17 de mayo de 2016, se firmó en la ciudad de Bogotá, Colombia, el acuerdo de inversión en Laboratorios Richmond Colombia S.A.S. (sociedad colombiana cuya actividad principal es el desarrollo, la producción y la comercialización de productos farmacéuticos), celebrado entre: Laboratorios Richmond Colombia S.A.S., Mario Bustillo Cabrera, Luisa Fernanda Guerrero, Nova Intertrade LTDA., Briggs Trading Inc., Brisbane Investment Co. Inc. y Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. como nuevo accionista.

En virtud de dicho acuerdo y mediante el cumplimiento de determinadas condiciones Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. participaría del capital social a través de una estructura de tres tramos, pudiendo existir un cuarto tramo. En agosto de 2016 se suscribió una primera adenda al acuerdo de inversión estableciendo que Compañía Inversora Latinoamericana S.A. (en adelante CILSA), cuyo único accionista es Laboratorios Richmond S.A.C.I.F., participaría en la tenencia accionaria que surgiera del segundo tramo en adelante asumiendo, de allí en más, todos los derechos y obligaciones de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F.

El primer tramo de la estructura de la adquisición, que se completó en julio de 2017, conformó la inversión inicial de U\$D 1.500.000, equivalentes a \$21.060.000. A esa fecha la Sociedad recibió títulos representativos hasta alcanzar el 25,13% del capital y los votos de Laboratorios Richmond Colombia S.A.S. (poseía el 16,67% al 31 de diciembre de 2016).

Con fecha 13 de septiembre de 2018, se suscribió una segunda adenda al acuerdo de inversión y la Junta de accionistas se efectuó el 25 de septiembre de 2018 y con fecha 19 julio de 2018, según acta de asamblea general de accionistas No. 48, se perfeccionó el acuerdo celebrado entre Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. y Laboratorios Richmond Colombia S.A.S. para la adquisición de una mayor participación en el paquete accionario de esta última. Como resultado de la operación mencionada, la Sociedad y su controlada, CILSA, obtienen conjuntamente el 70% (setenta por ciento) del capital y los derechos a votos de Laboratorios Richmond Colombia S.A.S., pasando a poseer control sobre dicha adquisición.

A partir Julio de 2018, la Sociedad adquiere control sobre Laboratorios Richmond Colombia S.A.S., aplicando para su valuación el método de combinación de negocios por etapas establecido en la NIIF 3, considerando como valores de compra los acontecidos en cada etapa, es decir, por parte de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. \$33.304.502 (importe reexpresado a la fecha de toma de control según nota 2.2.) por el primer tramo y \$3.840.859 equivalentes a USD138.900 y por CILSA \$21.761.600 equivalentes a USD861.100.

Con fecha 1 de febrero de 2019, se celebró un nuevo acuerdo entre Laboratorios Richmond y CILSA, y los accionistas originales (Mario Bustillo Cabrera, Luisa Fernanda Guerrero, Nova Intertrade LTDA, Briggs Trading Inc., Brisbane Investment Co. Inc) un contrato de compraventa de acciones por el 30% restante del paquete accionario, dando cumplimiento al cuarto tramo del acuerdo original y completar la compra total de las acciones. El valor de compra se estipuló en USD 400.000.

A continuación, se detalla la forma en que quedó el capital social suscrito y aportado al 30 de septiembre de 2022:

Accionista:	Cantidad de acciones:	Participación:
Laboratorios Richmond S.A.C.I.F.	2.117.919	24,79%
CILSA	6.425.092	75,21%
Total	8.543.011	100%

La Sociedad, a través de CILSA, procedió a registrar el resultado integral por la adquisición del último tramo del paquete accionario de Laboratorios Richmond Colombia S.A.S. aplicando para su valuación el método de combinación de negocios por etapas establecido en la NIIF 3, considerando la diferencia entre el valor de adquisición y el valor razonable de los activos netos identificados al 31 de diciembre de 2018, los cuales incluyen un ajuste en las estimaciones de los créditos y saldos por impuesto diferido a dicha fecha, informado

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

en los Estados Financieros de la controlada. El resultado del cierre del cuarto tramo y último tramo del proceso de adquisición y capitalización arrojó fue una ganancia neta de \$20.285.411 que se incluye dentro del Resultado neto de inversiones en Sociedades art. 33 Ley 19.550 a nivel individual y en Resultado de combinaciones de negocio a nivel consolidado al 31 de marzo de 2019.

LABORATORIOS RICHMOND DIVISION LIOFILIZADOS SA

Con fecha 19 de septiembre 2022, se ha constituido una sociedad anónima con el nombre de Laboratorios Richmond División Liofilizados S.A.

El objeto principal de dicha sociedad es realizar por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros la explotación de industrias de productos farmacéuticos y otras especialidades medicinales, de productos químicos, alimentarios, suplementos dietarios y liofilizados, así como la explotación de industrias afines y su comercialización.

La composición accionaria es el 95% de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F

Laboratorios Richmond División Liofilizados S.A. aun esta fase preoperativa.

21. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

a) Impuesto a las ganancias

La Sociedad determina el cargo contable por el impuesto a las ganancias (I.G.) aplicando el método del impuesto a las ganancias diferido, el cual consiste en el reconocimiento (como crédito o deuda) del efecto impositivo de las diferencias temporarias entre la valuación contable y la impositiva de los activos y pasivos, y su posterior imputación a los resultados de los ejercicios en los cuales se produce la reversión de las mismas, considerando asimismo la posibilidad de aprovechamiento de los quebrantos impositivos en el futuro. Las diferencias temporarias determinan saldos activos o pasivos de impuesto diferido cuando su reversión futura disminuya o aumente los impuestos determinados. Cuando existen quebrantos impositivos susceptibles de deducciones de ganancias impositivas futuras o el impuesto diferido resultante de las diferencias temporarias sea un activo se reconocen dichos créditos, en la medida que se estime que su aprovechamiento sea probable.

La conciliación entre el cargo a resultados registrado por impuesto a las ganancias y el resultante de aplicar la tasa del 35% establecida por las normas impositivas vigentes al resultado contable de cada periodo es la siguiente:

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
(Pérdida) Ganancia del periodo antes del impuesto	1.368.994.194	621.092.724
Diferencias permanentes	57.292.209	40.975.716
Ajuste por inflación sobre resultado impositivo	1.103.794.447	513.669.038
Resultado neto de Inv. en Soc. art. 33 Ley.19550	<u>(669.710.937)</u>	<u>132.247.237</u>
Resultado del periodo neto de diferencias permanentes	1.860.369.913	1.307.984.715
Alícuota	<u>35%</u>	<u>35%</u>
Subtotal	651.129.469	457.794.650
Efecto cambio de tasa	-	355.829.828
Impuesto a las ganancias corriente y diferido - Pérdida	651.129.469	813.624.478

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

b) Reforma tributaria

Con fecha 29 de diciembre de 2017 se publicó en el boletín oficial la Ley N° 27.430 que estableció la denominada "Reforma Tributaria". La nueva Ley estableció modificaciones al Impuesto a las Ganancias, Impuesto al Valor Agregado, contribuciones patronales y revalúo impositivo entre otros temas. En relación al impuesto a las ganancias para las sociedades, la Ley introdujo modificaciones en la tasa del Impuesto, previendo su reducción del 35% al 30% para los ejercicios que se inicien a partir del 1° de enero de 2018 y hasta el 31 de diciembre de 2019 y al 25% a partir del año 2020.

Con fecha 23 de diciembre de 2019, se publicó en el Boletín Oficial la Ley 27.541 "Solidaridad Social y Reactivación Productiva en el marco de la Emergencia Pública" que dispuso, entre otras cuestiones, que:

- la reducción de la tasa al 25% dispuesto por la Ley 27.430 se suspende hasta los ejercicios iniciados a partir del 1° de enero de 2021.
- el ajuste por inflación impositivo positivo o negativo, según sea el caso, correspondiente al primer, segundo y tercer ejercicio iniciados a partir del 1° de enero de 2018, deberá imputarse un sexto (1/6) en ese periodo fiscal y los cinco sextos (5/6) restantes, en partes iguales, en los cinco (5) periodos fiscales inmediatos siguientes.
- la unificación de la alícuota de cargas sociales a la tasa única del 19,50% se suspende, manteniéndose las alícuotas actualmente vigentes.
- cuando se lleven a cabo extracciones en efectivo de las cuentas corrientes bancarias, bajo cualquier forma, el débito estará alcanzado por el impuesto a la alícuota del 1,2%.
- se establece, por el término de cinco periodos fiscales, un impuesto que aplicará sobre determinadas operaciones cambiarias (por ejemplo, la compra de divisas para atesoramiento o sin un destino específico vinculado al pago de obligaciones en el mercado de cambios). La alícuota del impuesto estimado es del 30%.

Con fecha 16 de septiembre de 2021 se publicó en el Boletín Oficial Oficial la Ley 27.630 que dispuso, entre otras cuestiones lo siguientes puntos:

- las ganancias correspondientes a ejercicios fiscales iniciados a partir del 1 de enero 2021 estarán sometidas a un esquema de alícuotas progresivas, de acuerdo a la siguiente escala:

Ganancia neta imponible acumulada		Pagarán \$	Más el %	Sobre el excedente de \$
Más de \$	Hasta \$			
\$ -	\$ 5.000.000,00	\$ -	25%	\$ -
\$ 5.000.000,00	\$ 50.000.000,00	\$ 1.250.000,00	30%	\$ 5.000.000,00
\$ 50.000.000,00	En adelante	\$ 14.750.000,00	35%	\$ 50.000.000,00

- se fija para todos los casos la alícuota del 7% para el impuesto cedular sobre dividendos y la distribución de utilidades, siempre que se trate de resultados acumulados originados en ejercicios iniciados a partir del 01/01/2018.
- se prevé la actualización periódica de los montos establecidos en la escala, en enero de cada año, en función a la variación del Índice de Precios al Consumidor (IPC) determinado por el INDEC, correspondiente al mes de octubre del año anterior al del ajuste.

En base a lo expuesto, el impuesto diferido de la sociedad controlante y sus sociedades controladas con domicilio en la República al 30 de septiembre de 2022 fue medido considerando la tasa del 35% para las diferencias temporarias. El efecto de la aplicación de las nuevas tasas se expone en la presente nota, apartado a).

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

22. BIENES AFECTADOS A GARANTIAS, FIANZAS Y CESIONES OTORGADAS

- a) Con fecha 02 de octubre de 2019 la Sociedad celebró con el Banco de la Ciudad de Buenos Aires un contrato de préstamo bancario con garantía hipotecaria sobre un inmueble de terceros en donde la Sociedad tiene su domicilio legal. El crédito solicitado asciende a la suma de USD 1.100.000 destinado a mejorar el perfil de deuda a corto plazo. El total del préstamo se desembolsó el mismo día por la suma de \$ 63.580.000. Al 31 de diciembre de 2021 la deuda asciende a USD 576.400, de los cuales los préstamos no corrientes ascienden a USD 262.240. Al 30 de septiembre de 2022 la deuda asciende a USD 340.780 (*), de los cuales los préstamos no corrientes ascienden a USD 26.620 (*).

Con fecha 22 de diciembre de 2021 la Sociedad celebró con el Banco de la Ciudad de Buenos Aires un contrato de préstamo bancario con garantía hipotecaria de segundo grado sobre un inmueble de terceros en donde la Sociedad tiene su domicilio legal. El crédito solicitado asciende a la suma de \$ 102.150.000 destinado a mejorar el perfil de deuda a corto plazo. El total del préstamo se desembolsó el mismo día. Al 31 de diciembre de 2021 la deuda asciende a \$ 102.150.000, de los cuales los préstamos no corrientes ascienden a \$ 71.281.395. Al 30 de septiembre de 2022 la deuda asciende a \$ 80.009.519 (*), de los cuales los préstamos no corrientes ascienden a \$ 40.164.806 (*).

- b) Corresponde a colocaciones en cuenta rentada realizada por Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. en garantía de un préstamo otorgado a la subsidiaria Laboratorios Richmond Colombia S.A.S. por el Banco Bancolombia Panamá. Al 30 de septiembre de 2022, corresponde a garantías de ventas de comercio exterior.

(*) Expresado en valores nominales

23. OBLIGACIONES NEGOCIABLES DE LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

Con fecha 18.08.2020, en Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria se aprobó la creación de un programa global de emisión de obligaciones negociables por hasta un monto en todo momento en circulación de U\$S 50.000.000 (Dólares Estadounidenses Cincuenta Millones) o su equivalente en otras monedas. Dicho programa fue aprobado por la CNV con fecha 24.09.2020 mediante la resolución RESFC-2020-20803-APN-DIR#CNV.

Por su parte, con fecha 16.09.2020, conforme las facultades subdelegadas, el Directorio de la Sociedad aprobó la emisión de las Obligaciones Negociables denominadas "Serie III" por hasta la suma de U\$S 18.000.000 (Dólares Estadounidenses Dieciocho Millones) o su equivalente en pesos en una o más clases o la suma mayor que establezcan los subdelegados.

Con fecha 3 de noviembre de 2020, la Sociedad ofreció en suscripción las Obligaciones Negociables Serie III (primera emisión bajo el Programa aprobado) clase dólar a tasa fija más regalías vencimiento a los 120 meses de la fecha de emisión y liquidación por un valor nominal de hasta U\$S 5.000.000 ampliable por hasta U\$S 15.000.000 y clase pesos a tasa variable vencimiento a los 24 meses de la fecha de emisión y liquidación por un valor nominal en pesos de hasta el equivalente a U\$S 1.000.000 ampliable por hasta U\$S 4.000.000.

El 10 noviembre cerró la suscripción y el 13 de noviembre fue la emisión y liquidación, siendo el resultado de la colocación de las Obligaciones Negociables Serie III clase Dólar, de USD 7.573.823, a una tasa fija 5% nominal anual, con fecha de vencimiento 13 de noviembre de 2030, los cuales serán destinados a concretar las inversiones productivas y desarrollo de nuevos productos llevadas a cabo por la sociedad.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

El 19 de julio de 2021 se ha informado el cumplimiento total de la utilización de fondos por \$ 600.932.110.

Debido a las necesidades de financiamiento de la sociedad, con fecha 25.10.2022, conforme las facultades subdelegadas, el Directorio de la Sociedad aprobó la emisión de las Obligaciones Negociables denominadas "Serie IV" por hasta la suma de \$1.500.000.000 en una o más clases.

24. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

<u>Compañía vinculada</u>	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
	<u>Saldo Deudor</u>		<u>Transacciones</u>	
<u>Otros Créditos</u>				
Corrientes				
Compañía Inversora Latinoamericana S.A.				
- <i>Otros Créditos</i>	134.614.800	-	-	-
<u>Créditos por Ventas</u>				
Corrientes				
Laboratorios Richmond Colombia S.A.S				
- <i>Venta de productos</i>	572.113.047	441.253.976	250.689.477	298.103.046
Medicine S.A.				
- <i>Venta de productos</i>	42.282.979	34.734.945	41.350.965	108.970.266
Laboratorios Richmond Chile Ltda.				
- <i>Venta de productos</i>	96.786.496	111.088.298	18.017.694	63.828.206
Total	845.797.322	587.077.219	310.058.136	470.901.518
<u>Compañía vinculada</u>	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
	<u>Saldo Acreedor</u>		<u>Transacciones</u>	
<u>Otros Pasivos</u>				
Corrientes				
Compañía Inversora Latinoamericana S.A.	2.946.400	3.411.813	-	-
<u>Compañía relacionada</u>				
<u>Otros Pasivos</u>				
Corrientes				
Otros pasivos con Accionistas- Dividendos a pagar	103.641.436	294.289.870	-	-
Total	106.587.836	297.701.683	-	-

25. GESTIÓN Y POLÍTICA DE RIESGOS FINANCIEROS

Los activos financieros de la compañía incluyen saldos en cuenta corriente, colocaciones de Letras del Tesoro en dólares y cuentas por cobrar comerciales. Por su parte, los pasivos financieros incluyen deudas comerciales, deudas financieras y otras deudas.

Las políticas generales de la gestión del riesgo de liquidez se consensuan en el Directorio de la compañía. La gerencia de administración y finanzas es responsable del control, coordinación y seguimiento de dichas políticas, del riesgo de crédito y de mercado.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Riesgo de tipo de cambio

Es el riesgo que el valor razonable o los flujos de fondos futuros de ciertos instrumentos financieros fluctúen en función a los cambios que se produzcan en la relación de cambio entre monedas. La relación entre créditos y deudas varían en base al tipo de cambio.

Para lograr coberturas de los precios en dólares la Sociedad continúa desarrollando alternativas financieras como por ejemplo operaciones de futuros Rofex e inversiones en Fondos Comunes de Inversión y un programa intensivo del crecimiento de las exportaciones a fin de minimizar el fuerte impacto de la devaluación que ha tenido la moneda local en los últimos periodos que permitiría cubrirse de los plazos de cobros de las ventas cuyo costo es en moneda extranjera.

Riesgo de tasa de interés

Es el riesgo que el valor razonable o los flujos de fondos futuros de ciertos instrumentos financieros fluctúen en función a los cambios que se produzcan en las tasas de interés del mercado. El principal instrumento financiero que puede verse afectado como consecuencia de variaciones en las tasas de interés es la deuda financiera con tasas de interés variables.

Análisis de sensibilidad

La compañía realiza un seguimiento de la exposición al riesgo de mercado en términos de sensibilidades. El laboratorio utiliza para tomar deuda tasas inferiores al promedio del mercado teniendo un ratio de endeudamiento limitado.

Al 30 de septiembre de 2022 independientemente de las variaciones que podrían tener los mercados financieros, en el corto plazo los intereses de la deuda financiera no presentan efectos significativos sobre el resultado y patrimonio.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez está asociado a la capacidad del laboratorio para financiar los compromisos adquiridos a precios de mercados razonables, así como para llevar a cabo sus planes de negocio con fuentes de financiación estables.

Para cumplir con el objetivo, el laboratorio lleva a cabo una política prudente de protección frente al riesgo de liquidez, manteniendo disponibilidades de recursos en efectivo y equivalentes de efectivo para hacer frente a los vencimientos de préstamos y deudas financieras previstos en los próximos doce meses.

Adicionalmente, el laboratorio opera dentro del marco de ciertos límites a la estrategia de financiamiento, en lo que respecta a plazos, montos y monedas, aprobados previamente por el Directorio de la Sociedad.

La política de la compañía en este primer semestre fue desendeudarse en moneda extranjera y financiar su capital de trabajo en moneda local.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se define como la posibilidad de que un tercero no cumpla con sus obligaciones contractuales, originando con ello pérdidas para la Sociedad. En este sentido, el laboratorio está expuesto a un riesgo de crédito como consecuencia de sus actividades operativas (básicamente saldos relacionados con cuentas por cobrar comerciales y anticipos a proveedores) y de sus actividades financieras (básicamente saldos relacionados con bancos y colocaciones transitorias).

Como política general, el laboratorio no tiene una concentración significativa de riesgo de crédito, ya que la exposición frente al riesgo crediticio se encuentra ampliamente diversificada.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Por otra parte, la previsión para deudores incobrables al cierre de cada periodo se determina atendiendo a la antigüedad de crédito, la existencia de situaciones concursales y el análisis de la capacidad del cliente para resolver el crédito concedido. Dicha previsión representa, al cierre de cada periodo, la mejor estimación del laboratorio de las pérdidas incurridas en relación con las cuentas por cobrar. El saldo de las cuentas por cobrar comerciales al 30 de septiembre de 2022 se presenta, en el estado de situación financiera, neto de la previsión para deudores incobrables. En este sentido, el máximo riesgo crediticio involucrado no difiere del valor de libros correspondiente a las cuentas por cobrar comerciales que se presentan en el estado de situación financiera.

En lo que respecta al riesgo crediticio relacionado con los saldos bancarios y colocaciones transitorias, el Directorio de la Sociedad ha definido procedimientos específicos en lo que respecta a (i) las instituciones financieras en las cuales se pueden mantener saldos de libre disponibilidad o realizar inversiones, (ii) los montos y plazos máximos a mantener dichos fondos con el objetivo de evitar la concentración de riesgos en una o pocas instituciones financieras y, en consecuencia, mitigar cualquier pérdida financiera relacionada con dichos saldos con motivo de un eventual incumplimiento de las obligaciones contractuales.

Gestión del capital

El laboratorio, como parte fundamental de su estrategia, ha formulado el compromiso de mantener una política de prudencia financiera, buscando maximizar la rentabilidad de los accionistas y mantener al mismo tiempo una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para poder sustentar su negocio.

Dicha política incluye la consideración de varios factores, incluyendo entre otros: (i) los cambios en las condiciones macroeconómicas, (ii) las diferentes estrategias de financiación, (iii) los costos del financiamiento, y (iv) el eventual impacto de cambios en el fondeo y liquidez de las actividades operativas y comerciales. Por todo lo expuesto, el laboratorio intenta mantener una mezcla de deuda y capital que satisfaga las ratios en niveles aceptables y permita obtener calificaciones de riesgo en línea con los principales operadores del mercado.

26. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Información por segmentos al 30.09.2022

	<u>Mercado Público - Otros</u>	<u>Mercado Privado</u>	<u>Comercio Exterior</u>	<u>Mercado Público - Vacunas</u>	<u>Fideicomiso</u>	<u>Total</u>
Ventas netas de bienes y servicios	1.607.895.381	7.024.863.308	786.363.073	2.276.605.331	-	11.695.727.093
Resultado bruto	721.918.866	3.729.105.340	173.493.751	116.748.991	-	4.741.266.948
Resultado neto del periodo	<u>101.173.280</u>	<u>(78.057.297)</u>	<u>(38.668.632)</u>	<u>(19.637.422)</u>	<u>753.054.796</u>	<u>717.864.725</u>

Información por segmentos al 30.09.2021

	<u>Mercado Público - Otros</u>	<u>Mercado Privado</u>	<u>Comercio Exterior</u>	<u>Mercado Público - Vacunas</u>	<u>Total</u>
Ventas netas de bienes y servicios	1.607.826.607	6.274.133.504	907.949.775	6.090.923.266	14.880.833.152
Resultado bruto	561.287.816	3.376.151.207	261.966.687	236.101.125	4.435.506.835
Resultado neto del periodo	<u>(18.727.294)</u>	<u>(30.017.189)</u>	<u>(139.732.005)</u>	<u>(4.055.266)</u>	<u>(192.531.754)</u>

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

27. RESTRICCIÓN A LA DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

De acuerdo con lo establecido por el artículo N° 70 de la Ley General de Sociedades N° 19.550 se deberá destinar a un fondo de Reserva legal el cinco por ciento de las ganancias líquidas y realizadas que arroje el Estado del resultado integral hasta alcanzar el veinte por ciento del capital social.

Asimismo, de acuerdo al contrato de fideicomiso (ver Nota 29) hasta tanto no hubiese sido cancelado el 98% del valor nominal de los Certificados de Participación, a no declarar ni pagar ningún dividendo, en efectivo o en especie que no sean acciones del Fiduciante en exceso del 30% (treinta por ciento) de la Utilidad Distribuible.

28. MODIFICACIÓN DEL ESTATUTO SOCIAL

Mediante Asamblea General Extraordinaria de accionistas de fecha 1 de febrero de 2017 se aprobó por unanimidad del capital social la conversión de 19.271.700 acciones preferidas Serie A y 20.058.300 acciones preferidas Serie B en igual número de Acciones Ordinarias nominativas no endosables, de igual clase y de valor nominal \$1 (Pesos uno) cada una, que otorgan un (1) voto cada una. Asimismo, se dejó constancia que al aprobarse la moción el capital social de Richmond asciende entonces a 66.584.323 Acciones Ordinarias, nominativas no endosables, de igual clase y de valor nominal \$1 (Pesos uno) cada una, que otorgan un (1) voto cada una.

Con fecha 10 de octubre de 2017, los accionistas de la Sociedad en Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria decidieron autorizar la oferta pública y negociación de acciones de la Sociedad por ante la Comisión Nacional de Valores, Bolsas y Mercados Argentinos S.A., y/o en aquellos mercados autorizados que el Directorio determine. Como consecuencia de ello se resolvió reformar el Estatuto de la Sociedad a fin de modificar los artículos cuarto (capital social), quinto (acciones) y octavo (administración), así como disponer la incorporación del artículo 11 (comité de auditoría) y artículo 18 (disposición transitoria) para establecer distintas clases de acciones con distinta cantidad de votos según lo permite la Ley General de Sociedades, aumentar el capital social y ajustar el texto del Estatuto Social a las exigencias del régimen de oferta pública de acciones. Finalmente, en virtud de las reformas citadas se aprobó un nuevo Texto Ordenado del Estatuto Social.

Por ello se procedió a: i) aumentar el capital social por hasta la suma de \$89.000.000 (Pesos ochenta y nueve millones) el cual estaría representado por: (i) 66.584.323 acciones Clase A, con derecho a cinco (5) votos por acción, y/o (ii) por hasta 22.415.677 acciones Clase B, a ser emitidas, con derecho a un (1) voto por acción; ii) fijar que la administración de la sociedad estará a cargo de un Directorio compuesto por un mínimo de tres (3) miembros y hasta un máximo de nueve (9) miembros, con mandato por tres años renovable en forma ilimitada; iii) establecer que cuando de acuerdo con la legislación vigente la Sociedad deba contar con un Comité de Auditoría según lo previsto en la Ley de Mercado de Capitales N° 26.831 y las normas y reglamentos de la Comisión Nacional de Valores (según RG 622/2013 y sus modificatorias y complementarias), dicho comité estará integrado por tres (3) directores titulares y hasta tres (3) miembros suplentes, quienes serán designados por el Directorio de entre sus miembros, por mayoría simple de sus integrantes e iv) incorporar una disposición transitoria conforme la cual las modificaciones de los artículos 4, 5 y 11 del Estatuto Social entren en vigencia a partir del momento en que la Sociedad efectivamente haga oferta pública y/o negociación de todas o parte de sus acciones en la República Argentina y/o en el exterior.

Dicha reforma fue aprobada por la Comisión Nacional de Valores mediante la Resolución N° RESFC-2017-19122-APN-DIR#CNV de la CNV de fecha 1 de diciembre de 2017. Por su parte la modificación de los artículos 5, 8, 11 y 18 del Estatuto Social fue inscripta por ante la Inspección General de Justicia con fecha 05 de diciembre de 2017. Por su parte, con fecha 18 de octubre de 2018 se inscribió la reforma del artículo 4 del Estatuto Social quedando el capital compuesto por: (i) 66.584.323 acciones Clase A, con derecho a cinco (5) votos por acción, y/o (ii) por hasta 22.415.677 acciones Clase B, con derecho a un (1) voto por acción, y el nuevo Texto Ordenado del Estatuto Social.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

En la Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas celebrada el 18 de agosto de 2020, en el punto tercero del orden del día, se resolvió modificar los artículos octavo, décimo y decimotercero del estatuto social. Dicha reforma fue aprobada por la Comisión Nacional de Valores el día 22 de abril de 2021 mediante la resolución RESFC-2021-21091-APN-DIR #CNV. Con fecha 27 de abril de 2021 se ha notificado su inscripción por ante la Inspección General de Justicia.

29. CARACTERÍSTICAS PRINCIPALES DE FIDEICOMISO FINANCIERO PROYECTO VIDA – LABORATORIOS RICHMOND

a) Constitución:

La constitución del Fideicomiso fue aprobada por el Directorio de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. en su carácter de Fiduciante del Fideicomiso, con fecha 12 de abril de 2021, 04 de mayo de 2021 y 14 de julio de 2021, y por el Directorio de Banco de Valores S.A. en su carácter de Fiduciario del Fideicomiso, con fecha 12 de abril de 2021 y 07 de julio de 2021.

La Sociedad y Banco de Valores S.A. suscribieron el día 29 de julio de 2021, el Contrato de Fideicomiso Financiero Proyecto Vida – Laboratorios Richmond, el cual tiene por objeto financiar la adquisición, instalación y puesta en marcha de una planta para la producción de vacunas (las “Vacunas”), entre otras, las establecidas contra el coronavirus SARS-CoV-2, también denominado COVID-19 (el “Proyecto”). Adicionalmente la planta estará preparada para elaborar otros productos biotecnológicos, de manera tal que pueda brindar servicios de maquila productivos a distintos laboratorios farmacéuticos. La planta será provista por un consorcio contratado por el Fiduciante e integrado por cinco empresas, denominado Consorcio CIVATEK: CIMA Industries inc., Axiom Ingeniería S.L., Shanghai Tofflon Science & Technology Co. Ltd., Shanghai Zhongla QC & Trading Co Ltd., y Grupo Sinotek S.A. de CV, bajo el concepto de “llave en mano”, y montada sobre un inmueble sito en la localidad de Pilar, Provincia de Buenos Aires. A efecto de las obras civiles complementarias para la instalación de la Planta, las empresas que integran el consorcio proveedor contratarán – con asistencia del Fiduciante - a una empresa local de construcciones (el “Contratista de Obra”).

Mediante oferta pública aprobada el día 28 de julio de 2021, se emitieron el día 11 de agosto de 2021 Certificados de Participación (CP) por un valor nominal de U\$\$ 85.000.000 (dólares estadounidenses ochenta y cinco millones).

Los bienes del Fiduciario y del Fiduciante no responderán por las obligaciones contraídas en la ejecución del Fideicomiso, obligaciones que serán exclusivamente satisfechas con los Bienes Fideicomitados, conforme lo dispone el artículo 1687 del Código Civil y Comercial, sin perjuicio de las obligaciones que corresponden al Fiduciante bajo la Escritura de Posesión y Compromiso de Transmisión Fiduciaria, el Contrato de Comodato.

Con la firma de la escritura de transmisión de dominio y usufructo del 20 de enero del 2022, se cancelaron las obligaciones asumidas por los contratos de comodato y escritura de entrega de posesión.

b) Bienes fideicomitados:

El activo del Fideicomiso estará integrado por los siguientes Bienes Fideicomitados:

1) El dominio fiduciario sobre el inmueble sito en la Provincia de Buenos Aires, dentro del Parque Industrial de Pilar (calle 9 y Del Canal), en el Municipio de Pilar, que forma parte de una fracción mayor, propiedad del Fiduciante, sobre la calle tres, integrada por los polígonos 00-01 y 01-01, inscripto en la matrícula Pilar (084) 3631.

Con fecha 03 de junio de 2021, la Asamblea de Accionistas del Fiduciante dio conformidad a la transferencia fiduciaria del Inmueble y a la celebración del Contrato de Usufructo con el Fiduciario sobre el Inmueble y la Planta por el cual se pagará un canon vinculado a las utilidades generadas por la explotación de la Planta.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Con fecha 12 de agosto de 2021, Laboratorios Richmond SA en su carácter de Fiduciante manifestó haber entregado la posesión del inmueble mencionado anteriormente a Banco de Valores S.A. en su carácter de Fiduciante con imputación al Fideicomiso Financiero Proyecto Vida – Laboratorios Richmond y Banco de Valores manifestó haberla recibido y aceptado.

Con fecha 20 de enero de 2022 se celebró las siguientes escrituras: (i) Traslativa del Dominio Fiduciario a favor de Banco de Valores S.A. como Fiduciario del Fideicomiso Financiero Proyecto Vida – Laboratorios Richmond; (ii) Constitución de Usufructo oneroso a favor de Laboratorios Richmond SACIF y (iii) modificación del Reglamento de Copropiedad con la incorporación de la nueva Unidad Funcional.

2) La cesión de la posición contractual correspondiente a Laboratorios Richmond como comprador bajo el Contrato de Compra de la Planta (tal como este término se define en el Contrato de Fideicomiso), de manera que el Fiduciario actúe como su importador.

La cesión instrumentada con fecha 11 de agosto de 2021, comprende todos los derechos bajo los seguros contratados por el Cedido conforme lo estipulado en la cláusula 2.5 y el Anexo XII del Contrato de Compra de la Planta, todas las acciones, representaciones y garantías o indemnizaciones establecidas en virtud de, con relación o vinculados a, el Contrato de Compra de la Planta, los derechos emergentes de cualquier garantía, gravamen, seguro de caución, fianza, fondo de reparo o derecho de garantía real otorgado en virtud de, con relación o vinculados a, el Contrato de Compra de la Planta, a resolver o exigir la rescisión del mismo, o exigir o reclamar el cumplimiento del mismo, a imponer penalidades, a efectuar cualquier reclamo que pudieren surgir en cualquier momento con motivo de cualquier incumplimiento bajo el Contrato de Compra de la Planta y de todas las obligaciones de dar, hacer o no hacer bajo el mismo. La cesión deberá ser notificada a las compañías aseguradoras y a los deudores cedidos que corresponda.

3) Los fondos obtenidos por la colocación de los Certificados de Participación.

4) Los derechos de comodante o de nudo propietario bajo el Contrato de Comodato o el Contrato de Usufructo, respectivamente y según el caso.

Bajo el Contrato de Usufructo, el Fiduciante pagará como precio del usufructo:

(a) un canon fijo por Período de Devengamiento del Canon (tal como este término se define en el Contrato de Fideicomiso) adelantado y

(b) un canon variable, por Período de Devengamiento del Canon vencido, equivalente a cierto porcentaje de las Utilidades por Explotación de la Planta (tomada ésta como una unidad de negocios) neto del Canon Fijo pagado con imputación al mismo Período. La metodología para el cálculo del Canon Variable está establecida en la cláusula octava del Contrato de Usufructo.

En garantía del pago del Canon, como de cualquier otro concepto que correspondiera pagar al Usufructuario bajo el Contrato de Usufructo, el Fiduciante cede al Fiduciario, con imputación al Fideicomiso, la totalidad (a) de los Créditos por Ventas y Servicios y (b) el Crédito por Liquidación de Divisas (tal como dichos términos se definen en la cláusula 9.1 del Contrato de Usufructo).

5) Los fondos que eventualmente aporte el Fiduciante, y que consienta el Fiduciario y

6) Todo producido, renta, amortización, indemnización, fruto, accesión y derecho que se obtenga de dichos Bienes Fideicomitados o de la inversión de Fondos Líquidos Disponibles.

c) Certificados de Participación emitidos:

Se emitieron Certificados de Participación por un valor nominal de U\$S 85.000.000 (dólares estadounidenses ochenta y cinco millones), suscriptos en pesos al Tipo de Cambio Inicial, y pagaderos en pesos al Tipo de Cambio de Pago.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Los Certificados de Participación darán derecho al pago de Servicios en concepto de amortización (en forma trimestral) y renta conforme a lo estipulado en el artículo 4.1 del Contrato de Fideicomiso, y cada pago se realizará por un importe proporcional equivalente al Canon percibido (a) desde la Fecha de Habilitación de la Planta y hasta el quinto Día Hábil anterior a la primera Fecha de Pago de Servicios, o (b) desde el cuarto Día Hábil anterior a la pasada Fecha de Pago de Servicios hasta el quinto Día Hábil anterior a cada siguiente Fecha de Pago de Servicios, en ambos casos neto de la contribución al Fondo de Gastos y de Reservas, en su caso.

El capital de los Certificados de Participación se pagará en dos tramos de amortización:

- 3) El primer tramo comprende los Servicios trimestrales a pagar hasta la Fecha de Pago de Servicios en la que resulte amortizado el 98 % (noventa y ocho por ciento) del valor nominal.
- 4) El segundo tramo de amortización comprende 3 (tres) Servicios trimestrales, los dos primeros al 0,66 % del valor nominal, y el último del 0,68 % del valor nominal.

Cada uno de los Servicios de Amortización correspondientes al Segundo Tramo de Amortización vencerá en las Fechas de Pago de servicios correspondientes a los 180, 210 y 240 meses contados desde el tercer mes inmediato siguiente al cierre del primer Período de Devengamiento del Canon.

El primer Período de Devengamiento del Canon es el que transcurre desde la Fecha de Habilitación de la Planta hasta la primera fecha de cierre de estados contables, anuales (31 de diciembre) o trimestrales (31 de marzo, 30 de junio o 30 de septiembre), del Fiduciante posterior (siempre que el período así calculado tenga al menos cuarenta y cinco (45) días), o hasta la segunda fecha en caso contrario.

Los Servicios de Renta comenzarán a pagarse una vez cancelado el 98 % (noventa y ocho por ciento) del valor nominal.

El primer Servicio de Renta podrá pagarse simultáneamente con el último Servicio de Amortización bajo el Primer Tramo de Amortización, por el importe de los fondos disponibles para el pago de Servicios que exceda del monto necesario para completar el pago del citado porcentaje del valor nominal.

Los Servicios de Renta a vencer a los 180, 210 y 240 meses contados desde el tercer mes inmediato siguiente al cierre del primer Período de Devengamiento del Canon se pagarán en cada Fecha de Pago de Servicios por el importe de los fondos disponibles para el pago de Servicios que exceda del monto necesario para completar el monto del Servicio de Amortización pagadero en la misma Fecha de Pago de Servicios.

Los Servicios serán pagados por el Fiduciario el día (a) 17 de cada mes que corresponda su pago, para el Servicio inmediato posterior a un Período de Devengamiento del Canon vinculado con la fecha de cierre de los estados contables trimestrales del Fiduciante, y (b) 25 de cada mes que corresponda su pago, para el Servicio inmediato posterior a un Período de Devengamiento del Canon vinculado con la fecha de cierre de los estados contables anuales del Fiduciante, en cualquiera de los casos comenzando para el primer Servicio por el tercer mes calendario siguiente al cierre del primer Período de Devengamiento del Canon, y los siguientes Servicios el día 17 ó 25, según el caso, de cada trimestre calendario siguiente (es decir, el 25 de marzo, 17 de junio, 17 de septiembre y 17 de diciembre de cada año), prorrogándose de pleno derecho al siguiente Día Hábil, si la fecha original no lo fuera, mediante la transferencia de los importes correspondientes a la Caja de Valores S. A., para su acreditación en las respectivas cuentas de los titulares de Certificados de Participación con derecho al cobro.

La falta de pago o pago parcial de un Servicio por insuficiencia de fondos fideicomitados implicará el devengamiento de un interés moratorio sobre el monto impago del 3% (tres por ciento) nominal anual, que se capitalizará semestralmente. Si la falta de pago se mantuviera por diez (10) Días Hábiles ello importará un Evento Especial. Sin perjuicio de ello, en cuanto hubiera fondos disponibles en la Cuenta Fiduciaria, el Fiduciario procederá a realizar pagos a los Certificados de Participación hasta cancelar el Servicio adeudado con más el interés con una periodicidad mínima de 30 (treinta días), y siempre que los fondos disponibles para ello no fueran inferiores al equivalente de U\$S 10.000 (dólares estadounidenses diez mil) calculados al Tipo de Cambio de Pago, a excepción que se trate del pago con el cual se cancela totalmente lo adeudado.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

Laboratorios Richmond explotará la Planta bajo un contrato de usufructo que celebrará con el Fiduciario, con imputación al Fideicomiso. Conforme a dicho contrato, el Laboratorio abonará al Fiduciario los cánones con más los impuestos que correspondan, que a continuación se detallan:

(a) del 1 al 10 del primer mes de cada Período de Devengamiento del Canon el Laboratorio abonará a cuenta del importe final mayor que eventualmente pudiera corresponder en concepto de precio de acuerdo con lo estipulado seguidamente, un monto en pesos equivalente a la suma de dólares estadounidenses, conforme al Tipo de Cambio de Pago, en U\$S 30.000 (dólares estadounidenses treinta mil) durante los primeros cuatro Períodos de Devengamiento del Canon; en U\$S 90.000 (dólares estadounidenses noventa mil) para los segundos cuatro Períodos de Devengamiento del Canon; y a partir de allí por cada Período de Devengamiento del Canon siguiente en U\$S 270.000 (dólares estadounidenses doscientos setenta mil); y (b) por cada Período de Devengamiento del Canon vencido, el día 10 ó 17, según se trate de un Período de Devengamiento del Canon vinculado a la fecha de cierre de los estados contables trimestrales o anuales del Fiduciante, del tercer mes siguiente a dicho período un monto en pesos equivalente a: (i) al menos el monto mayor entre (a) el cien por ciento (100 %) de la Utilidad Final Disponible por Explotación de la Planta y (b) a partir del quinto Período de Devengamiento del Canon, el setenta por ciento (70%) de la Utilidad Final por Explotación de la Planta del promedio de los cuatro Períodos de Devengamiento del Canon anterior, en ambos casos deduciendo el Canon Fijo pagado con imputación al mismo Período de Devengamiento. Esta metodología se aplicará hasta el Período de Devengamiento con cuyo Canon se cancele el noventa y ocho por ciento (98%) del valor nominal de los Certificados de Participación emitidos bajo el Fideicomiso, y (ii) al menos el monto mayor entre (a) el cincuenta por ciento (50 %) de la Utilidad Final Disponible por Explotación de la Planta y (b) el treinta y cinco por ciento (35 %) de la Utilidad Final por Explotación de la Planta del promedio de los cuatro Períodos de Devengamiento anteriores, en ambos casos deduciendo el Canon Fijo pagado con imputación al mismo Período de Devengamiento. Esta metodología resultará aplicable a partir del Período de Devengamiento a aquél con cuyo Canon se haya amortizado el 98 % (noventa y ocho por ciento) del valor nominal de los Certificados de Participación emitidos.

Opción de venta de Certificados de Participación

Conforme a lo resuelto por el directorio en su reunión del 14 de julio de 2021, Laboratories Richmond otorga a todos los titulares de Certificados de Participación una opción irrevocable para que cada uno de éstos le venda en forma total o parcial su tenencia, opción que podrá ser ejercida a partir de la fecha en que se cumpla los diez (10) años contados desde el tercer mes posterior al cierre del primer Período de Devengamiento del Canon y hasta los sesenta (60) días anteriores a la Fecha de Vencimiento de los CP.

El precio de la compraventa en dólares por cada Certificado de Participación será equivalente a la siguiente fórmula: (i) el valor nominal original, menos (ii) las amortizaciones y Rentas percibidas a la última Fecha de Pago de Servicios anterior a la Fecha de Ejercicio, más (iii) un interés del 3% anual (TNA) -aplicable sobre saldos- a partir del tercer año contado desde la Fecha de Habilitación de la Planta. En su caso, de dicho precio se restará el monto que en concepto de Servicios pudiera haber percibido el beneficiario correspondiente desde la Fecha de Ejercicio a la de pago.

d) Ingresos del Fideicomiso que constituirán la fuente de pago de servicios a los Certificados de Participación:

Para determinar la "Utilidad Final por Explotación de la Planta" en cada Período de Devengamiento del Canon se tendrán en cuenta lo estipulado en el Anexo 1.3(a)(2)(i) del Contrato de Fideicomiso.

e) Destino de los fondos provenientes de la colocación

Los fondos obtenidos por la colocación de los Certificados de Participación se mantendrán como Fondos Líquidos Disponibles, para oportunamente ser aplicados, conforme se estipula en el Contrato de Fideicomiso, a:

- 1) El pago de Gastos Iniciales.
- 2) El pago de otros Gastos.
- 3) La constitución de Reservas, en su caso.
- 4) Reembolso al Fiduciante de Erogaciones Anticipadas bajo el Fideicomiso.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

- 5) Pagos de Erogaciones bajo el Fideicomiso.
- 6) Pagos al Fiduciante para integración de capital de trabajo inicial.
- 7) Inversiones Permitidas.

f) Contrato de Usufructo

Con fecha 20 de enero de 2022 se celebró con el Fiduciante el Contrato de Usufructo. A consecuencia de la celebración del mismo, el Fiduciante adquirió la posesión del Inmueble y de los componentes de la Planta, a fin de ejercer todos los derechos y facultades, y cumplir con todas las obligaciones, que le corresponden como comitente original bajo cada Contrato de Compra de la Planta en interés y beneficio del Fideicomiso, a fin de garantizar sus obligaciones bajo el Contrato de Usufructo y el Contrato de Fideicomiso, sin perjuicio de la cesión de la posición contractual bajo el Contrato de Compra de la Planta en favor del Fideicomiso. La cesión de la posición contractual sólo se ejecutará en caso de verificarse cualquier supuesto de incumplimiento bajo el Contrato de Usufructo y el Contrato de Fideicomiso, sin perjuicio de la actuación del Fiduciario como importador de los bienes que integrarán la Planta a proveer desde el exterior.

g) Contrato de Comodato

Con fecha 11 de agosto de 2021 se firmó el Contrato de Comodato el cual comprendió todos los elementos constitutivos de la Planta y cuyo plazo de duración será de nueve meses, por lo que su vencimiento operará el 11 de febrero de 2022. En la fecha de celebración del contrato (luego de que entre el Fiduciante y el Fiduciario se hubiera otorgado la Escritura de Entrega de Posesión y Compromiso de Transmisión Fiduciaria) el Fiduciario, como Comodante, hizo entrega de la tenencia del Inmueble al Fiduciante, como Comodatario, libre de ocupantes o terceros opositores, con todo lo construido en él.

Con la firma de la escritura de transmisión de dominio y usufructo del 20 de enero del 2022, se cancelaron las obligaciones asumidas por los contratos de comodato y escritura de entrega de posesión.

h) Retribución del fiduciario

El Fiduciario tendrá derecho a cobrar en concepto de comisión por su función por hasta la suma de U\$S 6.000 (dólares estadounidenses seis mil) mensuales más IVA desde la primera transferencia fiduciaria de bienes al Fideicomiso hasta la extinción del Fideicomiso o la declaración de un caso de disolución anticipada que implique la necesidad de liquidar los Bienes Fideicomitados. Los pagos se realizarán el último día hábil de cada mes y serán cancelados en pesos al tipo de cambio divisa vendedor vigente al día anterior a la fecha de pago, publicado por el Banco de la Nación Argentina.

i) Comité de seguimiento

A efectos de un adecuado seguimiento de la actividad del Fideicomiso se conformó un comité (el "Comité de Seguimiento"), integrado por hasta cinco miembros, dos designados por el Beneficiario que sea el mayor tenedor de Certificados de Participación (siempre que sea titular de al menos el 20 % de valor nominal de los Certificados de Participación en circulación, neteando en su caso los que pertenezcan al Fiduciante, sus accionistas controlantes y directores; y en caso contrario designará sólo un miembro), uno por el Beneficiario que sea el segundo mayor tenedor de Certificados de Participación, uno por el Beneficiario que sea el tercer mayor tenedor de Certificados de Participación (este último solo en el caso que el mayor tenedor tuviera derecho a designar solo un miembro), y dos por el Fiduciante.

j) Plazo de duración del fideicomiso

La duración del Fideicomiso se extenderá hasta la última Fecha de Pago de Servicios, sin perjuicio de su continuación por las tareas de liquidación, salvo prórroga expresa que se acuerde entre las Partes y los Beneficiarios, aunque en ningún caso excederá el plazo establecido en el artículo 1668 del Código Civil y Comercial.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

k) Obligaciones imputables al Fiduciante.

Durante la vigencia del Fideicomiso el Fiduciante asume las siguientes obligaciones, sin perjuicio de las que se contemplan en particular en otras cláusulas del presente Contrato:

(a) Realizar todos los actos necesarios a fin de asegurar el perfeccionamiento, oponibilidad a terceros y la plena validez y vigencia de los Actos y Contratos del Fideicomiso.

(b) Tomar todas las medidas que fueran necesarias o convenientes para mantener íntegramente los derechos del Fiduciario sobre los Bienes Fideicomitados.

(c) Notificar al Fiduciario, en el mismo día de tomar conocimiento, o a más tardar el Día Hábil siguiente, a fin de que el Fiduciario pueda comunicarlo de inmediato a la CNV y a los mercados donde se negocien los CP la verificación de cualquiera de los Eventos Especiales, como así también de todo hecho positivo o negativo respecto del Fiduciante y del Contrato de Compra de la Planta que a juicio de un buen hombre de negocios implique, o pueda implicar, su continuidad, o cambios en las características de la Planta y en su capacidad de producción, y en la esperada generación de ingresos que pudiera afectar el pago del Canon Variable, o cualesquiera otros que tengan aptitud para incidir en el pago de Servicios a los Certificados de Participación;

(d) Cumplir adecuadamente con todas las obligaciones impuestas por los Actos y Contratos del Fideicomiso;

(e) Sin perjuicio de la cesión de la posición contractual sobre el Contrato de Compra de la Planta, permanecer como sujeto pasivo de todas las obligaciones establecidas en dichos contratos para el comprador o comitente – excepto la de pago del precio, que corresponderá al Fiduciario con los recursos del Fideicomiso -, y realizar todos los actos necesarios para la importación de los componentes de la Planta, su despacho a plaza y transporte hasta el Inmueble – u otro lugar donde los mismos sean depositados temporariamente, según se convenga con el Fiduciario -, para lo cual el Fiduciario otorgará suficiente mandato en la medida que sea necesario.

(f) Cumplir adecuadamente con toda la normativa aplicable a la actividad de la Planta.

(g) Mantener los siguientes compromisos: (i) El Fiduciante se compromete a no transformar su actividad por otra, industrial o comercial, distinta a la que realiza en la actualidad; (ii) mantener en vigencia su existencia societaria y todos los registros necesarios a tal efecto, de acuerdo a las normas vigentes a la fecha de este acuerdo; (iii) adoptar todas las medidas necesarias para obtener o mantener todos los seguros, poderes, prerrogativas, inscripciones, privilegios, títulos de dominio, concesiones, franquicias, licencias, autorizaciones, consentimientos y permisos necesarios para el giro habitual de sus negocios u operaciones, salvo que la falta de mantenimiento de los mismos no pudiera razonablemente tener como resultado un efecto significativamente adverso para el patrimonio fideicomitado; (iv) mantener y preservar en buenas condiciones y estado de funcionamiento todos los bienes que resulten necesarios o útiles para la conducción de sus negocios, salvo respecto del desgaste natural de los mismos.

(h) Cumplimiento de normativa. El Fiduciante cumplirá con toda la normativa nacional, provincial y municipal que resulte aplicable al Fiduciante, sus activos o bienes o a la conducción de sus negocios, salvo que la falta de cumplimiento no pudiera razonablemente producir un efecto sustancialmente adverso para el Fiduciante. Asimismo, el Fiduciante se compromete a (i) cumplir y realizar los mejores esfuerzos comerciales a fin de tratar de lograr que cada uno de todos los arrendatarios y otras Personas operando u ocupando su propiedad cumplan con toda la normativa ambiental aplicable; (ii) tender a obtener y renovar todo permiso requerido por la autoridad de aplicación de las normas ambientales necesario para sus operaciones y propiedades; y (iii) realizar toda investigación, estudio, muestreo y análisis, y asumir toda tarea de limpieza, eliminación, recuperación o cualquier otra acción necesaria para remover y limpiar todo material contaminante que se encuentre en su propiedad, salvo que su incumplimiento no sea sancionado por la normativa aplicable, en cada caso, salvo que la falta de cumplimiento no pudiera razonablemente producir un efecto sustancialmente adverso respecto del patrimonio fideicomitado.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

(i) El Fiduciante se compromete a: (a) aplicar sus recursos materiales y humanos para prestar diligentemente la asistencia que le pueda ser requerida para el control de la construcción de la Planta, y operar la planta de manera tal que produzca en toda su capacidad, atribuyendo los gastos correspondientes a cada unidad de negocios correctamente, en un todo de acuerdo con lo dispuesto en el presente instrumento; y (b) a producir en la Planta -complementando la elaboración de vacunas- todos los productos biotecnológicos que el Fiduciante desarrolle y comercialice.

(j) Limitación de pagos restringidos: Hasta tanto no hubiese sido cancelado el 98% del valor nominal de los Certificados de Participación, a no declarar ni pagar ningún dividendo, en efectivo o en especie que no sean acciones del Fiduciante (a) en exceso del 30% (treinta por ciento) de la Utilidad Distribuible que surja de los últimos estados contables aprobados o que debieran estar aprobados; y (b) no hubiere ocurrido ni se encontrara vigente un Evento Especial. "Utilidad Distribuible": significa la utilidad neta de (a) retribuciones al directorio y al órgano de fiscalización interna, (b) contribución a la Reserva Legal o cualquiera otra que fuera legalmente exigible, e (c) impuestos.

(k) Limitación a Fusión, Transformación, Escisión, etc. A no realizar actos que impliquen una fusión, transformación, absorción, escisión, liquidación, consolidación o cualquier otra forma de reorganización societaria, transferencia de fondo de comercio o cualquier otro acto de efectos similares o al que, conforme cualquier ley o norma, pudieran oponerse los acreedores del Fiduciante, ni transferir, transmitir, vender, ceder, alquilar o de otra forma enajenar (sea en una transacción o serie de transacciones) todos o sustancialmente todos sus activos (que actualmente tenga en su poder o que adquiera en el futuro), a menos que: (a) el Fiduciante fuese la sociedad superviviente, adquirente o continuadora, o si la sociedad superviviente no fuese el Fiduciante, la sociedad superviviente asuma en forma expresa (en la forma y contenido que sea razonablemente suficiente para el Fiduciario), la posición contractual del Fiduciante en este Fideicomiso, la Opción de Venta, el Contrato de Compra de la Planta, el Contrato de Usufructo, el Contrato de Comodato, y cualquier otro contrato relacionado con el Proyecto del cual el Fiduciante sea parte, de corresponder, (b) inmediatamente después de que se haga efectiva dicha transacción, no se hubiese producido, ni subsista o se produjese ningún Evento Especial; (c) se hubiesen obtenido todas las autorizaciones gubernamentales para ello; y (d) la entidad superviviente (sea el Fiduciante o un tercero), ostente una calificación de riesgo - emitida por la misma calificadora de riesgo de los Certificados de Participación u otra calificadora privada aceptable para el Comité de Seguimiento - sustancialmente similar o mejor a la que el Fiduciante tenía inmediatamente antes de dicha transacción.

(l) Limitaciones a nuevos Endeudamientos: Hasta la Fecha de Habilitación de la Planta, el Fiduciante no incurrirá, directa o indirectamente, en cualquier Deuda Financiera, salvo por el incurrimiento de cualquiera de las siguientes Deudas Financieras: (i) Deuda Financiera en la medida que los fondos derivados de la misma sean aplicados en su totalidad a la adquisición de bienes de capital, bienes de uso, bienes de cambio, o a gastos operativos o de otro tipo dentro del curso ordinario de los negocios del Fiduciante, para el cumplimiento de su objeto social, mientras no afecte su capacidad de cumplimiento de sus obligaciones previstas bajo el Fideicomiso y demás documentación del Proyecto; (ii) Deuda Financiera existente a la Fecha de Emisión o de Deuda Financiera para renovar o refinanciar la Deuda Financiera existente; y (iii) Deuda Financiera en la medida que los fondos derivados de la misma sean aportados en su totalidad al Fideicomiso Financiero y utilizados para cancelar y repagar la totalidad de los Certificados de Participación en circulación más todos los gastos o impuestos del Fideicomiso.

"Deuda Financiera": respecto de cualquier Persona, (a) cualquier deuda originada en la toma de dinero en préstamo, incluyendo descubiertos bancarios, (b) todas las obligaciones evidenciadas por títulos de deuda, bonos, debentures, obligaciones negociables, papeles comerciales ("commercial papers") e instrumentos similares, incluyendo obligaciones evidenciadas de tal modo y contraídas en relación con la adquisición de inmuebles, activos o negocios, (c) cualquier deuda surgida o creada bajo cualquier venta condicional u operación de pase ("repurchase agreement" o "repo"), (d) toda obligación contraída respecto de aceptaciones o extensiones de crédito similares, (e) cualquier deuda por operaciones de leasing o similares o por alquileres bajo contratos de locación que requieran ser capitalizados de conformidad con los Principios Contables Generalmente Aceptados (PCGA), (f) comisiones o penalidades fijas o mínimas pagaderas en virtud del rescate y/o cancelación anticipada o reemplazo de cualquier Deuda Financiera, (g) todas las obligaciones de dicha Persona en virtud de acuerdos de cobertura de tasa de interés, acuerdos de cobertura de precio de monedas y otros acuerdos de cobertura (calculados de conformidad con los PCGA), en la

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

medida que deban ser contabilizadas como un pasivo de dicha Persona de conformidad con los PCGA y las Normas Contables Profesionales, (h) todas las obligaciones de pago de saldo de precio derivadas de operaciones de compraventa, locaciones de servicio o locaciones de obra (con excepción de cuentas a pagar en el curso ordinario de los negocios), (i) toda obligación de pago de las mencionadas en los apartados precedentes, garantizada por cualquier gravamen sobre activos, cuentas bancarias o derechos contractuales de dicha Persona a pesar de que la misma no haya asumido ni se haya convertido en obligada directa por el pago de tal deuda, y (j) toda deuda de terceros, de las mencionadas en los apartados anteriores, garantizada, directa o indirectamente por dicha Persona mediante el compromiso de (1) pagar o comprar tal pasivo o de adelantar o suministrar fondos para el pago o compra del mismo, (2) comprar, vender o locar (como locador o locatario) activos, o comprar o vender servicios, principalmente con el fin de permitir al deudor efectuar el pago de dicho pasivo o para asegurar contra pérdidas al acreedor del mismo, (3) suministrar fondos o de alguna otra forma invertir en el deudor (incluyendo cualquier acuerdo de pagar por activos o servicios independientemente de si dichos activos son recibidos o dichos servicios brindados) o (4) asegurar contra pérdidas de cualquier otra forma a un acreedor.

(m) Atender los requerimientos de información realizados por el Fiduciario conforme al Contrato, a los requerimientos que le efectúen autoridades judiciales o administrativas competentes, y a las obligaciones que le pudieran serle aplicables por el régimen legal de prevención de los delitos de lavado de activos y financiamiento del terrorismo.

En caso de incumplimiento del Fiduciante de cualesquiera de las obligaciones a su cargo establecidas en este Contrato incurrirá automáticamente en mora, sin necesidad de previa interpelación o intimación de naturaleza alguna.

De acuerdo con lo informado en el último Comité de Seguimiento, gran parte de los pagos al exterior ya han sido realizados, y los remanentes en dólares se encuentran con contrato de cobertura. En cuanto al avance de la obra, algunos factores modificaron el cronograma original de terminación de la planta, entre ellos, demoras en fletes internacionales, retrasos por autorizaciones de pagos ya realizados y otros de índole climático que interrumpieron algunas semanas la obra civil, las cuales no afectan significativamente su ejecución. Por otro lado, se informó que no se prevén otras contingencias (cambiarías, abastecimiento energético a la planta, etc.) en el plazo inmediato o mediano que pudiere incidir en el Proyecto.

30. GUARDA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO DE OPERACIONES CONTABLES Y DE GESTIÓN

En cumplimiento de la Resolución General N° 629 de la CNV, informamos que los libros societarios (Actas de Asamblea, Actas de Directorio, Registro de Depósito de Acciones, Registro de Asistencia a Asambleas y Acta de Comisión Fiscalizadora) y los libros contables legales (libro Diario, Inventarios y Balances y libros subsidiarios) que se encuentran actualmente en uso, están resguardados en la sede legal inscripta de la Sociedad, ubicada en la calle Avenida Elcano 4938, Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

31. HECHOS POSTERIORES

Con respecto a las Obligaciones Negociables, el 7 de noviembre de 2022 se publicó el aviso de pago del octavo vencimiento a realizarse con fecha 14 de noviembre de 2022.

Entre el 30 de septiembre de 2022 y la fecha de aprobación de los presentes estados financieros intermedios no han ocurrido otros hechos posteriores que pudiesen afectar de manera significativa la situación económica y financiera de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F.

32. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros han sido aprobados por el Directorio de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. y autorizados para ser emitidos con fecha 9 de noviembre de 2022.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

ANEXO A

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS SEPARADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
 (presentados en forma comparativa)
 (en moneda homogénea)
 (en pesos)
PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

Rubros	30.09.2022						31.12.2021					Neto Resultante	Neto Resultante
	Costo o costo revaluado						Depreciación						
	Al inicio del periodo (1)	Altas	Bajas	Aumento / (Disminución) Revalúo Técnico	Reclasificaciones (2)	Valor al cierre del periodo	Acumuladas al inicio del periodo	Alí-cuota	Del periodo	De las bajas	Acumuladas al cierre del periodo		
Mejoras en inmuebles de terceros	214.017.852	562.390	-	-	-	214.580.242	183.866.372	20%	6.925.721	-	190.792.093	23.788.149	30.151.480
Inmuebles	884.579.946	-	-	-	-	884.579.946	154.139.163	2%	13.695.765	-	167.834.928	716.745.018	730.440.783
Terrenos	1.011.300.853	-	-	-	-	1.011.300.853	-	-	-	-	-	1.011.300.853	1.011.300.853
Instalaciones	1.316.319.251	163.882.318	(36.134.503)	-	-	1.444.067.066	917.457.768	10%	18.372.213	(36.134.503)	899.695.478	544.371.588	398.861.483
Máquinas de laboratorio	2.312.426.196	139.902.067	-	-	-	2.452.328.263	610.168.094	10%	73.714.197	-	683.882.291	1.768.445.972	1.702.258.102
Muebles y útiles	148.521.677	2.499.529	-	-	-	151.021.206	110.355.835	10%	3.255.089	-	113.610.924	37.410.282	38.165.842
Útiles de laboratorio	64.947.597	-	-	-	-	64.947.597	64.947.597	50%	-	-	64.947.597	-	-
Máquinas y sistemas de computación	206.056.631	11.764.435	(73.290.821)	-	-	144.530.245	168.963.091	33%	15.445.686	(73.290.821)	111.117.956	33.412.289	37.093.540
Rodados	102.188.247	-	(3.603.603)	-	-	98.584.644	66.111.007	20%	7.393.135	(3.603.603)	69.900.539	28.684.105	36.077.240
Obra en curso	1.136.312.884	103.055.907	-	-	-	1.239.368.791	-	-	-	-	-	1.239.368.791	1.136.312.884
Derecho de Uso	434.233.025	-	-	-	-	434.233.025	192.011.714	-	45.992.385	-	238.004.099	196.228.926	242.221.311
Totales al 30.09.2022	7.830.904.159	421.666.646	(113.028.927)	-	-	8.139.541.878	2.468.020.641		184.794.191	(113.028.927)	2.539.785.905	5.599.755.973	
Totales al 31.12.2021	6.632.598.762	1.693.562.773	(10.273.268)	(114.005.951)	(370.978.157)	7.830.904.159	2.163.000.038		315.293.871	(10.273.268)	2.468.020.641		5.362.883.518

(1) Los valores de origen contienen el efecto del revalúo técnico, los cuales han sido reclasificados a efectos de su correcta exposición.

(2) Corresponde a la reclasificación del Terreno Proyecto VIDA (Nota 3.e)

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
 Contador Público (U.N.L.Z.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
 Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
 Presidente

ANEXO B

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS SEPARADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
 (presentados en forma comparativa)
 (en moneda homogénea)
 (en pesos)

ACTIVOS INTANGIBLES

Rubros	30.09.2022								31.12.2021	
	Valores de origen				Amortizaciones				Neto Resultante	Neto Resultante
	Al inicio del periodo	Altas	Bajas	Valor al cierre del periodo	Acumuladas al inicio del periodo	Del periodo	De las bajas	Acumuladas al cierre del periodo		
Monografías, certificados, marcas y patentes	143.612.581	-	-	143.612.581	143.612.581	-	-	143.612.581	-	-
Gastos de desarrollo (1)	3.068.077.594	402.179.906	-	3.470.257.500	727.970.553	198.972.832	-	926.943.385	2.543.314.115	2.340.107.041
Licencias de software	17.596.322	14.997.066	-	32.593.388	16.312.502	-	-	16.312.502	16.280.886	1.283.820
Totales al 30.09.2022	3.229.286.497	417.176.972	-	3.646.463.469	887.895.636	198.972.832	-	1.086.868.468	2.559.595.001	-
Totales al 31.12.2021	2.220.224.479	1.009.062.018	-	3.229.286.497	656.914.819	230.980.817	-	887.895.636	-	2.341.390.861

(1) Incluye además Muestras para Registro.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

ANEXO C

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS SEPARADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
 (presentados en forma comparativa)
 (en moneda homogénea)
 (en pesos)
PARTICIPACIONES PERMANENTES EN SOCIEDADES
Acciones (sin cotización)

INFORMACION SOBRE EL EMISOR AL 30.09.2022						INFORMACION SOBRE LA INVERSION		31.12.2021
Emisor	Actividad principal	Clase de acciones	Cantidad de acciones	Valor Nominal (en pesos) (1)	Valor de libros	Participación sobre el capital social y en los votos posibles	Valor de libros	
Acciones	Laboratorios Richmond Colombia SAS	Explotación de industrias de productos farmacéuticos	ordinarias	2.117.919	0.012	88.664.946	24,79%	105.835.540
Acciones	Compañía Inversora Latinoamericana S.A.	Participación en otras sociedades comerciales	ordinarias	100.000	1.16	478.778.764	100%	709.756.790
Acciones	Laboratorios Richmond Perú S.A.C.	Explotación de industrias de productos farmacéuticos	ordinarias	32	11.11	530	3,13%	880
Acciones	OYTE Sociedad Anónima	Objeto Financiero y de Inversión	ordinarias	450	1.000	450.000	4,4972%	747.330
Acciones	FIDUFAR S.A.	Servicios de Fideicomisos	escriturales	164	10	1.640	0,16%	2.724
Fiduciante	FIDEICOMISO FIDUFAR	Administración de Acciones	(2)			1.499	0,16%	2.489
Acciones	Laboratorios Richmond División Liofilizados S.A.	Explotación de industrias de productos farmacéuticos liofilizados	ordinarias	950.000	1	237.500	95%	-
Totales						568.134.879		816.345.753

(1) Datos convertidos en pesos argentinos al tipo de cambio al cierre del periodo.

(2) Aporte a los bienes Fideicomitidos acciones clase B de Farmalink S.A.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

ANEXO D

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS SEPARADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentados en forma comparativa)
(en moneda homogénea)
(en pesos)

OTROS ACTIVOS DE INVERSIÓN

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Corrientes		
Bonos provinciales	40.469.598	113.199.891
Total otros activos de inversión corrientes	40.469.598	113.199.891
No corrientes		
Cuenta rentada en moneda extranjera	33.972.659	195.788.240
Cuotaspartes Fideicomiso VIDA	36.342.076	465.147.426
Terreno Fideicomiso VIDA	370.978.158	370.978.158
Activo Financiero Derecho CP VIDA	12.485.857.924	14.035.056.210
Activo por Resultado Acumulado Fideicomiso VIDA	930.462.702	118.690.962
Cuotaspartes Fideicomiso CITES I	11.151.621	16.677.426
Bonos provinciales	11.226.923	28.896.777
Total otros activos de inversión no corrientes	13.879.992.063	15.231.235.199
Total otros activos de inversión	13.920.461.661	15.344.435.090

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

ANEXO E

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS SEPARADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentados en forma comparativa)
(en moneda homogénea)
(en pesos)

PREVISIONES

Rubros	30.09.2022			Efecto por posición monetaria neta	31.12.2021	
	Saldos al comienzo del periodo	Aumentos	(Disminuciones)		Saldos al final del periodo	Saldos al final del periodo
DEDUCIDAS DEL ACTIVO						
- Para deudores incobrables	61.392.747	65.110.465 (1)	(5.879.093) (2)	(35.183.111)	85.441.008	61.392.747
- Por bonificaciones y devoluciones	177.303.902	84.631.466 (3)	-	(83.780.431)	178.154.937	177.303.902
- Por desvalorización de bienes de cambio	439.291.245	271.580.260 (4)	(230.620.089)	-	480.251.416	439.291.245
Totales al 30.09.2022	677.987.894	421.322.191	(236.499.182)	(118.963.542)	743.847.361	
Totales al 31.12.2021	389.024.353	397.306.872	(2.309.553)	(106.033.778)		677.987.894

(1) Se ha imputado a Gastos de comercialización del Anexo H.

(2) Corresponde a utilizaciones del periodo.

(3) Se ha imputado a la línea de "Ventas netas de bienes y servicios" del Estado del resultado integral.

(4) Se ha imputado a la línea de "Costo de los bienes y servicios" del Estado del Resultado Integral.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
 Contador Público (U.N.L.Z.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
 Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
 Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS SEPARADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentados en forma comparativa)
(en moneda homogénea)
(en pesos)

COSTO DE LOS BIENES Y SERVICIOS VENDIDOS

	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
	(9 meses)	(9 meses)	(3 meses)	(3 meses)
Existencia al comienzo del periodo	5.359.613.564	2.813.860.181	-	-
Productos terminados	4.122.529.561	850.719.167	-	-
Productos en Proceso	509.381.118	982.658.851	-	-
Materia Primas y Materiales	1.166.994.130	1.101.679.162	-	-
Previsión por desvalorización de bienes de cambio	(439.291.245)	(121.196.999)	-	-
Compras y costos de producción del periodo				
a) Compras	4.520.273.143	16.755.972.585	1.462.238.258	12.281.705.921
b) Costos de producción	1.423.632.501	1.272.653.696	358.322.370	428.541.060
SUBTOTAL	11.303.519.208	20.842.486.462	1.820.560.628	12.710.246.981
Existencia al final del periodo	4.349.059.063	10.397.160.145	315.469.041	5.230.840.796
Productos terminados	2.676.732.047	7.190.593.557	746.739.100	5.795.389.317
Productos en Proceso	589.230.547	1.018.696.120	(292.694.661)	(1.297.072.550)
Materia Primas y Materiales	1.563.347.885	2.326.393.049	(5.428.545)	661.576.299
Previsión por desvalorización de bienes de cambio	(480.251.416)	(138.522.581)	(133.146.853)	70.947.730
COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS	6.954.460.145	10.445.326.317	1.505.091.587	7.479.406.185

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS SEPARADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(presentados en forma comparativa)
(en moneda homogénea)
(en pesos)

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

	30.09.2022			31.12.2021	
	Clase y monto de la moneda extranjera	Cambio vigente (1)	Importe contabilizado en pesos	Importe contabilizado en pesos	
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
· Caja	COP	485.000	0,03	15.811	8.647
· Caja	UYU	1.020	3,50	3.570	3.879
· Caja	MXN	3.338	7,28	24.297	27.658
· Caja	PEN	19	36,88	703	812
· Caja	CLP	61.610	0,15	9.408	12.359
· Caja	INR	4.700	1,80	8.460	10.772
· Caja	BRL	656	27,27	17.889	-
· Cuentas corrientes bancarias	USD	3.145	147,12	462.660	3.732.504
· Créditos por ventas	USD	1.705.966	147,12	250.981.733	727.991.054
· Créditos por ventas	EUR	151.319	143,96	21.783.883	2.772.262
· Créditos por ventas con partes relacionadas	USD	4.834.030	147,12	711.182.522	587.077.219
· Reintegros AFIP	USD	417.472	147,12	61.418.544	53.189.426
· Anticipo a proveedores	USD	530.672	147,12	78.072.409	35.905.799
· Anticipo a proveedores	EUR	10.177	143,96	1.465.081	1.183.645
· Anticipo a proveedores	GBP	-	-	-	4.970.850
· Anticipo a proveedores	CHF	-	-	-	14.066.930
· Otros créditos con partes relacionadas	USD	915.000	147,12	134.614.800	-
Total Activo Corriente				1.260.061.770	1.430.953.816
ACTIVO NO CORRIENTE					
· Depósito en garantía	USD	33.088	147,12	4.867.907	8.450.270
· Otros activos de inversión	USD	230.918	147,12	33.972.659	195.788.240
Total Activo no Corriente				38.840.566	204.238.510
Total Activo				1.298.902.336	1.635.192.326

(1) Tipo de cambio vigente al 30 de septiembre de 2022 del Banco de la Nación Argentina.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
 Contador Público (U.N.L.Z.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
 Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
 Presidente

ANEXO G (2/2)

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS SEPARADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
 (presentados en forma comparativa)
 (en moneda homogénea)
 (en pesos)

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

	30.09.2022			31.12.2021
	Clase y monto de la moneda extranjera	Cambio vigente (1)	Importe contabilizado en pesos	Importe contabilizado en pesos
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
· Deudas comerciales	USD 19.453.952	147,32	2.865.956.227	5.247.720.401
· Deudas comerciales	EUR 98.365	144,52	14.215.760	26.306.832
· Deudas comerciales	CHF -	-	-	14.113.693
· Deudas comerciales	GBP 1.642	164,66	270.411	4.973.727
· Préstamos bancarios	USD 315.663	147,32	46.503.499	129.752.554
· Préstamos otra entidad	USD 537.424	147,32	79.173.340	-
· Obligaciones Negociables	USD 1.537.290	147,32	226.473.615	220.010.818
· Pasivo por arrendamiento	USD 322.366	147,32	47.490.932	62.737.787
· Otros pasivos con partes relacionadas	USD 20.000	147,32	2.946.400	3.411.813
· Otros pasivos, provisión para gastos, regalías y comisiones	USD 3.660.882	147,32	539.915.739	1.701.757.487
· Otros pasivos con partes relacionadas accionistas	USD 703.512	147,32	103.641.436	294.289.870
Total Pasivo Corriente			3.926.587.359	7.705.074.982
PASIVO NO CORRIENTE				
· Préstamos bancarios	USD 26.620	147,32	3.921.658	44.735.687
· Préstamos otra entidad	USD 1.849.474	147,32	272.464.572	426.476.578
· Obligaciones Negociables	USD 5.357.167	147,32	789.217.834	1.080.507.922
· Pasivo por arrendamiento	USD 832.778	147,32	122.684.907	179.937.000
Total Pasivo No Corriente			1.188.288.971	1.731.657.187
Total Pasivo			5.114.876.330	9.436.732.169

(1) Tipo de cambio vigente al 30 de septiembre de 2022 del Banco de la Nación Argentina.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022 se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
 Contador Público (U.N.L.Z.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
 Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
 Presidente

ANEXO H (1/2)

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

**ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS SEPARADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 (9 MESES)
INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART. 64 INC. B) DE LA LEY N°19.550 AL 30 DE SEPTIEMBRE
DE 2022**

**(presentada en forma comparativa)
(en moneda homogénea)
(en pesos)**

RUBROS	Gastos de Producción	Gastos de Comercialización	Gastos de Administración	30.09.2022	30.09.2021
Honorarios al Directorio y Síndicos	-	-	1.967.342	1.967.342	2.856.802
Remuneraciones y cargas sociales (1)	819.459.419	922.207.685	476.275.753	2.217.942.857	1.784.851.441
Honorarios por servicios	51.576.015	283.526.702	74.039.653	409.142.370	291.049.297
Comisiones por ventas	1.305.290	447.435.827	-	448.741.117	268.302.605
Propaganda y muestras medicas	-	6.207.142	2.500.464	8.707.606	29.084.164
Gastos de comercio exterior	-	18.993.608	-	18.993.608	37.438.488
Impuestos, tasas y contribuciones	87.438.807	54.548.796	26.815.831	168.803.434	164.961.367
Depreciaciones bienes de uso	61.127.302	37.191.389	40.483.115	138.801.806	152.107.731
Amortizaciones intangibles	465.713	198.507.119	-	198.972.832	76.668.242
Amortizaciones derecho de uso	2.759.539	24.375.975	18.856.871	45.992.385	49.133.813
Beneficios al personal	91.053.148	68.727.236	12.916.656	172.697.040	217.159.439
Seguridad	35.003.109	7.626.496	-7.662	42.621.943	36.898.405
Correspondencia	966.217	1.689.039	2.182.509	4.837.765	7.549.540
Multas	1.957.316	4.522.457	23.626	6.503.399	6.591.362
Gastos de sistemas y comunicaciones	28.278.684	24.140.902	15.158.766	67.578.352	62.403.897
Alquileres y expensas	41.044.405	(3.125.757)	3.422.204	41.340.852	55.479.931
Servicios públicos	60.626.186	2.442.253	1.703.469	64.771.908	38.082.255
Imprenta y librería	2.095.958	5.379.162	329.578	7.804.698	6.832.035
Seguros	6.388.606	11.542.622	13.464.143	31.395.371	41.000.379
Fletes y acarreos	38.065.256	11.429.282	-	49.494.538	140.083.629
Materiales y embalajes	7.427.141	21.836.132	-	29.263.273	36.421.244
Gastos de mantenimiento	65.080.296	35.406.120	1.350.716	101.837.132	97.286.774
Movilidad y viáticos	4.297.690	114.102.639	39.841.098	158.241.427	82.111.307
Alquileres Maquinarias	-	-	-	-	465.072
Deudores incobrables	-	65.110.465	-	65.110.465	2.316.572
Juicios	-	-	9.432.995	9.432.995	27.408.825
Gastos generales	17.216.404	21.243.731	3.730.788	42.190.923	51.270.290
Totales al 30.09.2022	1.423.632.501	2.385.067.022	744.487.915	4.553.187.438	
Totales al 30.09.2021	1.272.653.696	1.837.360.215	655.800.995		3.765.814.906

(1) incluye Sueldos por 164.356.469 y 156.240.892 y cargas sociales por 26.796.392 y 24.077.449 correspondiente a 7 personas que integran el Directorio al 30 de septiembre de 2022 y 6 personas al 30 de septiembre de 2021.

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

ANEXO H (2/2)

LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS SEPARADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 (3 MESES)
INFORMACIÓN REQUERIDA POR EL ART. 64 INC. B) DE LA LEY N°19.550 AL 30 DE SEPTIEMBRE
DE 2022

(presentada en forma comparativa)

(en moneda homogénea)

(en pesos)

RUBROS	Gastos de Producción	Gastos de Comercialización	Gastos de Administración	30.09.2022	30.09.2021
Honorarios al Directorio y Síndicos	-	-	484.705	484.705	1.214.914
Remuneraciones y cargas sociales (1)	196.338.165	303.812.169	185.630.199	685.780.533	553.713.242
Honorarios por servicios	9.303.280	99.406.175	24.184.832	132.894.287	172.124.849
Comisiones por ventas	-	147.103.442	-	147.103.442	102.503.095
Propaganda y muestras medicas	-	3.054.368	374.500	3.428.868	20.800.355
Gastos de comercio exterior	-	8.871.163	-	8.871.163	13.505.497
Impuestos, tasas y contribuciones	20.250.245	20.416.695	15.641.136	56.308.076	75.243.200
Depreciaciones bienes de uso	27.067.472	16.000.558	10.581.472	53.649.502	54.023.836
Amortizaciones intangibles	465.713	91.494.859	-	91.960.572	25.556.079
Amortizaciones derecho de uso	841.312	7.431.594	5.748.960	14.021.866	16.377.937
Beneficios al personal	31.919.082	18.951.258	4.445.574	55.315.914	96.733.690
Seguridad	12.047.837	2.658.730	-	14.706.567	11.928.989
Correspondencia	288.968	694.889	290.998	1.274.855	1.812.858
Multas	(285.376)	2.462.278	-	2.176.902	318.051
Gastos de sistemas y comunicaciones	9.348.104	8.526.597	4.445.629	22.320.330	24.523.261
Alquileres y expensas	(6.005.905)	(2.056.501)	2.203.134	(5.859.272)	45.776.230
Servicios públicos	17.692.396	1.118.645	767.871	19.578.912	8.638.690
Imprenta y librería	392.877	1.046.135	166.151	1.605.163	2.153.157
Seguros	438.545	3.409.142	3.780.717	7.628.404	20.463.056
Fletes y acarreos	7.373.574	3.503.477	-	10.877.051	62.747.763
Materiales y embalajes	2.626.325	7.827.434	-	10.453.759	10.962.086
Gastos de mantenimiento	23.463.031	9.789.259	170.687	33.422.977	18.415.620
Movilidad y viáticos	781.197	42.788.980	14.580.759	58.150.936	21.097.460
Alquileres Maquinarias	-	-	-	-	465.072
Deudores incobrables	-	28.225.238	-	28.225.238	(3.816.993)
Juicios	-	-	-	-	442.945
Gastos generales	3.975.528	8.235.652	(2.814.819)	9.396.361	18.173.101
Totales al 30.09.2022	358.322.370	834.772.236	270.682.505	1.463.777.111	
Totales al 30.09.2021	428.541.060	664.995.170	282.361.810		1.375.898.040

El informe de fecha de 9 de noviembre de 2022
se extiende en documento aparte

Por Comisión Fiscalizadora

LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°240 - F°209

CPN SANTIAGO G. LIZZOLI
Síndico Titular

MARCELO R. FIGUEIRAS
Presidente

**INFORME DE REVISIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SOBRE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE PERIODOS INTERMEDIOS**

Señores
Presidente y Directores
Laboratorios Richmond SACIF
CUIT 30-50115282-6
Domicilio Legal: Av. Elcano 4938
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Informe sobre los estados financieros de periodos intermedios

1. Identificación de los estados financieros intermedios objeto de la revisión

En mi carácter de Contadora Público independiente, he revisado los estados financieros intermedios adjuntos de **Laboratorios Richmond SACIF** (en adelante, mencionada indistintamente como "Laboratorios Richmond SACIF" o "la Sociedad") que comprenden el estado de situación financiera intermedio al 30 de septiembre de 2022, el estado de resultados integral, el de cambios en el patrimonio intermedio y el estado de flujo de efectivo intermedio correspondientes al periodo de 9 (nueve) meses terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información incluidas en las notas 1 a 32 y los anexos A a H.

Las cifras y otra información comparativa correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2021 y al periodo de 9 (nueve) meses terminado el 30 de septiembre de 2021, reexpresadas en moneda de septiembre de 2022 de acuerdo a lo señalado en la nota 2.1 a los estados financieros adjuntos, son parte integrante de los estados financieros intermedios mencionados precedentemente, y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del periodo intermedio actual.

2. Responsabilidad del Directorio de la Sociedad en relación con los estados financieros intermedios

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas ("FACPCE") 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 ("CNV") a su normativa.

3. Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en emitir una conclusión sobre los estados financieros intermedios adjuntos basada en mi revisión. He llevado a cabo mi examen de conformidad con la Resolución Técnica N° 33 emitida por la FACPCE, 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 cumplamos los requerimientos de ética.

Una revisión de los estados financieros de periodos 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.

4. Conclusión

Sobre la base de mi revisión, estoy en condiciones de manifestar que no se me han presentado circunstancias que me hicieran pensar que los estados financieros intermedios adjuntos de Laboratorios Richmond SACIF correspondientes al periodo de 9 (nueve) meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 no están presentados en forma razonable, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

5. Otras cuestiones

1. A los efectos de dar cumplimiento a la RG N° 629- Sociedades Emisoras- Guarda de Documentación de la Comisión Nacional de Valores (CNV) se informa que la documentación respaldatoria de las operaciones contables y de la gestión de Laboratorios Richmond SACIF, se encuentran en Av. Elcano 4938 - CABA.
2. El informe de auditoría sobre los estados contables consolidados correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021 fue emitido por otro profesional independiente con fecha 9 de marzo de 2022 con opinión favorable sin salvedades.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Los estados financieros intermedios mencionados en este informe han sido preparados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las normas aplicables de la Ley de Sociedades Comerciales N°19.550 y de la CNV.
- b) Las cifras de los estados financieros intermedios mencionados en este informe surgen de los registros contables de la Sociedad que, se encuentran en proceso de transcripción en los libros rubricados.
- c) Los estados financieros intermedios mencionados en este informe se encuentran en proceso de transcripción en el libro Inventarios y balances.
- d) Como parte de mi trabajo, cuyo alcance se describe en el capítulo 3 de este informe, he revisado la Información adicional a las notas de los estados financieros intermedios y la Reseña informativa requeridas por las normas de la CNV preparadas por el Directorio y sobre las cuales, en lo que es materia de mi competencia, no tengo observaciones que formular.

- e) Según surge de los registros contables de la Sociedad mencionados en el apartado b) de este capítulo que se encuentran en proceso de transcripción en los libros rubricados, el pasivo devengado al 30 de septiembre de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 154.714.643 y no era exigible a dicha fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 9 de noviembre de 2022.

LAURA ADRIANA FISCINA
Contadora Pública (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 240 F° 209

**INFORME DE REVISIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SOBRE ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS DE PERIODOS INTERMEDIOS**

Señores
Presidente y Directores
Laboratorios Richmond SACIF
CUIT 30-50115282-6
Domicilio Legal: Av. Elcano 4938
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Informe sobre los estados financieros de periodos intermedios

1. Identificación de los estados financieros intermedios objeto de la revisión

En mi carácter de Contadora Público independiente, he revisado los estados financieros intermedios adjuntos de **Laboratorios Richmond SACIF** (en adelante, mencionada indistintamente como “Laboratorios Richmond SACIF” o “la Sociedad”) que comprenden el estado de situación financiera intermedio al 30 de septiembre de 2022, el estado de resultados integral, el de cambios en el patrimonio intermedio y el estado de flujo de efectivo intermedio correspondientes al periodo de 9 (nueve) meses terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información incluidas en las notas 1 a 32 y los anexos A a H.

Las cifras y otra información comparativa correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2021 y al periodo de 9 (nueve) meses terminado el 30 de septiembre de 2021, reexpresadas en moneda de septiembre de 2022 de acuerdo a lo señalado en la nota 2.1 a los estados financieros adjuntos, son parte integrante de los estados financieros intermedios mencionados precedentemente, y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del periodo intermedio actual.

2. Responsabilidad del Directorio de la Sociedad en relación con los estados financieros intermedios

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (“FACPCE”) 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 (“CNV”) a su normativa.

3. Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en emitir una conclusión sobre los estados financieros intermedios adjuntos basada en mi revisión. He llevado a cabo mi examen de conformidad con la Resolución Técnica N° 33 emitida por la FACPCE, 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 cumplamos los requerimientos de ética.

Una revisión de los estados financieros de periodos 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.

4. Conclusión

Sobre la base de mi revisión, estoy en condiciones de manifestar que no se me han presentado circunstancias que me hicieran pensar que los estados financieros intermedios adjuntos de Laboratorios Richmond SACIF correspondientes al periodo de 9 (nueve) meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 no están presentados en forma razonable, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

5. Otras cuestiones

1. A los efectos de dar cumplimiento a la RG N° 629- Sociedades Emisoras- Guarda de Documentación de la Comisión Nacional de Valores (CNV) se informa que la documentación respaldatoria de las operaciones contables y de la gestión de Laboratorios Richmond SACIF, se encuentran en Av. Elcano 4938 - CABA.
2. El informe de auditoría sobre los estados contables consolidados correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021 fue emitido por otro profesional independiente con fecha 9 de marzo de 2022 con opinión favorable sin salvedades.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Los estados financieros intermedios mencionados en este informe han sido preparados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las normas aplicables de la Ley de Sociedades Comerciales N°19.550 y de la CNV.
- b) Las cifras de los estados financieros intermedios mencionados en este informe surgen de los registros contables de la Sociedad que, se encuentran en proceso de transcripción en los libros rubricados.
- c) Los estados financieros intermedios mencionados en este informe se encuentran en proceso de transcripción en el libro Inventarios y balances.
- d) Como parte de mi trabajo, cuyo alcance se describe en el capítulo 3 de este informe, he revisado la Información adicional a las notas de los estados financieros intermedios y la Reseña informativa requeridas por las normas de la CNV preparadas por el Directorio y sobre las cuales, en lo que es materia de mi competencia, no tengo observaciones que formular.

- e) Según surge de los registros contables de la Sociedad mencionados en el apartado b) de este capítulo, que se encuentran en proceso de transcripción en los libros rubricados, el pasivo devengado al 30 de septiembre de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$154.714.643 y no era exigible a dicha fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 9 de noviembre de 2022.

LAURA ADRIANA FISCINA
Contadora Pública (U.N.L.Z.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 240 F° 209

INFORME DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 9 de noviembre 2022

A los Sres. Accionistas de
LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.
Av. Elcano 4938
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
CUIT: 30-50115282-6

En nuestro carácter de Comisión Fiscalizadora de **LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F.** de acuerdo con lo dispuesto por el inc. 5° del artículo 294 de la Ley General de Sociedades y el artículo 62 inciso c) del Reglamento de Listado de BYMA (Bolsas y Mercados Argentinos), hemos examinado los documentos detallados en el Capítulo I siguiente. Los documentos citados constituyen una información preparada y emitida por el Directorio de la Sociedad en ejercicio de sus funciones exclusivas. Nuestra responsabilidad es informar sobre dichos documentos basado en el trabajo que se menciona en el Capítulo II.

I. DOCUMENTOS EXAMINADOS

Nuestra labor comprendió los siguientes documentos:

1. Estado Intermedio Consolidado de situación financiera al 30 de septiembre de 2022.
2. Estado Intermedio Consolidado del resultado integral correspondiente al periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.
3. Estado Intermedio Consolidado de cambios en el patrimonio correspondiente al periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.
4. Estado Intermedio Consolidado de flujos de efectivo correspondiente al periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.
5. Notas 1 a 32 y Anexos A. B. C. D. E. F. G. y H a los estados intermedios financieros consolidados correspondiente al periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.
6. Estado Intermedio Separado de situación financiera al 30 de septiembre de 2022.
7. Estado Intermedio Separado del resultado integral correspondiente al periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.
8. Estado Intermedio Separado de cambios en el patrimonio correspondiente al período de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.
9. Estado Intermedio Separado de flujos de efectivo correspondiente al período de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.
10. Notas 1 a 32 y Anexos A. B. C. D. E. F. G. y H a los estados intermedios financieros separados correspondiente al período de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022.

II. ALCANCE DEL EXAMEN

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros 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. 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.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de sindicatura vigentes según lo dispuesto por la Ley General de Sociedades y la Resolución Técnica N° 15, modificada por la Resolución Técnica N°45, ambas de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas requieren que el examen de los estados contables se efectúe de acuerdo con las normas de auditoría

vigentes, e incluya la verificación de la congruencia de los documentos examinados con la información sobre las decisiones societarias expuestas en actas de Directorio y Asambleas y la adecuación de dichas decisiones a la Ley y a los estatutos en lo relativo a sus aspectos formales y documentales. Para realizar nuestra tarea profesional sobre los documentos detallados en el Capítulo I, nos hemos basado en la auditoría efectuada por la auditora externa Laura Adriana Fiscina, quien emitió su informe de fecha 9 de noviembre de 2022 y manifiesta que la ha hecho 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).

Nuestra opinión contenida en los párrafos siguientes no se extiende a los criterios empresarios de administración de la Sociedad que no hemos evaluado por ser ellos de incumbencia exclusiva del Directorio y de la Asamblea.

III. DICTAMEN

Basado en el examen realizado con el alcance descrito en el Capítulo II., estamos en condiciones de manifestar que no se nos han presentado circunstancias que nos hicieran pensar que los estados financieros intermedios adjuntos de Laboratorios Richmond SACIF correspondientes al período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 no están presentados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las normas contables profesionales contenidas en la Resolución Técnica N° 26 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas aplicables a los estados financieros.

IV. OTROS ASPECTOS

En cumplimiento de disposiciones vigentes, informamos que:

- a) Los estados intermedios financieros consolidados de Laboratorios Richmond S.A.C.I.F. se encuentran en proceso de transcripción en el libro "Inventarios y Balances" y las cifras de los estados intermedios financieros separados mencionados en el Capítulo I de este informe surgen de los registros contables de la Sociedad que, en sus aspectos formales, han sido llevados de conformidad con las disposiciones legales vigentes. Dichos estados intermedios financieros separados se encuentran en proceso de transcripción al libro Inventarios y balances.
- b) Se ha dado cumplimiento a lo dispuesto por el art. 294 de la Ley General de Sociedades y a las normas pertinentes de la Comisión Nacional de Valores, desde la fecha de nuestra designación, y hemos verificado la vigencia a la fecha del presente informe, de la garantía de los directores establecida por el artículo 9º del Estatuto Social y en concordancia con la Resolución N° 7/2015 (T.O. RG IGJ N° 9/2015), consistente en \$ 1.000.000 (un millón pesos) por cada director y que han sido cubiertos con pólizas de cauciones, cuya existencia hemos verificado.
- c) En cumplimiento de lo dispuesto por las Normas de la Comisión Nacional de Valores (N.T. 2013) sobre la independencia de los auditores externos y sobre la calidad de las políticas de auditoría aplicadas por los mismos y de las políticas de contabilización de la Sociedad, informamos que hemos leído el informe del auditor externo, del que se desprende lo siguiente:
 - i. las normas de auditoría aplicadas son las aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, las que contemplan los requisitos de independencia, y
 - ii. Los estados financieros mencionados en el Capítulo I de este informe han sido preparados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las normas aplicables de la Ley General de Sociedades N° 19.550 y de la Comisión Nacional de Valores.

- d) Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo previstos en las correspondientes normas profesionales emitidas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

CPN Santiago G. Lizzoli
p/ Comisión Fiscalizadora

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 9 de noviembre de 2022

Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc, D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 09/11/2022 referida a un Estado Contable Períodos Intermedios de fecha 30/09/2022 perteneciente a LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F. S.A. CUIT 30-50115282-6, intervenida por la Dra. LAURA ADRIANA FISCINA. Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. 236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del matriculado
Dra. LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
CPCECABA T° 240 F° 209



Esta actuación profesional ha sido gestionada por el profesional interviniente a través de internet y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de informes y certificaciones (Res. C. 236/88). El receptor del presente documento puede constatar su validez ingresando a www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm declarando el siguiente código: 4dy9mps

Legalización N° 907571



Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 9 de noviembre de 2022

Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc, D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 09/11/2022 referida a un Estado Contable Períodos Intermedios de fecha 30/09/2022 perteneciente a LABORATORIOS RICHMOND S.A.C.I.F. Otras (con domic. legal) CUIT 95-50115282-0, intervenida por la Dra. LAURA ADRIANA FISCINA. Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. 236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del matriculado
Dra. LAURA ADRIANA FISCINA
Contador Público (U.N.L.Z.)
CPCECABA T° 240 F° 209



Esta actuación profesional ha sido gestionada por el profesional interviniente a través de internet y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de informes y certificaciones (Res. C. 236/88). El receptor del presente documento puede constatar su validez ingresando a www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm declarando el siguiente código: 4qj7baw

Legalización N° 907628

