

Sofeet International LLC

Estados Financieros Intermedios Condensados
al 31 de marzo de 2024 (período de tres meses)

Informe de Revisión de los Auditores Independientes

INFORME DE REVISIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE ESTADOS FINANCIEROS DE PERÍODOS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Señores
Accionistas, Presidente y Directores de
SOFEE INTERNATIONAL LLC
Domicilio legal: 160 Greentree Drive, Dover, Condado de Kent,
Delaware, Estados Unidos de América

Informe sobre los estados financieros intermedios condensados

1. Identificación de los estados financieros intermedios condensados objeto de la revisión

Hemos revisado los estados financieros intermedios condensados adjuntos de SOFEET INTERNATIONAL LLC (la Sociedad), que comprenden el estado de situación financiera intermedio condensado al 31 de marzo de 2024, los estados intermedios condensados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al período de tres meses finalizado en dicha fecha, así como la información explicativa seleccionada incluidas en las notas 1 a 11.

2. Responsabilidad de la Gerencia en relación con los estados financieros intermedios

La Gerencia de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios condensados adjuntos de conformidad 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), y por lo tanto es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros intermedios condensados adjuntos, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34, "Información financiera intermedia" ("NIC 34").

3. Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre los estados financieros intermedios condensados adjuntos basada en nuestra revisión. Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las normas de revisión de estados contables de períodos intermedios establecidas en la Sección IV de la Resolución Técnica N° 37 (RT 37) de la FACPCE. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética.

Una revisión de estados financieros de períodos intermedios consiste en realizar indagaciones, principalmente a las personas responsables de los temas financieros y contables, así como en aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión tiene un alcance sustancialmente menor que el de una auditoría y, en consecuencia, no nos permite obtener seguridad de que hayan llegado a nuestro conocimiento todas las cuestiones significativas que pudieran identificarse en una auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría.

4. Conclusión

Sobre la base de nuestra revisión, nada llamó nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados financieros intermedios condensados adjuntos de SOFEET INTERNATIONAL LLC correspondientes al período de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024 no están presentados, en todos los aspectos significativos, de acuerdo con la NIC 34.

5. Restricción de uso

Los estados financieros intermedios condensados adjuntos fueron preparados a los fines de su consolidación en los estados financieros intermedios condensados consolidados de GENNEIA S.A. y para su presentación ante la Comisión Nacional de Valores (CNV) en la Argentina, tal como se menciona en la Nota 2.1 a dichos estados financieros intermedios condensados, y no se deben usar ni pueden ser apropiados para otro propósito.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 10 de mayo de 2024

DELOITTE & Co. S.A.

Marcelo Baleriani (Socio)

Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada del Reino Unido limitada por garantía ("DTTL"), su red de firmas miembro, y sus entidades relacionadas. DTTL y cada una de sus firmas miembro son entidades únicas e independientes y legalmente separadas. DTTL (también conocida como "Deloitte Global") no brinda servicios a los clientes. Una descripción detallada de la estructura legal de DTTL y sus firmas miembros puede verse en el sitio web www.deloitte.com/about.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited es una compañía privada limitada por garantía constituida en Inglaterra y Gales bajo el número de compañía 07271800, con domicilio legal en Hill House, 1 Little New Street, London, EC4a, 3TR, United Kingdom

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 31 DE MARZO DE 2024

Índice

— Carátula	1
— Estado de situación financiera intermedio condensado	2
— Estado de resultados y otros resultados integrales intermedio condensado	3
— Estado de cambios en el Patrimonio intermedio condensado	4
— Estado de flujo del efectivo intermedio condensado	5
— Notas a los estados financieros intermedios condensados:	
1. Constitución y actividad de la Sociedad	6
2. Bases de preparación de los estados financieros intermedios condensados	6
3. Detalle de efectivo y equivalentes de efectivo	9
4. Juicios críticos en la aplicación de normas contables	9
5. Detalle de los principales rubros de los estados financieros intermedios condensados	9
6. Saldos y operaciones con partes relacionadas	10
7. Instrumentos financieros	11
8. Capital social	13
9. Hechos relevantes del período - Inversiones en Obligaciones Negociables	13
10. Hechos posteriores al cierre del período	13
11. Aprobación de los estados financieros intermedios condensados	13

SOFEET INTERNATIONAL L.L.C

160 Greentree Drive, Dover, Condado de Kent, Delaware, Estados Unidos

EJERCICIO ECONÓMICO N° 7

INICIADO EL 1 DE ENERO DE 2024

**ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO DE
TRES MESES FINALIZADO AL 31 DE MARZO DE 2024**

Actividad principal: La Sociedad puede llevar adelante cualquier negocio que se encuentre dentro de lo aceptado por las leyes del Estado de Delaware, Estados Unidos.

Número de identificación de empleador: 30-1113291

Denominación del miembro controlante: GENNEIA S.A.

Actividad principal del miembro controlante: Generación de energía eléctrica y su comercialización mediante la construcción, operación y explotación de centrales eléctricas y equipos para la generación, producción, autogeneración y/o cogeneración de energía eléctrica, distribución y transporte de gas natural mediante la construcción y operación de redes, gasoductos e instalaciones complementarias, industriales y domiciliarias.

Participación directa del miembro controlante: 100%

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de mayo de 2024
Deloitte & Co. S.A.

Carlos Palazón
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

SOFEET INTERNATIONAL L.L.C**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIO CONDENSADO AL 31 DE MARZO DE 2024**

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 – expresado en dólares – Nota 2.1)

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Activo corriente		
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 5.a)	19.590.920	1.616.621
Inversiones (Nota 5.b)	19.554.548	37.317.316
Otros créditos (Nota 5.c)	8.962.721	8.662.675
Total del activo corriente y del activo	48.108.189	47.596.612
Total del pasivo	-	-
Patrimonio		
Capital integrado	35.843.471	35.843.471
Resultados no asignados	12.264.718	11.753.141
Patrimonio (según estado respectivo)	48.108.189	47.596.612
Total del pasivo y del patrimonio	48.108.189	47.596.612

Las notas 1 a 11 que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros intermedios condensados.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de mayo de 2024
Deloitte & Co. S.A.

Carlos Palazón
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

SOFEET INTERNATIONAL L.L.C**ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES INTERMEDIO CONDENSADO POR EL PERIODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2024**

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes al período de tres meses finalizado el 31 de marzo 2023- expresado en dólares – Nota 2.1)

	Periodo de tres meses finalizado el	
	31 de marzo de	
	2024	2023
Resultados financieros, netos (Nota 5.d)	511.577	845.037
Resultado neto y Resultado integral total del período	511.577	845.037

Las notas 1 a 11 que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros intermedios condensados.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de mayo de 2024
Deloitte & Co. S.A.

Carlos Palazón
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

SOFEET INTERNATIONAL L.L.C

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIO CONDENSADO POR EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2024
(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes al período de tres meses finalizado el 31 de marzo 2023- expresado en dólares – Nota 2.1)

	31 de marzo 2024				
	Aportes de los propietarios Ganancias reservadas				
	Capital suscripto	Subtotal	Resultados no asignados	Total	Total al 31 de marzo de 2023
Saldos al inicio del ejercicio	35.843.471	35.843.471	11.753.141	47.596.612	42.209.957
Resultado neto del período	-	-	511.577	511.577	845.037
Saldos al cierre del período	35.843.471	35.843.471	12.264.718	48.108.189	43.054.994

Las notas 1 a 11 que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros intermedios condensados.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de mayo de 2024
Deloitte & Co. S.A.

Carlos Palazón
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

SOFEET INTERNATIONAL L.L.C

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIO CONDENSADO POR EL PERIODO FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2024

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes al período de tres meses finalizado el 31 de marzo 2023 - expresado en dólares – Nota 2.1)

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Variación neta de efectivo		
Efectivo al inicio del ejercicio ⁽¹⁾	1.616.621	320.004
Efectivo al cierre del período ⁽¹⁾	19.590.920	280.295
Variación neta del efectivo ⁽¹⁾	17.974.299	(39.709)
Efectivo aplicado a las operaciones		
Resultado neto del período	511.577	845.037
Intereses devengados	(646.749)	(843.776)
Otros resultados financieros	134.740	(3.547)
Efectivo neto aplicado a las operaciones	(432)	(2.286)
Efectivo generado por / (aplicado a) las actividades de inversión		
Compra de inversiones en Títulos Públicos	(982.808)	(3.348.031)
Intereses cobrados, generados por activos financieros	-	1.019.424
Capital cobrado por Obligaciones Negociables	-	2.330.111
Venta de Obligaciones Negociables	19.107.652	-
Aumento de otros créditos con accionistas	(150.113)	(38.927)
Efectivo neto generado por / (aplicado a) las actividades de inversión	17.974.731	(37.423)
Variación neta del efectivo ⁽¹⁾	17.974.299	(39.709)

(1) Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 3).

Las notas 1 a 11 y que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros intermedios condensados.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de mayo de 2024
Deloitte & Co. S.A.

Carlos Palazón
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

SOFEET INTERNATIONAL L.L.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS POR EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADO EL 31 DE MARZO DE 2024

(Presentadas en forma comparativa con cifras correspondientes del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 o al período de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2023, según se indica – Cifras expresadas en dólares – Nota 2.1)

NOTA 1 – CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

SOFEET INTERNATIONAL L.L.C. (“SOFEET INTERNATIONAL L.L.C.” o la “Sociedad”) fue constituida en Delaware, Estados Unidos el 9 de julio de 2018 como una Compañía de Responsabilidad Limitada.

Su objeto es realizar cualquier negocio que se encuentre aceptado dentro de las leyes del Estado de Delaware, Estados Unidos.

Con fecha 15 de junio de 2020, GENNEIA S.A. compró la membresía de dicha Sociedad obteniendo el 100% de la misma.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS

2.1. Bases de preparación

En virtud de que la Sociedad es controlada por GENNEIA S.A., la cual se encuentra en el régimen de oferta pública bajo la Comisión Nacional de Valores (“CNV”), la Sociedad ha optado por presentar sus estados financieros intermedios por el período de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024 en la forma condensada prevista en la Norma Internacional de Contabilidad (“NIC”) 34 “Información financiera intermedia”. La adopción de dicha norma, así como la de la totalidad de las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”), tal como fueron emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por su sigla en inglés) fue resuelta por la Resolución Técnica 26 (texto ordenado) de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (“FACPCE”).

Los estados financieros intermedios condensados de la Sociedad al 31 de marzo de 2024 fueron confeccionados a los fines de su consolidación con los estados financieros intermedios condensados de GENNEIA S.A. y con el propósito de su presentación a la Comisión Nacional de Valores (“CNV”) en Argentina y todo otro fin resulta inadecuado. Las cifras incluidas en los presentes estados financieros intermedios condensados están expresadas en dólares (“US\$”), salvo indicación en contrario, siendo esta la moneda funcional de la Sociedad.

Los importes y otra información correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2023 y al período de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2023 son parte integrante de los estados financieros intermedios condensados mencionados precedentemente y tienen el propósito de que se lean sólo en relación con estos estados financieros intermedios condensados.

Los estados financieros intermedios condensados por el período de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024 y 31 de marzo de 2023 son no auditados, pero en opinión de la Dirección de la Sociedad contemplan todos los ajustes necesarios para ser presentados sobre bases uniformes con los estados financieros anuales auditados. Los resultados del período de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024 no necesariamente reflejan la proporción de los resultados de la Sociedad por el ejercicio anual completo.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de mayo de 2024
Deloitte & Co. S.A.

Carlos Palazón
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

2.2 Normas contables aplicadas

Los estados financieros intermedios condensados han sido preparados bajo la base del costo histórico, excepto para ciertos instrumentos financieros que se miden al valor razonable al final de cada ejercicio. El costo histórico es generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o se pagaría para transferir un pasivo en una transacción ordinaria entre participantes del mercado en la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado usando otra técnica de valuación.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Sociedad toma en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes en el mercado tuvieran en cuenta esas características al fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. Además, para fines de información financiera, las mediciones del valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 o 3 en función del grado en que las variables de las mediciones del valor razonable sean observables y la importancia de las variables para la medición del valor razonable en su totalidad, que se describen de la siguiente manera:

- Las variables de nivel 1 son precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Sociedad puede acceder en la fecha de medición;
- Las variables de nivel 2 son variables, distintas de los precios cotizados incluidos en el nivel 1, que son observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente; y
- Las variables de nivel 3 son variables no observables para el activo o pasivo.

Las políticas contables principales se describen en la Nota 3.

La preparación de estados financieros, cuya responsabilidad es de la Dirección 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 la Nota 4.

2.3 Normas contables aplicables

2.3.1. Nuevas normas e interpretaciones emitidas adoptadas por la Compañía e impacto de la adopción

Las normas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros intermedios condensados son las mismas que aquellas utilizadas para preparar los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2023, tal como se describen en aquellos estados financieros. La aplicación de nuevas normas e interpretaciones adoptadas a partir del presente ejercicio son las siguientes:

- Modificación a la NIIF 16 (“Arrendamientos”) publicada por el IASB en septiembre de 2022: el pasivo por arrendamiento en una venta y arrendamiento posterior requiere que un vendedor-arrendatario mida posteriormente los pasivos del arrendamiento derivados de un arrendamiento posterior de manera que no reconozca ningún importe en ganancia o pérdida relacionada con el derecho de uso que retiene. Los nuevos requisitos no impiden que un vendedor-arrendatario reconozca en resultados cualquier ganancia o pérdida relacionada con la terminación parcial o total de un arrendamiento.

La aplicación de la mencionada modificación no afectó los montos expuestos en relación a activos y pasivos de la Sociedad.

- Modificación a la NIC 1 (“Presentación de estados financieros”) publicada por el IASB en octubre de 2022: la modificación aplica a las deudas no corrientes con compromisos, para aclarar cómo las condiciones que una entidad debe cumplir dentro de los doce meses siguientes al período de reporte, afectan la clasificación de una deuda.

La aplicación de la mencionada modificación no afectó los montos expuestos en relación a activos y pasivos de la Sociedad.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de mayo de 2024
Deloitte & Co. S.A.

Carlos Palazón
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

- Modificaciones a la NIC 7 y a la NIIF 7: El 25 de mayo de 2023, la IASB emitió modificaciones a la NIC 7 y a la NIIF 7 sobre acuerdos de financiación de proveedores para agregar requerimientos de revelación dentro de los requisitos de presentación existentes, que requieren a las entidades que proporcionen información cualitativa y cuantitativa sobre los acuerdos de financiación de proveedores.

La aplicación de la mencionada modificación no afectó los montos expuestos en relación a activos y pasivos de la Sociedad.

No hay otras NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero iniciado a partir del 1° de enero de 2024 que tengan un efecto significativo en los presentes estados financieros, ni otras NIIF o interpretaciones CINIIF que no sean efectivas aún y que se espere tengan un efecto significativo sobre la Sociedad.

2.3.2. Nuevas normas, interpretaciones y enmiendas emitidas aún no adoptadas

En adición a las normas, modificaciones e interpretaciones emitidas no adoptadas a la fecha, mencionadas en los estados financieros por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2023, la Sociedad no adoptó las NIIF, interpretaciones y modificaciones a las NIIF que se detallan a continuación, que fueron emitidas, pero a la fecha no han sido adoptadas, dado que su aplicación no es exigida al cierre del período terminado el 31 de marzo de 2024:

NIIF 18: La NIIF 18 reemplaza a la NIC 1 “Presentación de los Estados Financieros”. La NIIF 18 introduce una estructura definida para el estado de ganancias o pérdidas. El objetivo de la estructura definida es reducir la diversidad en la presentación del estado de ganancias o pérdidas, ayudando a los usuarios de los estados financieros a comprender la información y hacer mejores comparaciones entre las entidades.

Los cambios principales son los siguientes:

- La estructura se compone de categorías y subtotales necesarios.
Categorías: las partidas del estado de ganancias o pérdidas deberán clasificarse en una de las cinco categorías siguientes: operaciones, inversiones, financiación, impuesto a las ganancias y operaciones discontinuas
Subtotales: la NIIF 18 exige a las entidades que presenten totales y subtotales especificados: el cambio principal se refiere a la inclusión obligatoria de “ganancia o pérdida operativa”. Los otros subtotales requeridos son “ganancia o pérdida” y “ganancia o pérdida antes de resultados financieros e impuesto a las ganancias”.
- Medidas de rendimiento definidas por la gerencia: La gerencia podría definir sus propias medidas de rendimiento, a veces denominadas “medidas de rendimiento alternativas” o “medidas no GAAP”. La NIIF 18 define un subconjunto de estas medidas que se refieren al desempeño financiero de una entidad como medidas de desempeño definidas por la gerencia. La información relacionada con estas medidas debe presentarse en los estados financieros en una sola nota, incluyendo una conciliación entre la medida no GAAP y el subtotal especificado más similar en las NIIF.
- Presentación de los gastos por naturaleza, para las entidades que presenten el estado de ganancias o pérdidas por función: las entidades presentarán los gastos en la categoría de operación por naturaleza, función o mezcla de ambos.

La nueva norma entrará en vigencia para los períodos de presentación de informes anuales que comiencen el 1 de enero de 2027 o después, incluidos los estados financieros intermedios. Se requiere la aplicación retrospectiva, por lo que información comparativa debe prepararse bajo NIIF 18.

En el año de adopción de la NIIF 18, la norma requiere una conciliación entre la forma en que se presentó el estado de ganancias o pérdidas para el período comparativo bajo la NIC 1 y la forma en que se presenta en el año en curso bajo la NIIF 18. Los estados financieros intermedios del primer año de adopción incluyen requisitos de conciliación similares. El Directorio tiene que evaluar los efectos de las mismas y anticipa que será adoptada en los estados financieros de la Sociedad para el ejercicio económico que comenzará el 1° de enero 2027.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de mayo de 2024
Deloitte & Co. S.A.

Carlos Palazón
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

NOTA 3 — DETALLE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	31-de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023	31 de marzo de 2023
Efectivo y equivalente de efectivo	19.590.920	1.616.621	280.295

NOTA 4 – JUICIOS CRÍTICOS EN LA APLICACIÓN DE NORMAS CONTABLES

En la aplicación de las políticas contables de la Sociedad, la Gerencia debe emitir juicios, elaborar estimaciones y efectuar supuestos 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 supuestos se revisan periódicamente. Los efectos de la revisión de las estimaciones contables son reconocidos en el período en el cual se efectúa la revisión, en tanto la revisión afecte sólo a ese período o en el período de la revisión y períodos futuros, si la revisión afecta al período corriente y a períodos futuros.

Las principales áreas y rubros contables que requieren juicios y estimaciones significativas por parte de la Dirección de la Sociedad en la preparación de los estados financieros son:

Moneda funcional

La Dirección de la Sociedad aplica juicio profesional en la determinación de su moneda funcional. El juicio es efectuado principalmente respecto a la moneda que influencia y determina los precios de venta, los costos laborales, de materiales, inversiones y otros costos, así como también la financiación y las cobranzas derivadas de sus actividades operativas.

NOTA 5 – DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Se indica a continuación la composición de los principales rubros de los estados financieros intermedios condensados de la Sociedad:

Estados de Situación Financiera intermedio condensado

Activo	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
a) Efectivo y equivalente de efectivo:		
Bancos	19.590.920	1.616.621
	19.590.920	1.616.621
b) Inversiones:		
Corriente		
Títulos públicos	19.554.548	18.334.822
Obligaciones Negociables (nota 6 y 9)	-	18.982.494
	19.554.548	37.317.316
c) Otros créditos:		
Sociedades relacionadas (nota 6)	8.962.721	8.662.675
	8.962.721	8.662.675

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de mayo de 2024
Deloitte & Co. S.A.

Carlos Palazón
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

Estado de resultados y otros resultados integrales intermedios condensados por el periodo de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024 y 2023

d) Resultados financieros, netos:

	Por el período de tres meses finalizado el 31 de Marzo de	
	2024	2023
Ingresos financieros:		
Intereses	646.749	843.776
Diversos	-	2.404
	646.749	846.180
Gastos financieros:		
Resultado por venta de inversiones	(134.740)	-
Gastos Financieros	(432)	(1.143)
	(135.172)	(1.143)
Resultados financieros, netos	511.577	845.037

NOTA 6 - SALDOS Y OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Los principales saldos al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023 por operaciones con partes relacionadas son los siguientes:

		31 de marzo de 2024	
		Otros créditos	Inversiones corrientes
	Genneia S.A.	8.918.448	-
	Parque Eólico Loma Blanca IV S.A.U.	44.273	-
		8.962.721	-
		31 de diciembre de 2023	
		Otros créditos	Inversiones corrientes
	Genneia S.A.	8.618.402	18.982.494
	Parque Eólico Loma Blanca IV S.A.U.	44.273	-
		8.662.675	18.982.494

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de mayo de 2024
Deloitte & Co. S.A.

Carlos Palazón
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

Las principales operaciones con sociedades relacionadas por el período de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2024 y 2023 son las siguientes:

31 de marzo de 2024				
	Intereses y comisiones ganados (perdidos), netos	Cobro de activos financieros	Intereses cobrados	Aumento de otros créditos
Genneia S.A. ⁽¹⁾	-	-	-	150.113
Total	-	-	-	150.113

31 de marzo de 2023				
	Intereses y comisiones ganados (perdidos), netos	Cobro de activos financieros	Intereses cobrados	Aumento de otros créditos
Genneia S.A. ⁽¹⁾	712.727	2.330.111	1.019.424	-
Total	712.727	2.330.111	1.019.424	-

(1) Las operaciones se encuentran asociadas principalmente a la tenencia de las Obligaciones Negociables emitidas por Genneia y que se encuentran descritas en la Nota 9.

NOTA 7 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

7.1 - Gestión del capital

SOFEEET INTERNATIONAL L.L.C. gestiona su capital para asegurar su capacidad para continuar como empresa en marcha, gestionando los proyectos de inversión, maximizando el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

La Sociedad participa de operaciones que involucran instrumentos financieros, registrados en cuentas patrimoniales, que destina a atender sus necesidades y a reducir la exposición a riesgos de mercado, moneda y tasa de interés. La administración de estos riesgos, así como sus respectivos instrumentos, es realizada por medio de la definición de estrategias, el establecimiento de sistemas de control y la determinación de límites de exposición.

La Sociedad no está sujeta a ningún requerimiento de capital fijado externamente.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de mayo de 2024
Deloitte & Co. S.A.

Carlos Palazón
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

7.2 - Categorías de los instrumentos financieros y estimaciones de valor razonable

Los instrumentos financieros de la Sociedad fueron clasificados de acuerdo con la NIIF 7 en las siguientes categorías:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Activos financieros		
Costo amortizado:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	19.590.920	1.616.621
Inversiones	19.554.548	-
A valor razonable con cambio en los resultados	-	18.982.494
Cuentas por cobrar y otros créditos ⁽¹⁾	8.962.721	8.662.675

(1) El valor nominal de los activos y pasivos financieros reconocidos en los estados financieros se aproxima a sus valores razonables

7.2 Administración de riesgo

La Sociedad a través de la gerencia financiera de GENNEIA S.A. coordina el acceso a los mercados financieros nacionales e internacionales y monitorea y gestiona los riesgos financieros asociados. De acuerdo con su naturaleza, los instrumentos financieros pueden involucrar riesgos conocidos o no, siendo importante analizar, de la mejor manera posible, el potencial de esos riesgos. Entre los principales factores de riesgo que pueden afectar el negocio de la Sociedad, se destacan: el riesgo de mercado (que incluye el riesgo cambiario, el riesgo en las tasas de interés y el riesgo en los precios), el riesgo de crédito y el riesgo de liquidez

7.2.1 – Riesgo de mercado

7.2.1.1 - Gestión del riesgo cambiario

La Sociedad no realiza transacciones denominadas en monedas distintas a la moneda funcional, por lo que no se encuentra expuesta a fluctuaciones en la tasa de cambio.

7.2.1.2 - Gestión del riesgo en las tasas de interés

La Sociedad no se encuentra significativamente expuesta al riesgo de tasas de interés ya que no ha realizado operaciones a tasas de interés variables. La Sociedad no utiliza contratos de pase o de futuros como cobertura de los riesgos en las tasas de interés.

7.2.2 - Gestión del riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo derivado de la posibilidad que una entidad financiera depositaria de fondos o de inversiones financieras o una contraparte en contratos incumpla con sus obligaciones resultando una pérdida para la Sociedad. Para mitigar estos riesgos en cuanto a operaciones que no se relacionan con el sector público, la Sociedad adopta como práctica, realizar operaciones con entidades financieras de buen nivel crediticio.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de mayo de 2024
Deloitte & Co. S.A.

Carlos Palazón
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

7.2.3 - Gestión del riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez está asociado a la posibilidad de que exista un descalce entre las necesidades de fondos (por gastos operativos y financieros, inversiones, vencimientos de deudas, y dividendos) y las fuentes de financiamiento de los mismos (ingresos netos, desinversiones y capacidad de nuevo financiamiento). Dado que la sociedad no posee pasivos, no se encuentra sujeta a un riesgo en la liquidez.

NOTA 8 - CAPITAL SOCIAL

El aporte de capital mediante estatuto del 9 de julio de 2018 fue de 100 dólares estadounidenses.

Durante el ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2020, GENNEIA S.A. realizó contribuciones de capital por un total de 31.131.590 dólares estadounidenses. Mientras que, durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021, GENNEIA S.A. realizó contribuciones de capital en las siguientes fechas, por los siguientes montos en dólares estadounidenses: el 26 de julio de 2021 por 1.418.534, el 14 de septiembre de 2021 por 98.477 y el 14 de septiembre de 2021 por 1.328.692.

Por lo que, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de marzo de 2024, el total de aportes de capital es de 33.977.294 dólares estadounidenses.

NOTA 9 – HECHOS RELEVANTES DEL PERÍODO - INVERSIONES EN OBLIGACIONES NEGOCIABLES

En relación con la inversión que la Sociedad mantenía en obligaciones negociables de Genneia S.A. (ON Clase XXXI), descritas en la nota 9 a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023, los principales hechos relevantes del período fueron los siguientes:

Con fecha 27 de febrero, Sofeet realizó la venta a un tercero de las ON Clase XXXI que mantenía en su poder y que se encontraban registradas como Obligaciones Negociables, dentro del rubro inversiones corrientes, por un valor total de 19.242.392 dólares estadounidenses.

A cambio de la venta recibió una menor cantidad de efectivo, por lo que se registró una pérdida por la venta de 134.740, la cual se encuentra expuesta en el rubro resultados financieros dentro del acápite “Resultado por venta de inversiones”. Dicho resultado fue generado de la diferencia entre el valor contable y el dinero recibido.

NOTA 10 – HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL PERÍODO

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios condensados, podemos mencionar que el día 23 de abril de 2024, GENNEIA S.A. realizó una contribución de Capital por 4.310.000 dólares estadounidenses, por lo que, a esta fecha, el total del capital es de 40.153.471 dólares estadounidenses.

No han existido otros hechos posteriores significativos cuyo efecto sobre la situación financiera y los resultados de las operaciones de la Sociedad al 31 de marzo del 2024 o su exposición en nota a los presentes estados financieros intermedios condensados, de corresponder, no hubieren sido considerados en los mismos según las NIIF.

NOTA 11 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Los presentes estados financieros intermedios condensados fueron aprobados por la Gerencia de Sofeet International L.L.C. y autorizados para ser emitidos con fecha 10 de mayo de 2024.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de mayo de 2024
Deloitte & Co. S.A.

Carlos Palazón
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio