

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
MATBA-ROFEX S.A.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 (PERÍODO DE TRES MESES)

MATBA-ROFEX S.A.
ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

ÍNDICE DE DOCUMENTACIÓN

Nómina de directores y Comisión Fiscalizadora---------- 1
Datos generales de la Sociedad---------- 2
Estado de situación financiera consolidado condensado ---------- 3
Estado de resultados y de otros resultados integrales consolidado condensado ---------- 4
Estado de cambios en el patrimonio consolidado condensado ---------- 5
Estado de flujos de efectivo consolidado condensado ---------- 7
Notas a los estados financieros consolidados condensados ---------- 8
Anexos a los estados financieros consolidados condensados ---------- 28
Estado de situación financiera individual condensado ---------- 38
Estado de resultados y de otros resultados integrales individual condensado ---------- 39
Estado de cambios en el patrimonio individual condensado ---------- 40
Estado de flujos de efectivo individual condensado ---------- 42
Notas a los estados financieros individuales condensados ---------- 43
Anexos a los estados financieros individuales condensados ---------- 62
Reseña informativa---------- 69
Informe de revisión de los auditores independientes
Informe de la Comisión Fiscalizadora

NÓMINA DE DIRECTORES Y COMISIÓN FISCALIZADORA

Integrantes del Directorio

Presidente	Andrés Emilio Ponte
Vicepresidente	Marcos A. Hermansson
Secretario	Francisco J.M. Fernández Candía
Tesorero	Sebastián Martín Bravo
Vocal Titular	Ignacio María Bosch
Vocal Titular	Marcelo José Rossi
Vocal Titular	Alfredo Rubén Conde
Vocal Titular	Juan Fabricio Silvestri
Vocal Titular	Ricardo Daniel Marra
Vocal Titular	Carlos Leopoldo Wagener
Vocal Titular	Gustavo César Cortona
Vocal Titular	Gabriela Susana Facciano
Director Suplente	Paula Premrou
Director Suplente	Ricardo Forbes
Director Suplente	Ignacio Plaza
Director Suplente	José Carlos Martins
Director Suplente	María Victoria Canepa
Director Suplente	Martín Laplacette
Director Suplente	Lorena D´Angelo
Director Suplente	Delfín Morgan
Director Suplente	Diego Hernán Cifarelli
Director Suplente	Ernesto Luis Antuña
Director Suplente	Juan Franchi
Director Suplente	José Luis Sablich

Integrantes de la Comisión Fiscalizadora

Síndico titular	José María Ibarbia
Síndico titular	Enrique Mario Lingua
Síndico titular	Mariana Scrofina
Síndico suplente	Maria Jimena Riggio
Síndico suplente	Sebastián Pels
Síndico suplente	María Victoria Aguirre del Castillo

MATBA-ROFEX S.A.
Domicilio Legal: Paraguay 777 – Piso 15°
Rosario - Provincia de Santa Fe

EJERCICIO ECONÓMICO N°116 INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2023
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS AL 30 SEPTIEMBRE DE 2023
PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA (NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)

Actividad principal de la Sociedad: organizar las operaciones con valores negociables que cuenta con oferta pública y/u otros instrumentos financieros o activos autorizados, así como registrar los contratos de disponible, entrega inmediata, a término, de futuros y opciones sobre productos y subproductos de origen animal, mineral o vegetal, activos digitales y/u otros activos, monedas, instrumentos o índices representativos u otros valores negociables con oferta pública autorizados por la Comisión Nacional de Valores.

Fecha de inscripción en la Inspección General de Personas Jurídicas/Registro Público de Comercio:
- Del estatuto: 28 de noviembre de 1907
- De la última modificación: 30 de septiembre de 2019
- Número de inscripción en la Inspección General de Personas Jurídicas: 287

Fecha de vencimiento del estatuto: 30 de marzo de 2104

Matrícula CNV N°: 13 - Mercado

CUIT: 30-52569841-2

Composición del Capital Social (Nota 12)
(cifras expresadas en pesos argentinos)

Acciones	Suscripto, integrado e inscripto
122.920.000 acciones escriturales de VN $1 cada una	$ 122.920.000

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO CONDENSADO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 30 DE JUNIO DE 2023 (NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)

(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	**3**	50.843.355.877	60.798.005.209
Activos financieros a costo amortizado	**4**	56.249.845	64.269.970
Créditos por servicios	**5**	525.002.000	922.944.458
Otros créditos	**6**	675.089.062	702.806.455
Total del activo corriente		52.099.696.784	62.488.026.092
Activo no corriente			
Activos financieros a costo amortizado	**Anexo D - G**	-	-
Otros créditos	**6**	10.296.263	8.200.806
Inversiones permanentes en sociedades controladas	**Anexo C**	108.574.496	-
Inversiones en otras entidades	**Anexo C**	1.844.477.058	1.826.580.959
Derechos de uso		31.286.754	40.333.355
Propiedades de inversión		608.677.142	612.554.321
Otros activos		235.410	317.383
Llave del negocio	**13**	17.935.572.715	17.935.572.715
Propiedades, planta y equipo	**Anexo A**	1.946.081.223	1.922.561.524
Activos intangibles	**Anexo B**	8.597.714.564	8.804.136.028
Total del activo no corriente		31.082.915.625	31.150.257.091
Total del activo		**83.182.612.409**	**93.638.283.183**
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	**7**	23.120.585.040	33.225.140.989
Préstamos	**8**	352.118.366	411.287.685
Remuneraciones y cargas sociales	**9**	592.572.135	829.826.851
Cargas fiscales	**10**	1.128.515.139	1.296.148.372
Otros pasivos	**11**	855.017.318	765.996.579
Total del pasivo corriente		26.048.807.998	36.528.400.476
Pasivo no corriente			
Préstamos	**8**	1.122.691.687	1.439.144.457
Pasivo por impuesto diferido	**15**	1.592.818.981	1.464.558.209
Otros pasivos	**11**	13.533.712	17.354.320
Total del pasivo no corriente		2.729.044.380	2.921.056.986
Total del pasivo		**28.777.852.378**	**39.449.457.462**
PATRIMONIO (Según estado respectivo)		**54.404.760.031**	**54.188.825.721**
Total del patrimonio y del pasivo		**83.182.612.409**	**93.638.283.183**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros consolidados condensados.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.

ESTADO DE RESULTADOS Y DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADO CONDENSADO
POR LOS PERÍODOS DE TRES MESES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 y 2022
(NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/09/2022
Ingresos por servicios	**14**	4.797.545.366	4.579.521.617
Ingresos financieros operativos		1.677.492.545	1.110.468.739
Gastos operativos	**Anexo H**	(3.964.935.656)	(2.764.744.394)
Resultado operativo del período		**2.510.102.255**	**2.925.245.962**
Resultados financieros y por tenencia			
Generados por activos			
Resultado por colocaciones en el país		(1.655.660.049)	(2.441.341.381)
Resultado por colocaciones en el exterior		95.238.015	(115.410.880)
Diferencia de cambio		91.571.169	27.086.178
Intereses		30.846.820	18.050.751,00
Generados por pasivos			
Diferencia de cambio		(117.674.124)	(1.397.369)
Intereses		(24.372.818)	(21.964.132)
Otros		-	(415.772)
Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM)		(50.144.467)	(172.075.101)
Resultados por inversiones en sociedades controladas		(16.539.392)	-
Otros ingresos y egresos netos		78.088.349	3.062.104
Resultado del período antes de impuesto a las ganancias		**941.455.758**	**220.840.360**
Impuesto a las ganancias	**15**	(416.332.074)	226.099.869
Resultado del período		**525.123.684**	**446.940.229**
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales que se clasificarán en la ganancia o la pérdida			
Ajuste por conversión de Sociedades relacionadas del exterior		(21.721.063)	(2.056.184)
Resultado integral total del período		**503.402.621**	**444.884.045**
Resultado del ejercicio atribuible a:			
Controladora		497.832.606	402.373.267
No controladora		27.291.078	44.566.962
Resultado del período		**525.123.684**	**446.940.229**
Resultado integral del ejercicio atribuible a:			
Controladora		476.102.004	400.354.286
No controladora		27.300.617	44.529.759
Resultado integral total del período		**503.402.621**	**444.884.045**
Resultado por acción ordinaria			
Básico		4,10	3,62
Diluido		4,10	3,62

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros consolidados condensados.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO CONDENSADO
POR EL PERÍODO DE TRES MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

Matba Rofex

Concepto	Aportes de los propietarios				Resultados acumulados						Resultados diferidos				Participaciones de la controladora	Participaciones no controladora	Totales
	Capital social (Nota 12)	Ajuste de capital	Prima de fusión	Total	Fondo de Garantía Ley N° 26.831	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva especial Res. Gral 609 CNV	Resultados no asignados	Total	Transacciones entre propietarios	Otros resultados diferidos	Reserva por conversion de sociedades relacionadas del exterior	Total			
Saldos al 30 de junio de 2023	**122.920.000**	**4.098.413.713**	**20.646.933.428**	**24.868.267.141**	**8.497.471.728**	**844.266.739**	**12.272.397.999**	**689.643**	**6.086.356.141**	**27.701.182.250**	**(59.180.115)**	**45.103.391**	**168.341.458**	**154.264.734**	**52.723.714.125**	**1.465.111.596**	**54.188.825.721**
Amortización intangibles Matriz S.A.												(2.602.462)		(2.602.462)	(2.602.462)		**(2.602.462)**
Distribución dividendos Argentina Clearing y Registro S.A.																(284.865.849)	**(284.865.849)**
Resultado del período									497.832.606	497.832.606					497.832.606	27.291.078	**525.123.684**
Otros resultados integrales del período													(21.730.602)	(21.730.602)	(21.730.602)	9.539	**(21.721.063)**
Saldos al 30 de septiembre de 2023	**122.920.000**	**4.098.413.713**	**20.646.933.428**	**24.868.267.141**	**8.497.471.728**	**844.266.739**	**12.272.397.999**	**689.643**	**6.584.188.747**	**28.199.014.856**	**(59.180.115)**	**42.500.929**	**146.610.856**	**129.931.670**	**53.197.213.667**	**1.207.546.364**	**54.404.760.031**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros consolidados condensados.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales T/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7017 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO CONDENSADO
POR EL PERÍODO DE TRES MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

Matba Rofex

Concepto	Aportes de los propietarios				Resultados acumulados							Resultados diferidos				Participaciones de la controladora	Participaciones no controladora	Totales
	Capital social (Nota 12)	Ajuste de capital	Prima de fusión	Total	Fondo de Garantía Ley N° 26.831	Reserva legal	Reserva facultativa	Reexpresion de reservas	Reserva especial Res. Gral 609 CNV	Resultados no asignados	Total	Transacciones entre propietarios	Reserva por conversion de sociedades relacionadas del exterior	Otros resultados diferidos	Total			
Saldos al 30 de junio de 2022	**122.920.000**	**4.098.413.713**	**20.646.933.428**	**24.868.267.141**	**6.916.517.924**	**354.313.445**	**1.462.361.502**	**12.076.872.848**	**289.424**	**3.614.273.097**	**24.424.628.240**	**(552.049.425)**	**(17.147.322)**	**55.513.238**	**(513.683.509)**	**48.779.211.872**	**1.122.253.974**	**49.901.465.846**
Amortización intangibles Matriz S.A.														(2.602.461)	(2.602.461)	(2.602.461)		(2.602.461)
Resultado del período										402.373.267	402.373.267					402.373.267	44.566.962	446.940.229
Otros resultados integrales del período													(2.018.981)		(2.018.981)	(2.018.981)	(37.203)	(2.056.184)
Saldos al 30 de septiembre de 2022	**122.920.000**	**4.098.413.713**	**20.646.933.428**	**24.868.267.141**	**6.916.517.924**	**354.313.445**	**1.462.361.502**	**12.076.872.848**	**289.424**	**4.016.646.364**	**24.827.001.507**	**(552.049.425)**	**(19.166.303)**	**52.910.777**	**(518.304.951)**	**49.176.963.697**	**1.166.783.733**	**50.343.747.430**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros consolidados condensados.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7957 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe
FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO CONDENSADO
POR LOS PERÍODOS DE TRES MESES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 y 2022
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

Matba Rofex

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/09/2022
Causas de las variaciones del efectivo y equivalentes de efectivo			
Actividades de operación			
Ganancia del período		525.123.684	446.940.229
Impuesto a las ganancias	**15**	416.332.074	(226.099.869)
Ajustes para arribar al flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	**Anexo A**	70.823.342	65.626.109
Amortizaciones de activos intangibles	**Anexo B**	203.975.184	176.431.509
Amortizaciones por derecho de uso		9.046.603	9.046.603
Depreciaciones de propiedades de inversión		3.877.179	3.877.175
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM)		1.630.195.454	2.707.467.706
Resultados por inversiones en sociedades controladas		16.539.392	-
Ajuste por conversión de Sociedades relacionadas del exterior - Nexo UY		(6.952.191)	-
Ajuste por conversión de Sociedades relacionadas del exterior		(21.721.063)	(2.056.184)
Cambios en activos y pasivos operativos			
Variación créditos por servicios		397.942.458	(3.905.754)
Variación otros créditos		11.204.021	(180.868.533)
Variación cuentas por pagar		(10.104.555.949)	18.788.838.954
Variación remuneraciones y cargas sociales		(237.254.716)	122.554.104
Variación cargas fiscales		(22.859.694)	(223.007.025)
Variación otros pasivos		(185.012.942)	(66.068.209)
Impuestos a las ganancias pagado		(422.185.984)	(271.931.919)
Flujo neto de efectivo (utilizado en)/generado por las actividades de operación		**(7.715.483.148)**	**21.346.844.896**
Actividades de inversión			
Variación neta de activos financieros a costo amortizado		8.020.125	10.622.553
Variación de inversión en otras sociedades		(17.896.099)	(50.637.290)
Pago por compra Lumina America S.A.U.		-	(2.469.175.448)
Pagos por compra de activos intangibles	**Anexo B**	(156.182)	(24.765.929)
Pagos por compra de propiedades, planta y equipo	**Anexo A**	(94.343.041)	(30.437.242)
Integración de aportes irrevocables		(114.402.641)	-
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión		**(218.777.838)**	**(2.564.393.356)**
Actividades de financiación			
Variación neta de préstamos		(407.691.688)	-
Pago de dividendos en efectivo		(14.652.776)	(14.458.688)
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación		**(422.344.464)**	**(14.458.688)**
Resultados financieros y por tenencia (incluído el RECPAM) utilizado en el efectivo y sus equivalentes		**(1.598.043.882)**	**(2.681.861.298)**
(Disminución) / Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo		(9.954.649.332)	16.086.131.554
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	**3**	60.798.005.209	78.953.956.080
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del período	**3**	**50.843.355.877**	**95.040.087.634**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros consolidados condensados.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 1 – Información corporativa

La información relativa a los antecedentes de la Sociedad en cuanto a su fecha de constitución, datos registrales, plazo de duración, domicilio, objeto y otros aspectos societarios se encuentran explicados en la carátula que precede al estado de situación financiera consolidado condensado.

Las sociedades controladas cuyos estados financieros han sido incluidos en los presentes estados financieros consolidados condensados, son las siguientes:

Sociedad	Actividad principal	Participación directa en capital y votos	Participación indirecta en capital y votos	Participación total	Estados financieros
Nexo Agente de Liquidación y Compensación Integral S.A.	Agente de liquidación y compensación integral	95,00%	5,00%	100,00%	30/09/2023
PagoK S.A.U.	Servicios de financiación y actividades financieras	100,00%	0,00%	100,00%	30/09/2023
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.	Bolsa de valores	61,25%	38,75%	100,00%	30/09/2023
Argentina Clearing y Registro S.A.	Compensación y liquidación de contratos	91,86%	0,00%	91,86%	30/09/2023
Primary Argentina S.A. (*)	Servicios informáticos integrales	90,00%	10,00%	100,00%	30/09/2023
Primary Ventures S.A.	Actividades de inversión en emprendimientos y en sociedades de cualquier naturaleza por cuenta propia o en representación de terceros.	95,00%	5,00%	100,00%	30/09/2023
Lumina Américas S.A.U. (**)	Prestación de servicios de redes de comunicación e informática.	100,00%	0,00%	100,00%	30/09/2023

(*) Los estados financieros de Primary Argentina S.A. consolidan los de su sociedad controlada uruguaya MtR Technology S.A. cuya participación asciende al 100%.

(**) Los estados financieros de Lumina Americas S.A.U. consolidan los de su sociedad controlada mexicana Lumina Américas S.A. de C.V. cuya participación asciende al 98%. El 2% restante de la participación pertenece a Matba Rofex S.A. por lo cual los estados financieros de la sociedad mexicana se consolidan en un 100%.

Sociedad controlada Matriz S.A: Con fecha 30 de junio de 2023 los accionistas de Matriz reunidos en Asamblea resolvieron su disolución anticipada y el inicio del proceso de liquidación. Con posterioridad, el 6 de octubre de 2023, los accionistas de Matriz, reunidos en Asamblea, aprobaron el balance final de liquidación y el proyecto de distribución. En dicho proyecto se incluye un saldo a pagar a Matba Rofex y ACyRSA por $10.232.769 que se expone en el rubro “Otros Créditos” al 30 de septiembre de 2023.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 1 – Información corporativa (continuación)

1.1 Marco legal del mercado de capitales

El 27 de enero de 2013 entró en vigencia La Ley de Mercado de Capitales N°26.831. Dicha ley introdujo una reforma integral al régimen vigente en todo el territorio nacional en materia de oferta pública. La Comisión Nacional de Valores (CNV) sancionó el nuevo texto de normas de CNV (N.T. 2013) con fecha 5 de septiembre de 2013 mediante la Resolución General N°622/2013. A partir de dicha Ley, la CNV es el ente encargado de autorizar y llevar el registro de todos los mercados y cámaras compensadoras del país, quienes quedan sometidos en cuanto a su actuación como tales a las disposiciones previstas en el Título VI, "Mercados y Cámara Compensadoras", del N.T. 2013 de las normas de CNV.

NOTA 2 – Bases de presentación de los estados financieros consolidados condensados

Las normas contables aplicables fueron detalladas en nota 2 de los estados financieros individuales condensados. Las informaciones consolidadas e individuales adjuntas se presentan en pesos ($), moneda de curso legal en la República Argentina, preparadas a partir de los registros contables de MATba Rofex S.A. y de sus sociedades controladas. La preparación de las informaciones financieras, cuya responsabilidad es del Directorio de la Sociedad, requiere que este efectúe ciertas estimaciones contables y utilice su juicio al aplicar determinadas normas contables.

Los estados financieros consolidados condensados correspondientes al período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2023, han sido preparados de acuerdo con la NIC 34 (información financiera intermedia). En la preparación de estos estados financieros consolidados condensados, la Sociedad ha aplicado las bases de presentación y consolidación, las políticas contables y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descriptos en los estados financieros anuales correspondientes al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2023, ya emitidos. Los presentes estados financieros consolidados condensados incluyen toda la información necesaria para un apropiado entendimiento por parte de los usuarios de los hechos y transacciones relevantes ocurridos con posterioridad a la emisión de los últimos estados financieros anuales y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados condensados. Sin embargo, los mismos no incluyen toda la información ni todas las revelaciones que se requieren para los estados financieros anuales preparados de conformidad con la NIC 1 (Presentación de estados financieros). Por tal motivo, los presentes estados financieros consolidados condensados deben ser leídos en conjunto con los estados financieros anuales por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2023.

Las sociedades controladas cuyos estados financieros han sido utilizados en la consolidación fueron informadas en la nota 1 de los presentes estados financieros consolidados condensados.

A continuación, se transcriben, en forma resumida, las principales cifras de los estados financieros condensados de Nexo Agente de Liquidación y Compensación Integral S.A. (Nexo), Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A. (UFEX), Argentina Clearing y Registro S.A. (ACyRSA), Primary Argentina S.A. (Primary Argentina), Matriz S.A. (Matriz), Primary Ventures S.A. (Primary Ventures), Lumina Américas S.A.U. (Lumina), PagoK S.A.U. (Pagok) y MtR Technology S.A. (MTR Technology) al 30 de septiembre de 2023, 30 de junio de 2023 y 30 de septiembre de 2022 utilizadas para la consolidación:

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 2 – Bases de presentación de los estados financieros consolidados condensados (continuación)

Estado de situación financiera:

30/09/2023	NEXO	UFEX	ACYRSA	Primary Argentina consolidado	PagoK	Primary Ventures	Lumina consolidado
Moneda	**$**	**U$S**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**
Activo corriente	14.786.568.598	402.293	16.321.300.255	1.784.133.565	1.962.381	205.742.510	2.227.804.829
Activo no corriente	35.620.203	15.180	2.416.071.823	1.379.449.964	1.297.538	183.082.191	75.494.642
Total activo	**14.823.254.111**	**417.473**	**18.737.372.078**	**3.163.583.529**	**3.259.919**	**388.824.701**	**2.303.299.471**
Pasivo corriente	13.382.699.787	439.055	3.894.029.014	291.867.263	196.646	8.805.524	475.483.101
Pasivo no corriente	4.240.728	-	6.842.926	147.344.362	-	405.220	(182.082.044)
Total pasivo	**13.386.940.515**	**439.055**	**3.900.871.940**	**439.211.625**	**196.646**	**9.210.744**	**293.401.057**
Patrimonio	1.436.313.596	(21.582)	14.836.500.138	2.724.371.904	3.063.273	379.613.957	2.009.898.414
Total pasivo y patrimonio	**14.823.254.111**	**417.473**	**18.737.372.078**	**3.163.583.529**	**3.259.919**	**388.824.701**	**2.303.299.471**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 2 – Bases de presentación de los estados financieros consolidados condensados (continuación)

30/06/2023	NEXO	UFEX	ACYRSA	Primary Argentina consolidado	PagoK	Primary Ventures	Lumina consolidado	Matriz
Moneda	**$**	**U$S**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**
Activo corriente	17.164.284.228	275.423	21.421.500.336	1.729.815.047	2.894.199	221.117.008	2.721.443.959	13.098.952
Activo no corriente	27.065.912	4.185	2.934.573.872	1.406.456.183	1.439.036	165.144.654	219.318.619	3.199.522
Total activo	**17.191.350.140**	**279.608**	**24.356.074.208**	**3.136.271.230**	**4.333.235**	**386.261.662**	**2.940.762.578**	**16.298.474**
Pasivo corriente	15.746.506.723	293.590	6.345.788.158	342.927.992	185.200	7.285.577	695.946.588	65.055
Pasivo no corriente	5.717.414	-	9.214.534	141.727.559	-	51.708	4.259.705	936.856
Total pasivo	**15.752.224.137**	**293.590**	**6.355.002.692**	**484.655.551**	**185.200**	**7.337.285**	**700.206.293**	**1.001.911**
Patrimonio	1.439.126.003	(13.982)	18.001.071.516	2.651.615.679	4.148.035	378.924.377	2.240.556.285	15.296.563
Total pasivo y patrimonio	**17.191.350.140**	**279.608**	**24.356.074.208**	**3.136.271.230**	**4.333.235**	**386.261.662**	**2.940.762.578**	**16.298.474**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 2 – Bases de presentación de los estados financieros consolidados condensados (continuación)

Estado de resultados y otros resultados integrales:

30/09/2023	NEXO	UFEX	ACYRSA	Primary Argentina consolidado	PagoK	Primary Ventures	Lumina consolidado
Moneda	**$**	**U$S**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**
Resultado operativo	17.673.778	(5.496)	1.220.807.923	269.406.479	(619.992)	(1.020.519)	(282.920.921)
Resultados financieros y por tenencia	(30.261.506)	(2.104)	(708.206.383)	(193.751.830)	(323.271)	5.390.771	64.218.232
Resultados por inversiones en asociadas	-	-	2.578.270	-	-	-	-
Otros ingresos y egresos	-	-	-	1.340.939	-	-	-
Resultado antes de impuestos	**(12.587.728)**	**(7.600)**	**515.179.810**	**76.995.588**	**(943.263)**	**4.370.252**	**(218.702.689)**
Impuesto a las ganancias	9.775.321	-	(179.868.386)	(5.616.803)	(141.499)	(3.680.672)	24.165.277
Otros resultados integrales	-	-	117.198	1.377.440	-	-	(29.997.671)
Resultado neto	**(2.812.407)**	**(7.600)**	**335.428.622**	**72.756.225**	**(1.084.762)**	**689.580**	**(224.535.083)**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 2 – Bases de presentación de los estados financieros consolidados condensados (continuación)

30/09/2022	NEXO	UFEX	ACYRSA	Primary Argentina separado	MtR Technology	PagoK	Primary Ventures	Matriz
Moneda	**$**	**U$S**	**$**	**$**	**U$S**	**$**	**$**	**$**
Resultado operativo	74.304.346	(23.383)	1.098.935.688	39.988.915	97.675	(695.156)	(963.085)	(2.281.607)
Resultados financieros y por tenencia	(70.245.627)	(183)	(475.338.353)	(169.723.339)	(47)	(26.962)	2.413.285	(1.884.015)
Resultados por inversiones en asociadas	-	-	(19.165.820)	-	-	-	-	-
Otros ingresos y egresos	-	-	-	1.620.321	879	-	-	-
Resultado antes de impuestos	**4.058.719**	**(23.566)**	**604.431.515**	**(128.114.103)**	**98.507**	**(722.118)**	**1.450.200**	**(4.165.622)**
Impuesto a las ganancias	(5.965.063)	-	(47.195.791)	6.724.743	-	(43.272)	(6.446.923)	(1.078.304)
Otros resultados integrales	-	-	(457.083)	-	-	-	-	-
Resultado neto	**(1.906.344)**	**(23.566)**	**556.778.641**	**(121.389.360)**	**98.507**	**(765.390)**	**(4.996.723)**	**(5.243.926)**

Lumina América S.A.:
Dado que, al 30 de septiembre de 2022, la Sociedad no contaba con los estados financieros de Lumina América S.A. para ser consolidados, la inversión quedó valuada al precio de compra reexpresado en moneda de cierre del período. De esta manera, los resultados del período de tres meses que se muestran con fines comparativos no incluyen los resultados de esta sociedad controlada adquirida el 20 de julio de 2022.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 2 – Bases de presentación de los estados financieros consolidados condensados (continuación)

Estado de flujos de efectivo:

30/09/2023	NEXO	UFEX	ACYRSA	Primary Argentina consolidado	PagoK	Primary Ventures	Lumina consolidado
Moneda	**$**	**U$S**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades operativas	(2.356.109.623)	117.599	(1.603.661.793)	280.983.777	(553.517)	(2.689.023)	(97.186.673)
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades de inversión	-	(11.547)	(531.874)	(2.948.883)	-	(17.935.530)	(24.222.228)
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades de financiación	-	623	(2.602.475.852)	-	-	-	(45.934)
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM) (utilizado en)/ generado por el efectivo y sus equivalentes	(30.261.506)	-	(774.500.712)	(193.751.830)	(323.271)	5.390.771	-
Total de fondos (utilizados)/generados en el período	**(2.386.371.129)**	**106.675**	**(4.981.170.231)**	**84.283.064**	**(876.788)**	**(15.233.782)**	**(121.454.835)**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 2 – Bases de presentación de los estados financieros consolidados condensados (continuación)

30/09/2022	NEXO	UFEX	ACYRSA	Primary Argentina separado	MtR Technology	PagoK	Primary Ventures	Matriz
Moneda	**$**	**U$S**	**$**	**$**	**U$S**	**$**	**$**	**$**
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades operativas	(11.343.408.007)	44.881	(567.671.982)	247.914.341	74.616	(656.089)	(825.635)	(83.578)
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades de inversión	-	-	(13.786.150)	(5.296.163)	-	-	(50.699.611)	-
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades de financiación	-	-	(2.135.289.259)	-	-	1.191.412	-	-
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM) (utilizado en)/generado por el efectivo y sus equivalentes	(70.245.627)	-	(828.735.358)	(203.571.617)	-	(26.962)	2.413.285	-
Total de fondos (utilizados)/generados en el período	**(11.413.653.634)**	**44.881**	**(3.545.482.749)**	**39.046.561**	**74.616**	**508.361**	**(49.111.961)**	**(83.578)**

El Directorio de la Sociedad considera que no existen otras sociedades ni entidades de cometido específico que deban ser incluidas en los estados financieros consolidados condensados al 30 de septiembre de 2023, 30 de junio de 2023 y 30 de septiembre de 2022, con excepción de Nexo Uruguay que al 30 de septiembre 2023 quedó valuada al método de la participación.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 3 – Efectivo y equivalentes de efectivo

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Caja		14.026	18.910
Fondo fijo		216.476	258.131
Valores a depositar		-	259.550
Moneda extranjera	**Anexo G**	4.388.124	7.804.419
Bancos en moneda nacional		833.153.386	198.914.603
Bancos en moneda extranjera	**Anexo G**	5.868.276.541	4.530.708.783
Colocaciones financieras equivalentes a efectivo	**Anexo D**	13.508.847.750	16.841.975.577
Títulos valores equivalentes a efectivo	**Anexo C**	30.628.459.574	39.218.065.236
Total Efectivo y equivalentes de efectivo		**50.843.355.877**	**60.798.005.209**

NOTA 4 – Activos financieros a costo amortizado

Corriente	**Notas/Anexos**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Fideicomiso financiero en moneda extranjera	**Anexos D - G**	54.356.653	60.158.202
Obligaciones negociables en moneda nacional	**Anexos D**	1.893.192	4.109.760
Cauciones	**Anexo D**	-	2.008
Total Activos financieros a costo amortizado – Corriente		**56.249.845**	**64.269.970**

NOTA 5 – Créditos por servicios

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Cuentas a cobrar por servicios en moneda extranjera	**Anexo G**	152.823.558	582.659.631
Cuentas a cobrar por servicios en moneda nacional		372.178.442	340.284.827
Total Créditos por servicios		**525.002.000**	**922.944.458**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 6 – Otros créditos

Corriente	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Saldo a favor impuesto a las ganancias en moneda extranjera	**Anexo G**	206.258.666	163.210.628
Saldo a favor impuesto a las ganancias en moneda nacional		95.806.483	149.513.376
Préstamos al personal		82.544.193	132.201.588
Gastos pagados por adelantado en moneda nacional		76.529.429	94.947.052
Aportes programa NOR		72.300.000	36.401.810
Mutuos a cobrar en moneda extranjera	**Anexo G**	39.445.822	39.872.092
Gastos por operatoria a recuperar		27.635.182	37.258.182
Saldo a favor impuesto al valor agregado en moneda nacional		25.326.636	27.426.162
Accionistas		21.000.676	28.352.012
Saldos con partes relacionadas en moneda nacional – Matriz S.A. en disolución		10.232.769	-
Saldos con partes relacionadas en moneda nacional – Fundación Matba Rofex		60.088	-
Otros créditos fiscales en moneda extranjera	**Anexo G**	7.055.818	50.523
Gastos pagados por adelantado en moneda extranjera	**Anexo G**	3.342.229	2.426.871
Saldos por operaciones de cobertura		2.464.058	10.018.930
Otros créditos fiscales en moneda nacional		1.976.359	662.332
Depósitos en garantía en moneda extranjera	**Anexo G**	1.680.040	1.661.055
Saldo a favor impuesto al valor agregado en moneda extranjera	**Anexo G**	712.678	900.625
Anticipos a proveedores en moneda extranjera	**Anexo G**	551.342	2.542.923
Saldos con partes relacionadas en moneda extranjera	**Anexo G**	350.208	-
Saldo a favor impuesto sobre los ingresos brutos		334.839	246.703
Previsión para otros créditos incobrables	**Anexo E**	-	(3.357.673)
Previsión para incobrables	**Anexo E**	(27.635.182)	(37.258.182)
Diversos en moneda nacional		23.498.594	6.925.865
Diversos en moneda extranjera	**Anexo G**	3.618.135	8.803.581
Total Otros créditos – Corriente		**675.089.062**	**702.806.455**

No corriente	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Depósitos en garantía en moneda extranjera	**Anexo G**	5.186.721	5.211.001
Préstamos al personal		2.698.687	2.444.386
Depósitos en garantía en moneda nacional		2.377.013	499.793
Diversos		33.842	45.626
Total Otros créditos – No corriente		**10.296.263**	**8.200.806**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 7 – Cuentas por pagar

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Fondos de terceros de libre disponibilidad en moneda extranjera	**Anexo G**	21.245.490.982	29.083.809.874
Fondos de terceros de libre disponibilidad en moneda nacional		1.507.920.789	3.743.634.560
Proveedores en moneda nacional		264.672.995	373.002.297
Proveedores en moneda extranjera	**Anexo G**	55.230.860	7.112.786
Partes relacionadas		37.934.900	-
Provisión facturas a recibir		5.741.064	8.535.618
Anticipo de clientes en moneda extranjera	**Anexo G**	3.593.450	3.610.255
Anticipo de clientes en moneda nacional		-	5.435.599
Total Cuentas por pagar		**23.120.585.040**	**33.225.140.989**

NOTA 8 – Préstamos

Corriente	**Notas/Anexos**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Préstamo por compra de acciones Lumina Américas S.A.U.	**Anexo G**	350.394.293	409.512.830
Adelantos en cuenta corriente en moneda extranjera	**Anexo G**	1.724.073	1.774.855
Total Préstamos - Corriente		**352.118.366**	**411.287.685**

No corriente	**Notas/Anexos**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Préstamo por compra de acciones Lumina Américas S.A.U.	**Anexo G**	1.122.691.687	1.439.144.457
Total Préstamos – No corriente		**1.122.691.687**	**1.439.144.457**

NOTA 9 – Remuneraciones y cargas sociales

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Provisión para SAC y vacaciones con cargas sociales en moneda nacional		358.035.807	530.735.723
Cargas sociales a pagar en moneda nacional		125.812.898	194.745.176
Remuneraciones a pagar en moneda extranjera	**Anexo G**	77.167.833	74.803.253
Provisión para SAC y vacaciones con cargas sociales en moneda extranjera	**Anexo G**	19.419.863	-
Cargas sociales a pagar en moneda extranjera	**Anexo G**	11.146.650	27.316.073
Remuneraciones a pagar en moneda nacional		989.084	2.226.626
Total Remuneraciones y cargas sociales		**592.572.135**	**829.826.851**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 10 – Cargas fiscales

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Impuesto a las ganancias a pagar (neto de retenciones, percepciones y anticipos) en moneda nacional		517.149.760	608.627.601
Retenciones a depositar en moneda nacional		244.146.821	136.866.297
Impuesto a las ganancias a pagar (neto de retenciones, percepciones y anticipos) en moneda extranjera	**Anexo G**	189.189.886	242.485.584
Impuesto al valor agregado a pagar en moneda extranjera	**Anexo G**	56.807.060	154.498.502
Impuesto al valor agregado a pagar en moneda nacional		45.005.840	90.420.374
Impuesto sobre los ingresos brutos a pagar		33.845.067	26.614.291
Retenciones a depositar en moneda extranjera	**Anexo G**	23.370.923	18.896.850
Derecho de registro e inspección		11.973.467	11.556.829
Diversos en moneda nacional		7.026.315	6.084.111
Diversos en moneda extranjera	**Anexo G**	-	97.933
Total Cargas fiscales		**1.128.515.139**	**1.296.148.372**

NOTA 11 – Otros pasivos

Corriente	**Notas/Anexos**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Dividendos a pagar en efectivo en moneda extranjera	**Anexo G**	579.027.592	308.814.519
Provisión honorarios a directores y síndicos		161.940.921	265.706.250
Saldos por operaciones de cobertura		91.416.568	157.683.955
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	**Anexo G**	22.632.237	27.531.220
Diversos en moneda extranjera	**Anexo G**	-	6.260.635
Total Otros pasivos - Corriente		**855.017.318**	**765.996.579**

No corriente	**Notas/Anexos**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	**Anexo G**	6.842.926	11.636.906
Depósito en garantía de directores en moneda nacional		4.240.728	5.717.414
Depósito en garantía de directores en moneda extranjera	**Anexo G**	2.450.058	-
Total Otros pasivos - No corriente		**13.533.712**	**17.354.320**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 12 – Capital social

El capital de la Sociedad al 30 de septiembre de 2023 y 30 de junio de 2023 asciende a $ 122.920.000 y está compuesto por 122.920.000 de acciones escriturales de un voto y valor nominal $1 cada una, integradas totalmente.

NOTA 13 – Llave de negocio

La composición de la llave de negocio al 30 de septiembre de 2023 y 30 de junio de 2023 es la detallada a continuación:

	30/09/2023	30/06/2023	
Llave de negocio fusión MATba	15.162.314.153	15.162.314.153	a)
Llave de negocio Primary Argentina S.A.	1.660.225.173	1.660.225.173	b)
Llave de negocio Lumina Américas S.A.U.	1.113.033.389	1.113.033.389	c)
Total	**17.935.572.715**	**17.935.572.715**	

a) Mercado a Término de Buenos Aires S.A.:

Con fecha 1 de agosto de 2019 se hizo efectiva la Fusión operada entre Mercado a Término de Buenos Aires S.A. (MATba) y Rofex S.A. (Rofex).
MATba (continuadora legal) fue considerada la sociedad adquirida contable y Rofex (absorbida legal) como la adquirente contable, lo que calificó a la operación como una "adquisición inversa" de acuerdo con la NIIF 3. De esta manera, los activos y pasivos de Rofex se reconocieron y midieron en los estados financieros a su valor de libros previo a la fusión, mientras que los activos y pasivos identificables de MATba se reconocieron a su valor razonable a la fecha efectiva de fusión.

El valor llave resultante de la aplicación del método de adquisición se midió como el exceso del valor razonable de la contraprestación pagada sobre el valor razonable de los activos y pasivos netos identificables de MATba.

b) Primary Argentina S.A.:

Con fecha 31 de diciembre de 2010 se celebró el contrato de compraventa del paquete accionario de Primary S.A. Como resultado de dicha adquisición, se contabilizó el valor llave de la operación.

Asimismo, con fecha 30 de noviembre de 2016 la Sociedad adquirió el paquete accionario de Primary Argentina S.A. Como resultado de dicha adquisición, se contabilizó el valor llave de la operación.

Con fecha 30 de junio de 2021 el Directorio de la Sociedad resolvió aprobar la propuesta de Fusión de Primary Argentina S.A. con Primary S.A.

Por otro lado, con fecha 30 de abril de 2021 Matba Rofex S.A. adquirió el 50% del capital de Matriz S.A. La combinación de negocios se contabilizó mediante la aplicación del método de adquisición. El exceso de la suma de la contraprestación transferida sobre los importes netos de los activos intangibles identificables adquiridos se registró como llave de negocio. El 1 de diciembre de 2021, la sociedad controlada Primary Argentina S.A. adquirió el fondo de comercio de Matriz S.A. Por este motivo la llave de negocio y los activos intangibles relacionados al negocio de Matriz S.A. se asignan a Primary Argentina – UGE tecnología.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 13 – Llave de negocio (continuación)

c) Lumina Américas S.A.U. y Lumina Américas S.A. de C.V.:

De acuerdo con lo detallado en nota 16.b), con fecha 20 de julio de 2022, la Sociedad concretó la adquisición de la totalidad de acciones y votos de la sociedad argentina Lumina Américas S.A.U., y en forma directa e indirecta, la totalidad de las acciones y votos de la sociedad mexicana Lumina Américas S.A. de C.V., conforme lo resuelto por el Directorio de la Sociedad de fecha 11 de julio de 2022.

El exceso de la suma de la contraprestación transferida sobre los importes netos de los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos se registró como llave de negocio. Al 30 de septiembre de 2023 el valor reexpresado de la llave asciende a $ 1.113.033.389.

En este sentido y dando cumplimiento a la NIC 36, el Directorio ha definido la existencia de las siguientes Unidades Generadoras de Efectivo (UGEs) en sus negocios:

UGE	Sociedades
MERCADO	Matba Rofex S.A., Argentina Clearing y Registro S.A, Nexo Alyci y UFEX
TECNOLOGÍA	Primary Argentina S.A. (ex Sistemas Esco S.A.) y Mtr Technology S.A.
LUMINA	Lumina Americas S.A.U. y Lumina Americas S.A. de C.V.

En aquellas UGEs donde existen llaves de negocio y/o activos intangibles de vida útil indefinida se realizaron las pruebas de deterioro correspondientes para analizar sus valores recuperables. A tal efecto, se han utilizado proyecciones de flujos de fondos netos futuros que se estiman serán generados por las UGEs asociadas a estos activos, sobre un horizonte temporal apropiado para cada caso, los que fueron descontados al cierre del ejercicio empleando una tasa de interés representativa del mercado para las respectivas actividades al cierre del ejercicio.

Como resultado de las pruebas de deterioro realizadas al 30 de junio de 2023 para las UGES en que resulta aplicable, se ha concluido que los valores contables de los activos que integran dichas UGEs no superan sus respectivos valores recuperables.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 14 – Ingresos por servicios

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/09/2022
Ingresos por mercado financiero		2.235.144.315	2.577.281.100
Ingresos por mercado agropecuario		757.855.154	1.170.324.748
Otros ingresos de mercado		53.273.020	44.773.998
Ingresos por tecnología		1.729.439.332	754.831.115
Servicios de Registro y compensación FCE - ECHEQ		22.200.575	32.310.656
Total Ingresos por servicios		**4.797.545.366**	**4.579.521.617**

NOTA 15 – Impuesto a las ganancias

El Impuesto diferido al cierre del período y/o ejercicio ha sido determinado sobre la base de las diferencias temporarias entre las mediciones contables y las impositivas. La composición de los activos y pasivos por impuesto diferido al cierre de cada período y/o ejercicio es la siguiente:

	30/09/2023	30/06/2023
Por valuación de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y propiedad de inversión	(1.841.814.372)	(1.859.681.378)
Por valuación de fondos comunes de inversión y otros activos financieros corrientes	113.523.185	206.241.537
Por valuación de inversiones no corrientes	(171.482.947)	(171.398.866)
Por ajuste por inflación impositivo	(26.649.539)	(34.994.673)
Por quebranto específico	7.736	10.430
Por quebranto impositivo a la tasa del impuesto	146.488.028	343.083.354
Otros impuestos diferidos	187.108.928	52.181.387
Pasivo por impuesto diferido neto	**(1.592.818.981)**	**(1.464.558.209)**

A continuación, se detalla la conciliación entre el Impuesto a las ganancias imputado a resultados y el que resultaría de aplicar al resultado contable antes de impuestos la tasa impositiva correspondiente:

	30/09/2023	30/09/2022
Resultado del período a la tasa del impuesto	372.269.675	234.204.603
Ajuste por inflación impositivo a la tasa del impuesto	(233.695.713)	(204.951.662)
Resultados financieros exentos	(587.477.339)	(486.945.841)
Gastos no deducibles	19.896.300	14.818.499
Otros ingresos no gravados o exentos	(209.231.976)	(130.526.982)
Resultado por inversiones en Sociedades Art. 33 – Ley N° 19.550	(18.217.967)	(102.581.488)
Diferencias permanentes varias, incluyendo ajuste por inflación	1.138.146.778	650.453.980
Beneficio Ley Software	(5.784.598)	(5.949.929)
Efecto de los cambios en la alícuota impositiva (esquema progresivo) sobre los impuestos diferidos	(59.573.086)	(194.621.049)
Impuesto a las ganancias	**416.332.074**	**(226.099.869)**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 16 – Adquisiciones de acciones de sociedades controladas

a) Aumento participación en Matriz S.A.

Con fecha 25 de noviembre de 2022, la Sociedad adquirió el 15% restante de las acciones de Matriz S.A. El importe en libros de las participaciones de control y el de la no controladora fue ajustado, para reflejar los cambios en sus participaciones relativas en la subsidiaria. La diferencia entre el importe por el que se ajustaron las participaciones no controladoras y el valor razonable de la contraprestación pagada fue reconocida directamente en el patrimonio y atribuida a los propietarios de la controladora - Transacciones entre propietarios que al 30 de septiembre de 2023 asciende a la suma de $ 59.180.115.

b) Adquisición participación en Lumina América S.A.U.

Con fecha 20 de julio de 2022, la Sociedad concretó la adquisición de la totalidad de acciones y votos de la sociedad argentina Lumina América S.A., y en forma directa e indirecta, la totalidad de las acciones y votos de la sociedad mexicana Lumina América S.A. de C.V., conforme lo resuelto por el Directorio de la Sociedad de fecha 11 de julio de 2022.

La actividad comercial de las compañías consiste en la venta, implementación e integración de soluciones de software propios, integración de sistemas y desarrollo e implementación de aplicaciones en la industria financiera, con una base de clientes muy significativa en México.

La combinación de negocios se contabilizó mediante la aplicación del método de adquisición.

Contraprestación pactada

El precio de compra de las acciones fue establecido en USD 13.052.000 y la forma de pago establecida fue USD 7.052.000 a la fecha de la transacción y el saldo de precio de compra en 5 cuotas anuales e iguales de USD 1.200.000. Con fecha 20 de julio de 2023, la Sociedad abonó la primera cuota de U$S 1.200.000.

La contraprestación pactada fue medida a su valor razonable, calculada como la suma de los valores razonables en la fecha de adquisición de los pagos efectuados y del pasivo incurrido con los anteriores propietarios. El detalle de la contraprestación pactada expresada en moneda de septiembre 2023 es el siguiente:

Pagos efectuados	2.469.175.448
Valor razonable de la deuda	1.769.891.627
Contraprestación pactada	**4.239.067.075**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 16 – Adquisiciones de acciones de sociedades controladas (continuación)

Activos intangibles identificados

Al 20 de julio de 2022, el exceso de la suma de la contraprestación pactada sobre los importes netos a la fecha de adquisición de los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos se registró como llave de negocio.

Luego, con fecha 1 de marzo de 2023 y durante el período de medición, la Sociedad recibió un informe de valuador independiente que determinó la existencia de activos intangibles identificables distintos de la llave de negocio.

De esta manera, al 30 de septiembre de 2023 la Sociedad reconoció -separadamente de la llave de negocio- los siguientes activos intangibles identificables adquiridos que cumplen el criterio de separabilidad:

Clientela	273.107.868
Marca	192.576.061
Software	1.211.478.492
Acuerdo de no competencia	98.038.722
Total activos intangibles	**1.775.201.143**

Activos netos adquiridos

Los activos netos adquiridos, en moneda de septiembre de 2023, fueron los siguientes:

Valor patrimonial proporcional	1.350.832.543
Activos intangibles identificados	1.775.201.143
Activos netos adquiridos	**3.126.033.686**

Llave de negocio

El exceso de la suma de la contraprestación pactada sobre los importes netos a la fecha de adquisición de los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos se registró como llave de negocio de acuerdo con lo detallado a continuación:

Contraprestación pactada	4.239.067.075
Activos netos adquiridos	3.126.033.686
Llave de negocio	**1.113.033.389**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 16 – Adquisiciones de acciones de sociedades controladas (continuación)

Garantía sobre la deuda con los vendedores

Pagarés

A la fecha de la transacción, Matba Rofex entregó dos pagares a cada accionista vendedor librados en dólares con fecha de pago en las fechas de vencimiento de las 2 primeras cuotas del saldo del precio de compra.

Prenda sobre las acciones de Lumina América S.A.U.

En garantía y seguridad del cumplimiento del pago de la obligación garantizada, el comprador constituyó un derecho real de prenda en primer grado de privilegio por hasta un monto igual a la suma de USD 3.600.000 equivalente a la tercera, cuarta y quinta cuotas no documentadas con pagarés.

NOTA 17 – Información por segmentos

A efectos de presentar la información correspondiente, al grupo Matba Rofex ha determinado los siguientes segmentos de negocios sobre los cuales se dispone de información financiera diferenciada, teniendo en cuenta la naturaleza de sus riesgos y rendimientos:

- Registro de Contratos y Clearing - ALyC: agrupa las operaciones realizadas por Matba Rofex S.A., Argentina Clearing y Registro S.A., Nexo Agente de Liquidación y Compensación Integral S.A. y Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A. que incluyen, entre otras, la liquidación, la compensación multilateral y neteo de operaciones concertadas en su ámbito y la administración de los riesgos asociados.
- Tecnología: agrupa las operaciones realizadas por Primary Argentina S.A., Primary Ventures S.A., PagoK S.A.U., Lumina Americas S.A.U. y Matriz S.A. que incluye, entre otras, la prestación de servicios informáticos integrales, servicios de consultoría, desarrollos de sistemas y tecnología informática.

El Grupo Matba Rofex no presenta información por segmentos geográficos porque no existen explotaciones en entornos económicos con riesgos y rendimientos que sean significativamente diferentes.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 17 – Información por segmentos (continuación)

Los criterios de valuación aplicables para preparar la información por segmentos de negocios son los mismos criterios de valuación utilizados para la preparación de los presentes estados financieros consolidados condensados.

Los siguientes cuadros presentan información sobre los resultados, los activos y los pasivos de los segmentos de negocios del Grupo Matba Rofex, correspondientes al período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2023, neto de los saldos intergrupo:

	Registro de Contratos y Clearing - ALYC	Tecnología	Eliminaciones	Total
Ingresos por servicios	3.068.473.064	2.272.802.486	(543.730.184)	4.797.545.366
Ingresos financieros operativos	1.677.492.545	-	-	1.677.492.545
Gastos operativos	(2.148.845.134)	(2.287.957.439)	471.866.917	(3.964.935.656)
Resultado operativo del período	**2.597.120.475**	**(15.154.953)**	**(71.863.267)**	**2.510.102.255**
Resultados por colocaciones en el país	(1.518.008.674)	(137.651.375)	-	(1.655.660.049)
Resultados por colocaciones en el exterior	90.823.796	4.414.219	-	95.238.015
Diferencia de cambio generadas por activo	(2.860.757)	122.188.641	(27.756.715)	91.571.169
Intereses ganados	54.927.078	14.457.355	(38.537.613)	30.846.820
Diferencias de cambio generadas por pasivo	(64.102.094)	(81.328.745)	27.756.715	(117.674.124)
Intereses generados por pasivos	(62.874.317)	(36.114)	38.537.613	(24.372.818)
Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM)	(3.634.348)	(46.510.119)	-	(50.144.467)
Resultados financieros y por tenencia	**(1.505.729.316)**	**(124.466.138)**	**-**	**(1.630.195.454)**
Otros ingresos y egresos netos	77.474.679	1.340.938	(727.268)	78.088.349
Resultados por inversiones en asociadas y sociedades controladas	-	(16.539.392)	-	(16.539.392)
Resultado del período antes de impuesto a las ganancias	**1.168.865.838**	**(154.819.545)**	**(72.590.535)**	**941.455.758**
Impuesto a las ganancias	(431.058.377)	14.726.303	-	(416.332.074)
Resultado del período	**737.807.461**	**(140.093.242)**	**(72.590.535**	**525.123.684**
Otros resultados integrales	6.899.168	(28.620.231)	-	(21.721.063)
Resultado integral total	**744.706.629**	**(168.713.473)**	**(72.590.535)**	**503.402.621**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 17 – Información por segmentos (continuación)

	Registro de Contratos y Clearing - ALYC	Tecnología	Eliminaciones	Total
Activo corriente	62.866.169.378	4.219.643.285	(14.986.115.879)	52.099.696.784
Activo no corriente	51.181.820.838	1.638.026.797	(21.736.932.010)	31.082.915.625
Total de activo	**114.047.990.216**	**5.857.670.082**	**(36.723.047.889)**	**83.182.612.409**
Pasivo corriente	40.266.125.222	776.352.534	(14.993.669.758)	26.048.807.998
Pasivo no corriente	4.319.391.473	(35.630.000)	(1.554.717.093)	2.729.044.380
Total de pasivo	**44.585.516.695**	**740.722.534**	**(16.548.386.851)**	**28.777.852.378**
Total de patrimonio	**69.462.473.521**	**5.116.947.548**	**(20.174.661.038)**	**54.404.760.031**

NOTA 18 – Libros rubricados

Los presentes estados financieros consolidados condensados se encuentran en proceso de ser transcriptos al libro de Inventario y Balances.

NOTA 19 – Hechos posteriores al cierre

De acuerdo con lo que se detalla en nota 28 a los estados financieros individuales condensados, con fecha 10 de octubre de 2023, se celebró la Asamblea General Ordinaria de accionistas de Matba Rofex la cual decidió, entre otras cuestiones, la adecuación del saldo contable de la reserva "Fondo de Garantía Ley N° 26.831", el destino del resultado del ejercicio finalizado el 30 de junio de 2023 y la desafectación parcial de la reserva facultativa para el pago de dividendos en efectivo por el monto de $2.581.000.000.

No existen otros acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre del período y la emisión de los presentes estados financieros consolidados condensados que puedan modificar significativamente la situación financiera o los resultados del período que no hayan sido expuestos en las notas a los estados financieros mencionados.

NOTA 20 – Aprobación de los estados financieros consolidados condensados

Los presentes estados financieros consolidados condensados han sido aprobados por el Directorio de la Sociedad y su emisión ha sido autorizada con fecha 8 de noviembre de 2023.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO A - Propiedades, planta y equipo

Rubros	Valores de incorporación						Depreciaciones					Neto resultante al 30/09/2023	Neto resultante al 30/06/2023
	Al comienzo del ejercicio	Adquisición Lumina	Ajuste de conversión	Altas del período	Bajas del período	Al cierre del período	Acumuladas al comienzo del ejercicio	Ajuste de conversión	Bajas del período	Monto del período	Acumuladas al cierre del período		
Muebles y útiles	417.880.413	-	(19.116)	492.335	-	418.353.632	407.105.942	(18.465)	-	1.664.153	408.751.630	9.602.002	10.774.471
Equipos de computación	1.677.058.681	-	(138.387)	66.567.717	(2.085.120)	1.745.573.131	1.214.051.665	(141.364)	(2.085.120)	50.301.084	1.266.296.505	479.276.626	463.007.016
Instalaciones	2.948.820	-	-	-	-	2.948.820	2.801.466	-	-	73.502	2.874.968	73.852	147.354
Maquinas y equipos	7.450.279	-	-	-	-	7.450.279	7.425.429	-	-	24.850	7.450.279	-	24.850
Mejoras sobre inmuebles de terceros	250.955.704	-	(7.913)	27.281.041	-	278.228.832	234.394.581	(7.535)	-	2.980.782	237.367.828	40.861.004	16.561.123
Rodados	163.367.113	-	-	-	-	163.367.113	67.878.417	-	-	7.883.433	75.761.850	87.605.263	95.488.696
Inmuebles	1.546.456.378	-	-	-	-	1.546.456.378	209.898.364	-	-	7.895.538	217.793.902	1.328.662.476	1.336.558.014
Totales al 30/09/2023	**4.066.117.388**	**-**	**(165.416)**	**94.341.093**	**(2.085.120)**	**4.162.378.185**	**2.143.555.864**	**(167.364)**	**(2.085.120)**	**70.823.342**	**2.216.296.962**	**1.946.081.223**	
Totales al 30/06/2023	**3.899.745.879**	**40.450.602**	**11.115.312**	**195.748.972**	**(80.943.377)**	**4.066.117.388**	**1.922.274.777**	**9.794.731**	**(75.882.906)**	**287.369.262**	**2.143.555.864**		**1.922.561.524**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
PELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 30 DE JUNIO DE 2023 (NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

Matba Rofex

ANEXO B - Activos intangibles

Rubros	Valores de origen				Amortizaciones			Neto resultante al 30/09/2023	Neto resultante al 30/06/2023
	Al comienzo del ejercicio	Adquisición Lumina	Altas del período	Al cierre del período	Acumuladas al comienzo del ejercicio	Monto del período (*)	Acumuladas al cierre del período		
Desarrollo de proyecto PTP	205.596.204	-	-	205.596.204	205.596.204	-	205.596.204	-	-
Desarrollo de proyecto PBP	490.451.946	-	-	490.451.946	490.451.946	-	490.451.946	-	-
Desarrollo de proyecto AnyWhere Portfolio 4	229.560.879	-	-	229.560.879	229.560.879	-	229.560.879	-	-
Desarrollo Cámara Compensadora	14.965.888	-	-	14.965.888	14.965.888	-	14.965.888	-	-
Proyecto DMA	120.782.367	-	-	120.782.367	120.782.367	-	120.782.367	-	-
Proyecto AP5	75.424.878	-	-	75.424.878	75.424.878	-	75.424.878	-	-
Licencias y software	152.358.276	-	-	152.358.276	145.750.905	2.801.176	148.552.081	3.806.195	6.607.371
Programas de computación	586.884.865	-	156.182	587.041.047	499.360.791	15.422.175	514.782.966	72.258.081	87.524.074
Marcas	639.706	-	-	639.706	639.706	-	639.706	-	-
Programas de computación My Portfolio	29.290.203	-	-	29.290.203	25.118.881	1.251.397	26.370.278	2.919.925	4.171.322
Clientela	8.266.770.429	-	-	8.266.770.429	2.261.063.108	136.201.021	2.397.264.129	5.869.506.300	6.005.707.321
Acuerdo de no competencia	153.256.478	-	-	153.256.478	74.825.500	4.901.936	79.727.436	73.529.042	78.430.978
Marcas sistema Esco S.A.	125.160.247	-	-	125.160.247	-	-	-	125.160.247	125.160.247
Software Sistemas Esco S.A.	1.060.299.158	-	-	1.060.299.158	1.060.299.158	-	1.060.299.158	-	-
Marca Matba Rofex	169.537.645	-	-	169.537.645	1.519.761	-	1.519.761	168.017.884	168.017.884
Software Lumina de América S.A.	1.211.478.492	-	-	1.211.478.492	121.147.850	30.286.962	151.434.812	1.060.043.680	1.090.330.642
Marca Lumina de América S.A.	192.576.061	-	-	192.576.061	-	-	-	192.576.061	192.576.061
Licencia	836.579.908	-	-	836.579.908	-	-	-	836.579.908	836.579.908
Software Matriz S.A. - DMA	314.259.554	-	-	314.259.554	125.703.820	15.712.979	141.416.799	172.842.755	188.555.734
Marca Matriz S.A.	20.474.486	-	-	20.474.486	-	-	-	20.474.486	20.474.486
Totales al 30/09/2023	**14.256.347.670**	**-**	**156.182**	**14.256.503.852**	**5.452.211.642**	**206.577.646**	**5.658.789.288**	**8.597.714.564**	
Totales al 30/06/2023	**12.450.274.681**	**1.776.126.110**	**29.946.879**	**14.256.347.670**	**4.603.995.345**	**848.216.297**	**5.452.211.642**		**8.804.136.028**

(*) Incluye amortizaciones por la suma de 2.602.462 imputadas a Resultado diferido - Estado de cambios en el patrimonio.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO C - Títulos valores equivalentes a efectivo, activos financieros a costo amortizado e inversiones en sociedades

Sociedad emisora, denominación y características de los valores	Cantidad	Valor de cotización	Valor contable al 30/09/2023		Valor contable al 30/06/2023	
			Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
Efectivo y equivalentes de efectivo						
Letras en moneda extranjera (Anexo G)						
Letra interna del BCRA TCR 3500 - LEGAR - Vto 20.01.2024 - 365 días	58.893.581	350,0083	20.613.242.160	-	28.456.441.073	-
Subtotal letras en moneda extranjera			20.613.242.160	-	28.456.441.073	-
Letras en moneda nacional						
S3103 LT REP ARG A DESC. VTO 31/10/23 $ CG	57.991.569	0,9020	52.308.395	-	-	-
Subtotal letras en moneda nacional			52.308.395	-	-	-
Títulos públicos nacionales en moneda extranjera (Anexo G)						
Bonos Globales Argentina USD Step Up 2030	16.560	235,0184	3.891.905	-	3.822.475	-
Bonos Globales Argentina USD Step Up 2035	5.420.523	211,9900	1.149.096.672	-	1.141.879.917	-
Bonos Globales Argentina USD Step Up 2038	1.931.018	250,0000	482.754.500	-	503.763.281	-
Bonos Globales Argentina USD Step Up 2041	2.101.538	220,0000	462.338.360	-	485.603.651	-
United States Treasury 31.03.2024	203.000	348,0738	70.658.976	-	68.945.897	-
Subtotal títulos públicos nacionales en moneda extranjera			2.168.740.413	-	2.204.015.221	-
Títulos públicos en el exterior en moneda extranjera (Anexo G)						
Us Treasury Bond fed strip principal paymen (15/08/2024)	-	-	-	-	345.365.735	-
United States treasury Bill Due 07/20/23	-	-	-	-	204.236.795	-
United States Treasury Bond-inflation indexed (15/01/2028)	-	-	-	-	327.469.418	-
Subtotal títulos públicos en el exterior en moneda extranjera			-	-	877.071.948	-
Acciones y opciones						
Bolsas y Mercados Argentinos S.A.	9.303.411	490,0000	4.558.671.390	-	4.859.242.035	-
Subtotal acciones y opciones			4.558.671.390	-	4.859.242.035	-
Certificados de depósitos argentinos (CEDEARS) (Anexo G)						
Cedear SPDR S&P500 - SPY	184.128	17.572,0000	3.235.497.216	-	2.821.294.959	
Subtotal certificados de depósitos argentinos (CEDEARS)			3.235.497.216	-	2.821.294.959	-
Totales efectivo y equivalentes de efectivo			**30.628.459.574**	**-**	**39.218.065.236**	**-**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO C - Títulos valores equivalentes a efectivo, activos financieros a costo amortizado e inversiones en sociedades

Sociedad emisora, denominación y características de los valores	Clase	Cantidad	Valor de costo	Valor patrimonial proporcional	Mayor valor de activos	Valor en libros al 30/09/2023		Valor en libros al 30/06/2023	
						Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
Inversiones permanentes en sociedades controladas									
Nexo Uruguay Corredor de Bolsa S.A.	Nominativas	25.000.000	-	108.574.496	-	-	108.574.496	-	-
Totales inversiones en otras entidades			**-**	**108.574.496**	**-**	**-**	**108.574.496**	**-**	**-**
Inversiones en otras entidades									
Invoitrade S.A.	Ordinarias	77.902	303.392.984	-	-	-	303.392.984	-	303.392.984
Terminal Quequen			75.971.988	-	481.680.515	-	557.652.503	-	557.652.503
Aportes VCM MILLTECH LP			497.909.372	-	-	-	497.909.372	-	497.909.372
Mercado Abierto Electrónico S.A.	Ordinarias	12.000	160.792.908	-	-	-	160.792.908	-	160.792.908
B. Trader S.A.	Ordinarias	16.764	61.009.715	-	-	-	61.009.715	-	61.009.715
Celeri Holdings Limited			37.836.561	-	-	-	37.836.561	-	37.836.561
Efinti			17.159.116	-	-	-	17.159.116	-	17.159.116
Mercado Argentino de Valores S.A.	Ordinarias	-	27.400.292	-	53.118.093	-	80.518.385	-	80.518.385
Belo Cash S.A.			25.057.585	-	-	-	25.057.585	-	25.057.585
Let´s Bit			20.581.940	-	-	-	20.581.940	-	20.581.940
Token City S.L.			17.937.537	-	-	-	17.937.537	-	-
Inteliagro Argentina S.A.	Escriturales	-	13.800.745	-	-	-	13.800.745	-	13.800.745
Agrired S.A.			34.463.195	-	-	-	34.463.195	-	34.463.195
TradeSpark S.R.L.			16.236.415	-	-	-	16.236.415	-	16.236.415
Desconta Tu Factura S.A.	Ordinarias	-	9.097	-	-	-	9.097	-	9.097
Otras participaciones			119.000	-	-	-	119.000	-	160.438
Totales inversiones en otras entidades			**1.309.678.450**	**-**	**534.798.608**	**-**	**1.844.477.058**	**-**	**1.826.580.959**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO D - Colocaciones financieras equivalentes a efectivo y activos financieros a costo amortizado

Cuenta principal y características	Valor de libros 30/09/2023	Valor de libros 30/06/2023
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Fondos comunes de inversión en moneda nacional		
Premier Renta CP en Pesos - Clase C	1.617.055.408	2.586.091.120
IAM Ahorro Pesos - Clase B	62.029.402	1.677.951.456
HF Pesos - Clase I	569.625.920	623.255.456
Rofex 20 Renta Variable - Clase C	942.299.022	974.074.743
Axis Capital 1 - Clase B	684.930.579	741.458.775
Adcap Acciones - Clase B	106.674.954	104.491.646
IAM Estrategia - Clase E	495.965.899	463.397.749
Goal pesos - Clase B	109.658.323	856.318.743
IAM Renta Balanceada - Clase B	236.786.590	47.537.255
IAM Renta Variable - Clase B	71.751.374	250.532.419
Consultatio Renta Variable - Clase B	261.356.516	275.145.043
SMR FCI - Clase C	90.875.109	82.441.528
Balanz Institucional - Clase A	11.575.205	11.748.107
Alpha Pesos Plus - Clase A	95.903.765	61.789.157
Quinquela Acciones Pesos - Clase B	9.116.786	-
SBS Ahorro Pesos - Clase B	3.774.311	68.704.543
MAF Money Market - Clase B	52.673.034	165.687.764
Argenfunds Renta Balanceada - Clase B	48.075.181	50.385.396
Rofex 20 Renta Variable - Clase B	57.179.389	59.129.701
IEB Value - Clase B	50.008.201	50.238.835
Megainver Renta Fija Cobertura - Clase B	11.186.770	11.617.255
First Renta Mixta II - Clase A	133.200.583	107.994.005
FIMA Premium - Clase A	-	12.727.793
Consultatio Fondo comun de Inversion Dinero B	537.149	543.462
Transatlantica Liquidez Pesos - Clase B	81.835.144	198.174.754
FIMA Premium - Clase B	1.111.608	84.818.337
Adcap Pesos Plus – Clase B	72.589	84.292
FIMA Ahorro Plus - Clase A	-	704
Subtotales fondos comunes de inversión en en moneda nacional	5.805.258.811	9.566.340.038
Fondos comunes de inversión en moneda extranjera (Anexo G)		
BPF Renta Fija Dolar - Clase B	1.802.550.818	1.523.611.402
IAM Estrategia - Clase B	1.895.245.816	1.211.236.585
First Renta Dolares - Clase B	209.357.938	210.039.660
Consultatio Income Fund - Clase B	193.845.302	191.527.903
SBS Latam - Clase JDN	74.522.626	73.512.149
CMA Renta Dolares - Clase B	37.997.672	37.263.779
Megainver Estrategia Agro I FCIC - Clase B	-	1.697.137
Subtotales fondos comunes de inversión en en moneda extranjera	4.213.520.172	3.248.888.615
Transporte	**10.018.778.983**	**12.815.228.653**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO D - Colocaciones financieras equivalentes a efectivo y activos financieros a costo amortizado (continuación)

Cuenta principal y características	Valor de libros 30/09/2023	Valor de libros 30/06/2023
Transporte	**10.018.778.983**	**12.815.228.653**
Fondos de inversión en el exterior en moneda extranjera (Anexo G)		
Lord Abbett Ultra Short Bond Fund - Class A	1.038.101.708	1.015.925.395
United States Treasury Note - 15/01/2024	-	350.405.036
United States Treasury Note - 07/12/2023	-	69.331.725
United States Treasury Note - 15/02/2024	-	140.715.208
United States Treasury Note - 31/03/2024	-	120.259.413
Fondo Común de Inversión Morgan Stanley	787.530.257	-
Intercam Fondo Money Market	163.529.315	101.532.694
Lord Abbett Ultra Short Bond A Acc - (LODAZ)	-	87.611.030
Subtotales fondos de inversión en el exterior en moneda extranjera	1.989.161.280	1.885.780.501
Otros saldos disponibles		
En moneda nacional	251.816	894.730
En moneda extranjera (Anexo G)	1.387.011.982	2.017.743.826
Subtotales otros saldos disponibles	1.387.263.798	2.018.638.556
Criptomonedas (Anexo G)		
Grayscale Bitcoin Trust (GBTC)	41.643.288	41.172.710
Tether Dólar (USDT)	514.354	508.543
Bitcoin (BTC)	42.893.300	47.929.655
USD Coin Dólar (USDC)	518	514
Ethereum (ETH)	28.592.229	32.716.445
Subtotales criptomonedas	113.643.689	122.327.867
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	**13.508.847.750**	**16.841.975.577**
Activos financieros a costo amortizado		
Obligaciones negociables en moneda nacional		
DHS10 ON CREDICUOTAS C.S.1 VTO 15/10/2023	1.893.192	4.109.760
Subtotal obligaciones negociables en moneda nacional	**1.893.192**	**4.109.760**
Obligaciones negociables en moneda extranjera (Anexo G)		
O.N. IMPSA CANJE - 53280	4.212.300	5.679.087
Previsión por desvalorización de inversiones (Anexo E)	(4.212.300)	(5.679.087)
Subtotal obligaciones negociables en moneda extranjera	-	-
Cauciones	-	**2.008**
Fideicomisos financieros en moneda extranjera (Anexo G)		
CP FF CITES 1 U$S CG	54.356.653	60.158.202
Subtotales fideicomisos financieros en moneda extranjera	**54.356.653**	**60.158.202**
Total de activos financieros a costo amortizado	**56.249.845**	**64.269.970**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 30 DE JUNIO DE 2023 (NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

Matba Rofex

ANEXO E - Previsiones

Rubros	30/09/2023			30/06/2023
	Saldos al comienzo del ejercicio	Aumentos (Disminuciones) del período	Saldos al cierre del período	Saldos al cierre del ejercicio
Deducidas del activo				
Previsión para gastos por operatoria incobrables	37.258.182	9.623.000 (1)	27.635.182 (2)	37.258.182
Previsión para otros créditos incobrables	3.357.673	(3.357.673) (3)	-	3.357.673
Previsión por desvalorización de inversiones (Anexo G)	5.679.087	1.466.787 (1)	4.212.300 (4)	5.679.087
Total previsiones deducidas del activo	**46.294.942**	**7.732.114**	**31.847.482**	**46.294.942**

(1) Corresponde al ajuste por inflación del saldo de inicio.
(2) Expuesta dentro de Otros créditos.
(3) Utilizada para su destino específico.
(4) Expuesta dentro de Activos financieros a costo amortizado (Anexo D).

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Pont
Presidente

ANEXO G - Activos y pasivos en moneda extranjera

Rubros	Al 30 de septiembre de 2023				Al 30 de junio de 2023
	Monto y clase de la moneda extranjera		Tipo de cambio vigente	Monto en moneda local	Monto en moneda local
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo					
Caja	U$S	12.159	350,0083	4.255.680	7.804.419
	$MX	6.590	20,0977	132.444	-
Bancos cuenta corriente	U$S	16.166.740	350,0083	5.658.493.304	4.434.887.048
	$U	5.085.909	9,0994	46.278.720	1.261.514
	$MX	8.135.484	20,0977	163.504.517	94.560.221
Títulos valores equivalentes a efectivo (Anexo C)					
Letras					
Letra interna del BCRA TCR 3500 - LEGAR - Vto 20.01.2024 - 365 días	U$S	58.893.581	350,0083	20.613.242.160	28.456.441.073
Subtotal letras				20.613.242.160	28.456.441.073
Títulos públicos					
Bonos Globales Argentina USD Step Up 2030	U$S	5.552	701,0146	3.891.905	3.822.475
Bonos Globales Argentina USD Step Up 2035	U$S	1.588.213	723,5154	1.149.096.672	1.141.879.917
Bonos Globales Argentina USD Step Up 2038	U$S	646.891	746,2687	482.754.500	503.763.281
Bonos Globales Argentina USD Step Up 2041	U$S	630.461	733,3333	462.338.360	485.603.651
United States Treasury 31.03.2024	U$S	201.878	350,0083	70.658.976	68.945.897
Subtotal títulos públicos				2.168.740.413	2.204.015.221
Títulos públicos en el exterior					
Us Treasury Bond fed strip principal paymen (15/08/2024)	U$S			-	345.365.735
United States treasury Bill Due 07/20/23	U$S			-	204.236.795
United States Treasury Bond-inflation indexed (15/01/2028)	U$S			-	327.469.418
Subtotal títulos públicos en el exterior				-	877.071.948
Certificados de depósitos argentinos (CEDEARS)	U$S	6.675.974	484,6480	3.235.497.216	2.821.294.959
Colocaciones financieras equivalentes a efectivo (Anexo D)					
Fondos comunes de inversión					
BPF Renta Fija Dolar - Clase B	U$S	5.150.023	350,0083	1.802.550.818	1.523.611.402
IAM Estrategia - Clase B	U$S	5.414.860	350,0083	1.895.245.816	1.211.236.585
Consultatio Income Fund - Clase B	U$S	553.831	350,0083	193.845.302	191.527.903
Megainver Estrategia Agro I FCIC - Clase B	U$S			-	1.697.137
First Renta Dolares - Clase B	U$S	598.151	350,0083	209.357.938	210.039.660
SBS Latam - Clase JDN	U$S	212.917	350,0083	74.522.626	73.512.149
CMA Renta Dolares - Clase B	U$S	108.562	350,0083	37.997.672	37.263.779
Subtotal fondos comunes de inversión				4.213.520.172	3.248.888.615
Fondos de inversión en el exterior					
United States Treasury Note - 15/01/2024	U$S			-	350.405.036
United States Treasury Note - 07/12/2023	U$S			-	69.331.725
United States Treasury Note - 15/02/2024	U$S			-	140.715.208
United States Treasury Note - 31/03/2024	U$S			-	120.259.413
Fondo Común de Inversión Morgan Stanley	U$S	2.250.033	350,0083	787.530.257	-
Intercam Fondo Money Market	$MX	8.136.718	20,0977	163.529.315	101.532.694
Lord Abbett Ultra Short Bond A Acc - (LODAZ)	U$S			-	87.611.030
Lord Abbett Ultra Short Bond Fund - Class A	U$S	2.965.935	350,0083	1.038.101.708	1.015.925.395
Subtotal fondos de inversión en el exterior				1.989.161.280	1.885.780.501
Otros saldos disponibles	U$S	3.962.797	350,0083	1.387.011.982	2.017.743.826
Criptomonedas	U$S	324.689	350,0083	113.643.689	122.327.867
Subtotal del efectivo y equivalentes de efectivo				**36.357.851.917**	**43.350.782.253**
Activos financieros a costo amortizado					
Colocaciones financieras equivalentes a efectivo (Anexo D)					
Fideicomisos financieros					
CP FF CITES 1 U$S CG	U$S	155.301	350,0083	54.356.653	60.158.202
Subtotal fideicomisos financieros				54.356.653	60.158.202
Subtotal de activos financieros a costo amortizado				**54.356.653**	**60.158.202**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

Matba Rofex

ANEXO G - Activos y pasivos en moneda extranjera (continuación)

Rubros	Al 30 de septiembre de 2023				Al 30 de junio de 2023
	Monto y clase de la moneda extranjera		Tipo de cambio vigente	Monto en moneda local	Monto en moneda local
Transporte				**36.412.208.570**	**43.410.940.455**
Créditos por servicios					
Cuentas a cobrar por servicios	U$S	389.109	350,0083	136.191.258	572.042.500
	$U	19.040	9,0994	799.030	-
	$MX	787.815	20,0977	15.833.270	10.617.131
Subtotal de créditos por servicio				**152.823.558**	**582.659.631**
Otros créditos					
Mutuos a cobrar	U$S	112.700	350,0083	39.445.822	39.872.092
Otros créditos fiscales	U$S	20.057	350,0083	7.020.039	50.523
	$U	3.932	9,0994	35.779	-
Gastos pagados por adelantado	U$S	9.449	350,0083	3.307.205	1.349.607
	$U	3.849	9,0994	35.024	1.077.264
Saldo a favor impuesto al valor agregado	$MX	35.461	20,0977	712.678	900.625
Depósito en garantía	U$S	4.800	350,0083	1.680.040	1.661.055
Anticipos a proveedores	$MX	27.433	20,0977	551.342	2.542.923
Saldo a favor impuesto a las ganancias	$MX	10.262.800	20,0977	206.258.666	163.210.628
Diversos	$MX	180.027	20,0977	3.618.135	8.803.581
Saldos con partes relacionadas	U$S	1.001	350,0083	350.208	-
Subtotal de otros créditos				**263.014.938**	**219.468.298**
SUBTOTAL DE ACTIVO CORRIENTE				**36.828.047.066**	**44.213.068.384**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Activos financieros a costo amortizado					
Títulos valores a costo amortizado (Anexo C)					
Obligaciones negociables					
O.N. IMPSA CANJE - 53280	U$S	12.035	350,0083	4.212.300	5.679.087
Previsión por desvalorización de inversiones (Anexo E)	U$S	(12.035)	350,0083	(4.212.300)	(5.679.087)
Subtotal obligaciones negociables y títulos valores a costo amortizado				-	-
Otros créditos					
Depósitos en garantía	$MX	258.075	20,0977	5.186.721	5.211.001
Subtotal de otros créditos				**5.186.721**	**5.211.001**
SUBTOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE				**5.186.721**	**5.211.001**
TOTAL DE ACTIVO				**36.833.233.787**	**44.218.279.385**
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar					
Fondos de terceros de libre disponibilidad	U$S	60.699.963	350,0083	21.245.490.982	29.083.809.874
Proveedores de bienes y servicios	U$S	137.847	350,0083	48.247.597	764.448
	$MX	347.466	20,0977	6.983.263	6.348.338
Anticipo de clientes	$MX	178.799	20,0977	3.593.450	3.610.255
Subtotal de cuentas por pagar				**21.304.315.292**	**29.094.532.915**
Préstamos					
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A.U.	U$S	1.001.103	350,0083	350.394.293	409.512.830
Adelantos en cuenta corriente	U$S	4.926	350,0083	1.724.073	1.774.855
Subtotal de préstamos				**352.118.366**	**411.287.685**
Remuneraciones y cargas sociales					
Remuneraciones a pagar	$MX	3.776.452	20,0977	75.898.003	73.703.150
	$U	139.551	9,0994	1.269.830	1.100.103
Cargas sociales a pagar	$MX	516.727	20,0977	10.385.032	26.718.439
	$U	83.700	9,0994	761.618	597.634
Provisión para SAC y vacaciones con cargas sociales	$U	2.134.192	9,0994	19.419.863	-
Subtotal de remuneraciones y cargas sociales				**107.734.346**	**102.119.326**
Cargas fiscales					
Impuesto a las ganancias a pagar	U$S	540.530	350,0083	189.189.886	241.550.548
	$U			-	935.036
Impuesto al valor agregado a pagar	U$S	162.302	350,0083	56.807.060	154.498.502
Retenciones a depositar	U$S	66.772	350,0083	23.370.923	18.896.850
Diversos				-	97.933
Subtotal de cargas fiscales				**269.367.869**	**415.978.869**
Otros pasivos					
Dividendos en efectivo	U$S	1.654.325	350,0083	579.027.592	308.814.519
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	U$S	64.662	350,0083	22.632.237	27.531.220
Diversos	$U			-	6.260.635
Subtotal de otros pasivos				**601.659.829**	**336.345.739**
SUBTOTAL DE PASIVO CORRIENTE				**22.527.461.356**	**30.258.145.208**
PASIVO NO CORRIENTE					
Préstamos					
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A.U.	U$S	3.207.614	350,0083	1.122.691.687	1.439.144.457
Subtotal de préstamos				**1.122.691.687**	**1.439.144.457**
Otros pasivos					
Depósito en garantía de directores	U$S	7.000	350,0083	2.450.058	-
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	U$S	19.551	350,0083	6.842.926	11.636.906
Subtotal de otros pasivos				**9.292.984**	**11.636.906**
SUBTOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE				**1.131.984.671**	**1.450.781.363**
TOTAL DE PASIVO				**23.659.446.027**	**31.708.926.571**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO H - Gastos operativos - Información requerida por el Art. 64 Inc. B) de la Ley 19.550

Concepto	Notas/Anexos	30/09/2023	30/09/2022
Remuneraciones al personal		2.007.932.702	1.181.852.438
Cargas sociales		321.496.457	208.439.325
Honorarios a Directores y miembros de la Comisión Fiscalizadora		97.514.067	104.844.276
Honorarios y retribuciones por servicios		217.968.158	104.610.418
Desarrollo de mercado		83.390	48.731
Servicio de provisión de liquidez ("Market Makers")		193.462.654	250.949.237
Impuestos y tasas		208.305.452	183.424.148
Mantenimiento de sistemas informáticos		240.247.926	91.254.346
Sistemas y redes de comunicaciones		141.414.943	96.829.803
Operación y mantenimiento del sistema electrónico		-	118.046.069
Amortizaciones de activos intangibles	**Anexo B**	203.975.184	176.431.509
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	**Anexo A**	70.823.342	65.626.109
Alquileres y servicios oficinas		41.984.639	17.825.321
Amortizaciones derechos de uso		9.046.603	9.046.603
Mantenimiento y limpieza de propiedades, planta y equipo		11.291.661	5.399.630
Refrigerios		65.236.816	41.853.094
Movilidad		38.334.331	15.734.636
Publicidad y difusión		15.343.450	12.231.598
Capacitación, estudio e investigación		17.075.737	10.392.096
Impresos, útiles, insumos y publicaciones		8.378.252	8.447.363
Comisiones y gastos bancarios		4.384.311	2.159.447
Seguros de retiro		4.244.094	9.339.647
Seguros		830.083	2.070.555
Donaciones		20.422.242	31.083.392
Diversos		25.139.162	16.804.603
Total gastos operativos		**3.964.935.656**	**2.764.744.394**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente



ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS
MATBA-ROFEX S.A.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 (PERÍODO DE TRES MESES)

MATBA-ROFEX S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL CONDENSADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 30 DE JUNIO DE 2023 (NOTA 2)
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	**3**	30.375.281.687	35.267.672.597
Activos financieros a costo amortizado	**4**	56.249.845	64.267.962
Créditos por servicios	**5**	893.851.617	1.363.629.690
Otros créditos	**6**	292.111.545	342.096.732
Total del activo corriente		31.617.494.694	37.037.666.981
Activo no corriente			
Otros créditos	**6**	460.882	1.042.107
Inversiones permanentes en sociedades controladas	**Anexo C**	25.200.575.927	28.253.488.648
Inversiones en otras entidades	**Anexo C**	1.580.876.482	1.580.917.921
Derechos de uso	**7**	15.628.270	22.326.100
Propiedades de inversión	**8**	608.677.142	612.554.321
Otros activos		235.410	317.383
Llave del negocio		15.162.314.152	15.162.314.152
Propiedades, planta y equipo	**Anexo A**	451.577.586	422.334.187
Activos intangibles	**Anexo B**	5.929.308.062	6.052.811.215
Total del activo no corriente		48.949.653.913	52.108.106.034
Total del activo		**80.567.148.607**	**89.145.773.015**
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	**9**	20.940.020.164	28.864.351.496
Préstamos	**10**	811.435.046	979.000.120
Remuneraciones y cargas sociales	**11**	154.006.290	363.254.936
Cargas fiscales	**12**	438.720.056	355.906.150
Otros pasivos	**13**	491.541.971	649.528.786
Total del pasivo corriente		22.835.723.527	31.212.041.488
Pasivo no corriente			
Préstamos	**10**	2.677.408.780	3.431.796.654
Pasivo por impuesto diferido	**17**	1.854.352.575	1.775.798.376
Otros pasivos	**13**	2.450.058	2.422.372
Total del pasivo no corriente		4.534.211.413	5.210.017.402
Total del pasivo		**27.369.934.940**	**36.422.058.890**
PATRIMONIO (Según estado respectivo)		53.197.213.667	52.723.714.125
Total del patrimonio y del pasivo		**80.567.148.607**	**89.145.773.015**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros individuales condensados.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.

ESTADO DE RESULTADOS Y DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUAL CONDENSADO

POR LOS PERÍODOS DE TRES MESES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 2022 (NOTA 2)

(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

	Notas/Anexos	30/09/2023 (Tres meses)	30/09/2022 (Tres meses)
Ingresos por servicios	**14**	2.226.820.767	2.864.615.989
Ingresos financieros operativos		848.488.776	538.937.476
Gastos operativos	**Anexo H**	(1.714.745.563)	(1.680.680.558)
Resultado operativo del período		**1.360.563.980**	**1.722.872.907**
Resultados financieros y por tenencia			
Generados por activos			
Resultado por colocaciones en el país		(625.253.021)	(1.733.226.745)
Resultado por colocaciones en el exterior		(2.146.684)	(42.595.958)
Diferencia de cambio		13.179.502	33.004.332
Intereses		10.945.135	281.776
Generados por pasivos			
Diferencia de cambio		(61.526.155)	(34.394.808)
Intereses		(62.738.085)	(53.089.579)
Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM)		(38.985.104)	(128.298.419)
Resultados por inversiones en sociedades controladas	**15**	87.283.671	356.273.333
Otros ingresos y egresos netos		77.474.679	1.441.947
Resultado del período antes de impuesto a las ganancias		**758.797.918**	**122.268.786**
Impuesto a las ganancias	**17**	(260.965.312)	280.104.481
Resultado del período		**497.832.606**	**402.373.267**
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales que se clasificarán en la ganancia o la pérdida			
Ajuste por conversión de Sociedades relacionadas del exterior		(21.730.602)	(2.018.981)
Resultado integral total del período		**476.102.004**	**400.354.286**

Resultado por acción ordinaria (Nota 27)		
Básico	3,87	3,26
Diluido	3,87	3,26

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros individuales condensados.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL CONDENSADO
POR EL PERÍODO DE TRES MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 (NOTA 2)
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

Concepto	Aportes de los propietarios				Resultados acumulados						Resultados diferidos				Totales
	Capital social (Nota 16)	Ajuste de capital	Prima de fusión	Total	Fondo de Garantía Ley N° 26.831	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva especial Res. Gral. 609 CNV	Resultados no asignados	Total	Transacciones entre propietarios	Reserva por conversion de sociedades relacionadas del exterior	Otros resultados diferidos	Total	
Saldos al 30 de junio de 2023	**122.920.000**	**4.098.413.713**	**20.646.933.428**	**24.868.267.141**	**8.497.471.728**	**844.266.739**	**12.272.397.999**	**689.643**	**6.086.356.141**	**27.701.182.250**	**(59.180.115)**	**168.341.458**	**45.103.391**	**154.264.734**	**52.723.714.125**
Amortización intangibles Matriz S.A.													(2.602.462)	(2.602.462)	**(2.602.462)**
Resultado del período									497.832.606	497.832.606					**497.832.606**
Otros resultados integrales del período												(21.730.602)		(21.730.602)	**(21.730.602)**
Saldos al 30 de septiembre de 2023	**122.920.000**	**4.098.413.713**	**20.646.933.428**	**24.868.267.141**	**8.497.471.728**	**844.266.739**	**12.272.397.999**	**689.643**	**6.584.188.747**	**28.199.014.856**	**(59.180.115)**	**146.610.856**	**42.500.929**	**129.931.670**	**53.197.213.667**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros individuales condensados.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL CONDENSADO
POR EL PERÍODO DE TRES MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 (NOTA 2)
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

Concepto	Aportes de los propietarios				Resultados acumulados							Resultados diferidos				Totales
	Capital social (Nota 16)	Ajuste de capital	Prima de fusión	Total	Fondo de Garantía Ley N° 26.831	Reserva legal	Reserva facultativa	Reexpresion de reservas	Reserva especial Res. Gral. 609 CNV	Resultados no asignados	Total	Transacciones entre propietarios	Reserva por conversion de Soc relacionadas del exterior	Otros resultados diferidos	Total	
Saldos al 30 de junio de 2022	**122.920.000**	**4.098.413.713**	**20.646.933.428**	**24.868.267.141**	**6.916.517.924**	**354.313.445**	**1.462.361.502**	**12.076.872.848**	**289.424**	**3.614.273.097**	**24.424.628.240**	**(552.049.425)**	**(17.147.322)**	**55.513.238**	**(513.683.509)**	**48.779.211.872**
Amortización intangibles Matriz S.A.														(2.602.461)	(2.602.461)	(2.602.461)
Resultado del período										402.373.267	402.373.267					402.373.267
Otros resultados integrales del período													(2.018.981)		(2.018.981)	(2.018.981)
Saldos al 30 de septiembre de 2022	**122.920.000**	**4.098.413.713**	**20.646.933.428**	**24.868.267.141**	**6.916.517.924**	**354.313.445**	**1.462.361.502**	**12.076.872.848**	**289.424**	**4.016.646.364**	**24.827.001.507**	**(552.049.425)**	**(19.166.303)**	**52.910.777**	**(518.304.951)**	**49.176.963.697**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros individuales condensados.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2022
HELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe
FIRMADO DIGITALMENTE

José María Iberbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL CONDENSADO
POR LOS PERÍODOS DE TRES MESES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 2022 (NOTA 2)
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/09/2022
Causas de las variaciones del efectivo y equivalentes de efectivo			
Actividades de operación			
Resultado del período		476.102.004	400.354.286
Impuesto a las ganancias	**17**	260.965.312	(280.104.481)
Ajustes para arribar al flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	**Anexo A**	33.476.419	30.444.152
Amortizaciones de activos intangibles	**Anexo B**	123.660.316	128.443.953
Amortizaciones por derecho de uso	**7**	6.697.830	6.697.830
Depreciaciones de propiedades de inversion		3.877.179	3.877.179
Resultados por inversiones en sociedades controladas	**15**	(87.283.671)	(356.273.333)
Ajuste por conversión de Sociedades relacionadas del exterior		21.730.602	2.018.981
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM)		766.524.412	1.958.319.401
Cambios en activos y pasivos operativos			
Variación créditos por servicios		469.778.073	69.156.538
Variación otros créditos		59.575.464	(173.449.583)
Variación cuentas por pagar		(7.924.331.332)	19.854.742.821
Variación remuneraciones y cargas sociales		(209.248.646)	56.367.035
Variación cargas fiscales		65.366.456	(241.680.253)
Variación otros pasivos		(143.324.023)	(84.081.218)
Impuestos a las ganancias pagado		(164.963.663)	(196.524.024)
Flujo neto de efectivo (utilizado en)/generado por las actividades de operación		**(6.241.397.268)**	**21.178.309.284**
Actividades de inversión			
Variación neta de activos financieros a costo amortizado		8.018.117	8.416.734
Pagos por compra de Lumina América S.A.U.		-	(2.469.175.448)
Pagos por compra de propiedades, planta y equipo	**Anexo A**	(62.719.818)	(24.284.088)
Pagos por compra de activos intangibles	**Anexo B**	(157.163)	(9.336.642)
Cobro de dividendos en efectivo		2.602.458.177	-
variación de otros activos			123.275
Integración de aportes irrevocables		(114.402.641)	(1.191.412)
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión		**2.433.196.672**	**(2.495.447.581)**
Actividades de financiación			
Variación neta de préstamos	**10**	(407.640.906)	2.424.954.543
Pagos de dividendos en efectivo		(14.635.106)	(14.458.700)
Flujo neto de efectivo (utilizado en) generado por las actividades de financiación		**(422.276.012)**	**2.410.495.843**
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM) del efectivo y sus equivalentes		**(661.914.302)**	**(1.869.042.236)**
(Disminución) / Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo		(4.892.390.910)	19.224.315.310
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	**3**	35.267.672.597	59.496.735.313
Efectivo y equivalente del efectivo al cierre del período	**3**	**30.375.281.687**	**78.721.050.623**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros individuales condensados.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 1 – Información general

La información relativa a los antecedentes de la Sociedad en cuanto a su fecha de constitución, datos registrales, plazos de duración, domicilio, objeto y otros aspectos societarios se encuentran explicitados en la carátula que precede al estado de situación financiera consolidado condensado.

NOTA 2 – Bases de preparación de los estados financieros individuales condensados

Los presentes estados financieros individuales condensados por el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2023 se presentan sobre la base de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), y en particular de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 34 "Información financiera intermedia", las cuales son de aplicación obligatoria por la Resolución Técnica (RT) N°26 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) y las normas de la Comisión Nacional de Valores (CNV) (NT 2013).

Los presentes estados financieros individuales condensados:

a) Han sido preparados en moneda homogénea de conformidad con las normas de la CNV. En este sentido se han reconocido en forma integral los efectos de la inflación en el poder adquisitivo de la moneda al cierre del presente período mediante la aplicación del método de ajuste de la NIC 29, conforme con lo establecido por la Resolución General N°777/2018 de la CNV. A tal fin, la serie de índices utilizada es la elaborada y publicada por la FACPCE, resultante de combinar el Índice de Precios al Consumidor Nacional (IPC) publicado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censo (INDEC) con el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM). La variación del índice utilizado para la reexpresión de los presentes estados financieros individuales condensados ha sido del 34,82% en el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2023.

b) Incluye toda la información necesaria para un apropiado entendimiento por parte de los usuarios de dichos estados, de los hechos y transacciones relevantes ocurridos con posterioridad a la emisión de los últimos estados financieros anuales y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales condensados.

   Sin embargo, los mismos podrían no incluir toda la información ni todas las revelaciones que se requieren para los estados financieros anuales preparados de conformidad con la NIC 1 (Presentación de estados financieros). Por tal motivo, los presentes estados financieros individuales condensados deben ser leídos en conjunto con los estados financieros de cierre de ejercicio finalizado el 30 de junio de 2023.

c) Información comparativa: los presentes estados financieros individuales condensados se presentan en forma comparativa con el ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2023 y con el período de tres meses iniciado el 1 de julio de 2022 y finalizado el 30 de septiembre de 2022.

   Dichas cifras han sido reexpresadas en moneda de cierre del presente período de acuerdo con lo indicado en la presente nota, a fin de permitir su comparabilidad y sin que la reexpresión modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio anterior.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 2 – Bases de preparación de los estados financieros individuales condensados (continuación)

d) La moneda funcional de la Sociedad es el peso (moneda de curso legal de la República Argentina), siendo asimismo la moneda de presentación de los presentes estados financieros individuales condensados.

La sociedad controlada en forma directa UFEX (Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.) tiene como moneda funcional el dólar estadounidense. Su conversión a la moneda de presentación se realizó aplicando los criterios establecidos en la NIC 21.

Las sociedades controladas en forma indirecta son Lumina América S.A. de C.V. (participación a través de la sociedad controlada Lumina América S.A.U) cuya moneda funcional es el peso mexicano y MtR Technology S.A. (participación a través de la sociedad controlada Primary Argentina S.A.) cuya moneda funcional es el dólar estadounidense. Los saldos en pesos argentinos fueron obtenidos de los estados financieros las respectivas sociedades, donde se describen los criterios de conversión aplicados en cada caso.

Las nuevas normas e interpretaciones emitidas por el IASB y por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (IFRIC, por su sigla en inglés) no han tenido un efecto significativo en los presentes estados financieros individuales condensados. Asimismo, el Directorio de la Sociedad estima que las nuevas normas e interpretaciones cuya aplicación no es exigida a la fecha de cierre del presente período, tendrán impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad.

NOTA 3 – Efectivo y equivalentes de efectivo

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Fondo fijo		76.000	88.981
Moneda extranjera	**Anexo G**	1.839.371	1.836.967
Banco en moneda nacional		4.849.375	2.961.367
Banco en moneda extranjera	**Anexo G**	3.313.219.041	339.494.485
Títulos valores equivalentes a efectivo en moneda nacional	**Anexo C**	552.435.225	535.982.677
Títulos valores equivalentes a efectivo en moneda extranjera	**Anexo C - G**	22.327.331.675	30.077.101.262
Colocaciones financieras equivalentes a efectivo en moneda nacional	**Anexo D**	2.312.167.032	2.137.182.458
Colocaciones financieras equivalentes a efectivo en moneda extranjera	**Anexo D - G**	1.863.363.968	2.173.024.400
Total Efectivo y equivalentes de efectivo		**30.375.281.687**	**35.267.672.597**

NOTA 4 – Activos financieros a costo amortizado

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Fideicomiso financiero en moneda extranjera	**Anexo D – G**	54.356.653	60.158.202
Obligaciones negociables	**Anexo D**	1.893.192	4.109.760
Total Activos financieros a costo amortizado		**56.249.845**	**64.267.962**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 5 – Créditos por servicios

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Cobranzas a transferir con partes relacionadas	**18**	892.185.790	1.360.904.293
Cuentas a cobrar por servicios en moneda extranjera	**Anexo G**	1.665.827	2.725.397
Total Crédito por servicios		**893.851.617**	**1.363.629.690**

NOTA 6 – Otros créditos

Corriente	**Notas/Anexos**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Aportes programa NOR		72.300.000	36.401.810
Partes relacionadas en moneda extranjera	**18 – Anexo G**	59.065.050	59.318.707
Gastos pagados por adelantado		49.591.719	58.145.077
Préstamos al personal		39.601.071	59.038.717
Mutuos a cobrar en moneda extranjera	**Anexo G**	39.445.822	39.872.092
Accionistas		21.000.676	28.352.012
Partes relacionadas en moneda nacional	**18**	10.019.526	51.232.177
Saldos por operaciones de cobertura		896.021	3.643.247
Diversos en moneda nacional		191.660	322.469
Diversos en moneda extranjera	**Anexo G**	-	5.770.424
Total Otros créditos – Corriente		**292.111.545**	**342.096.732**

No corriente	**Notas/Anexos**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Préstamos al personal		460.882	1.042.107
Total Otros créditos - No corriente		**460.882**	**1.042.107**

NOTA 7 – Arrendamientos

Los saldos al 30 de septiembre de 2023 y 30 de junio de 2023 son los siguientes:

	Notas/Anexos	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Derechos de uso		15.628.270	22.326.100
Total Derechos de uso		**15.628.270**	**22.326.100**

Corriente	**Notas/Anexos**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	**13**	13.004.278	18.193.349
Total Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales - Corriente		**13.004.278**	**18.193.349**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 7 – Arrendamientos (continuación)

Las operaciones por los períodos terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/09/2022
Amortización derechos de uso	**Anexo H**	6.697.830	6.697.830
Intereses		937.228	490.552
Diferencia de cambio		(929.722)	(2.277.096)
Total imputado a resultados		**6.705.336**	**4.911.286**

NOTA 8 – Propiedades de inversión

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Valor de origen		704.332.544	704.332.544
Depreciaciones acumuladas		(95.655.402)	(91.778.223)
Total Propiedades de inversión		**608.677.142**	**612.554.321**

NOTA 9 – Cuentas por pagar

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Fondos de terceros de libre disponibilidad en moneda extranjera	**Anexo G**	20.613.242.160	28.456.441.073
Proveedores		219.789.953	305.522.937
Partes relacionadas en moneda nacional	**18**	106.988.051	102.387.486
Total Cuentas por pagar		**20.940.020.164**	**28.864.351.496**

NOTA 10 – Préstamos

Corriente	**Notas/Anexos**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Préstamo con partes relacionadas (*)	**18 – Anexo G**	461.040.753	569.487.290
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A.U. (**)	**Anexo G**	350.394.293	409.512.830
Total Préstamos - Corriente		**811.435.046**	**979.000.120**

No corriente	**Notas/Anexos**	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Préstamo con partes relacionadas (*)	**18 – Anexo G**	1.554.717.093	1.992.652.197
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A.U. (**)	**Anexo G**	1.122.691.687	1.439.144.457
Total Préstamos – No corriente		**2.677.408.780**	**3.431.796.654**

(*) Con fecha 12 de julio de 2022, la sociedad controlada Argentina Clearing y Registro S.A. otorgó un préstamo a la Sociedad por la suma de U$S 7.000.000, con una tasa de interés del 6% anual, pagadero en cinco cuotas anuales mediante sistema francés, cuyo primer vencimiento operaría el 15 de julio de 2023. El 7 de julio de 2023 las partes acordaron prorrogar el vencimiento de la primera cuota de U$S 1.661.775 hasta el 29 de septiembre de 2023. Mediante Asamblea General Ordinaria celebrada el 28 de septiembre de 2023,

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 10 – Préstamos (continuación)

ACyRSA resolvió el pago de dividendos en efectivo y se realizó una compensación parcial por el monto correspondiente a la primera cuota del préstamo más intereses correspondientes a esa fecha.

(**) Con fecha 20 de julio de 2022 la Sociedad adquirió las acciones de Lumina América S.A.U. En virtud de ello, se generó una deuda con los vendedores por la suma de USD 6.000.000 pagadera en 5 (cinco) cuotas anuales e iguales de USD 1.200.000.
El préstamo se reconoció inicialmente por su valor razonable. Posteriormente, se valuó al costo amortizado; la diferencia entre el valor inicial y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.
Con fecha 20 de julio de 2023, la Sociedad abonó la primera cuota de U$S 1.200.000.

La evolución de los préstamos es la detallada a continuación:

	Partes relacionadas	Por compra acciones Lumina	Total
Deuda financiera al 30 de junio de 2023	2.562.139.487	1.848.657.287	4.410.796.774
Intereses devengados	38.537.613	24.100.786	62.638.399
Diferencia de cambio	27.756.715	7.968.890	35.725.605
Pagos	(612.675.969)	(407.640.906)	(1.020.316.875)
Préstamos al 30 de septiembre de 2023	**2.015.757.846**	**1.473.086.057**	**3.488.843.903**
Corriente	461.040.753	350.394.293	811.435.046
No corriente	1.554.717.093	1.122.691.687	2.677.408.780
Préstamos al 30 de septiembre de 2023	**2.015.757.846**	**1.473.085.980**	**3.488.843.826**

NOTA 11 – Remuneraciones y cargas sociales

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Provisión para SAC y vacaciones con cargas sociales		121.998.071	307.560.277
Cargas sociales a pagar		31.959.391	54.111.702
Remuneraciones a pagar		48.828	1.582.957
Total Remuneraciones y cargas sociales		**154.006.290**	**363.254.936**

NOTA 12 – Cargas fiscales

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Impuesto a las ganancias a pagar (neto de retenciones, percepciones y anticipos)		296.331.919	278.884.469
Retenciones a depositar		116.779.480	55.758.589
Impuesto sobre los ingresos brutos a pagar		12.263.728	5.764.530
Derecho de registro e inspección		9.931.118	9.420.474
Diversos		3.413.811	6.078.088
Total Cargas fiscales		**438.720.056**	**355.906.150**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 13 – Otros pasivos

Corriente	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Dividendos a pagar en efectivo en moneda extranjera	**Anexo G**	294.179.413	308.814.519
Provisión honorarios a directores y síndicos		140.727.645	247.262.667
Saldos por operaciones de cobertura		43.630.635	75.258.251
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	**7 - Anexo G**	13.004.278	18.193.349
Total Otros pasivos - Corriente		**491.541.971**	**649.528.786**

No corriente	Notas/Anexos	30/09/2023	30/06/2023
Depósito en garantía de directores en moneda extranjera	**Anexo G**	2.450.058	2.422.372
Total Otros pasivos - No corriente		**2.450.058**	**2.422.372**

NOTA 14 – Ingresos por servicios

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/09/2022
Ingresos por mercado financiero		1.460.366.901	1.673.114.518
Ingresos por mercado agropecuario		754.278.740	1.170.324.748
Otros ingresos de mercado		12.175.126	21.176.723
Total Ingresos por servicios		**2.226.820.767**	**2.864.615.989**

NOTA 15 – Resultados por inversiones en sociedades controladas

	Notas/Anexos	30/09/2023	30/09/2022
Argentina Clearing y Registro S.A.		308.020.346	511.882.163
Primary Argentina S.A.		47.692.569	(125.798.755)
Primary Ventures S.A.		655.102	(4.746.903)
Lumina América S.A. de C.V.		(676.830)	-
PagoK S.A.U.		(1.084.762)	(765.389)
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.		(1.630.587)	(4.976.655)
Nexo Agente de Liquidación y Compensación Integral S.A.		(2.671.789)	(1.811.030)
Nexo Uruguay Corredor de Bolsa S.A.		(12.780.332)	-
Matriz S.A.		(16.923.260)	(17.510.098)
Lumina América S.A.U.		(233.316.786)	-
Total Resultados por inversiones en sociedades controladas		**87.283.671**	**356.273.333**

NOTA 16 – Capital social

El capital de la Sociedad al 30 de septiembre de 2023 y 30 de junio de 2023 asciende a $ 122.920.000 y está compuesto por 122.920.000 de acciones escriturales de un voto y valor nominal $1 cada una, integradas totalmente.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 17 – Impuesto a las ganancias

A continuación, se presenta la conciliación entre el impuesto a las ganancias, determinado de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF 12, cargado a resultados con el impuesto que resultaría de aplicar al resultado contable antes de impuesto la tasa impositiva vigente al 30 de septiembre de 2023 y 2022:

	30/09/2023	30/09/2022
Resultado integral del período antes del impuesto a las ganancias	737.067.316	120.249.805
Tasa del impuesto	34,63%	29,92%
Resultado del período a la tasa del impuesto	(255.246.412)	(35.978.742)
Efecto fiscal de las diferencias permanentes:		
Otros ingresos no gravados o exentos	154.351.436	109.735.385
Resultados por inversiones en Sociedades Art. 33 – Ley N°19.550	22.698.879	105.986.113
Efecto de los cambios en la alícuota impositiva (esquema progresivo) sobre los impuestos diferidos	25.394.579	191.755.837
Gastos no deducibles	(12.680.408)	(12.898.929)
Otras diferencias permanentes – incluyendo efecto de la inflación	44.189.473	(69.408.456)
Ajuste por inflación impositivo a la tasa del impuesto	(239.672.859)	(9.086.727)
Impuesto a las ganancias del período según Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales – (Cargo)/Beneficio	**(260.965.312)**	**280.104.481**

La aplicabilidad del beneficio de exención tributaria previsto en el Art. N°45 de la ley N°26.831, sobre las sumas acumuladas en el Fondo de garantía, estarán exentas en cuanto las mismas sean afectadas a éste en función al proyecto de distribución de resultados aprobados en acta de asamblea de accionistas.

El cargo por Impuesto a las ganancias comprende:

	30/09/2023	30/09/2022
Impuesto del período a los fines fiscales	(182.411.113)	(14.668.887)
Ajuste por inflación impositivo a la tasa del impuesto	14.520.248	29.220.817
Quebranto específico a la tasa del impuesto	(84.628.433)	3.675.504
Gasto fiscal relacionado con el nacimiento y reversión de diferencias temporarias en:		
Propiedades, planta y equipo, activos intangibles y propiedades de inversión	17.540.789	35.737.048
Activos financieros	(25.929.684)	226.225.897
Inversiones en otras entidades	(57.119)	(85.898)
Impuesto a las ganancias del período según Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales – (Cargo)/Beneficio	**(260.965.312)**	**280.104.481**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 17 – Impuesto a las ganancias (continuación)

Al 30 de septiembre de 2023 y 30 de junio de 2023, la Sociedad ha expuesto dentro del rubro "Pasivo por impuesto diferido" las diferencias temporarias imponibles netas de acuerdo con el siguiente detalle:

	30/09/2023	30/06/2023
Por valuación de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y propiedades de inversión	1.686.889.162	1.704.429.951
Por valuación de activos financieros	79.805.559	53.875.875
Por valuación de inversiones en otras entidades	167.131.718	167.074.599
Por ajuste por inflación impositivo	32.083.976	46.604.224
Por quebrantos específicos a la tasa del impuesto	(111.557.840)	(196.186.273)
Pasivo por impuesto diferido neto	**1.854.352.575**	**1.775.798.376**

NOTA 18 – Partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2023 y 30 de junio de 2023 son los siguientes:

	Créditos por servicios	
	30/09/2023	**30/06/2023**
Sociedad controlada:		
Argentina Clearing y Registro S.A.	892.185.790	1.360.904.293
Total Créditos por servicios	**892.185.790**	**1.360.904.293**

	Otros créditos	
	30/09/2023	**30/06/2023**
Sociedades controladas:		
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A. (Anexo G)(*)	58.714.842	59.318.707
Matriz S.A. (**)	9.465.311	-
Argentina Clearing y Registro S.A.	429.346	-
Nexo Uruguay Corredor de Bolsa S.A. (Anexo G)	350.208	-
Primary Ventures S.A.	56.888	-
Nexo Agente de Liquidación y Compensación Integral S.A.	7.893	-
Lumina de América S.A.U.	-	51.232.177
Sociedad relacionada:		
Fundación Matba Rofex	60.088	-
Total Otros créditos	**69.084.576**	**110.550.884**

	Cuentas por pagar	
	30/09/2023	**30/06/2023**
Sociedad controlada:		
Primary Argentina S.A.	69.061.044	102.387.486
Lumina de América S.A.U.	37.927.007	-
Total Cuentas por pagar	**106.988.051**	**102.387.486**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 18 – Partes relacionadas (continuación)

	Préstamos	
Corriente	**30/09/2023**	**30/06/2023**
Sociedad controlada:		
Argentina Clearing y Registro S.A.	461.040.753	569.487.290
No corriente		
Sociedad controlada:		
Argentina Clearing y Registro S.A.	1.554.717.093	1.992.652.197
Total Préstamos	**2.015.757.846**	**2.562.139.487**

Las operaciones con partes relacionadas por los períodos de tres meses finalizados el 30 de septiembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

	Ingresos	
	30/09/2023	**30/09/2022**
Sociedad controlada:		
Primary Argentina S.A.	-	1.218.982
Total Ingresos	**-**	**1.218.982**

	Gastos	
	30/09/2023	**30/09/2022**
Sociedades controladas:		
Primary Argentina S.A.	195.353.833	182.516.023
Lumina América S.A.U.	197.885.667	121.748.399
Sociedad relacionada:		
Fundación Matba Rofex	10.236.420	15.237.264
Total Gastos	**403.475.920**	**319.501.686**

	Resultados financieros – Diferencia de cambio	
	30/09/2023	**30/09/2022**
Sociedades controladas:		
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A. (*)	(626.825)	(2.605.361)
Nexo Uruguay Corredor de Bolsa S.A.	2.404.439	-
Argentina Clearing y Registro S.A.	27.756.715	32.150.478
Total Resultados financieros – Diferencia de cambio	**29.534.329**	**29.545.117**

	Resultados financieros – Intereses	
	30/09/2023	**30/09/2022**
Sociedad controlada:		
Argentina Clearing y Registro S.A.	38.537.613	31.581.441
Total Resultados financieros - Intereses	**38.537.613**	**31.581.441**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 18 – Partes relacionadas (continuación)

(*) Sociedad controlada Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A. (UFEX): La fecha de cierre del ejercicio económico de la sociedad controlada UFEX opera el 31 de diciembre de cada año. La participación (directa e indirecta) del grupo controlante sobre UFEX asciende al 100% de su capital. Dicha inversión ha sido valuada al valor patrimonial proporcional determinado en base a estados financieros especiales al 30 de septiembre de 2023 y 30 de junio de 2023 emitidos a efectos de la consolidación con su sociedad controlante. Los estados financieros especiales de UFEX al 30 de septiembre de 2023 y 30 de junio de 2023 arrojaron un patrimonio neto negativo de USD 21.582 y USD 13.982, respectivamente, y una pérdida de USD 7.600 y USD 70.329, respectivamente por los períodos de tres meses finalizado en esas fechas. La NIC 28 (Participación en entidades asociadas), párrafos 29 y 30, establece que "una vez que el inversor haya reducido el valor de su inversión a cero, tendrá en cuenta las pérdidas adicionales mediante el reconocimiento de un pasivo, sólo en la medida que haya incurrido en obligaciones legales o implícitas, o bien haya efectuado pagos en nombre de la asociada". Dado el interés explícito de la Sociedad controlante por mantener la empresa relacionada en marcha se ha reconocido, en base proporcional a su participación, un pasivo por $ 4.626.644 y $ 2.963.581, respectivamente, que se encuentra expuesto -deducido de anticipos realizados para cubrir pérdidas operativas- en el rubro "Otros créditos" de los presentes estados financieros. Con fecha 11 de octubre de 2023, los accionistas de UFEX reunidos en Asamblea General Extraordinaria, aprobaron absorber las pérdidas acumuladas a esa fecha (que surgen de un balance especial al 11 de octubre de 2023) y recomponer el capital integrado mediante la capitalización de pasivos con los accionistas a la misma fecha.

(**) Sociedad controlada Matriz S.A: Con fecha 30 de junio de 2023 los accionistas de Matriz reunidos en Asamblea resolvieron la disolución anticipada de Matriz S.A. y el inicio del proceso de liquidación. Con posterioridad, el 6 de octubre de 2023, los accionistas de Matriz, reunidos en Asamblea, aprobaron el balance final de liquidación y el proyecto de distribución. En dicho proyecto se incluye un saldo a pagar a Matba Rofex por $9.465.311 que se expone en el rubro "Otros Créditos" en el Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2023.

NOTA 19 – Apertura de créditos y deudas según plazo de vencimiento y reconocimiento financiero

a) Por su plazo de vencimiento:

	Créditos por servicios	Otros créditos	Cuentas por pagar	Préstamos	Remuneraciones y cargas sociales	Cargas fiscales	Pasivo por impuesto diferido	Otros pasivos
A vencer:								
1er. Trimestre	893.851.617	285.383.403	326.778.004	350.394.293	154.006.290	142.388.137	-	189.860.134
2do. Trimestre	-	3.979.935	-	-	-	-	-	5.608.736
3er. Trimestre	-	2.151.024	-	-	-	-	-	1.893.688
4to. Trimestre	-	597.183	-	461.040.753	-	296.331.919	-	-
Mayor a un año	-	460.882	-	2.677.408.780	-	-	1.854.352.575	-
Subtotal	**893.851.617**	**292.572.427**	**326.778.004**	**3.488.843.826**	**154.006.290**	**438.720.056**	**1.854.352.575**	**197.362.558**
Sin plazo establecido	-	-	20.613.242.160	-	-	-	-	296.629.471
Total	**893.851.617**	**292.572.427**	**20.940.020.164**	**3.488.843.826**	**154.006.290**	**438.720.056**	**1.854.352.575**	**493.992.029**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 19 – Apertura de créditos y deudas según plazo de vencimiento y reconocimiento financiero (Continuación)

b) Por su reconocimiento financiero:

	Créditos por servicios	Otros créditos	Cuentas por pagar	Préstamos	Remuneraciones y cargas sociales	Cargas fiscales	Pasivo por impuesto diferido	Otros pasivos
Que no devengan interés	893.851.617	292.572.427	20.940.020.164	-	154.006.290	438.720.056	1.854.352.575	480.987.751
Que devengan interés	-	-	-	3.488.843.826	-	-	-	13.004.278
Total	**893.851.617**	**292.572.427**	**20.940.020.164**	**3.488.843.826**	**154.006.290**	**438.720.056**	**1.854.352.575**	**493.992.029**

NOTA 20 – Cuentas de orden

El detalle de las cuentas de orden al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022 es el siguiente:

Depósitos fideicomitidos	**30/09/2023**	**30/09/2022**
Matba-Rofex S.A. (fiduciario)	843.040.668.997	801.715.480.559
Total	**843.040.668.997**	**801.715.480.559**

Fiduciantes	**30/09/2023**	**30/09/2022**
Garantías fideicomitidas por Agentes de Compensación y Liquidación	843.040.668.997	801.715.480.559
Total	**843.040.668.997**	**801.715.480.559**

NOTA 21 – Patrimonio neto mínimo y fondos de garantía

a) Patrimonio neto mínimo

La Ley de mercado de capitales, su decreto reglamentario y las normas de la CNV (NT 2013), requieren que los mercados que desempeñen las funciones asignadas a las cámaras compensadoras deben contar con un patrimonio neto mínimo no inferior a unidades de valor adquisitivo actualizables por CER - Ley N°25.827 (en adelante UVA) 10.917.500, el que debe surgir de sus estados financieros. Considerando el valor UVA al 30 de septiembre de 2023 de $337,84, el patrimonio neto mínimo exigible para los mercados que desempeñen las funciones asignadas a las cámaras compensadoras, asciende a $ 3.688.368.200.

Al 30 de septiembre de 2023 Matba-Rofex S.A. cumple con el requisito patrimonial indicado en el párrafo anterior ya que el patrimonio neto según sus estados financieros excede el patrimonio neto mínimo requerido. La citada normativa exige, además, que los mercados deben constituir fondos de garantía destinados a hacer frente a los compromisos no cumplidos por sus agentes participantes y originados en operaciones garantizadas.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 21 – Patrimonio neto mínimo y fondos de garantía (continuación)

b) Fondo de garantía III

Los mercados que desempeñen funciones de cámara compensadora deberán constituir, con recursos propios, fondos de garantía organizados bajo la figura fiduciaria o cualquier otra modalidad que resulte aprobada por la comisión, que deberán estar conformados exclusivamente por los activos elegibles destinados a hacer frente a los compromisos no cumplidos por los agentes miembros originados en operaciones garantizadas. Estos fondos deberán permitir hacer frente al incumplimiento de, como mínimo, los dos participantes que se encuentren más expuestos en condiciones de mercado extremas pero verosímiles.

A tal fin la RG 817 de CNV establece que los mercados que actúen como cámaras compensadoras deben revisar periódicamente los modelos y parámetros adoptados para calcular sus requisitos en materia de márgenes, las contribuciones a los fondos de garantía y otros mecanismos de control del riesgo. Deben someter los modelos a pruebas de resistencia rigurosas y frecuentes para evaluar su resistencia en condiciones de mercado extremas pero verosímiles y efectuarán pruebas retrospectivas para evaluar la fiabilidad de la metodología adoptada.

Al 30 de septiembre de 2023, el monto acumulado en el Fondo de garantía III asciende a $ 2.923.623.826. La diferencia con el saldo expuesto en el Estado de cambios en el patrimonio corresponde a la reexpresión del fondo en moneda de cierre (Nota 2.a).

Los activos que respaldan el Fondo de Garantía III ascienden a $3.603.927.820. A continuación, se detallan los activos elegibles:

Activos	Valor Nominal	Precio	Monto en pesos
Acciones BYMA	296.041	490,00	145.060.090
Rofex 20 Renta Variable - Clase C	31.851.988	18,64	593.805.396
IAM Estrategia - Clase E	395.428	791,36	312.926.096
IAM Estrategia - Clase B	2.519.748	174,60	439.945.112
Consultatio Renta Variable - Clase B	1.085.070	240,77	261.254.642
IAM Renta Variable - Clase B	778.360	238,37	185.534.053
Axis Capital 1 - Clase B	70.724.207	4,19	296.319.788
BPF Renta Fija Dólar - Clase B	803.342	411,70	330.733.304
Bonos Rep. Arg. U$S Step Up V.09/01/35	493.153	211,99	104.543.504
Bonos Rep. Arg. U$S Step Up V.09/01/38	130.594	250,00	32.648.500
Bonos Rep. Arg. U$S Step Up V.09/07/41	198.350	220,00	43.637.000
Cuenta USD Stonex	450.000	350,01	157.503.735
Cuenta USD Banesco	200.000	350,01	70.001.660
Morgan Stanley Cuenta USD	1.100.000	350,01	385.009.130
EFG Capital International Corp.	700.000	350,01	245.005.810
Total			**3.603.927.820**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 21 – Patrimonio neto mínimo y fondos de garantía (continuación)

c) Fondos de garantía I y II

Adicionalmente, los mercados que cumplan funciones de cámaras compensadoras y las cámaras compensadoras, deberán constituir los siguientes fondos de garantía:

- Fondo de garantía I: conformado por garantías iniciales y garantías para la cobertura de márgenes de la operatoria integrados por los Agentes de Liquidación y Compensación (en adelante ALYC);
- Fondo de garantía II: conformado por los aportes en función del riesgo de su operatoria efectuado por los ALYC. Dicho fondo deberá permitir como mínimo, hacer frente, en condiciones de mercado extremas pero verosímiles, al incumplimiento de: i) el agente con respecto al cual se esté más expuesto o ii) la suma del segundo y el tercer agente que se encuentre más expuesto; de ambos el mayor.

Las normas internas del mercado disponen la constitución del Fondo de Garantía Inicial Miembro Compensador (FGIMC) con los aportes que realiza cada ALyC luego de calcular mensualmente el mayor de los siguientes valores: a) monto fijo que se publica por circular; b) la sumatoria de: 3,5% sobre el promedio trimestral de márgenes propios y de terceros correspondientes a los escenarios monedas, agro y financiero; 2% sobre el promedio trimestral de márgenes correspondientes a los escenarios monedas, agro y financiero de las CEL; y 0,15% sobre el promedio trimestral de márgenes por operatoria PAF para los emisores.

Los aportes que realizan los ALyC a los fondos de garantía se integran al fideicomiso de garantía para incumplimiento de miembros compensadores para las operaciones de futuros y opciones concertadas en Matba-Rofex y registradas en Argentina Clearing y Registro S.A. El fiduciario es Matba-Rofex S.A y son beneficiarios los ALyC por las operaciones garantizadas por la cámara compensadora. El total de los fondos I y II se expone en la nota 20 a los presentes estados financieros individuales.

c) Fondos de Garantía I y II (continuación)

Al 30 de septiembre de 2023, el Fondo de garantía II se encuentra integrado de la siguiente manera:

Activos	**30/09/2023**
Pesos	8.157.877.499
Acciones	2.425.859.673
Dólares	1.917.102.450
FCI	969.755.487
Obligación Negociable	53.423.070
CEDEAR	5.602.678
Títulos públicos	5.912.324.508
Títulos extranjeros	952.092.578
Total Fondo II	**20.394.037.943**

Pruebas de tensión

Los requisitos en materia de márgenes y contribuciones a los fondos de garantías han sido calculados en base a modelos y parámetros sometidos a pruebas trimestrales de tensión donde se evalúan su resistencia en condiciones de mercado extremas pero verosímiles, con periodicidad trimestral de acuerdo con lo requerido por el art. 19 del Capítulo III del Título VI de las normas de la CNV.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 22 – Guarda de documentación

En cumplimiento de la Resolución General N°629 de la CNV, la Sociedad encomienda la guarda de la documentación que reviste antigüedad en la Sociedad Bank S.A., dirección Diógenes Taborda 73, Código postal (C1437EFA), Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Adicionalmente, la Sociedad informa que posee documentación respaldatoria de las operaciones contables, impositivas y de gestión en el depósito de Custodia de Archivos S.R.L. CUIT 30-69370991-8, con domicilio legal y del depósito en la calle Gorriti 375 de la ciudad de Rosario, provincia de Santa Fe.

NOTA 23 – Instrumentos financieros

Instrumentos financieros por categoría

El siguiente cuadro muestra, para los activos y pasivos financieros registrados al 30 de septiembre de 2023 y 30 de junio de 2023, la información requerida por la NIIF 7, de acuerdo con las categorías establecidas en la NIIF 9.

	Costo amortizado	Valor razonable con cambios en el estado de resultados integral	Total al 30/09/2023
Activos según Estado de Situación Financiera			
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	30.375.281.687	30.375.281.687
Activos financieros a costo amortizado	56.249.845	-	56.249.845
Créditos por servicios	893.851.617	-	893.851.617
Otros créditos	292.572.427	-	292.572.427
Total al 30/09/2023	**1.242.673.889**	**30.375.281.687**	**31.617.955.576**
Pasivos según Estado de Situación Financiera			
Cuentas por pagar	326.778.004	20.613.242.160	20.940.020.164
Préstamos	3.488.843.826	-	3.488.843.826
Otros pasivos	493.992.029	-	493.992.029
Total al 30/09/2023	**4.309.613.859**	**20.613.242.160**	**24.922.856.019**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 23 – Instrumentos financieros (continuación)

Instrumentos financieros por categoría (continuación)

	Costo amortizado	Valor razonable con cambios en el estado de resultados integral	Total al 30/06/2023
Activos según Estado de Situación Financiera			
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	35.267.672.597	35.267.672.597
Activos financieros a costo amortizado	64.267.962	-	64.267.962
Créditos por servicios	1.363.629.690	-	1.363.629.690
Otros créditos	343.138.839	-	343.138.839
Total al 30/06/2023	**1.771.036.491**	**35.267.672.597**	**37.038.709.088**
Pasivos según Estado de Situación Financiera			
Cuentas por pagar	407.910.423	28.456.441.073	28.864.351.496
Préstamos	4.410.796.774	-	4.410.796.774
Otros pasivos	651.951.158	-	651.951.158
Total al 30/06/2023	**5.470.658.355**	**28.456.441.073**	**24.922.856.019**

Jerarquías del valor razonable

El cuadro a continuación expone los instrumentos financieros a valor razonable al 30 de septiembre de 2023 y al 30 de junio de 2023, clasificados por jerarquía, según el método de medición utilizado. Los diferentes niveles han sido definidos de la siguiente manera:

- Nivel 1: precios de cotización (no ajustados) en mercados activos, para activos y pasivos idénticos;
- Nivel 2: datos distintos al precio de cotización incluido en Nivel 1, que sean observables para el activo o el pasivo, tanto directamente como indirectamente;
- Nivel 3: dato para el activo o el pasivo que no están basados en datos observables de mercado (esto es, datos no observables), lo cual requiere que la Sociedad elabore sus propias hipótesis y premisas.

	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total al 30/09/2023
Activos según Estado de Situación Financiera				
Efectivo y equivalentes de efectivo	30.375.281.687	-	-	30.375.281.687
Total al 30/09/2023	**30.375.281.687**	**-**	**-**	**30.375.281.687**

	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total al 30/06/2023
Pasivos según Estado de Situación Financiera				
Cuentas por pagar	20.613.242.160	-	-	20.613.242.160
Total al 30/09/2023	**20.613.242.160**	**-**	**-**	**20.613.242.160**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 23 – Instrumentos financieros (continuación)

Jerarquías del valor razonable (continuación)

	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total al 30/06/2023
Activos según Estado de Situación Financiera				
Efectivo y equivalentes de efectivo	35.267.672.597	-	-	35.267.672.597
Total al 30/06/2023	**35.267.672.597**	**-**	**-**	**35.267.672.597**

	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total al 30/06/2023
Pasivos según Estado de Situación Financiera				
Cuentas por pagar	28.456.441.073	-	-	28.456.441.073
Total al 30/06/2023	**28.456.441.073**	**-**	**-**	**28.456.441.073**

Al 30 de septiembre de 2023 y el 30 de junio de 2023, la Sociedad no posee instrumentos financieros incluidos en los Niveles 2 y 3.

Valor razonable de activos y pasivos valuados a costo amortizado

La NIIF 7 requiere exponer información sobre el valor razonable de los instrumentos financieros valuados a costo amortizado, aunque los mismos se encuentren así valuados en el estado de situación financiera, siempre y cuando sea factible estimar dicho valor razonable:

a) Activos financieros a costo amortizado: la Sociedad considera que el valor de libros de las inversiones a corto plazo y de alta liquidez, que puedan convertirse en efectivo rápidamente y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, se aproximan a su valor razonable.

   El valor razonable de los instrumentos que no cuentan con precios de cotización en mercados activos se ha determinado descontando los flujos de fondos futuros estimados a las tasas de mercado corrientes ofrecidas, para cada período, de corresponder, para instrumentos financieros de similares características.

b) Créditos por servicios: se considera que el valor de libros se aproxima a su valor razonable, ya que dichos créditos son sustancialmente de corto plazo;

c) Otros créditos: se considera que el valor de libros se aproxima a su valor razonable, ya que dichos créditos son sustancialmente de corto plazo;

d) Cuentas por pagar: se considera que el valor de libros se aproxima a su valor razonable, ya que dichos pasivos son sustancialmente de corto plazo;

e) Préstamos: El valor razonable de los préstamos asciende a la suma de $3.175.079.884. Este valor se ha determinado descontando los flujos de fondos futuros pactados a una T.N.A del 10% que representa una tasa estimada de mercado para instrumentos financieros asimilables al cierre del período.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 23 – Instrumentos financieros (continuación)

Valor razonable de activos y pasivos valuados a costo amortizado (continuación)

f) Otros pasivos: se considera que el valor de libros se aproxima a su valor razonable, ya que dichos pasivos son sustancialmente de corto plazo

NOTA 24 – Ganancias acumuladas y distribución de dividendos

Restricción a la distribución de dividendos

De acuerdo a lo establecido por el artículo 70 de la Ley Nº19.550 y el Art. 5 del Capítulo III, Sección II, Título IV del T.O. 2013 de CNV, la Sociedad deberá destinar un monto no inferior al cinco por ciento (5%) del resultado positivo surgido de la sumatoria algebraica del resultado del ejercicio, los ajustes de ejercicios anteriores, las transferencias de otros resultados a resultados no asignados, y las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, a la reserva legal del ejercicio, hasta alcanzar el veinte por ciento (20%) del Capital Social más el saldo de la cuenta Ajuste del Capital.

Por otra parte, la Ley de Mercado de Capitales N°26.831, modificada por la Ley de Financiamiento Productivo N° 27.440 dispone, en su artículo N°45, que los mercados y/o las cámaras compensadoras deberán constituir, conforme lo reglamente la Comisión Nacional de Valores, fondos de garantía destinados a hacer frente a los compromisos no cumplidos por sus agentes participantes y originados en operaciones garantizadas. Dichos fondos deberán organizarse bajo la figura fiduciaria u otra figura que apruebe la Comisión Nacional de Valores y se conformarán acorde a las mejores prácticas internacionales en la materia. Las sumas acumuladas en estos fondos deberán ser invertidas en la forma y condiciones que establezca la Comisión Nacional de Valores, la cual determinará los criterios de seguridad, rentabilidad y liquidez adecuados.

Cuando el patrimonio de la Sociedad incluya saldos deudores originados en transacciones realizadas con los propietarios en las que éstos actúan en su carácter de propietarios y no como terceros, el Directorio deberá proponer a la asamblea de accionistas un tratamiento adecuado para su absorción con apropiada descripción en el orden del día, contemplando adecuadamente los intereses de los accionistas minoritarios.

Dentro del patrimonio de la Sociedad se expone una Reserva por conversión de sociedades relacionadas en el exterior, que incluye las diferencias de cambio generadas por el efecto de la conversión a pesos argentinos de la participación en UFEX, Lumina América S.A. de C.V, MtR Technology, y Nexo Uruguay, sociedades del exterior. Cuando el saldo neto de estos resultados al cierre de un ejercicio sea negativo (cuentas deudoras), existirá una restricción a la distribución de resultados no asignados por el mismo importe.

Política de dividendos

La Sociedad cuenta con una política de dividendos cuyo objetivo es establecer los parámetros mínimos para llevar a cabo la distribución de los mismos, considerando que el monto propuesto se calculará sobre los resultados no asignados disponibles, habiéndose detraído previamente los conceptos indicados en los párrafos anteriores.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 25 – Administración del riesgo

Al cierre actual, no hay novedades que informar respecto de lo mencionado en nota a los estados financieros al 30 de junio de 2023.

NOTA 26 – Libros rubricados

Los presentes estados financieros individuales condensados surgen de registros contables auxiliares que a la fecha de emisión se encuentran pendientes de transcripción a los libros rubricados.

NOTA 27 – Resultado por acción básico

Los resultados y el número promedio ponderado de acciones ordinarias utilizadas en el cálculo del resultado por acción básico son los siguientes:

	30/09/2023	30/09/2022
Resultado integral total del período	476.102.004	400.354.286
Número promedio ponderado de acciones ordinarias para propósitos del resultado por acción básico (todas las mediciones)	122.920.000	122.920.000
Resultado por acción	**3,87**	**3,26**

El promedio ponderado de acciones en circulación fue de 122.920.000, al igual que el promedio ponderado de acciones diluido, ya que no hay títulos de deuda convertibles en acciones al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

NOTA 28 – Hechos posteriores al cierre

Con fecha 10 de octubre de 2023, se celebró la Asamblea General Ordinaria de accionistas la cual decidió, entre otras cuestiones, lo siguiente:

- Adecuar el saldo contable de la reserva "Fondo de Garantía Ley N° 26.831", cuyo saldo a moneda constante al 30 de junio de 2023 asciende a 6.302.756.241 -equivalente a 8.497471.728 en moneda de 30 de septiembre de 2023- que implica que el importe de la adecuación está expresado en moneda constante, por lo que incluirá sus respectivos componentes históricos y de reexpresión. El saldo del Fondo de Garantía resultante luego de la adecuación ascenderá a 2.923.623.826, expresado en moneda constante del 30 de junio de 2023; -equivalente a 3.941.674.064 a moneda constante de septiembre de 2023- y resultará equivalente al Fondo de Garantía informado semanalmente a la CNV. Adicionalmente, la diferencia entre dichos montos será destinado a absorber el saldo contable de Transacciones entre Propietarios que, al 30 de junio de 2023 asciende a 43.895.155 – equivalente a 59.180.115 en moneda 30 de septiembre de 2023- y el remanente se reclasificará a la Reserva Facultativa para distribución de futuros dividendos.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 28 – Hechos posteriores al cierre (continuación)

- Destino del resultado del ejercicio finalizado el 30 de junio de 2023:

	En moneda de junio 2023	En moneda de septiembre 2023
A Fondo de garantía	300.000.000	404.464.558
A Reserva facultativa para distribución de dividendos	4.201.661.785	5.664.744.258

- Desafectación parcial de la reserva facultativa para el pago de dividendos en efectivo por el monto de $2.581.000.000. Al respecto, se propone que los dividendos sean pagados en dólares estadounidenses conforme al tipo de cambio difundido en virtud de la Comunicación "A" 3500 del Banco Central de la República Argentina del día de la presente Asamblea (10/10/2023), equivalente a $350,025 por dólar. Por lo tanto, el monto a recibir por cada acción de Valor Nominal $1 será de U$S 0.059988277 dólares.

No existen otros acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre del período y la emisión de los presentes estados financieros individuales condensados, que puedan afectar significativamente la situación financiera o los resultados del período que no hayan sido expuestos en las notas a los estados financieros individuales condensados.

NOTA 29 – Aprobación de los estados financieros individuales condensados

Los presentes estados financieros individuales condensados han sido aprobados por el Directorio de la Sociedad y su emisión ha sido autorizada con fecha 8 de noviembre de 2023.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO A - Propiedades, planta y equipo

Rubros	Valores de origen				Depreciaciones				Neto resultante al 30/09/2023	Neto resultante al 30/06/2023
	Al inicio del ejercicio	Altas del período	Bajas del período	Al cierre del período	Acumuladas al inicio del ejercicio	Bajas del período	Monto del período	Acumuladas al cierre del período		
Muebles y útiles	328.364.076	-	-	328.364.076	325.436.635	-	214.041	325.650.676	2.713.400	2.927.441
Equipos de computación	749.323.037	60.466.297	-	809.789.334	420.037.855	-	26.728.455	446.766.310	363.023.024	329.285.182
Mejoras sobre inmuebles de terceros	45.449.990	2.253.521	-	47.703.511	36.631.744	-	592.838	37.224.582	10.478.929	8.818.246
Rodados	118.821.729	-	-	118.821.729	37.518.411	-	5.941.085	43.459.496	75.362.233	81.303.318
Totales al 30/09/2023	**1.241.958.832**	**62.719.818**	**-**	**1.304.678.650**	**819.624.645**	**-**	**33.476.419**	**853.101.064**	**451.577.586**	
Totales al 30/06/2023	**1.155.440.124**	**123.108.850**	**36.590.142**	**1.241.958.832**	**730.436.302**	**36.590.142**	**125.778.485**	**819.624.645**		**422.334.187**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 30 DE JUNIO DE 2023 (NOTA 2)
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

Matba Rofex

ANEXO B - Activos intangibles

Rubros	Valores de origen			Amortizaciones			Neto resultante al 30/09/2023	Neto resultante al 30/06/2023
	Al inicio del ejercicio	Altas del período	Al cierre del período	Acumuladas al inicio del ejercicio	Monto del período	Acumuladas al cierre del período		
Programas de computación	448.386.129	157.163	448.543.292	388.724.588	11.136.589	399.861.177	48.682.115	59.661.541
Clientela	6.751.423.599	-	6.751.423.599	1.762.871.717	112.523.727	1.875.395.444	4.876.028.155	4.988.551.882
Marca	169.537.645	-	169.537.645	1.519.761	-	1.519.761	168.017.884	168.017.884
Licencia	836.579.908	-	836.579.908	-	-	-	836.579.908	836.579.908
Totales al 30/09/2023	**8.205.927.281**	**157.163**	**8.206.084.444**	**2.153.116.066**	**123.660.316**	**2.276.776.382**	**5.929.308.062**	
Totales al 30/06/2023	**8.196.590.636**	**9.336.645**	**8.205.927.281**	**1.652.202.101**	**500.913.965**	**2.153.116.066**		**6.052.811.215**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO C - Títulos valores equivalentes a efectivo e inversiones en sociedades

Sociedad emisora, denominación y características de los valores	Cantidad	Valor de cotización	Valor contable al 30/09/2023		Valor contable al 30/06/2023	
			Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO						
Letras en moneda extranjera (Anexo G)						
Letra interna del BCRA TCR 3500 - LEGAR - Vto 20.01.2024 - 365 días	58.893.581	350,0083	20.613.242.160	-	28.456.441.073	-
Subtotal letras en moneda extranjera			20.613.242.160	-	28.456.441.073	-
Letras en moneda nacional						
S3103 LT REP ARG A DESC. VTO 31/10/23 $ CG	57.991.569	0,9020	52.308.395	-	-	-
Subtotal letras en moneda nacional			52.308.395	-	-	-
Títulos públicos nacionales en moneda extranjera (Anexo G)						
BONO REP. ARGENTINA USD STEP UP 2030	16.560	235,0184	3.891.905	-	3.822.475	-
BONO REP. ARGENTINA USD STEP UP 2035	1.783.419	211,9900	378.066.994	-	375.692.593	-
BONO REP. ARGENTINA USD STEP UP 2038	906.050	250,0000	226.512.500	-	236.369.998	-
BONO REP. ARGENTINA USD STEP UP 2041	1.037.252	220,0000	228.195.440	-	239.678.444	-
Subtotal títulos públicos nacionales en moneda extranjera			836.666.839	-	855.563.510	-
Certificados de depósitos argentinos (CEDEARS) (Anexo G)						
Cedear SPDR S&P 500 - SPY	49.933	17.572,0000	877.422.676	-	765.096.679	-
Subtotal certificados de depósitos argentinos (CEDEARS)			877.422.676	-	765.096.679	-
Acciones en moneda nacional						
Bolsas y Mercados Argentinos S.A.	1.020.667	490,0000	500.126.830	-	535.982.677	-
Subtotal acciones en moneda nacional			500.126.830	-	535.982.677	-
Totales Efectivo y equivalentes de efectivo			**22.879.766.900**	**-**	**30.613.083.939**	**-**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO C - Títulos valores equivalentes a efectivo e inversiones en sociedades

Sociedad emisora, denominación y características de los valores	Clase	Cantidad al 30/09/2023	Valor de costo	Valor patrimonial proporcional	Mayor valor de activos	Valor llave	Valor en libros al 30/09/2023		Valor en libros al 30/06/2023	
							Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
Inversiones permanentes en sociedades controladas										
Argentina Clearing y Registro S.A.	Ordinarias	37.663	-	13.628.953.756	-	-	-	13.628.953.756	-	16.535.959.883
Primary Argentina S.A.	Ordinarias	58.500.000	-	2.451.934.718	1.072.636.722	1.509.429.923	-	5.034.001.363	-	4.500.478.290
Nexo Uruguay Corredor de Bolsa S.A.	Nominativas	25.000.000	-	108.574.496	-	-	-	108.574.496	-	-
Primary Ventures S.A.	Ordinarias	20.900	-	360.633.261	-	-	-	360.633.261	-	359.978.159
Lumina América S.A. de C.V.	Ordinarias	1.000	-	36.361.616	-	-	-	36.361.616	-	37.741.536
Lumina América S.A.U.	Ordinarias	1.200.000	-	1.973.536.789	1.577.920.099	1.113.033.387	-	4.664.490.275	-	4.933.224.433
PagoK S.A.U.	Ordinarias	1.000.000	-	3.063.265	-	-	-	3.063.265	-	4.148.027
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.	Ordinarias	61.250	-	-	-	-	-	-	-	-
Nexo Agente de Liquidación y Compensación Integral S.A.	Ordinarias	14.250	-	1.364.497.895	-	-	-	1.364.497.895	-	1.367.169.689
Matriz S.A. (Nota 18)	Ordinarias		-	-		-	-	-	-	514.788.631
Totales inversiones permanentes en sociedades controladas			**-**	**19.927.555.796**	**2.650.556.821**	**2.622.463.310**	**-**	**25.200.575.927**	**-**	**28.253.488.648**
Inversiones en otras entidades										
Invoitrade S.A.	Ordinarias	77.902	303.392.984	-	-	-	-	303.392.984	-	303.392.984
B. Trader S.A.	Ordinarias	16.764	61.009.715	-	-	-	-	61.009.715	-	61.009.715
Mercado Abierto Electrónico S.A.	Ordinarias	12.000	160.792.908	-	-	-	-	160.792.908	-	160.792.908
Aportes VCM MILLTECH LP		-	497.909.372	-	-	-	-	497.909.372	-	497.909.372
Terminal Quequen		-	75.971.988	-	481.680.515	-	-	557.652.503	-	557.652.503
Otras participaciones		-	119.000	-	-	-	-	119.000	-	160.439
Totales inversiones en otras entidades			**1.099.195.967**	**-**	**481.680.515**	**-**	**-**	**1.580.876.482**	**-**	**1.580.917.921**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO D - Colocaciones financieras equivalentes a efectivo y activos financieros a costo amortizado

Cuenta principal y características	Valor de libros 30/09/2023	Valor de libros 30/06/2023
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Fondos comunes de inversión en moneda nacional:		
HF Pesos - Clase I	281.658.826	14.002.868
Rofex 20 Renta Variable - Clase C	593.805.396	613.829.394
IAM Renta Mixta - Clase B	10.765.452	-
IAM Estrategia - Clase E	312.926.096	292.377.458
SBS Ahorro Pesos - Clase B	2.771.363	67.599.340
Quinquela Acciones Fci - Clase B - Pesos	9.116.786	-
Adcap Acciones - Clase B	106.674.954	104.491.646
IAM Renta Balanceada - Clase B	185.534.053	-
Transatlantica Liquidez Pesos - Clase B	-	67.556.312
Consultatio Renta Variable - Clase B	261.356.516	275.145.043
IAM Renta Variable - Clase B	-	188.553.869
SMR Fondo Comun de Inversion - Clase C	90.875.109	82.441.528
Axis Capital 1 - Clase B	296.319.788	320.775.439
Rofex 20 Renta Variable - Clase B	57.179.389	59.129.701
IEB Value - Clase B	50.008.201	50.238.835
MAF Money Market - Clase B	52.404.948	257.203
Consultatio Fondo de Dinero - Clase B	519.036	523.848
Subtotal fondos comunes de inversión en moneda nacional	2.311.915.913	2.136.922.484
Fondos comunes de inversión en moneda extranjera (Anexo G):		
BPF Renta Fija Dolar - Clase B	330.733.304	141.404.575
IAM Estrategia - Clase B	439.945.112	441.817.709
CMA Renta Dólares - Clase B	37.997.672	37.263.779
Consultatio Income Fund - Clase B	26.257.330	25.943.427
Megainver Estrategia Agro I FCIC - Clase B	-	1.364.349
Subtotal fondos comunes de inversión en moneda extranjera	834.933.418	647.793.839
Otros saldos disponibles:		
En moneda nacional	251.119	259.974
En moneda extranjera (Anexo G)	1.028.430.550	1.525.230.561
Subtotal otros saldos disponibles	1.028.681.669	1.525.490.535
Total del efectivo y equivalentes de efectivo	**4.175.531.000**	**4.310.206.858**
Activos financieros a costo amortizado		
Obligaciones negociables		
DHS10 ON CREDICUOTAS C.S.1 VTO 15/10/2023	1.893.192	4.109.760
Subtotal obligaciones negociables	1.893.192	4.109.760
Fideicomisos financieros en moneda extranjera (Anexo G)		
CP FF CITES 1 U$S CG	54.356.653	60.158.202
Subtotal fideicomisos financieros en moneda extranjera	54.356.653	60.158.202
Total de activos financieros a costo amortizado	**56.249.845**	**64.267.962**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO G - Activos y pasivos en moneda extranjera

Rubros	Al 30 de septiembre de 2023				Al 30 de junio de 2023
	Monto y clase de la moneda extranjera		Tipo de cambio vigente	Monto en moneda local	Monto en moneda local
ACTIVO					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo					
Caja	U$S	5.255	350,0083	1.839.371	1.836.967
Bancos Cta. Cte.	U$S	9.466.116	350,0083	3.313.219.041	339.494.485
Letras en moneda extranjera (Anexo C)	U$S	58.893.581	350,0083	20.613.242.160	28.456.441.073
Títulos valores equivalentes a efectivo (Anexo C)					
Títulos públicos nacionales en moneda extranjera					
BONO REP. ARGENTINA USD STEP UP 2030	U$S	5.552	701,0146	3.891.905	3.822.475
BONO REP. ARGENTINA USD STEP UP 2035	U$S	522.542	723,5154	378.066.994	375.692.593
BONO REP. ARGENTINA USD STEP UP 2038	U$S	303.527	746,2687	226.512.500	236.369.998
BONO REP. ARGENTINA USD STEP UP 2041	U$S	311.176	733,3333	228.195.440	239.678.444
Certificados de depósitos argentinos (CEDEARS) (Anexo C)	U$S	1.125.989	779,2461	877.422.676	765.096.679
Colocaciones financieras equivalentes a efectivo (Anexo D)					
Fondos comunes de inversión					
BPF Renta Fija Dolar - Clase B	U$S	944.930	350,0083	330.733.304	141.404.575
IAM Estrategia - Clase B	U$S	1.256.956	350,0083	439.945.112	441.817.709
CMA Renta Dólares - Clase B	U$S	108.562	350,0083	37.997.672	37.263.779
Consultatio Income Fund - Clase B	U$S	75.019	350,0083	26.257.330	25.943.427
Megainver Estrategia Agro I FCIC - Clase B	U$S	-	350,0083	-	1.364.349
Otros saldos disponibles	U$S	2.938.303	350,0083	1.028.430.550	1.525.230.561
Subtotal de efectivo y equivalentes de efectivo				**27.505.754.055**	**32.591.457.114**
Activos financieros a costo amortizado (Anexo D)					
Fideicomisos financieros					
CP FF CITES 1 U$S CG	U$S	155.301	350,0083	54.356.653	60.158.202
Subtotal de activos financieros a costo amortizado				**54.356.653**	**60.158.202**
Créditos por servicios					
Cuentas a cobrar por servicios	U$S	4.759	350,0083	1.665.827	2.725.397
Subtotal de créditos por servicios				**1.665.827**	**2.725.397**
Otros creditos					
Partes relacionadas	U$S	168.753	350,0083	59.065.050	59.318.707
Mutuos a cobrar	U$S	112.700	350,0083	39.445.822	39.872.092
Diversos	U$S	-	350,0083	-	5.770.424
Subtotal de otros créditos				**98.510.872**	**104.961.223**
Total del activo corriente y del activo				**27.660.287.407**	**32.759.301.936**
PASIVO					
Pasivo corriente					
Cuentas por pagar					
Fondos de terceros de libre disponibilidad	U$S	58.893.581	350,0083	20.613.242.160	28.456.441.073
Subtotal cuentas por pagar				**20.613.242.160**	**28.456.441.073**
Préstamos					
Préstamo con parte relacionada	U$S	1.317.228	350,0083	461.040.753	569.487.290
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A.U.	U$S	1.001.103	350,0083	350.394.293	409.512.830
Subtotal préstamos				**811.435.046**	**979.000.120**
Otros pasivos					
Dividendos a pagar en efectivo	U$S	840.493	350,0083	294.179.413	308.814.519
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	U$S	37.154	350,0083	13.004.278	18.193.349
Subtotal de otros pasivos				**307.183.691**	**327.007.868**
Total del pasivo corriente				**21.731.860.897**	**29.762.449.061**
Pasivo no corriente					
Préstamos					
Préstamo con parte relacionada	U$S	4.441.943	350,0083	1.554.717.093	1.992.652.197
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A.U.	U$S	3.207.614	350,0083	1.122.691.687	1.439.144.457
Subtotal préstamos				**2.677.408.780**	**3.431.796.654**
Otros pasivos					
Depósito en garantía de directores	U$S	7.000	350,0083	2.450.058	2.422.372
Subtotal de otros pasivos				**2.450.058**	**2.422.372**
Total del pasivo no corriente				**2.679.858.838**	**3.434.219.026**
Total del pasivo				**24.411.719.735**	**33.196.668.087**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO H - Gastos operativos - Información requerida por el Art. 64 Inc. B) de la Ley 19.550

Concepto	Notas/Anexos	30/09/2023	30/09/2022
Remuneraciones al personal		426.338.127	434.477.591
Cargas sociales		104.188.030	103.235.016
Honorarios a Directores y miembros de la Comisión Fiscalizadora		89.980.791	97.338.379
Honorarios y retribuciones por servicios		43.302.797	56.999.641
Servicio de provisión de liquidez ("Market Makers")		193.462.654	250.949.237
Impuestos y tasas		106.546.646	119.777.620
Mantenimiento de sistemas informáticos		52.212.050	33.003.679
Sistemas y redes de comunicaciones		60.028.579	45.053.594
Operación y mantenimiento del sistema electrónico		393.239.500	300.718.353
Amortizaciones de activos intangibles	**Anexo B**	123.660.316	128.443.953
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	**Anexo A**	33.476.419	30.444.152
Alquileres y servicios oficinas		10.015.220	7.415.924
Amortizaciones derechos de uso	**Nota 7**	6.697.830	6.697.830
Mantenimiento y limpieza de propiedades, planta y equipo		2.013.648	1.333.915
Refrigerios		14.583.046	15.207.972
Movilidad		15.971.804	9.913.002
Publicidad y difusión		13.316.607	8.859.763
Capacitación, estudio e investigación		3.740.020	1.530.617
Impresos, útiles, insumos y publicaciones		3.784.053	3.809.326
Comisiones y gastos bancarios		863.360	592.973
Seguros de retiro		2.546.456	5.603.788
Seguros		282.579	850.425
Donaciones		10.236.420	15.846.130
Diversos		4.258.611	2.577.678
Total gastos operativos		**1.714.745.563**	**1.680.680.558**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
RESEÑA INFORMATIVA
PERÍODO DE TRES MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

I. BREVE COMENTARIO SOBRE LAS OPERACIONES DEL GRUPO EN EL PERÍODO DE TRES MESES FINALIZADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Durante este período de tres meses (Julio 2023 a septiembre 2023) se registraron, compensaron y liquidaron 45.871.307 contratos de futuros y opciones de los productos DLR, GFG, RFX20, ORO, WTI, PMP MtR, YPFD MtR, YUAN CNH, LEDES y BITCOINS.

En lo que respecta a futuros de dólar, el período finalizó con un volumen operado de 45.601.162 contratos, mientras que los futuros sobre índices accionarios alcanzaron los 74.636 contratos operados para el índice ROFEX20, y para el producto GFG, un total de 115.798 contratos.

En cuanto a los productos operados vía interconexión con MAE (Mercado Abierto Electrónico S.A.), se realizaron licitaciones en este período de tres meses por un total de 545.142.243, entre títulos y letras.

II. ESTRUCTURA PATRIMONIAL

	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021
Activo corriente	52.099.696.784	96.140.927.039	52.150.935.191	53.882.927.089	49.335.902.469
Activo no corriente	31.082.915.625	33.582.171.398	29.696.831.128	28.632.141.498	21.538.721.481
Total del activo	**83.182.612.409**	**129.723.098.436**	**81.847.766.319**	**82.515.068.587**	**70.874.623.950**
Pasivo corriente	26.048.807.998	77.234.391.251	29.834.156.931	25.605.246.947	30.270.143.332
Pasivo no corriente	2.279.044.380	2.144.959.757	2.246.343.257	3.220.316.481	345.685.040
Total del pasivo	**28.777.852.378**	**79.379.351.008**	**32.080.500.188**	**28.825.563.481**	**30.615.828.372**
Patrimonio controlante	53.197.213.667	49.176.963.695	48.469.467.130	49.997.362.744	37.137.589.866
Patrimonio no controlante	1.207.546.364	1.166.783.733	1.297.799.001	3.692.142.362	3.121.205.712
Patrimonio total	**54.404.760.031**	**50.343.747.428**	**49.767.266.131**	**53.689.505.106**	**40.258.795.578**
Total del pasivo y patrimonio	**83.182.612.409**	**129.723.098.436**	**81.847.766.319**	**82.515.068.587**	**70.874.623.950**

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

III. ESTRUCTURA DE RESULTADOS

	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
Resultado operativo de operaciones que continúan	2.510.102.255	2.925.245.962	2.108.455.345	1.966.123.698	600.253.739
Resultados financieros	(1.646.734.845)	(2.707.467.706)	(1.304.896.609)	1.486.252.477	(118.425.084)
Otros resultados del período	78.088.349	3.062.104	15.429.326	(8.626.369)	(32.808.390)
Resultado del período de operaciones que continúan antes de impuesto a las ganancias	**941.455.758**	**220.840.360**	**818.898.062**	**3.443.749.806**	**449.020.265**
Impuesto a las ganancias	(416.332.074)	(226.099.869)	(343.034.709)	(1.007.589.157)	429.290.305
Resultado del período	**525.123.684**	**446.940.229**	**475.863.353**	**2.436.160.649**	**(43.270.040)**
Otros resultados integrales	(21.721.063)	(2.056.184)	(1.350.851)	3.725	1.394.901
Resultado integral total del período	**503.402.621**	**444.884.045**	**474.512.502**	**2.436.164.374**	**(41.875.139)**
Resultado integral total del período atribuible a:					
Propietarios de la controladora	476.102.004	400.354.286	471.064.066	2.223.376.849	(213.752.987)
Participaciones no controladoras	27.300.617	44.529.759	3.448.436	212.787.525	(171.877.848)

IV. ESTRUCTURA DE LA GENERACIÓN O APLICACIÓN DE FONDOS

	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
Fondos generados por las actividades operativas	(7.715.483.148)	21.346.844.896	(9.409.669.314)	2.045.942.544	12.282.980.246
Fondos utilizados en las actividades de inversión	(218.777.838)	(2.564.393.356)	(79.741.915)	(6.130.725.556)	(2.266.669.511)
Fondos utilizados en las actividades de financiación	(422.344.464)	(14.458.688)	(709.352.677)	-	(196.620.456)
-Resultados financieros y por tenencia incluido RECPAM generado por el efectivo y sus equivalentes	(1.598.043.882)	(2.681.861.298)	(333.652.219)	3.126.624.986	-
Total de fondos (utilizados) generados durante el período	**(9.954.649.332)**	**16.086.131.554**	**(10.532.416.125)**	**(958.158.026)**	**9.819.620.279**

DATOS ESTADÍSTICOS

V. INFORMACIÓN RELATIVA AL VOLUMEN OPERADO (EXPRESADO EN TONELADAS)

Meses	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019 (1)
Total	13.050.075	16.233.100	12.486.278	15.104.335	12.742.864

(1) Información correspondiente al Mercado a Término de Buenos Aires S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

VI. PRINCIPALES INDICADORES, RAZONES O ÍNDICES

Concepto	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
Liquidez (Activo corriente/Pasivo corriente)	2,000	1,245	1,748	2,104	1,630
Solvencia (Patrimonio/Pasivo total)	1,891	0,634	1,551	1,863	1,315
Inmovilización de capital (Activo no corriente/Activo total)	0,374	0,259	0,363	0,347	0,304

VII. PERSPECTIVAS

Ante un contexto macroeconómico desafiante y complejo marcado por un año electoral, el Grupo Matba Rofex pone como máxima prioridad la inversión en innovaciones financieras y tecnológicas para garantizar que los mercados de capitales sean cada vez más eficientes y puedan brindar oportunidades a cada vez más participantes tradicionales y no tradicionales. El desembarco de nuestro Grupo en Uruguay a través de UFEX es parte de la visión estratégica de mediano y largo plazo con el objetivo de impulsar un mercado para la región latinoamericana, como así también la adquisición en el período anterior de la empresa tecnológica Lumina Américas que brinda servicios al mercado financiero de México y que se encuentra en un proceso de integración con nuestra unidad de negocios tecnológica Primary que potenciará nuestros servicios.

En relación a los productos agropecuarios, el primer trimestre del ejercicio 23/24 estuvo marcado por una fuerte sequía y la implementación por parte del Gobierno Nacional de dólar Soja y dólar Maíz. En particular, se registró una disminución de un 20% en nuestra operatoria respecto al mismo período del año anterior, alcanzando 13.050.075 tn operadas. En un contexto de menos toneladas cosechadas e incertidumbre macroeconómica, creemos que en el próximo trimestre el volumen negociado de los productos agro podría tener una merma respecto al idéntico trimestre del ejercicio anterior. Si bien la relación entre cosecha y volumen negociado de futuros y opciones no es lineal, ya que puede ser compensada por una mayor volatilidad generada por la incertidumbre climática y necesidades de cobertura, una disminución de esta magnitud podría implicar menores coberturas por falta de producto. Por lo anteriormente expuesto entendemos que los volúmenes se verán afectados por la determinación de tipos de cambios diferenciales que derivarán en distorsiones en el descubrimiento de precios.

Con un horizonte de mediano plazo, las expectativas de volúmenes de futuros y opciones agropecuarios son positivas, y el grupo Matba Rofex se encuentra consolidando las nuevas funcionalidades de operatoria como por ejemplo, el Registro de operaciones OTC lanzados en el último mes de abril, mejorando los procesos de entrega física y ampliando el alcance y difusión a más Agentes y usuarios finales, para potenciar y consolidar las tasas de crecimiento que se han registrado en los últimos años.

En lo que refiere a futuros de dólar, el lunes 14 de agosto post PASO se produjo un salto discreto del tipo de cambio mayorista de $287,29 a $350 (+22%). A su vez, la decisión del gobierno de mantener un tipo de cambio fijo hasta el 17 de noviembre, acompañado de la aceleración de la tasa de inflación, incrementa la presión sobre el tipo de cambio oficial, alimentando las expectativas de un nuevo salto cambiario discreto con posterioridad al balotaje.

La incertidumbre y volatilidad generada por el proceso electoral, durante el trimestre favorecieron la operatoria de futuros y un crecimiento del interés abierto. Con la confirmación del escenario de balotaje, esperamos que el clima de incertidumbre siga potenciando el crecimiento de los negocios en futuros de dólar, durante el último trimestre del año.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

Respecto a otros futuros financieros, en línea con lo mencionado anteriormente, se estima que la operatoria de los contratos sobre renta variable estarán impulsados por este escenario y por mayores volúmenes concertados en el mercado de contado. Como novedad del trimestre, el 13 de julio comenzaron a operarse los futuros sobre el Índice Bitcoin Matba Rofex y, con posterioridad al cierre del balance trimestral, el 9 de octubre se realizó un cambio de base del índice RFX20 con el objetivo de facilitar el acceso a la operatoria por parte de los inversores minoristas.

Con respecto al Mercado de Fondos Comunes de Inversión (MFCI) y el servicio de registración y remuneración a billeteras digitales, ambos productos han crecido significativamente en los últimos meses y son relevantes para el cumplimiento del propósito de Matba Rofex: que cada vez más personas lleguen al mercado de capitales, fomentando la inclusión financiera. En lo que resta del ejercicio se continuarán realizando mejoras en la usabilidad, a los efectos de aumentar el AUM (asset under management) total del MFCI, y se intentará continuar ampliando el alcance de los servicios prestados a billeteras digitales, que ya superaron las 15 millones de cuentas en Argentina.

En relación a nuestra división tecnológica somos muy optimistas. Primary, que reúne la venta de tecnología principalmente en Argentina, es la línea de negocios de mayor crecimiento en el trimestre y esperamos que esta tendencia se mantenga en el futuro. Por su parte Lumina Americas esperamos que mejore los resultados del ejercicio anterior, aunque sus ventas, a diferencia de Primary no son recurrentes y poseen alta volatilidad de trimestre en trimestre, en función del tiempo de finalización de proyectos de gran tamaño.

Creemos que en el próximo trimestre, marcado por las elecciones nacionales, nuestros logros pasados por innumerables desafíos y resiliencia ante escenarios de fuerte volatilidad alimentarán éxitos futuros y generarán un impacto aún mayor para nuestros clientes, grupos de interés y para la sociedad en general. El Grupo ha demostrado su capacidad excepcional para adaptarse y transformarse ante las distintas dificultades que brinda el contexto macroeconómico y político local. De esta forma, nos comprometemos a seguir transformando el mercado de capitales, brindando herramientas de cobertura de nuevos riesgos, potenciar el Mercado de FCI, acompañar la democratización de las inversiones, promover la libre formación de precios, potenciar la provisión de infraestructura para el registro y clearing de productos pymes, contribuir al desarrollo del sector agropecuario, innovar en activos financieros a través de la cripto economía, todo impulsado por la tecnología.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 8 de noviembre de 2023
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

INFORME DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA

Señores Presidente, Directores y Accionistas de

MATBA ROFEX SOCIEDAD ANÓNIMA

Presentes

Los miembros de la Comisión Fiscalizadora de MATBA ROFEX SOCIEDAD ANÓNIMA, CUIT Nro. 30-52569841-2, de acuerdo con lo dispuesto por el inciso 5 del artículo 294 de la Ley General de Sociedades Nº 19.550, y los Estatutos Sociales, y en cumplimiento del mandato conferido, hemos procedido a verificar, con el alcance que se describe en el apartado II, los documentos detallados en el apartado I siguiente.

La preparación y emisión de los documentos detallados en el apartado I siguiente es una responsabilidad del Directorio de la Sociedad en ejercicio de sus funciones exclusivas. Adicionalmente, el Directorio también es responsable de la existencia del control interno que considere necesario para posibilitar la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas originadas en errores o en irregularidades.

Nuestra responsabilidad es informar sobre dichos documentos en base al trabajo realizado con el alcance que se menciona en el apartado II.

I) DOCUMENTOS EXAMINADOS

1) Los estados financieros intermedios consolidados condensados adjuntos de **MATBA ROFEX SOCIEDAD ANÓNIMA** con sus sociedades controladas (las que se detallan en la nota 1 a dichos estados financieros consolidados) que incluyen (a) el estado intermedio consolidado condensado de situación financiera al **30 de septiembre de 2023**, (b) el correspondiente estado intermedio consolidado condensado de resultados y de otros resultado integrales por el período de **tres** meses finalizado el **30 de septiembre de 2023**, (c) los estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período de **tres** meses finalizado en esa fecha y (d) la información complementaria contenida en las notas y anexos de los estados financieros consolidados condensados.

2) Los estados financieros intermedios individuales condensados adjuntos de **MATBA ROFEX SOCIEDAD ANÓNIMA** (en adelante, mencionada indistintamente la “Sociedad”) que incluyen: a) el estado de situación financiera individual condensado al **30 de**

septiembre de 2023, (b) el estado individual condensado de resultados y otros resultados integrales por el período de **tres** meses finalizado el **30 de septiembre de 2023**, (c) el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período de **tres** meses finalizado en esa fecha, y (d) la información complementaria contenida en las notas y anexos de los estados financieros individuales condensados.

II) ALCANCE DEL EXAMEN

La preparación y emisión de los mencionados Estados Financieros es responsabilidad del Directorio de la sociedad, en ejercicio de sus funciones específicas según los siguientes criterios y parámetros:

a) Los estados financieros individuales condensados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) como normas contables profesionales e incorporadas por la Comisión Nacional de Valores (CNV) a su normativa, 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 individuales adjuntos, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34, "Información financiera intermedia".

b) Los estados financieros consolidados condensados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la FACPCE como normas contables profesionales e incorporadas por la CNV a su normativa, 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 consolidados condensados adjuntos, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34, "Información financiera intermedia".

El Directorio también es responsable de la existencia del control interno que considere necesario para posibilitar la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas originadas en errores o en irregularidades.

Hemos revisado asimismo la Reseña Informativa anexa a los Estados Financieros de **MATBA ROFEX SOCIEDAD ANÓNIMA,** al **30 de septiembre de 2023** (**tres** meses), requerida por las Normas de la CNV; y la Información Adicional a las notas de los Estados Financieros de **MATBA ROFEX SOCIEDAD ANÓNIMA** a la misma fecha.

No hemos efectuado ningún control de gestión y, por lo tanto, no hemos evaluado los criterios y decisiones empresarias de administración, financiación, comercialización ni producción, dado que estas cuestiones son de responsabilidad exclusiva del Directorio.

Nuestro trabajo fue realizado teniendo en cuenta el informe del auditor externo, **Contador Sergio Roldán**, de fecha **8 de noviembre de 2023,** quien manifiesta que su revisión se limitó a la aplicación de los procedimientos establecidos en la Norma Internacional de Encargos de Revisión NIER 2410 "Revisión de información financiera intermedia desarrollada por el auditor independiente de la entidad", la cual fue adoptada como norma de revisión en Argentina mediante la Resolución Técnica N° 33 de FACPCE tal y como fue aprobada por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IAASB por sus siglas en inglés). Dicha norma requiere que el auditor cumpla con los requerimientos de ética aplicables.

Desde nuestra designación, participando de todas las reuniones a las que fuimos citados, en ejercicio de control de legalidad que nos compete, hemos aplicado durante el período los distintos procedimientos descriptos en el artículo 294 de la Ley General de Sociedades N° 19.550, que consideramos necesarios de acuerdo con las circunstancias, examinando periódicamente los documentos de la Sociedad y analizado sus registros e inventarios, no teniendo observaciones que formular al respecto.

III) MANIFESTACIONES DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA.

En base a nuestra revisión, informamos que los estados financieros de **MATBA ROFEX SOCIEDAD ANÓNIMA al 30 de septiembre de 2023**, indicados más arriba en este informe, consideran todos los hechos y circunstancias significativos que son de nuestro conocimiento y que, en relación con los mismos, no tenemos observaciones que formular, y en particular que:

a) Nada ha llamado nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados financieros intermedios consolidados condensados de **MATBA ROFEX SOCIEDAD ANONIMA**

identificados en el apartado 1) no están preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad 34;

b) Nada ha llamado nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados financieros intermedios individuales condensados de **MATBA ROFEX SOCIEDAD ANONIMA** identificados en el apartado 2) no están preparados en todos sus aspectos significativos, de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad 34.

Acreditación cumplimiento de lo previsto por las normas sobre garantía de los Directores:

Se deja constancia que la garantía de los Directores está constituida mediante pólizas de seguros de caución a nombre de **MATBA ROFEX SOCIEDAD ANÓNIMA** de acuerdo con lo dispuesto por el Estatuto Social, todo lo cual no ha merecido observación alguna por parte de la Comisión Fiscalizadora.

IV) INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES VIGENTES

En cumplimiento de disposiciones vigentes informamos, respecto de **MATBA ROFEX SOCIEDAD ANÓNIMA,** que:

a) los **Estados Financieros** mencionados en el apartado I. de este informe, cumplen, en lo que es materia de nuestra competencia, con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades N° 19.550, y en las normas aplicables de la CNV;

b) no tenemos observaciones que formular respecto del contenido de la Reseña Informativa -requerida por el artículo 4°, Capítulo III, Título IV de las Normas de la CNV;

c) los **Estados Financieros** se encuentran en proceso de transcripción al Libro de Inventarios y Balances y han sido preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con las normas pertinentes de la Ley General de Sociedades y de la CNV. Dichos estados financieros surgen de registros contables que se encuentran pendientes de transcripción al libro Diario respectivo;

d) Al **30 de septiembre de 2023**, según surge de los estados financieros individuales condensados mencionados en el apartado 2) de este informe, no surgen observaciones que formular en relación al cumplimiento del Patrimonio Neto Mínimo y los Fondos de

Garantía II y III, conforme a las exigencias establecidas en el Título VI de las Normas de la CNV;

e) Los auditores externos han desarrollado su tarea aplicando las normas de auditoría vigentes para la revisión de períodos intermedios, establecidas por las Resoluciones Técnicas de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Rosario, 8 de noviembre de 2023.



José María Ibarbia

Por Comisión Fiscalizadora

abogado

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

Señores Presidente y Directores de
Matba-Rofex S.A.
CUIT N°: 30-52569841-2
Domicilio Legal: Paraguay 777 – Piso 15°
Rosario, Provincia de Santa Fe

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS DE PERÍODOS INTERMEDIOS

Hemos efectuado una revisión de los estados financieros consolidados e individuales condensados adjuntos de **MATBA ROFEX S.A.** (la "Sociedad") que comprenden el estado de situación financiera consolidado e individual condensados al 30 de septiembre de 2023, el estado de resultados y de otros resultados integrales consolidado e individual condensados, el estado de cambios en el patrimonio consolidado e individual condensados y el estado de flujos de efectivo consolidado e individual condensados correspondientes al período de tres meses finalizado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en sus notas 1 a 20 y los anexos A, B, C, D, E, G y H de los estados financieros consolidados condensados y en las notas 1 a 29 y los anexos A, B, C, D, G y H de los estados financieros individuales condensados. Las cifras resumidas (expresadas en pesos) de los citados estados financieros condensados son las siguientes:

	Consolidados	Individuales
Estado de situación financiera condensado		
Activo	83.182.612.409	80.567.148.607
Pasivo	28.777.852.378	27.369.934.940
Patrimonio atribuible a las participaciones no controladas	1.207.546.364	-
Patrimonio atribuible a los propietarios de la Sociedad controladora	53.197.213.667	53.197.213.667
Estado de resultados y de otros resultados integrales condensado		
Resultado integral del período – Ganancia	503.402.621	476.102.004
Estado de flujos de efectivo condensado		
Disminución	(9.954.649.332)	(4.892.390.910)

Responsabilidad del Directorio de la Sociedad en relación con los estados financieros condensados

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados e individuales condensados adjuntos correspondientes al período intermedio mencionado precedentemente de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) como normas contables profesionales e incorporadas por la Comisión Nacional de Valores (CNV) a su normativa, 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 consolidados e individuales adjuntos, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34, "Información financiera intermedia".

El Directorio también es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros condensados libres de incorrecciones significativas.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en emitir una conclusión sobre los estados financieros consolidados e individuales condensados adjuntos basada en nuestra revisión, la cual se limitó a la aplicación de los procedimientos establecidos en la Norma Internacional de Encargos de Revisión NIER 2410 "Revisión de información financiera intermedia desarrollada por el auditor independiente de la entidad", al cual fue adoptada como norma de revisión en Argentina mediante la Resolución Técnica N°33 de la FACPCE tal y como fuera aprobada por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IAASB por su sigla en inglés). Dicha norma requiere que el auditor cumpla con los requisitos de ética.

Una revisión de los estados contables de períodos 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 tome conocimiento de todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. En consecuencia, no expresamos opinión de auditoría.

Conclusión

Sobre la base de nuestra revisión, nada llamó nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados financieros consolidados e individuales condensados de **MATBA ROFEX S.A.** correspondientes al período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2023 no están preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad 34.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

a) Los estados financieros consolidados e individuales condensados identificados en el apartado 1 de este informe han sido preparados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades N°19.550 y en las normas aplicables de la CNV;

b) Las cifras de los estados financieros consolidados condensados mencionados en el apartado 1 de este informe surgen de aplicar los procedimientos de consolidación establecidos por las NIIF a partir de los estados financieros individuales condensados de las sociedades que integran el grupo económico, las que se detallan en la nota 1 a los estados financieros consolidados condensados;

c) Los estados financieros consolidados e individuales condensados adjuntos surgen de registros contables auxiliares que a la fecha de emisión del presente informe se encuentran pendientes de transcripción a los libros rubricados;

d) En lo que es materia de nuestra competencia no tenemos observaciones que formular sobre la información incluida en nota 21 a los estados financieros individuales condensados adjuntos en relación con las exigencias establecidas por la CNV respecto de Patrimonio Neto Mínimo y Fondos de garantía II y III;

e) Como parte de nuestro trabajo, cuyo alcance se describe en el apartado 3 de este informe, hemos revisado la Reseña Informativa correspondiente al período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2023 requerida por las normas de la CNV preparada por el Directorio y sobre la cual, en lo que es materia de nuestra competencia, no tenemos observaciones que formular;

f) Según surge de los registros contables de la Sociedad controladora, el pasivo devengado al 30 de septiembre de 2023 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a $ 30.394.081 y no era exigible a esa fecha; y

g) Según surge de los registros contables de la Sociedad controladora, el pasivo devengado al 30 de septiembre de 2023 a favor de la Administración Provincial de Impuestos de la Provincia de Santa Fe en concepto de impuesto sobre los ingresos brutos ascendía a $ 32.906 y no era exigible a esa fecha.

Rosario, 8 de noviembre de 2023.

FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

Sergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Adm. (UNR)
Matrícula N° 7917 Ley 8738
CPCE – Prov. Santa Fe

FIRMADO DIGITALMENTE

CONSEJO PROFESIONAL
DE CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE SANTA FE
CAMARA II

CPCE

FORMULARIO DE LEGALIZACIÓN

NÚMERO DE TRABAJO	00822565 (SLD:00109077)
BOLETA DE DEPÓSITO	R2-03543792
DENOMINACIÓN DEL COMITENTE	MATBA ROFEX SA (EX MERCADO A TERMIN
CUIT DEL COMITENTE	30-52569841-2

FIRMANTES

MATRÍCULA	NOMBRE Y APELLIDO	CUIT
01-07917	ROLDAN SERGIO MIGUEL	20-14305136-7

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES	07-00024 FELCARO, ROLDAN & ASOCIADOS
TIPO DE TRABAJO	Bces.Estad.Cont.Interm./Aud.Interm.
FECHA DE INFORME / CERTIFICACIÓN	08/11/2023

Activo: $ 83,182,612,409.00
Pasivo: $ 28,777,852,378.00
Ventas e ingresos: $ 4,797,545,366.00
Fecha cierre: 30/09/2023

ESTE DOCUMENTO CONTIENE ARCHIVOS ADJUNTOS

El presente PDF contenedor se debe descargar y luego abrir con lector de PDF Acrobat Reader (no se lo debe abrir haciendo “clic” en el documento al descargarlo del Sistema de Legalizaciones Digitales).
De esta manera el lector de PDF validará automáticamente la firma digital del funcionario del Consejo inserta en el documento contenedor.
Se mostrará una tilde verde en la parte superior seguida de la leyenda "Firmado y todas las firmas son válidas".

Este PDF contiene adjuntos los archivos de la documentación objeto de la labor (cuando correspondan conforme a la labor desarrollada) y el informe/certificación profesional.
Para acceder a los archivos adjuntos se debe hacer “clic” en el símbolo que representa un clip al margen izquierdo o seleccionar las siguientes opciones que se irán desplegando en el menú visible en la parte superior de la pantalla: ver-mostrar/ocultar/paneles de navegación/archivos adjuntos.
Al abrir los archivos adjuntos también se podrá validar la firma digital del profesional.

ESTE PDF CONTENEDOR SÓLO TIENE VALIDEZ EN FORMATO DIGITAL Y EN LA VERSIÓN ORIGINAL GENERADA POR EL CONSEJO (NO IMPRESO).
Por lo tanto a los terceros interesados se debe enviar el PDF contenedor descargado desde la plataforma digital SIN REALIZARLE NINGUNA MODIFICACION.
Escanee el código QR al pie del documento para verificar la legitimidad de la presente legalización.

Nro. de legalización: D2023027916 ROSARIO, 09/11/2023
00822565/01879264

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE LA PROVINCIA DE SANTA FE LEGALIZA LA ACTUACIÓN PROFESIONAL ADJUNTA Y DECLARA QUE, SEGÚN CONSTA EN SUS REGISTROS, LOS PROFESIONALES FIRMANTES QUE SE DETALLAN A CONTINUACIÓN SE ENCUENTRAN INSCRIPTOS EN LAS MATRÍCULAS QUE ADMINISTRA ESTA CÁMARA II Y HABILITADOS PARA EL EJERCICIO PROFESIONAL A LA FECHA, ASIMISMO SE HAN CUMPLIDO LAS LEYES NRO 8738, 6854 Y 12135:
CONTADOR PUBLICO ROLDAN SERGIO MIGUEL MATRÍCULA NRO. 07917

Firmado digitalmente por: CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROV DE STA FE

En fecha y Hora: 09/11/2023 14:20

Nombre de Reconocimiento: CN=AC-DIGILOGIX, SERIALNUMBER=CUIT 30714128716, O=DIGILOGIX S.A., S=Ciudad Autonoma de Buenos Aires, C=AR