

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
MATBA-ROFEX S.A.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 (PERÍODO DE TRES MESES)

MATBA-ROFEX S.A.
ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

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-----	27
Estado de situación financiera individual condensado-----	37
Estado de resultados y de otros resultados integrales individual condensado-----	38
Estado de cambios en el patrimonio individual condensado-----	39
Estado de flujos de efectivo individual condensado-----	41
Notas a los estados financieros individuales condensados-----	42
Anexos a los estados financieros individuales condensados-----	65
Reseña informativa-----	72
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	Ricardo Gustavo Forbes
Vocal Titular	Gustavo César Cortona
Vocal Titular	Gabriela Susana Facciano
Director Suplente	Paula Premrou
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	Carlos Leopoldo Wagener

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°115 INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2021
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA (NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)**

Actividad principal de la Sociedad: Registrar los contratos de disponible, entrega inmediata, a término, de futuros y opciones sobre productos y subproductos de origen animal, mineral o vegetal, 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

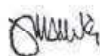
Fecha de vencimiento del estatuto: 30 de marzo de 2104

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 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	39.885.476.093	33.134.608.837
Activos financieros a costo amortizado	4	18.733.120	22.265.371
Créditos por servicios	5	164.061.659	162.422.531
Otros créditos	6	279.194.522	259.259.320
Total del activo corriente		40.347.465.394	33.578.556.059
Activo no corriente			
Activos financieros a costo amortizado	4	4.212.300	5.138.016
Otros créditos	6	21.013.942	17.007
Inversiones permanentes en sociedades controladas	Anexo C	563.677.281	-
Inversiones en otras entidades	Anexo C	873.259.330	852.008.377
Derechos de uso		28.316.463	32.113.051
Propiedades de inversión		261.952.100	263.579.234
Otros activos		235.410	287.144
Llave del negocio	13	8.275.247.635	7.059.915.524
Propiedades, planta y equipo	Anexo A	815.117.637	829.885.350
Activos intangibles	Anexo B	3.250.398.661	3.315.140.328
Total del activo no corriente		14.093.430.759	12.358.084.031
Total del activo		54.440.896.153	45.936.640.090
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	7	31.433.840.756	23.548.728.215
Préstamos	8	140.912.240	-
Remuneraciones y cargas sociales	9	170.246.030	118.813.746
Cargas fiscales	10	459.102.379	601.467.335
Otros pasivos	11	208.857.615	242.615.626
Total del pasivo corriente		32.412.959.020	24.511.624.922
Pasivo no corriente			
Préstamos	8	612.552.735	-
Pasivo por impuesto diferido	14	269.829.658	465.036.036
Otros pasivos	11	17.792.925	17.829.639
Total del pasivo no corriente		900.175.318	482.865.675
Total del pasivo		33.313.134.338	24.994.490.597
PATRIMONIO NETO (Según estado respectivo)		21.127.761.815	20.942.149.493
Total del patrimonio neto y del pasivo		54.440.896.153	45.936.640.090

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 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

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 2022 y 2021
(NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

MatbaRofex

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/09/2021
Ingresos por servicios		1.922.184.071	1.523.410.815
Gastos operativos	Anexo H	(1.147.486.449)	(1.046.195.234)
Resultado operativo del período		774.697.622	477.215.581
Resultados financieros y por tenencia			
Generados por activos			
Resultado por colocaciones en el país		(503.807.857)	76.227.045
Resultado por colocaciones en el exterior		(103.153.989)	(142.519.911)
Diferencia de cambio		11.367.257	(68.564.748)
Intereses		7.575.359	2.318.983,00
Generados por pasivos			
Diferencia de cambio		(586.434)	2.367.397
Intereses		(9.217.688)	(1.011.286)
Otros		(174.487)	-
Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM)		(72.214.762)	(8.841.315)
Otros ingresos y egresos netos		(11.804.943)	6.475.226
Resultado del período antes de impuesto a las ganancias		92.680.078	343.666.972
Impuesto a las ganancias	14	94.887.338	(143.961.385)
Resultado del período		187.567.416	199.705.587
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales que se clasificarán en la ganancia o la pérdida			
Ajuste por conversión de Sociedades relacionadas del exterior		(862.919)	(566.912)
Resultado integral total del período		186.704.497	199.138.675
Resultado del período atribuible a:			
Controladora		168.863.998	198.237.645
No controladora		18.703.418	1.467.942
Resultado del período		187.567.416	199.705.587
Resultado integral del período atribuible a:			
Controladora		168.016.692	197.691.469
No controladora		18.687.805	1.447.206
Resultado integral total del período		186.704.497	199.138.675
Resultado por acción ordinaria			
Básico		1,52	1,62
Diluido		1,52	1,62

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 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

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

Concepto	Aportes de los propietarios				Ganancias reservadas							Participaciones no controladora	Totales		
	Capital social (Nota 1)	Ajuste de capital	Prima de fusión	Total	Fondo de Garantía Ley N° 26.631	Reserva legal	Reserva para distribución de dividendos	Reserva especial Res. Gra 609 CIV	Transacciones entre propietarios	Resultados no asignados	Resultados diferidos (Nota 13.d)			Reserva por conversión de sociedades relacionadas del exterior	Participaciones de la controladora
Saldo al 30 de junio de 2022	122.920.000	1.646.647.231	8.664.899.098	10.436.466.329	6.916.517.924	354.313.445	1.462.361.502	289.423	(231.678.597)	1.516.802.087	23.297.242	(7.196.217)	20.471.173.138	470.976.355	20.942.149.493
Amortización intangibles-MATRIZ S.A.											(1.092.175)		(1.092.175)		(1.092.175)
Resultado del período										168.863.998			168.863.998	18.703.418	187.567.416
Otros resultados integrales del período												(847.306)	(847.306)	(15.613)	(862.919)
Saldo al 30 de septiembre de 2022	122.920.000	1.646.647.231	8.664.899.098	10.436.466.329	6.916.517.924	354.313.445	1.462.361.502	289.423	(231.678.597)	1.685.666.085	22.205.067	(6.043.523)	20.638.097.655	489.664.160	21.127.761.815

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 Rendición de Cuentas por el período
 terminado el 30 de Septiembre de 2022.
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24.



José María Ibarbía
 Por Comisión Fiscalizadora



Sergio M. Rejdan (Social)
 Contador Público y Lic. en Administración
 Matrícula N° 7947 Ley 8738
 C.P.C.E. - Provincia Santa Fe



Sebastián M. Bravo
 Tesorero



Andrés E. Ponce
 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 2021
 (Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

Concepto	Aportes de los propietarios			Ganancias reservadas						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 para distribución de dividendos	Reexpresión de reservas	Reserva especial Res. Gral 609 CNV				Transacciones entre propietarios	Resultados no asignados	Reserva por conversión de sociedades relacionadas del exterior
Saldos al 30 de junio de 2021	122.920.000	1.648.647.231	8.664.899.098	10.436.466.329	1.273.623.926	66.665.090	525.888.053	6.246.178.131	34.045	(1.067.855.646)	2.822.333.766	(1.783.307)	20.301.550.287	680.021.742	20.981.572.029
Adquisición de acciones de sociedades controladas															
Consolidación inicial Matrit S.A.										(1.588.059.202)			(158.059.202)	(139.634.855)	(297.694.057)
Resultado del período											198.237.645		198.237.645	2.813.250	2.813.250
Otros resultados integrales del período												(646.176)	(546.176)	1.467.942	199.705.587
Saldos al 30 de septiembre de 2021	122.920.000	1.648.647.231	8.664.899.098	10.436.466.329	1.273.623.926	66.665.090	525.888.053	6.246.178.131	34.045	(1.275.914.848)	3.020.571.411	(2.329.483)	20.341.182.354	544.647.343	20.885.829.897

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 9 de noviembre de 2022.
 FELCARIO, HOLIDAY Y ASOCIADOS
 Registro de Societarios Profesionales 7/24



José María Ibarbía
 Por Contador Fiscalizador



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



Sebastián M. Bravo
 Tesorero





Andrés E. Ponte
 Presidente

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/09/2021
Causas de las variaciones del efectivo y equivalentes de efectivo			
Actividades de operación			
Ganancia del período		187.567.416	199.705.587
Impuesto a las ganancias	14	(94.887.338)	143.961.385
Ajustes para arribar al flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	Anexo A	27.541.311	21.991.398
Amortizaciones de activos intangibles	Anexo B	74.043.010	65.895.609
Amortizaciones por derecho de uso		3.796.587	8.278.402
Depreciaciones de propiedades de inversión		1.627.134	1.627.134
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM)		670.212.601	140.023.836
Ajuste por conversión de Sociedades relacionadas del exterior		(862.919)	(566.912)
Cambios en activos y pasivos operativos			
Variación créditos por servicios		(1.639.128)	(3.258.759)
Variación otros créditos		(75.905.102)	(168.418.595)
Variación cuentas por pagar		7.885.112.541	(4.354.277.948)
Variación remuneraciones y cargas sociales		51.432.284	45.901.540
Variación cargas fiscales		(93.589.364)	133.616.972
Variación otros pasivos		(27.726.847)	(45.210.666)
Impuestos a las ganancias pagado		(114.121.666)	(136.598.019)
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de operación		8.492.600.520	(3.947.329.036)
Actividades de inversión			
Variación neta de activos financieros a costo amortizado		4.457.967	2.163.381
Variación de inversión en otras sociedades		(21.250.953)	(10.136.559)
Pago por compra de Lumina América S.A.		(912.458.280)	-
Pagos por compra de activos intangibles	Anexo B	(10.393.518)	(7.886.233)
Pagos por compra de propiedades, planta y equipo	Anexo A	(12.773.598)	(19.273.022)
Variación otros activos		51.734	40.003
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión		(952.366.648)	(35.092.430)
Actividades de financiación			
Contraprestación transferida por transacciones de patrimonio - ACyRSA		-	(297.694.057)
Pago de dividendos en efectivo		(6.067.878)	-
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación		(6.067.878)	(297.694.057)
Resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) (utilizado en) el efectivo y sus equivalentes		(783.298.738)	(140.023.836)
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo		6.750.867.256	(4.420.139.359)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	3	33.134.608.837	23.981.121.789
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del período	3	39.885.476.093	19.560.982.430

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 9 de noviembre de 2022
 FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24


 José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora


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


 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	Tipo de control	Estados financieros
Nexo Agente de Liquidación y Compensación Integral S.A.	Agente de liquidación y compensación integral	95,00%	5,00%	100,00%	Exclusivo	30/09/2022
PagoK S.A.U.	Servicios de financiación y actividades financieras	100,00%	0,00%	100,00%	Exclusivo	30/09/2022
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.	Bolsa de valores	61,25%	38,75%	100,00%	Exclusivo	30/09/2022
Argentina Clearing y Registro S.A.	Compensación y liquidación de contratos	91,86%	0,00%	91,86%	Exclusivo	30/09/2022
Sistemas Esco S.A.	Servicios informáticos integrales	90,00%	10,00%	100,00%	Exclusivo	30/09/2022
Matriz S.A.	Servicios de consultores en informática y suministro de programas de informática	77,50%	7,50%	85,00%	Exclusivo	30/09/2022
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%	Exclusivo	30/09/2022
MTR Tech S.A.	Intermediación en la compraventa y/o comercialización de uso de licencias de software y actividades de comercialización de servicios de soporte de licencias de software.	90,00%	10,00%	100,00%	Exclusivo	30/09/2022

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 1 – Información corporativa (continuación)

Sociedad	Actividad principal	Participación directa en capital y votos	Participación indirecta en capital y votos	Participación total	Tipo de control	Estados financieros
Lumina América S.A. (*)	Prestación de servicios de redes de comunicación e informática.	100,00%	0,00%	100,00%	Exclusivo	20/07/2022
Lumina América S.A. de C.V. (*)	Diseño, desarrollo, compra venta de licencias de todo tipo de programas de cómputo, productos, sistemas y productos relacionados.	2,00%	98,00%	100,00%	Exclusivo	20/07/2022

(*) De acuerdo con lo detallado en la nota 18.1.c) de los estados financieros individuales condensados, con fecha 20 de julio de 2022, la Sociedad adquirió el 100% de las acciones de la sociedad argentina Lumina América S.A., que a su vez es propietaria del 98% de las acciones de la sociedad mexicana Lumina América S.A. de C.V. En simultáneo, la Sociedad adquirió el 2% restante de las acciones de Lumina América S.A. de C.V. De esta manera, Matba Rofex S.A. adquirió el 100% del paquete accionario de esas sociedades.

Dado que al 30 de septiembre de 2022, la Sociedad no cuenta con estados financieros para ser consolidados, la inversión quedó valuada al precio de compra reexpresado en moneda de cierre del período, expuesto en las líneas “Inversiones permanentes en sociedades controladas” por la suma de \$ 563.677.281 (Anexo C), y la llave de negocio Lumina por la suma de \$ 1.215.332.111 (Nota 13).

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 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.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

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 2022, 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 2022, ya emitidos. Los presentes estados financieros 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 2022.

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), Sistemas Esco S.A. (Sistemas Esco), Matriz S.A. (Matriz), Primary Ventures S.A. (Primary Ventures), y PagoK S.A.U. (Pagok) al 30 de septiembre de 2022, 30 de junio de 2022 y 30 de septiembre de 2021 utilizadas para la consolidación:

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA
(NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
(cifras expresadas en pesos argentinos – en moneda homogénea)

MatbaRofex

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


Estado de situación financiera:

30/09/2022	NEXO	UFEX	ACYRSA	Sistemas Esco	PagoK	Primary Ventures	Matriz
Moneda	\$	U\$S	\$	\$	\$	\$	\$
Activo corriente	7.150.791.257	129.685	5.991.240.689	528.251.788	586.695	43.644.527	16.609.808
Activo no corriente	25.805.306	5.194	1.498.499.684	655.437.872	553.998	62.644.589	3.295.633
Total activo	7.176.596.563	134.879	7.489.740.373	1.183.689.660	1.140.693	106.289.116	19.905.441
Pasivo corriente	6.643.577.585	102.098	1.502.222.377	144.397.726	83.813	2.654.925	44.876
Pasivo no corriente	4.240.728	-	6.932.477	49.993.742	-	-	508.254
Total pasivo	6.647.818.313	102.098	1.509.154.854	194.391.468	83.813	2.654.925	553.130
Patrimonio	528.778.250	32.781	5.980.585.519	989.298.192	1.056.880	103.634.191	19.352.311
Total pasivo y patrimonio	7.176.596.563	134.879	7.489.740.373	1.183.689.660	1.140.693	106.289.116	19.905.441

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA
(NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)**
(cifras expresadas en pesos argentinos – en moneda homogénea)

MatbaRofex

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

30/06/2022	NEXO	UFEX	ACVRS	Sistemas Esco	PagoK	Primary Ventures	Matriz
Moneda	\$	U\$S	\$	\$	\$	\$	\$
Activo corriente	11.949.151.975	141.866	7.270.339.027	559.154.143	363.535	64.358.168	18.537.995
Activo no corriente	27.552.317	6.069	585.973.876	656.887.891	572.158	41.665.320	3.522.607
Total activo	11.976.704.292	147.935	7.856.312.903	1.216.042.034	935.693	106.023.488	22.060.602
Pasivo corriente	11.447.126.007	91.588	2.101.202.452	122.488.601	57.602	292.321	54.738
Pasivo no corriente	-	-	8.188.237	52.815.915	-	-	452.835
Total pasivo	11.447.126.007	91.588	2.109.390.689	175.304.516	57.602	292.321	507.573
Patrimonio	529.578.285	56.347	5.746.922.214	1.040.737.518	878.091	105.731.167	21.553.029
Total pasivo y patrimonio	11.976.704.292	147.935	7.856.312.903	1.216.042.034	935.693	106.023.488	22.060.602

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA
(NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
(cifras expresadas en pesos argentinos – en moneda homogénea)

MatbaRofex

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

Estado del resultado integral:

30/09/2022	NEXO	UFEX	ACYRSA	Sistemas Esco	PagoK	Primary Ventures	Matriz
Moneda	\$	U\$S	\$	\$	\$	\$	\$
Resultado operativo	31.183.308	(23.383)	227.730.451	16.782.149	(291.736)	(404.178)	(957.522)
Resultados financieros y por tenencia	(29.479.985)	(183)	40.369.280	(85.432.906)	(11.315)	1.012.783	(790.665)
Resultados por inversiones en asociadas	-	-	(8.043.320)	14.205.108	-	-	-
Otros ingresos y egresos	-	-	(6.394.623)	680.000	-	-	-
Resultado antes de impuestos	1.703.323	(23.566)	253.661.788	(53.765.649)	(303.051)	608.605	(1.748.187)
Impuesto a las ganancias	(2.503.358)	-	(19.806.659)	2.822.173	(18.160)	(2.705.581)	(452.532)
Otros resultados integrales	-	-	(191.824)	-	-	-	-
Resultado neto	(800.035)	(23.566)	233.663.305	(50.943.476)	(321.211)	(2.096.976)	(2.200.719)

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



Sebastián M. Bravo
Tesorero



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



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA
 (NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
 (cifras expresadas en pesos argentinos – en moneda homogénea)

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

30/09/2021	NEXO	UFEX	ACYRSA	Sistemas Esco	PagoK	Primary Ventures	Matriz
Moneda	\$	U\$	\$	\$	\$	\$	\$
Resultado operativo	39.596.708	(14.804)	58.177.238	65.576.196	(291.495)	(986.799)	1.070.553
Resultados financieros y por tenencia	(61.819.374)	507	7.782.674	(57.683.522)	(26.706)	(1.717.828)	224.818
Resultados por inversiones en asociadas	-	-	(2.669.507)	-	-	-	-
Otros ingresos y egresos	-	-	2.912.999	-	-	-	(334.570)
Resultado antes de impuestos	(22.222.666)	(14.297)	66.203.404	7.892.674	(318.201)	(2.704.627)	960.801
Impuesto a las ganancias	(2.244.073)	-	(51.067.492)	(2.712.479)	(45.014)	100.233	(699.068)
Otros resultados integrales	-	-	(219.680)	-	-	-	-
Resultado neto	(24.466.739)	(14.297)	14.916.232	5.180.195	(363.215)	(2.604.394)	261.733

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
 FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24



Sebastián M. Bravo
 Tesorero



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



José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora



Andrés E. Ponte
 Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA
(NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
(cifras expresadas en pesos argentinos – en moneda homogénea)

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


Estado de flujos de efectivo:

30/09/2022	NEXO	UFEX	ACYRSA	Sistemas Esco	Pagok	Primary Ventures	Matriz
Moneda	\$	U\$S	\$	\$	\$	\$	\$
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades operativas	(4.760.488.338)	44.881	(476.769.837)	104.042.218	(275.341)	(346.494)	(35.075)
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades de inversión	-	-	(7.105.256)	(2.222.641)	-	(21.277.107)	-
Flujo de fondos generado por actividades de financiación	-	-	(1.044.427.026)	-	500.000	-	-
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM) generado por el efectivo y sus equivalentes	(29.479.985)	-	40.369.280	(85.432.906)	(11.315)	1.012.783	-
Total de fondos (utilizados)/generados en el periodo	(4.789.968.323)	44.881	(1.487.932.839)	16.386.671	213.344	(20.610.818)	(35.075)

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



Sebastián M. Bravo
Tesorero



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



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA
(NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)**
(cifras expresadas en pesos argentinos – en moneda homogénea)

MatbaRofex

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

30/09/2021	NEXO	UFEX	ACYRSA	Sistemas Esco	PagoK	Primary Ventures	Matriz
Moneda	\$	U\$S	\$	\$	\$	\$	\$
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades operativas	(41.936.530)	(217.248)	(629.644.646)	80.678.019	(305.724)	(1.318.748)	1.104.569
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades de inversión	-	-	(4.777.892)	(14.316.924)	-	-	(1.667.096)
Flujo de fondos generado por actividades de financiación	-	196.847	-	-	-	-	-
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM) generado por el efectivo y sus equivalentes	(61.819.374)	-	8.737.383	(57.683.522)	(26.706)	(1.717.828)	-
Total de fondos (utilizados)/generados en el periodo	(103.755.904)	(20.401)	(625.685.155)	8.677.573	(332.430)	(3.036.576)	(562.527)

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 al 30 de septiembre de 2022 y 30 de junio de 2022 (con excepción de Lumina América S.A. y Lumina América S.A. de C.V., de acuerdo con lo detallado en nota 1).

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 3 – Efectivo y equivalentes de efectivo

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Caja		14.026	17.108
Fondo fijo		96.894	114.530
Valores a depositar		192.514	234.822
Moneda extranjera	Anexo G	699.888	733.341
Banco en moneda nacional		305.385.278	678.421.987
Banco en moneda extranjera	Anexo G	821.853.654	477.416.935
Colocaciones financieras equivalentes a efectivo	Anexo D	5.332.356.487	6.916.606.359
Títulos valores equivalentes a efectivo	Anexo C	33.424.877.352	25.061.063.755
Total Efectivo y equivalentes de efectivo		39.885.476.093	33.134.608.837

NOTA 4 – Activos financieros a costo amortizado

Corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Fideicomiso financiero en moneda extranjera	Anexos D - G	14.910.580	18.298.355
Obligaciones negociables en moneda nacional	Anexos D	3.822.540	3.967.016
Total Activos financieros a costo amortizado – Corriente		18.733.120	22.265.371
No corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Obligaciones negociables en moneda extranjera	Anexos C - G	4.212.300	5.138.016
Total Activos financieros a costo amortizado – No corriente		4.212.300	5.138.016

NOTA 5 – Créditos por servicios

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Cuentas a cobrar por servicios en moneda nacional		160.076.691	148.668.522
Cuentas a cobrar por servicios en moneda extranjera	Anexo G	2.176.727	7.288.701
Cuentas a cobrar - Operadores en moneda extranjera	Anexo G	1.808.241	6.170.160
Cuentas a cobrar – Operadores		-	295.148
Total Créditos por servicios		164.061.659	162.422.531

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
 FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
 Tesorero



Andrés E. Ponte
 Presidente

NOTA 6 – Otros créditos

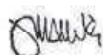
Corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Saldo a favor impuesto a las ganancias		52.669.940	87.642.905
Aportes programa NOR		45.025.259	26.567.653
Préstamos al personal		39.987.061	61.046.054
Rentas a cobrar		30.291.703	-
Deudores morosos		27.635.189	33.708.438
Saldos con partes relacionadas		27.188.215	-
Gastos pagados por adelantado		18.451.552	30.996.560
Mutuos a cobrar en moneda extranjera	Anexo G	16.602.353	17.338.416
Otros créditos fiscales		14.821.094	15.467.045
Accionistas		11.154.603	13.605.995
Saldo a favor imp. sobre los ingresos brutos		2.521.069	181.360
Saldo a favor impuesto al valor agregado		1.734.604	-
Anticipos a directores		321.682	392.376
Previsión para incobrables	Anexo E	(27.635.189)	(33.708.438)
Diversos en moneda nacional		16.111.197	4.302.712
Diversos en moneda extranjera	Anexo G	2.314.190	1.718.244
Total Otros créditos – Corriente		279.194.522	259.259.320

No corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Préstamos al personal		21.000.000	-
Depósitos en garantía en moneda extranjera	Anexo G	1.247	1.522
Diversos		12.695	15.485
Total Otros créditos – No corriente		21.013.942	17.007

NOTA 7 – Cuentas por pagar

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Fondos de terceros de libre disponibilidad en moneda extranjera	Anexo G	30.644.567.547	22.362.113.620
Fondos de terceros de libre disponibilidad en moneda nacional		663.463.000	1.081.568.540
Proveedores en moneda nacional		124.723.261	101.178.463
Proveedores en moneda extranjera	Anexo G	819.995	3.629.527
Provisión facturas a recibir		266.953	238.065
Total Cuentas por pagar		31.433.840.756	23.548.728.215

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 8 – Préstamos

Corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A.		140.912.240	-
Total Préstamos - Corriente		140.912.240	-
No corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A.		612.552.735	-
Total Préstamos – No corriente		612.552.735	-

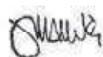
NOTA 9 – Remuneraciones y cargas sociales

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Provisión para SAC y vacaciones con cargas sociales		114.740.892	58.168.898
Cargas sociales a pagar		54.867.853	59.555.522
Sueldos a pagar		637.285	1.089.326
Total Remuneraciones y cargas sociales		170.246.030	118.813.746

NOTA 10 – Cargas fiscales

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Impuesto a las ganancias a pagar (neto de retenciones, percepciones y anticipos)		361.386.867	410.162.459
Retenciones a depositar		52.041.325	146.752.443
Impuesto al valor agregado a pagar		35.143.887	32.582.535
Derecho de registro e inspección		5.359.643	5.370.497
Impuesto sobre los ingresos brutos a pagar		2.469.528	6.432.784
Diversos		2.701.129	166.617
Total Cargas fiscales		459.102.379	601.467.335

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
 FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
 Tesorero



Andrés E. Ponte
 Presidente

NOTA 11 – Otros pasivos

Corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Dividendos a pagar en efectivo en moneda extranjera	Anexo G	110.081.502	116.149.380
Provisión honorarios a directores y síndicos		83.135.395	113.682.103
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	Anexo G	12.581.936	12.784.143
Saldos con accionistas		3.015.029	-
Diversos en moneda nacional		43.753	-
Total Otros pasivos - Corriente		208.857.615	242.615.626

No corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	Anexo G	12.005.389	16.225.943
Depósito en garantía de directores		5.787.536	1.603.696
Total Otros pasivos - No corriente		17.792.925	17.829.639

NOTA 12 – Capital social

El capital de la Sociedad al 30 de septiembre de 2022 y 30 de junio de 2022, 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

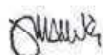
La composición de la llave de negocio al 30 de septiembre de 2022 y 30 de junio de 2022 es la detallada a continuación:

	30/09/2022	30/06/2022	
Llave de negocio fusión MATba	6.363.168.782	6.363.168.782	a)
Llave de negocio Sistemas Esco S.A.	600.094.646	600.094.646	b)
Lumina América S.A.	1.214.642.209	-	c)
Lumina América S.A. de C.V:	689.902	-	c)
Llave de negocio Matriz S.A.	96.652.096	96.652.096	d)
Total	8.275.247.635	7.059.915.524	

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).

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 13 – Llave de negocio (continuación)

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) Sistemas Esco S.A.:

Con fecha 30 de noviembre de 2016 la Sociedad adquirió el 80% del capital de Sistemas Esco S.A. Como resultado de dicha adquisición, y con base en las sinergias esperadas entre las operaciones de la Sociedad y la empresa adquirida, se contabilizó el valor llave de la operación.

Con fecha 30 de junio de 2021, la Sociedad adquirió 3.000.000 acciones de su sociedad controlada Sistemas Esco S.A., que representa el 10% de las acciones de esa sociedad.

c) Lumina América S.A. y Lumina América S.A. de C.V.:

Tal como se detalla en nota 18.1.c) a los estados financieros individuales, 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.

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.

El exceso de la suma de la contraprestación transferida sobre los importes netos a la fecha de adquisición de los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos se registró como llave de negocio. Al 30 de septiembre de 2022 el valor reexpresado de la llave asciende a \$ 1.215.332.111.

d) Matriz S.A.:

Con fecha 30 de abril de 2021 la Sociedad adquirió 50.000 acciones de Matriz S.A. que representan el 50% de las acciones de esa sociedad. La combinación de negocios se contabilizó mediante la aplicación del método de adquisición.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 13 – Llave de negocio (continuación)

Asimismo, en esa misma fecha la sociedad controlada Argentina Clearing y Registro S.A. adquirió 7.500 acciones de Matriz S.A. que representan el 7,5% de las acciones de esa sociedad.

Al 30 de junio de 2021, el exceso de la suma de la contraprestación transferida 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 28 de abril de 2022, dentro del período de medición de un año contado a partir de la fecha de adquisición, 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 junio de 2022 la Sociedad reconoció -separadamente de la llave de negocio- los activos intangibles identificables adquiridos que cumplen el criterio de separabilidad (Clientela, Software DMA y Marca) de acuerdo con lo detallado en anexo B.

Al 30 de septiembre de 2022 y 30 de junio de 2022 la llave de negocio asciende a \$ 96.652.096.

Por otro lado, y de acuerdo con lo detallado en nota 19 a los estados financieros individuales condensados, con fecha 1 de diciembre de 2021, la sociedad controlada Sistemas Esco S.A. adquirió el fondo de comercio de su compañía relacionada Matriz S.A. A partir de ese momento, la Sociedad controla (directa e indirectamente) el 100% del negocio de Matriz S.A., por lo que contabilizó asimismo el 15% restante de los activos intangibles identificados oportunamente. La contrapartida de esa porción de las altas fue registrada como un Resultado diferido positivo dentro del Patrimonio que al 30 de septiembre de 2022 asciende a la suma de \$22.205.607-

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:

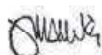
UGE	Sociedades
MERCADO	Matba Rofex S.A.; Argentina Clearing y Registro S.A.; UFEX
TECNOLOGÍA	Sistemas Esco S.A.; Primary S.A. y Matriz S.A.
ALYC	Nexo AlyCI S.A.
PSP	PagoK S.A.
Venture Capital	Primary Ventures S.A.

En aquellas UGEs donde existen llaves de negocio y activos intangibles de vida útil indefinida se realizaron las pruebas de deterioro correspondientes para analizar sus valores recuperables.

Como resultado de las pruebas de deterioro realizadas al 30 de junio de 2022 para las UGES en que resulta aplicable obligatoriamente (Mercado y Tecnología), se determinó que sus valores recuperables son superiores al valor contable de los activos que las integran.

El Directorio no considera necesario el análisis de desvalorización en aquellas UGES en que hay ausencia de activos fijos o indicios de desvalorización (ALYC, PSP, Ventures Capital).

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 14 – Impuesto a las ganancias

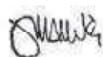
El Impuesto Diferido al cierre del período y/o ejercicio ha sido determinado sobre la base de las diferencias temporarias entre las mediciones contables y las impositivas. La composición de los activos y pasivos por Impuesto Diferido al cierre de cada período y/o ejercicio es la siguiente:

	30/09/2022	30/06/2022
Por valuación de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y derechos de uso	880.568.496	894.389.684
Por valuación de fondos comunes de inversión y otros activos financieros corrientes	(559.723.608)	(401.994.886)
Por valuación de inversiones no corriente	11.260.062	11.128.996
Por ajuste por inflación impositivo	33.230.460	42.571.053
Por quebranto impositivo a la tasa del impuesto	(95.223.812)	(80.611.152)
Otros impuestos diferidos	(281.940)	(447.659)
Pasivo por impuesto diferido neto	269.829.658	465.036.036

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:

	30/09/2022	30/09/2021
Resultado del período a la tasa del impuesto	101.916.578	114.604.029
Fondo de garantía – Ley N° 26.831	-	(71.388.350)
Ajuste por inflación impositivo a la tasa del impuesto	(86.012.067)	(32.513.664)
Efecto del ajuste por inflación contable a la tasa del impuesto	272.976.038	262.378.524
Resultados financieros exentos	(258.967.563)	(119.253.356)
Gastos no deducibles	6.218.880	(441.817)
Otros ingresos no gravados o exentos	(167.273)	(2.249.235)
Pérdida dólar MEP no deducible	-	(71.360)
Resultado por inversiones en Sociedades Art. 33 – Ley N° 19.550	(43.050.376)	(6.881.254)
Diferencias permanentes varias, incluyendo ajuste por inflación	(3.627.927)	-
Quebranto específico	-	(1.322.039)
Beneficio Ley Software	(2.497.007)	-
Efecto de los cambios en la alícuota impositiva (esquema progresivo) sobre los impuestos diferidos	(81.676.621)	367.229
Efecto en la tasa impositiva de los impuestos diferidos transferidos por la Sociedad absorbida por aplicación del régimen de promoción de la economía del conocimiento	-	732.678
Impuesto a las ganancias	(94.887.338)	143.961.385

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 15 – 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 Sistemas Esco S.A., Primary Ventures S.A., PagoK 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.

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.

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 2022, neto de los saldos intergrupo:

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

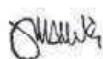
Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 15 – Información por segmentos (continuación)

	Registro de Contratos y Clearing - ALYC	Tecnología	Eliminaciones	Total
Ingresos por servicios	1.605.404.071	438.736.276	(121.956.276)	1.922.184.071
Gastos operativos	(846.316.071)	(423.126.654)	121.956.276	(1.147.486.449)
Resultado operativo del período	759.088.000	15.609.622	-	774.697.622
Resultados por colocaciones en el país	(453.447.703)	(50.360.154)	-	(503.807.857)
Resultados por colocaciones en el exterior	(103.402.887)	248.898	-	(103.153.989)
Diferencias de cambio generadas por activo	29.594.575	(4.734.726)	(13.492.592)	11.367.257
Intereses ganados	20.827.779	1.364	(13.253.784)	7.575.359
Diferencias de cambio generadas por pasivo	(14.106.260)	27.234	13.492.592	(586.434)
Costos financieros	(22.471.472)	-	13.253.784	(9.217.688)
Otros	-	(174.487)	-	(174.487)
Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM)	(41.803.266)	(30.411.496)	-	(72.214.762)
Resultados financieros y por tenencia	(584.809.234)	(85.403.367)	-	(670.212.601)
Otros ingresos y egresos netos	(12.484.871)	679.928	-	(11.804.943)
Resultado del período antes de impuesto a las ganancias	161.793.895	(69.113.817)	-	92.680.078
Impuesto a las ganancias	95.241.438	(354.100)	-	94.887.338
Resultado del período	257.035.333	(69.467.917)	-	187.567.416
Otros resultados integrales	(862.919)	-	-	(862.919)
Resultado integral total	256.172.414	(69.467.917)	-	186.704.497

	Registro de Contratos y Clearing - ALYC	Tecnología	Eliminaciones	Total
Activo corriente	46.894.150.557	627.499.018	(7.174.184.181)	40.347.465.394
Activo no corriente	21.393.719.551	722.180.419	(8.022.469.211)	14.093.430.759
Total de activo	68.287.870.108	1.349.679.437	(15.196.653.392)	54.440.896.153
Pasivo corriente	39.439.961.861	147.181.340	(7.174.184.181)	32.412.959.020
Pasivo no corriente	1.748.448.397	-	(848.273.079)	900.175.318
Total de pasivo	41.188.410.258	147.181.340	(8.022.457.260)	33.313.134.338
Total de patrimonio	27.099.459.850	1.202.498.097	(7.174.196.132)	21.127.761.815

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 16 – Libros rubricados

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

NOTA 17 – Hechos posteriores al cierre

No existen otros acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre del período y la emisión de los presentes estados financieros consolidados condensados, adicionales a los informados en nota 29 de hechos posteriores a los estados financieros individuales 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 18 – Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros consolidados condensados han sido aprobados por el Directorio de la Sociedad y su emisión ha sido autorizada con fecha 9 de noviembre de 2022.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO A - Propiedades, planta y equipo

Rubros	Valores de incorporación			Depreciaciones					Neto resultante al 30/06/2022	
	Al comienzo del ejercicio	Altas del período	Bajas del período	Al cierre del período	Acumuladas al comienzo del ejercicio	Bajas del período	Monto del período	Acumuladas al cierre del período		Neto resultante al 30/09/2022
Muebles y útiles	164.237.512	20.265	-	164.257.777	152.336.249	-	2.060.950	154.397.199	9.860.578	11.901.263
Equipos de computación	488.629.431	9.979.155	-	498.608.586	298.963.732	-	16.499.253	315.462.985	183.145.601	189.665.699
Instalaciones	1.241.129	-	-	1.241.129	1.054.923	-	31.083	1.086.006	155.123	186.206
Maquinas y equipos	3.130.332	-	-	3.130.332	3.056.527	-	31.673	3.088.200	42.132	73.805
Mejoras sobre inmuebles de terceros	55.647.128	2.505.286	-	58.152.414	44.233.719	-	2.596.465	46.830.184	11.322.230	11.413.409
Rodados	76.755.414	268.892	-	77.024.306	34.277.866	-	3.008.366	37.286.232	39.738.074	42.477.548
Inmuebles	649.001.391	-	-	649.001.391	74.833.971	-	3.313.521	78.147.492	570.853.899	574.167.420
Totales al 30/09/2022	1.438.642.337	12.773.598	-	1.451.415.935	608.756.987	-	27.541.311	636.298.298	815.117.637	
Totales al 30/06/2022	1.286.392.444	156.831.879	4.581.986	1.438.642.337	515.481.490	4.581.986	97.857.483	608.756.987		829.885.350

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro

Informe de fecha 9 de noviembre de 2022.

FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS

Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia

Por Comisión Fiscalizadora

Sergio M. Roldán (Socio)

Contador Público y Lic. en Administración

Matrícula N° 7917 Ley 8738

C.P.C.E. - Provincia Santa Fe



Sebastián M. Bravo

Tesorero



Andrés E. Pontze

Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
 (Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

ANEXO B - Activos intangibles

Rubros	Valores de origen		Amortizaciones	Acumuladas al cierre del período	Neto resultante al 30/09/2022	Neto resultante al 30/06/2022
	Al comienzo del ejercicio	Altas del período				
Desarrollo de proyecto PTP	86.282.564	-	86.282.564	86.282.564	-	-
Desarrollo de proyecto PBP	205.827.981	-	205.827.981	205.827.981	-	-
Desarrollo de proyecto AnyWhere Portfolio 4	96.339.820	-	96.339.820	96.339.820	-	-
Desarrollo Cámara Compensadora	6.280.735	-	6.280.735	6.280.735	-	-
Proyecto DMA	50.688.738	-	50.688.738	49.843.926	844.812	3.379.247
Proyecto AP5	31.653.560	-	31.653.560	31.653.560	-	-
Licencias y software	35.436.750	-	35.436.750	24.807.898	2.263.616	10.628.852
Programas de computación	233.947.018	10.393.518	244.340.536	181.648.849	7.822.827	52.298.169
Marcas	268.465	-	268.465	268.465	-	-
Programas de computación My Portfolio	12.292.220	-	12.292.220	8.414.704	551.417	3.877.516
Clientes	3.354.700.579	-	3.354.700.579	720.262.471	55.368.624	2.634.438.108
Acuerdo de no competencia	23.173.237	-	23.173.237	23.173.237	-	-
Marcas sistema Esco S.A.	52.526.004	-	52.526.004	-	-	52.526.004
Software Sistemas Esco S.A.	444.975.776	-	444.975.776	444.975.776	-	-
Marca Matba Rofex	71.149.868	-	71.149.868	637.798	-	70.512.070
Licencia	351.087.512	-	351.087.512	-	-	351.087.512
Software Matriz S.A. - DMA	131.885.316	-	131.885.316	26.377.063	6.594.266	105.508.253
Marca Matriz S.A.	8.592.529	-	8.592.529	-	-	8.592.529
Otros activos intangibles	22.292.068	-	22.292.068	-	-	22.292.068
Totales al 30/09/2022	5.219.400.740	10.393.518	5.229.794.258	1.904.260.412	75.135.185	3.250.398.661
Totales al 30/06/2022	5.138.298.528	81.102.212	5.219.400.740	1.605.345.549	298.914.863	3.315.140.328

(*) Incluye amortizaciones por la suma de 1.092.175 imputadas a Resultado diferido - Estado de cambios en el patrimonio (Nota 13.d)

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
 FELICARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24

 José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora

 Sebastián M. Bravo
 Tesorero

 Andrés E. Ponte
 Presidente

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

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 30/09/2022		Valor contable al 30/06/2022	
			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 08.02.2022 - 365 días	206.346.818	147,315	30.397.981.526	-	22.092.820.405	-
Subtotal letras en moneda extranjera			30.397.981.526	-	22.092.820.405	-
Títulos públicos nacionales en moneda extranjera (Anexo G)						
Bonos Globales de la Rep. Arg. LE 2030	445.000	62,100	27.634.500	-	-	-
Bono Rep. Argentina USD Step Up 2030			-	-	28.243.220	-
Bonos Rep. Arg. U\$S Step Up v. 09/07/35			-	-	28.751.122	-
Bonos Rep. Arg. U\$S Step Up v. 09/07/41			-	-	32.244.592	-
Subtotal títulos públicos en moneda extranjera			27.634.500	-	89.238.934	-
Títulos públicos del exterior en moneda extranjera (Anexo G)						
United States Treasury Bills Vto. 27/09/2022			-	-	76.213.165	-
United States Treasury Bills Vto. 18/05/2023	511.000	144,070	73.620.023	-	76.275.400	-
Bono del Tesoro Americano US912796C318	26.439	147,315	3.894.861	-	8.089.496	-
Us Treasury Bond fed strip principal paymen (15/08/2024)	1.059.000	136,278	144.318.098	-	151.993.654	-
Us Treasury Bond fed strip principal paymen (15/08/2027)	1.166.000	121,009	141.096.448	-	152.395.320	-
United States Treasury Bond-inflation indexed (15/01/2028)	661.200	206,417	136.482.711	-	149.382.369	-
Subtotal títulos públicos en el exterior en moneda extranjera			499.412.141	-	614.349.404	-
Acciones y opciones en moneda nacional						
Bolsas y Mercados Argentinos S.A.	12.816.726	171,250	2.194.864.329	-	2.049.436.399	-
Subtotal acciones y opciones en moneda nacional			2.194.864.329	-	2.049.436.399	-
Certificados de depósitos argentinos (CEDEARS)						
Cedear SPDR S&P500 - SPY	54.691	5.576,50	304.984.856	-	215.218.613	-
Subtotal certificados de depósitos argentinos (CEDEARS)			304.984.856	-	215.218.613	-
Totales efectivo y equivalentes de efectivo			33.424.877.352	-	25.061.063.755	-
Activos financieros a costo amortizado						
Obligaciones negociables en moneda extranjera (Anexo G)						
O.N. IMPSA CANJE - 53280			-	4.212.300	-	5.138.016
Subtotal obligaciones negociables en moneda extranjera			-	4.212.300	-	5.138.016
Totales activos financieros a costo amortizado			-	4.212.300	-	5.138.016

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)

(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

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	Mayor valor de activos	Valor en libros al 30/09/2022		Valor en libros al 30/06/2022	
					Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
Inversiones permanentes en sociedades controladas								
Lumina América S.A.	Ordinarias	1.200.000	556.726.171	-	-	556.726.171	-	-
Lumina América S.A. de C.V.	Ordinarias	1.000	6.951.110	-	-	6.951.110	-	-
Totales inversiones permanentes en sociedades controladas			563.677.281			563.677.281		
Inversiones en otras entidades								
Invotrade S.A.	Ordinarias	77.902	263.464.561	-	-	263.464.561	-	263.464.561
Terminal Quequen			31.883.166	202.146.875	-	234.030.041	-	234.030.041
Aportes VCM MILLTECH LP			208.957.639	-	-	208.957.639	-	208.957.639
Mercado Abierto Electrónico S.A.	Ordinarias	12.000	67.479.964	-	-	67.479.964	-	67.479.964
B. Trader S.A.	Ordinarias	16.764	25.603.949	-	-	25.603.949	-	25.603.949
Celeri Holdings Limited			15.878.871	-	-	15.878.871	-	15.878.871
Mercado Argentino de Valores S.A.	Ordinarias	-	11.499.081	-	-	11.499.081	-	11.499.081
Belo Cash S.A.			10.515.917	-	-	10.515.917	-	10.515.917
Let's Bit			8.637.623	-	-	8.637.623	-	8.637.623
Intelliagro Argentina S.A.	Escriturales	-	5.791.759	-	-	5.791.759	-	5.791.759
Otras participaciones			119.000	-	-	119.000	-	145.154
Agriled S.A.			14.463.170	-	-	14.463.170	-	-
Tradespark S.R.L.			6.813.937	-	-	6.813.937	-	-
Desconta Tu Factura S.A.	Ordinarias	-	3.818	-	-	3.818	-	3.818
Totales inversiones en otras entidades			671.112.455	202.146.875		873.259.330		852.008.377

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro

Informe de fecha 9 de noviembre de 2022

FELICARO, ROJIDÁN Y ASOCIADOS

Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Pontre
Presidente

Sergio M. Rojidán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8798
C.P.C.E. - Provincia Santa Fe

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

Cuenta principal y características	Valor de libros 30/09/2022	Valor de libros 30/06/2022
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Fondos comunes de inversión en moneda nacional		
Premier Renta CP en Pesos - Clase C	528.392.622	721.343.833
IAM Ahorro Pesos - Clase B	140.197.886	635.586.449
HF Pesos - Clase I	196.952.900	403.170.529
Rofex 20 Renta Variable - Clase C	231.393.801	178.568.097
Megainver Estrategia - Clase B	288.254.079	250.272.235
IAM Estrategia - Clase E	201.056.706	202.079.244
Goal pesos - Clase B	290.176.345	191.982.456
IAM Renta Balanceada - Clase B	20.615.626	118.266.104
SBS Capital Plus - Clase B	-	97.907.216
Adcap Retorno Total - Clase B	-	64.385.219
Adcap Balanceado II - Clase B	108.093.605	99.091.491
Toronto Trust Global Capital - Clase B	-	57.754.513
IAM Renta Variable - Clase B	60.297.525	46.962.396
Consultatio Renta Variable - Clase B	59.495.369	45.792.009
Goal Renta Global - Clase B	-	46.953.723
SMR FCI - Clase C	33.521.378	37.477.084
SBS Renta Pesos - Clase JPN	56.202.000	54.406.135
CMA Performance - Clase B	-	29.658.980
Balanz Institucional - Clase A	27.800.667	27.453.001
ICBC Alpha Pesos Plus - Clase A	47.405.045	8.315.670
IEB Renta Fija - Clase B - Pesos	26.832.735	26.958.112
AdCap IOL Acciones Argentina - Clase B - Peso Argentino	26.276.687	21.589.460
Consultatio Deuda Argentina - Clase B	85.279.051	83.974.075
Quinquela Total Return - Clase B	82.993.956	80.682.776
Argenfunds Renta Balanceada - Clase B	49.534.413	50.633.403
SBS Ahorro Pesos FCI - Clase B	25.609.622	-
FBA Renta Pesos - Clase B	12.120.454	13.076.327
Rofex 20 Renta Variable - Clase B	14.109.797	10.907.873
IEB Value - Clase B	13.137.719	10.279.691
Argenfunds Renta Variable - Clase B	12.776.747	9.952.974
Megainver Renta Fija Cobertura - Clase B	4.841.607	4.889.711
First Renta Mixta II - Clase A	3.153.829	2.895.275
FIMA Premium - Clase A	583.789	1.480.548
MAF Liquidez - Clase B	-	748.183
Consultatio Fondo comun de Inversion Dinero B	-	35.756
Adcap Pesos Plus - Clase B	35.870	36.281
Consultatio Ahorro Plus Argentina - Ahorro Plus B	-	20.498
FIMA Ahorro Plus - Clase A	299	320
Balanz Institucional - Clase B	56.988.904	56.240.709
IAM Renta Plus - Clase B	67.557.026	67.881.688
Subtotales fondos comunes de inversión en en moneda nacional	2.771.688.059	3.759.710.044
Fondos comunes de inversión en moneda extranjera (Anexo G)		
BPF Renta Fija Dolar - Clase B	940.840.013	644.894.156
IAM Estrategia - Clase B	533.949.420	515.711.763
First Renta Dolares - Clase B	71.000.441	76.434.999
Consultatio Income Fund - Clase B	79.390.679	82.824.644
SBS Latam - Clase JDN	30.007.054	31.104.004
CMA Renta Dolares - Clase B	14.435.847	15.046.661
Megainver Estrategia Agro I FCIC - Clase B	827.640	903.247
Subtotales fondos comunes de inversión en en moneda extranjera	1.670.451.094	1.366.919.474
Transporte	4.442.139.153	5.126.629.518

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro

Informe de fecha 9 de noviembre de 2022.

FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS

Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión FiscalizadoraSergio M. Roldán (Socio)
Contador Público y Lic. en Administración
Matrícula N° 7917 Ley 8738
C.P.C.E. - Provincia Santa FeSebastián M. Bravo
TesoreroAndrés E. Ponte
Presidente

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

Cuenta principal y características	Valor de libros 30/09/2022	Valor de libros 30/06/2022
Transporte	4.442.139.153	5.126.629.518
Fondos de inversión en el exterior en moneda extranjera (Anexo G)		
Lord Abbett Ultra Short Bond Fund Class A	422.486.484	1.400.260.921
Lord Abbett Short Duration Income Fund Class A (ACC) USD (Offshore)	92.500.367	50.736.791
Subtotales fondos de inversión en el exterior en moneda extranjera	514.986.851	1.450.997.712
Otros saldos disponibles		
En pesos	207.980	483.281
En moneda extranjera (Anexo G)	347.307.186	301.391.164
Subtotales otros saldos disponibles	347.515.166	301.874.445
Criptomonedas (Anexo G)		
Grayscale Bitcoin Trust (GBTC)	10.421.358	11.420.143
Tether Dólar (USDT)	3.975.788	4.122.133
Bitcoin (BTC)	9.513.534	17.566.472
Pax Dollar (USDP)	2.707.473	2.807.047
Ethereum (ETH)	1.097.164	1.188.889
Subtotales criptomonedas	27.715.317	37.104.684
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	5.332.356.487	6.916.606.359
Activos financieros a costo amortizado		
Obligaciones negociables		
DHS10 ON CREDICUOTAS C.S.1 VTO 15/10/2023	3.822.540	3.967.016
Subtotal obligaciones negociables	3.822.540	3.967.016
Fideicomisos financieros en moneda extranjera (Anexo G)		
CP FF CITES 1 U\$S CG	14.910.580	18.298.355
Subtotales fideicomisos financieros a costo amortizado	14.910.580	18.298.355
Total de activos financieros a costo amortizado	18.733.120	22.265.371

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
 (Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

ANEXO E - Previsiones

Rubros	30/09/2022			30/06/2022
	Saldos al comienzo del ejercicio	Disminución del período	Saldos al cierre del período	
Deducidas del activo				
Previsión para créditos incobrables	33.708.438	6.073.249 (1)	27.635.189 (2)	33.708.438
Total provisiones deducidas del activo	33.708.438	6.073.249	27.635.189	33.708.438

(1) Corresponde al ajuste por inflación del saldo de inicio.

(2) Expuesta dentro de Otros créditos.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro

Informe de fecha 9 de noviembre de 2022

FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS

Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
 Tesorero




Andrés E. Ponte
 Presidente

ANEXO G - Activos y pasivos en moneda extranjera

Rubros	Al 30 de septiembre de 2022			Al 30 de junio de 2022
	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				
<u>Caja</u>	U\$S 4.751	147,315	699.888	733.341
<u>Bancos cuenta corriente</u>	U\$S 5.578.704	147,315	821.826.732	474.560.095
	\$U 15.014	1,793	26.922	2.856.840
<u>Títulos valores equivalentes a efectivo (Anexo C)</u>				
Letras				
Letra interna del BCRA TCR 3500 - LEGAR - Vto 08.02.2022 - 365 días	U\$S 206.346.818	147,315	30.397.981.526	22.092.820.405
Subtotal letras			30.397.981.526	22.092.820.405
Títulos públicos				
Bonos Globales de la Rep. Arg. LE 2030	U\$S 187.588	147,315	27.634.500	-
Bono Rep. Argentina USD Step Up 2030			-	28.243.220
Bonos Rep. Arg. U\$S Step Up v. 09/07/35			-	28.751.122
Bonos Rep. Arg. U\$S Step Up v. 09/07/41			-	32.244.592
Subtotal títulos públicos			27.634.500	89.238.934
Títulos públicos en el exterior				
United States Treasury Bills Vto. 27/09/2022	U\$S -	147,315	-	76.213.165
United States Treasury Bills Vto. 18/05/2023	U\$S 499.746	147,315	73.620.023	76.275.400
Bono del Tesoro Americano US912796C318	U\$S 26.439	147,315	3.894.861	8.089.496
Us Treasury Bond fed strip principal paymen (15/08/2024)	U\$S 979.657	147,315	144.318.098	151.993.654
Us Treasury Bond fed strip principal paymen (15/08/2027)	U\$S 957.787	147,315	141.096.448	152.395.320
United States Treasury Bond-inflation indexed (15/01/2028)	U\$S 926.469	147,315	136.482.711	149.382.369
Subtotal títulos públicos en el exterior			499.412.141	614.349.404
<u>Colocaciones financieras equivalentes a efectivo (Anexo D)</u>				
Fondos comunes de inversión				
BPF Renta Fija Dolar - Clase B	U\$S 6.386.587	147,315	940.840.013	644.894.156
IAM Estrategia - Clase B	U\$S 3.624.542	147,315	533.949.420	515.711.763
Consultatio Income Fund - Clase B	U\$S 538.918	147,315	79.390.679	82.824.644
Megainver Estrategia Agro I FCIC - Clase B	U\$S 5.618	147,315	827.640	903.247
First Renta Dolares - Clase B	U\$S 481.963	147,315	71.000.441	76.434.999
SBS Latam - Clase JDN	U\$S 203.693	147,315	30.007.054	31.104.004
CMA Renta Dolares - Clase B	U\$S 97.993	147,315	14.435.847	15.046.661
Subtotal fondos comunes de inversión			1.670.451.094	1.366.919.474
Fondos de inversión en el exterior				
Lord Abbett Short Duration Income Fund Class A (ACC) USD (Offshore)	U\$S 627.909	147,315	92.500.367	50.736.791
Lord Abbett Ultra Short Bond Fund Class A	U\$S 2.867.912	147,315	422.486.484	1.400.260.921
Subtotal fondos de inversión en el exterior			514.986.851	1.450.997.712
Otros saldos disponibles	U\$S 2.357.582	147,315	347.307.186	301.391.164
Criptomonedas	U\$S 188.136	147,315	27.715.317	37.104.684
Subtotal del efectivo y equivalentes de efectivo			34.308.042.157	26.430.972.053
<u>Activos financieros a costo amortizado</u>				
<u>Colocaciones financieras equivalentes a efectivo (Anexo D)</u>				
Fideicomisos financieros				
CP FF CITES 1 U\$S CG	U\$S 101.216	147,315	14.910.580	18.298.355
Subtotal fideicomisos financieros			14.910.580	18.298.355
Subtotal de activos financieros a costo amortizado			14.910.580	18.298.355

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
 FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24


 José María Ibarbía
 Por Comisión Fiscalizadora


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



 Sebastián M. Bravo
 Tesorero



 Andrés E. Ponte
 Presidente

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

Rubros	Al 30 de septiembre de 2022			Al 30 de junio de 2022
	Monto y clase de la moneda extranjera	Tipo de cambio vigente	Monto en moneda local	Monto en moneda local
Transporte			34.322.952.737	26.449.270.408
Créditos por servicios				
Cuentas a cobrar por servicios	U\$S 27.051	147,315	3.984.968	13.458.861
Subtotal de créditos por servicio			3.984.968	13.458.861
Otros créditos				
Mutuos a cobrar	U\$S 112.700	147,315	16.602.353	17.338.416
Diversos	U\$S 15.416	147,315	2.270.937	-
	\$U 24.122	1,793	43.253	1.718.244
Subtotal de otros créditos			18.916.543	19.056.660
SUBTOTAL DE ACTIVO CORRIENTE			34.345.854.248	26.481.785.929
ACTIVO NO CORRIENTE				
Activos financieros a costo amortizado				
Títulos valores a costo amortizado (Anexo C)				
Obligaciones negociables				
O.N. IMPSA CANJE - 53280	U\$S 28.594	147,315	4.212.300	5.138.016
Subtotal obligaciones negociables y títulos valores a costo amortizado			4.212.300	5.138.016
Otros créditos				
Depósitos en garantía	U\$S 8	147,315	1.247	1.522
Subtotal de otros créditos			1.247	1.522
SUBTOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE			4.213.547	5.139.538
TOTAL DE ACTIVO			34.350.067.795	26.486.925.467
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar				
Fondos de terceros de libre disponibilidad	U\$S 208.020.687	147,315	30.644.567.547	22.362.113.620
Proveedores de bienes y servicios	U\$S 5.566	147,315	819.995	1.266.496
	\$U		-	2.363.031
Subtotal de cuentas por pagar			30.645.387.542	22.365.743.147
Préstamos				
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A.	U\$S 956.537	147,315	140.912.240	-
Subtotal de préstamos			140.912.240	-
Otros pasivos				
Dividendos en efectivo	U\$S 747.252	147,315	110.081.502	116.149.380
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	U\$S 85.408	147,315	12.581.936	12.784.143
Subtotal de otros pasivos			122.663.438	128.933.523
SUBTOTAL DE PASIVO CORRIENTE			30.908.963.220	22.494.676.670
PASIVO NO CORRIENTE				
Préstamos				
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A.	U\$S 4.158.115	147,315	612.552.735	-
Subtotal de préstamos			612.552.735	-
Otros pasivos				
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	U\$S 81.495	147,315	12.005.389	16.225.943
Subtotal de otros pasivos			12.005.389	16.225.943
SUBTOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE			624.558.124	16.225.943
TOTAL DE PASIVO			31.533.521.344	22.510.902.613

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
 FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24


 José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora


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


 Sebastián M. Bravo
 Tesorero


 Andrés E. Ponte
 Presidente

MATBA-ROFEX S.A.

ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
POR LOS PERÍODOS DE TRES MESES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 y 2021
(NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

MatbaRofex

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

Concepto	Notas/Anexos	30/09/2022	30/09/2021
Remuneraciones al personal		495.988.048	477.820.723
Cargas sociales		87.475.738	108.363.300
Desarrollo de mercado		105.336.325	62.519.915
Impuestos y tasas		76.977.619	80.650.996
Amortizaciones de activos intangibles	Anexo B	74.043.010	65.895.609
Honorarios y retribuciones por servicios		43.901.856	48.684.624
Sistemas y redes de comunicaciones		40.636.569	37.861.575
Mantenimiento de sistemas informáticos		87.837.118	34.026.059
Honorarios a Directores y miembros de la Comisión Fiscalizadora		44.000.000	42.645.988
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	Anexo A	27.541.311	21.991.398
Refrigerios		17.564.488	13.323.933
Alquileres y servicios oficinas		7.480.753	9.685.023
Amortizaciones derechos de uso		3.796.587	8.278.402
Seguros de retiro		3.919.570	6.975.324
Publicidad y difusión		5.133.235	3.636.898
Movilidad		6.603.353	3.077.693
Mantenimiento y limpieza de propiedades, planta y equipo		2.266.062	1.681.306
Capacitación, estudio e investigación		4.558.047	3.704.034
Impresos, útiles, insumos y publicaciones		3.545.105	4.984.082
Comisiones y gastos bancarios		906.253	973.340
Seguros		868.950	991.093
Diversos		7.106.452	8.423.919
Total gastos operativos		1.147.486.449	1.046.195.234

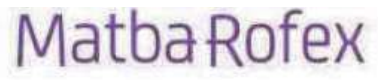
Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

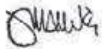


ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS
MATBA-ROFEX S.A.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 (PERÍODO DE TRES MESES)

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	33.036.865.398	24.968.996.483
Activos financieros a costo amortizado	4	18.733.120	22.265.371
Créditos por servicios	5	506.524.699	535.547.625
Otros créditos	6	170.890.848	119.099.257
Total del activo corriente		33.733.014.065	25.645.908.736
Activo no corriente			
Otros créditos	6	21.000.000	-
Inversiones permanentes en sociedades controladas	Anexo C	9.921.342.191	7.994.255.039
Inversiones en otras entidades	Anexo C	799.655.154	799.681.306
Derechos de uso	7	17.802.229	20.613.107
Propiedades de inversión	8	261.952.100	263.579.234
Otros activos		235.410	287.145
Llave del negocio		6.363.168.782	6.363.168.782
Propiedades, planta y equipo	Anexo A	175.776.171	178.361.365
Activos intangibles	Anexo B	2.696.497.941	2.746.483.709
Total del activo no corriente		20.257.429.978	18.366.429.687
Total del activo		53.990.444.043	44.012.338.423
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	9	30.536.680.603	22.204.240.158
Préstamos	10	337.066.187	-
Remuneraciones y cargas sociales	11	65.327.562	41.672.007
Cargas fiscales	12	146.269.957	324.015.058
Otros pasivos	13	191.696.640	230.029.208
Total del pasivo corriente		31.277.040.949	22.799.956.431
Pasivo no corriente			
Préstamos	10	1.460.825.814	-
Pasivo por impuesto diferido	16	607.859.905	731.567.452
Otros pasivos	13	6.619.720	9.641.402
Total del pasivo no corriente		2.075.305.439	741.208.854
Total del pasivo		33.352.346.388	23.541.165.285
PATRIMONIO NETO (Según estado respectivo)		20.638.097.655	20.471.173.138
Total del patrimonio neto y del pasivo		53.990.444.043	44.012.338.423

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 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



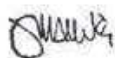
Andrés E. Ponte
Presidente

**ESTADO DE RESULTADOS Y DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUAL CONDENSADO
POR LOS PERIODOS DE TRES MESES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y 2021 (NOTA 2)**
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/09/2021
Ingresos por servicios		1.202.489.575	893.281.027
Gastos operativos	Anexo H	(698.931.973)	(573.321.591)
Resultado operativo del período		503.557.602	319.959.436
Resultados financieros y por tenencia			
Generados por activos			
Resultado por colocaciones en el país		(501.207.409)	28.899.191
Resultado por colocaciones en el exterior		(17.876.247)	(1.069.636)
Diferencia de cambio		13.850.929	(58.007.376)
Intereses		118.253	171.340
Generados por pasivos			
Diferencia de cambio		(14.434.470)	3.231.123
Intereses		(22.280.105)	(609.534)
Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM)		(53.843.001)	2.777.504
Resultados por inversiones en sociedades controladas	14	149.517.239	(16.512.853)
Otros ingresos y egresos netos		(6.090.248)	3.575.000
Resultado del período antes de impuesto a las ganancias		51.312.543	282.414.195
Impuesto a las ganancias	16	117.551.455	(84.176.549)
Resultado del período		168.863.998	198.237.646
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales que se clasificarán en la ganancia o la pérdida			
Ajuste por conversión de Sociedades relacionadas del exterior			
		(847.306)	(546.176)
Resultado integral total del período		168.016.692	197.691.470
Resultado por acción ordinaria			
Básico		1,37	1,61
Diluido		1,37	1,61

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 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

Concepto	Aportes de los propietarios				Resultados acumulados							Totales	
	Capital social (Nota 15)	Ajuste de capital	Prima de fusión	Total	Fondo de Garantía Ley N° 26.831	Reserva legal	Reserva facultativa para distribución de dividendos a próximos ejercicios	Reserva especial Res. Gral. 609 CNV	Resultados diferidos (Nota 18.1.b)	Transacciones entre propietarios (Nota 18.2)	Resultados no asignados		Reserva por conversión de sociedades relacionadas del exterior
Saldos al 30 de junio de 2022	122.920.000	1.648.647.231	8.664.899.098	10.436.466.329	6.916.517.924	354.313.445	1.462.361.502	289.423	23.297.242	(231.678.597)	1.516.802.087	(7.196.217)	20.471.173.138
Amortización intangibles Matriz S.A.									(1.092.175)				(1.092.175)
Resultado del periodo											168.863.998		168.863.998
Otros resultados integrales del periodo												(847.306)	(847.306)
Saldo a 30 de septiembre de 2022	122.920.000	1.648.647.231	8.664.899.098	10.436.466.329	6.916.517.924	354.313.445	1.462.361.502	289.423	22.205.067	(231.678.597)	1.685.666.085	(8.043.523)	20.638.097.055

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 9 de noviembre de 2022:
 FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24.



José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Brevo
 Tesorero



Andrés E. Ponte
 Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL CONDENSADO
 POR EL PERIODO DE TRES MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE 2021 (NOTA 2)
 (Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

Concepto	Aportes de los propietarios				Resultados acumulados						Totales		
	Capital social (Nota 15)	Ajuste de capital	Prima de fusión	Total	Fondo de Garantía Ley N° 26.831	Reserva legal	Reserva facultativa para distribución de dividendos a próximos ejercicios	Reexpresión de reservas	Reserva especial Res. Gral. 609 CNV	Transacciones entre propietarios		Resultados no asignados	Reserva por conversión de Soc. relacionadas del exterior
Saldos al 30 de junio de 2021	122.920.000	1.648.647.231	8.664.899.098	10.436.466.329	1.273.623.826	66.665.090	525.888.053	6.246.178.131	34.045	(1.067.855.646)	2.822.333.759	(1.783.300)	20.301.550.287
Adquisiciones de acciones de sociedades controladas (Nota 18.1.a)										(158.059.202)			(158.059.202)
Resultado del periodo											198.237.646	(546.176)	198.237.646
Otros resultados integrales del periodo													
Saldos al 30 de septiembre de 2021	122.920.000	1.648.647.231	8.664.899.098	10.436.466.329	1.273.623.826	66.665.090	525.888.053	6.246.178.131	34.045	(1.225.914.848)	3.020.571.405	(2.329.476)	20.341.182.555

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 9 de noviembre de 2022
 FELCARO, RODRÍGUEZ Y ASOCIADOS
 Registro de Societades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora



Sebastián M. Bravo
 Tesorero




Andrés E. Ponte
 Presidente

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/09/2021
Causas de las variaciones del efectivo y equivalentes de efectivo			
Actividades de operación			
Resultado del período		168.016.692	197.691.470
Impuesto a las ganancias	16	(117.551.455)	84.176.549
Ajustes para arribar al flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	Anexo A	12.776.498	7.194.841
Amortizaciones de activos intangibles	Anexo B	53.904.077	50.025.244
Amortizaciones por derecho de uso	7	2.810.878	6.031.092
Depreciaciones de propiedades de inversión		1.627.134	1.627.134
Resultados por inversiones en sociedades controladas	14	(149.517.239)	16.512.853
Ajuste por conversión de Sociedades relacionadas del exterior		847.306	546.176
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM)		595.672.050	24.607.388
Cambios en activos y pasivos operativos			
Variación créditos por servicios		29.022.926	19.557.769
Variación otros créditos		(72.791.591)	(181.733.580)
Variación derechos de uso		-	(33.730.537)
Variación cuentas por pagar		8.332.440.445	(3.753.654.642)
Variación remuneraciones y cargas sociales		23.655.555	15.104.765
Variación cargas fiscales		(101.425.958)	127.797.696
Variación otros pasivos		(35.286.367)	958.867
Impuestos a las ganancias pagado		(82.475.238)	(65.919.802)
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de operación		8.661.725.713	(3.483.206.717)
Actividades de inversión			
Variación neta de activos financieros a costo amortizado		3.532.251	1.447.699
Pagos por compra de Lumina América S.A.	18.1.c)	(912.458.280)	-
Pagos por compra de propiedades, planta y equipo	Anexo A	(10.191.304)	(9.848.031)
Pagos por compra de activos intangibles	Anexo B	(3.918.309)	(5.131.818)
Variación otros activos		51.735	40.003
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión		(922.983.907)	(13.492.147)
Actividades de financiación			
Contraprestación transferida por transacciones de patrimonio - Argentina Clearing y Registro S.A.		-	(297.694.057)
Integración de aportes irrevocables		(500.000)	-
Variación neta de préstamos	10	896.116.900	-
Pagos de dividendos en efectivo		(6.067.883)	(9.029.363)
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de financiación		889.549.017	(306.723.420)
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM) (utilizados en) generados por el efectivo y sus equivalentes		(560.421.908)	(24.607.388)
Aumento (disminución) neta del efectivo y equivalentes de efectivo		8.067.868.915	(3.828.029.672)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	3	24.968.996.483	15.406.395.475
Efectivo y equivalente del efectivo al cierre del período	3	33.036.865.398	11.578.365.803

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 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24


José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora


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


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 2022 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 CNV (NT 2013).

Las políticas contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros individuales condensados son las mismas que las detalladas en los estados financieros anuales al 30 de junio de 2022.

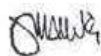
Los presentes estados financieros individuales condensados:

- 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 21,98% en el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022.
- b) Incluyen 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 2022.

- c) Información comparativa: los presentes estados financieros individuales condensados se presentan en forma comparativa con el ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2022 y con el período de tres meses iniciado el 1 de julio de 2021 y finalizado el 30 de septiembre de 2021.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

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

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.

- 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 moneda funcional de la sociedad relacionada uruguaya (Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.) es el dólar estadounidense. La conversión de la moneda funcional a la moneda de presentación se realizó aplicando los criterios establecidos en la NIC 21.

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, no tendrán impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad.

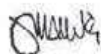
NOTA 3 – Efectivo y equivalentes de efectivo

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Fondo fijo		41.000	50.010
Moneda extranjera	Anexo G	42.775	44.606
Banco en moneda nacional		1.864.900	364.236.978
Banco en moneda extranjera	Anexo G	450.391.419	106.738.083
Títulos valores equivalentes a efectivo en moneda nacional	Anexo C	300.392.243	366.414.541
Títulos valores equivalentes a efectivo en moneda extranjera	Anexo C - G	30.612.697.997	22.411.921.436
Colocaciones financieras equivalentes a efectivo en moneda nacional	Anexo D	1.027.477.058	1.371.622.993
Colocaciones financieras equivalentes a efectivo en moneda extranjera	Anexo D - G	643.958.006	347.967.836
Total Efectivo y equivalentes de efectivo		33.036.865.398	24.968.996.483

NOTA 4 – Activos financieros a costo amortizado

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Fideicomiso financiero en moneda extranjera	Anexo D – G	14.910.580	18.298.354
Obligaciones negociables	Anexo D	3.822.540	3.967.017
Total Activos financieros a costo amortizado		18.733.120	22.265.371

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 5 – Créditos por servicios

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Cobranzas a transferir con partes relacionadas	17	504.716.458	529.082.318
Cuentas a cobrar – Operadores en moneda extranjera	Anexo G	1.808.241	6.170.160
Cuentas a cobrar – Operadores en moneda nacional		-	295.147
Total Crédito por servicios		506.524.699	535.547.625

NOTA 6 – Otros créditos

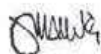
Corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Aportes programa NOR		45.025.259	26.567.653
Rentas a cobrar		30.291.703	-
Partes relacionadas en moneda nacional	17	27.281.833	-
Mutuos a cobrar en moneda extranjera	Anexo G	16.602.353	17.338.416
Gastos pagados por adelantado		11.281.246	19.601.118
Accionistas		11.154.603	13.605.995
Préstamos al personal		8.815.535	31.768.088
Partes relacionadas en moneda extranjera	17 – Anexo G	7.288.370	7.556.418
Saldo a favor impuesto a los ingresos brutos		2.379.265	-
Diversos en moneda nacional		8.610.436	1.017.400
Diversos en moneda extranjera	Anexo G	2.160.245	1.644.169
Total Otros créditos – Corriente		170.890.848	119.099.257
No corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Préstamos al personal		21.000.000	-
Total Otros créditos - No corriente		21.000.000	-

NOTA 7 – Arrendamientos financieros

Los saldos al 30 de septiembre de 2022 y 30 de junio de 2022 son los siguientes:

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Derechos de uso		17.802.229	20.613.107
Total Derechos de uso		17.802.229	20.613.107
Corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	13	8.829.749	8.980.034
Total Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales - Corriente		8.829.749	8.980.034

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 7 – Arrendamientos financieros (continuación)

No corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	13	5.072.912	8.037.706
Total Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales – No corriente		5.072.912	8.037.706

Las operaciones por el período de tres meses terminado el 30 de septiembre de 2022 y 2021 son las siguientes:

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/09/2021
Amortización derechos de uso	Anexo H	2.810.878	6.031.092
Intereses		205.870	610.119
Diferencia de cambio		(955.629)	48.249
Total imputado a resultados		2.061.119	6.689.460

NOTA 8 – Propiedades de inversión

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Valor de origen		295.587.258	295.587.256
Depreciaciones acumuladas		(33.635.158)	(32.008.022)
Total Propiedades de inversión		261.952.100	263.579.234

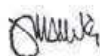
NOTA 9 – Cuentas por pagar

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Fondos de terceros de libre disponibilidad en moneda extranjera	Anexo G	30.397.981.526	22.092.820.423
Proveedores		106.770.284	84.267.898
Partes relacionadas en moneda nacional	17	31.928.793	27.151.837
Total Cuentas por pagar		30.536.680.603	22.204.240.158

NOTA 10 – Préstamos

Corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Préstamo con partes relacionadas (*)	17 – Anexo G	196.153.947	-
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A. (**)	18.1.c) – Anexo G	140.912.240	-
Total Préstamos - Corriente		337.066.187	-

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
 FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
 Tesorero



Andrés E. Ponte
 Presidente

NOTA 10 – Préstamos (continuación)

No corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Préstamo con partes relacionadas (*)	17 – Anexo G	848.273.079	-
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A. (**)	18.1.c) – Anexo G	612.552.735	-
Total Préstamos – No corriente		1.460.825.814	-

(*) Con fecha 12 de julio de 2022, la sociedad controlada Argentina Clearing y Registro S.A. ha otorgado un préstamo a la Sociedad por la suma de U\$S 7.000.000, con una tasa de interés del 6% anual, pagadero en 5 (cinco) cuotas anuales mediante sistema francés.

(**) De acuerdo con lo detallado en nota 18.1.c) con fecha 20 de julio de 2022 la Sociedad adquirió las acciones de Lumina América S.A. En virtud de ello, la Sociedad adeuda a los vendedores la suma de USD 6.000.000 pagadero 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.

La evolución de la deuda es la detallada a continuación:

	Partes relacionadas	Por compra acciones Lumina	Total
Valor razonable de la deuda a la fecha de la transacción	896.116.900	654.045.223	1.550.162.123
Intereses devengados	13.253.784	8.826.362	22.080.146
Diferencia de cambio RECPAM	13.492.592	1.868.147	15.360.739
Deuda financiera al 30 de septiembre de 2022	1.044.427.026	753.464.975	1.797.892.000
Corriente	196.153.947	140.912.240	337.066.187
No corriente	848.273.079	612.552.735	1.460.825.813
Total	1.044.427.026	753.464.975	1.797.892.000

NOTA 11 – Remuneraciones y cargas sociales

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Provisión para SAC y vacaciones con cargas sociales		45.427.345	23.605.037
Cargas sociales a pagar		19.900.217	18.066.970
Total Remuneraciones y cargas sociales		65.327.562	41.672.007

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 12 – Cargas fiscales

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Impuesto a las ganancias a pagar (neto de retenciones, percepciones y anticipos)		120.397.431	196.716.574
Retenciones a depositar		21.254.824	119.602.275
Derecho de registro e inspección		4.484.767	4.567.918
Impuesto sobre los ingresos brutos a pagar		-	3.113.032
Diversos		132.935	15.259
Total Cargas fiscales		146.269.957	324.015.058

NOTA 13 – Otros pasivos

Corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Dividendos a pagar en efectivo en moneda extranjera	Anexo G	110.081.496	116.149.379
Provisión honorarios a directores y síndicos		72.785.395	104.899.795
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	7 - Anexo G	8.829.749	8.980.034
Total Otros pasivos - Corriente		191.696.640	230.029.208
No corriente	Notas/Anexos	30/09/2022	30/06/2022
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	7 - Anexo G	5.072.912	8.037.706
Depósito en garantía de directores		1.546.808	1.603.696
Total Otros pasivos - No corriente		6.619.720	9.641.402

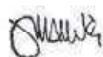
NOTA 14 – Resultados por inversiones en sociedades controladas

	Notas/Anexos	30/09/2022	30/09/2021
Sistemas Esco S.A.		(52.793.967)	(2.282.662)
Argentina Clearing y Registro S.A.		214.821.601	13.707.229
Primary S.A.		-	(423.710)
PagoK S.A.U.		(321.211)	(363.216)
Primary Ventures S.A.		(1.992.133)	(2.474.174)
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.		(2.088.553)	(1.635.759)
Nexo Agente de Liquidación y Compensación Integral S.A.		(760.035)	(23.243.404)
Matriz S.A.		(7.348.463)	202.843
Total Resultados por inversiones en sociedades controladas		149.517.239	(16.512.853)

NOTA 15 – Capital social

El capital de la Sociedad al 30 de septiembre de 2022 y 30 de junio de 2022, 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 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 16 – 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 2022 y 2021:

	30/09/2022	30/09/2021
Resultado integral del período antes del impuesto a las ganancias	50.465.237	281.868.019
Tasa del impuesto	29,92%	34,54%
Resultado del período a la tasa del impuesto	15.099.199	97.357.214
Efecto fiscal de las diferencias permanentes:		
Fondo de garantía – Ley N° 26.831	-	(66.372.728)
Resultados financieros no gravados o exentos	(46.052.652)	(10.467.593)
Resultados por inversiones en Sociedades Art. 33 – Ley N° 19.550	(44.479.195)	(5.891.591)
Efecto de los cambios en la alícuota impositiva (esquema progresivo) sobre los impuestos diferidos	(80.474.177)	(731.666)
Gastos no deducibles	5.413.294	1.495.199
Otras diferencias permanentes – incluyendo efecto de la inflación	29.128.649	87.942.724
Ajuste por inflación impositivo a la tasa del impuesto	3.813.427	(19.155.010)
Impuesto a las ganancias del período según Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales – (Beneficio) / Cargo	(117.551.455)	84.176.549

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:

	30/09/2022	30/09/2021
Impuesto del período a los fines fiscales	6.156.092	93.758.091
Ajuste por inflación impositivo a la tasa del impuesto	(12.263.101)	(11.823.288)
Quebranto específico a la tasa del impuesto	(1.542.499)	79.040
<u>Gasto fiscal relacionado con el nacimiento y reversión de diferencias temporarias en:</u>		
Propiedades, planta y equipo, activos intangibles y derecho de uso	(14.997.768)	(14.742.659)
Fondos comunes de inversión	(94.940.228)	16.362.291
Inversiones no corrientes	36.049	27.870
Otros impuestos diferidos	-	515.204
Impuesto a las ganancias del período según Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales – (Beneficio) / Cargo	(117.551.455)	84.176.549

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 16 – Impuesto a las ganancias (continuación)

Al 30 de septiembre de 2022 y 30 de junio de 2022, la Sociedad ha expuesto dentro del rubro “Pasivo por impuesto diferido” las diferencias temporarias imponibles netas de acuerdo con el siguiente detalle:

	30/09/2022	30/06/2022
Por valuación de propiedades, planta y equipo y activos intangibles	817.677.801	832.724.422
Por valuación de inversiones corrientes	(182.164.227)	(87.223.999)
Por valuación de inversiones no corrientes	9.400.917	9.364.868
Por ajuste por inflación impositivo	42.017.463	54.280.564
Por quebranto impositivo a la tasa del impuesto	(78.849.759)	(77.307.260)
Otros impuestos diferidos	(222.290)	(271.143)
Pasivo por impuesto diferido neto	607.859.905	731.567.452

NOTA 17 – Partes relacionadas

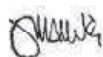
Los saldos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2022 y 30 de junio de 2022 son los siguientes:

	Créditos por servicios	
	30/09/2022	30/06/2022
Sociedad controlada:		
Argentina Clearing y Registro S.A.	504.716.458	529.082.318
Total Créditos por servicios	504.716.458	529.082.318

	Otros créditos	
	30/09/2022	30/06/2022
Sociedades controladas y relacionadas:		
Lumina de América S.A.	27.182.705	-
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.	7.288.370	7.556.418
Argentina Clearing y Registro S.A.	65.000	-
Fundación MATba	5.510	-
Primary Ventures S.A.	24.706	-
Nexo Agente de Liquidación y Compensación Integral S.A.	3.912	-
Total Otros créditos	34.570.203	7.556.418

	Cuentas por pagar	
	30/09/2022	30/06/2022
Sociedad controlada:		
Sistemas Esco S.A.	31.928.793	27.151.837
Total Cuentas por pagar	31.928.793	27.151.837

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 17 – Partes relacionadas (continuación)

	Préstamos	
	30/09/2022	30/06/2022
Corriente		
Sociedad controlada:		
Argentina Clearing y Registro S.A.	196.153.947	-
No corriente		
Sociedad controlada:		
Argentina Clearing y Registro S.A.	848.273.079	-
Total Préstamos	1.044.427.026	-

Las operaciones con partes relacionadas por el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 y 2021 son las siguientes:

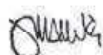
	Ingresos	
	30/09/2022	30/09/2021
Sociedad controlada:		
Sistemas Esco S.A.	511.570	-
Total Ingresos	511.570	-

	Gastos	
	30/09/2022	30/09/2021
Sociedades controladas:		
Sistemas Esco S.A.	76.596.504	-
Matriz S.A.	-	1.733.675
Lumina América S.A.	51.094.154	-
Total Gastos	127.690.658	1.733.675

	Resultados financieros – Diferencia de cambio	
	30/09/2022	30/09/2021
Sociedad controlada:		
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.	(1.093.392)	(1.060.985)
Argentina Clearing y Registro S.A.	13.492.592	-
Total Resultados financieros – Diferencia de cambio	12.399.200	(1.060.985)

	Resultados financieros – Intereses	
	30/09/2022	30/09/2021
Sociedad controlada:		
Argentina Clearing y Registro S.A.	13.253.784	-
Total Resultados financieros - Intereses	13.253.784	-

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 18 – Adquisiciones de acciones de sociedades controladas y transacciones entre propietarios

18.1 - Adquisiciones de acciones de sociedades controladas

a) Aumento participación en Argentina Clearing y Registro S.A.

Durante el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2022 la Sociedad adquirió 1.533 acciones de su sociedad controlada Argentina Clearing y Registro S.A. a distintos vendedores minoritarios.

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.

b) Aumento participación en Matriz S.A.

Con fecha 30 de abril de 2021 la Sociedad adquirió 50.000 acciones de Matriz S.A. que representan el 50% de las acciones de esa sociedad. La combinación de negocios se contabilizó mediante la aplicación del método de la adquisición.

Asimismo, en esa misma fecha la sociedad controlada Argentina Clearing y Registro S.A. adquirió 7.500 acciones de Matriz S.A. que representan el 7,5% de las acciones de esa sociedad.

Al 30 de junio de 2021, el exceso de la suma de la contraprestación transferida 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 28 de abril de 2022, dentro del período de medición de un año contado a partir de la fecha de adquisición, 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 junio de 2022 la Sociedad reconoció -separadamente de la llave de negocio- los activos intangibles identificables adquiridos que cumplen el criterio de separabilidad (Clientela, Software DMA y Marca) que se exponen como “Mayor valor de activos” en el Anexo C – inversiones en sociedades.

Al 30 de septiembre de 2022 la llave de negocio asciende a \$93.377.315 que se expone como “Valor llave” en el Anexo C – inversiones en sociedades.

Por otro lado, y de acuerdo con lo detallado en nota 19, con fecha 1 de diciembre de 2021, la sociedad controlada Sistemas Esco S.A. adquirió el fondo de comercio de su compañía relacionada Matriz S.A. A partir de ese momento, la Sociedad controla (directa e indirectamente) el 100% del negocio de Matriz S.A., por lo que contabilizó asimismo el 15% restante de los activos intangibles identificados oportunamente. La contrapartida de esa porción de las altas fue registrada como un Resultado diferido positivo dentro del Patrimonio que al 30 de septiembre de 2022 asciende a la suma de \$ 22.205.067.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 18 – Adquisiciones de acciones de sociedades controladas y transacciones entre propietarios (continuación)

18.1 - Adquisiciones de acciones de sociedades controladas (continuación)

c) Adquisición participación en Lumina América S.A.

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.

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, de acuerdo con lo detallado a continuación:

Pagos efectuados a la fecha de adquisición	912.458.280
Valor razonable de la deuda (Nota 10)	654.045.223
Contraprestación pactada	1.566.503.503

El precio de compra estará eventualmente sujeto a un ajuste de precio en función del excedente financiero que a la fecha de emisión está siendo determinado por la Sociedad.

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. Al 30 de septiembre de 2022 el valor reexpresado de la llave asciende a \$ 1.215.332.111.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 18 – Adquisiciones de acciones de sociedades controladas y transacciones entre propietarios (continuación)

18.1 - Adquisiciones de acciones de sociedades controladas (continuación)

Período de medición

Durante el período de medición, la Sociedad ajustará retroactivamente, de corresponder, los importes reconocidos a la fecha de la adquisición para reflejar la nueva información obtenida sobre hechos y circunstancias que existan en la fecha de la adquisición y que, si hubieran sido conocidas, habrían afectado a la medición de los importes reconocidos en esa fecha. Durante el período de medición la Sociedad también reconocerá activos o pasivos adicionales si obtiene nueva información sobre hechos y circunstancias que existían en la fecha de la adquisición y que, si hubieran sido conocidos, habrían resultado en el reconocimiento de esos activos y pasivos a esa fecha.

El período de medición terminará tan pronto como la Sociedad reciba la información sobre hechos y circunstancias que existían en la fecha de la adquisición o concluya que no se puede obtener más información. Sin embargo, el período de medición no excederá de un año a partir de la fecha de adquisición.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios la Sociedad está evaluando la eventual existencia de activos intangibles identificables separados de la llave de negocio y de pasivos contingentes.

Las cifras incluidas, representan la mejor estimación de la Sociedad en función a la información disponible a la fecha.

Garantía sobre la deuda con los vendedores

Pagarés

A la fecha de la transacción, Matba Rofex entregó dos pagarés 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.

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.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 18 – Adquisiciones de acciones de sociedades controladas y transacciones entre propietarios (continuación)

18.1 - Adquisiciones de acciones de sociedades controladas (continuación)

d) Adquisición por parte de Sistemas Esco S.A. de subsidiaria MtR Technology S.A.

Con fecha 6 de julio de 2021 la sociedad controlada Sistemas Esco S.A. adquirió el 100% del paquete accionario de MtR Technology S.A. (ex Awezil Company S.A.), una sociedad anónima constituida en la República Oriental del Uruguay por la suma de USD 5.000. Adicionalmente con fecha 20 de agosto de 2021 Sistemas Esco S.A. efectuó aportes irrevocables por la suma de USD 50.000.

A efectos de contabilizar esta transacción se utilizó el método de la unificación de intereses. De esta manera, la diferencia entre el valor patrimonial proporcional de la participación adquirida por la Sistemas Esco S.A. en una sociedad relacionada y su precio de compra se imputó al Patrimonio bajo la descripción de “Transacciones entre propietarios” por la suma de \$ 834.236.

Dado que Matba Rofex S.A. posee el 90% de las acciones de Sistemas Esco S.A., la transacción quedó reflejada de la siguiente manera:

Sistemas Esco S.A. – Partida deudora al patrimonio	750.812
Participaciones minoritarias indirectas a través de tenencia en ACyRSA	76.633
Total transacciones entre propietarios	827.445

18.2 – Transacciones entre propietarios

El saldo de transacciones entre propietarios al 30 de septiembre de 2022 y 30 de junio de 2022 se originó en las siguientes transacciones:

Compañía	Transacciones entre propietarios
Argentina Clearing y Registro S.A. (Nota 18.1.a)	227.872.744
Fondo de comercio Matriz S.A. (Nota 19)	2.978.408
Sistemas Esco S.A. (Nota 18.1 d)	827.445
Total transacciones entre propietarios	231.678.597

NOTA 19 – Combinaciones de negocios entre sociedades controladas - Adquisición por parte de Sistemas Esco S.A. del fondo de comercio de Matriz S.A.

Con fecha 1 de diciembre de 2021, la sociedad controlada Sistemas Esco S.A. adquirió el fondo de comercio de Matriz S.A., sociedad también controlada por Matba Rofex S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 19 – Combinaciones de negocios entre sociedades controladas - Adquisición por parte de Sistemas Esco S.A. del fondo de comercio de Matriz S.A. (continuación)

Debido a la inaplicabilidad de la NIIF 3 por tratarse de compañías relacionadas, a efectos de contabilizar esta transacción las sociedades controladas Sistemas Esco S.A y Matriz S.A. imputaron a sus Patrimonios la diferencia entre el valor contable de los activos adquiridos y su precio de compra. Dado que los activos transferidos no tenían valor en la contabilidad de Matriz S.A. por tratarse de activos intangibles autogenerados, la totalidad de la contraprestación transferida fue imputada como una partida deudora al patrimonio de Sistemas Esco S.A. y como una partida acreedora al patrimonio de Matriz S.A. por la suma de \$ 20.129.106 bajo la descripción de “Transacciones entre propietarios”.

Dado que Matba Rofex S.A. posee el 90% de las acciones de Sistemas Esco S.A. y el 77,5% de las acciones de Matriz S.A., la transacción quedó reflejada de la siguiente manera:

Matriz S.A. – Partida acreedora al patrimonio	(15.600.056)
Sistemas Esco S.A. – Partida deudora al patrimonio	18.116.195
Transacciones entre propietarios – Neto	2.516.139
Participaciones minoritarias indirectas a través de tenencia en ACyRSA	462.269
Total transacciones entre propietarios	2.978.408

La transferencia de fondo de comercio fue inscrita con fecha 7 de julio de 2022 en el Registro Público de Comercio.

NOTA 20 – 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	506.524.699	165.055.583	30.536.680.603	-	65.327.562	25.872.526	-	74.929.539
2do. Trimestre	-	2.469.208	-	-	-	120.397.431	-	2.185.797
3er. Trimestre	-	1.944.316	-	-	-	-	-	2.228.260
4to. Trimestre	-	1.421.741	-	337.066.187	-	-	-	2.271.548
Mayor a un año	-	-	-	1.460.825.814	-	-	607.859.905	5.072.912
Subtotal	506.524.699	170.890.848	30.536.680.603	1.797.892.001	65.327.562	146.269.957	607.859.905	86.688.056
Sin plazo establecido	-	-	-	-	-	-	-	111.628.304
Total	506.524.699	170.890.848	30.536.680.603	1.797.892.001	65.327.562	146.269.957	607.859.905	198.316.360

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 20 – 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	506.524.699	170.890.848	30.536.680.603	-	65.327.562	146.269.957	607.859.905	198.316.360
Que devengan interés	-	-	-	1.797.892.001	-	-	-	-
Total	506.524.699	170.890.848	30.536.680.603	1.797.892.001	65.327.562	146.269.957	607.859.905	198.316.360

NOTA 21 – Cuentas de orden

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

Depósitos fideicomitidos	30/09/2022	30/06/2022
Matba-Rofex S.A. (fiduciario)	409.063.324.899	131.813.173.703
Total	409.063.324.899	131.813.173.703

Fiduciantes	30/09/2022	30/06/2022
Garantías fideicomitidas por Agentes de Compensación y Liquidación	409.063.324.899	131.813.173.703
Total	409.063.324.899	131.813.173.703

NOTA 22 – 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 Comisión Nacional de Valores (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 2022 de \$ 154,72, el patrimonio neto mínimo exigible para los Mercados que desempeñen las funciones asignadas a las Cámaras Compensadoras, asciende a \$ 1.689.155.600

Al 30 de septiembre de 2022 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 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 22 – 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 2022, el monto acumulado en el Fondo de Garantía III asciende a \$ 2.123.623.826. La diferencia con el saldo expuesto en el Estado de cambios en el patrimonio corresponde a la reexpresión del fondo en moneda de cierre, ver nota 2.a.

Los activos que respaldan el Fondo de Garantía III ascienden a \$ 2.656.017.818. A continuación, se detallan los activos elegibles:

Activos	Valor Nominal	Precio	Monto en pesos
Acciones BYMA	1.024.626	171,25	175.467.203
Acciones ACYRSA	15.000	114.915,00	1.723.725.000
Adcap Balanceado II - Clase B	13.079.067	2,71	35.396.416
Adcap Balanceado II - Clase B	12.699.806	2,71	34.370.007
Balanz Institucional - Clase B	16.464.986	3,46	56.988.904
Consultatio Deuda Argentina - Clase B	382.091	159,02	60.760.291
IAM Renta Plus - Clase B	4.393.610	15,38	67.557.026
Quinquela Total Return - Clase B	4.626.758	8,41	38.925.432
Megainver Estrategia - Clase B	70.724.207	1,94	137.500.589
Rofex 20 Renta variable -Clase C	25.192.143	4,58	115.328.244
SMR Fondo Común de Inversion - Clase C	19.641.521	1,71	33.521.378
BPF Renta Fija dólar - Clase B	447.875	130,89	58.621.328
Morgan Stanley Cuenta USD	200.000	147,32	29.464.000
EFG Capital International Corp.	600.000	147,32	88.392.000
Total			2.656.017.818

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 22 – 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) \$200.000; b) 3% sobre el promedio trimestral de márgenes propios y de terceros correspondientes a los escenarios monedas, agro y financiero + 1,5% sobre el promedio trimestral de márgenes correspondientes a los escenarios monedas, agro y financiero de las CEL+ 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 se expone en la-Nota 21 (cuentas de orden) a los presentes estados financieros individuales condensados.

Al 30 de septiembre de 2022, el Fondo de Garantía II se encuentra integrado de la siguiente manera:

Activos	30/09/2022
CEDEAR	116.926.144
Dólares	752.605.917
FCI	443.488.529
Obligación negociable	29.151.200
Pesos	4.494.492.224
Títulos Extranjeros	450.842.826
Títulos Privados	638.191.072
Títulos Públicos	1.629.703.197
Total Fondo II	8.555.401.109

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 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 Comisión Nacional de Valores.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 23 – 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.

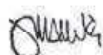
NOTA 24 – Instrumentos financieros

Instrumentos financieros por categoría

El siguiente cuadro muestra, para los activos y pasivos financieros registrados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de junio de 2022, 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 30/09/2022
Activos según Estado de Situación Financiera			
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	33.036.865.398	33.036.865.398
Activos financieros a costo amortizado	18.733.120	-	18.733.120
Créditos por servicios	506.524.699	-	506.524.699
Otros créditos	191.890.848	-	191.890.848
Total al 30/09/2022	717.148.667	33.036.865.398	33.754.014.065
Pasivos según Estado de Situación Financiera			
Cuentas por pagar	138.699.077	30.397.981.526	30.536.680.603
Préstamos	1.797.892.001	-	1.797.892.001
Otros pasivos	198.316.360	-	198.316.360
Total al 30/09/2022	2.134.907.438	30.397.981.526	32.532.888.964

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 24 – Instrumentos financieros (continuación)

Instrumentos financieros por categoría (continuación)

	Costo amortizado	Valor razonable con cambios en el estado de resultados integral	Total al 30/06/2022
Activos según Estado de Situación Financiera			
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	24.968.996.483	24.968.996.483
Activos financieros a costo amortizado	22.265.371	-	22.265.371
Créditos por servicios	535.547.625	-	535.547.625
Otros créditos	119.099.257	-	119.099.257
Total al 30/06/2022	676.912.253	24.968.996.483	25.645.908.736
Pasivos según Estado de Situación Financiera			
Cuentas por pagar	111.419.735	22.092.820.423	22.204.240.158
Otros pasivos	239.670.610	-	239.670.610
Total al 30/06/2022	351.090.345	22.092.820.423	22.443.910.768

Jerarquías del valor razonable

El cuadro a continuación expone los instrumentos financieros a valor razonable al 30 de septiembre de 2022 y al 30 de junio de 2022, 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 30/09/2022
Activos según Estado de Situación Financiera				
Efectivo y equivalentes de efectivo	33.036.865.398	-	-	33.036.865.398
Total al 30/09/2022	33.036.865.398	-	-	33.036.865.398
Pasivos según Estado de Situación Financiera				
Cuentas por pagar	30.397.981.526	-	-	30.397.981.526
Total al 30/09/2022	30.397.981.526	-	-	30.397.981.526

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 24 – Instrumentos financieros (continuación)

Jerarquías del valor razonable (continuación)

	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total al 30/06/2022
Activos según Estado de Situación				
Financiera				
Efectivo y equivalentes de efectivo	24.968.996.483	-	-	24.968.996.483
Total al 30/06/2022	24.968.996.483	-	-	24.968.996.483
Pasivos según Estado de Situación				
Financiera				
Cuentas por pagar	22.092.820.423	-	-	22.092.820.423
Total al 30/06/2022	22.092.820.423	-	-	22.092.820.423

Al 30 de septiembre de 2022 y el 30 de junio de 2022, la Sociedad no posee instrumentos financieros incluidos en los Niveles 2 y 3.

Valor razonable de activos valuados a costo amortizado

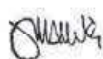
La NIIF 7 requiere exponer información sobre el valor razonable de los instrumentos financieros valuados a costo amortizado, aunque los mismos se encuentren así valuados en el estado de situación financiera, siempre y cuando sea factible estimar dicho valor razonable:

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 25 – Ganancias acumuladas y distribución de dividendos

Restricción a la distribución de dividendos

De acuerdo a lo establecido por el artículo 70 de la Ley N° 19.550 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 y MtR Technology, sociedades del exterior. Cuando el saldo neto de estos resultados al cierre de un ejercicio o período 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 el párrafo anterior.

NOTA 26 – 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 2022.

NOTA 27 – 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.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 28 – Resultado por acción

Resultado por acción básica

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

	30/09/2022	30/09/2021
Resultado utilizado en el cálculo de resultado por acción básica	168.016.692	197.691.470
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	1,37	1,61

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 2022.

NOTA 29 – Hechos posteriores al cierre

Con fecha 27 de octubre de 2022, se celebró la Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria de accionistas la cual decidió, entre otras cuestiones, lo siguiente:

- Pago de un dividendo en efectivo por 1.000.000.000 mediante la desafectación parcial de la Reserva facultativa para distribución de dividendos. Los mismos serán 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 Asamblea, equivalente a \$ 155,6983 por dólar. Por lo tanto, el monto a recibir por cada acción de Valor Nominal \$1 será de 0,05225.
- Adecuación de la reserva Fondo de garantía cuyo saldo al 30 de septiembre de 2022 asciende \$ 6.916.517.924 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 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 a moneda constante de septiembre 2022 asciende a 231.678.597 y el remanente se reclasificará a la Reserva Facultativa para distribución de futuros dividendos.
- Destino del resultado del ejercicio finalizado el 30 de junio de 2022 en moneda de septiembre de 2022:

A Fondo de garantía Ley 26.831	975.812.046
A Reserva facultativa para distribución de dividendos a próximos ejercicios	533.793.823

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

NOTA 30 – 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 9 de noviembre de 2022.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NOTA 2)
 (Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

ANEXO A - Propiedades, planta y equipo

Rubros	Valores de origen				Depreciaciones			Neto resultante al 30/09/2022	Neto resultante al 30/06/2022
	Al inicio del ejercicio	Altas del período	Al cierre del período	Acumuladas al inicio del ejercicio	Monto del período	Acumuladas al cierre del período			
Muebles y útiles	137.570.870	-	137.570.870	130.436.753	1.525.647	131.962.400	5.608.470	7.134.117	
Equipos de computación	275.613.555	7.417.126	283.030.681	139.291.272	8.952.304	148.243.576	134.787.105	136.322.283	
Mejoras sobre inmuebles de terceros	16.568.712	2.505.286	19.073.998	14.449.244	224.900	14.674.144	4.399.854	2.119.468	
Rodados	55.150.450	268.892	55.419.342	22.364.953	2.073.647	24.438.600	30.980.742	32.785.497	
Totales al 30/09/2022	484.903.587	10.191.304	495.094.891	306.542.222	12.776.498	319.318.720	175.776.171		
Totales al 30/06/2022	352.648.315	132.255.272	484.903.587	267.855.286	38.686.936	306.542.222		178.361.365	

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
 FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
 Tesorero



Andrés E. Ponte
 Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NOTA 2)
(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

ANEXO B - Activos intangibles

Rubros	Valores de origen		Amortizaciones			Neto resultante al 30/09/2022	Neto resultante al 30/06/2022
	Al inicio del ejercicio	Altas del período	Al cierre del período	Acumuladas al inicio del ejercicio	Monto del período		
Programas de computación	184.255.908	3.918.309	188.174.217	141.808.822	6.681.241	148.490.063	42.447.086
Clientela	2.833.370.120	-	2.833.370.120	550.933.079	47.222.836	598.155.915	2.282.437.041
Marca	71.149.868	-	71.149.868	637.798	-	637.798	70.512.070
Licencia	351.087.512	-	351.087.512	-	-	-	351.087.512
Totales al 30/09/2022	3.439.863.408	3.918.309	3.443.781.717	693.379.699	53.904.077	747.283.776	2.696.497.941
Totales al 30/06/2022	3.389.181.547	50.681.861	3.439.863.408	482.286.463	211.093.236	693.379.699	2.746.483.709

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro

Informe de fecha 9 de noviembre de 2022.

FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS

Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



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 30/09/2022		Valor contable al 30/06/2022	
			Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
Letras en moneda extranjera (Anexo G)						
Letra interna del BCRA TCR 3500 - LEGAR - Vto 08.02.2022 - 365 días	206.346.818	147,315	30.397.981.526	-	22.092.820.404	-
Subtotal letras en moneda extranjera			30.397.981.526	-	22.092.820.404	-
Títulos públicos nacionales en moneda extranjera (Anexo G)						
BONO REP. ARGENTINA USD STEP UP 2030			-	-	14.217.147	-
Subtotal títulos públicos nacionales en moneda extranjera			-	-	14.217.147	-
Títulos públicos del exterior en moneda extranjera (Anexo G):						
UNITED STATES TREASURY BILL (27/09/2022)			-	-	76.213.165	-
UNITED STATES TREASURY BILL (18/05/2023)	511.000	144,070	73.620.023	-	76.275.400	-
US TREASURY BOND FED STRIP PRINCIPAL PAYMENT	1.166.000	121,009	141.096.448	-	152.395.320	-
Subtotales títulos públicos en moneda extranjera			214.716.471	-	304.883.885	-
Certificados de depósitos argentinos (CEDEARS)						
SPY CEDEAR SPR S&P 500	22.388	5.580,000	124.925.040	-	131.242.729	-
Subtotal certificados de depósitos argentinos (CEDEARS)			124.925.040	-	131.242.729	-
Acciones en moneda nacional						
Bolsas y Mercados Argentinos S.A.	1.024.626	171,250	175.467.203	-	235.171.812	-
Subtotal acciones en moneda nacional			175.467.203	-	235.171.812	-
Totales Efectivo y equivalentes de efectivo			30.913.090.240	-	22.778.335.977	-

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
 FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
 Tesorero



Andrés E. Ponte
 Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
 ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NOTA 2)
 (Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

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

Sociedad emisora, denominación y características de los valores	Clase	Cantidad al 30/09/2022	Valor de costo	Valor patrimonial proporcional	Mayor valor de activos	Valor llave	Valor en libros al 30/09/2022		Valor en libros al 30/06/2022	
							Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
Inversiones permanentes en sociedades controladas										
Argentina Clearing y Registro S.A.	Ordinarias	37.663	-	5.493.824.215	-	-	-	5.493.824.215	-	5.279.178.825
Sistemas Esco S.A.	Ordinarias	58.500.000	-	890.368.369	367.941.929	540.085.182	-	1.798.395.480	-	1.851.635.713
Primary Ventures S.A.	Ordinarias	20.900	-	98.452.481	-	-	-	98.452.481	-	100.444.608
Lumina América S.A. de C.V.	Ordinarias	1.000	-	6.951.110	-	689.902	-	7.641.012	-	-
Lumina América S.A.	Ordinarias	1.200.000	-	556.726.171	-	1.214.642.209	-	1.771.368.380	-	-
PagoK S.A.U.	Ordinarias	1.000.000	-	1.056.877	-	-	-	1.056.877	-	878.088
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.	Ordinarias	61.250	-	2.957.819	-	-	-	2.957.819	-	5.271.205
Nexo Agente de Liquidación y Compensación S.A. (ex Matba Alvc S.A.)	Ordinarias	14.250	-	502.339.331	-	-	-	502.339.331	-	503.099.365
Matriz S.A.	Ordinarias	77.500	-	14.988.041	136.931.240	93.377.315	-	245.306.596	-	253.747.235
Totales inversiones permanentes en sociedades controladas				7.567.674.414	504.873.169	1.848.794.608		9.921.342.191		7.994.255.039
Inversiones en otras entidades										
Invotrade S.A.	Ordinarias	77.902	263.464.561	-	-	-	-	263.464.561	-	263.464.561
B. Trader S.A.	Ordinarias	16.764	25.603.949	-	-	-	-	25.603.949	-	25.603.949
Mercado Abierto Electrónico S.A.	Ordinarias	12.000	67.479.964	-	-	-	-	67.479.964	-	67.479.964
Aportes VCM MILITECH LP		-	208.957.639	-	-	-	-	208.957.639	-	208.957.639
Terminal Quequen		-	31.883.166	-	202.146.875	-	-	234.030.041	-	234.030.040
Otras participaciones		-	119.000	-	-	-	-	119.000	-	145.153
Totales inversiones en otras entidades			597.508.279		202.146.875			799.655.154		799.681.306

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Fecha 9 de noviembre de 2022 FELCASO, ROLDÁN Y ASOCIADOS Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbiza
 Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
 Tesorero

Andrés E. Pontic
 Presidente

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

Cuenta principal y características	Valor de libros 30/09/2022	Valor de libros 30/06/2022
Efectivo y equivalentes de efectivo		
<u>Fondos comunes de inversión en moneda nacional:</u>		
HF Pesos - Clase I	104.235.186	224.526.410
Rofex 20 Renta Variable - Clase C	145.816.653	112.527.655
Megainver Estrategia - Clase B	137.500.589	145.630.287
IAM Estrategia - Clase E	126.855.274	127.500.436
Adcap Retorno Total - Clase B	-	64.385.219
SBS Capital Plus - Clase B	-	58.160.831
IAM Renta Balanceada - Clase B	-	58.149.523
Consultatio Renta Variable - Clase B	59.495.369	45.792.009
Goal Renta Global - Clase B	-	46.953.723
IAM Renta Variable - Clase B	45.380.680	35.344.494
SMR FCI - Clase C	33.521.378	37.477.084
Adcap Balanceado II - Clase B	69.850.093	64.005.766
CMA Performance - Clase B	-	29.658.980
Toronto Trust Global Capital - Clase B	-	28.914.759
IEB Renta Fija - Clase B	26.832.735	26.958.112
AdCap IOL Acciones Argentina - Clase B	26.276.687	21.589.460
Rofex 20 Renta Variable - Clase B	14.109.797	10.907.873
IEB Value - Clase B	13.137.719	10.279.691
MAF Liquidez - Clase B	-	748.183
Consultatio Fondo comun de Inversion Dinero B	-	35.756
Consultatio Ahorro Plus Argentina - Ahorro Plus B	-	20.498
Balanz Institucional - Clase B	56.988.904	56.240.709
Consultatio Deuda Argentina - Clase B	60.789.090	59.850.723
IAM Renta Plus - Clase B	67.557.026	67.881.688
Quinquela Total Return - Clase B	38.925.432	37.841.453
Subtotal fondos comunes de inversión en moneda nacional	1.027.272.612	1.371.381.322
<u>Fondos comunes de inversión en moneda extranjera (Anexo G):</u>		
BPF Renta Fija Dolar - Clase B	268.524.311	63.744.684
IAM Estrategia - Clase B	74.848.118	53.444.723
CMA Renta Dólares - Clase B	14.435.847	15.046.661
Consultatio Income Fund - Clase B	10.753.871	11.219.018
Megainver Estrategia Agro I FCIC - Clase B	580.804	602.165
Subtotal fondos comunes de inversión en moneda extranjera	369.142.951	144.057.251
<u>Fondos de inversión en el exterior en moneda extranjera (Anexo G):</u>		
Lord Abbett Short Duration Income Fund Class A (ACC) USD (Offshore)	92.500.367	50.736.791
Subtotal fondos de inversión en el exterior en moneda extranjera	92.500.367	50.736.791
<u>Otros saldos disponibles:</u>		
En moneda nacional	204.446	241.671
En moneda extranjera (Anexo G)	182.314.688	153.173.794
Subtotal otros saldos disponibles	182.519.134	153.415.465
Total del efectivo y equivalentes de efectivo	1.671.435.064	1.719.590.829
Activos financieros a costo amortizado		
<u>Obligaciones negociables</u>		
DHS10 ON CREDICUOTAS C.S.1 VTO 15/10/2023	3.822.540	3.967.017
Subtotal oblig Subtotales Obligaciones Negociables en moneda nacional	3.822.540	3.967.017
<u>Fideicomisos financieros en moneda extranjera (Anexo G)</u>		
CP FF CITES 1 U\$S CG	14.910.580	18.298.354
Subtotal fideicomisos financieros en moneda extranjera	14.910.580	18.298.354
Total de activos financieros a costo amortizado	18.733.120	22.265.371

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
 FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24

José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora

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

Sebastián M. Bravo
 Tesorero

Andrés E. Ponte
 Presidente

ANEXO G - Activos y pasivos en moneda extranjera

Rubros	Al 30 de septiembre de 2022			Al 30 de junio de 2022	
	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					
<u>Caja</u>	U\$S 290	147,315	42.775	44.606	
<u>Bancos Cta. Cte.</u>	U\$S 3.057.336	147,315	450.391.419	106.738.083	
<u>Letras en moneda extranjera (Anexo C)</u>	U\$S 206.346.818	147,315	30.397.981.526	22.092.820.404	
<u>Títulos valores equivalentes a efectivo (Anexo C)</u>					
Títulos públicos nacionales en moneda extranjera					
BONO REP. ARGENTINA USD STEP UP 2030			-	14.217.147	
<u>Títulos públicos del exterior en moneda extranjera (Anexo C)</u>					
UNITED STATES TREASURY BILL (27/09/2022)			-	76.213.165	
UNITED STATES TREASURY BILL (18/05/2023)	U\$S 499.746	147,315	73.620.023	76.275.400	
US TREASURY BOND FED STRIP PRINCIPAL PAYMENT	U\$S 957.787	147,315	141.096.448	152.395.320	
<u>Colocaciones financieras equivalentes a efectivo (Anexo D)</u>					
Fondos comunes de inversión					
BPF Renta Fija Dolar - Clase B	U\$S 1.822.790	147,315	268.524.311	63.744.684	
IAM Estrategia - Clase B	U\$S 508.082	147,315	74.848.118	53.444.723	
CMA Renta Dólares - Clase B	U\$S 97.993	147,315	14.435.847	15.046.661	
Consultatio Income Fund - Clase B	U\$S 72.999	147,315	10.753.871	11.219.018	
Megainver Estrategia Agro I FCIC - Clase B	U\$S 3.943	147,315	580.804	602.165	
Fondos de inversión en el exterior					
LORD ABBETT SHORT DURATION INCOME FUND CLASS A (ACC) USD (OFFSHORE)	U\$S 627.909	147,315	92.500.367	50.736.791	
Otros saldos disponibles	U\$S 1.237.584	147,315	182.314.688	153.173.794	
Subtotal de efectivo y equivalentes de efectivo			31.707.090.197	22.866.671.961	
Activos financieros a costo amortizado (Anexo D)					
<u>Fideicomisos financieros</u>					
CP FF CITES 1 U\$S CG	U\$S 101.216	147,315	14.910.580	18.298.354	
Subtotal de activos financieros a costo amortizado			14.910.580	18.298.354	
Créditos por servicios					
<u>Cuentas a cobrar - Operadores</u>	U\$S 12.275	147,315	1.808.241	6.170.160	
Subtotal de créditos por servicios			1.808.241	6.170.160	
Otros créditos					
<u>Partes relacionadas</u>	U\$S 49.475	147,315	7.288.370	7.556.418	
<u>Mutuos a cobrar</u>	U\$S 112.700	147,315	16.602.353	17.338.416	
<u>Diversos</u>	U\$S 14.664	147,315	2.160.245	1.644.169	
Subtotal de otros créditos			26.050.968	26.539.003	
Total del activo corriente y del activo			31.749.859.986	22.917.679.478	
PASIVO					
Pasivo corriente					
Cuentas por pagar					
<u>Fondos de terceros de libre disponibilidad</u>	U\$S 206.346.818	147,315	30.397.981.526	22.092.820.423	
Subtotal cuentas por pagar			30.397.981.526	22.092.820.423	
Préstamos					
Préstamo con parte relacionada	U\$S 1.331.527	147,315	196.153.947	-	
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A.	U\$S 956.537	147,315	140.912.240	-	
Subtotal préstamos			337.066.187	-	
Otros pasivos					
<u>Dividendos a pagar en efectivo</u>	U\$S 747.252	147,315	110.081.496	116.149.379	
<u>Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales</u>	U\$S 59.938	147,315	8.829.749	8.980.034	
Subtotal de otros pasivos			118.911.245	125.129.413	
Total del pasivo corriente			30.853.958.958	22.217.949.836	
Pasivo no corriente					
Préstamos					
Préstamo con parte relacionada	U\$S 5.758.226	147,315	848.273.079	-	
Préstamo por compra de acciones Lumina América S.A.	U\$S 4.158.115	147,315	612.552.735	-	
Subtotal préstamos			1.460.825.814	-	
Otros pasivos					
<u>Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales</u>	U\$S 34.436	147,315	5.072.912	8.037.706	
Subtotal de otros pasivos			5.072.912	8.037.706	
Total del pasivo no corriente			1.465.898.726	8.037.706	
Total del pasivo			32.319.857.684	22.225.987.542	

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
 FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24


 José María Ibarbia
 Por Comisión Fiscalizadora


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

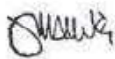

 Sebastián M. Bravo
 Tesorero


 Andrés E. Ponte
 Presidente

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

Concepto	Notas/Anexos	30/09/2022 (Tres meses)	30/09/2021 (Tres meses)
Remuneraciones al personal		182.337.222	185.521.286
Cargas sociales		43.324.642	42.319.852
Desarrollo de mercado		104.335.463	62.114.019
Operación y mantenimiento del sistema electrónico		76.596.503	57.241.915
Amortizaciones de activos intangibles	Anexo B	53.904.077	50.025.244
Impuestos y tasas		50.267.077	48.035.106
Honorarios a Directores y miembros de la Comisión Fiscalizadora		40.850.000	39.351.448
Honorarios y retribuciones por servicios		23.921.042	21.690.360
Sistemas y redes de comunicaciones		18.907.643	18.670.385
Mantenimiento de sistemas informáticos		63.456.630	10.901.436
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	Anexo A	12.776.498	7.194.841
Refrigerios		6.382.330	4.668.870
Amortizaciones derechos de uso	Nota 7	2.810.878	6.031.092
Publicidad y difusión		3.718.177	3.636.897
Seguros de retiro		2.351.742	4.201.949
Movilidad		4.160.190	1.369.800
Capacitación, estudio e investigación		642.354	3.031.745
Mantenimiento y limpieza de propiedades, planta y equipo		559.804	715.069
Alquileres y servicios oficinas		3.112.241	1.556.848
Impresos, útiles, insumos y publicaciones		1.598.660	1.818.258
Seguros		356.898	358.730
Comisiones y gastos bancarios		248.853	252.182
Diversos		2.313.049	2.614.259
Total gastos operativos		698.931.973	573.321.591

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

MATBA-ROFEX S.A.
RESEÑA INFORMATIVA
PERÍODO DE TRES MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

I. BREVE COMENTARIO SOBRE LAS OPERACIONES DEL GRUPO EN EL PERÍODO DE TRES MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Como se observa en el cuadro de volumen operado para el período (julio 2022 – septiembre 2022), se alcanzó un volumen de 16.233.100 toneladas en total, que representa un aumento del 30% respecto al mismo período del ejercicio anterior.

A su vez, el Open Interest promedio diario, indicador de liquidez, fue de 6.423.380 toneladas, que implicó una caída del 3,1% respecto al mismo período del ejercicio anterior.

Durante este período de tres meses (julio 2022 – septiembre 2022) se registraron, compensaron y liquidaron 88.154.696 contratos de futuros y opciones de los productos DLR, GFG, RFX20, ORO, WTI, PMP MtR, YPF Mtr y LEDES.

En lo que respecta a futuros de dólar, el período finalizó con un volumen operado de 56.047.327 contratos, mientras que los futuros sobre índices accionarios alcanzaron los 120.469 contratos operados para el índice ROFEX20, y para el producto GFG, un total de 77.797 contratos.

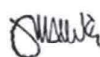
En cuanto a los productos operados vía interconexión con MAE (Mercado Abierto Electrónico S.A.), se realizaron licitaciones en este período de tres meses por un total de 2.544.771.813, entre títulos y letras.

El tonelaje por producto presenta los siguientes volúmenes: soja 7.882.080 toneladas, trigo 2.570.120 toneladas, maíz 5.120.670 toneladas, soja mini 101.680 toneladas, trigo mini 16.410 toneladas, maíz mini 32.290 toneladas, maíz chicao 120.250 toneladas y soja chicao 389.600 toneladas.

II. ESTRUCTURA PATRIMONIAL

	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
Activo corriente	40.347.465.394	21.886.184.352	22.613.049.437	20.704.799.495
Activo no corriente	14.093.430.759	12.462.869.905	12.016.051.580	9.039.155.814
Total del activo	54.440.896.153	34.349.054.257	34.629.101.017	29.743.955.309
Pasivo corriente	32.412.959.020	12.520.501.429	10.745.754.664	12.703.471.853
Pasivo no corriente	900.175.318	942.722.934	1.351.470.325	145.073.650
Total del pasivo	33.313.134.338	13.463.224.363	12.097.224.989	12.848.545.503
Patrimonio controlante	20.638.097.655	20.341.182.553	20.982.394.545	15.585.533.322
Patrimonio no controlante	489.664.160	544.647.341	1.549.481.483	1.309.876.484
Patrimonio total	21.127.761.815	20.885.829.894	22.531.876.028	16.895.409.806
Total del pasivo y patrimonio	54.440.896.153	34.349.054.257	34.629.101.017	29.743.955.309

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 5 de septiembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

III. ESTRUCTURA DE RESULTADOS

	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
Resultado operativo de operaciones que continúan	774.697.622	477.215.581	579.661.832	404.383.574
Resultados financieros	(670.212.601)	(140.023.835)	858.178.776	(202.174.529)
Otros resultados del período	(11.804.943)	6.475.226	7.397.963	(13.768.698)
Resultado del período de operaciones que continúan antes de impuesto a las ganancias	92.680.078	343.666.972	1.445.238.571	188.440.347
Impuesto a las ganancias	94.887.338	(143.961.385)	(422.854.968)	(206.599.485)
Resultado del período	187.567.416	199.705.587	1.022.383.603	(18.159.138)
Otros resultados integrales	(862.919)	(566.912)	1.563	585.398
Resultado integral total del período	186.704.497	199.138.675	1.022.385.166	(17.573.740)
Resultado integral total del período atribuible a:				
Propietarios de la controladora	168.016.692	197.691.469	933.084.621	(89.705.721)
Participaciones no controladoras	18.687.805	1.447.206	89.300.545	72.131.981

IV. ESTRUCTURA DE LA GENERACIÓN O APLICACIÓN DE FONDOS

	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
Fondos generados por las actividades operativas	8.492.600.520	(3.947.329.036)	(233.690.200)	5.154.798.645
Fondos utilizados en las actividades de inversión	(952.366.648)	(35.092.430)	(30.038.552)	(951.253.254)
Fondos utilizados en las actividades de financiación	(6.067.878)	(297.694.057)	-	(82.515.712)
Resultados financieros y por tenencia incluido RECPAM generado por el efectivo y sus equivalentes	(783.298.738)	(140.023.836)	-	-
Total de fondos generados durante el período	6.750.867.256	(4.420.139.359)	(263.728.752)	4.121.029.679

DATOS ESTADÍSTICOS

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

Meses	30/09/2022 1er período	30/09/2021 1er período	30/09/2020 1er período	30/09/2019 1er período	30/09/2018 1er período (1)
Total	16.233.100	12.486.278	15.104.335	12.742.864	9.515.696

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 5 de septiembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



Sebastián M. Bravo
Tesorero



Andrés E. Ponte
Presidente

VI. PRINCIPALES INDICADORES, RAZONES O ÍNDICES

Concepto	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
Liquidez (Activo corriente/Pasivo corriente)	1,245	1.748	2,104	1,630
Solvencia (Patrimonio/Pasivo total)	0,634	1.551	1,863	1,315
Inmovilización de capital (Activo no corriente/Activo total)	0,259	0,363	0,347	0,304

VII. PERSPECTIVAS

Entendemos que el volumen negociado en futuros y opciones en Argentina se va a mantener en valores similares a los registrados en el trimestre anterior. Las condiciones climáticas y la continuidad de una política de devaluación controlada condicionarán los volúmenes en el próximo trimestre.

En lo que refiere a futuros de dólar, el trimestre estuvo marcado por el cambio en la conducción del ministro de economía y las políticas llevadas a cabo para cumplir con las condiciones impuestas por el FMI. En el trimestre el volumen operado alcanzó los 56,05 millones de contratos, siendo un 78,5% superior al trimestre anterior y un incremento del 105% respecto a lo operado en idéntico trimestre del 2021.

La tasa de devaluación continúa acelerándose, el cepo y la multiplicidad de tipos de cambios generan la necesidad de intensificar las coberturas por parte de los participantes del Mercado.

Respecto a otros futuros financieros, se estima que la operatoria de oro y petróleo se seguirá viendo favorecida por la crisis entre Ucrania y Rusia mientras que el resto de los futuros vinculados a la renta variable se verán favorecidos por los mayores volúmenes operados en el mercado de contado.

En relación a los productos agropecuarios, en el trimestre se registró un incremento de un 30% de los volúmenes negociados ya que se operaron 16.233.100 tn. Por su parte queremos resaltar que en el mes de julio se alcanzó un récord histórico de la mercadería entregada. Estos niveles de operaciones son los más importantes de nuestra historia, alentados por la implementación del dólar soja entre otras noticias de índole climático.

Con respecto al Mercado de Fondos Comunes de Inversión y el servicio de registración y remuneración a Billeteras, si bien no representan líneas de ingresos significativas para Matba Rofex, son relevantes para la inclusión financiera y el aumento en el uso del mercado de capitales. En lo que resta del ejercicio se seguirán realizando mejoras en los procesos operativos, a los efectos de aumentar el AUM (asset under management) total del MFCI, y se intentará seguir ampliando el alcance de los servicios con billeteras electrónicas que ya es utilizado por más de 6 millones de argentinos.

Además de la negociación de futuros y opciones somos muy optimistas con relación a nuestra división de tecnología. Primary, empresa resultante de la integración de Sistemas Esco, Primary y Matriz, hoy representa aproximadamente el 21% de la facturación total neta del grupo (facturación hacia terceros sin incluir la facturación intercompany) y contiene el 56,3% de los empleados. Durante el trimestre se han llevado a cabo importantes transformaciones –que continuarán durante todo el ejercicio- con respecto a la estructura, comunicación, estrategia de posicionamiento de marca y de comercialización con el fin de potenciar aún más este segmento, tanto a nivel local como internacional.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 9 de noviembre de 2022
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
Por Comisión Fiscalizadora



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



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 2022**, (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 2022**, (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 2022**, (b) el estado individual condensado de resultados y otros resultados integrales por el período de **tres meses finalizado el 30 de septiembre de**

2022, (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 2022 (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 9 de noviembre de 2022, 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 descritos 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 2022, 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 2022**, 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, 9 de noviembre de 2022.

José María Ibarbia

Por Comisión Fiscalizadora

**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 2022, el estado de resultados y de otros resultados integrales consolidado e individual condensados por el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022, 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 18 y los anexos A, B, C, D, G y H de los estados financieros consolidados condensados y en las notas 1 a 30 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	54.440.896.153	53.990.444.043
Pasivo	33.313.134.338	33.352.346.388
Patrimonio atribuible a las participaciones no controladas	489.664.160	
Patrimonio atribuible a los propietarios de la Sociedad controladora	20.638.097.655	20.638.097.655
Estado de resultados y de otros resultados integrales condensado		
Resultado integral del período – Ganancia	186.704.497	168.016.692
Estado de flujos de efectivo condensado		
Aumento	6.750.867.256	8.067.868.915

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 2022 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 22 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 2022 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 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 18.960.604 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 2022 a favor de la Administración Provincial de Impuestos de la Provincia de Santa Fe en concepto de impuesto sobre los ingresos brutos ascendía a \$ 17.542 y no era exigible a esa fecha.

Rosario, 9 de noviembre de 2022

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



NÚMERO DE TRABAJO	00765543 (SLD:00074896)	
BOLETA DE DEPÓSITO	R2-03483677	
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	09/11/2022	

Activo: \$ 54,440,896,153.00
Pasivo: \$ 33,313,134,338.00
Ventas e ingresos: \$ 1,922,184,071.00
Fecha cierre: 30/06/2022

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.

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.

El presente ha sido emitido según Resolución de Presidencia CS 1/2020 (CPCE de la Pcia Santa Fe) en el marco del DNU 297/2020 (P.E.N.) de aislamiento social, preventivo y obligatorio.

Nro. de legalización: D2022025679
00765543/01836741

ROSARIO, 10/11/2022

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 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: 10/11/2022 12:06

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

