

Matba Rofex

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
MATBA-ROFEX S.A.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 (PERÍODO DE TRES MESES)

MATBA-ROFEX S.A.
ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

ÍNDICE DE DOCUMENTACIÓN

Reseña informativa-----	1
Nómina de directores y comisión fiscalizadora-----	4
Datos generales de la Sociedad-----	5
Estado de situación financiera consolidado condensado-----	6
Estado de resultados y de otros resultados integrales consolidado condensado-----	7
Estado de cambios en el patrimonio consolidado condensado-----	8
Estado de flujos de efectivo consolidado condensado-----	10
Notas a los estados financieros consolidados condensados-----	11
Anexos a los estados financieros consolidados condensados-----	27
Estado de situación financiera individual condensado-----	36
Estado de resultados y de otros resultados integrales individual condensado-----	37
Estado de cambios en el patrimonio individual condensado-----	38
Estado de flujos de efectivo individual condensado-----	40
Notas a los estados financieros individuales condensados-----	41
Anexos a los estados financieros individuales condensados-----	60
Informe de revisión de los auditores independientes	
Informe de la Comisión Fiscalizadora	

MATBA-ROFEX S.A.
RESEÑA INFORMATIVA
PERÍODO DE TRES MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

I. BREVE COMENTARIO SOBRE LAS OPERACIONES DEL GRUPO EN EL PERÍODO DE TRES MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

Como se observa en el cuadro de volumen operado para el período (julio 21-septiembre 21), se alcanzó un volumen de 12.486.278 toneladas en total, que representa una disminución del 17,4% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior.

A su vez, el Open Interest promedio diario, indicador de liquidez, fue de 6.626.347 toneladas, que implicó una suba del 33,2% respecto al ejercicio anterior.

El tonelaje por producto presenta los siguientes volúmenes: soja 5.451.548 toneladas, trigo 2.711.800 toneladas, maíz 4.086.520 tonelada, soja mini 30.670 toneladas, trigo mini 9.380 toneladas, maíz mini 29.260 toneladas, maíz chicago 67.485 toneladas y soja chicago 99.615 toneladas.

Durante este período, primer trimestre del nuevo ejercicio (julio a septiembre 2021), el volumen negociado fue de 28.774.234 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 27.302.886 contratos, mientras que los futuros sobre índices accionarios alcanzaron los 332.980 contratos operados para el índice ROFEX20, y para el producto GFG, un total de 183.532 contratos.

En cuanto a los productos operados vía interconexión con MAE (Mercado Abierto Electrónico S.A.), se realizaron licitaciones en este primer trimestre por un total de 194.591.034, entre títulos y letras.

II. ESTRUCTURA PATRIMONIAL

	30/09/2021	30/06/2021
Activo corriente	11.957.704.451	14.282.022.935
Activo no corriente	6.809.195.817	6.828.032.503
Total del activo	18.766.900.268	21.110.055.438
Pasivo corriente	6.840.683.294	9.137.584.329
Pasivo no corriente	515.064.757	509.009.357
Total del pasivo	7.355.748.051	9.646.593.686
Patrimonio controlante	11.113.579.473	11.091.926.044
Patrimonio no controlante	297.572.744	371.535.708
Patrimonio total	11.411.152.217	11.463.461.752
Total del pasivo y patrimonio	18.766.900.268	21.110.055.438

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
 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

	30/09/2021	30/09/2020
Resultado operativo de operaciones que continúan	260.730.824	321.406.153
Resultados financieros	(76.503.223)	470.190.274
Resultado por inversión en asociadas	-	(1.316.943)
Otros resultados del período	3.537.795	(661.000)
Resultado del período de operaciones que continúan antes de impuesto a las ganancias	187.765.396	789.618.484
Impuesto a las ganancias	(78.654.537)	(231.030.437)
Resultado del período	109.110.859	558.588.047
Otros resultados integrales	(309.737)	854
Resultado integral total del período	108.801.122	558.588.901
Resultado integral total del período atribuible a:		
Propietarios de la controladora	108.010.429	509.798.782
Participaciones no controladoras	790.693	48.790.119

IV. ESTRUCTURA DE LA GENERACIÓN O APLICACIÓN DE FONDOS

	30/09/2021	30/09/2020
Fondos utilizados/generados por las actividades operativas	(2.157.546.058)	307.674.342
Fondos utilizados en las actividades de inversión	(18.284.049)	(921.954.997)
Fondos utilizados en las actividades de financiación	(162.647.700)	-
Resultados financieros y por tenencia incluido RECPAM generado por el efectivo y sus equivalentes	(76.503.223)	470.190.274
Total de fondos utilizados durante el período	(2.414.981.030)	(144.090.381)

DATOS ESTADÍSTICOS

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

Meses	30/09/2021 3er período	30/09/2020 3er período	30/09/2019 3er período	30/09/2018 3er período (1)	30/09/2017 3er período (1)
Total	12.486.278	15.104.335	12.742.864	9.515.696	5.515.328

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
 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

VI. PRINCIPALES INDICADORES, RAZONES O ÍNDICES

Concepto	30/09/2021	30/06/2021
Liquidez (Activo corriente/Pasivo corriente)	1,748	1,563
Solvencia (Patrimonio/Pasivo total)	1,551	1,188
Inmovilización de capital (Activo no corriente/Activo total)	0,363	0,323

VII. PERSPECTIVAS

Las perspectivas para la operatoria de futuros y opciones de productos agrícolas y de tipo de cambio se mantienen inalteradas con respecto a lo expresado en el Balance anual del Grupo.

Como en otros ejercicios anteriores, el Grupo mantiene una mirada de mediano plazo positiva en relación al potencial crecimiento del volumen negociado de futuros y opciones en Argentina. No obstante la inestabilidad macroeconómica de nuestro país, que impacta en cambios de regulaciones cambiarias, del comercio exterior, tributarias, etc., hace que, en el corto plazo, los volúmenes estén afectados por la coyuntura y por lo tanto puedan ser muy volátiles.

En lo que refiere a futuros de dólar, como se suponía en las menciones de las perspectivas anteriores, la cercanía de las elecciones legislativas generó un aumento en la necesidad de coberturas y la dolarización de carteras lo cual implicó que el volumen negociado mensualmente y las posiciones abiertas aumentaran paulatinamente en cada uno de los meses de este primer trimestre del ejercicio.

Es de esperar que dicha tendencia continúe, siendo crecientes los volúmenes de octubre y noviembre. A partir de dicha fecha se hace más difícil anticipar las tendencias y por lo tanto mantenemos las previsiones expresadas en el Balance anual, es decir un piso de crecimiento del 10% del volumen diario promedio para el ejercicio en curso, ubicándose la proyección anual en torno a los USD 550 millones diarios.

Respecto a otros futuros financieros, se espera un aumento moderado del volumen de los productos relacionados con la renta variable argentina, en línea con un repunte de los precios medidos en dólares de los activos locales, desde sus mínimos históricos. Con respecto a los recientemente lanzados futuros sobre Letras del Tesoro Nacional, se han realizado las primeras operaciones y es posible que dicho producto se ajuste a necesidades puntuales de ciertos participantes, por lo que en los próximos meses podría haber un incremento en los volúmenes negociados. Sin embargo, estimamos que este producto se ajusta a una coyuntura muy puntual, no siendo muy probable su viabilidad en el largo plazo.

En relación a los productos agropecuarios, si bien en el trimestre objeto de este informe los volúmenes negociados fueron algo inferiores a los del mismo período del año anterior, el nivel de Open Interest se ubicó en cifras muy cercanas a los máximos históricos. Es por ello que se mantiene la expectativa realizada al comienzo del año comercial, de registrar en todo el período un aumento de volumen negociado de al menos el 10% con respecto al último año. Esta cifra podría ser aún mayor, dado que se están desarrollando y potenciando nuevos procesos e instrumentos: se proyecta ajustar e incrementar el esquema de proveedores de liquidez, así como impulsar el uso del PAF Garantizado y mantener las gestiones comerciales directas para lograr que grandes cuentas de la cadena agropecuaria local comiencen a operar habitualmente en el mercado.

Por otra parte, se sigue avanzando en la implementación de mejoras en el procedimiento de entrega de Mercadería, y la integración con Muvín App, la plataforma digital de logística desarrollada por la Bolsa de Comercio de Rosario.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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

NÓMINA DE DIRECTORES Y COMISIÓN FISCALIZADORA

Integrantes del Directorio

Presidente
Vicepresidente
Secretario
Tesorero
Vocal Titular
Director Suplente
Director Suplente

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

Integrantes de la Comisión Fiscalizadora

Síndico titular
Síndico titular
Síndico titular
Síndico suplente
Síndico suplente
Síndico suplente

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

MATBA-ROFEX S.A.

Domicilio Legal: Paraguay 777 – Piso 15°
Rosario, Provincia de Santa Fe

**EJERCICIO ECONÓMICO N°114 INICIADO EL 1° DE JULIO DE 2021
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA (NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CON)**

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 11) (cifras expresadas en pesos argentinos)	
Acciones	Suscripto, integrado e inscripto
122.920.000 acciones escriturales de VN \$1 cada una	\$ 122.920.000

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO CONDENSADO

Al 30 de septiembre de 2021 y 30 de junio de 2021 (Nota 2 Estados Financieros Individuales Condensados)

(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	10.687.310.450	13.102.291.480
Activos financieros a costo amortizado	4	20.110.772	20.901.735
Créditos por servicios	5	107.760.975	105.980.524
Otros créditos	6	1.142.522.254	1.052.849.196
Total del activo corriente		11.957.704.451	14.282.022.935
Activo no corriente			
Activos financieros a costo amortizado	4	4.212.300	4.603.319
Otros créditos	6	1.561.638	1.533.381
Inversiones permanentes en sociedades controladas	Anexo C	-	8.709.907
Inversiones en otras entidades	Anexo C	417.661.501	412.123.305
Derechos de uso		22.073.372	8.167.326
Propiedades de inversión		146.675.774	147.564.775
Otros activos		235.410	257.266
Llave del negocio	12	3.942.900.013	3.942.900.013
Propiedades, planta y equipo	Anexo A	419.708.600	421.193.808
Activos intangibles	Anexo B	1.812.910.588	1.844.604.508
Activo por impuesto diferido	13	41.256.621	36.374.895
Total del activo no corriente		6.809.195.817	6.828.032.503
Total del activo		18.766.900.268	21.110.055.438
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	7	5.356.130.771	7.735.127.857
Remuneraciones y cargas sociales	8	84.087.747	59.009.047
Cargas fiscales	9	1.265.399.933	1.193.062.818
Otros pasivos	10	135.064.843	150.384.607
Total del pasivo corriente		6.840.683.294	9.137.584.329
Pasivo no corriente			
Pasivo por impuesto diferido	13	505.154.479	508.146.630
Otros pasivos	10	9.910.278	862.727
Total del pasivo no corriente		515.064.757	509.009.357
Total del pasivo		7.355.748.051	9.646.593.686
PATRIMONIO NETO (Según estado respectivo)		11.411.152.217	11.463.461.752
Total del patrimonio neto y del pasivo		18.766.900.268	21.110.055.438

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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	30/09/2021	30/09/2020
Ingresos por servicios		832.328.559	846.423.093
Gastos operativos	Anexo H	(571.597.735)	(525.016.940)
Resultado operativo del período		260.730.824	321.406.153
Resultados financieros y por tenencia			
Generados por activos			
Resultado por colocaciones en el país		(26.223.672)	485.131.767
Resultado por colocaciones en el exterior		(8.813.302)	-
Diferencia de cambio		(37.409.022)	2.228.190
Intereses		-	12.722
Generados por pasivos			
Diferencia de cambio		1.241.530	(849.371)
Intereses		(468.229)	(526.808)
Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM)		(4.830.528)	(15.806.226)
Resultados por inversiones en asociadas y sociedades controladas		-	(1.316.943)
Otros ingresos y egresos netos		3.537.795	(661.000)
Resultado del período antes de impuesto a las ganancias		187.765.396	789.618.484
Impuesto a las ganancias	13	(78.654.537)	(231.030.437)
Resultado del período		109.110.859	558.588.047
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales que se clasificarán en la ganancia o la pérdida			
Ajuste por conversión de Sociedades relacionadas del exterior		(309.737)	854
Resultado integral total del período		108.801.122	558.588.901
Resultado del ejercicio atribuible a:			
Controladora		108.308.837	509.794.809
No controladora		802.022	48.793.238
Resultado del período		109.110.859	558.588.047
Resultado integral del ejercicio atribuible a:			
Controladora		108.010.429	509.798.782
No controladora		790.693	48.790.119
Resultado integral total del período		108.801.122	558.588.901
Resultado por acción ordinaria			
Básico		0,89	4,54
Diluido		0,89	4,54

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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

Concepto	Aportes de los propietarios				Ganancias reservadas					Transacciones entre propietarios	Resultados no asignados	Reserva por conversión de sociedades relacionadas	Participaciones de la controladora	Participaciones no controladora	Totales
	Capital social (Nota 11)	Ajuste de capital	Prima de fusión	Total	Fondo de Garantía Ley N° 26.831	Reserva legal	Reserva facultativa	Reexpresión de reservas	Reserva especial Res. Gral 609 CNV						
Saldos al 30 de junio de 2021	122.920.000	844.990.944	4.734.141.906	5.702.052.850	1.273.623.826	66.665.090	525.888.053	2.566.062.343	34.045	(583.432.087)	1.542.006.249	(974.325)	11.091.926.044	371.535.708	11.463.461.752
Adquisición participación minoritaria Argentina Clearing y Registro S.A.										(86.357.000)			(86.357.000)	(76.290.700)	(162.647.700)
Consolidación inicial Matriz S.A. (Nota 1)														1.537.043	1.537.043
Resultado del período											108.308.837		108.308.837	802.022	109.110.859
Otros resultados integrales del período												(298.408)	(298.408)	(11.329)	(309.737)
Saldos al 30 de septiembre de 2021	122.920.000	844.990.944	4.734.141.906	5.702.052.850	1.273.623.826	66.665.090	525.888.053	2.566.062.343	34.045	(669.789.087)	1.650.315.086	(1.272.733)	11.113.579.473	297.572.744	11.411.152.217

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
 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

Concepto	Aportes de los propietarios				Ganancias reservadas				Resultados no asignados	Reserva por conversión de sociedades relacionadas	Participaciones de la controladora	Participaciones no controladora	Totales
	Capital social (Nota 11)	Ajuste de capital	Prima de fusión	Total	Fondo de Garantía Ley N° 26.831	Reserva legal	Reexpresión de reservas	Reserva especial Res. Gral 609 CNV					
Saldos al 30 de junio de 2020	122.920.000	844.990.944	4.734.141.906	5.702.052.850	1.093.623.826	37.122.344	2.094.336.460	34.045	2.027.870.662	(927.824)	10.954.112.363	797.782.373	11.751.894.736
Resultado del período									509.794.809		509.794.809	48.793.238	558.588.047
Otros resultados integrales del período										3.973	3.973	(3.119)	854
Saldos al 30 de septiembre de 2020	122.920.000	844.990.944	4.734.141.906	5.702.052.850	1.093.623.826	37.122.344	2.094.336.460	34.045	2.537.665.471	(923.851)	11.463.911.145	846.572.492	12.310.483.637

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
 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	30/09/2021	30/09/2020
Causas de las variaciones del efectivo y equivalentes de efectivo			
Actividades de operación			
Ganancia del período		109.110.859	558.588.901
Impuesto a las ganancias	13	78.654.537	231.030.437
Ajustes para arribar al flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	Anexo A	12.015.189	9.421.512
Amortizaciones de activos intangibles	Anexo B	36.002.631	49.728.013
Amortizaciones por derecho de uso		4.522.976	3.634.644
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM)		76.503.223	(470.190.274)
Resultados por inversiones en asociadas y sociedades controladas		-	(1.316.943)
Ajuste por conversión de Sociedades relacionadas del exterior		(309.737)	(854)
Cambios en activos y pasivos operativos			
Variación créditos por servicios		(1.780.451)	2.907.059
Variación otros créditos		(92.016.943)	(5.038)
Variación derechos de uso		(18.429.022)	-
Variación cuentas por pagar		(2.378.997.086)	22.209.044
Variación remuneraciones y cargas sociales		25.078.700	50.771.252
Variación cargas fiscales		73.002.778	3.173.434
Variación otros pasivos		(6.272.213)	(3.221.040)
Impuestos a las ganancias pagado		(74.631.499)	(149.055.805)
Flujo neto de efectivo (utilizado en) generado por las actividades de operación		(2.157.546.058)	307.674.342
Actividades de inversión			
Variación neta de activos financieros a costo amortizado		1.181.982	(898.932)
Variación de inversión en otras sociedades		(5.538.196)	(923.576.836)
Pagos por compra de activos intangibles	Anexo B	(4.308.711)	(4.647.843)
Pagos por compra de propiedades, planta y equipo	Anexo A	(10.529.981)	(10.865.046)
Variación otros activos		21.856	921.513
Variación propiedades de inversión		889.001	17.112.147
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión		(18.284.049)	(921.954.997)
Actividades de financiación			
Contraprestación transferida por transacciones de patrimonio - ACyRSA		(162.647.700)	-
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación		(162.647.700)	-
Resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) (utilizado en) generados por el efectivo y sus equivalentes		(76.503.223)	470.190.274
Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo		(2.414.981.030)	(144.090.381)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	3	13.102.291.480	11.880.939.706
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del período	3	10.687.310.450	11.736.849.325

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro

Informe de fecha 8 de noviembre de 2021

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

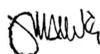
La información relativa a los antecedentes de la Sociedad en cuanto a su fecha de constitución, datos registrales, plazo de duración, domicilio, objeto y otros aspectos societarios se encuentran explicados en la carátula que precede al estado de situación financiera consolidado.

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 S.A. (ex Matba Alyc S.A.)	Agente de liquidación y compensación integral	95,00%	5,00%	100,00%	Exclusivo	30/09/2021
PagoK S.A.U.	Servicios de financiación y actividades financieras	100,00%	0,00%	100,00%	Exclusivo	30/09/2021
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.	Bolsa de valores	61,25%	38,75%	100,00%	Exclusivo	30/09/2021
Argentina Clearing y Registro S.A.	Compensación y liquidación de contratos	90,56%	0,00%	90,56%	Exclusivo	30/09/2021
Sistemas ESCO S.A.	Servicios informáticos integrales	90,00%	10,00%	100,00%	Exclusivo	30/09/2021
Matriz S.A. (*)	Servicios de consultores en informática y suministro de programas de informática	77,50%	7,50%	85,00%	Exclusivo	30/09/2021
Primary S.A.	Servicios de consultoría, desarrollo de sistemas y tecnología informática	90,00%	10,00%	100,00%	Exclusivo	30/09/2021
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	30/09/2021

(*) Con fecha 30 de abril de 2021 la Sociedad adquirió el 50% del capital de Matriz S.A. que sumado al 27,5% que ya poseía alcanzó una tenencia del 77,5% y por lo tanto pasó a tener el control de esa sociedad. Dado que el patrimonio neto y el resultado de la sociedad controlada al 30 de junio de 2021 surgían de estados financieros que no cumplían con todos los requisitos para ser consolidados, el Directorio de la Sociedad consideró prudente no consolidarlo en todas sus líneas y dejarlo valuado y expuesto según el método de la participación, teniendo en cuenta la significación relativa de esta inversión en el patrimonio consolidado. De esta manera en los saldos iniciales de este ejercicio esa participación no estaba consolidada. A partir de este período la sociedad controlante consolidó los estados contables por el período de tres meses de esa subsidiaria. El efecto de incorporar esta participación no controladora del 15% se expone en el estado de cambios en el patrimonio como "Consolidación inicial Matriz S.A."

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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)

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.

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

Las normas contables aplicables fueron detalladas en nota 2.a) 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 2021, 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 2021, 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 2021.

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 S.A. (ex MATba Alyc S.A.), Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A. (UFEX), Argentina Clearing y Registro S.A. (ACYRSA), Sistemas ESCO S.A. (Sistemas ESCO), Primary S.A. (Primary), Matriz S.A. (Matriz), Primary Ventures S.A. (Primary Ventures) y PagoK S.A.U. (Pagok) al 30 de septiembre de 2021 utilizadas para la consolidación:

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 2021 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:

30/09/2021	NEXO	UFEX	ACYRSA	Sistemas ESCO	Primary	PagoK	Primary Ventures	Matriz
Moneda	\$	U\$S	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Activo corriente	3.974.387.287	199.419	3.916.744.854	146.614.510	106.188.645	789.401	16.624.537	11.395.548
Activo no corriente	4.212.401	20.992	196.156.898	187.795.534	186.726.419	201.020	7.762.933	2.010.702
Total activo	3.978.599.688	220.411	4.112.901.752	334.410.044	292.915.064	990.421	24.387.470	13.406.250
Pasivo corriente	3.685.481.388	79.850	976.833.459	43.958.557	42.070.837	49.353	853.366	2.649.699
Pasivo no corriente	-	-	-	14.025.439	34.743.159	-	-	366.599
Total pasivo	3.685.481.388	79.850	976.833.459	57.983.996	76.813.996	49.353	853.366	3.016.298
Patrimonio	293.118.300	140.561	3.136.068.293	276.426.048	216.101.068	941.068	23.534.104	10.389.952
Total pasivo y patrimonio	3.978.599.688	220.411	4.112.901.752	334.410.044	292.915.064	990.421	24.387.470	13.406.250

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 2021 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)

30/06/2021	NEXO	UFEX	ACYRSA	Sistemas ESCO	Primary	PagoK	Primary Ventures	Matriz
Moneda	\$	U\$S	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Activo corriente	4.034.230.282	220.661	4.273.988.220	131.756.781	89.492.046	948.305	18.283.596	-
Activo no corriente	3.412.785	23.367	189.031.597	183.259.276	193.421.584	225.614	7.702.916	-
Total activo	4.037.643.067	244.028	4.463.019.817	315.016.057	282.913.630	1.173.919	25.986.512	-
Pasivo corriente	3.731.157.152	286.017	1.335.101.127	27.568.054	32.991.076	34.405	1.029.475	-
Pasivo no corriente	-	-	-	13.852.200	33.564.268	-	-	-
Total pasivo	3.731.157.152	286.017	1.335.101.127	41.420.254	66.555.344	34.405	1.029.475	-
Patrimonio	306.485.915	(41.989)	3.127.918.690	273.595.803	216.358.286	1.139.514	24.957.037	-
Total pasivo y patrimonio	4.037.643.067	244.028	4.463.019.817	315.016.057	282.913.630	1.173.919	25.986.512	-

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 2021 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:

30/09/2021	NEXO	UFEX	ACYRSA	Sistemas ESCO	Primary	PagoK	Primary Ventures	Matriz
Moneda	\$	U\$S	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Resultado operativo	21.633.073	(14.804)	31.785.638	35.828.117	2.504.768	(159.261)	(539.146)	584.906
Resultados financieros y por tenencia	(33.774.620)	507	4.252.117	(31.515.886)	(1.059.017)	(14.591)	(938.550)	122.831
Resultados por inversiones en asociadas	-	-	(1.458.508)	-	-	-	-	-
Otros ingresos y egresos	-	-	1.591.542	-	-	-	-	(182.795)
Resultado antes de impuestos	(12.141.547)	(14.297)	36.170.789	4.312.231	1.445.751	(173.852)	(1.477.696)	524.942
Impuesto a las ganancias	(1.226.068)	-	(27.901.162)	(1.481.986)	(1.702.969)	(24.594)	54.763	(381.942)
Otros resultados integrales	-	-	(120.024)	-	-	-	-	-
Resultado neto	(13.367.615)	(14.297)	8.149.603	2.830.245	(257.218)	(198.446)	(1.422.933)	143.000

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 2021 PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA
(NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
(cifras expresadas en pesos argentinos – en moneda homogénea)

Matba Rofex

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

30/09/2020	NEXO	UFEX	ACYRSA	Sistemas ESCO	Primary	PagoK	Primary Ventures	Matriz
Moneda	\$	U\$S	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Resultado operativo	23.602.878	(33.473)	74.396.164	10.107.218	(44.314)	(108.880)	-	-
Resultados financieros y por tenencia	16.886.462	(871)	276.062.653	(660.214)	911.972	(55.963)	-	-
Resultados por inversiones en asociadas	-	-	(1.528.626)	-	-	-	-	-
Otros ingresos y egresos	-	-	(2.351.471)	-	-	-	-	-
Resultado antes de impuestos	40.489.340	(34.344)	346.578.720	9.447.004	867.658	(164.843)	-	-
Impuesto a las ganancias	(13.250.548)	-	(117.222.737)	(2.055.789)	(1.386.471)	-	-	-
Otros resultados integrales	-	-	(3.120)	-	-	-	-	-
Resultado neto	27.238.792	(34.344)	229.352.863	7.391.215	(518.813)	(164.843)	-	-

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 2021 PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA
(NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
(cifras expresadas en pesos argentinos – en moneda homogénea)

Matba Rofex

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

Estado de flujos de efectivo:

30/09/2021	NEXO	UFEX	ACYRSA	Sistemas ESCO	Primary	PagoK	Primary Ventures	Matriz
Moneda	\$	U\$S	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades operativas	(22.913.308)	(217.248)	(344.011.751)	44.079.126	(13.640.297)	(167.035)	(720.509)	603.491
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades de inversión	-	-	(2.610.442)	(7.822.174)	(885.034)	-	-	(910.832)
Flujo de fondos generado por actividades de financiación	-	196.847	-	-	-	-	-	-
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM) generado por el efectivo y sus equivalentes	(33.774.620)	-	4.773.744	(31.515.886)	(1.059.017)	(14.591)	(938.550)	-
Total de fondos (utilizados)/generados en el período	(56.687.928)	(20.401)	(341.848.449)	4.741.066	(15.584.348)	(181.626)	(1.659.059)	(307.341)

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 2021 PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA
(NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS)
(cifras expresadas en pesos argentinos – en moneda homogénea)

Matba Rofex

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

30/09/2020	NEXO	UFEX	ACYRSA	Sistemas ESCO	Primary	PagoK	Primary Ventures	Matriz
Moneda	\$	U\$S	\$	\$	\$	\$		
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades operativas	11.030.149	(60.724)	(1.017.459.960)	13.296.489	10.561.172	(229.114)	-	-
Flujo de fondos (utilizado en)/generado por actividades de inversión	(77.283)	-	1.525.815	(1.898.817)	(5.059.695)	-	-	-
Flujo de fondos generado por actividades de financiación	-	100.000	-	-	-	-	-	-
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM) generado por el efectivo y sus equivalentes	16.886.462	-	276.062.653	(660.214)	911.972	55.963	-	-
Total de fondos (utilizados)/generados en el período	27.839.328	39.276	(739.871.492)	10.737.458	6.413.449	(173.151)	-	-

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 2021, 30 de junio de 2021 y 30 de septiembre de 2020.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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	30/09/2021	30/06/2021
Caja		189.389	59.680
Fondo fijo		114.925	126.654
Moneda extranjera	Anexo G	888.174	824.940
Banco en moneda nacional		87.521.122	107.508.864
Banco en moneda extranjera	Anexo G	308.600.837	244.532.206
Títulos valores equivalentes a efectivo	Anexo C	5.647.782.787	7.317.719.228
Colocaciones financieras equivalentes a efectivo	Anexo D	4.642.213.216	5.431.519.908
Total Efectivo y equivalentes de efectivo		10.687.310.450	13.102.291.480

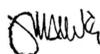
NOTA 4 – Activos financieros a costo amortizado

Corriente	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Fideicomiso financiero en moneda extranjera	Anexo D	12.171.684	14.907.322
Pagarés bursátiles en moneda extranjera	Anexo D	5.700.375	5.994.413
Caución en moneda nacional	Anexo D	2.238.713	-
Total Activos financieros a costo amortizado – Corriente		20.110.772	20.901.735
No corriente	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Obligaciones negociables en moneda extranjera	Anexo C	4.212.300	4.603.319
Total Activos financieros a costo amortizado – No corriente		4.212.300	4.603.319

NOTA 5 – Créditos por servicios

	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Cuentas a cobrar por servicios en moneda nacional		103.770.569	101.586.852
Cuentas a cobrar por servicios en moneda extranjera	Anexo G	3.060.619	3.474.332
Cuentas a cobrar – Operadores		929.787	919.340
Total Créditos por servicios		107.760.975	105.980.524

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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	30/09/2021	30/06/2021
Saldo a favor impuesto al valor agregado		1.034.211.668	940.748.704
Aportes programa NOR		34.525.259	21.146.215
Préstamos al personal		17.868.502	14.341.964
Mutuos a cobrar en moneda extranjera	Anexo G	11.292.359	11.875.767
Gastos pagados por adelantado		8.855.239	19.738.633
Saldo a favor impuesto a las ganancias		8.767.341	21.329.919
Otros créditos fiscales		8.192.145	4.785.365
Accionistas		8.397.736	9.141.257
Saldo a favor imp. sobre los ingresos brutos		2.036.497	1.598.131
Anticipos a directores		135.087	-
Partes relacionadas		3.306	1.166
Diversos		8.237.115	8.142.075
Total Otros créditos – Corriente		1.142.522.254	1.052.849.196
No corriente	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Depósitos en garantía		1.067.586	1.131.186
Saldo a favor impuesto al valor agregado		448.379	388.322
Préstamos al personal		32.978	-
Diversos		12.695	13.873
Total Otros créditos – No corriente		1.561.638	1.533.381

NOTA 7 – Cuentas por pagar

	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Fondos de terceros de libre disponibilidad en moneda extranjera	Anexo G	4.747.051.226	6.308.882.646
Fondos de terceros de libre disponibilidad en moneda nacional		554.989.524	1.372.104.644
Proveedores		53.944.637	53.897.630
Provisión facturas a recibir		145.384	181.579
Partes relacionadas		-	61.358
Total Cuentas por pagar		5.356.130.771	7.735.127.857

NOTA 8 – Remuneraciones y cargas sociales

	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Provisión para SAC y vacaciones con cargas sociales		64.401.224	30.150.277
Cargas sociales a pagar		18.071.542	28.426.418
Sueldos a pagar		1.614.981	432.352
Total Remuneraciones y cargas sociales		84.087.747	59.009.047

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 9 – Cargas fiscales

	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Retenciones a depositar		1.100.372.798	1.038.329.243
Impuesto a las ganancias a pagar (neto de retenciones, percepciones y anticipos)		134.835.033	126.912.750
Impuesto al valor agregado a pagar		20.365.233	17.138.272
Impuesto sobre los ingresos brutos a pagar		6.657.761	7.478.825
Derecho de registro e inspección		2.044.472	2.204.780
Diversos		1.124.636	998.948
Total Cargas fiscales		1.265.399.933	1.193.062.818

NOTA 10 – Otros pasivos

Corriente	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Provisión honorarios a directores y síndicos		61.148.875	71.786.617
Dividendos a pagar en efectivo en moneda extranjera	Anexo G	48.731.836	52.678.491
Dividendos a pagar en efectivo en moneda nacional		13.734.927	15.009.908
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	Anexo G	11.340.701	7.522.086
Partes relacionadas		18.999	3.278.483
Diversos		89.505	109.022
Total Otros pasivos - Corriente		135.064.843	150.384.607

No corriente	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	Anexo G	9.820.278	764.373
Depósito en garantía de directores		90.000	98.354
Total Otros pasivos - No corriente		9.910.278	862.727

NOTA 11 – Capital social

El capital de la Sociedad al 30 de septiembre de 2021 y 30 de junio de 2021, asciende a \$ 122.920.000 y está compuesto por 122.920.000 de acciones escriturales de un voto y valor nominal \$1 cada una, integradas totalmente.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Llave de negocio

La composición de la llave de negocio al 30 de septiembre de 2021 y 30 de junio de 2021 es la detallada a continuación:

	30/09/2021	30/06/2021	
Llave de negocio fusión MATba	3.476.571.816	3.476.571.816	a)
Llave de negocio Sistemas ESCO S.A.	3.059.617	3.059.617	b)
Llave de negocio Primary S.A.	301.673.485	301.673.485	c)
Llave de negocio Matriz S.A.	161.595.095	161.595.095	d)
Total	3.942.900.013	3.942.900.013	

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

Con fecha 1 de agosto de 2019 se hizo efectiva la Fusión operada entre Mercado a Término de Buenos Aires S.A. (MATba) y Rofex S.A. (Rofex).

MATba (continuadora legal) fue considerada la sociedad adquirida contable y Rofex (absorbida legal) como la adquirente contable, lo que calificó a la operación como una “adquisición inversa” de acuerdo con la NIIF 3. De esta manera, los activos y pasivos de Rofex se reconocieron y midieron en los estados financieros a su valor de libros previo a la fusión, mientras que los activos y pasivos identificables de MATba se reconocieron a su valor razonable a la Fecha Efectiva de Fusión.

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

b) 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) Primary S.A.:

Con fecha 31 de diciembre de 2010 se celebró el contrato de compraventa del paquete accionario de Primary S.A. A los efectos de la contabilización de la incorporación del referido paquete accionario, se procedió a la determinación del costo de adquisición, la medición de los activos y pasivos identificables que integran el patrimonio adquirido y, consecuentemente, a la determinación del valor llave de la operación, definido como el mayor valor del costo de adquisición respecto de la valuación de los activos identificables netos.

Con fecha 30 de junio de 2021, la Sociedad adquirió de AC Inversora S.A. 3.500.000 acciones de su sociedad controlada Primary S.A., que representa el 10% de las acciones de esa sociedad.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Llave de negocio (continuación)

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.

Dado que la Sociedad ya poseía 27.500 acciones de la sociedad adquirida, la transacción fue registrada como una combinación de negocios realizada en etapas. De esta manera, la participación de la Sociedad en la adquirida fue remedida a su valor razonable a la fecha de adquisición (es decir, la fecha en que la Sociedad obtuvo el control) y la ganancia resultante fue reconocida en el Estado del Resultado Integral.

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. La sociedad controlada aplicó el mismo tratamiento contable que su sociedad controlante para el registro contable de la adquisición de su participación minoritaria permanente en Matriz S.A.

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.

Los valores llaves determinados al 30 de septiembre de 2021 y 30 de junio de 2021 no superan sus valores recuperables.

NOTA 13 – Impuesto a las ganancias

El Impuesto Diferido al cierre del período/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 del período/ejercicio es la siguiente:

	30/09/2021	30/06/2021
Por valuación de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y derechos de uso	530.658.746	538.398.671
Por valuación de fondos comunes de inversión y otros activos financieros corrientes	(98.929.417)	(104.166.136)
Por valuación de inversiones no corriente	5.061.860	5.046.633
Por ajuste por inflación impositivo	30.305.081	34.901.950
Por quebranto impositivo a la tasa del impuesto	(3.291.079)	(1.860.249)
Otros impuestos diferidos	92.667	(549.134)
Pasivo por impuesto diferido neto	463.897.858	471.771.735

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Impuesto a las ganancias (continuación)

	30/09/2021	30/06/2021
Pasivo por impuesto diferido	505.154.479	508.146.630
Activo por impuesto diferido	(41.256.621)	(36.374.895)
Pasivo por impuesto diferido neto	463.897.858	471.771.735

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:

	30/09/2021	30/09/2020
Resultado del período a la tasa del impuesto	62.608.430	299.587.523
Fondo de garantía – Ley N° 26.831	(39.003.637)	(102.460.658)
Ajuste por inflación impositivo a la tasa del impuesto	(17.738.901)	(189.148)
Efecto del ajuste por inflación contable a la tasa del impuesto	134.865.657	124.728.401
Resultados financieros exentos	(66.383.982)	(40.056.783)
Gastos no deducibles	(241.390)	5.889.084
Resultado por inversiones en Sociedades Art. 33 – Ley N° 19.550	(3.759.632)	(57.457.697)
Diferencias permanentes varias	8.443.189	5.147.203
Quebranto específico	(722.307)	-
Efecto de los cambios en la alícuota impositiva (esquema progresivo) sobre los impuestos diferidos	496.946	-
Ajuste de saldos iniciales del pasivo por impuesto diferido	-	(1.669.538)
Diferencia provisión de impuesto del ejercicio anterior	90.164	(2.487.950)
Impuesto a las ganancias	78.654.537	231.030.437

NOTA 14 – 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 S.A. (Ex Matba Alyc 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 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.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Información por segmentos

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

Los siguientes cuadros presentan información sobre los resultados, los activos y los pasivos de los segmentos de negocios del Grupo Matba Rofex, correspondientes al período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2021, neto de los saldos intergrupo:

	Registro de Contratos y Clearing - ALYC	Tecnología	Total
Ingresos por servicios	646.125.200	186.203.359	832.328.559
Gastos operativos	(379.509.466)	(192.088.269)	(571.597.735)
Resultado operativo del período	266.615.734	(5.884.910)	260.730.824
Resultados por colocaciones en el país	3.268.707	(29.492.379)	(26.223.672)
Resultados por colocaciones en el exterior	(8.813.302)	-	(8.813.302)
Diferencia de cambio	(34.052.631)	(2.114.861)	(36.167.492)
Costo financieros	(284.051)	(184.178)	(468.229)
Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM)	(3.033.938)	(1.796.590)	(4.830.528)
Resultados financieros y por tenencia	(42.915.215)	(33.588.008)	(76.503.223)
Otros ingresos y egresos netos	3.537.795	-	3.537.795
Resultado del período antes de impuesto a las ganancias	227.238.314	(39.472.918)	187.765.396
Impuesto a las ganancias	(75.117.809)	(3.536.728)	(78.654.537)
Resultado del período	152.120.505	(43.009.646)	109.110.859
Otros resultados integrales	(309.737)	-	(309.737)
Resultado integral total	151.810.768	(43.009.646)	108.801.122

	Registro de Contratos y Clearing - ALYC	Tecnología	Total
Activo corriente	11.676.091.810	281.612.641	11.957.704.451
Activo no corriente	6.424.699.209	384.496.608	6.809.195.817
Total de activo	18.100.791.019	666.109.249	18.766.900.268
Pasivo corriente	6.751.101.483	89.581.811	6.840.683.294
Pasivo no corriente	465.929.560	49.135.197	515.064.757
Total de pasivo	7.217.031.043	138.717.008	7.355.748.051

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Libros rubricados

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

NOTA 16 – 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 26 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 17 – 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 8 de noviembre de 2021.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 2021 y 30 de junio de 2021 (Nota 2 Estados Financieros Individuales Condensados)

(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

Matba Rofex

ANEXO A - Propiedades, planta y equipo

Rubros	Valores de incorporación				Depreciaciones				Neto resultante al 30/09/2021	Neto resultante al 30/06/2021
	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		
Muebles y útiles	87.998.311	794.135	-	88.792.446	78.054.398	-	1.268.353	79.322.751	9.469.695	9.943.913
Equipamiento para cursos de capacitación	97.680.874	5.069.557	-	102.750.431	61.074.988	-	2.615.007	63.689.995	39.060.436	36.605.886
Equipos de computación	106.142.869	3.705.365	-	109.848.234	72.050.696	-	4.137.338	76.188.034	33.660.200	34.092.173
Instalaciones	831.842	-	-	831.842	623.906	-	20.833	644.739	187.103	207.936
Maquinas y equipos	849.318	-	-	849.318	714.941	-	21.228	736.169	113.149	134.377
Mejoras sobre inmuebles de terceros	29.225.668	-	-	29.225.668	18.961.517	-	1.299.148	20.260.665	8.965.003	10.264.151
Rodados	24.528.078	-	-	24.528.078	14.564.556	-	842.912	15.407.468	9.120.610	9.963.522
Inmuebles	353.626.550	960.924	-	354.587.474	33.644.700	-	1.810.370	35.455.070	319.132.404	319.981.850
Totales al 30/09/2021	700.883.510	10.529.981	-	711.413.491	279.689.702	-	12.015.189	291.704.891	419.708.600	
Totales al 30/06/2021	639.126.503	63.402.934	1.645.927	700.883.510	239.795.732	1.498.795	41.392.765	279.689.702		421.193.808

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 2021 y 30 de junio de 2021 (Nota 2 Estados Financieros Individuales Condensados)

(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

Matba Rofex

ANEXO B - Activos intangibles

Rubros	Valores de origen			Amortizaciones			Neto resultante al 30/09/2021	Neto resultante al 30/06/2021
	Al comienzo del ejercicio	Altas del período	Al cierre del período	Acumuladas al comienzo del ejercicio	Monto del período	Acumuladas al cierre del período		
Desarrollo de proyecto PTP	47.141.220	-	47.141.220	47.141.220	-	47.141.220	-	-
Desarrollo de proyecto PBP	77.342.055	-	77.342.055	77.342.055	-	77.342.055	-	-
Desarrollo de proyecto AnyWhere Portfolio 4	52.636.087	-	52.636.087	51.758.819	877.268	52.636.087	-	877.268
Desarrollo Cámara Compensadora	3.431.534	-	3.431.534	3.431.534	-	3.431.534	-	-
Proyecto DMA	27.694.227	-	27.694.227	20.309.100	1.384.711	21.693.811	6.000.416	7.385.127
Proyecto AP5	17.294.194	-	17.294.194	16.813.800	480.394	17.294.194	-	480.394
Licencias y software	19.361.171	-	19.361.171	8.607.020	1.236.747	9.843.767	9.517.404	10.754.151
Programas de computación	98.623.586	4.308.711	102.932.297	85.187.162	1.588.017	86.775.179	16.157.118	13.436.424
Marcas	146.678	-	146.678	146.678	-	146.678	-	-
Programas de computación My Portfolio	6.715.960	-	6.715.960	2.600.306	559.664	3.159.970	3.555.990	4.115.654
Cientela	1.808.850.529	-	1.808.850.529	272.517.083	29.875.830	302.392.913	1.506.457.616	1.536.333.446
Acuerdo de no competencia	12.660.897	-	12.660.897	12.660.897	-	12.660.897	-	-
Marcas sistema Esco	28.698.033	-	28.698.033	-	-	-	28.698.033	28.698.033
Software Sistemas Esco SA	237.818.065	-	237.818.065	237.818.065	-	237.818.065	-	-
Marca Matba Rofex	38.873.340	-	38.873.340	348.466	-	348.466	38.524.874	38.524.874
Licencia	191.819.673	-	191.819.673	-	-	-	191.819.673	191.819.673
Otros activos intangibles	12.179.464	-	12.179.464	-	-	-	12.179.464	12.179.464
Totales al 30/09/2021	2.681.286.713	4.308.711	2.685.595.424	836.682.205	36.002.631	872.684.836	1.812.910.588	
Totales al 30/06/2021	2.639.641.266	41.645.447	2.681.286.713	667.866.648	168.815.557	836.682.205		1.844.604.508

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro

Informe de fecha 8 de noviembre de 2021

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 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 de costo amortizado	Valor contable al 30/09/2021		Valor contable al 30/06/2021	
				Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
Efectivo y equivalentes de efectivo							
Letras en moneda nacional							
LT Mun. Rosario S.3 CL.A V.27/09/21 \$ C.G				-	-	2.191.994	-
Subtotal letras en moneda nacional				-	-	2.191.994	-
Letras en moneda extranjera (Anexo G)							
Letra interna del BCRA TCR 3500 - LEGAR - Vto 08.02.2022 - 365 días	46.266.375	98,7350	-	4.568.110.521	-	6.085.965.837	-
Subtotal letras en moneda extranjera				4.568.110.521	-	6.085.965.837	-
Títulos públicos en moneda extranjera (Anexo G)							
BONO USD 2030 L.A.				-	-	53.883.118	-
BONOS GLOBALES DE LA REP. ARG. LE 2030				-	-	31.821.884	-
BONOS GLOBALES DE LA REP. ARG. L.E. 2035				-	-	56.008.041	-
Subtotal títulos públicos en moneda extranjera				-	-	141.713.043	-
Títulos públicos en el exterior en moneda extranjera (Anexo G)							
United States Treasury Bills Vto. 15/08/2021				-	-	10.488.373	-
Bonos del Tesoro Dollar Linked 2022				-	-	25.353.601	-
Subtotal títulos públicos en el exterior en moneda extranjera				-	-	35.841.974	-
Títulos públicos nacionales en moneda nacional							
Bonos del Tesoro en Pesos Ajustado Por CER 1,20% Marzo 2022				-	-	319.708	-
Bonos del Tesoro en Pesos Ajustado Por CER 1,40% Marzo 2023				-	-	307.469	-
Bonos del Tesoro en Pesos Ajustado por C.E.R. 1,5% vto Marzo2024				-	-	867.714	-
Subtotal títulos públicos en moneda nacional				-	-	1.494.891	-
Acciones y opciones en moneda nacional							
Bolsas y Mercados Argentinos S.A.	1.345.386	802,5000	-	1.079.672.266	-	1.050.511.489	-
Subtotal acciones y opciones en moneda nacional				1.079.672.266	-	1.050.511.489	-
Totales efectivo y equivalentes de efectivo				5.647.782.787	-	7.317.719.228	-
Activos financieros a costo amortizado							
Obligaciones negociables en moneda extranjera (Anexo G)							
O.N. IMPSA CANJE - 53280	-	-	4.212.300	-	4.212.300	-	4.603.319
Subtotal obligaciones negociables en moneda extranjera				-	4.212.300	-	4.603.319
Totales activos financieros a costo amortizado				-	4.212.300	-	4.603.319

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 2021 y 30 de junio de 2021 (Nota 2 Estados Financieros Individuales Condensados)

(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

MatbaRofex

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 30/09/2021		Valor en libros al 30/06/2021	
					Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
Inversiones permanentes en sociedades controladas								
Matriz S.A.					-	-	-	8.709.907
Totales inversiones permanentes en sociedades controladas					-	-	-	8.709.907
Inversiones en otras entidades								
Awezil Company S.A.	Ordinarias	20.000	5.549.241	-	-	5.549.241	-	-
Inteliagro Argentina S.A.	Escriturales	1.497	1.046.137	-	-	1.046.137	-	-
Previsión para riesgo de desvalorización		-	(1.046.137)	-	-	(1.046.137)	-	-
Mercado Argentino de Valores S.A.	Ordinarias	70.392	6.282.622	-	-	6.282.622	-	6.282.621
Invoitrade S.A.	Ordinarias	77.902	143.946.122	-	-	143.946.122	-	143.946.122
B. Trader S.A.	Ordinarias	16.764	13.988.937	-	-	13.988.937	-	13.988.937
Belo Cash S.A.		70.392	5.745.462	-	-	5.745.462	-	5.745.462
Terminal Quequen		-	17.419.641	110.444.678	-	127.864.319	-	127.864.320
Otras participaciones		-	119.000	-	-	119.000	-	130.046
Aportes VCM MILLTECH LP		-	114.165.798	-	-	114.165.798	-	114.165.797
Totales inversiones en otras entidades			307.216.823	110.444.678	-	417.661.501	-	412.123.305

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro

Informe de fecha 8 de noviembre de 2021

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

Cuenta principal y características	Valor de libros 30/09/2021	Valor de libros 30/06/2021
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Fondos comunes de inversión en moneda nacional		
Alpha Pesos Plus -Clase A	9.043.416	4.261.465
Adcap Balanceado II - Clase B	20.015.211	19.919.386
HF Pesos - Clase I	55.978.563	-
Argenfunds Liquidez - Clase B	40.032.886	-
Argenfunds Renta Variable - Clase B	7.540.510	6.733.509
Rofex 20 Renta Variable - Clase C	130.552.351	114.330.039
HF Pesos - Clase I	14.005.471	64.786.213
IAM Renta Variable - Clase B	36.140.916	32.147.788
Consultatio Renta Variable - Clase B	34.425.787	29.490.478
Consultatio Ahorro Plus Argentina - Ahorro Plus B	-	16.441.502
Rofex 20 Renta Variable - Clase B	8.016.737	7.033.009
IEB Value - Clase B	8.374.619	7.281.390
FBA Renta Pesos	8.421.117	8.509.871
Goal pesos - Clase B	17.419.145	496.709.537
Adcap Pesos Plus - Clase B	22.089	44.146
AdCap IOL Acciones Argentina - Clase B - Peso Argentino	16.021.436	14.259.337
PIONERO PESOS PLUS FCI Unico	1.229.267	88.083.571
ICBC Alpha Pesos Plus - Clase A	6.106.167	725.071
IAM Estrategia - Clase E	133.957.027	131.967.868
Balanz Capital Ahorro - Clase A	-	5.489.901
SBS Capital Plus - Clase B	582.543	-
Adcap Retorno Total - Clase B	37.300.889	38.069.879
SBS Ahorro Pesos FCI - Clase B	15.000.000	21.892.996
IAM Ahorro Pesos - Clase B	124.526.855	306.644.155
IAM AHORRO PESOS - Clase A - PESO ARGENTINO	160.930.640	99.499.739
MEGAINVER ESTRATEGIA CL. B \$ FCI ESCRITURAL	38.063.395	12.469.785
Delta Pesos- Clase B	-	10.946.257
IEB Renta Fija - Clase B - Pesos	18.248.027	18.841.605
SBS Capital Plus - Clase B	56.692.050	58.201.234
IAM Renta Balanceada - Clase B	17.042.681	17.634.356
Goal Renta Global - Clase B	30.245.335	30.701.648
Megainver Renta Fija Cobertura - Clase B	5.029.690	5.097.496
FIMA Ahorro Pesos Clase B	3.168.128	-
FIMA Premium Clase A	3.795.523	-
FIMA Ahorro Plus Clase A	1.484.821	-
FIMA Ahorro Plus Clase B	1.464.466	-
SMR FCI - Clase C	10.298.729	10.428.030
Alpha Renta Cobertura	17.099.184	17.179.689
Premier Renta CP en pesos	458.849.562	653.604.871
Subtotales fondos comunes de inversión en en moneda nacional	1.547.125.233	2.349.425.821
Fondos comunes de inversión en moneda extranjera (Anexo G)		
BPF Renta Fija Dolar - Clase B	608.484.357	559.039.935
IAM Estrategia - Clase B	404.683.992	378.742.697
Consultatio Income Fund - Clase B	54.700.904	58.150.610
Megainver Estrategia Agro I FCIC - Clase B	583.909	645.079
First Renta Dolares - Clase A	-	57.861.868
First Renta Dolares - Clase B	57.842.284	-
Balanz Sudamericano en USD - Clase A	-	5.797.910
SBS Latam - Clase JDN	20.427.938	32.012.849
Consultatio Liquidez Ley 27.260 Clase C	10.038.093	52.237.974
CMA Renta Dolares - Clase B	10.294.680	10.461.954
Subtotales fondos comunes de inversión en en moneda extranjera	1.167.056.157	1.154.950.876
Transporte	2.714.181.390	3.504.376.697

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro

Informe de fecha 8 de noviembre de 2021

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

Cuenta principal y características	Valor de libros 30/09/2021	Valor de libros 30/06/2021
Transporte	2.714.181.390	3.504.376.697
Fondos de inversión en el exterior en moneda extranjera (Anexo G)		
LORD ABBETT SHORT DURATION INCOME FUND CLASS A (ACC) USD (OFFSHORE)	34.526.936	-
LORD ABBETT ULTRA SHORT BOND FUND CLASS A	1.314.592.582	1.380.888.112
Subtotales fondos de inversión en el exterior en moneda extranjera	1.349.119.518	1.380.888.112
Saldos con entidades financieras en el exterior en moneda extranjera (Anexo G)	-	70.665.053
Otros saldos disponibles		
En pesos	519.667	1.613.817
En moneda extranjera (Anexo G)	566.873.939	469.782.451
Subtotales otros saldos disponibles	567.393.606	471.396.268
Bitcoins	-	4.193.778
Fideicomisos financieros en moneda extranjera (Anexo G)		
Fideicomiso Grayscale Bitcoin (GBTC)	11.518.702	-
Subtotales fideicomisos financieros en moneda extranjera	11.518.702	-
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	4.642.213.216	5.431.519.908
Activos financieros a costo amortizado		
Pagarés bursátiles en moneda extranjera (Anexo G)	5.700.375	5.994.413
Caución en pesos	2.238.713	-
Fideicomisos financieros en moneda extranjera (Anexo G)		
CP FF CITES 1 U\$S CG	12.171.684	14.907.322
Subtotales fideicomisos financieros a costo amortizado	12.171.684	14.907.322
Total de activos financieros a costo amortizado	20.110.772	20.901.735

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
 FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
 Registro de Sociedades Profesionales 7/24



José María Ibarbia
 or 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 2021			Al 30 de junio de 2021	
	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	8.996	98,735	888.174	824.940
<u>Bancos cuenta corriente</u>	U\$S	3.125.547	98,735	308.600.837	244.532.206
<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	46.266.375	98,735	4.568.110.521	6.085.965.837
Subtotal letras				4.568.110.521	6.085.965.837
Títulos públicos					
BONO USD 2030 L.A.				-	53.883.118
BONOS GLOBALES DE LA REP. ARG. LE 2030				-	31.821.884
BONOS GLOBALES DE LA REP. ARG. L.E. 2035				-	56.008.041
Subtotal títulos públicos				-	141.713.043
Títulos públicos en el exterior					
United States Treasury Bills Vto. 15/08/2021				-	10.488.373
Bonos del Tesoro Dollar Linked 2022				-	25.353.601
Subtotal títulos públicos en el exterior				-	35.841.974
<u>Colocaciones financieras equivalentes a efectivo (Anexo D)</u>					
Fondos comunes de inversión					
BPF Renta Fija Dolar - Clase B	U\$S	6.162.803	98,735	608.484.357	559.039.935
IAM Estrategia - Clase B	U\$S	4.098.688	98,735	404.683.992	378.742.697
Consultatio Income Fund - Clase B	U\$S	554.017	98,735	54.700.904	58.150.610
Megainver Estrategia Agro I FCIC - Clase B	U\$S	5.914	98,735	583.909	645.079
First Renta Dolares - Clase A				-	57.861.868
First Renta Dolares - Clase B	U\$S	585.834	98,735	57.842.284	-
Balanz Sudamericano en USD - Clase A				-	5.797.910
SBS Latam - Clase JDN	U\$S	206.897	98,735	20.427.938	32.012.849
Consultatio Liquidez Ley 27.260 Clase C	U\$S	101.667	98,735	10.038.093	52.237.974
CMA Renta Dolares - Clase B	U\$S	104.266	98,735	10.294.680	10.461.954
Subtotal fondos comunes de inversión				1.167.056.157	1.154.950.876
Fondos de inversión en el exterior					
LORD ABBETT SHORT DURATION INCOME FUND CLASS A (ACC) USD (OFFSHORE)	U\$S	349.693	98,735	34.526.936	-
LORD ABBETT ULTRA SHORT BOND FUND CLASS A	U\$S	13.314.352	98,735	1.314.592.582	1.380.888.112
Subtotal fondos de inversión en el exterior				1.349.119.518	1.380.888.112
Saldos con entidades financieras en el exterior				-	70.665.053
Otros saldos disponibles	U\$S	5.741.368	98,735	566.873.939	469.782.451
Otros activos financieros a costo amortizado	U\$S	116.663	98,735	11.518.702	-
Subtotal del efectivo y equivalentes de efectivo				7.972.167.848	9.585.164.492

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 (continuación)

Rubros	Al 30 de septiembre de 2021			Al 30 de junio de 2021	
	Monto y clase de la moneda extranjera	Tipo de cambio vigente	Monto en moneda local	Monto en moneda local	
Transporte			7.972.167.848	9.585.164.492	
Activos financieros a costo amortizado					
<u>Colocaciones financieras equivalentes a efectivo (Anexo D)</u>					
Pagarés bursátiles en moneda extranjera	U\$S	57.734	98,735	5.700.375	5.994.413
Fideicomisos financieros					
CP FF CITES 1 U\$S CG	U\$S	123.276	98,735	12.171.684	14.907.322
Subtotal fideicomisos financieros				12.171.684	14.907.322
Subtotal de activos financieros a costo amortizado				17.872.059	20.901.735
Créditos por servicios					
Cuentas a cobrar por servicios	U\$S	30.998	98,735	3.060.619	3.474.332
Subtotal de créditos por servicio				3.060.619	3.474.332
Otros créditos					
Mutuos a cobrar	U\$S	114.370	98,735	11.292.359	11.875.767
Subtotal de otros créditos				11.292.359	11.875.767
SUBTOTAL DE ACTIVO CORRIENTE				8.004.392.885	9.621.416.326
ACTIVO NO CORRIENTE					
Activos financieros a costo amortizado					
<u>Títulos valores a costo amortizado (Anexo C)</u>					
Obligaciones negociables					
O.N. IMPSA CANJE - 53280	U\$S	42.663	98,735	4.212.300	4.603.319
Subtotal obligaciones negociables y títulos valores a costo amortizado				4.212.300	4.603.319
SUBTOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE				4.212.300	4.603.319
TOTAL DE ACTIVO				8.008.605.185	9.626.019.645
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
<u>Cuentas por pagar</u>					
Fondos de terceros de libre disponibilidad	U\$S	48.078.708	98,735	4.747.051.226	6.308.882.646
Subtotal de cuentas por pagar				4.747.051.226	6.308.882.646
Otros pasivos					
Dividendos en efectivo	U\$S	493.562	98,735	48.731.836	52.678.491
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	U\$S	114.860	98,735	11.340.701	7.522.086
Subtotal de otros pasivos				60.072.537	60.200.577
SUBTOTAL DE PASIVO CORRIENTE				4.807.123.763	6.369.083.223
PASIVO NO CORRIENTE					
<u>Otros pasivos</u>					
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	U\$S	99.461	98,735	9.820.278	764.373
SUBTOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE				9.820.278	764.373
TOTAL DE PASIVO				4.816.944.041	6.369.847.596

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
 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	30/09/2021	30/09/2020
Remuneraciones al personal		258.179.034	195.034.376
Cargas sociales		57.692.858	45.624.322
Amortizaciones de activos intangibles	Anexo B	36.002.631	49.728.013
Impuestos y tasas		35.053.562	46.657.209
Desarrollo de mercado		34.852.579	50.190.652
Honorarios y retribuciones por servicios		27.265.314	24.347.912
Honorarios a Directores y miembros de la Comisión Fiscalizadora		23.300.001	22.870.683
Sistemas y redes de comunicaciones		20.648.924	18.907.289
Mantenimiento de sistemas informáticos		17.219.265	15.991.102
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	Anexo A	12.015.189	9.421.512
Refrigerios		7.210.291	5.232.519
Comisiones y gastos bancarios		7.093.859	5.537.954
Publicidad y difusión		6.471.239	4.056.616
Alquileres y servicios oficinas		5.303.645	5.862.014
Amortizaciones derechos de uso		4.522.976	3.634.644
Impresos, útiles, insumos y publicaciones		2.871.568	1.428.466
Seguros de retiro		3.811.028	5.169.017
Mantenimiento y limpieza de propiedades, planta y equipo		2.277.613	1.468.828
Capacitación, estudio e investigación		2.061.966	3.602.378
Movilidad		1.485.702	2.082.850
Seguros		528.873	438.460
Diversos		5.729.618	7.730.124
Total gastos operativos		571.597.735	525.016.940

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro

Informe de fecha 8 de noviembre de 2021

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

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONDENSADOS
MATBA-ROFEX S.A.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 (PERÍODO DE TRES MESES)

	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	6.325.939.418	8.417.416.247
Activos financieros a costo amortizado	4	20.110.772	20.901.735
Créditos por servicios	5	239.386.224	250.071.779
Otros créditos	6	1.105.040.201	1.015.321.364
Total del activo corriente		7.690.476.615	9.703.711.125
Activo no corriente			
Inversiones permanentes en sociedades controladas	Anexo C	4.242.042.265	4.165.488.004
Inversiones en otras entidades	Anexo C	400.084.176	400.095.222
Derechos de uso		18.076.070	2.942.241
Propiedades de inversión		146.675.774	147.564.775
Otros activos		235.410	257.266
Llave del negocio		3.476.571.815	3.476.571.815
Propiedades, planta y equipo	Anexo A	47.776.993	46.327.401
Activos intangibles	Anexo B	1.563.679.143	1.588.207.050
Total del activo no corriente		9.895.141.646	9.827.453.774
Total del activo		17.585.618.261	19.531.164.899
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	7	4.632.369.628	6.683.211.022
Remuneraciones y cargas sociales	8	30.382.262	22.129.644
Cargas fiscales	9	1.221.811.939	1.136.778.886
Otros pasivos	10	121.545.399	135.526.413
Total del pasivo corriente		6.006.109.228	7.977.645.965
Pasivo no corriente			
Pasivo por impuesto diferido	13	456.184.176	461.419.135
Otros pasivos	10	9.745.384	173.755
Total del pasivo no corriente		465.929.560	461.592.890
Total del pasivo		6.472.038.788	8.439.238.855
PATRIMONIO NETO (Según estado respectivo)		11.113.579.473	11.091.926.044
Total del patrimonio neto y del pasivo		17.585.618.261	19.531.164.899

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 períodos de tres meses terminados el 30 de septiembre de 2021 y 2020 (Nota 2)

(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

	Notas/Anexos	30/09/2021 (Tres meses)	30/09/2020 (Tres meses)
Ingresos por servicios		488.051.694	523.842.811
Gastos operativos	Anexo H	(313.232.078)	(290.634.834)
Resultado operativo del período		174.819.616	233.207.977
Resultados financieros y por tenencia			
Generados por activos			
Resultado por colocaciones en el país		15.799.089	198.171.101
Resultado por colocaciones en el exterior		(584.405)	937.402
Diferencia de cambio		(31.692.827)	3.983.207
Generados por pasivos			
Diferencia de cambio		1.765.352	(804.138)
Intereses		(249.179)	(136.017)
Resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM)		1.517.513	(21.086.448)
Resultados por inversiones en asociadas y sociedades controladas	11	(9.021.939)	193.053.427
Otros ingresos y egresos netos		1.946.196	(416.808)
Resultado del período antes de impuesto a las ganancias		154.299.416	606.909.703
Impuesto a las ganancias	13	(45.990.579)	(97.114.894)
Resultado del período		108.308.837	509.794.809
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales que se clasificarán en la ganancia o la pérdida			
Ajuste por conversión de Sociedades relacionadas del exterior		(298.408)	3.973
Resultado integral total del período		108.010.429	509.798.782
Resultado por acción ordinaria			
Básico		0,88	4,15
Diluido		0,88	4,15

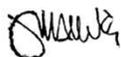
Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros condensados.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro

Informe de fecha 8 de noviembre de 2021

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

Concepto	Aportes de los propietarios				Resultados acumulados								Totales
	Capital social (Nota 12)	Ajuste de capital	Prima de fusión	Total	Fondo de Garantía Ley N° 26.831	Reserva facultativa	Reserva legal	Reexpresión de reservas	Reserva especial Res. Gral. 609 CNV	Transacciones entre propietarios (Nota 15.2)	Resultados no asignados	Reserva por conversión de sociedades relacionadas del exterior	
Saldos al 30 de junio de 2021	122.920.000	844.990.944	4.734.141.906	5.702.052.850	1.273.623.826	525.888.053	66.665.090	2.566.062.343	34.045	(583.432.087)	1.542.006.245	(974.321)	11.091.926.044
Adquisiciones de acciones de sociedades controladas										(86.357.000)			(86.357.000)
Resultado del período											108.308.837		108.308.837
Otros resultados integrales del período												(298.408)	(298.408)
Saldos al 30 de septiembre de 2021	122.920.000	844.990.944	4.734.141.906	5.702.052.850	1.273.623.826	525.888.053	66.665.090	2.566.062.343	34.045	(669.789.087)	1.650.315.082	(1.272.729)	11.113.579.473

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
 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 INDIVIDUAL CONDENSADO

Por el período de tres meses terminado el 30 de septiembre de 2020 (Nota 2)

(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

MatbaRofex

Concepto	Aportes de los propietarios				Resultados acumulados					Totales	
	Capital social (Nota 12)	Ajuste de capital	Prima de fusión	Total	Fondo de Garantía Ley N° 26.831	Reserva legal	Reexpresión de reservas	Reserva especial Res. Gral. 609 CNV	Resultados no asignados		Reserva por conversión de Soc relacionadas del exterior
Saldos al 30 de junio de 2020	122.920.000	844.990.944	4.734.141.906	5.702.052.850	1.093.623.826	37.122.342	2.094.336.462	34.045	2.027.870.661	(927.824)	10.954.112.362
Resultado del período									509.794.809		509.794.809
Otros resultados integrales del período										3.973	3.973
Saldos al 30 de septiembre de 2020	122.920.000	844.990.944	4.734.141.906	5.702.052.850	1.093.623.826	37.122.342	2.094.336.462	34.045	2.537.665.470	(923.851)	11.463.911.144

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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	30/09/2021	30/09/2020
Causas de las variaciones del efectivo y equivalentes de efectivo			
Actividades de operación			
Resultado del período		108.010.429	509.798.782
Impuesto a las ganancias	13	45.990.579	97.114.894
Ajustes para arribar al flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	Anexo A	3.930.964	2.529.013
Amortizaciones de activos intangibles	Anexo B	27.331.720	26.928.288
Amortizaciones por derecho de uso		3.295.139	3.207.596,00
Resultados por inversiones en asociadas y sociedades controladas	11	9.021.939	(193.053.427)
Ajuste por conversión de Sociedades relacionadas del exterior		298.408	(3.973)
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM)		13.444.457	(181.065.107)
Cambios en activos y pasivos operativos			
Variación créditos por servicios		10.685.555	(144.097.306)
Variación otros créditos		(99.302.745)	(8.898.797)
Variación derechos de uso		(18.428.968)	-
Variación cuentas por pagar		(2.050.841.394)	233.319.861
Variación remuneraciones y cargas sociales		8.252.618	9.406.820
Variación cargas fiscales		69.823.367	36.788.560
Variación otros pasivos		523.885	(2.502.579)
Impuestos a las ganancias pagado		(36.015.852)	(33.153.731)
Flujo neto de efectivo (utilizado en) / generado por las actividades de operación		(1.903.979.899)	356.318.894
Actividades de inversión			
Variación neta de activos financieros a costo amortizado		790.963	(14.518.119)
Variación de inversión en otras entidades		11.046	14.454.581,00
Pagos por compra de propiedades, planta y equipo	Anexo A	(5.380.556)	(960.218)
Pagos por compra de activos intangibles	Anexo B	(2.803.813)	(678.197)
Variación propiedades de inversión		889.001	921.516
Variación otros activos		21.856	(5.039)
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión		(6.471.503)	(785.476)
Actividades de financiación			
Contraprestación transferida por transacciones de patrimonio - ACyRSA	15.1.b)	(162.647.700)	-
Pagos de dividendos en efectivo		(4.933.270)	-
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación		(167.580.970)	-
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo RECPAM) generados por el efectivo y sus equivalentes		(13.444.457)	181.065.107
Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo		(2.091.476.829)	536.598.525
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	3	8.417.416.247	7.202.836.802
Efectivo y equivalente del efectivo al cierre del período	3	6.325.939.418	7.739.435.327

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe
 de fecha 8 de noviembre de 2021
 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

No se produjeron novedades significativas respecto de las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros anuales al 30 de junio de 2021, por lo cual los presentes estados financieros individuales condensados:

- a) Han sido preparados de acuerdo con 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).
- b) 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 9,28% en el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2021.
- c) 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 al cierre del ejercicio finalizado el 30 de junio de 2021.

- d) Información comparativa: los presentes estados financieros individuales condensados se presentan en forma comparativa con el ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2021 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 8 de noviembre de 2021
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.

- e) 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.

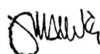
NOTA 3 – Efectivo y equivalentes de efectivo

	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Fondo fijo		46.000	50.270
Moneda extranjera	Anexo G	355.516	317.496
Banco en moneda nacional		1.853.880	2.457.999
Banco en moneda extranjera	Anexo G	108.209.941	97.424.452
Títulos valores equivalentes a efectivo en moneda nacional	Anexo C	86.262.330	86.124.472
Títulos valores equivalentes a efectivo en moneda extranjera	Anexo C - G	4.568.110.521	6.227.678.880
Colocaciones financieras equivalentes a efectivo en moneda nacional	Anexo D	553.697.231	999.008.882
Colocaciones financieras equivalentes a efectivo en moneda extranjera	Anexo D - G	1.007.403.999	1.004.353.796
Total Efectivo y equivalentes de efectivo		6.325.939.418	8.417.416.247

NOTA 4 – Activos financieros a costo amortizado

	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Fideicomiso financiero en moneda extranjera	Anexo D – G	12.171.684	14.907.322
Pagarés bursátiles en moneda extranjera	Anexo D – G	5.700.375	5.994.413
Cauciones en pesos	Anexo D	2.238.713	-
Total Activos financieros a costo amortizado		20.110.772	20.901.735

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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	30/09/2021	30/06/2021
Cobranzas a transferir con partes relacionadas	14	216.964.421	214.693.733
Cuentas a cobrar – Operadores		22.421.803	35.378.046
Total Crédito por servicios		239.386.224	250.071.779

NOTA 6 – Otros créditos

	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Saldo a favor impuesto al valor agregado		1.032.980.384	940.691.625
Aportes programa NOR		34.525.259	21.146.215
Mutuos a cobrar en moneda extranjera	Anexo G	11.292.359	11.875.767
Accionistas		8.364.775	9.141.257
Préstamos al personal		6.354.028	3.607.095
Gastos pagados por adelantado		6.344.880	13.020.534
Partes relacionadas en moneda extranjera	14 – Anexo G	4.873.662	13.845.986
Partes relacionadas en moneda nacional	14	90.375	118.821
Diversos		214.479	1.874.064
Total Otros créditos		1.105.040.201	1.015.321.364

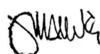
NOTA 7 – Cuentas por pagar

	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Fondos de terceros de libre disponibilidad en moneda extranjera	Anexo G	4.576.551.459	6.139.072.637
Fondos de terceros de libre disponibilidad en moneda nacional		-	493.584.390
Proveedores		43.534.669	41.708.117
Partes relacionadas en moneda nacional	14	12.283.500	8.845.878
Total Cuentas por pagar		4.632.369.628	6.683.211.022

NOTA 8 – Remuneraciones y cargas sociales

	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Provisión para SAC y vacaciones con cargas sociales		25.454.854	12.409.783
Cargas sociales a pagar		4.927.408	9.719.861
Total Remuneraciones y cargas sociales		30.382.262	22.129.644

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 9 – Cargas fiscales

	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Retenciones a depositar		1.090.525.976	1.019.895.062
Impuesto a las ganancias a pagar (neto de retenciones, percepciones y anticipos)		125.408.983	110.199.297
Impuesto sobre los ingresos brutos a pagar		4.243.983	4.739.415
Derecho de registro e inspección		1.614.221	1.833.994
Diversos		18.776	111.118
Total Cargas fiscales		1.221.811.939	1.136.778.886

NOTA 10 – Otros pasivos

Corriente	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Provisión honorarios a directores y síndicos		54.348.875	66.322.479
Dividendos a pagar en efectivo en moneda extranjera	Anexo G	48.731.836	52.678.491
Dividendos a pagar en efectivo en moneda nacional		10.628.456	11.615.071
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	Anexo G	7.817.233	3.271.131
Partes relacionadas	14	-	1.639.241
Diversos		18.999	-
Total Otros pasivos Corriente		121.545.399	135.526.413

No corriente	Notas/Anexos	30/09/2021	30/06/2021
Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales	Anexo G	9.655.384	75.401
Depósito en garantía de directores		90.000	98.354
Total Otros pasivos No corriente		9.745.384	173.755

NOTA 11 – Resultados por inversiones en asociadas y sociedades controladas

	Notas/Anexos	30/09/2021	30/09/2020
Argentina Clearing y Registro S.A.		7.489.062	180.128.361
NEXO AGENTE DE LIQUIDACIÓN Y COMPENSACIÓN S.A. (ex MATba Alyc S.A.)		(12.699.233)	25.876.873
Primary Ventures S.A:		(1.351.786)	-
Sistemas ESCO S.A.		(1.247.152)	(9.954.198)
PagoK S.A.U.		(198.446)	(164.843)
Matriz S.A.		110.825	-
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.		(893.711)	(2.417.709)
Primary S.A.		(231.498)	(415.057)
Total Resultados por inversiones en sociedades controladas		(9.021.939)	193.053.427

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Capital social

El capital de la Sociedad al 30 de septiembre de 2021 y 30 de junio de 2021, 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 – 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 2021 y 2020:

	30/09/2021	30/09/2020
Ganancia del período antes del impuesto a las ganancias	154.001.008	606.913.676
Tasa del impuesto	34,54%	30%
Resultado del período a la tasa del impuesto	53.191.948	182.074.103
Efecto fiscal de las diferencias permanentes:		
Fondo de garantía – Ley N° 26.831	(36.263.309)	(64.037.911)
Resultados financieros exentos	(5.719.059)	(30.656.137)
Otros ingresos no gravados o exentos	-	(170.865)
Resultados por inversiones en Sociedades Art. 33 – Ley N° 19.550	(3.218.921)	(57.917.221)
Efecto de los cambios en la alícuota impositiva (esquema progresivo) sobre los impuestos diferidos	(399.752)	-
Gastos no deducibles	816.915	5.530.148
Otras diferencias permanentes – incluyendo efecto de la inflación	48.048.261	62.292.777
Ajuste por inflación impositivo a la tasa del impuesto	(10.465.504)	-
Impuesto a las ganancias del período según Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales	45.990.579	97.114.894

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.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Impuesto a las ganancias

El cargo por Impuesto a las ganancias comprende:

	30/09/2021	30/09/2020
Impuesto del período a los fines fiscales	51.225.537	33.153.727
Ajuste por inflación impositivo a la tasa del impuesto	(6.459.755)	5.710.777
Quebranto específico a la tasa del impuesto	43.184	-
<u>Gasto fiscal relacionado con el nacimiento y reversión de diferencias temporarias en:</u>		
Propiedades, planta y equipo, activos intangibles y derecho de uso	(8.054.778)	(7.836.276)
Activos financieros	8.939.678	65.614.031
Inversiones no corrientes	15.227	19.146
Otros impuestos diferidos	281.486	453.489
Impuesto a las ganancias del período según Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales	45.990.579	97.114.894

Al 30 de septiembre de 2021 y 30 de junio de 2021, la Sociedad ha expuesto dentro del rubro “Pasivo por impuesto diferido” las diferencias temporarias imponibles netas de acuerdo con el siguiente detalle:

	30/09/2021	30/06/2021
Por valuación de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y derechos de uso	475.615.601	483.670.379
Por valuación de activos financieros	(68.557.464)	(77.497.142)
Por valuación de inversiones no corrientes	5.061.860	5.046.633
Por ajuste por inflación impositivo	44.529.386	50.989.142
Por quebranto impositivo a la tasa del impuesto	(465.207)	(508.391)
Otros impuestos diferidos	-	(281.486)
Pasivo por impuesto diferido neto	456.184.176	461.419.135

NOTA 14 – Partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2021 y 30 de junio de 2021 son los siguientes:

	Créditos por servicios	
	30/09/2021	30/06/2021
Sociedad controlada:		
Argentina Clearing y Registro S.A.	216.964.421	214.693.733
Total Créditos por servicios	216.964.421	214.693.733

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Partes relacionadas (continuación)

	Otros créditos	
	30/09/2021	30/06/2021
Sociedades controladas y relacionadas:		
Argentina Clearing y Registro S.A.	56.730	89.088
NEXO AGENTE DE LIQUIDACIÓN Y COMPENSACIÓN S.A.	1.746	6.028
Sistemas ESCO S.A.	28.593	12.164
Primary Ventures S.A.	-	10.375
Fundación MATba	3.306	1.166
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A. (*)	4.873.662	13.845.986
Total Otros créditos	4.964.037	13.964.807

	Cuentas por pagar	
	30/09/2021	30/06/2021
Sociedades controladas:		
Primary S.A.	12.283.500	8.845.878
Total Cuentas por pagar	12.283.500	8.845.878

	Otros pasivos	
	30/09/2021	30/06/2021
Sociedad relacionada:		
Fundación MATba	-	1.639.241
Total Otros pasivos	-	1.639.241

Las operaciones con partes relacionadas por el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2021 y 2020 son las siguientes:

	Egresos	
	30/09/2021	30/09/2020
Sociedad controlada:		
Matriz S.A.	947.208	-
Primary S.A.	-	18.482.999
Total Egresos	947.208	18.482.999

	Otros egresos	
	30/09/2021	30/09/2020
Sociedad relacionada:		
Fundación MATba	-	2.351.471
Total Otros egresos	-	2.351.471

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Partes relacionadas (continuación)

	Resultados financieros	
	30/09/2021	30/09/2020
Sociedad controlada:		
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.	(579.678)	179.087
Total Resultados financieros	(579.678)	179.087

(*) Sociedad relacionada Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A. (UFEX): La fecha de cierre del ejercicio económico de la sociedad controlada UFEX opera el 31 de diciembre de cada año. La participación (directa e indirecta) del grupo controlante sobre UFEX asciende al 100% de su capital. Dicha inversión ha sido valuada al valor patrimonial proporcional determinado en base a estados financieros al 30 de septiembre de 2021 y 30 de junio de 2021 emitidos a efectos de la consolidación con su sociedad controlante. Los estados financieros especiales de UFEX al 30 de junio de 2021 arrojaron un patrimonio neto negativo de USD 41.989, y una pérdida de USD 146.558 por el período de doce meses finalizado en esa fecha. La NIC 28 (Participación en entidades asociadas), párrafos 29 y 30, establece que “una vez que el inversor haya reducido el valor de su inversión a cero, tendrá en cuenta las pérdidas adicionales mediante el reconocimiento de un pasivo, sólo en la medida que haya incurrido en obligaciones legales o implícitas, o bien haya efectuado pagos en nombre de la asociada”.

Dado el interés explícito de la Sociedad controlante por mantener la empresa relacionada en marcha al 30 de junio de 2021 se había reconocido, en base proporcional a su participación, un pasivo que se encontraba expuesto -deducido de anticipos realizados para cubrir pérdidas operativas- en el rubro “Otros créditos” de los estados financieros a esa fecha.

Al 30 de septiembre de 2021 dichos aportes ya fueron capitalizados. Los estados financieros especiales de UFEX al 30 de septiembre de 2021 arrojaron un patrimonio neto de USD 140.561, y una pérdida de USD 14.297 por el período de tres meses finalizado en esa fecha. Dicha inversión ha sido valuada al valor patrimonial proporcional determinado en base a estados financieros especiales al 30 de septiembre de 2021 emitidos a efectos de la consolidación con su sociedad controlante, Matba Rofex S.A y se expone en el Anexo C - inversiones en sociedades.

NOTA 15 – Adquisiciones de acciones de sociedades controladas y transacciones entre propietarios

15.1 - Adquisiciones de acciones de sociedades controladas

a) 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 adquisición.

Dado que la Sociedad ya poseía 27.500 acciones de la sociedad adquirida, la transacción fue registrada como una combinación de negocios realizada en etapas. De esta manera, la participación de la Sociedad en la adquirida fue remedida a su valor razonable a la fecha de adquisición (es decir, la fecha en que la Sociedad obtuvo el control) y la ganancia resultante fue reconocida en el Estado del Resultado Integral como “Resultado acciones participación inicial Matriz”.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Adquisiciones de acciones de sociedades controladas y transacciones entre propietarios (continuación)

15.1 - Adquisiciones de acciones de sociedades controladas (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.

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 2021 y 30 de junio de 2021 el valor reexpresado de la llave asciende a \$ 129.114.374.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales la Sociedad continúa evaluando la eventual existencia de activos intangibles identificables separados de la llave de negocio.

Las cifras incluidas, representan la mejor estimación de la Sociedad en función a la información disponible a la fecha, por lo que en caso de obtenerse nueva información sobre hechos y circunstancias existentes a la fecha de la adquisición, las mismas serán modificadas, reestimando el valor razonable de los activos netos y/o identificando activos o pasivos adicionales durante el período de medición, el cual no excederá de un año a partir de la fecha de adquisición.

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

Con fecha 24 de junio de 2021 la Sociedad adquirió 3.930 acciones de su sociedad controlada Argentina Clearing y Registro S.A. que representan el 9,59 % de las acciones de esa sociedad. Como contraprestación se entregaron 819.000 acciones ordinarias de BYMA.

Dado que Matba Rofex S.A. ya controlaba esa subsidiaria, los cambios en su participación se contabilizaron como transacciones de patrimonio.

Adicionalmente, en el trimestre iniciado el 1 de julio de 2021 al 30 de septiembre de 2021 la Sociedad adquirió 1.000 acciones 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.

c) Aumento participación en Sistemas ESCO S.A. y Primary S.A.

Con fecha 30 de junio de 2021 la Sociedad adquirió 3.500.000 acciones de su sociedad controlada Primary S.A., que representan el 10% de las acciones de esa sociedad y 3.000.000 acciones de su sociedad controlada Sistemas ESCO S.A., que representan el 10% de las acciones de esa sociedad. Como contraprestación se entregaron 278.205 acciones ordinarias de BYMA.

Asimismo, la sociedad controlada Argentina Clearing y Registro S.A. adquirió el 10% restante de las acciones de Primary S.A. y Sistemas ESCO S.A.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Adquisiciones de acciones de sociedades controladas y transacciones entre propietarios (continuación)

15.1 - Adquisiciones de acciones de sociedades controladas (continuación)

Dado que Matba Rofex S.A. ya poseía el 80% de las acciones de estas subsidiarias, los cambios en su participación (como sociedad controladora) en las subsidiarias se contabilizaron como transacciones de patrimonio.

El importe en libros de las participaciones de la controlante y el de las no controladoras fue ajustado, para reflejar los cambios en sus participaciones relativas en las subsidiarias. 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.

d) Adquisición participación Primary Ventures S.A.

Con fecha 15 de marzo de 2021 la Sociedad adquirió 1.900 acciones de Primary Ventures S.A. que representan el 95% de las acciones de esa sociedad. El 5% restante fue adquirido por la sociedad controlada Argentina Clearing y Registro S.A.

A efectos de contabilizar esta transacción se utilizó el método de la unificación de intereses debido a la inaplicabilidad de la NIIF 3 por tratarse de compañías relacionadas. De esta manera, la diferencia entre el valor patrimonial proporcional de la participación adquirida por la Sociedad en una sociedad relacionada y su precio de compra, se imputó al Patrimonio bajo la descripción de “Transacciones entre propietarios”. Adicionalmente, esta cifra fue incrementada para reflejar la participación indirecta a través de ACyRSA que adquirió el 5% restante de esta sociedad. De esta manera el total al cierre del período asciende a \$1.277.132 en moneda homogénea.

15.2 – Transacciones entre propietarios

Como consecuencia de las adquisiciones de acciones detalladas en el punto 15.1 anterior, se registraron las siguientes transacciones entre propietarios:

Compañía	Saldos al 30/06/2021	Aumento del período	Saldos al 30/09/2021
Argentina Clearing y Registro S.A.	367.091.731	86.357.000	453.448.731
Sistemas ESCO S.A.	146.373.693	-	146.373.693
Primary S.A.	68.689.531	-	68.689.531
Primary Ventures S.A.	1.277.132	-	1.277.132
Total transacciones entre propietarios	583.432.087	86.357.000	669.789.087

De acuerdo con lo detallado en nota 26 – hechos posteriores, con fecha 7 de octubre de 2021, se celebró la Asamblea General Ordinaria de accionistas la cual decidió, entre otras cuestiones, absorber la suma de las transacciones entre propietarios arriba detallada de la partida Reexpresión de Reservas.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – 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	Remuneraciones y cargas sociales	Cargas fiscales	Pasivo por impuesto diferido	Otros pasivos
A vencer:							
1er. Trimestre	239.386.224	1.101.059.224	4.632.369.628	30.382.262	1.096.402.956	-	56.462.763
2do. Trimestre	-	1.755.032	-	-	125.408.983	-	2.135.585
3er. Trimestre	-	1.414.467	-	-	-	-	2.177.073
4to. Trimestre	-	811.478	-	-	-	-	1.409.686
Mayor a un año	-	-	-	-	-	456.184.176	9.655.384
Subtotal	239.386.224	1.105.040.201	4.632.369.628	30.382.262	1.221.811.939	456.184.176	71.840.491
Sin plazo establecido	-	-	-	-	-	-	59.450.292
Total	239.386.224	1.105.040.201	4.632.369.628	30.382.262	1.221.811.939	456.184.176	131.290.783

b) Por su reconocimiento financiero:

	Créditos por servicios	Otros créditos	Cuentas por pagar	Remuneraciones y cargas sociales	Cargas fiscales	Pasivo por impuesto diferido	Otros pasivos
Que no devengan interés	239.386.224	1.105.040.201	4.632.369.628	30.382.262	1.221.811.939	456.184.176	113.818.166
Que devengan interés	-	-	-	-	-	-	17.472.617
Total	239.386.224	1.105.040.201	4.632.369.628	30.382.262	1.221.811.939	456.184.176	131.290.783

NOTA 17 – Cuentas de orden

El detalle de las cuentas de orden al 30 de septiembre de 2021 y 30 de junio de 2021 es el siguiente:

Depósitos fideicomitidos	30/09/2021	30/06/2021
Matba-Rofex S.A. (fiduciario)	141.671.994.849	118.217.452.567
Total	141.671.994.849	118.217.452.567
Fiduciantes	30/09/2021	30/06/2021
Garantías fideicomitidas por Agentes de Compensación y Liquidación	141.671.994.849	118.217.452.567
Total	141.671.994.849	118.217.452.567

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – 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) que incluyen las modificaciones incorporadas por la Resolución General N° 817 de fecha 25 de noviembre de 2019, requieren que los Mercados que desempeñen las funciones asignadas a las Cámaras Compensadoras deben contar a partir del 31 de marzo de 2020 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 2021 de \$88,76, el patrimonio neto mínimo exigible para los Mercados que desempeñen las funciones asignadas a las Cámaras Compensadoras, asciende a \$ 969.037.300.

Al 30 de septiembre de 2021 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.

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. Éstos 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.

Al 30 de septiembre de 2021, el monto acumulado en el Fondo de Garantía III asciende a \$ 1.273.623.826. Los activos que respaldan el Fondo de Garantía III ascienden a \$ 1.376.413.597. A continuación, se detallan los activos elegibles:

Activos	Valor Nominal	Precio	Monto en pesos
Acciones BYMA	107.492	802,50	86.262.330
Acciones ACYRSA	3.930	155.283,65	610.264.746
IAM Estrategia – Clase B	136.892	49,46	6.770.861
BPF Renta Fija Dólar – Clase B	2.500.000	117,89	294.718.051
Morgan Stanley Cuenta USD	672.248	98,74	66.374.395
EFG Capital International Corp.	3.160.209	98,74	312.023.214
Total			1.376.413.597

Para los fines del régimen informativo ya mencionado, las acciones de Argentina Clearing y Registro S.A., fueron valuadas a su costo de adquisición. Dicho costo surge de la operación realizada por MATBA ROFEX en fecha 24 de junio de 2021 (nota 15.1 b), cumpliendo en esa misma fecha con la publicación como hecho relevante de la información al público inversor ante la Comisión Nacional de Valores bajo el N° 2.763.352. Cabe destacar que dicha transacción, por magnitud y cercanía a la fecha de cierre de los estados financieros, permite considerarla un valor de mercado.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Patrimonio neto mínimo y Fondos de Garantía (continuación)

Este criterio de valuación adoptado en la integración al fondo de garantía con respecto a las acciones de ACyRSA, difiere del criterio contable de valuación, ya que en los presentes Estados Financieros las participaciones permanentes en las sociedades controladas han sido valuadas de acuerdo con el método de la participación en base a los estados financieros de dichas Sociedades al 30 de septiembre de 2021 y 30 de junio de 2021. Los valores patrimoniales proporcionales (VPP) surgen de aplicar el porcentaje de participación accionaria sobre el patrimonio neto que resulta de dichos estados financieros, de acuerdo con las normas internacionales de información financiera aplicables.

En caso de haber declarado las acciones de ACyRSA a su VPP (que al 30 de septiembre de 2021 asciende a \$300.603.620 y al 30 de junio de 2021 ascendía a \$299.822.449), MATbaROFEX contaba con activos elegibles adicionales suficientes para cumplir holgadamente el monto requerido.

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 nota 17 a los presentes estados financieros individuales condensados.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Patrimonio neto mínimo y Fondos de Garantía (continuación)

Al 30 de septiembre de 2021, el Fondo de Garantía II asciende a un monto de \$ 2.555.611.064 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

Activos	30/09/2021
CEDEAR	492.700
Dólares	619.460.039
FCI	217.441.623
Pesos	235.296.446
Títulos Extranjeros	98.122.843
Títulos Privados	374.635.927
Títulos Públicos	1.010.161.486
Total Fondo II	2.555.611.064

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 a lo requerido por el art. 19 del Capítulo III del Título VI de las normas de la Comisión Nacional de Valores.

NOTA 19 – Guarda de documentación

En cumplimiento del artículo 5° inciso a. 3) Sección I del Capítulo V del Título II de las N.T. 2013 y sus modificaciones, 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 20 – Instrumentos financieros

Instrumentos financieros por categoría

El siguiente cuadro muestra, para los activos y pasivos financieros registrados al 30 de septiembre de 2021 y 30 de junio de 2021, la información requerida por la NIIF 7, de acuerdo a las categorías establecidas en la NIIF 9.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Instrumentos financieros (continuación)

Instrumentos financieros por categoría (continuación)

	Costo amortizado	Valor razonable con cambios en el estado de resultados integral	Total al 30/09/2021
Activos según Estado de Situación Financiera			
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	6.325.939.418	6.325.939.418
Activos financieros a costo amortizado	20.110.772	-	20.110.772
Créditos por servicios	239.386.224	-	239.386.224
Otros créditos	1.105.040.201	-	1.105.040.201
Total al 30/09/2021	1.364.537.197	6.325.939.418	7.690.476.615

Pasivos según Estado de Situación Financiera			
Cuentas por pagar	55.818.169	4.576.551.459	4.632.369.628
Otros pasivos	131.290.783	-	131.290.783
Total al 30/09/2021	187.108.952	4.576.551.459	4.763.660.411

	Costo amortizado	Valor razonable con cambios en el estado de resultados integral	Total al 30/06/2021
Activos según Estado de Situación Financiera			
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	8.417.416.247	8.417.416.247
Activos financieros a costo amortizado	20.901.735	-	20.901.735
Créditos por servicios	250.071.779	-	250.071.779
Otros créditos	1.015.321.364	-	1.015.321.364
Total al 30/06/2021	1.286.294.878	8.417.416.247	9.703.711.125

Pasivos según Estado de Situación Financiera			
Cuentas por pagar	50.553.995	6.632.657.027	6.683.211.022
Otros pasivos	135.700.168	-	135.700.168
Total al 30/06/2021	186.254.163	6.632.657.027	6.818.911.190

Jerarquías del valor razonable

El cuadro a continuación expone los instrumentos financieros a valor razonable al 30 de septiembre de 2021 y al 30 de junio de 2021, 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.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Instrumentos financieros (continuación)

Jerarquías del valor razonable (continuación)

	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total al 30/09/2021
Activos según Estado de Situación				
Financiera				
Efectivo y equivalentes de efectivo	6.325.939.418	-	-	6.325.939.418
Total al 30/09/2021	6.325.939.418	-	-	6.325.939.418
Pasivos según Estado de Situación				
Financiera				
Cuentas por pagar	4.576.551.459	-	-	4.576.551.459
Total al 30/09/2021	4.576.551.459	-	-	4.576.551.459
Activos según Estado de Situación				
Financiera				
Efectivo y equivalentes de efectivo	8.417.416.247	-	-	8.417.416.247
Total al 30/06/2021	8.417.416.247	-	-	8.417.416.247
Pasivos según Estado de Situación				
Financiera				
Cuentas por pagar	6.632.657.027	-	-	6.632.657.027
Total al 30/06/2021	6.632.657.027	-	-	6.632.657.027

Al 30 de septiembre de 2021 y el 30 de junio de 2021, 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:

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – Instrumentos financieros (continuación)

Valor razonable de activos valuados a costo amortizado (continuación)

- 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 han 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.

NOTA 21 – 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.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 21 – Ganancias acumuladas y distribución de dividendos (continuación)

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, sociedad 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.

Al respecto ver nota 26 – hechos posteriores con la resolución de la Asamblea General Ordinaria de accionistas de fecha 7 de octubre de 2021.

NOTA 22 – 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 2021.

NOTA 23 – Libros rubricados

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

NOTA 24 – Impacto del coronavirus – COVID 19

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud ("O.M.S.") declaró la "emergencia de salud pública de preocupación internacional" y decretó el estado de pandemia a nivel mundial con motivo del brote de COVID-19 en Wuhan, China y su posterior propagación a nivel mundial.

Tomando en consideración las características del negocio y operaciones de la Sociedad y que la empresa pudo establecer el trabajo remoto en el 100% de sus puestos, asegurando la continuidad de sus operaciones, a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Dirección de la Sociedad considera que la situación enunciada previamente no representa un efecto material adverso sobre la situación financiera, los resultados y los flujos de fondos de la Sociedad. No obstante, no es posible prever los efectos que la extensión y profundización de la propagación pandémica del Coronavirus y las regulaciones de emergencia gubernamentales locales e internacionales, ya adoptadas o a ser adoptadas en el futuro podrían tener en la economía. Sin embargo, a los efectos de la emisión de los presentes estados financieros, no existen indicios de que la Sociedad pueda tener dificultades significativas para continuar como una empresa en funcionamiento por los próximos doce meses.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 – 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:

	30/09/2021	30/09/2020
Resultado utilizado en el cálculo de resultado por acción básica	108.010.429	509.798.782
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	0,88	4,15

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 2021.

NOTA 26 – Hechos posteriores al cierre

Con fecha 7 de octubre de 2021, se celebró la Asamblea General Ordinaria de accionistas la cual decidió, entre otras cuestiones, lo siguiente:

- Absorber la suma de \$ 533.873.840 a moneda de cierre de junio 2021, correspondiente a ciertas partidas originadas en la adquisición de tenencias en subsidiarias (partida deudora expuesta en el Estado de Cambios en el Patrimonio), de la partida Reexpresión de Reservas.
- Destino del resultado del ejercicio finalizado el 30 de junio de 2021 en moneda de dicho cierre:

A Fondo de garantía Ley 26.831	850.000.000
A Reserva legal	53.166.460
A Reserva facultativa para distribución de dividendos a próximos ejercicios	506.966.183
A Reserva por conversión sociedades relacionadas del exterior	891.560

- Pago de un dividendo en efectivo por \$640.000.000, importe en moneda de octubre 2021, equivalentes a pesos 5,206638 por cada acción de Valor Nominal \$1, 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 \$ 98,945 por dólar.

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.

NOTA 27 – Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido aprobados por el Directorio de la Sociedad y su emisión ha sido autorizada con fecha 8 de noviembre de 2021.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 2021 y 30 de junio de 2021 (Nota 2)

(Cifras expresadas en pesos argentinos - en moneda homogénea)

MatbaRofex

ANEXO A - Propiedades, planta y equipo

Rubros	Valores de origen				Depreciaciones				Neto resultante al 30/09/2021	Neto resultante al 30/06/2021
	Al inicio del ejercicio	Altas del período	Bajas del período	Al cierre del período	Acumuladas al inicio del ejercicio	Bajas del período	Monto del período	Acumuladas al cierre del período		
Muebles y útiles	74.392.694	310.999	-	74.703.693	67.296.602	-	983.737	68.280.339	6.423.354	7.096.092
Equipamiento	97.680.874	5.069.557	-	102.750.431	61.074.988	-	2.615.007	63.689.995	39.060.436	36.605.886
Mejoras sobre inmuebles de terceros	7.874.841	-	-	7.874.841	7.874.841	-	-	7.874.841	-	-
Rodados	12.724.022	-	-	12.724.022	10.098.599	-	332.220	10.430.819	2.293.203	2.625.423
Totales al 30/09/2021	192.672.431	5.380.556	-	198.052.987	146.345.030	-	3.930.964	150.275.994	47.776.993	
Totales al 30/06/2021	162.456.342	31.862.016	1.645.927	192.672.431	136.245.241	1.498.795	11.598.584	146.345.030		46.327.401

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe
de fecha 8 de noviembre de 2021
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

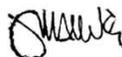
Sebastián M. Bravo
Tesorero

Andrés E. Ponte
Presidente

ANEXO B - Activos intangibles

Rubros	Valores de origen			Amortizaciones			Neto resultante al 30/09/2021	Neto resultante al 30/06/2021
	Al inicio del ejercicio	Altas del período	Al cierre del período	Acumuladas al inicio del ejercicio	Monto del período	Acumuladas al cierre del período		
Programas de computación	72.979.326	2.803.813	75.783.139	65.348.270	1.531.120	66.879.390	8.903.749	7.631.056
Clientela	1.548.036.055	-	1.548.036.055	197.804.608	25.800.600	223.605.208	1.324.430.847	1.350.231.447
Marca	38.873.340	-	38.873.340	348.466	-	348.466	38.524.874	38.524.874
Licencia	191.819.673	-	191.819.673	-	-	-	191.819.673	191.819.673
Totales al 30/09/2021	1.851.708.394	2.803.813	1.854.512.207	263.501.344	27.331.720	290.833.064	1.563.679.143	
Totales al 30/06/2021	657.567.939	1.194.140.455	1.851.708.394	196.720.615	66.780.729	263.501.344		1.588.207.050

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
 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 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 30/09/2021		Valor contable al 30/06/2021	
			Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
Letras en moneda nacional						
LT MUN. ROSARIO S.3 CL.A V.27/09/21 § C.G			-	-	2.191.994	-
Subtotal letras en moneda nacional			-	-	2.191.994	-
Letras en moneda extranjera (Anexo G)						
Letra interna del BCRA TCR 3500 - LEGAR - Vto 08.02.2022 - 365 días	46.266.374,85	98,735	4.568.110.521	-	6.085.965.837	-
Subtotal letras en moneda extranjera			4.568.110.521	-	6.085.965.837	-
Títulos públicos nacionales en moneda extranjera (Anexo G)						
BONO REP. ARGENTINA USD STEP UP 2030			-	-	53.883.118	-
BONOS GLOBALES DE LA REP. ARG. 2030			-	-	31.821.884	-
BONOS GLOBALES DE LA REP. ARG. L.E. 2035			-	-	56.008.041	-
Subtotal títulos públicos nacionales en moneda extranjera			-	-	141.713.043	-
Acciones en moneda nacional						
Bolsas y Mercados Argentinos S.A.	107.492	802,500	86.262.330	-	83.932.478	-
Subtotal acciones en moneda nacional			86.262.330	-	83.932.478	-
Totales			4.654.372.851	-	6.313.803.352	-

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
 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 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 al 30/09/2021	Valor de costo	Valor patrimonial proporcional	Mayor valor de activos	Valor llave	Valor en libros al 30/09/2021		Valor en libros al 30/06/2021	
							Corrientes	No corrientes	Corrientes	No corrientes
Inversiones permanentes en sociedades controladas										
Argentina Clearing y Registro S.A.	Ordinarias	37.130	-	2.840.054.051	-	-	-	2.840.054.051	-	2.756.382.978
Primary S.A.	Ordinarias	31.500.000	-	194.490.961	10.961.517	2.753.653	-	208.206.131	-	208.437.630
Sistemas Esco S.A.	Ordinarias	27.000.000	-	248.783.449	205.244.202	292.326.517	-	746.354.168	-	747.601.321
Primary Ventures S.A.	Ordinarias	1.900	-	22.357.398	-	-	-	22.357.398	-	23.709.184
PagoK S.A.U.	Ordinarias	1.000.000	-	941.066	-	-	-	941.066	-	1.139.513
Rofex Uruguay Bolsa de Valores y Futuros S.A.	Ordinarias	-	-	8.500.483	-	-	-	8.500.483	-	-
NEXO AGENTE DE LIQUIDACIÓN Y COMPENSACIÓN S.A. (ex MATBA ALYC S.A)	Ordinarias	14.250	-	278.462.381	-	-	-	278.462.381	-	291.161.617
Matriz S.A.	Ordinarias	77.500	-	8.052.213	-	129.114.374	-	137.166.587	-	137.055.761
Totales inversiones permanentes en sociedades controladas				3.601.642.002	216.205.719	424.194.544		4.242.042.265		4.165.488.004
Inversiones en otras entidades										
Invoitrade S.A.	Ordinarias	77.902	143.946.122	-	-	-	-	143.946.122	-	143.946.122
B. Trader S.A.	Ordinarias	16.764	13.988.937	-	-	-	-	13.988.937	-	13.988.937
Aportes VCM MILLTECH LP		-	114.165.798	-	-	-	-	114.165.798	-	114.165.797
Terminal Quequen		-	17.419.641	-	110.444.678	-	-	127.864.319	-	127.864.319
Otras participaciones		-	119.000	-	-	-	-	119.000	-	130.047
Totales inversiones en otras entidades								400.084.176		400.095.222

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
 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 D - Colocaciones financieras equivalentes a efectivo y activos financieros a costo amortizado

Cuenta principal y características	Valor de libros 30/09/2021	Valor de libros 30/06/2021
Efectivo y equivalentes de efectivo		
<u>Fondos comunes de inversión en moneda nacional:</u>		
Rofex 20 Renta Variable - Clase C	82.269.735	72.046.975
Adcap Balanceado II - Clase B	20.015.211	19.919.386
IAM Estrategia - Clase E	78.392.781	77.228.708
Consultatio Renta Variable - Clase B	34.425.787	29.490.478
IAM Renta Variable - Clase B	27.200.111	24.194.832
IEB Value - Clase B - Pesos	8.374.619	7.281.390
Argenfunds Liquidez - Clase B	40.032.886	-
HF Pesos - Clase I	55.978.563	50.267.252
MEGAINVER ESTRATEGIA CL. B \$ FCI ESCRITURAL	12.664.397	12.469.785
Goal Pesos - Clase B	-	493.584.397
AdCap IOL Acciones Argentina - Clase B - Peso Argentino	16.021.436	14.259.337
Consultatio Ahorro Plus Argentina - Ahorro Plus B	-	16.441.502
Rofex 20 Renta Variable - Clase B	8.016.737	7.033.009
Adcap Retorno Total - Clase B	37.300.889	38.069.879
IEB Renta Fija - Clase B - Pesos	18.248.027	18.841.605
IAM Renta Balanceada - Clase B	17.042.681	17.634.356
Goal Renta Global - Clase B	30.245.335	30.701.648
SBS Capital Plus - Clase B	56.692.050	57.609.263
SMR FCI - Clase C	10.298.729	10.428.030
Subtotal fondos comunes de inversión en moneda nacional	553.219.974	997.501.832
<u>Fondos comunes de inversión en moneda extranjera (Anexo G):</u>		
BPF Renta Fija Dolar - Clase B	332.592.749	331.514.258
IAM Estrategia - Clase B	122.034.943	127.680.165
Consultatio Income Fund - Clase B	7.409.515	7.876.796
Megainver Estrategia Agro I FCIC - Clase B	389.273	430.053
Consultatio Liquidez Ley 27.260 Clase C	10.038.093	52.237.974
CMA Renta Dólares - Clase B	10.294.680	10.461.954
Subtotal fondos comunes de inversión en moneda extranjera	482.759.253	530.201.200
<u>Fondos de inversión en el exterior en moneda extranjera (Anexo G):</u>		
LORD ABBETT SHORT DURATION INCOME FUND CLASS A (ACC) USD (OFFSHORE)	34.526.936	-
Subtotal fondos de inversión en el exterior en moneda extranjera	34.526.936	-
<u>Saldos con entidades financieras en el exterior en moneda extranjera (Anexo G)</u>		
	-	70.665.053
<u>Otros saldos disponibles:</u>		
En moneda nacional	477.257	1.507.050
En moneda extranjera (Anexo G)	490.117.810	403.487.543
Subtotal otros saldos disponibles	490.595.067	404.994.593
Total del efectivo y equivalentes de efectivo	1.561.101.230	2.003.362.678
Activos financieros a costo amortizado		
<u>Pagarés bursátiles en moneda extranjera (Anexo G)</u>	5.700.375	5.994.413
<u>Cauciones en pesos</u>	2.238.713	-
<u>Fideicomisos financieros en moneda extranjera (Anexo G)</u>		
CP FF CITES 1 U\$S CG	12.171.684	14.907.322
Subtotal fideicomisos financieros en moneda extranjera	12.171.684	14.907.322
Total de activos financieros a costo amortizado	20.110.772	20.901.735

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
FELCARO, ROLDÁN Y ASOCIADOS
Registro de Sociades 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 2021			Al 30 de junio de 2021	
	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>Caía</u>	U\$\$ 3.601	98,735	355.516	317.496	
<u>Bancos Cta. Cte.</u>	U\$\$ 1.095.963	98,735	108.209.941	97.424.452	
<u>Letras en moneda extranjera (Anexo C)</u>	U\$\$ 46.266.375	98,735	4.568.110.521	6.085.965.837	
<u>Títulos valores equivalentes a efectivo (Anexo C)</u>					
Títulos públicos nacionales en moneda extranjera					
BONO REP. ARGENTINA USD STEP UP 2030			-	53.883.118	
BONOS GLOBALES DE LA REP. ARG. 2030			-	31.821.884	
BONOS GLOBALES DE LA REP. ARG. L.E. 2035			-	56.008.041	
<u>Colocaciones financieras equivalentes a efectivo (Anexo D)</u>					
Fondos comunes de inversión					
BPF Renta Fija Dolar - Clase B	U\$\$ 3.368.540	98,735	332.592.749	331.514.258	
IAM Estrategia - Clase B	U\$\$ 1.235.985	98,735	122.034.943	127.680.165	
Consultatio Income Fund - Clase B	U\$\$ 75.044	98,735	7.409.515	7.876.796	
Megainver Estrategia Agro I FCIC - Clase B	U\$\$ 3.943	98,735	389.273	430.053	
Consultatio Liquidez Ley 27.260 Clase C	U\$\$ 101.667	98,735	10.038.093	52.237.974	
CMA Renta Dólares - Clase B	U\$\$ 104.266	98,735	10.294.680	10.461.954	
Fondos de inversión en el exterior					
LORD ABBETT SHORT DURATION INCOME FUND CLASS A (ACC) USD (OFFSHORE)	U\$\$ 349.693	98,735	34.526.936	-	
Saldos con entidades financieras en el exterior			-	70.665.053	
Otros saldos disponibles	U\$\$ 4.963.972	98,735	490.117.810	403.487.543	
Subtotal de efectivo y equivalentes de efectivo			5.684.079.977	7.329.774.624	
Activos financieros a costo amortizado (Anexo D)					
<u>Pagarés bursátiles</u>	U\$\$ 57.734	98,735	5.700.375	5.994.413	
<u>Fideicomisos financieros</u>					
CP FF CITES 1 U\$\$ CG	U\$\$ 123.276	98,735	12.171.684	14.907.322	
Subtotal de activos financieros a costo amortizado			17.872.059	20.901.735	
Otros créditos					
<u>Partes relacionadas</u>	U\$\$ 49.361	98,735	4.873.662	13.845.986	
<u>Mutuos a cobrar</u>	U\$\$ 114.370	98,735	11.292.359	11.875.767	
Subtotal de otros créditos			16.166.021	25.721.753	
Total del activo corriente y del activo			5.718.118.057	7.376.398.112	
PASIVO					
Pasivo corriente					
Cuentas por pagar					
<u>Fondos de terceros de libre disponibilidad</u>	U\$\$ 46.351.866	98,735	4.576.551.459	6.139.072.637	
Subtotal cuentas por pagar			4.576.551.459	6.139.072.637	
Otros pasivos					
<u>Dividendos a pagar en efectivo</u>	U\$\$ 493.562	98,735	48.731.836	52.678.491	
<u>Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales</u>	U\$\$ 79.174	98,735	7.817.233	3.271.131	
Subtotal de otros pasivos			56.549.069	55.949.622	
Total del pasivo corriente			4.633.100.528	6.195.022.259	
Pasivo no corriente					
Otros pasivos					
<u>Pasivos por arrendamiento oficinas comerciales</u>	U\$\$ 97.791	98,735	9.655.384	75.401	
Subtotal de otros pasivos			9.655.384	75.401	
Total del pasivo no corriente			9.655.384	75.401	
Total del pasivo			4.642.755.912	6.195.097.660	

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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	30/09/2021 (Tres meses)	30/09/2020 (Tres meses)
Remuneraciones al personal		98.136.121	73.026.661
Desarrollo de mercado		34.649.876	40.157.520
Operación y mantenimiento del sistema electrónico		31.274.611	18.482.999
Amortizaciones de activos intangibles	Anexo B	27.331.720	26.928.288
Cargas sociales		21.949.222	18.097.320
Honorarios a Directores y miembros de la Comisión Fiscalizadora		21.500.001	22.870.683
Impuestos y tasas		20.636.509	35.973.679
Honorarios y retribuciones por servicios		12.516.766	12.324.910
Sistemas y redes de comunicaciones		10.176.915	10.000.541
Publicidad y difusión		6.402.322	4.056.616
Mantenimiento de sistemas informáticos		5.956.093	5.471.777
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	Anexo A	3.930.964	2.529.013
Amortizaciones derechos de uso		3.295.139	3.200.831
Comisiones y gastos bancarios		3.214.795	2.600.897
Refrigerios		2.518.259	2.318.377
Seguros de retiro		2.295.771	7.054.410
Capacitación, estudio e investigación		1.669.420	1.702.585
Impresos, útiles, insumos y publicaciones		973.779	656.014
Alquileres y servicios oficinas		850.597	962.709
Movilidad		748.402	827.711
Mantenimiento y limpieza de propiedades, planta y equipo		390.684	702.746
Seguros		195.995	141.903
Diversos		2.618.117	546.644
Total gastos operativos		313.232.078	290.634.834

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro

Informe de fecha 8 de noviembre de 2021

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 2021

I. BREVE COMENTARIO SOBRE LAS OPERACIONES DEL GRUPO EN EL PERÍODO DE TRES MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

Como se observa en el cuadro de volumen operado para el período (julio 21-septiembre 21), se alcanzó un volumen de 12.486.278 toneladas en total, que representa una disminución del 17,4% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior.

A su vez, el Open Interest promedio diario, indicador de liquidez, fue de 6.626.347 toneladas, que implicó una suba del 33,2% respecto al ejercicio anterior.

El tonelaje por producto presenta los siguientes volúmenes: soja 5.451.548 toneladas, trigo 2.711.800 toneladas, maíz 4.086.520 tonelada, soja mini 30.670 toneladas, trigo mini 9.380 toneladas, maíz mini 29.260 toneladas, maíz chicago 67.485 toneladas y soja chicago 99.615 toneladas.

Durante este período, primer trimestre del nuevo ejercicio (julio a septiembre 2021), el volumen negociado fue de 28.774.234 contratos de futuros y opciones de los productos DLR, GFG, RFX20, ORO, WTI, PMP MtR, YPFD MtR y LEDES.

En lo que respecta a futuros de dólar, el período finalizó con un volumen operado de 27.302.886 contratos, mientras que los futuros sobre índices accionarios alcanzaron los 332.980 contratos operados para el índice ROFEX20, y para el producto GFG, un total de 183.532 contratos.

En cuanto a los productos operados vía interconexión con MAE (Mercado Abierto Electrónico S.A.), se realizaron licitaciones en este primer trimestre por un total de 194.591.034, entre títulos y letras.

II. ESTRUCTURA PATRIMONIAL

	30/09/2021	30/06/2021
Activo corriente	11.957.704.451	14.282.022.935
Activo no corriente	6.809.195.817	6.828.032.503
Total del activo	18.766.900.268	21.110.055.438
Pasivo corriente	6.840.683.294	9.137.584.329
Pasivo no corriente	515.064.757	509.009.357
Total del pasivo	7.355.748.051	9.646.593.686
Patrimonio controlante	11.113.579.473	11.091.926.044
Patrimonio no controlante	297.572.744	371.535.708
Patrimonio total	11.411.152.217	11.463.461.752
Total del pasivo y patrimonio	18.766.900.268	21.110.055.438

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
 Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
 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

	30/09/2021	30/09/2020
Resultado operativo de operaciones que continúan	260.730.824	321.406.153
Resultados financieros	(76.503.223)	470.190.274
Resultado por inversión en asociadas	-	(1.316.943)
Otros resultados del período	3.537.795	(661.000)
Resultado del período de operaciones que continúan antes de impuesto a las ganancias	187.765.396	789.618.484
Impuesto a las ganancias	(78.654.537)	(231.030.437)
Resultado del período	109.110.859	558.588.047
Otros resultados integrales	(309.737)	854
Resultado integral total del período	108.801.122	558.588.901
Resultado integral total del período atribuible a:		
Propietarios de la controladora	108.010.429	509.798.782
Participaciones no controladoras	790.693	48.790.119

IV. ESTRUCTURA DE LA GENERACIÓN O APLICACIÓN DE FONDOS

	30/09/2021	30/09/2020
Fondos utilizados/generados por las actividades operativas	(2.157.546.058)	307.674.342
Fondos utilizados en las actividades de inversión	(18.284.049)	(921.954.997)
Fondos utilizados en las actividades de financiación	(162.647.700)	-
Resultados financieros y por tenencia incluido RECPAM generado por el efectivo y sus equivalentes	(76.503.223)	470.190.274
Total de fondos utilizados durante el período	(2.414.981.030)	(144.090.381)

DATOS ESTADÍSTICOS

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

Meses	30/09/2021 3er período	30/09/2020 3er período	30/09/2019 3er período	30/09/2018 3er período (1)	30/09/2017 3er período (1)
Total	12.486.278	15.104.335	12.742.864	9.515.696	5.515.328

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
 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

VI. PRINCIPALES INDICADORES, RAZONES O ÍNDICES

Concepto	30/09/2021	30/06/2021
Liquidez (Activo corriente/Pasivo corriente)	1,748	1,563
Solvencia (Patrimonio/Pasivo total)	1,551	1,188
Inmovilización de capital (Activo no corriente/Activo total)	0,363	0,323

VII. PERSPECTIVAS

Las perspectivas para la operatoria de futuros y opciones de productos agrícolas y de tipo de cambio se mantienen inalteradas con respecto a lo expresado en el Balance anual del Grupo.

Como en otros ejercicios anteriores, el Grupo mantiene una mirada de mediano plazo positiva en relación al potencial crecimiento del volumen negociado de futuros y opciones en Argentina. No obstante la inestabilidad macroeconómica de nuestro país, que impacta en cambios de regulaciones cambiarias, del comercio exterior, tributarias, etc., hace que, en el corto plazo, los volúmenes estén afectados por la coyuntura y por lo tanto puedan ser muy volátiles.

En lo que refiere a futuros de dólar, como se suponía en las menciones de las perspectivas anteriores, la cercanía de las elecciones legislativas generó un aumento en la necesidad de coberturas y la dolarización de carteras lo cual implicó que el volumen negociado mensualmente y las posiciones abiertas aumentaran paulatinamente en cada uno de los meses de este primer trimestre del ejercicio.

Es de esperar que dicha tendencia continúe, siendo crecientes los volúmenes de octubre y noviembre. A partir de dicha fecha se hace más difícil anticipar las tendencias y por lo tanto mantenemos las previsiones expresadas en el Balance anual, es decir un piso de crecimiento del 10% del volumen diario promedio para el ejercicio en curso, ubicándose la proyección anual en torno a los USD 550 millones diarios.

Respecto a otros futuros financieros, se espera un aumento moderado del volumen de los productos relacionados con la renta variable argentina, en línea con un repunte de los precios medidos en dólares de los activos locales, desde sus mínimos históricos. Con respecto a los recientemente lanzados futuros sobre Letras del Tesoro Nacional, se han realizado las primeras operaciones y es posible que dicho producto se ajuste a necesidades puntuales de ciertos participantes, por lo que en los próximos meses podría haber un incremento en los volúmenes negociados. Sin embargo, estimamos que este producto se ajusta a una coyuntura muy puntual, no siendo muy probable su viabilidad en el largo plazo.

En relación a los productos agropecuarios, si bien en el trimestre objeto de este informe los volúmenes negociados fueron algo inferiores a los del mismo período del año anterior, el nivel de Open Interest se ubicó en cifras muy cercanas a los máximos históricos. Es por ello que se mantiene la expectativa realizada al comienzo del año comercial, de registrar en todo el período un aumento de volumen negociado de al menos el 10% con respecto al último año. Esta cifra podría ser aún mayor, dado que se están desarrollando y potenciando nuevos procesos e instrumentos: se proyecta ajustar e incrementar el esquema de proveedores de liquidez, así como impulsar el uso del PAF Garantizado y mantener las gestiones comerciales directas para lograr que grandes cuentas de la cadena agropecuaria local comiencen a operar habitualmente en el mercado.

Por otra parte, se sigue avanzando en la implementación de mejoras en el procedimiento de entrega de Mercadería, y la integración con Muvín App, la plataforma digital de logística desarrollada por la Bolsa de Comercio de Rosario.

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro
Informe de fecha 8 de noviembre de 2021
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 REVISIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS**

Señores Directores y Accionistas 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

1. Identificación de los estados financieros condensados objeto de revisión

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 2021, 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 2021, 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 17 y los anexos A, B, C, D, G y H de los estados financieros consolidados condensados y en las notas 1 a 27 y los anexos A, B, C, D, G y H de los estados financieros individuales condensados.

	30/09/2021 Consolidados	30/09/2021 Individuales
Estado de situación financiera condensado		
Activo	18.766.900.268	17.585.618.261
Pasivo	7.355.748.051	6.472.038.788
Patrimonio atribuible a las participaciones no controladas	297.572.744	-
Patrimonio atribuible a los propietarios de la Sociedad controladora	11.113.579.473	11.113.579.473
Estado de resultados y de otros resultados integrales condensado		
Resultado integral del período – Ganancia	108.801.122	108.010.429
Estado de flujos de efectivo condensado (Disminución)	(2.414.981.030)	(2.091.476.829)

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico finalizado el 30 de junio de 2021 y al período de tres meses finalizados el 30 de septiembre de 2020 son parte integrante de los estados financieros consolidados e individuales condensados mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del período actual.

2. 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 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".

Paraguay 777, Edificio Torre de la Bolsa de Comercio de Rosario, piso 9, tel 0341-4490415, 2000 Rosario, Santa Fe, Argentina.

Sitioweb: <http://www.felcaroroldan.com>

E- mail: felcaroroldan@frya.com.ar

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

3. Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en emitir una conclusión sobre los estados financieros condensados mencionados en el apartado 1. 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”, 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 requisitos éticos pertinentes a la auditoría de los estados financieros anuales de la Sociedad.

Una revisión de información financiera intermedia consiste en la realización de indagaciones al personal de la Sociedad responsable de la preparación de la información incluida en los estados financieros individuales y consolidados condensados y en la realización de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. El alcance de esta revisión es sustancialmente inferior al de un examen de auditoría realizado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, en consecuencia, una revisión no nos permite obtener seguridad de que tomaremos conocimiento sobre todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría sobre los estados financieros intermedios consolidados e individuales condensados identificados en el apartado 1.

4. Conclusión

Sobre la base de nuestra revisión, según lo señalado en el apartado 3. de este informe, nada ha llamado nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados financieros consolidados e individuales condensados de **MATBA ROFEX S.A.** identificados en el apartado 1. no están preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad 34.

5. Otras cuestiones

Los estados financieros correspondientes al período de tres meses terminados el 30 de septiembre de 2020 fueron revisados por otro profesional, quien ha emitido su informe de revisión sin observaciones con fecha 13 de noviembre de 2020.

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, excepto por lo mencionado en el acápite b) de la nota 18 a los estados financieros individuales adjuntos sobre la valuación asignada a las acciones de ACyRSA, no tenemos otras observaciones que formular sobre la información incluida en nota 18 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 2021 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 2021 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 6.363.391 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 2021 a favor de la Administración Provincial de Impuestos de la Provincia de Santa Fe en concepto de impuesto sobre los ingresos brutos ascendía a \$ 7.737 y no era exigible a esa fecha.

Rosario, 8 de noviembre de 2021

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

“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 N° 19.550 (texto según art. 1° de la Ley N° 27.077 B.O. 19/12/2014), 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 individuales condensados adjuntos de **MATBA ROFEX SOCIEDAD ANÓNIMA** (en adelante, mencionada indistintamente la “Sociedad”) que incluyen: a) el estado de situación financiera intermedio condensado al **30 de septiembre de 2021**, (b) el estado intermedio condensado del resultado y otro resultado integral por el período de tres meses finalizado el **30 de septiembre de 2021**, (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 anexos de los estados financieros consolidados condensados y en las notas anexos de los estados financieros individuales condensados.

2) 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 2021**, (b) el correspondiente estado intermedio consolidado condensado del resultado y otro resultado integral por el período de tres meses finalizado el **30 de septiembre de 2021**, (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 anexo de los estados financieros consolidados

condensados y 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 consolidados adjuntos, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34, “Información financiera intermedia”. Para preparar los estados financieros intermedios individuales condensados, la Sociedad ha aplicado las normas contables profesionales contenidas en la Resolución Técnica N° 26 de la FACPCE para la preparación de estados financieros individuales de una entidad controladora (controlante).

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 Comisión Nacional de Valores 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 2021** (tres meses), requerida por las normas de la Comisión Nacional de Valores; 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, **Sergio Roldán**, de fecha **8 de noviembre de 2021**, 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 requisitos éticos pertinentes a la auditoría de los estados financieros anuales de la Sociedad.

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

III) MANIFESTACIONES DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA.

En base a nuestra revisión, informamos que los estados financieros de **MATBA ROFEX SOCIEDAD ANÓNIMA** al 30 de septiembre de 2021, 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 individuales 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 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.

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 (texto según art. 1° de la Ley N° 27.077), y en las normas aplicables de la Comisión Nacional de Valores;
- 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 Comisión Nacional de Valores;
- 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 Comisión Nacional de Valores. Dichos estados financieros surgen de registros contables que se encuentran pendientes de transcripción al libro Diario respectivo;
- d) Al **30 de septiembre de 2021**, según surge de los estados financieros individuales condensados mencionados en el apartado 1) 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;

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

Rosario, 8 de noviembre de 2021.”



José M. Ibarbia
(Abogado)
p/Comisión Fiscalizadora



NÚMERO DE TRABAJO	00713500 (SLD:00043643)	
BOLETA DE DEPÓSITO	R2-03428641	
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	FELCARO, ROLDAN & ASOCIADOS	
MATRÍCULA ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES	07-00024	
TIPO DE TRABAJO	Bces.Estad.Cont.Interm./Aud.Interm.	
FECHA DE INFORME / CERTIFICACIÓN	08/11/2021	

Activo: \$ 18,766,900,268.00
Pasivo: \$ 7,355,748,051.00
Ventas e Ingresos: \$ 832,328,559.00
Fecha cierre: 30/09/2021

Los archivos aportados por el profesional certificante, vinculados a la actuación profesional que se detalla y legaliza, se encuentran adjuntos a la presente:

Informe del auditor, Balance (EECC, Notas y Anexos)

El presente ha sido emitido según Resolución de Presidencia.CS .1/2020.(CPCE de la Pcia Santa Fe).
en el marco del DNU 287/2020 (B.O. de 10/11/2020) de cumplimiento social, preventivo y obligatorio

Nro. de legalización: 02021026275
00713500/01796925

ROSARIO, 10/11/2021

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: 10/11/2021 10:29

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