

Sofeet International LLC

Estados Financieros Intermedios Condensados

al 30 de septiembre de 2022 (período de nueve meses)

Informe de Revisión de los Auditores Independientes

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

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

Informe sobre los estados financieros intermedios condensados

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

Hemos revisado los estados financieros intermedios condensados adjuntos de Sofeet International LLC (la Sociedad), que comprenden el estado de situación financiera intermedio condensado al 30 de septiembre de 2022, los estados intermedios condensados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al período de nueve meses finalizado en dicha fecha, así como la información explicativa seleccionada incluida en las notas 1 a 11.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2021 y al período de nueve meses terminado el 30 de septiembre de 2022, son parte integrante de los estados financieros intermedios condensados mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y otra información del período intermedio actual.

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

La Gerencia de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por lo tanto es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros intermedios condensados adjuntos de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34, "Información financiera intermedia" (NIC 34). Asimismo, la Gerencia de la Sociedad es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones significativas.

3. Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre los estados financieros condensados intermedios adjuntos basada en nuestra revisión. Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las normas de revisión de estados contables de períodos intermedios establecidas en el Capítulo IV de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

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

4. Conclusión

Sobre la base de nuestra revisión, estamos en condiciones de manifestar que no ha llegado a nuestro conocimiento ninguna cuestión que nos lleve a pensar que los estados financieros intermedios condensados adjuntos de Sofeet international LLC correspondientes al período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 no están preparados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con la NIC 34.

5. Restricción de uso

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

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 10 de noviembre de 2022

DELOITTE & Co. S.A.

Marcelo Baleriani (Socio)

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

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

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Índice

– Carátula	1
– Estado de situación financiera intermedio condensado	2
– Estado de resultados y otros resultados integrales intermedio condensado	3
– Estado de cambios en el Patrimonio intermedio condensado	4
– Estado de flujo del efectivo intermedio condensado	5
– Notas a los estados financieros intermedios condensados:	
1. Constitución y actividad de la Sociedad	6
2. Bases de preparación de los estados financieros intermedios condensados	6
3. Detalle de efectivo y equivalentes de efectivo	9
4. Juicios críticos en la aplicación de normas contables	9
5. Detalle de los principales rubros de los estados financieros intermedios condensados	9
6. Saldos y operaciones con partes relacionadas	10
7. Instrumentos financieros	11
8. Capital social	12
9. Hechos relevantes del período - Inversiones en Obligaciones Negociables	13
10. Hechos posteriores al cierre del período	13
11. Aprobación de los estados financieros intermedios condensados	13

SOFEET INTERNATIONAL L.L.C

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

EJERCICIO ECONÓMICO N° 5

INICIADO EL 1 DE ENERO DE 2022

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

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

Número de identificación de empleador: 30-1113291

Denominación del miembro controlante: GENNEIA S.A.

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

Participación directa del miembro controlante: 100%

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de noviembre de 2022
Deloitte & Co. S.A.

Bernardo Andrews
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

SOFEET INTERNATIONAL L.L.C**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIO CONDENSADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021 – expresado en dólares – Nota 2.1)

	30 de septiembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Activo corriente		
Caja y Bancos (Nota 5.a)	1.237.596	2.872.073
Inversiones (Nota 5.b)	14.491.517	10.975.733
Otros créditos (Nota 5.c)	7.623.968	3.008.063
Total del activo corriente	23.353.081	16.855.868
Activo no corriente		
Inversiones (Nota 5.b)	18.026.148	22.311.326
Total del activo no corriente	18.026.148	22.311.326
Total del activo	41.379.229	39.167.194
Total del pasivo	-	-
Patrimonio		
Capital integrado	33.977.294	33.977.294
Resultados no asignados	7.401.935	5.189.900
Patrimonio (según estado respectivo)	41.379.229	39.167.194
Total del pasivo y del patrimonio	41.379.229	39.167.194

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

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de noviembre de 2022
Deloitte & Co. S.A.

Bernardo Andrews
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

SOFEET INTERNATIONAL L.L.C**ESTADO DE RESULTADO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES INTERMEDIO CONDENSADO POR LOS PERIODOS DE NUEVE Y TRES MESES FINALIZADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes al período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2021 – Cifras expresadas en dólares - Nota 2.1)

	Período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de		Período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de	
	2022	2021	2022	2021
Resultados financieros, netos (Nota 5.d)	2.212.035	3.328.786	768.344	1.291.833
Resultado neto y Resultado integral total del período	2.212.035	3.328.786	768.344	1.291.833

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

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de noviembre de 2022
Deloitte & Co. S.A.

Bernardo Andrews
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

SOFEET INTERNATIONAL L.L.C

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIO CONDENSADO POR EL PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes al período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2021 - expresado en dólares – Nota 2.1)

	30 de septiembre de 2022				Total al 30 de septiembre de 2021
	Aporte de los miembros		Resultados Acumulados		
	Capital	Subtotal	Resultados no asignados	Total	
Saldo al inicio del ejercicio	33.977.294	33.977.294	5.189.900	39.167.194	32.337.393
Aporte de Capital – Member resolution - 26/07/2021	-	-	-	-	1.418.534
Aporte de Capital – Member resolution - 14/09/2021	-	-	-	-	98.477
Resultado neto del período	-	-	2.212.035	2.212.035	3.328.786
Saldos al cierre del período	33.977.294	33.977.294	7.401.935	41.379.229	37.183.100

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

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de noviembre de 2022
Deloitte & Co. S.A.

Bernardo Andrews
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

SOFEET INTERNATIONAL L.L.C

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INTERMEDIO CONDENSADO POR EL PERIODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes al período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2021 - expresado en dólares – Nota 2.1)

	30 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2021
Variación neta de efectivo		
Efectivo al inicio del ejercicio ⁽¹⁾	2.872.073	4.306
Efectivo al cierre del período ⁽¹⁾	1.237.596	11.842.337
Variación neta del efectivo ⁽¹⁾	(1.634.477)	11.838.031
Efectivo aplicado a las operaciones		
Utilidad neta del período	2.212.035	3.328.786
Intereses devengados	(2.213.615)	(4.079.811)
Resultado Canje	-	739.210
Cambios en activos y pasivos:		
Otros pasivos	-	(87.007)
Efectivo neto aplicado a las operaciones	(1.580)	(98.822)
Efectivo aplicado a/generado por las actividades de inversión		
Rescate de inversiones en Títulos Públicos	(9.783.887)	-
Suscripciones de Inversiones en Títulos Públicos	10.297.844	-
Compra de documentos de deuda (ver Nota 9)	(3.991.402)	-
Intereses cobrados, generados por activos financieros	2.038.852	-
Cobranzas de activos financieros	-	10.419.842
Efectivo neto aplicado a/generado por las actividades de inversión	(1.438.593)	10.419.842
Efectivo aplicado a/generado por las actividades de financiación		
Aumento de otros créditos, neto	(194.304)	-
Integración de capital (Nota 8)	-	1.517.011
Efectivo neto aplicado a/ generado por las actividades de financiación	(194.304)	1.517.011
Variación neta del efectivo ⁽¹⁾	(1.634.477)	11.838.031

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

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

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de noviembre de 2022
Deloitte & Co. S.A.

Bernardo Andrews
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

SOFEET INTERNATIONAL L.L.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS POR EL PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

(Presentado en forma comparativa con cifras correspondientes del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021 o al período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2021, según se indica - cifras expresadas en dólares - Nota 2.1, excepto donde se indica en forma expresa)

NOTA 1 – CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

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

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

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

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS

2.1. Bases de preparación

En virtud de que la Sociedad es controlada por GENNEIA S.A., la cual se encuentra en el régimen de oferta pública bajo la Comisión Nacional de Valores (“CNV”), la Sociedad ha optado por presentar sus estados financieros intermedios por el período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 en la forma condensada prevista en la Norma Internacional de Contabilidad (“NIC”) 34 “Información financiera intermedia”. La adopción de dicha norma, así como la de la totalidad de las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”), tal como fueron emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por su sigla en inglés) fue resuelta por la Resolución Técnica 26 (texto ordenado) de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (“FACPCE”).

Los estados financieros intermedios condensados de la Sociedad al 30 de septiembre de 2022 fueron confeccionados a los fines de su consolidación con los estados financieros intermedios condensados de GENNEIA S.A. y con el propósito de su presentación a la Comisión Nacional de Valores (“CNV”) en Argentina y todo otro fin resulta inadecuado. Las cifras incluidas en los presentes estados financieros intermedios condensados están expresadas en dólares (“US\$”), salvo indicación en contrario, siendo esta la moneda funcional de la Sociedad.

Los importes y otra información correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2021 y al período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2021 son parte integrante de los estados financieros intermedios condensados mencionados precedentemente y tienen el propósito de que se lean sólo en relación con estos estados financieros intermedios condensados.

Los estados financieros intermedios condensados por el período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 son no auditados, pero en opinión de la Dirección de la Sociedad contemplan todos los ajustes necesarios para ser presentados sobre bases uniformes con los estados financieros anuales auditados. Los resultados del período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 no necesariamente reflejan la proporción de los resultados de la Sociedad por el ejercicio anual completo.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de noviembre de 2022
Deloitte & Co. S.A.

Bernardo Andrews
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

2.2. Normas contables aplicadas

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

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

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

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

Las políticas contables principales se describen en la Nota 3.

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

2.3 Normas e interpretaciones emitidas

2.3.1. Nuevos estándares emitidos adoptados por la Sociedad e impacto de la adopción.

Las normas e interpretaciones nuevas y/o modificadas según las emitió el IASB, que han sido aplicadas por la Sociedad a partir del ejercicio iniciado el 1° de enero de 2022, se muestran a continuación:

- Modificaciones a la NIIF 3, Referencia al Marco Conceptual

Dichas modificaciones implican:

- actualizar la NIIF 3 para que se refiera al Marco Conceptual de 2018 en lugar del Marco Conceptual de 1989;
- añadir a la NIIF 3 un requisito de que, para las transacciones y otros eventos dentro del ámbito de la NIC 37 o la NIIF 21, un adquirente aplique la NIC 37 o la IFRIC 21 (en lugar del Marco Conceptual) para identificar los pasivos que ha asumido en una combinación de negocios; Y
- añadir a la NIIF 3 una declaración explícita de que un adquirente no reconoce los activos contingentes adquiridos en una combinación de negocios.

- Modificaciones a la NIC 16, Beneficios económicos antes del uso previsto de propiedades, planta y equipo

Las modificaciones prohíben deducir del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo, cualquier producto de la venta de elementos producidos mientras se lleva ese activo a la ubicación y las condiciones necesarias para que pueda operar de la manera prevista por la administración. En cambio, una entidad debe reconocer en el estado de resultados los ingresos de la venta de dichos elementos producidos, y el costo de producirlos.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de noviembre de 2022
Deloitte & Co. S.A.

Bernardo Andrews
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

- Modificaciones a la NIC 37, Contratos onerosos – Costo de cumplir un contrato

Las enmiendas especifican que el costo de cumplimiento de un contrato comprende los costos que se relacionan directamente con el contrato. Los costos que se relacionan directamente con un contrato pueden ser costos incrementales de cumplimiento de ese contrato (ejemplos serían mano de obra directa y materiales) o una asignación de otros costos que se relacionan directamente con el cumplimiento de contratos (un ejemplo sería la asignación del gasto por depreciación de un elemento de propiedad, planta y equipo que es utilizado para cumplir el contrato).

- Ciclo de Mejoras Anuales a las NIIF

Las Mejoras Anuales a las Normas NIIF 2018-2020 introducen modificaciones a las siguientes normas:

- **NIIF 1. Subsidiaria como adoptante por primera vez.** La modificación permite a una filial que aplica el párrafo D16(a) de la NIIF 1 para medir las diferencias de traslación acumuladas utilizando los importes notificados por su matriz, sobre la base de la fecha de transición de su matriz a las NIIF.
- **NIIF 9. Tasas en la prueba del "10 por ciento" para la baja en cuentas de pasivos financieros.** La modificación aclara qué tasas incluye una entidad cuando aplica el criterio del «10 por ciento» que figura en el párrafo B3.3.6 de la NIIF 9 al evaluar si se debe dar de baja un pasivo financiero. Una entidad incluye solo las comisiones pagadas o recibidas entre la entidad (el prestatario) y el prestamista, incluidas las tarifas pagadas o recibidas por la entidad o el prestamista en nombre del otro.
- **NIIF 16. Incentivos de arrendamiento.** La modificación del ejemplo ilustrativo 13 que acompaña a la NIIF 16 elimina del ejemplo la ilustración del reembolso de las mejoras en los arrendamientos por parte del arrendador para resolver cualquier posible confusión con respecto al tratamiento de los incentivos de arrendamiento que pueda surgir debido a cómo se ilustran los incentivos al arrendamiento en ese ejemplo.
- **NIC 41. Tributación en mediciones del valor razonable.** La enmienda elimina el requisito del párrafo 22 de la NIC 41 de que las entidades excluyan los flujos de efectivo fiscales al medir el valor razonable de un activo biológico utilizando una técnica de valor actual. Esto garantizará la coherencia con los requisitos de la NIIF 13.

La adopción de estas normas no ha tenido impacto material alguno en las revelaciones o en los montos informados en estos estados financieros intermedios condensados.

No hay otras NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero iniciado a partir del 1º de enero de 2022 que tengan un efecto significativo en los presentes estados financieros, ni otras NIIF o interpretaciones CINIIF que no sean efectivas aún y que se espere tengan un efecto significativo sobre la Sociedad.

2.3.2. Estándares, interpretaciones o modificaciones emitidas no adoptados a la fecha

Las NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero que aún no están en vigencia obligatoria se describen en la Nota 2.3.2 a los estados financieros anuales al 31 de diciembre de 2021 y por el año que termina en esa fecha; durante el período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022, se han emitido las siguientes nuevas normas e interpretaciones o modificaciones.

Durante febrero de 2022, el IASB publicó una actualización a la taxonomía contable NIIF 2021 – Actualización 1 Información a relevar sobre políticas contables y definición de estimaciones contables, la cual resulta aplicable a los ejercicios iniciados a partir de 1 de enero de 2023.

A la fecha de emisión de estos estados financieros intermedios condensados, la Dirección de la Sociedad está evaluando el impacto que la adopción de las normas e interpretaciones o modificaciones a las mismas, cuya vigencia es a partir del 1 de enero de 2023 o posterior, tendrán en los estados financieros de la Sociedad. No es posible proporcionar una estimación razonable del efecto potencial hasta que se haya completado una revisión detallada. La Sociedad no adoptará anticipadamente ninguna de estas normas e interpretaciones o modificaciones a partir de su fecha de vigencia y la Sociedad utilizará las disposiciones de transición incluidas en cada estándar o enmienda.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de noviembre de 2022
Deloitte & Co. S.A.

Bernardo Andrews
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

NOTA 3 — DETALLE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye caja y bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento hasta tres meses al momento de la adquisición, con riesgo bajo de variación en su valor y que se destinan a atender obligaciones de corto plazo.

	<u>30- Sep- 2022</u>	<u>31-Dic-2021</u>	<u>30- Sep- 2021</u>
Caja y bancos	1.237.596	2.872.073	11.842.337
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>1.237.596</u>	<u>2.872.073</u>	<u>11.842.337</u>

NOTA 4 – JUICIOS CRÍTICOS EN LA APLICACIÓN DE NORMAS CONTABLES

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

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

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

Moneda funcional

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

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

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

Estados de Situación Financiera intermedio condensado

Activo	30 de septiembre de 2022	31 de diciembre de 2021
a) Caja y bancos:		
Bancos	1.237.596	2.872.073
	<u>1.237.596</u>	<u>2.872.073</u>
b) Inversiones:		
Corrientes		
Títulos públicos	9.827.820	10.296.117
Obligaciones Negociables (nota 6 y 9)	4.663.697	679.616
	<u>14.491.517</u>	<u>10.975.733</u>
No corriente		
Obligaciones Negociables (nota 6 y 9)	18.026.148	22.311.326
	<u>18.026.148</u>	<u>22.311.326</u>

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de noviembre de 2022
Deloitte & Co. S.A.

Bernardo Andrews
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

	<u>30 de septiembre de 2022</u>	<u>31 de diciembre de 2021</u>
c) Otros créditos:		
Sociedades relacionadas (nota 6)	7.623.968	3.008.063
	<u>7.623.968</u>	<u>3.008.063</u>

Estado de resultados y otros resultados integrales intermedios condensados por el periodo de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2022

d) Resultados financieros, netos:

El detalle de ingresos y costos financieros es el siguiente:

	<u>Por el período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de</u>		<u>Por el período de tres meses inalizado el 30 de septiembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos financieros:				
Intereses	2.213.615	4.079.811	767.901	2.042.858
	<u>2.213.615</u>	<u>4.079.811</u>	<u>767.901</u>	<u>2.042.858</u>
Gastos financieros:				
Comisiones bancarias	(1.580)	-	443	-
Resultado por Canje (Nota 9)	-	(739.210)	-	(739.210)
Diversos	-	(11.815)	-	(11.815)
	<u>(1.580)</u>	<u>(751.025)</u>	<u>443</u>	<u>(751.025)</u>
Resultados financieros, netos	<u>2.212.035</u>	<u>3.328.786</u>	<u>768.344</u>	<u>1.291.833</u>

NOTA 6 - SALDOS Y OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Los principales saldos al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 por operaciones con partes relacionadas son los siguientes:

	<u>30-Sep-2022</u>		
	<u>Otros créditos corrientes</u>	<u>Inversiones corrientes</u>	<u>Inversiones no corrientes</u>
Genneia S.A	7.623.968	4.663.697	18.026.148
	<u>7.623.968</u>	<u>4.663.697</u>	<u>18.026.148</u>
	<u>31-Dic-2021</u>		
	<u>Otros créditos corrientes</u>	<u>Inversiones corrientes</u>	<u>Inversiones no corrientes</u>
Genneia S.A	3.008.063	679.616	22.311.326
	<u>3.008.063</u>	<u>679.616</u>	<u>22.311.326</u>

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de noviembre de 2022
Deloitte & Co. S.A.

Bernardo Andrews
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

Las principales operaciones con sociedades relacionadas por los períodos de nueve meses finalizados el 30 de septiembre de 2022 y 2021 son los siguientes:

30 de septiembre de 2022

	Intereses cobrados	Intereses y comisiones ganados (perdidos), netos	Cobro de activos financieros	Baja de otros pasivos
Genneia S.A	2.038.852	2.167.864	-	-
Total	2.038.852	2.167.864	-	-

(1) Corresponde al interés asociado a la tenencia de las Obligaciones Negociables emitidas por Genneia.

30 de septiembre de 2021

	Intereses cobrados	Intereses y comisiones ganados (perdidos), netos	Cobro de activos financieros	Baja de otros pasivos
Genneia S.A.	-	4.079.811	10.419.842	-
Delfín Jorge Ezequiel Carballo ⁽¹⁾	-	-	-	87.007
Total	-	4.079.811	10.419.842	87.007

(1) Parte relacionada a la sociedad por ser accionista de Genneia S.A.

NOTA 7 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

7.1 - Gestión del capital

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

La Sociedad participa de operaciones que involucran instrumentos financieros, registrados en cuentas patrimoniales, que destina a atender sus necesidades y a reducir la exposición a riesgos de mercado, moneda y tasa de interés. La administración de estos riesgos, así como sus respectivos instrumentos, es realizada por medio de la definición de estrategias, el establecimiento de sistemas de control y la determinación de límites de exposición. La Sociedad no está sujeta a ningún requerimiento de capital fijado externamente.

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

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

	30 de septiembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Activos financieros		
Costo amortizado:		
Caja y bancos	1.237.596 ⁽¹⁾	2.872.073 ⁽¹⁾
Inversiones	32.517.665 ⁽¹⁾	33.287.059 ⁽¹⁾
Cuentas por cobrar y otros créditos	7.623.968 ⁽¹⁾	3.008.063 ⁽¹⁾

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

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de noviembre de 2022
Deloitte & Co. S.A.

Bernardo Andrews
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

7.2 Administración de riesgo

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

7.2.1 – Riesgo de mercado

7.2.1.1 - Gestión del riesgo cambiario

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

7.2.1.2 - Gestión del riesgo en las tasas de interés

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

7.2.2 - Gestión del riesgo de crédito

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

7.2.3 - Gestión del riesgo de liquidez

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

NOTA 8 - CAPITAL SOCIAL

El aporte de capital mediante estatuto del 9 de julio de 2018 fue de 100 dólares estadounidenses. Durante el ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2020, GENNEIA S.A. realizó contribuciones de capital por un total de 31.131.590 dólares estadounidenses. Mientras que, durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021, GENNEIA S.A. realizó contribuciones de capital en las siguientes fechas, por los siguientes montos en dólares estadounidenses: el 26 de julio de 2021 por 1.418.534, el 14 de septiembre de 2021 por 98.477 y el 14 de octubre de 2021 por 1.328.692.

Por lo que, al 30 de septiembre de 2022, el total de aportes de capital es de 33.977.294 dólares estadounidenses.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de noviembre de 2022
Deloitte & Co. S.A.

Bernardo Andrews
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio

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

En relación con la inversión que la Sociedad mantiene en obligaciones negociables de Genneia S.A., descritas en la Nota 9 a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, los principales hechos relevantes del período fueron los siguientes:

El 21 de enero de 2022, la Sociedad adquirió de parte de accionistas de Genneia S.A. el resto de los pagarés emitidos por Genneia S.A. (totalizando los US\$ 3.991.402 definidos a la fecha del canje) mediante la suscripción de un acuerdo de compra de créditos, junto con la suscripción de un acuerdo “forbearance and standstill” a los fines de dejar en suspenso la ejecución de los pagarés, cuyo vencimiento operaba en enero de 2022. La Sociedad se encuentra en negociaciones con su sociedad controlante, Genneia S.A., con el fin de fijar nuevos plazos para lograr la cobranza de los pagarés así como también los correspondientes intereses devengados. Los saldos se encuentran expuestos dentro de la línea sociedades relacionadas, del rubro Otros créditos corrientes y siguen devengando intereses a la fecha.

NOTA 10 – HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL PERÍODO

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios condensados no han existido otros hechos posteriores significativos cuyo efecto sobre la situación financiera y los resultados de las operaciones de la Sociedad al 30 de septiembre del 2022 o su exposición en nota a los presentes estados financieros intermedios condensados, de corresponder, no hubieren sido considerados en los mismos según las NIIF.

NOTA 11 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Los presentes estados financieros intermedios condensados fueron aprobados por la Gerencia de Sofeet International L.L.C. y autorizados para ser emitidos con fecha 10 de noviembre de 2022.

Firmado a efectos de su identificación con
nuestro informe de fecha 10 de noviembre de 2022
Deloitte & Co. S.A.

Bernardo Andrews
Apoderado

Marcelo Baleriani
Socio