

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

Estados financieros intermedios condensados consolidados por el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 presentados en forma comparativa

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

Información legal

Denominación: Futuros y Opciones.com S.A.

Domicilio Legal: Carlos Della Paolera 261, Piso 9, Ciudad Autónoma de Buenos Aires, Argentina.

Actividad principal: actuar como Agente de Liquidación y Compensación y Agente de Negociación Propio, Agente de Colocación y Distribución Integral de Fondos Comunes de Inversión y la comercialización de granos (corretaje de granos, futuros y opciones, consultoría, logística y servicios financieros).

Fecha de inscripción en la Inspección General de Justicia:

- Del estatuto: 21 de diciembre de 1999.
- De la última modificación: 31 de agosto de 2017.

Fecha de vencimiento del estatuto o Contrato Social: 21 de diciembre de 2098.

Número de inscripción en la Inspección General de Justicia: 1.694.488.

Capital: 386.325.263 acciones.

Composición del capital social

Clase de acciones	Suscripto, emitido, integrado e inscripto
Ordinarias, nominativas, no endosables, de valor nominal \$ 1 cada una clase A y con derecho a un voto por acción:	382.500.261
Preferidas, nominativas, no endosables, de valor nominal \$ 1 cada una, sin derecho a voto	3.825.002
Total	386.325.263

Denominación de la sociedad controlante: Cresud Sociedad Anónima, Comercial, Inmobiliaria, Financiera y Agropecuaria (Cresud S.A.C.I.F. y A.).

Domicilio legal: Carlos Della Paolera 261, Piso 9, Ciudad Autónoma de Buenos Aires, Argentina.

Actividad principal: Explotación agropecuaria e inmobiliaria.

Participación de la sociedad controlante sobre el capital: 193.549.051 acciones.

Porcentaje de votos de la sociedad controlante sobre el patrimonio: 50,10%

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

Estado de situación financiera intermedio condensado consolidado al 30 de septiembre de 2022

(Importes expresados en pesos argentinos)

	Notas	<u>30.09.22</u>	<u>30.06.22</u>
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipos	6	136.620.845	149.473.540
Activos intangibles	7	91.930.702	86.756.627
Derechos de uso de activos	8	79.954.061	97.373.242
Activo por impuesto diferido	17	257.846.591	81.265.313
Inversiones en activos financieros	12	7.623.652	7.964.751
Total del activo no corriente		<u>573.975.851</u>	<u>422.833.473</u>
Activo corriente			
Inventarios	9	5.489.098.295	770.972.760
Créditos por ventas y otros créditos	11	13.018.450.510	11.435.968.747
Inversiones en activos financieros	12	385.823.317	804.276.347
Efectivo y equivalentes de efectivo	13	9.101.725.023	5.536.485.454
Total del activo corriente		<u>27.995.097.145</u>	<u>18.547.703.308</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>28.569.072.996</u>	<u>18.970.536.781</u>
PATRIMONIO NETO			
Atribuible a los accionistas de la sociedad controlante (según estado correspondiente)		4.297.088.516	3.465.824.460
Interés no controlante		120.389.418	97.299.977
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO		<u>4.417.477.934</u>	<u>3.563.124.437</u>
PASIVO			
Pasivo no corriente			
Pasivos por arrendamientos	8	14.549.642	26.332.449
Remuneraciones y cargas sociales	15	102.022.483	74.488.754
Préstamos	16	4.023.687.074	1.880.675.182
Total del pasivo no corriente		<u>4.140.259.199</u>	<u>1.981.496.385</u>
Pasivo corriente			
Deudas comerciales y otras deudas	14	18.478.615.435	12.037.928.194
Pasivos por arrendamientos	8	45.929.205	48.928.362
Remuneraciones y cargas sociales	15	583.603.448	661.854.398
Préstamos	16	-	300.859.152
Impuesto a las ganancias a pagar		903.187.775	376.345.853
Total del pasivo corriente		<u>20.011.335.863</u>	<u>13.425.915.959</u>
TOTAL DEL PASIVO		<u>24.151.595.062</u>	<u>15.407.412.344</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		<u>28.569.072.996</u>	<u>18.970.536.781</u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados financieros intermedios condensados consolidados.

Firmado a efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 11 de noviembre de 2022

Por Comisión Fiscalizadora

ABELOVICH, POLANO & ASOCIADOS S.R.L.

José Daniel Ablovich
Síndico Titular

(Socio)
C.P.C.E. C.A.B.A. T° 1 F° 30
Marcelo Héctor Fuxman
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E. C.A.B.A. T° 134 F° 85

Alejandro G. Elsztain
Vicepresidente en ejercicio
de la Presidencia

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

Estados de resultados integrales intermedios condensados consolidados por los períodos de tres meses finalizados el 30 de septiembre de 2022 y 2021

(Importes expresados en pesos argentinos)

	Notas	30.09.22	30.09.21
Ingresos	18	4.816.178.758	3.356.429.532
Costos	19, 21	(2.792.789.318)	(2.206.371.298)
Ganancia bruta		2.023.389.440	1.150.058.234
Gastos de comercialización	20	(321.342.020)	(260.005.393)
Gastos generales y de administración	20	(265.149.317)	(158.201.302)
Otros resultados operativos, netos	23	124.407.355	72.786.645
Ganancia antes de resultados financieros e impuesto a las ganancias		1.561.305.458	804.638.184
Ingresos financieros	24	2.776.421.103	582.914.212
Costos financieros	24	(2.654.724.363)	(668.363.436)
Otros resultados financieros	24	(361.396.225)	(68.290.904)
Resultados financieros, netos	24	(239.699.485)	(153.740.128)
Otros ingresos y egresos, netos	25	521.332	1.624.060
Resultado antes de impuesto a las ganancias		1.322.127.305	652.522.116
Impuesto a las ganancias	17	(462.518.363)	(353.146.588)
Resultado del período		859.608.942	299.375.528
 Atribuible a:			
Accionistas de la sociedad controlante		836.329.646	291.529.742
Interés no controlante		23.279.296	7.845.786
 Otros resultados integrales			
Diferencia de conversión		(5.255.445)	(5.428.426)
Total de otros resultados integrales del período		(5.255.445)	(5.428.426)
Resultado y otros resultados integrales del período		854.353.497	293.947.102

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados financieros intermedios condensados consolidados.

Firmado a efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 11 de noviembre de 2022

Por Comisión Fiscalizadora

ABELOVICH, POLANO & ASOCIADOS S.R.L.

José Daniel Ablovich
Síndico Titular

(Socio)
C.P.C.E. C.A.B.A. T° 1 F° 30
Marcelo Héctor Fuxman
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E. C.A.B.A. T° 134 F° 85

Alejandro G. Elsztain
Vicepresidente en ejercicio
de la Presidencia

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

Estados de cambios en el patrimonio neto intermedios condensados consolidados por los períodos de tres meses finalizados el 30 de septiembre de 2022 y 2021

(Importes expresados en pesos argentinos)

Atribuible a los accionistas de la sociedad controlante										
	Capital social	Ajuste integral del Capital social	Reserva legal	Otras reservas	Reserva por conversión	Resultados no asignados	Subtotal	Interés no controlante	Total del patrimonio	
Saldos al 30 de junio de 2022	386.325.263	343.756.388	144.984.178	1.486.465.490	(1.551.527)	1.105.844.668	3.465.824.460	97.299.977	3.563.124.437	
Resultado del período	-	-	-	-	-	836.329.646	836.329.646	23.279.296	859.608.942	
Otros resultados integrales	-	-	-	-	(5.065.590)	-	(5.065.590)	(189.855)	(5.255.445)	
Total de resultados integrales del período	-	-	-	-	(5.065.590)	836.329.646	831.264.056	23.089.441	854.353.497	
Saldos al 30 de septiembre de 2022	386.325.263	343.756.388	144.984.178	1.486.465.490	(6.617.117)	1.942.174.314	4.297.088.516	120.389.418	4.417.477.934	

Atribuible a los accionistas de la sociedad controlante											
	Capital social	Ajuste integral del Capital social	Prima de emisión	Aportes irrevocables	Reserva legal	Otras reservas	Reserva por conversión	Resultados no asignados	Subtotal	Interés no controlante	Total del patrimonio
Saldos al 30 de junio de 2021	1.632.105	295.195.434	8.099.987	419.993.327	60.621.580	1.622.700.410	7.813.863	1.341.180.158	3.757.236.864	74.187.007	3.831.423.871
Resultado del período	-	-	-	-	-	-	-	291.529.742	291.529.742	7.845.786	299.375.528
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	(5.531.503)	-	(5.531.503)	103.077	(5.428.426)
Total de resultados integrales del período	-	-	-	-	-	-	(5.531.503)	291.529.742	285.998.239	7.948.863	293.947.102
Distribución de resultados acumulados resuelta por Asamblea de accionistas de fecha 30.09.2021:											
- Reservas legal	-	-	-	-	84.362.598	(84.362.598)	-	-	-	-	-
- Otras reservas	-	-	-	-	-	592.796.992	-	(592.796.992)	-	-	-
- Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	(748.383.166)	(748.383.166)	-	(748.383.166)
- Capitalización	380.868.156	47.225.158	(8.099.987)	(419.993.327)	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 30 de septiembre de 2021	382.500.261	342.420.592	-	-	144.984.178	2.131.134.804	2.282.360	291.529.742	3.294.851.937	82.135.870	3.376.987.807

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados financieros intermedios condensados consolidados.

Firmado a efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 11 de noviembre de 2022

Por Comisión Fiscalizadora

ABELOVICH, POLANO & ASOCIADOS S.R.L.

José Daniel Abelovich
Síndico Titular

(Socio)
C.P.C.E. C.A.B.A. T° 1 F° 30
Marcelo Héctor Fuxman
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E. C.A.B.A. T° 134 F° 85

Alejandro G. Elsztain
Vicepresidente en ejercicio
de la Presidencia

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

Estados de flujo de efectivo intermedios condensados consolidados por los periodos de tres meses finalizados el 30 de septiembre de 2022 y 2021 (Importes expresados en pesos argentinos)

	Notas	<u>30.09.22</u>	<u>30.09.21</u>
Flujo de efectivo por las actividades operativas:			
Efectivo generado por las actividades operativas	13	1.261.997.798	2.561.850.148
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas		<u>1.261.997.798</u>	<u>2.561.850.148</u>
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades, planta y equipos	6	(1.373.918)	(9.885.045)
Adquisición de activos intangibles	7	(14.788.325)	(8.532.404)
Bajas de propiedades, planta y equipos	6	-	2.808.677
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión		<u>(16.162.243)</u>	<u>(15.608.772)</u>
Flujo de efectivo por las actividades de financiación:			
Toma de préstamos		1.602.008.719	899.244.331
Cancelación de préstamos		(231.862.441)	(384.151.608)
Pago de dividendos		-	(748.383.166)
Intereses pagados		(48.250.948)	(26.027.939)
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de financiación		<u>1.321.895.330</u>	<u>(259.318.382)</u>
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo		<u>2.567.730.885</u>	<u>2.286.922.994</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	13	<u>5.536.485.454</u>	<u>1.654.027.631</u>
Resultado por diferencias de cambio por medición a valor razonable y por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda de efectivo y equivalentes de efectivo		997.508.684	148.361.896
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del período	13	<u>9.101.725.023</u>	<u>4.089.312.521</u>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados financieros intermedios condensados consolidados.

Firmado a efectos de su identificación con nuestro
informe de fecha 11 de noviembre de 2022

Por Comisión Fiscalizadora ABELOVICH, POLANO & ASOCIADOS S.R.L.

José Daniel Abelovich
Síndico Titular

(Socio)
C.P.C.E. C.A.B.A. T° 1 F° 30
Marcelo Héctor Fuxman
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E. C.A.B.A. T° 134 F° 85

Alejandro G. Elsztain
Vicepresidente en ejercicio
de la Presidencia

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

Notas a los estados financieros intermedios condensados consolidados

(Importes expresados en pesos argentinos)

1. Información general y del negocio del Grupo

La Sociedad tiene como actividad principal realizar operaciones de corretaje e intermediación y en la comercialización de granos.

Con fecha 22 de septiembre de 2014, la Comisión Nacional de Valores ("CNV") inscribió a la Sociedad como Agente de Liquidación y Compensación y Agente de Negociación Propio bajo el N° 295.

Adicionalmente con fecha 4 de abril de 2019, obtuvo la inscripción en el Registro de Agentes de Colocación y Distribución Integral de Fondos Comunes de Inversión bajo el N° 114.

El principal accionista y controlante de la Sociedad es Cresud S.A.C.I.F. y A., una sociedad constituida y con domicilio en la República Argentina, que opera en dos líneas de negocios importantes: (I) negocio agropecuario y (II) negocio de propiedades urbanas e inversiones. El desarrollo de los mismos es a través de diversas sociedades que conforman el grupo Cresud. Las acciones de Cresud S.A.C.I.F. y A. cotizan en la Bolsa de Comercio de Buenos Aires ("BCBA") y en el National Association of Securities Dealers Automated Quotation ("NASDAQ").

Con fecha 31 de mayo de 2021, la Asamblea General Extraordinaria de accionistas aprobó el ingreso de la Sociedad al régimen de oferta pública, así como también un programa global de obligaciones negociables a ser ofrecidas mediante el régimen de oferta pública.

Estos estados financieros intermedios condensados consolidados comprenden a Futuros y Opciones.Com S.A. y sus subsidiarias Amauta Agro S.A. y Fyo Acopio S.A. (denominadas conjuntamente el "Grupo"). Ver Nota 5.

Estos estados financieros intermedios condensados consolidados han sido aprobados por el Directorio para su emisión con fecha 11 de noviembre de 2022.

2. Resumen de políticas contables significativas

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros intermedios condensados han sido preparados de acuerdo con la NIC 34 "Información Financiera Intermedia" y por lo tanto deben ser leídos conjuntamente con los Estados Financieros anuales de la Sociedad al 30 de junio de 2022 preparados de acuerdo con las NIIF. Asimismo, estos estados financieros incluyen información adicional requerida por la Ley N° 19.550 y/o regulaciones de la CNV. Dicha información se incluye en las notas a los presentes estados financieros, tal como lo admiten las NIIF.

La CNV, a través de las Resoluciones Generales N° 562/09 y 576/10, ha establecido la aplicación de la Resoluciones Técnicas N° 26 y 29 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas ("FACPCE"), que adoptan las NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés), para las entidades incluidas en el régimen de oferta pública ya sea por su capital o por sus obligaciones negociables, o que hayan solicitado autorización para estar incluidas en el citado régimen.

Para la confección de los presentes estados financieros intermedios condensados consolidados, la Sociedad ha hecho uso de la opción prevista en la NIC 34, y los ha confeccionado en su forma condensada. Por ello, estos estados financieros intermedios condensados consolidados no incluyen toda la información que se requiere para un juego de estados financieros completos anuales y, en consecuencia, se recomienda su lectura conjuntamente con los estados financieros consolidados anuales al 30 de junio de 2022.

Los presentes estados financieros intermedios condensados consolidados correspondientes a los períodos de tres meses finalizados el 30 de septiembre de 2022 y 2021 no han sido auditados. La Gerencia del Grupo estima que incluyen todos los ajustes necesarios para presentar razonablemente los resultados de cada período. Los resultados de los períodos de tres meses finalizados al 30 de septiembre de 2022 y 2021, no necesariamente reflejan la proporción de los resultados del Grupo por los ejercicios completos.

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

La NIC 29 "Información financiera en economías hiperinflacionarias" requiere que los estados financieros de una entidad, cuya moneda funcional sea la de una economía de alta inflación, sean expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, independientemente de si están basados en el método del costo histórico o en el método del costo corriente. Para ello, en términos generales, se debe computar en las partidas no monetarias la inflación producida desde la fecha de adquisición o desde la fecha de revaluación según corresponda. Dichos requerimientos también comprenden a la información comparativa de los estados financieros.

A los efectos de concluir sobre si una economía es categorizada como de alta inflación en los términos de la NIC 29, la norma detalla una serie de factores a considerar entre los que se incluye la existencia de una tasa acumulada de inflación en tres años que se aproxime o exceda el 100%. La inflación acumulada en tres años se ubica por encima del 100%. Es por esta razón que, de acuerdo con la NIC 29, la economía argentina debe ser considerada como de alta inflación a partir del 1° de julio de 2018.

En relación al índice de inflación a ser utilizado. De acuerdo a la Resolución N° 539/18, el mismo estará determinado en función al Índice de Precios Mayoristas (IPIM) hasta el año 2016, considerando para los meses de noviembre y diciembre de 2015 la variación promedio de índices de Precios al Consumidor (IPC) de Ciudad Autónoma de Buenos Aires, debido a que durante esos dos meses no hubo mediciones de IPIM a nivel nacional. Luego, a partir de enero de 2017, se considerará el Índice de Precios al Consumidor Nacional (IPC Nacional). La tabla a continuación muestra la evolución de dicho índice por el período de tres meses al 30 de septiembre de 2022 según las estadísticas oficiales (INDEC) siguiendo los lineamientos descritos en la Resolución 539/18:

Variación de precios	Al 30.09.22 (tres meses acumulado)	Al 30.09.22 (doce meses acumulado)
	22%	83%

Como consecuencia de lo mencionado anteriormente, los presentes estados financieros al 30 de septiembre de 2022 y su información comparativa fueron reexpresados de acuerdo con lo establecido en la NIC 29.

2.2 Políticas contables

Las políticas contables adoptadas para estos estados financieros intermedios condensados consolidados son consistentes con las utilizadas en la preparación de la información bajo NIIF para el ejercicio económico anual al 30 de junio de 2022. Las políticas contables más relevantes se describen en la nota 2 de los estados financieros a dicha fecha.

2.3 Estimaciones contables críticas, supuestos y juicios

La preparación de estados financieros a una fecha determinada requiere que la Gerencia del Grupo realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y de los activos y pasivos contingentes revelados a dicha fecha, como así también, los ingresos y egresos registrados en el período. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros intermedios condensados consolidados.

En la nota 4 de los estados financieros consolidados anuales al 30 de junio de 2022 se expone información correspondiente a las estimaciones contables críticas, supuestos y juicios a dicha fecha. Desde el 30 de junio de 2022, no ha habido cambios en las estimaciones contables críticas, supuestos y juicios aplicados por el Grupo.

2.4 Información comparativa

Los saldos al 30 de junio de 2022 y 30 de septiembre de 2021 que se exponen a efectos comparativos surgen de los estados financieros a dichas fechas reexpresados de acuerdo a la NIC 29. Se han reclasificado ciertas cifras de los mismos a efectos de su presentación comparativa con las del presente período.

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

3. Administración del riesgo financiero y estimaciones del valor razonable

Los presentes estados financieros no incluyen toda la información y revelaciones de la administración del riesgo financiero, por lo que deben ser leídos en conjunto con la Nota 3 a los estados financieros anuales al 30 de junio de 2022. No han habido cambios en la administración o en las políticas de gestión de riesgo aplicadas por la Sociedad desde el cierre del ejercicio.

Desde el 30 de junio de 2022, no ha habido cambios significativos en las circunstancias comerciales o económicas que afecten el valor razonable de los activos y pasivos financieros de la Sociedad (ya sea que se encuentren medidos a valor razonable o costo amortizado), ni tampoco transferencias entre las diferentes jerarquías utilizadas para determinar el valor razonable de los instrumentos financieros de la Sociedad.

4. Información por segmentos

La NIIF 8 requiere que una entidad presente información financiera y detallada sobre sus segmentos reportables, que son segmentos operativos o conjuntos de segmentos operativos que cumplen con determinados criterios. Los segmentos operativos son los componentes de una entidad sobre la cual existe información financiera disponible separada que es analizada por el Directorio.

El Grupo reporta la información por segmentos desde la perspectiva de productos y servicios. A continuación, se presenta un resumen de las líneas de los segmentos operativos del Grupo:

	30 de septiembre de 2022						
	Agentes de mercados y					Consignación y	
	Corretaje	bolsas	Nutricionales	Commodities	Granos	acopio	Total
Ingresos	1.081.115.152	104.313.275	1.091.986.249	344.582.797	715.753.451	1.478.427.834	4.816.178.758
Costo de mercaderías vendidas	-	-	(973.841.469)	(262.780.610)	-	-	(1.236.622.079)
Otros costos y gastos directos	(412.773.493)	(50.467.036)	(190.545.019)	(34.261.000)	(720.684.881)	(147.435.810)	(1.556.167.239)
Ganancia bruta	668.341.659	53.846.239	(72.400.239)	47.541.187	(4.931.430)	1.330.992.024	2.023.389.440
Gastos de comercialización	(82.727.158)	(21.158.408)	(139.920.588)	(20.856.752)	(462.980)	(56.216.134)	(321.342.020)
Gastos generales y de administración	(193.508.013)	(18.377.456)	(24.941.093)	(5.490.756)	-	(22.831.999)	(265.149.317)
Otros resultados operativos, netos	22.731.602	4.989.831	31.183.111	-	-	65.502.811	124.407.355
Ganancia / (Pérdida) antes de resultados financieros e impuesto a las ganancias	414.838.090	19.300.206	(206.078.809)	21.193.679	(5.394.410)	1.317.446.702	1.561.305.458

	30 de septiembre de 2021						
	Agentes de mercados y					Consignación y	
	Corretaje	bolsas	Nutricionales	Commodities	Granos	acopio	Total
Ingresos	831.040.246	84.183.503	1.152.461.283	297.484.655	532.479.603	458.780.242	3.356.429.532
Costo de mercaderías vendidas	-	-	(728.372.546)	(203.156.926)	-	-	(931.529.472)
Otros costos y gastos directos	(392.159.701)	(42.652.283)	(158.418.170)	(14.011.198)	(518.359.146)	(149.241.328)	(1.274.841.826)
Ganancia bruta	438.880.545	41.531.220	265.670.567	80.316.531	14.120.457	309.538.914	1.150.058.234
Gastos de comercialización	(67.368.019)	(19.035.737)	(101.453.011)	(28.121.809)	-	(44.026.817)	(260.005.393)
Gastos generales y de administración	(112.330.843)	(11.325.729)	(15.290.670)	(7.504.772)	-	(11.749.288)	(158.201.302)
Otros resultados operativos, netos	35.905.876	1.500.774	12.691.804	-	-	22.688.191	72.786.645
Ganancia antes de resultados financieros e impuesto a las ganancias	295.087.559	12.670.528	161.618.690	44.689.950	14.120.457	276.451.000	804.638.184

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

5. Información sobre las subsidiarias

A continuación se expone la información financiera resumida de las subsidiarias:

Estados de situación financiera resumidos

	Amauta Agro S.A.		FyO Acopio S.A.	
	30.09.22	30.06.22	30.09.22	30.06.22
Activo				
Activo no corriente	187.398.839	110.954.249	108.987.493	135.933.742
Activo corriente	8.478.287.972	4.007.509.068	6.712.727.815	6.127.822.539
Total Activo	8.665.686.811	4.118.463.317	6.821.715.308	6.263.756.281
Pasivo				
Pasivo no corriente	12.591.638	5.443.646	26.673.269	31.500.739
Pasivo corriente	8.322.303.682	3.619.059.944	3.809.306.706	4.045.754.996
Total Pasivo	8.334.895.320	3.624.503.590	3.835.979.975	4.077.255.735
Patrimonio neto	330.791.491	493.959.727	6.821.715.308	6.263.756.281

Estados de resultados resumidos

	Amauta Agro S.A.		FyO Acopio S.A.	
	30.09.22	30.09.21	30.09.22	30.09.21
Resultado antes de impuesto a las ganancias	(350.896.755)	199.318.413	1.262.856.499	251.454.997
Impuesto a las ganancias	192.964.892	(132.783.706)	(463.621.712)	(101.852.361)
Resultado del período	(157.931.863)	66.534.707	799.234.787	149.602.636

Estados de flujo de efectivo resumidos

	Amauta Agro S.A.		FyO Acopio S.A.	
	30.09.22	30.09.21	30.09.22	30.09.21
Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades operativas	(121.485.527)	370.137.451	(3.841.491.188)	1.158.713.810
Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de inversión	-	(7.181.033)	151.748.712	(316.744.238)
Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de financiación	(270.020.999)	615.216.112	1.463.606.280	(281.071.960)
Aumento (Disminución) neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(391.506.526)	978.172.530	(2.226.136.196)	560.897.612
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	375.698.091	11.365.651	2.124.142.988	30.202.493
Resultado por diferencias de cambio, por medición a valor razonable y por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda de efectivo y equivalentes de efectivo	67.689.532	34.108.805	382.706.880	2.565.478
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del período	51.881.097	1.023.646.986	280.713.672	593.665.583

La información precedente corresponde a saldos y transacciones antes de las eliminaciones entre las asociadas.

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

6. Propiedades, planta y equipos

La evolución en Propiedades, planta y equipos del Grupo para el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 y para el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2022 fue la siguiente:

	Mejoras en inmuebles de terceros	Muebles y útiles	Equipos de computación	Rodados	Instalaciones	Obras en curso	Total
Ejercicio finalizado el 30 de junio de 2022							
Valor residual al inicio del ejercicio	943.983	840.935	39.774.600	79.348.167	1.208.837	-	122.116.522
Altas	-	-	34.648.239	51.238.938	160.037	556.551	86.603.765
Bajas	-	-	-	(1.505.028)	-	(556.551)	(2.061.579)
Depreciación	(14.272)	(614.655)	(28.522.198)	(27.610.127)	(423.916)	-	(57.185.168)
Valor de libros al cierre del ejercicio	929.711	226.280	45.900.641	101.471.950	944.958	-	149.473.540
Al 30 de junio de 2022							
Costos	16.150.574	3.506.989	62.363.826	120.241.654	2.344.207	-	204.607.250
Depreciación acumulada	(15.220.863)	(3.280.709)	(16.463.185)	(18.769.704)	(1.399.249)	-	(55.133.710)
Valor neto contable	929.711	226.280	45.900.641	101.471.950	944.958	-	149.473.540
Período finalizado el 30 de septiembre de 2022							
Valor residual al inicio del período	929.711	226.280	45.900.641	101.471.950	944.958	-	149.473.540
Altas	-	708.461	665.457	-	-	-	1.373.918
Depreciación (i)	-	(138.542)	(5.975.957)	(8.028.547)	(83.567)	-	(14.226.613)
Valor de libros al cierre del período	929.711	796.199	40.590.141	93.443.403	861.391	-	136.620.845
Al 30 de septiembre de 2022							
Costos	16.150.574	4.215.450	63.029.283	120.241.654	2.344.207	-	205.981.168
Depreciación acumulada	(15.220.863)	(3.419.251)	(22.439.142)	(26.798.251)	(1.482.816)	-	(69.360.323)
Valor neto contable	929.711	796.199	40.590.141	93.443.403	861.391	-	136.620.845

(i) Al 30 de septiembre de 2022 el cargo por depreciación ha sido imputado en la línea de gastos "Depreciación y amortización" (Nota 20).

No existen cargos por desvalorización para ninguno de los períodos / ejercicios presentados.

7. Activos intangibles

La evolución de los activos intangibles del Grupo para el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 y para el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2022 fue la siguiente:

	Marcas	Software y licencias	Total
Ejercicio finalizado el 30 de junio de 2022			
Valor residual al inicio del ejercicio	20.313.723	57.236.213	77.549.936
Altas	206.806	56.484.963	56.691.769
Bajas	(6.891.257)	-	(6.891.257)
Amortización	-	(40.593.821)	(40.593.821)
Valor de libros al cierre del ejercicio	13.629.272	73.127.355	86.756.627
Al 30 de junio de 2022			
Costos	13.629.272	155.437.504	169.066.776
Amortización acumulada	-	(82.310.149)	(82.310.149)
Valor neto contable	13.629.272	73.127.355	86.756.627
Período finalizado el 30 de septiembre de 2022			
Valor residual al inicio del período	13.629.272	73.127.355	86.756.627
Altas	-	14.788.325	14.788.325
Amortización (i)	-	(9.614.250)	(9.614.250)
Valor residual al cierre del período	13.629.272	78.301.430	91.930.702
Al 30 de septiembre de 2022			
Costos	13.629.272	170.225.829	183.855.101
Amortización acumulada	-	(91.924.399)	(91.924.399)
Valor neto contable	13.629.272	78.301.430	91.930.702

(i) Al 30 de septiembre de 2022 el cargo por amortización se incluye dentro de la línea de gastos "Depreciación y amortización" (Nota 20).

No existen cargos por desvalorización para ninguno de los períodos / ejercicios presentados.

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

8. Derechos de uso de activos y pasivos por arrendamientos

La composición de los derechos de uso de activos del Grupo al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022 es la siguiente:

	30.09.22	30.06.22
Oficinas	40.708.733	86.789.023
Planta	39.245.328	10.584.219
Total derechos de uso de activos	79.954.061	97.373.242

A continuación, se detalla el cargo por amortizaciones de los derechos de uso de activos:

	30.09.22	30.09.21
Amortización derechos de uso de oficinas	11.812.704	12.364.434
Amortización derechos de uso de planta	5.606.476	5.606.476
Total amortizaciones (i)	17.419.180	17.970.910

(i) El cargo por amortización ha sido imputado en la línea "Depreciación y amortización" (Nota 20).

La composición de los pasivos por arrendamiento del Grupo al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022 es la siguiente:

	30.09.22	30.06.22
Pasivos por arrendamiento oficinas en moneda extranjera (Nota 30)	21.046.778	28.183.911
Pasivos por arrendamiento planta en moneda extranjera (Nota 30)	39.432.069	47.076.900
Total pasivos por arrendamiento	60.478.847	75.260.811
No corriente	14.549.642	26.332.449
Corriente	45.929.205	48.928.362
Total	60.478.847	75.260.811

9. Inventarios

Los inventarios del Grupo al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022, son los siguientes:

	30.09.22	30.06.22
Insumos	5.218.611.121	488.228.938
Materias primas	262.343.629	266.613.845
Legumbres	8.143.545	16.129.977
Total inventarios	5.489.098.295	770.972.760

10. Instrumentos financieros por categoría

Las siguientes tablas muestran los importes contabilizados de los activos financieros y pasivos financieros por categoría de instrumento financiero y una conciliación con la línea expuesta en el estado de situación financiera, según corresponda. Debido a que los rubros "Créditos por venta y otros créditos" y "Deudas comerciales y otras deudas" contienen tanto instrumentos financieros como activos o pasivos no financieros (tales como anticipos, créditos y deudas impositivas), la conciliación se muestra en las columnas "Activos no financieros" y "Pasivos no financieros". Para mayor información respecto de las jerarquías de valor razonable, referirse a la nota 10 a los estados financieros consolidados anuales al 30 de junio de 2022.

No se registraron transferencias entre niveles y no hubo cambios en los instrumentos financieros Nivel 3, durante el período finalizado el 30 de septiembre de 2022 y el ejercicio finalizado al 30 de junio de 2022.

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

Los activos y pasivos financieros al 30 de septiembre de 2022 fueron los siguientes:

	Activos financieros a costo amortizado	Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Subtotal activos financieros	Activos no financieros	Total
30 de septiembre de 2022					
Activos según el estado de situación financiera consolidado					
Créditos por ventas y otros créditos (Nota 11)	12.380.511.009	-	12.380.511.009	637.939.501	13.018.450.510
Inversiones en activos financieros (Nota 12)	7.623.652	385.823.317	393.446.969	-	393.446.969
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 13)	127.616.988	8.974.108.035	9.101.725.023	-	9.101.725.023
Total	12.515.751.649	9.359.931.352	21.875.683.001	637.939.501	22.513.622.502
Pasivos según el estado de situación financiera consolidado					
Deudas comerciales y otras deudas (Nota 14)	17.063.797.116	-	17.063.797.116	1.414.818.319	18.478.615.435
Préstamos (Nota 16)	4.023.687.074	-	4.023.687.074	-	4.023.687.074
Total	21.087.484.190	-	21.087.484.190	1.414.818.319	22.502.302.509

Los activos y pasivos financieros al 30 de junio de 2022 fueron los siguientes:

	Activos financieros a costo amortizado	Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Subtotal activos financieros	Activos no financieros	Total
30 de junio de 2022					
Activos según el estado de situación financiera consolidado					
Créditos por ventas y otros créditos (Nota 11)	11.399.230.131	-	11.399.230.131	36.738.616	11.435.968.747
Inversiones en activos financieros (Nota 12)	144.597.535	667.643.563	812.241.098	-	812.241.098
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 13)	467.914.094	5.068.571.360	5.536.485.454	-	5.536.485.454
Total	12.011.741.760	5.736.214.923	17.747.956.683	36.738.616	17.784.695.299
Pasivos según el estado de situación financiera consolidado					
Deudas comerciales y otras deudas (Nota 14)	11.115.232.029	-	11.115.232.029	922.696.165	12.037.928.194
Préstamos (Nota 16)	2.181.534.334	-	2.181.534.334	-	2.181.534.334
Total	13.296.766.363	-	13.296.766.363	922.696.165	14.219.462.528

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

11. Créditos por ventas y otros créditos

La siguiente tabla muestra los créditos por ventas y otros créditos al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022:

	<u>30.09.22</u>	<u>30.06.22</u>
Comisiones a cobrar en moneda local	24.732.001	170.010.512
Comisiones a cobrar en moneda extranjera (Nota 30)	917.811	244.043
Créditos por corretaje gastos a recuperar	51.942.975	31.838.115
Créditos por futuros y opciones en moneda extranjera (Nota 30)	352.876.271	351.111.377
Créditos por ventas en moneda local	1.437.717.593	168.693.625
Créditos por ventas en moneda extranjera (Nota 30)	2.591.858.756	2.475.866.311
Valores a depositar	538.598.683	532.422.840
Créditos cedidos FF Amauta Agro II partes relacionadas en moneda extranjera (Notas 26 y 30)	-	488.602.133
Partes relacionadas en moneda extranjera (Notas 26 y 30)	366.696.964	378.977.675
Partes relacionadas en moneda local (Nota 26)	3.380.089	52.836.327
Menos: Previsión para deudores incobrables	<u>(119.571.642)</u>	<u>(149.940.286)</u>
Total créditos por ventas	<u>5.249.149.501</u>	<u>4.500.662.672</u>
Anticipos a proveedores en moneda local	2.394.222.920	3.079.330.345
Anticipos a proveedores en moneda extranjera (Nota 30)	1.292.092.361	635.492.530
Gastos pagados por adelantado	27.917.734	59.317.492
Fondo de Reserva Fideicomiso Amauta Agro II	-	6.538.015
Impuesto a los ingresos brutos – saldo a favor	170.691.974	35.795.912
Impuesto al valor agregado – saldo a favor	467.247.527	766.089
Impuesto a las ganancias – saldo a favor en moneda extranjera (Nota 30)	118.535	-
Mutuos en moneda extranjera (Nota 30)	-	176.615
Préstamos al personal (Nota 26)	10.535.919	11.036.932
Partes relacionadas en moneda extranjera (Notas 26 y 30)	89.305.442	48.935.889
Partes relacionadas en moneda local (Nota 26)	314.568.685	297.595.806
Otros créditos disponibles en mercados	208.296.908	181.893.017
Otros en moneda extranjera (Nota 30)	2.795.126.253	2.576.992.073
Otros créditos	-	2.439.530
Menos: Previsión para créditos impositivos	<u>(823.249)</u>	<u>(1.004.170)</u>
Total otros créditos	<u>7.769.301.009</u>	<u>6.935.306.075</u>
Total créditos por ventas y otros créditos	<u>13.018.450.510</u>	<u>11.435.968.747</u>

La evolución de la previsión para deudores incobrables del Grupo es la siguiente:

	<u>30.09.22</u>	<u>30.06.22</u>
Inicio del período / ejercicio	149.940.286	217.688.375
Resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda	(26.924.509)	(92.670.343)
Cargo del período / ejercicio	1.048.779	25.394.079
Importes no utilizados, revertidos	(4.079.952)	-
Utilizaciones del período / ejercicio	<u>(412.962)</u>	<u>(471.825)</u>
Cierre del período / ejercicio	<u>119.571.642</u>	<u>149.940.286</u>

La evolución de la previsión para créditos impositivos del Grupo es la siguiente:

	<u>30.09.22</u>	<u>30.06.22</u>
Inicio del período / ejercicio	1.004.170	6.088.486
Resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda	(180.921)	(1.361.369)
Importes no utilizados, revertidos	-	(4.754.051)
Cargo del período / ejercicio	-	1.031.104
Cierre del período / ejercicio	<u>823.249</u>	<u>1.004.170</u>

Los valores contables de los créditos por ventas y otros créditos del Grupo están expresados en las siguientes monedas:

Moneda	<u>30.09.22</u>	<u>30.06.22</u>
Pesos argentinos	5.529.458.117	4.479.570.101
Pesos chilenos (Nota 30)	658.514	877.750
Pesos uruguayos (Nota 30)	9.553.228	728.233
Guaraníes (Nota 30)	5.214	-
Dólares estadounidenses (Nota 30)	7.478.775.437	6.954.792.663
	<u>13.018.450.510</u>	<u>11.435.968.747</u>

Inicialado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 11/11/22
 ABELOVICH, POLANO & ASOCIADOS S.R.L.
 C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 1 Fº 30

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

La constitución de la previsión de créditos incobrables se ha incluido en la línea “Deudores incobrables” (Nota 19). Los montos cargados a la cuenta de provisiones son generalmente dados de baja, cuando no hay expectativas de recuperar el efectivo original.

Adicionalmente, el Grupo posee cuentas por cobrar con partes relacionadas. Ninguno de estos créditos está vencido ni ha sido desvalorizado.

12. Inversiones en activos financieros

La siguiente tabla muestra las inversiones en activos financieros al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022:

	<u>30.09.22</u>	<u>30.06.22</u>
Otros títulos en sociedades públicas (Nota 28)	3.782.942	3.782.942
Otros títulos en sociedades públicas en moneda extranjera (Notas 28 y 30)	3.840.710	4.181.809
Aportes en Sociedad de Garantía Recíproca	108.729.494	126.755.284
Títulos públicos – Bonos en moneda local	-	178.871.503
Títulos públicos – Bonos en moneda extranjera (Nota 30)	260.276.853	361.993.357
Certificados de participación	-	136.632.784
Fondos comunes de inversión en moneda extranjera (Nota 30)	16.816.970	23.419
Total inversiones en activos financieros	<u>393.446.969</u>	<u>812.241.098</u>
No corriente	7.623.652	7.964.751
Corriente	385.823.317	804.276.347
Total	<u>393.446.969</u>	<u>812.241.098</u>

Las inversiones en activos financieros están expresadas en las siguientes monedas:

	<u>30.09.22</u>	<u>30.06.22</u>
Moneda		
Pesos argentinos	112.512.436	446.042.513
Dólares estadounidenses (Nota 30)	280.934.533	366.198.585
	<u>393.446.969</u>	<u>812.241.098</u>

13. Información de flujo de efectivo

La siguiente tabla muestra los montos de efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022:

	<u>30.09.22</u>	<u>30.06.22</u>
Efectivo	115.522	86.194
Bancos – cuenta corriente en moneda local	85.681.178	127.619.710
Bancos – cuenta corriente en moneda extranjera (Nota 30)	41.816.144	340.204.071
Partes relacionadas en moneda local (Nota 26)	4.144	4.119
Total efectivo	<u>127.616.988</u>	<u>467.914.094</u>
Inversiones a corto plazo en moneda local	6.770.842.459	3.604.643.938
Inversiones a corto plazo en moneda extranjera (Nota 30)	2.203.265.576	1.463.927.422
Total equivalentes de efectivo	<u>8.974.108.035</u>	<u>5.068.571.360</u>
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>9.101.725.023</u>	<u>5.536.485.454</u>

El efectivo y equivalentes de efectivo están expresados en las siguientes monedas:

	<u>30.09.22</u>	<u>30.06.22</u>
Moneda		
Pesos argentinos	6.856.643.303	3.732.353.961
Pesos chilenos (Nota 30)	14.416	619.799
Pesos uruguayos (Nota 30)	145.454	79.138
Dólares estadounidenses (Nota 30)	2.244.921.850	1.803.432.556
	<u>9.101.725.023</u>	<u>5.536.485.454</u>

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

A continuación se ofrece una descripción detallada de los flujos de efectivo generados por las operaciones del Grupo para los períodos de tres meses finalizados el 30 de septiembre de 2022 y 2021.

	<u>30.09.22</u>	<u>30.09.21</u>
Resultado del período	859.608.942	299.375.528
<i>Ajustes:</i>		
Impuesto a las ganancias	462.518.363	353.146.588
Depreciaciones y amortizaciones	41.260.043	38.303.371
Cambios en el valor razonable de activos financieros con cambios en resultados	413.538.684	(485.085.083)
Resultado por venta de propiedades, planta y equipos	-	(1.612.470)
Intereses devengados	-	31.355.735
Pérdidas crediticias esperadas	1.048.779	298.636
Diferencias de cambio, netas	363.997.362	99.321.526
Resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda	(259.528.150)	(76.497.533)
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento) Disminución en inventarios	(4.718.125.535)	233.935.579
Disminución en créditos por ventas y otros créditos	1.182.784.684	5.817.486.618
Aumento (Disminución) en deudas comerciales y otras deudas	2.980.393.810	(3.702.555.553)
Disminución en remuneraciones y cargas sociales	(50.717.221)	(20.751.538)
Disminución en pasivos por arrendamientos	(14.781.963)	(24.871.256)
Efectivo neto generado por las actividades operativas	<u>1.261.997.798</u>	<u>2.561.850.148</u>

A continuación, se presenta una conciliación con los estados de flujo de efectivo intermedios condensados consolidados de la Sociedad para los períodos de tres meses finalizados el 30 de septiembre de 2022 y 2021:

	<u>30.09.22</u>	<u>30.09.21</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	9.101.725.023	4.089.312.521
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>9.101.725.023</u>	<u>4.089.312.521</u>

14. Deudas comerciales y otras deudas

La siguiente tabla muestra las deudas comerciales y otras deudas al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022:

	<u>30.09.22</u>	<u>30.06.22</u>
Deudas por corretaje	6.968.753.648	4.745.140.781
Deudas por futuros y opciones en moneda local	368.633.001	449.633.929
Deudas comerciales en moneda local	639.880.443	1.391.621.388
Deudas comerciales en moneda extranjera (Nota 30)	5.140.570.108	1.599.061.405
Provisiones en moneda local	322.057.623	44.797.438
Provisiones en moneda extranjera (Nota 30)	920.550	673.007
Cheques diferidos otorgados	1.578.588.056	1.751.378.815
Partes relacionadas en moneda local (Nota 26)	1.889.202.657	357.677.322
Partes relacionadas en moneda extranjera (Notas 26 y 30)	48.905.948	702.588.741
Anticipo de clientes	220.501.140	241.870.313
Anticipo de clientes en moneda extranjera (Nota 30)	953.524.967	401.811.394
Total deudas comerciales	<u>18.131.538.141</u>	<u>11.686.254.533</u>
Impuesto al valor agregado a pagar	30.588.473	122.810.960
Retenciones impuesto a las ganancias	70.818.580	69.253.054
Impuesto sobre los ingresos brutos a pagar	17.278.931	26.460.691
Retenciones de Impuesto al valor agregado a pagar	34.855	-
Otros impuestos a pagar	122.071.373	60.489.753
Acreedores varios en moneda extranjera (Nota 30)	760.715	486.279
Provisión honorarios directores (Nota 30)	103.124.000	69.196.286
Partes relacionadas (Nota 26)	2.400.367	2.976.638
Total otras deudas	<u>347.077.294</u>	<u>351.673.661</u>
Total deudas comerciales y otras deudas	<u>18.478.615.435</u>	<u>12.037.928.194</u>

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

Los valores contables de las deudas comerciales y otras deudas del Grupo están expresados en las siguientes monedas:

Moneda	30.09.22	30.06.22
Pesos argentinos	12.230.809.147	9.264.111.082
Pesos chilenos (Nota 30)	581.823	176.395
Pesos uruguayos (Nota 30)	8.824.445	1.771.667
Guaraníes (Nota 30)	67.338	10.700
Euros (Nota 30)	11.367.291	-
Dólares estadounidenses (Nota 30)	6.226.965.391	2.771.858.350
	18.478.615.435	12.037.928.194

15. Remuneraciones y cargas sociales

La siguiente tabla muestra las remuneraciones y cargas sociales del Grupo al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022:

	30.09.22	30.06.22
Provisión para gratificaciones	577.262.644	655.125.425
Provisión por vacaciones	43.685.033	19.308.675
Provisión por sueldo anual complementario	24.359.231	-
Seguridad social a pagar	40.150.204	61.714.991
Remuneraciones a pagar	117.398	73.802
Otros	51.421	120.259
Total remuneraciones y cargas sociales	685.625.931	736.343.152
No corriente	102.022.483	74.488.754
Corriente	583.603.448	661.854.398
Total	685.625.931	736.343.152

16. Préstamos

La siguiente tabla muestra los préstamos del Grupo al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022:

	Garantizado / No garantizado	Moneda	Fijo / Variable	Tasa efectiva de interés %	Valor nominal	Valor de libros	
						30.09.22	30.06.22
Obligaciones negociables (i) (Nota 30)	-	USD	-	-	27.313.492	4.023.687.074	1.880.675.182
Valores de deuda fiduciaria	-	-	-	-	-	-	300.859.152
Total préstamos						4.023.687.074	2.181.534.334

- (i) El capital de las Obligaciones negociables será amortizado en su totalidad en un único pago a su vencimiento, el 22 de octubre de 2023 para la Serie I (USD 12.313.492) y el 25 de julio de 2025 para la Serie II (USD 15.000.000), en pesos al tipo de cambio aplicable.

El rubro préstamos está expresado en las siguientes monedas:

Monedas	30.09.22	30.06.22
Pesos argentinos	-	300.859.152
Dólares estadounidenses (Nota 30)	4.023.687.074	1.880.675.182
	4.023.687.074	2.181.534.334

El vencimiento de los préstamos y su clasificación respecto a las tasas de interés fijas y variables es la siguiente:

	30.09.22	30.06.22
Tasa fija:		
Menos de un año	-	300.859.152
Entre uno y dos años	1.813.962.074	1.880.675.182
Más de dos años	2.209.725.000	-
	4.023.687.074	2.181.534.334

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

17. Impuesto diferido, neto e impuesto a las ganancias

El detalle del cargo para el impuesto a las ganancias del Grupo es el siguiente:

	<u>30.09.22</u>	<u>30.09.21</u>
Impuesto a las ganancias corriente	(639.099.641)	(418.803.072)
Impuesto diferido	176.581.278	65.656.484
Impuesto a las ganancias – Cargo	<u>(462.518.363)</u>	<u>(353.146.588)</u>

La evolución del impuesto a las ganancias diferido es la siguiente:

	<u>30.09.22</u>	<u>30.06.22</u>
Inicio del período / ejercicio	81.265.313	180.528.232
Impuesto diferido	176.581.278	(99.262.919)
Cierre del período / ejercicio	<u>257.846.591</u>	<u>81.265.313</u>

A continuación, se presenta una conciliación entre el impuesto a las ganancias cargado a resultados y el que resultaría de aplicar la tasa del impuesto vigente en los respectivos países sobre el resultado antes de impuestos, por los períodos de tres meses finalizados el 30 de septiembre de 2022 y 2021:

	<u>30.09.22</u>	<u>30.09.21</u>
Impuesto calculado con las tasas impositivas aplicables a la ganancia en los respectivos países (*)	(462.744.557)	(228.382.741)
<u>Diferencias permanentes:</u>		
Resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda (RECPAM)	(89.387.921)	(147.727.300)
Resultado no imponible, gastos no deducibles y otros	89.614.115	22.963.453
Impuesto a las ganancias – Cargo	<u>(462.518.363)</u>	<u>(353.146.588)</u>

(*) La alícuota del impuesto a las ganancias vigente en Argentina al 30 de septiembre de 2022 y 2021 es del 35%.

La Ley N° 27.630 (modificada por la Resolución General 5168/2022) introdujo algunas modificaciones en relación al impuesto a las ganancias estableciendo alícuotas escalonadas para las sociedades sobre la base de la ganancia neta imponible acumulada, según el siguiente detalle:

- Hasta \$ 7.604.948,57 de ganancia neta imponible acumulada alícuota del 25%.
- Más de \$ 7.604.948,57 y hasta \$ 76.049.485,68 de ganancia neta imponible acumulada pagarán \$ 1.901.237,14 más alícuota del 30% sobre el excedente de \$ 7.604.948,57.
- Más de \$ 76.049.485,68 de ganancia neta imponible acumulada pagarán \$ 22.434.598,28 más alícuota del 35% sobre el excedente de \$ 76.049.485,68.

Los montos previstos en la escala se ajustarán anualmente considerando la variación anual del Índice de Precios al Consumidor (IPC), correspondiente al mes de octubre del año anterior al del ajuste, respecto del mismo mes del año anterior. Los montos determinados por aplicación del mecanismo descripto resultarán de aplicación para los ejercicios fiscales que se inicien con posterioridad a cada actualización.

La AFIP estableció a través de la RG (AFIP) 5248/2022 un pago a cuenta extraordinario del impuesto a las ganancias cancelable en 3 cuotas mensuales, para las sociedades que cumplan con alguno de los siguientes requisitos:

- (i) El monto del impuesto determinado de la declaración jurada correspondiente al período fiscal 2021 (cierre entre agosto y diciembre 2021) o 2022 (cierre entre enero y julio 2022), según corresponda, sea igual o superior a \$ 100.000.000.
- (ii) El monto del resultado impositivo que surge de la declaración jurada, sin aplicar la deducción de los quebrantos impositivos de ejercicios anteriores, sea igual o superior a \$ 300.000.000.

El pago a cuenta será del 25% de la base de cálculo del anticipo si se cumple el punto (i) o del 15% del resultado impositivo sin tener en cuenta los quebrantos de ejercicios anteriores si se cumple el punto (ii).

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

El citado pago a cuenta no podrá ser cancelado a través del mecanismo de compensación y además no deberá ser tenido en cuenta cuando se efectúe una solicitud de reducción de anticipos.

El vencimiento de la primera cuota es en octubre 2022 para los del período fiscal 2021 y abril 2023 para los del período fiscal finalizados en junio 2022.

18. Ingresos

	<u>30.09.22</u>	<u>30.09.21</u>
Venta de insumos	1.436.569.046	1.449.945.938
Comisiones de corretaje	1.081.115.152	831.040.246
Venta de granos	715.753.451	532.479.603
Ingresos por consignación y acopio	1.478.427.834	458.780.242
Comisiones de agentes de mercados y bolsas	104.313.275	84.183.503
Total ingresos	<u>4.816.178.758</u>	<u>3.356.429.532</u>

19. Costos

	<u>30.09.22</u>	<u>30.09.21</u>
Insumos vendidos (Nota 21)	1.236.622.079	931.529.472
Comisiones de insumos (Nota 20)	224.806.019	172.429.368
Comisiones de corretaje (Nota 20)	412.773.493	392.159.701
Costo de granos (Nota 21)	720.684.881	518.359.146
Gastos de consignación y acopio (Nota 20)	147.435.810	149.241.328
Comisiones de agentes de mercados y bolsas (Nota 20)	50.467.036	42.652.283
Total costos	<u>2.792.789.318</u>	<u>2.206.371.298</u>

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

20. Gastos por naturaleza

Para el período finalizado el 30 de septiembre de 2022:

	Costos del Grupo						Total
	Comisiones de insumos	Comisiones de corretaje	Gastos de consignación y acopio	Comisiones de agentes de mercados y bolsas	Gastos de comercialización	Gastos generales y de administración	
Sueldos y cargas sociales (Nota 22)	83.933.286	274.668.096	27.245.298	31.018.664	28.392.495	111.391.516	556.649.355
Costos y tasas cereales	-	-	49.657.869	-	-	-	49.657.869
Comisiones de intermediación	93.090.594	15.551.058	56.623.018	6.337.294	1.256.048	-	172.858.012
Costos del personal	426.906	22.532.356	1.494.170	1.759.084	1.928.439	28.698.792	56.839.747
Servicios contratados	7.623.726	9.965.903	431.418	2.303.265	1.028.494	25.207.532	46.560.338
Honorarios directores	-	-	-	-	-	82.364.263	82.364.263
Mantenimiento y reparación	-	1.035.249	1.192.406	101.387	-	-	2.329.042
Depreciación y amortización (Notas 6, 7 y 8)	1.627.519	17.720.596	7.901.736	2.024.564	7.860.698	4.124.930	41.260.043
Desvalorización de inventarios	13.397.722	-	-	-	-	-	13.397.722
Impuesto sobre los ingresos brutos	-	-	-	-	186.552.355	-	186.552.355
Otros impuestos, tasas y contribuciones	-	16.886.415	166.185	1.518.985	14.640.115	183.519	33.395.219
Fletes	-	-	-	-	29.743.369	-	29.743.369
Movilidad y representación	342.994	22.246.588	1.406.165	1.650.224	17.166.551	736.267	43.548.789
Seguros	6.777.804	1.049.779	376.311	102.810	520.499	76.729	8.903.932
Gastos de arrendamiento	17.509.123	3.643.773	538.933	356.853	-	808.400	22.857.082
Comunicaciones	36.478	24.061.481	63.837	2.495.359	373.848	395.151	27.426.154
Deudores incobrables	-	-	-	-	1.048.779	-	1.048.779
Publicidad y congresos	-	-	-	-	26.879.827	-	26.879.827
Comisiones y gastos bancarios	-	-	-	688.456	2.470.942	10.881.539	14.040.937
Gastos de oficina	-	2.797.305	-	110.091	854.808	185.324	3.947.528
Gastos generales	39.867	614.894	338.464	-	624.753	95.355	1.713.333
Total gastos por naturaleza	224.806.019	412.773.493	147.435.810	50.467.036	321.342.020	265.149.317	1.421.973.695

Inicialado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 11/11/22
ABELOVICH, POLANO & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 1 Fº 30

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

20. Gastos por naturaleza (Continuación)

Para el período finalizado el 30 de septiembre de 2021:

	Costos del Grupo						Total
	Comisiones de insumos	Comisiones de corretaje	Gastos de consignación y acopio	Comisiones de agentes de mercados y bolsas	Gastos de comercialización	Gastos generales y de administración	
Sueldos y cargas sociales (Nota 22)	64.958.290	281.391.011	31.355.902	24.176.350	22.991.974	105.488.966	530.362.493
Costos y tasas cereales	-	-	62.173.864	-	-	-	62.173.864
Comisiones de intermediación	81.911.796	15.318.859	46.784.782	7.264.967	2.740.685	-	154.021.089
Costos de personal	50.738	4.704.831	219.863	288.305	2.545.305	22.656.985	30.466.027
Servicios contratados	8.052.657	9.470.846	329.340	2.108.438	1.319.051	9.584.026	30.864.358
Honorarios directores	-	-	-	-	-	7.613.302	7.613.302
Mantenimiento y reparación	-	1.430.196	363.664	150.035	-	-	1.943.895
Depreciación y amortización	1.767.078	16.935.098	6.338.822	1.910.315	7.318.708	4.033.350	38.303.371
Impuesto sobre los ingresos brutos	-	-	-	-	150.382.256	-	150.382.256
Otros impuestos, tasas y contribuciones	-	13.302.462	393.441	1.249.774	11.092.586	432.118	26.470.381
Fletes	-	-	-	-	36.459.642	-	36.459.642
Movilidad y representación	279.306	13.279.784	209.602	885.085	10.426.722	214.182	25.294.681
Seguros	2.981.379	932.437	513.423	97.817	348.621	44.496	4.918.173
Gastos de arrendamiento	12.239.701	4.932.376	-	517.431	-	-	17.689.508
Comunicaciones	34.509	25.580.450	79.370	2.527.792	65.567	572.959	28.860.647
Deudores incobrables	-	-	-	-	1.312.853	-	1.312.853
Publicidad y congresos	-	-	-	-	12.921.942	-	12.921.942
Comisiones y gastos bancarios	-	-	-	1.399.952	51.417	6.574.042	8.025.411
Gastos de oficina	-	1.896.888	-	76.022	694	966.649	2.940.253
Gastos generales	153.914	2.984.463	479.255	-	27.370	20.227	3.665.229
Total gastos por naturaleza	172.429.368	392.159.701	149.241.328	42.652.283	260.005.393	158.201.302	1.174.689.375

Inicialado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 11/11/22
ABELOVICH, POLANO & ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 1 Fº 30

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

20. Costo de mercaderías vendidas

Por el período finalizado el 30 de septiembre de 2022:

Concepto	Insumos vendidos	Comisiones de insumos	Comisiones de corretaje	Costo de granos	Gastos de consignación y acopio	Comisiones de agentes de mercados y bolsas	Total
Existencia inicial al 30.06.22	754.842.783	-	-	16.129.977	-	-	770.972.760
Compras	5.962.734.046	-	-	710.993.842	-	-	6.673.727.888
Gastos	-	224.806.019	412.773.493	1.704.607	147.435.810	50.467.036	837.186.965
Existencia final al 30.09.22	(5.480.954.750)	-	-	(8.143.545)	-	-	(5.489.098.295)
Total	1.236.622.079	224.806.019	412.773.493	720.684.881	147.435.810	50.467.036	2.792.789.318

Por el período finalizado el 30 de septiembre de 2021:

Concepto	Insumos vendidos	Comisiones de insumos	Comisiones de corretaje	Costo de granos	Gastos de consignación y acopio	Comisiones de agentes de mercados y bolsas	Total
Existencia inicial al 30.06.21	1.075.975.444	-	-	-	-	-	1.075.975.444
Compras	698.084.757	-	-	-	-	-	698.084.757
Gastos	-	172.429.368	392.159.701	518.359.146	149.241.328	42.652.283	1.274.841.826
Existencia final al 30.09.21	(842.530.729)	-	-	-	-	-	(842.530.729)
Total	931.529.472	172.429.368	392.159.701	518.359.146	149.241.328	42.652.283	2.206.371.298

21. Costos del personal

	30.09.22	30.09.21
Remuneraciones	373.915.565	304.361.485
Gratificaciones	65.841.745	120.024.129
Seguridad social	91.688.178	89.339.573
Vacaciones	25.203.867	16.637.306
Total costos del personal	556.649.355	530.362.493
Cantidad de empleados	333	287

22. Otros resultados operativos, netos

	30.09.22	30.09.21
Intereses ganados por activos operativos	79.843.813	72.821.487
Recupero incobrables y créditos impositivos, netos	4.079.950	1.014.217
Resultado instrumentos financieros derivados	2.379.213	(8.354.706)
Otros	38.104.379	7.305.647
Total de otros resultados operativos, netos	124.407.355	72.786.645

23. Resultados financieros, netos

	30.09.22	30.09.21
Ingresos financieros:		
- Intereses ganados	4.256.460	12.854.316
- Ganancias por diferencias de cambio	2.766.315.228	566.885.380
- Otros resultados	5.849.415	3.174.516
Subtotal	2.776.421.103	582.914.212
Costos financieros:		
- Intereses perdidos	(59.951.136)	(72.400.289)
- Pérdidas por diferencia de cambio	(2.555.281.703)	(577.321.456)
- Impuesto a los débitos y créditos bancarios	(39.491.524)	(18.641.691)
Subtotal	(2.654.724.363)	(668.363.436)
Otros resultados financieros		
- Resultado por valuación a valor razonable de instrumentos financieros con cambios en resultados	199.486.619	76.493.865
- Resultado por exposición al cambio en el poder adquisitivo de la moneda	(560.882.844)	(144.784.769)
Subtotal	(361.396.225)	(68.290.904)
Total resultados financieros, netos	(239.699.485)	(153.740.128)

Inicialado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 11/11/22
 ABELOVICH, POLANO & ASOCIADOS S.R.L.
 C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 1 Fº 30

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

24. Otros ingresos y egresos, netos

	30.09.22	30.09.21
Resultado por venta de inversiones en subsidiarias	-	2.418
Resultado por venta de propiedades, planta y equipos	-	1.612.470
Otros	521.332	9.172
Total de otros ingresos y egresos, netos	521.332	1.624.060

25. Transacciones y saldos con partes relacionadas

Las principales operaciones llevadas a cabo con partes relacionadas se encuentran descritas en los estados financieros anuales por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2022.

El siguiente es un resumen de los saldos con partes relacionadas al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022:

Rubro	30.09.22	30.06.22
Créditos por ventas y otros créditos (Nota 11)	784.487.099	789.382.629
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 13)	4.144	4.119
Deudas comerciales y otras deudas (Nota 14)	(2.043.632.972)	(1.132.438.987)
Total	(1.259.141.729)	(343.052.239)

Parte relacionada	30.09.22	30.06.22	Descripción de las transacciones
Cresud S.A.C.I.F. y A.	18.054.312	100.261.610	Cuentas por cobrar
	(821.000.625)	(454.382.116)	Cuentas por pagar
Total controlante	(802.946.313)	(354.120.506)	
Agro Uranga S.A.	203.152	-	Otras cuentas por cobrar
	-	(3.973.388)	Deudas por futuros y opciones
IRSA Inversiones y Representaciones S.A.	53.850	-	Otras cuentas por cobrar
	(1.623.521)	(2.029.128)	Otras cuentas por pagar
Inversiones Financieras del Sur S.A.	314.403.583	297.595.806	Otras cuentas por cobrar
Agrofy S.A.U.	8.797.822	1.726.821	Otras cuentas por cobrar
	(7.308.345)	(52.397)	Cuentas por pagar
	(776.865)	(947.593)	Otras cuentas por pagar
Lartirigoyen S.R.L.	41.632.632	-	Otras cuentas por cobrar
Banco Hipotecario S.A.	4.144	4.119	Saldo bancario
Directores	(103.124.000)	(69.196.286)	Otras cuentas por pagar
Total otras partes relacionadas	252.262.452	223.127.954	
Empleados	10.535.919	11.036.932	Préstamos al personal
Total empleados	10.535.919	11.036.932	
Lartirigoyen y Cía. S.A.	338.543.486	329.126.703	Otras cuentas por cobrar
	(459.073.662)	(503.639.663)	Otras cuentas por pagar
Sucesión de Antonio Moreno SACAFFEI	(650.725.954)	(98.218.416)	Otras cuentas por pagar
	4.681.433	698.868	Otras cuentas por cobrar
Otros accionistas	47.580.910	48.935.889	Otras cuentas por cobrar
Total accionistas	(718.993.787)	(223.096.619)	
Total	(1.259.141.729)	(343.052.239)	

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

El siguiente es un resumen de los resultados con partes relacionadas:

Sociedad relacionada	30.09.22	30.09.21	Descripción de las transacciones
Cresud S.A.C.I.F. y A.	88.657.319	19.969.815	Comisiones
	49.019.567	32.206.620	Ventas insumos
	1.138.361	11.228.992	Ingresos acondicionamiento
	(1.293.312)	(1.417.950)	Honorarios servicios
	(126.414.233)	(224.553.333)	Compras de granos
Total controlante	11.107.702	(162.565.856)	
Agro Uranga S.A.	271.925	257.133	Comisiones
Banco Hipotecario S.A.	(12.225)	(16.313)	Gastos bancarios
Agrofy S.A.U.	777.787	-	Diferencias de cambio
	5.555.231	-	Otros ingresos
	1.597.497	1.723.418	Comisiones
Sucesión de Antonio Moreno SACAFFEI	4.490.561	2.634.878	Comisiones
	3.832.936	-	Venta de insumos
	-	1.217.012	Compra materias primas
	109.137	-	Diferencias de cambio
Lartirigoyen y Cía. S.A.	(21.562.231)	32.094.755	Comisiones
	43.054.852	(27.217.823)	Intereses y diferencias de cambio
	(1.231.491)	309.762	Venta insumos
	77.971	-	Intereses
	-	2.174.640	Ingresos por servicios
IRSA Inversiones y Representaciones S.A.	73.366	636.007	Comisiones
Inversiones Financieras del Sur S.A.	1.064.230	1.314.109	Comisiones
Empleados	609.329	205.986	Intereses
Total otras partes relacionadas	38.708.875	15.333.564	
Total	49.816.577	(147.232.292)	

26. Resolución General N° 622 de la CNV

De acuerdo con lo estipulado en el artículo 1° del Título IV, Capítulo III de la Resolución General N° 622 de la CNV, a continuación se detallan las notas a los estados financieros intermedios condensados consolidados que exponen la información solicitada por la Resolución en formato de Anexos:

Anexo A – Bienes de uso	Nota 6 – Propiedades, planta y equipo
Anexo B – Activos Intangibles	Nota 7 – Activos intangibles
Anexo C – Inversiones en acciones	Nota 28 – Inversiones en acciones
Anexo D – Otras inversiones	Nota 12 – Inversiones en activos financieros
Anexo E – Previsiones	Nota 11 – Créditos por ventas y otros créditos
Anexo F – Costos	Notas 19, 20 y 21 – Costos
Anexo G – Activos y Pasivos en moneda extranjera	Nota 30 – Activos y pasivos en moneda extranjera

27. Inversiones en acciones

Las inversiones en acciones del Grupo al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022 eran las siguientes:

Emisor y características de los valores	Clase	Cantidad	Valor registrado al 30.09.22	Valor registrado al 30.06.22	Valor de cotización al 30.09.22	Información sobre el ente emisor		Porcentaje de participación
						Actividad principal	Sede social	
Mercado a término de B.A. S.A.	Acciones	70.000	3.782.942	3.782.942	No cotiza	Inversiones	Argentina	0,0569 %
Auravant Corp. S.L.	Participaciones	5.442	3.840.710	4.181.809	No cotiza	Holding	España	1,06%
Total Inversiones en acciones al 30.09.22			7.623.652	-				
Total Inversiones en acciones al 30.06.22			-	7.964.751				

Inicialado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 11/11/22
 ABELOVICH, POLANO & ASOCIADOS S.R.L.
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 30

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

28. Programa Global de Valores Fiduciarios Amauta Agro

Mediante el Programa Global de Valores Fiduciarios Amauta Agro Serie II, aprobado por la CNV el 23 de julio de 2021, Amauta Agro S.A. transfiere una cartera de créditos originados por la venta de fertilizantes a clientes, a los Fideicomisos Financieros Amauta Agro, quienes emiten valores de deuda fiduciaria (VDF) a inversores públicos o privados.

Bajo el citado Programa Global de Valores Fiduciarios Amauta Agro, se colocaron los Fideicomisos Financieros Amauta Agro II detallados a continuación:

Clase	Inicio del fideicomiso financiero	Tasa de corte	Valor de Deuda Fiduciaria (Valor Nominal)	Colocación de la serie	Extinción estimada de la serie
VDF A	jul-21	34%	370.681.324	jul-21	jul-22
VDF B	jul-21	36%	38.940.260	jul-21	jul-22
VDF C	jul-21	14,05%	89.612.522	jul-21	sep-22

El día 20 de enero de 2022 se realizó el pago del primer servicio de los Valores de Deuda Fiduciaria clase A correspondientes al Fideicomiso Financiero Amauta Agro II, consistente en \$ 92.670.331 en concepto de capital y \$ 54.308.830 en concepto de intereses.

El día 21 de junio de 2022 se realizó el pago del segundo servicio de los Valores de Deuda Fiduciaria clase A correspondientes al Fideicomiso Financiero Amauta Agro II, consistente en \$ 185.340.663 en concepto de capital y \$ 48.600.608 en concepto de intereses.

El día 20 de julio de 2022 se realizó el pago del tercer servicio de los Valores de Deuda Fiduciaria clase A, clase B y clase C correspondientes al Fideicomiso Financiero Amauta Agro II, consistente en \$ 131.610.590 en concepto de capital y \$ 38.787.084 en concepto de intereses.

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

29. Activos y pasivos en moneda extranjera

Los valores contables de los activos y pasivos en moneda extranjera son los siguientes:

Instrumento / Moneda ⁽¹⁾	Monto ⁽²⁾	T.C.	30.09.22	30.06.22
Activo				
Créditos por ventas y otros créditos				
Dólares estadounidenses	47.734.999	147,12 ⁽³⁾	7.022.773.031	6.526.879.099
Pesos chilenos	4.326.068	0,15222 ⁽⁴⁾	658.514	877.750
Pesos uruguayos	2.703.157	3,5341 ⁽⁴⁾	9.553.228	728.233
Guaraníes	250.673	0,0208 ⁽⁴⁾	5.214	-
Créditos por ventas y otros créditos partes relacionadas				
Dólares estadounidenses	3.095.319	147,32 ⁽⁵⁾	456.002.406	427.913.564
Total Créditos por ventas y otros créditos			7.488.992.393	6.956.398.646
Inversiones en activos financieros				
Dólares estadounidenses	1.909.560	147,12 ⁽³⁾	280.934.533	366.198.585
Total Inversiones en activos financieros			280.934.533	366.198.585
Efectivo y equivalentes de efectivo				
Dólares estadounidenses	15.259.121	147,12 ⁽³⁾	2.244.921.850	1.803.432.556
Pesos chilenos	94.705	0,15222 ⁽⁴⁾	14.416	619.799
Pesos uruguayos	41.157	3,5341 ⁽⁴⁾	145.454	79.138
Total Efectivo y equivalentes de efectivo			2.245.081.720	1.804.131.493
Total Activo			10.015.008.646	9.126.728.724
Pasivo				
Deudas comerciales y otras deudas				
Dólares estadounidenses	41.236.325	147,32 ⁽³⁾	6.074.935.443	2.000.073.323
Euros	78.655	144,5209 ⁽³⁾	11.367.291	-
Pesos chilenos	3.822.251	0,15 ⁽⁴⁾	581.823	176.395
Pesos uruguayos	2.496.943	3,5341 ⁽⁴⁾	8.824.445	1.771.667
Guaraníes	3.233.828	0,0208 ⁽⁴⁾	67.338	10.700
Deudas comerciales y otras deudas partes relacionadas				
Dólares estadounidenses	1.031.971	147,32 ⁽³⁾	152.029.948	771.785.027
Total Deudas comerciales y otras deudas			6.247.806.288	2.773.817.112
Préstamos				
Dólares estadounidenses	27.313.492	147,315 ⁽⁶⁾	4.023.687.074	1.880.675.182
Total Préstamos			4.023.687.074	1.880.675.182
Pasivo por arrendamiento				
Dólares estadounidenses	410.527	147,32 ⁽³⁾	60.478.847	75.260.811
Total Pasivo por arrendamiento			60.478.847	75.260.811
Total Pasivo			10.331.972.209	4.729.753.105

- (1) Se considera moneda extranjera a aquella que difiere de la moneda funcional adoptada por el Grupo al cierre del período / ejercicio.
- (2) Expresado en moneda extranjera.
- (3) Tipo de cambio vigente al 30 de septiembre de 2022 según Banco Nación Argentina.
- (4) Tipo de cambio vigente al 30 de septiembre de 2022 según Banco Central de la República Argentina.
- (5) Tipo de cambio vendedor vigente al 30 de septiembre de 2022 según Banco Nación Argentina utilizado para la valuación de saldos con partes relacionadas de acuerdo a las disposiciones del Grupo económico.
- (6) Tipo de cambio vigente al 30 de septiembre de 2022 según Banco Central de la República Argentina – Comunicación "A" 3500.

30. Cumplimiento de disposiciones de la Comisión Nacional de Valores (CNV)

En cumplimiento de lo establecido en el art. 22 Capítulo II, Título VII de las Normas emitidas por la C.N.V. (N.T. 2013) según Ley 26.831 (Decreto 1023/13) se informa a continuación los Activos que conforman la contrapartida mínima según lo establecido en los puntos 2) y 5) del anexo I del Capítulo I, título VI de las Normas (N.T. 2013).

La C.N.V. a través de la Resolución General N° 821/2019 publicada el 10 de diciembre de 2019 introdujo modificaciones a las Normas (N.T. 2013 y mod.) - entre otras regulaciones - en materia de patrimonio mínimo y contrapartida mínima exigidos para desempeñarse como agente de liquidación y compensación integral (ALyC).

Los artículos 8 y 9 disponen sustituir los artículos 13 y 15 respectivamente del Capítulo II del Título VII de las Normas (N.T. 2013 y mod.), determinando que:

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

El ALyC deberá contar con un patrimonio neto mínimo equivalente a cuatrocientos setenta mil trescientos cincuenta (470.350) Unidades de Valor Adquisitivo (UVA) actualizables por el Coeficiente de Estabilización de Referencia (CER) – Ley N° 25.827 -, el que deberá surgir de sus estados contables semestrales y anuales. Como contrapartida líquida deberá observar, un mínimo del 50% del importe del patrimonio neto mínimo.

Por su parte, respecto del patrimonio mínimo y contrapartida mínima exigidos para desempeñarse como agente de colocación y distribución integral de fondos comunes de inversión (ACDI), el artículo 23 de la Sección VI del Capítulo II del Título V de las Normas (N.T. 2013 y mod.), estableció que el patrimonio neto mínimo no debe ser inferior a \$ 2.500.000 y como contrapartida líquida, un mínimo del 50% del importe del patrimonio neto mínimo equivalente a \$ 1.250.000.

En el caso de agentes con más de una licencia, el patrimonio neto mínimo total, es igual al importe resultante de adicionar al valor de patrimonio neto mínimo exigido para la categoría de mayor monto, el 50% de cada uno de los valores de los demás patrimonios netos mínimos exigidos para las categorías adicionales donde el agente solicite el registro.

De acuerdo a lo descripto, el patrimonio neto mínimo exigido para la Sociedad es la suma del patrimonio neto mínimo exigido para la categoría de ALyC más el 50% del patrimonio neto mínimo exigido para la categoría de ACDI:

	30.09.22
Unidades de Valor Adquisitivo (UVA)	470.350
Valor UVA al cierre del período	154,72
Patrimonio neto mínimo para categoría ALyC (\$)	72.772.552
50% Patrimonio neto mínimo para categoría ACDI (\$)	1.250.000
TOTAL PATRIMONIO NETO MÍNIMO EXIGIDO	74.022.552

Al 30 de septiembre, la Sociedad posee un patrimonio neto que supera los mínimos exigidos por el organismo de contralor detallado en párrafos anteriores.

La contrapartida líquida mínima exigida, al 30 de septiembre de 2022, por las normas de la C.N.V., de acuerdo con el siguiente detalle, asciende a \$ 37.636.276:

	30.09.22
Patrimonio neto mínimo para categoría ALyC (\$)	72.772.552
Patrimonio neto mínimo para categoría ACDI (\$)	2.500.000
Subtotal	75.272.552
Porcentaje a aplicar	50%
TOTAL CONTRAPARTIDA LÍQUIDA EXIGIDA	37.636.276

La contrapartida líquida mencionada e informada al organismo de contralor al 30 de septiembre de 2022 corresponde al saldo disponible correspondiente al Fondo Común de Inversión Balanz Capital Money Market, que forma parte de la composición del rubro Efectivo y equivalentes de efectivo de los presentes estados financieros intermedios condensados consolidados, y a dicha fecha asciende a \$ 79.295.277.

El Directorio de la Sociedad ha aprobado con fecha 11 de mayo de 2022 el cambio de categoría como Agente de Liquidación y Compensación Integral Agroindustrial ("ALyC I AGRO") por ante el Registro creado a tal fin por la CNV según lo dispuesto en la Resolución General N° 924/2022 publicada el 14 de marzo de 2022. La nueva subcategoría de Agente de Liquidación y Compensación en la que se encontrará incluida la Sociedad, identificada como Agente de Liquidación y Compensación Integral Agroindustrial ("ALyC I AGRO"), se encuentra orientada a aquellos agentes que desarrollan, de manera simultánea y específica, actividades agropecuarias y/o agroindustriales, se considera oportuno solicitar el cambio de categoría ante dicho organismo. A la fecha de los presentes estados financieros intermedios, el trámite de inscripción de la Sociedad como Agente de Liquidación y Compensación Integral Agroindustrial ante la CNV se encuentra pendiente.

FUTUROS Y OPCIONES.COM S.A.

31. Guarda de documentación C.N.V.

La Sociedad delega la custodia de la documentación respaldatoria de las operaciones contables y demás documentación de gestión, no comprendida en el artículo 5, inciso a.3, sección I, capítulo V del título II de las normas de C.N.V. (N.T. 2013 y modificatorias) según se indica en el siguiente cuadro:

Sujeto encargado del deposito	Domicilio de la ubicación
Archibox S.R.L.	Nansen 478, Rosario – Santa Fe

Asimismo la Sociedad mantiene, en su sede social inscripta, el detalle de la documentación dada en guarda a disposición de los organismos de control.

32. Compromisos

- a) Contratos de corretaje efectuados bajo la modalidad “Carta de garantía”.

Mediante la modalidad de corretaje efectuada con contratos con carta de garantía, la sociedad asume ante el cliente comprador la obligación del cumplimiento del contrato en el caso de que el cliente vendedor no entregara la mercadería. Este cumplimiento se da mediante la devolución de los montos pactados por dicha operación que pueden resultar pendientes de entrega, así como la diferencia de precio que pudiera surgir entre el precio al que se cerró el contrato y el precio de la mercadería del día en que se cancele el mismo.

Al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022, el saldo de operaciones de corretaje efectuadas mediante dicha modalidad de contrato con carta de garantía, que se encontraban pendientes de entrega, dentro de los plazos contractuales establecidos, ascendía a \$ 3.418.306.571 y \$ 665.610.944, respectivamente.

Al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022, no existen contratos incumplidos en los cuales la Sociedad haya sido reclamada, en su condición de garante, que no hayan sido provisionados.

33. Bienes de disponibilidad restringida

Existen activos de la Sociedad que se encuentran restringidos, afectados a garantías por operaciones en los mercados, según el siguiente detalle:

Por operaciones propias:

- MATBA-ROFEX: \$ 696.295.931 y \$ 1.005.429.532 al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022, respectivamente.
- BYMA: \$ 56.333.365 y \$ 148.616.904 al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022, respectivamente.

Por operaciones de terceros:

- MATBA-ROFEX: \$ 3.609.818.405 y \$ 2.902.367.182 al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022, respectivamente.
- BYMA: No registrándose estas operaciones al 30 de septiembre y 30 de junio de 2022, respectivamente.

34. Hechos subsecuentes

Con fecha 19 de octubre de 2022 se llevó a cabo la Asamblea General Ordinaria y Unánime de Futuros y Opciones.Com S.A., donde los accionistas han aprobado el pago de dividendos por \$ 764.100.000 y un honorario global para el Directorio por \$ 111.148.000.

Con posterioridad al cierre del período y hasta la emisión de los presentes estados financieros intermedios condensados consolidados, no han ocurrido otros hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación patrimonial y financiera ni los resultados del Grupo a la fecha de cierre del presente período.

Informe de la Comisión Fiscalizadora

A los Señores Accionistas, Presidente y Directores de
Futuros y Opciones.Com S.A.

Introducción

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo N° 294 de la Ley N° 19.550 y en las normas de la Comisión Nacional de Valores (en adelante "CNV"), hemos revisado los estados financieros intermedios condensados consolidados adjuntos de Futuros y Opciones.Com S.A. (en adelante "la Sociedad") que comprenden el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2022, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 y notas explicativas seleccionadas.

Los saldos y otra información correspondientes al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2022 y a sus períodos intermedios, son parte integrante de los estados financieros mencionados precedentemente, y por lo tanto deberán ser considerados en relación con esos estados financieros.

Responsabilidad de la Dirección

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (en adelante "FACPCE") como normas contables profesionales e incorporadas por la CNV a su normativa, tal y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, por lo tanto, es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros intermedios condensados consolidados mencionados en el primer párrafo de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 "Información Financiera Intermedia" (en adelante "NIC 34").

Alcance de nuestra revisión

Nuestra revisión fue practicada de acuerdo con normas de sindicatura vigentes. Dichas normas requieren la aplicación de 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 la FACPCE tal y como fue aprobada por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento e incluyen la verificación de la congruencia de los documentos revisados con la información sobre las decisiones societarias expuestas en actas y la adecuación de dichas decisiones a la ley y los estatutos, en lo relativo a sus aspectos formales y documentales. Para realizar nuestra tarea profesional, hemos efectuado una revisión del trabajo realizado por los auditores externos de la Sociedad, Abelovich, Polano & Asociados S.R.L., quienes emitieron su informe con fecha 11 de noviembre de 2022. 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 intermedios condensados consolidados 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, dicha revisión no permite obtener seguridad de que se tomará conocimiento sobre todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. Por lo tanto, no expresamos una opinión sobre la situación financiera, el resultado integral y el flujo de efectivo de la Sociedad. No hemos evaluado los criterios empresarios de administración, financiación y comercialización, dado que son de incumbencia exclusiva del Directorio y de la Asamblea.

Informe de la Comisión Fiscalizadora (Continuación)

Conclusión

Sobre la base de nuestra revisión, nada ha llamado nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados financieros intermedios condensados consolidados mencionados en el primer párrafo del presente informe, no están preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con la NIC 34.

Informe sobre cumplimiento de disposiciones vigentes

En cumplimiento de disposiciones vigentes informamos, respecto de la Sociedad, que:

- a) Excepto por su falta de transcripción al libro Inventario y Balances, los estados financieros intermedios condensados separados de Futuros y Opciones.Com S.A. adjuntos cumplen, en lo que es materia de nuestra competencia, con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades y en las resoluciones pertinentes de la Comisión Nacional de Valores;
- b) los estados financieros intermedios condensados consolidados de Futuros y Opciones.Com S.A. surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con normas legales, excepto en cuanto a que i) se encuentran pendientes de transcripción al libro Inventario y Balances y, ii) se encuentran pendientes de transcripción al libro Diario los asientos contables correspondientes a los meses comprendidos entre marzo y septiembre de 2022;
- c) al 30 de septiembre de 2022, la Sociedad registra el patrimonio neto mínimo y contrapartida líquida requerida por la normativa de la CNV para agentes de liquidación y compensación, según se menciona en la nota 31 de los estados financieros intermedios condensados consolidados referidos en el primer párrafo;
- d) se ha dado cumplimiento a lo dispuesto por el artículo N° 294 de la Ley N° 19.550.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 11 de noviembre de 2022.

Por Comisión Fiscalizadora

José Daniel Abelovich
Síndico Titular

Informe de Revisión sobre Estados Financieros intermedios condensados consolidados

A los señores Accionistas, Presidente y Directores de
Futuros y Opciones.Com S.A.
C.U.I.T. N°: 30-70360510-5
Domicilio legal: Carlos Della Paolera 261, piso 9
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Introducción

Hemos revisado los estados financieros intermedios condensados consolidados adjuntos de Futuros y Opciones.Com S.A. (en adelante “la Sociedad”) que comprenden el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2022, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el período de tres meses finalizado el 30 de septiembre de 2022 y notas explicativas seleccionadas.

Los saldos y otra información correspondientes al ejercicio finalizado el 30 de junio de 2022 y a sus períodos intermedios, son parte integrante de los estados financieros mencionados precedentemente, y por lo tanto, deberán ser considerados en relación con esos estados financieros.

Responsabilidad de la Dirección

El Directorio de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (en adelante “FACPCE”) como normas contables profesionales e incorporadas por la Comisión Nacional de Valores (en adelante “CNV”) a su normativa, tal y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y, por lo tanto, es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros intermedios condensados mencionados en el primer párrafo de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 “Información Financiera Intermedia” (en adelante “NIC 34”).

Alcance de nuestra revisión

Nuestra revisión se limitó a la aplicación de 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 la FACPCE tal y como fue aprobada por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. 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 intermedios 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, dicha revisión no nos permite obtener seguridad de que tomaremos conocimiento sobre todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. Por lo tanto, no expresamos una opinión de auditoría sobre la situación financiera, el resultado integral y el flujo de efectivo de la Sociedad.

Informe de Revisión sobre Estados Financieros Intermedios Condensados Consolidados (Continuación)

Conclusión

Sobre la base de nuestra revisión, nada ha llamado nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados financieros intermedios condensados consolidados mencionados en el primer párrafo del presente informe, no están preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con la NIC 34.

Informe sobre cumplimiento de disposiciones vigentes

En cumplimiento de disposiciones vigentes informamos, respecto de la Sociedad, que:

- a) Excepto por su falta de transcripción al libro Inventario y Balances, los estados financieros intermedios condensados consolidados de Futuros y Opciones.Com S.A. adjuntos cumplen, en lo que es materia de nuestra competencia, con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades y en las resoluciones pertinentes de la Comisión Nacional de Valores;
- b) los estados financieros intermedios condensados consolidados de Futuros y Opciones.Com S.A. surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con normas legales, excepto en cuanto a que i) se encuentran pendientes de transcripción al libro Inventario y Balances y, ii) se encuentran pendientes de transcripción al libro Diario los asientos contables correspondientes a los meses comprendidos entre marzo y septiembre de 2022;
- c) al 30 de septiembre de 2022, la Sociedad registra el patrimonio neto mínimo y contrapartida líquida requerida por la normativa de la CNV para agentes de liquidación y compensación, según se menciona en la nota 31 de los estados financieros intermedios condensados consolidados referidos en el primer párrafo;
- d) hemos leído la reseña informativa, sobre la cual, en lo que es materia de nuestra competencia, no tenemos observaciones que formular;
- e) al 30 de septiembre de 2022 la deuda devengada a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino de la Sociedad que surge de los registros contables de la misma ascendía a \$ 32.648.837, no siendo exigible a dicha fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 11 de noviembre de 2022.

ABELOVICH, POLANO & ASOCIADOS S.R.L.

(Socio)

C.P.C.E. C.A.B.A. T° 1 F° 30
Marcelo Héctor Fuxman
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E. C.A.B.A. T° 134 F° 85