

**VALORES ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN Y
FIDEICOMISOS S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS
INTERMEDIOS POR EL PERÍODO FINALIZADO
AL 30 DE JUNIO DE 2024
CON INFORME SOBRE REVISIÓN
DE INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA

**VALORES ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN Y
FIDEICOMISOS S.A.**

CONTENIDO

- Informe sobre revisión de estados financieros condensados de período intermedio
- Estado condensado de situación financiera de período intermedio
- Estado condensado de resultados de período intermedio
- Estado condensado del resultado integral de período intermedio
- Estado condensado de cambios en el patrimonio de período intermedio
- Estado condensado de flujos de efectivo de período intermedio
- Notas a los estados financieros condensados de período intermedio

\$ - Pesos uruguayos
US\$ - Dólares estadounidenses

INFORME SOBRE REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS DE PERÍODO INTERMEDIO

A los Señores Accionistas y Directores de VALORES ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN Y FIDEICOMISOS S.A.

Introducción

Hemos revisado los estados financieros condensados de período intermedio adjuntos de VALORES ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN Y FIDEICOMISOS S.A. (“la Sociedad”), que comprenden el estado de situación financiera al 30 de junio de 2024, y los estados de resultados, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período de seis meses finalizado en esa fecha, expresados en dólares estadounidenses (moneda funcional) y convertidos a pesos uruguayos (moneda local de presentación distinta a la moneda funcional), así como notas explicativas seleccionadas.

Responsabilidad del Directorio en relación con los estados financieros

El Directorio es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, en dólares estadounidenses y pesos uruguayos, de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad 34 “Información Financiera Intermedia” (NIC 34), y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de información financiera de períodos intermedios libre de distorsiones significativas, ya sea debido a errores o irregularidades.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra revisión, la cual fue realizada de conformidad con la Norma Internacional sobre Encargos de Revisión 2410 “Revisión de información financiera de períodos intermedios realizada por el auditor independiente de la entidad”, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (“IAASB” por su sigla en inglés). Dicha norma requiere que el auditor cumpla con los requisitos éticos pertinentes a la auditoría de los estados financieros anuales de la Sociedad. Una revisión de información financiera de períodos intermedios consiste en realizar indagaciones, principalmente a las personas responsables de las cuestiones contables y financieras, y aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. El alcance de una revisión es sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, y, por consiguiente, no nos permite obtener seguridad de que tomaremos conocimiento de todas las cuestiones significativas que podrían identificarse en una auditoría. Por lo tanto, no expresamos una opinión de auditoría.

Conclusión

Sobre la base de nuestra revisión, nada llamó nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados financieros adjuntos no están preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con la NIC 34.

Ernst & Young UY S.A.S.



LEONARDO COSTA
CONTADOR PÚBLICO

Montevideo, 20 de agosto de 2024



VALORES ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN Y FIDEICOMISOS S.A.

ESTADO CONDENSADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE PERÍODO INTERMEDIO
AL 30 DE JUNIO DE 2024

	Nota	30 de junio de 2024 US\$ (No auditado)	31 de diciembre de 2023 US\$	30 de junio de 2024 \$ (No auditado)	31 de diciembre de 2023 \$
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalente al efectivo	4	59.938	42.805	2.396.854	1.670.331
Cuentas a cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5.1	22.280	27.279	890.946	1.064.465
Otros activos financieros	5.2	801.533	1.087.394	32.052.513	42.432.290
Otros activos no financieros	6	63.422	49.113	2.536.162	1.916.489
Total Activo Corriente		947.173	1.206.591	37.876.475	47.083.575
Activo No Corriente					
Activos Intangibles	7	33.850	27.000	1.353.628	1.053.594
Total Activo No Corriente		33.850	27.000	1.353.628	1.053.594
Total activo		981.023	1.233.591	39.230.103	48.137.169
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.3	97.021	83.873	3.879.777	3.272.901
Impuestos por pagar		1.087	2.103	43.485	82.046
Total de Pasivo Corriente		98.108	85.976	3.923.262	3.354.947
Total pasivo		98.108	85.976	3.923.262	3.354.947
PATRIMONIO					
Capital					
Capital integrado		2.100.230	1.411.595	87.159.900	60.000.000
Reserva por conversión del capital integrado		-	-	(3.173.808)	(4.916.731)
		2.100.230	1.411.595	83.986.092	55.083.269
Aportes a capitalizar					
Aportes a capitalizar		-	688.635	-	27.159.900
Reserva por conversión de aportes a capitalizar		-	-	-	(287.999)
		-	688.635	-	26.871.901
Otras reservas					
Reserva por conversión del resultado del período		-	-	(304.691)	(139.930)
		-	-	(304.691)	(139.930)
Resultados acumulados					
Resultados de períodos anteriores		(952.615)	(473.919)	(38.094.127)	(18.493.268)
Resultado del período		(264.700)	(478.696)	(10.280.433)	(18.539.750)
		(1.217.315)	(952.615)	(48.374.560)	(37.033.018)
Total patrimonio		882.915	1.147.615	35.306.841	44.782.222
Total pasivo y patrimonio		981.023	1.233.591	39.230.103	48.137.169

Firmado a los efectos de su identificación
Ernst & Young UY S.A.S.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros condensados de período intermedio

VALORES ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN Y FIDEICOMISOS S.A.

ESTADO CONDENSADO DE RESULTADOS DE PERÍODO INTERMEDIO
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2024

Nota	Por el período de seis	Por el período de tres	Por el período de seis	Por el período de tres	Por el período de seis	Por el período de tres	Por el período de seis	Por el período de tres
	meses finalizado el 30 de junio de 2024	meses finalizado el 30 de junio de 2024	meses finalizado el 30 de junio de 2023	meses finalizado el 30 de junio de 2023	meses finalizado el 30 de junio de 2024	meses finalizado el 30 de junio de 2023	meses finalizado el 30 de junio de 2024	meses finalizado el 30 de junio de 2023
	US\$	US\$	US\$	US\$	\$	\$	\$	\$
9	146.311	71.625	69.313	18.488	5.643.345	2.701.105	2.759.743	714.930
10	(322.090)	(129.704)	(247.303)	(144.289)	(12.479.410)	(9.573.420)	(5.001.133)	(5.575.568)
	(175.779)	(58.079)	(177.990)	(125.801)	(6.836.065)	(6.872.315)	(2.241.390)	(4.860.638)
11	(94.540)	(43.274)	(106.095)	(20.343)	(3.663.017)	(4.139.758)	(1.664.254)	(776.808)
12	19.936	(4.695)	42.800	21.082	1.651.096	1.648.979	700.482	799.156
12	(14.317)	(16.196)	-	-	(1.432.447)	-	(1.504.916)	-
	(264.700)	(122.244)	(241.285)	(125.062)	(10.280.433)	(9.363.094)	(4.710.078)	(4.838.290)
	-	-	-	-	-	-	-	-
	(264.700)	(122.244)	(241.285)	(125.062)	(10.280.433)	(9.363.094)	(4.710.078)	(4.838.290)
Gasto por impuesto a las ganancias								
Resultado del período								

Firmado a los efectos de su identificación
Ernst & Young UY S.A.S.

NO AUDITADO

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros condensados de período intermedio

VALORES ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN Y FIDEICOMISOS S.A.

ESTADO CONDENSADO DEL RESULTADO INTEGRAL DE PERÍODO INTERMEDIO
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2024

	Por el período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024 US\$	Por el período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023 US\$	Por el período de tres meses finalizado el 30 de junio de 2024 US\$	Por el período de tres meses finalizado el 30 de junio de 2023 US\$	Por el período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024 S	Por el período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023 S	Por el período de tres meses finalizado el 30 de junio de 2024 S	Por el período de tres meses finalizado el 30 de junio de 2023 S
Resultado del período	(264.700)	(241.285)	(122.244)	(125.062)	(10.280.433)	(9.363.094)	(4.710.078)	(4.838.290)
Otro resultado Integral neto del período Efecto de la conversión a moneda de presentación	-	-	-	-	805.052	(2.662.259)	2.559.199	(1.092.553)
Resultado integral neto del período	(264.700)	(241.285)	(122.244)	(125.062)	(9.475.381)	(12.025.353)	(2.150.879)	(5.930.843)

Firmado a los efectos de su identificación
Ernst & Young UY S.A.S.

NO AUDITADO

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros condensados de período intermedio

VALORES ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN Y FIDEICOMISOS S.A.

ESTADO CONDENSADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE PERÍODO INTERMEDIO
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2024
(US\$)

	Capital	Aportes a capitalizar	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2024	1.411.595	688.635	(952.615)	1.147.615
Capitalización de aportes a capitalizar	688.635	(688.635)	-	-
Resultado del período	-	-	(264.700)	(264.700)
Otro resultado integral neto del período	-	-	-	-
Resultado integral del período	-	-	(264.700)	(264.700)
Saldo al 30 de junio de 2024 (No auditado)	2.100.230	-	(1.217.315)	882.915

	Capital	Aportes a capitalizar	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2023	1.411.595	188.635	(473.919)	1.126.311
Resultado del período	-	-	(241.285)	(241.285)
Otro resultado integral	-	-	-	-
Resultado integral del período	-	-	(241.285)	(241.285)
Saldo al 30 de junio de 2023 (No auditado)	1.411.595	188.635	(715.204)	885.026

Firmado a los efectos de su identificación
Ernst & Young UY S.A.S.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros condensados de período intermedio

VALORES ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN Y FIDEICOMISOS S.A.

ESTADO CONDENSADO DE FLIJOS DE EFECTIVO DE PERÍODO INTERMEDIO
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DE SEIS MESES FINALIZADO EL 30 DE JUNIO DE 2024

	30 de junio de 2024 US\$	30 de junio de 2023 US\$	30 de junio de 2024 \$	30 de junio de 2023 \$
1. Flujo de efectivo de actividades de operación				
Resultado del período	(264.700)	(241.285)	(10.280.433)	(9.363.094)
Cambios en activos y pasivos				
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.999	(11.165)	173.519	(386.680)
Otros activos financieros	285.861	(445.410)	10.379.777	(15.617.752)
Otros activos no financieros	(14.309)	(32.920)	(619.673)	(1.156.601)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13.148	22.466	606.876	744.204
Impuestos por pagar	(1.016)	2.624	(38.561)	68.868
Efecto de la conversión	-	-	805.052	(2.638.291)
Fondos netos de actividades operativas	23.983	(705.690)	1.026.557	(28.349.346)
2. Flujo de efectivo de actividades de inversión				
Compras de activos intangibles	(6.850)	-	(300.034)	-
Fondos netos de actividades de inversión	(6.850)	-	(300.034)	-
4. Variación del flujo de efectivo y equivalente de efectivo	17.133	(705.690)	726.523	(28.349.346)
5. Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del período	42.805	732.597	1.670.331	29.355.887
7. Efectivo y equivalente de efectivo al final del período	59.938	26.907	2.396.854	1.006.541

Firmado a los efectos de su identificación

Ernst & Young UY S.A.S.

NO AUDITADO

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros condensados de período intermedio

VALORES ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN Y FIDEICOMISOS S.A.

Notas a los Estados Financieros Condensados de período intermedio por el período de seis meses finalizado al 30 de junio de 2024

(NO AUDITADO)

Nota 1. Información básica sobre la empresa

VALORES ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN Y FIDEICOMISOS S.A. (la Sociedad) es una sociedad anónima cerrada regida por la Ley 16.060 de Sociedades Comerciales.

Sus estatutos fueron aprobados por la Auditoría Interna de la Nación el 14 de setiembre de 2020, inscriptos en el Registro Nacional de Comercio el 1° de octubre de 2020 con el N° 12.295 y ubicados en el Diario Oficial el día 22 de octubre de 2020 y en el Periódico Montevideo Judicial el día 22 de octubre de 2020.

1.1 Actividad principal

El objeto social de la Sociedad es ser administradora de fondos de inversión y fiduciaria profesional en cumplimiento con las respectivas licencias otorgadas por el Banco Central del Uruguay el día 5 de noviembre de 2021, según Resolución N° RR-SSF-2021-686 de la Superintendencia de Servicios Financieros.

Con fecha 16 de febrero de 2022, según Comunicación N° 2022/031 del Banco Central del Uruguay, fue aprobado el Reglamento del Fondo de Inversión denominado “FONDO CENTENARIO GESTIÓN DE LIQUIDEZ FONDO DE INVERSIÓN” presentado por Valores Administradora de Fondos de Inversión y Fideicomisos S.A., quedando inscripto en el Registro del Mercado de Valores y habilitado para la oferta pública. El Fondo comenzó sus operaciones en el mes de marzo de 2022.

Con fecha 30 de marzo de 2022, se firmó el contrato de “FIDEICOMISO DE GARANTÍA – PLAYMAKER CAPITAL, INC”. Con fecha 18 de marzo de 2024 se firmó la cancelación del este contrato.

Con fecha 14 de julio de 2022, se firmó el contrato del fideicomiso financiero de préstamos de consumo “Fideicomiso Financiero Wenance I”. Ese contrato fue modificado con fecha 23 de setiembre de 2022.

Con fecha 16 de febrero de 2023, comenzó sus operaciones el Fondo de inversión “FONDO CENTENARIO GESTIÓN DÓLARES FONDO DE INVERSIÓN”, el cual es administrado por Valores Administradora de Fondos de Inversión y Fideicomisos S.A.

Con fecha 22 de enero de 2024 Valores Administradora de Fondos de Inversión y Fideicomisos S.A. comenzó a administrar el “Fideicomiso Multilateral AFISA Sura de Planes Complementarios de retiros”, negocio que comenzó en junio 2022 con otro administrador.

Nota 2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se detallan aquellas políticas contables más significativas seguidas por la Sociedad Administradora del Fondo para la preparación de sus estados financieros condensados de período intermedio.

2.1 Bases de preparación

La Sociedad preparó sus estados financieros condensados de período intermedio por el período de seis meses finalizado al 30 de junio de 2024, de acuerdo con la NIC 34 “Información Financiera Intermedia”.

Los estados financieros condensados de período intermedio no incluyen toda la información y revelaciones requeridas en los estados financieros anuales. Por lo tanto, deben ser leídos en conjunto con los estados financieros anuales al 31 de diciembre de 2023.

La Sociedad ha adoptado lo establecido en el Decreto 108/22, el cual regula ciertos aspectos de preparación y presentación de estados financieros en su moneda de presentación.

2.2 Cambios en políticas contables

Nuevas normas, interpretaciones y modificaciones adoptadas por la Sociedad

Las políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros condensados de período intermedio son consistentes con las seguidas en la preparación de los estados financieros anuales de la Sociedad por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023, excepto por la adopción de nuevas normas con vigencia a partir del 1º de enero de 2024. La Sociedad no ha adoptado de forma anticipada ninguna norma, interpretación o modificación que haya sido emitida pero aún no se encuentre vigente.

Varias modificaciones aplican por primera vez a partir del ejercicio 2024, pero no tienen impacto en los estados financieros condensados de período intermedio.

Acuerdos de Financiamiento de Proveedores - Modificaciones a la NIC 7 y la NIIF 7

En mayo de 2023, el IASB emitió modificaciones a la NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo y la NIIF 7 Instrumentos Financieros: Revelaciones para aclarar las características de los acuerdos de financiamiento de proveedores y requerir que se revele información adicional sobre dichos acuerdos. El objetivo de los requisitos de revelación que imponen las modificaciones es el de ayudar a los usuarios de los estados financieros a tener un mejor entendimiento de los efectos de los acuerdos de financiamiento de proveedores sobre los pasivos, flujos de efectivo y exposición al riesgo de liquidez de una entidad.

Las reglas de transición aclaran que una entidad no está obligada a presentar información en ningún período intermedio en el año de aplicación inicial de las modificaciones.

Estas modificaciones no tuvieron ningún impacto en los estados financieros condensados de período intermedio de la Sociedad.

Modificaciones a la NIIF 16: Pasivo por Arrendamiento en una Transacción de Venta y Arrendamiento posterior

En setiembre de 2022, el IASB emitió modificaciones a la NIIF 16 con el fin de especificar los requisitos que un vendedor-arrendatario utiliza en la medición del pasivo por arrendamiento que surge en una transacción de venta y arrendamiento posterior, para garantizar que el vendedor-arrendatario no reconozca ningún monto por la ganancia o pérdida que esté relacionada con el derecho de uso que mantiene.

Estas modificaciones no tuvieron ningún impacto en los estados financieros condensados de período intermedio de la Sociedad.

Modificaciones a la NIC 1: Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes

En enero de 2020 y octubre de 2022, el IASB emitió las modificaciones a los párrafos 69 al 76 de la NIC 1 para especificar los requisitos para clasificar los pasivos como corrientes o no corrientes. Las modificaciones aclaran los siguientes puntos:

- El significado del derecho a diferir la liquidación de un pasivo,
- Que el derecho a diferir la liquidación del pasivo debe existir al cierre del período,
- Que la clasificación no se ve afectada por la probabilidad de que la entidad ejerza su derecho a diferir la liquidación del pasivo,
- Que únicamente si algún derivado implícito en un pasivo convertible representa en sí un instrumento de patrimonio, los términos del pasivo no afectarían su clasificación.

Además, se introdujo un requisito de revelación cuando un pasivo derivado de un contrato de préstamo se clasifica como no corriente y el derecho de la entidad a diferir la liquidación está sujeto al cumplimiento de compromisos futuros en un plazo de doce meses.

Estas modificaciones no tuvieron ningún impacto en los estados financieros condensados de período intermedio de la Sociedad.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros de la Sociedad, se preparan y se presentan en dólares estadounidenses, que es a su vez la moneda del entorno económico en el que opera la Sociedad (moneda funcional), y se presentan en dicha moneda y en pesos uruguayos.

Los registros contables de la Sociedad son mantenidos simultáneamente en pesos uruguayos, moneda de curso legal en Uruguay, y en dólares estadounidenses.

A efectos de presentar en pesos uruguayos los saldos determinados en la moneda funcional de la Sociedad (dólares estadounidenses) se siguieron los siguientes criterios:

(a) Los activos y pasivos se presentan, en todos los casos (incluyendo saldos comparativos), convertidos al tipo de cambio de cierre del período / ejercicio (US\$ 1 = \$ 39,989 al 30 de junio de 2024 y US\$ 1 = \$ 39,022 al 31 de diciembre de 2023);

(b) Los ingresos y gastos de cada estado de resultados se presentan convertidos a la tasa de cambio de las fechas en las que se celebraron las transacciones o a unos tipos de cambios que se acerquen a los tipos de cambio reales (promedio);

(c) Las partidas del patrimonio, fueron convertidas al tipo de cambio de las transacciones que les dieron origen; y

(d) Todas las diferencias de cambios derivadas de la conversión, de acuerdo con los apartados (a) a (c) anteriores, fueron reconocidas en el otro resultado integral neto del período y acumulados dentro del patrimonio en líneas separadas, dentro de los respectivos capítulos (tal como lo establece el Decreto 108/22).

Nota 3. Estacionalidad de las operaciones

Dadas las actividades a las que se dedica la Sociedad, las transacciones de la misma no cuentan con un carácter cíclico o estacional significativo.

Nota 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Para propósitos de presentación del estado condensado de situación financiera, el efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes conceptos:

	US\$		\$	
	30/6/2024	31/12/2023	30/6/2024	31/12/2023
Efectivo en caja y bancos	59.938	42.805	2.396.854	1.670.331
	59.938	42.805	2.396.854	1.670.331

Nota 5. Activos y pasivos financieros

Nota 5.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a los saldos pendientes de cobro por administración de fondos de la Sociedad.

Nota 5.2 Otros activos financieros

Los saldos al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 corresponden al siguiente detalle:

	US\$		\$	
	30/6/2024	31/12/2023	30/6/2024	31/12/2023
Depósito en garantía alquiler oficinas	26.250	26.250	1.049.711	1.024.327
Depósito en Garantía BCU	378.692	376.307	15.143.500	14.684.250
Depósito en Garantía Letras de Regulación Monetaria	15.004	14.925	600.000	582.423
Inversiones en HSBC en US\$	381.587	669.912	15.259.302	26.141.290
	801.533	1.087.394	32.052.513	42.432.290

Nota 5.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los saldos al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 corresponden al siguiente detalle:

	US\$		S	
	30/6/2024	31/12/2023	30/6/2024	31/12/2023
Acreeedores comerciales	19.389	19.481	775.353	760.203
Provisiones salariales	77.632	64.392	3.104.424	2.512.698
	97.021	83.873	3.879.777	3.272.901

Nota 5.4 Valores razonables

La Sociedad ha evaluado los valores razonables del efectivo, los deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar, los otros activos financieros y los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, los cuales se aproximan a sus respectivos importes en libros.

Nota 6. Otros activos no financieros

	US\$		S	
	30/6/2024	31/12/2023	30/6/2024	31/12/2023
Créditos fiscales	50.719	47.171	2.028.217	1.840.725
Anticipos a proveedores	12.703	1.942	507.945	75.764
	63.422	49.113	2.536.162	1.916.489

Nota 7. Activos intangibles

Evolución de los valores originales y amortizaciones acumuladas:

	US\$	S
	30/6/2024	30/06/2024
Costo		
Al 1° de enero de 2024	27.000	1.053.594
Adquisiciones	6.850	332.904
Ajuste por conversión	-	(32.870)
Al 30 de junio de 2024	33.850	1.353.628
Amortizaciones acumuladas		
Al 1° de enero de 2024	-	-
Al 30 de junio de 2024	-	-
Importe en libros		
Al 31 de diciembre de 2023	27.000	1.053.594
Al 30 de junio de 2024	33.850	1.353.628

Nota 8. Patrimonio

El capital autorizado al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 asciende a \$ 100.000.000.

El capital integrado al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 asciende a \$ 87.159.900, equivalente a US\$ 2.100.230.

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 el capital estaba compuesto por acciones nominativas de valor \$ 1 cada una.

Al 30 de junio de 2024, al haberse emitido las acciones correspondientes al aumento de capital autorizado, se capitalizaron los aportes a capitalizar por US\$ 688.635, equivalentes a \$ 27.159.900.

En Asamblea Extraordinaria de Accionistas de fecha 29 de setiembre de 2023 los accionistas aprobaron aumentar del capital integrado de la Sociedad, realizando aportes en efectivo por un total de US\$ 500.000, equivalentes a \$ 19.373.000.

Nota 9. Ingresos de actividades operativas

El detalle del rubro es el siguiente:

	US\$			
	Por el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024	Por el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023	Por el periodo de tres meses finalizado el 30 de junio de 2024	Por el periodo de tres meses finalizado el 30 de junio de 2023
Ingresos por administración	126.305	65.362	56.719	14.537
Otros ingresos	20.006	3.951	14.906	3.951
	146.311	69.313	71.625	18.488

	\$			
	Por el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024	Por el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023	Por el periodo de tres meses finalizado el 30 de junio de 2024	Por el periodo de tres meses finalizado el 30 de junio de 2023
Ingresos por administración	4.892.065	2.549.076	2.205.206	562.901
Otros ingresos	751.280	152.029	554.537	152.029
	5.643.345	2.701.105	2.759.743	714.930

Nota 10. Costo de los servicios prestados

El detalle de los costos de los servicios prestados es el siguiente:

	US\$			
	Por el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024	Por el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023	Por el periodo de tres meses finalizado el 30 de junio de 2024	Por el periodo de tres meses finalizado el 30 de junio de 2023
Remuneraciones al personal	212.865	175.736	81.341	72.722
Comisión por Gestión de Portafolio	27.615	14.000	14.622	14.000
Comisión por Distribución	43.415	20.368	12.263	20.368
Servicios contratados	27.626	29.279	14.366	29.279
Gastos Hosting y Dominios	10.569	7.920	7.112	7.920
	322.090	247.303	129.704	144.289

	S			
	Por el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024	Por el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023	Por el periodo de tres meses finalizado el 30 de junio de 2024	Por el periodo de tres meses finalizado el 30 de junio de 2023
Remuneraciones al personal	8.246.752	6.812.127	3.145.884	2.814.275
Comisión por Gestión de Portafolio	1.067.371	542.264	559.580	542.264
Comisión por Distribución	1.677.927	785.763	460.381	785.763
Servicios contratados	1.075.848	1.136.988	559.119	1.136.988
Gastos Hosting y Dominios	411.512	296.278	276.169	296.278
	12.479.410	9.573.420	5.001.133	5.575.568

Nota 11. Gastos de administración y ventas

El detalle de los gastos de administración y ventas es el siguiente:

	US\$			
	Por el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024	Por el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023	Por el periodo de tres meses finalizado el 30 de junio de 2024	Por el periodo de tres meses finalizado el 30 de junio de 2023
Servicios profesionales	49.407	41.043	20.733	430
Gastos del local	42.364	53.060	24.788	8.289
Gastos de oficina	716	11.804	(2.218)	11.461
Impuestos	2.053	188	(29)	163
	94.540	106.095	43.274	20.343

	S			
	Por el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024	Por el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023	Por el periodo de tres meses finalizado el 30 de junio de 2024	Por el periodo de tres meses finalizado el 30 de junio de 2023
Servicios profesionales	1.912.149	1.602.973	796.894	12.673
Gastos del local	1.642.856	2.071.166	954.384	312.895
Gastos de oficina	27.811	458.368	(85.985)	444.996
Impuestos	80.201	7.251	(1.039)	6.244
	3.663.017	4.139.758	1.664.254	776.808

Nota 12. Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros al 30 de junio de 2024 y 2023 corresponden principalmente a resultados por tenencia de otros activos financieros.

Los costos financieros al 30 de junio de 2024 y 2023 corresponden a gastos bancarios y diferencia de cambio.

Nota 13. Administración de riesgos financieros

Los objetivos y política de administración de riesgos financieros de la Sociedad son consistentes con los revelados en los estados financieros al 31 de diciembre de 2023.

Nota 14. Contingencias

La Sociedad está sujeta a los procedimientos, acciones y contingencias legales que pudieran surgir durante el normal desarrollo de su actividad comercial. En opinión de la Dirección, y conforme a lo informado por sus asesores legales, no existen al cierre del ejercicio situaciones de las que podrían resultar contingencias que puedan afectar en forma sustancial la situación patrimonial de la Sociedad, que no hayan sido provisionadas.

Nota 15. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros condensados de período intermedio, no se registraron hechos relevantes que puedan afectar la presentación de los mismos.