

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023
En pesos dominicanos

	<u>Nota</u>	AL 30-06-2024	AL 31-12-2023	Variación Absoluta
Activos				
Efectivo y equivalente de efectivo	(4)	49,712,810.98	48,706,129.96	1,006,681.02
Inversiones	(5)	96,062,787.45	210,141,480.76	(114,078,693.31)
Comisiones y otras cuentas por cobrar	(6)	45,930,519.70	81,496,228.17	(35,565,708.47)
Bienes de uso, netos	(7)	49,287,387.04	54,404,493.67	(5,117,106.63)
Mejoras a propiedad alquilada	(10)	8,734,794.74	9,871,606.61	(1,136,811.87)
Otros activos	(8)	155,910,917.81	89,087,469.08	66,823,448.73
Total Activos		405,639,217.72	493,707,408.25	(88,068,190.53)
Pasivos y Patrimonio				
Pasivos				
Obligaciones con instituciones financieras	(9)	601,924.67	411,961.75	189,962.92
Arrendamiento	(10)	47,529,394.66	51,546,828.72	(4,017,434.06)
Impuesto sobre la renta por pagar	(11)	51,748,957.98	18,830,892.95	32,918,065.03
Acumulaciones y otros pasivos	(12)	50,173,038.09	65,865,260.38	(15,692,222.29)
Total Pasivos		150,053,315.40	136,654,943.80	13,398,371.60
Patrimonio				
	(13)			
Capital social		105,108,000.00	105,108,000.00	0.00
Reserva legal		10,510,800.00	10,510,800.00	0.00
Resultados acumulados		139,967,102.32	207,481,832.99	(67,514,730.67)
Ajuste por valoración a mercado de las inversiones		0.00	33,951,831.46	(33,951,831.46)
Total Patrimonio		255,585,902.32	357,052,464.45	(101,466,562.13)
Total Pasivos y Patrimonio		405,639,217.72	493,707,408.25	(88,068,190.53)

**LISETTE
HERNÁNDEZ
UREÑA DE
PANIAGUA**

Firmado digitalmente
por LISETTE
HERNÁNDEZ UREÑA
DE PANIAGUA
Fecha: 2024.07.26
11:22:25 -04'00'

Preparado
Lisette Hernández
Gerente de Contabilidad

**JUAN ALBERTO
RIVAS MENDEZ**

Digitally signed
by JUAN
ALBERTO RIVAS
MENDEZ
Date: 2024.07.26
14:44:52 -04'00'

Revisado
Juan Rivas
Director de Finanzas y Contabilidad

**ELIZA
RAFAELEV
NA
SANCHEZ
LOMAKINA**

Digitally signed
by ELIZA
RAFAELEVNA
SANCHEZ
LOMAKINA
Date:
2024.07.29
17:06:31 -04'00'

Aprobado
Eliza Sánchez
Directora General

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A.

Estado de Resultados

Información Semestral

Por el primer semestre finalizado el 30 de junio de 2024 y el 30 de junio de 2023

En pesos dominicanos

	<u>Nota</u>	Desde el 01-01-2024	Desde el 01-01-2023	Desde el 01-01-2024	Desde el 01-01-2023
		hasta el 30-06-2024	hasta el 30-06-2023	hasta el 30-06-2024	hasta el 30-06-2023
Ingresos	(14)				
Ingresos financieros		1,529,013.10	643,887.67	1,529,013.10	643,887.67
Ingresos por comisiones de administración y otros		319,795,634.92	284,910,096.37	319,795,634.92	284,910,096.37
Ganancias en cambio		31,709,616.18	17,563,582.69	31,709,616.18	17,563,582.69
Ganancias en ventas de activos financieros		38,329,871.07	0.00	38,329,871.07	0.00
Ganancia por valoración a mercado		1,727,214.47	0.00	1,727,214.47	0.00
Otros ingresos		0.00	506,161.45	0.00	506,161.45
Total Ingresos		393,091,349.74	303,623,728.18	393,091,349.74	303,623,728.18
Gastos					
Gastos financieros		1,464,957.34	1,600,009.41	1,464,957.34	1,600,009.41
Gastos por comisiones		41,697.58	29,693.17	41,697.58	29,693.17
Pérdidas en cambio		30,694,938.76	17,654,244.69	30,694,938.76	17,654,244.69
Pérdidas en ventas de activos financieros		70,471.94	0.00	70,471.94	0.00
Pérdidas en valoración a mercado		61,116.45	74,183.09	61,116.45	74,183.09
Otros gastos operativos		918,472.58	956,739.50	918,472.58	956,739.50
Gastos generales y administrativos					0.00
Gastos de personal	(15)	117,534,155.32	93,386,650.49	117,534,155.32	93,386,650.49
Gastos por servicios externos	(16)	7,064,426.50	16,353,956.33	7,064,426.50	16,353,956.33
Gastos de traslados y comunicaciones	(17)	10,619,234.79	3,563,142.97	10,619,234.79	3,563,142.97
Gastos de seguro		5,227,769.51	4,040,345.80	5,227,769.51	4,040,345.80
Gastos de ITBIS y otros impuestos	(18)	7,258,153.51	6,037,484.11	7,258,153.51	6,037,484.11
Gastos de mantenimiento y reparaciones	(19)	1,760,552.94	1,655,100.51	1,760,552.94	1,655,100.51
Gastos por depreciación y amortización	(20)	9,611,426.52	9,512,283.09	9,611,426.52	9,512,283.09
Otros gastos generales y administrativos	(21)	9,047,958.19	10,650,898.38	9,047,958.19	10,650,898.38
Total Gastos		201,375,331.93	165,514,731.54	201,375,331.93	165,514,731.54
Utilidad antes de impuesto sobre la renta		191,716,017.81	138,108,996.64	191,716,017.81	138,108,996.64
Impuesto sobre la renta	(22)	51,748,915.49	37,317,695.17	51,748,915.49	37,317,695.17
Utilidad del período		139,967,102.32	100,791,301.47	139,967,102.32	100,791,301.47

**LISETTE
HERNÁNDEZ
UREÑA DE
PANIAGUA**

Firmado digitalmente
por LISETTE
HERNÁNDEZ UREÑA
DE PANIAGUA
Fecha: 2024.07.26
11:22:49 -04'00'

Preparado
Lisette Hernández
Gerente de Contabilidad

**JUAN
ALBERTO
RIVAS
MENDEZ**

Digitally signed by
JUAN ALBERTO
RIVAS MENDEZ
Date: 2024.07.26
14:45:33 -04'00'

Revisado
Juan Rivas
Director de Finanzas y Contabilidad

**ELIZA
RAFAELEVN
A SANCHEZ
LOMAKINA**

Digitally signed by
ELIZA RAFAELEVN
SANCHEZ
LOMAKINA
Date: 2024.07.29
17:07:09 -04'00'

Aprobado
Eliza Sánchez
Directora General

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A.**Estado de flujo de Efectivo****Información Semestral****Por el primer semestre finalizado el 30 de junio de 2024 y el 30 de junio de 2023****En pesos dominicanos**

	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Flujos de Efectivo de Actividades de Operación:		
Utilidad del período	139,967,102.32	100,791,301.47
Ajustes para conciliar la utilidad neta del período con el efectivo provisto por las operaciones		
Depreciación y amortización	9,611,426.52	9,512,283.09
Provisión de impuesto sobre la renta	51,748,957.98	37,317,694.93
Cambios en activos y pasivos de:		
Comisiones y Otras Cuentas por Cobrar	35,565,708.47	(19,017,518.74)
Otros Activos Brutos	(67,749,445.52)	20,226,874.38
Pago de impuestos	(18,830,892.95)	0.00
Acumulaciones y Otros pasivos	(15,692,222.29)	(9,043,389.38)
Efectivo neto provisto (usado) por las Actividades Operacionales	134,620,634.53	139,787,245.75
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversion		
Adquisición de Bienes de Uso y mejoras a propiedad alquilada	(2,431,511.23)	(722,295.36)
Inversion Instrumentos Financieros	80,126,861.85	(87,957,108.93)
Efectivo neto provisto (usado) por las Actividades de Inversión	77,695,350.62	(88,679,404.29)
Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento		
Pagos de dividendos a accionistas	(207,481,832.99)	(42,771,511.11)
Préstamos pagados	189,962.92	71,270.76
Arrendamiento operativo	(4,017,434.06)	(6,141,419.84)
Efectivo neto provisto (usado) por las Actividades de Financiamiento	(211,309,304.13)	(48,841,660.19)
Aumento (Disminución) neta del efectivo	1,006,681.02	2,266,181.27
Efectivo al inicio del periodo	48,706,129.96	115,886,974.27
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo	49,712,810.98	118,153,155.54

**LISETTE
HERNÁNDEZ
UREÑA DE
PANIAGUA**

Firmado digitalmente
por LISETTE
HERNÁNDEZ UREÑA
DE PANIAGUA
Fecha: 2024.07.26
11:23:51 -04'00'

Preparado
Lisette Hernández
Gerente de Contabilidad

**JUAN
ALBERTO
RIVAS
MENDEZ**

Digitally signed
by JUAN
ALBERTO RIVAS
MENDEZ
Date: 2024.07.26
14:46:25 -04'00'

Revisado
Juan Rivas
Director de Finanzas y Contabilidad

**ELIZA
RAFAELEV
NA
SANCHEZ
LOMAKINA**

Digitally signed
by ELIZA
RAFAELEVNA
SANCHEZ
LOMAKINA
Date:
2024.07.29
17:08:08 -04'00'

Aprobado
Eliza Sánchez
Directora General

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Información Semestral
Por el primer semestre finalizado el 30 de junio de 2024 y el 30 de junio de 2023
En pesos dominicanos

	Capital social	Aportes patrimoniales no capitalizados	Reserva legal	Resultados acumulados	Ajuste por valoración a mercado	Total Patrimonio
2023						
Saldos al 01-01-2023	105,108,000.00	0.00	10,510,800.00	141,786,388.41	24,995,835.50	282,401,023.91
Pagos de dividendos				(42,771,511.11)		(42,771,511.11)
Resultados del ejercicio				100,791,301.47		100,791,301.47
Ajuste a valoración de mercado					7,674,429.38	7,674,429.38
Saldos al 30-06-2023	105,108,000.00	0.00	10,510,800.00	199,806,178.77	32,670,264.88	348,095,243.65
2024						
Saldos al 01-01-2024	105,108,000.00	0.00	10,510,800.00	207,481,832.99	33,951,831.46	357,052,464.45
Pagos de dividendos				(207,481,832.99)		(207,481,832.99)
Resultados del ejercicio				139,967,102.32		139,967,102.32
Ajuste a valoración de mercado					(33,951,831.46)	(33,951,831.46)
Saldos al 30-06-2024	105,108,000.00	0.00	10,510,800.00	139,967,102.32	0.00	255,585,902.32

LISETTE HERNÁNDEZ UREÑA DE PANIAGUA
 Firmado digitalmente por LISETTE HERNÁNDEZ UREÑA DE PANIAGUA
 Fecha: 2024.07.26 11:23:27 -04'00'

Preparado
Lisette Hernández
 Gerente de Contabilidad

JUAN ALBERTO RIVAS MENDEZ
 Digitally signed by JUAN ALBERTO RIVAS MENDEZ
 Date: 2024.07.26 14:46:00 -04'00'

Revisado
Juan Rivas
 Director de Finanzas y Contabilidad

ELIZA RAFAELEVNA SANCHEZ LOMAKINA
 Digitally signed by ELIZA RAFAELEVNA SANCHEZ LOMAKINA
 Date: 2024.07.29 17:07:36 -04'00'

Aprobado
Eliza Sánchez
 Directora General

ALTIO, Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023

1. Información general de la empresa

ALTIO, Sociedad Administradora de Fondos de Inversión (en lo adelante “Sociedad o ALTIO”, indistintamente), fue constituida de acuerdo con las leyes de la República Dominicana el 17 de junio de año 2002, y registrada en la Cámara de Comercio y Producción de Santo Domingo Inc., bajo el No. 7011SD. Tiene por objeto principal operar como Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, de conformidad con lo establecido en la ley No.249-17, sobre Mercado de Valores de la República Dominicana. La resolución No. SIVAF-008, emitida por la Superintendencia del Mercado de Valores en fecha 27 de diciembre 2013, otorgó la autorización de inicios de sus operaciones.

La oficina de la Sociedad se encuentra ubicada en la torre Mil57, tercer nivel, local 302, situado en la avenida Lincoln 1057, Seralles, Santo Domingo.

2. Bases de preparación

Los estados financieros individuales de la Sociedad se han preparado de acuerdo con las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Mercado de Valores (en lo adelante la “Superintendencia”), en su reglamento, resoluciones y circulares y con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia.

Los estados financieros fueron autorizados por la Gerencia, para su envío a la Superintendencia, en fecha 29 de julio de 2024.

3. Principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los períodos presentados:

3.1. Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$), que es la moneda funcional de ALTIO.

3.2. Reconocimientos de los ingresos y gastos

La Sociedad reconoce sus ingresos, costos y gastos bajo el método de lo devengado.

3.3. Determinación de las provisiones y amortizaciones

Una provisión es reconocida si, como resultado de un suceso pasado, la Sociedad tiene una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que se necesite utilizar recursos económicos para cancelarla.

ALTIO, Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023

3.4. Instrumentos financieros

En el reconocimiento inicial un activo financiero se clasifica como costo amortizado; al valor razonable con cambios en otro resultado integral - inversión de deuda; al valor razonable con cambios en otro resultado integral - inversión de patrimonio; o al valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros no se reclasifican después de su reconocimiento inicial, excepto si la Sociedad cambia su modelo de negocio para gestionar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros afectados son reclasificados el primer día del primer período sobre el que se informa, posterior al cambio en el modelo de negocio.

4. Efectivo y equivalente de efectivo

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, el detalle del efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

	<u>AI 30-06-2024</u>	<u>AI 31-12-2023</u>
	En pesos dominicanos	
Efectivo en caja chica	45,000.00	45,000.00
Saldos en bancos		
En moneda nacional	11,667,280.62	7,139,960.51
En moneda extranjera	38,000,530.36	41,521,169.45
Total	<u>49,712,810.98</u>	<u>48,706,129.96</u>

5. Inversiones

El detalle de las inversiones, al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

	<u>AI 30-06-2024</u>	<u>AI 31-12-2023</u>
	En pesos dominicanos	
Cuotas de fondos de inversión		
En moneda nacional	35,616,831.53	150,517,066.84
En moneda extranjera	1,430,249.63	1,355,298.65
Inversiones en Certificado plazo	59,015,706.11	58,269,115.27
Total	<u>96,062,787.27</u>	<u>210,141,480.76</u>

6. Comisiones y otras cuentas por cobrar

El detalle de las comisiones y otras cuentas por cobrar, al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

ALTIO, Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023

	<u>AI 30-06-2024</u>	<u>AI 31-12-2023</u>
	En pesos dominicanos	
Comisiones por administración de fondos de inversión		
En moneda nacional	1,780,018.59	2,252,841.67
En moneda extranjera	41,931,136.73	26,954,334.99
Comisión por desempeño	1,142,700.71	50,930,471.75
Cuentas por cobrar a empleados	1,054,637.00	1,336,553.09
Otras cuentas por cobrar	22,026.67	22,026.67
Total	<u>45,930,519.70</u>	<u>81,496,228.17</u>

7. Bienes de uso

Las inversiones en bienes de uso se valúan por su costo de adquisición. El costo de adquisición incluye el precio neto pagado por los bienes, más todos los gastos necesarios para colocar el bien en lugar y condiciones de uso. Los muebles y equipos se deprecian en base el método de línea recta.

El detalle de los bienes de uso, al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

	<u>AI 30-06-2024</u>	<u>AI 31-12-2023</u>
	En pesos dominicanos	
Mobiliarios de oficina	10,719,985.65	10,400,798.90
Equipos de computación	9,552,863.38	8,708,171.64
Otros equipos de oficina	1,232,256.53	1,180,084.73
	<u>21,505,105.56</u>	<u>20,289,055.27</u>
Depreciación acumulada	-12,946,216.12	-11,523,960.57
	<u>8,558,889.44</u>	<u>8,765,094.70</u>
Activo por derecho de uso	40,728,497.60	45,639,398.97
Otros bienes de uso	0.00	0.00
Total	<u>49,287,387.04</u>	<u>54,404,493.67</u>

8. Otros activos

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, el detalle de los otros activos es el siguiente:

ALTIO, Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023

	<u>AI 30-06-2024</u>	<u>AI 31-12-2023</u>
	En pesos dominicanos	
Depósito en garantía por alquiler de oficina	2,335,738.72	2,335,738.72
Impuestos pagados por anticipado	19,433,354.42	-
Anticipos dividendos	120,715,956.67	75,831,866.67
Otros	13,425,868.00	10,919,863.69
Total	<u>155,910,917.81</u>	<u>89,087,469.08</u>

9. Obligaciones con instituciones financieras

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre del 2023 correspondían a obligaciones por tarjetas de crédito.

10. Arrendamiento

La Sociedad arrienda el local utilizado para la oficina administrativa y comercial. Este arrendamiento se realizó con una vigencia de cinco años y puede ser renovable a vencimiento con el consentimiento de las partes.

De acuerdo con la NIIF 16 el pasivo por arrendamiento se calculó por el valor presente de los pagos por arrendamientos restantes, descontado usando la tasa de interés incremental por préstamos del arrendatario a la fecha de aplicación inicial.

De acuerdo con eso se reconoció un activo por derecho de uso que representó su derecho a usar el activo subyacente y un pasivo de arrendamiento que representa su obligación de realizar pagos de arrendamiento.

11. Impuesto sobre la renta por pagar

Según el artículo 403 del Código Tributario de la República Dominicana, el impuesto sobre la renta a pagar será el mayor que resulte de aplicar el 27 % a la renta neta imponible o el 1 % a los activos sujetos a impuestos. La Sociedad califica para liquidar el impuesto sobre la renta con base al 27 % de la renta imponible.

12. Acumulaciones y otros pasivos

Al 31 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, las acumulaciones y otros pasivos estaban conformados de la siguiente manera:

ALTIO, Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023

	<u>AI 30-06-2024</u>	<u>AI 31-12-2023</u>
	En pesos dominicanos	
Pasivos laborales por pagar	40,870,033.05	37,391,024.18
Aportaciones laborales	1,400,454.82	1,315,285.19
Servicios por pagar	531,000.00	354,000.00
Honorarios por pagar	1,025,233.62	795,884.98
Impuestos retenidos	3,632,873.77	17,994,593.09
Cuentas por pagar	453,189.82	1,633,041.08
Otras	2,260,253.01	6,381,431.86
Total	<u>50,173,038.09</u>	<u>65,865,260.38</u>

13. Patrimonio

13.1. Capital autorizado y pagado

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, el capital autorizado de la Sociedad es de RD\$250,000,000 y pagado de RD\$105,108,000 compuesto por 1,051,080 acciones comunes, con valor nominal de RD\$100 cada una.

13.2. Reserva legal

La Ley General de las Sociedades y Empresas Individuales de Responsabilidad Limitada de la República Dominicana requiere que toda sociedad anónima transfiera anualmente, como mínimo, el 5% de su beneficio líquido a una reserva legal, hasta que tal reserva sea igual al 10% del capital social. Dicha reserva no está disponible para ser distribuida entre los accionistas, excepto en caso de disolución de la Sociedad.

14. Ingresos

Para el cierre del primer semestre de 2024 y para el cierre del primer semestre de 2023, ALTIO, percibió ingresos por un monto de DOP 393,091,349.74 y DOP 303,623,728.18, respectivamente. El detalle es el siguiente:

	<u>Primer semestre finalizado el:</u>	
	<u>30-06-2024</u>	<u>30-06-2023</u>
	En pesos dominicanos	
Ingresos financieros	1,529,013.10	643,887.67
Ingresos por comisiones de administración y otros	319,795,634.92	284,910,096.37
Ganancia en cambio	31,709,616.18	17,563,582.69
Ganancia por valoración a mercado	1,727,214.47	-
Ganancia en venta de activos financieros	38,329,871.07	-
Otros ingresos	-	506,161.45
Total	<u>393,091,349.74</u>	<u>303,623,728.18</u>

ALTIO, Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Ingresos financieros, corresponden a rendimientos ganados de las cuentas bancarias y a los rendimientos por inversiones en títulos valores de deuda, en moneda nacional y moneda extranjera.

Ingresos por comisiones de administración y otros, corresponden, principalmente, a comisión por administración de los fondos de inversión administrados y a la provisión de la comisión por desempeño.

Ganancia por valoración a mercado, corresponde a los efectos de la valoración a mercado, de las inversiones en títulos valores.

Otros ingresos, corresponde al ingreso por el subarrendamiento de local.

15. Gastos de personal

Para el primer semestre de 2024 y el primer semestre de 2023, los gastos de personal estaban compuesto de la siguiente manera:

	Primer semestre finalizado el:	
	AI 30-06-2024	AI 30-06-2023
	En pesos dominicanos	
Sueldos	38,177,374.37	30,624,026.69
Salario de navidad	3,271,708.95	2,611,088.78
Bonificaciones	33,401,806.50	25,636,926.27
Vacaciones	48,468.32	99,695.76
Capacitaciones	2,041,213.60	1,226,697.73
Seguro médico	2,771,086.30	1,997,233.20
INFOTEP	382,377.00	435,371.00
Aportes a la TSS	5,450,499.50	4,379,128.10
Dietas y otros gastos de representación	529,050.70	148,116.48
Otros gastos de personal	31,460,570.08	26,228,366.48
Total	117,534,155.32	93,386,650.49

16. Gastos por servicios externos

El detalle de los gastos por servicios externos es el siguiente:

	Primer semestre finalizado el:	
	AI 30-06-2024	AI 30-06-2023
	En pesos dominicanos	
Asesoría jurídica	125,539.12	344,432.44
Servicios de aseo, limpieza y fumigación	3,115.93	55,195.55
Consultorías	798,219.60	614,772.85
Auditoría externa	1,867,932.89	589,999.98
Otros servicios contratados	4,269,618.96	14,749,555.51
Total	7,064,426.50	16,353,956.33

ALTIO, Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023

17. Gastos de traslados y comunicaciones

El detalle de los gastos de traslados y comunicaciones es el siguiente:

	Primer semestre finalizado el:	
	AI 30-06-2024	AI 30-06-2023
	En pesos dominicanos	
Pasaje y transporte	81,572.26	235,700.36
Combustibles	96,183.80	36,200.00
Teléfonos	269,009.02	526,701.59
Tecnología	10,172,469.71	2,764,541.02
Total	10,619,234.79	3,563,142.97

18. Gastos de impuestos bancarios

El detalle, de los gastos de impuestos bancarios, es el siguiente:

	Primer semestre finalizado el:	
	AI 30-06-2024	AI 30-06-2023
	En pesos dominicanos	
Comisiones bancarias	209,991.59	132,167.71
Impuestos del 0.15%	540,011.66	155,378.77
Otros impuestos y contribuciones	6,508,150.26	5,749,937.63
Total	7,258,153.51	6,037,484.11

19. Gastos de mantenimientos y reparaciones

Corresponden a los gastos del mantenimiento de las oficinas y reparaciones menores de equipos.

20. Gastos por depreciación y amortización

Los gastos de depreciación y amortización están conformados de la siguiente manera:

ALTIO, Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023

	Primer semestre finalizado el:	
	AI 30-06-2024	AI 30-06-2023
	En pesos dominicanos	
Gastos de depreciación mobiliarios y equipos	1,422,255.55	1,327,984.04
Gasto amortización activa por derecho de uso	6,292,641.42	5,809,499.26
Gasto de amortización de mejoras a propiedad arrendada	970,532.76	1,595,950.09
Amortización licencias compradas	925,996.79	778,849.70
Total	9,611,426.52	9,512,283.09

21. Otros gastos generales y administrativos

	Primer semestre finalizado el:	
	AI 30-06-2024	AI 30-06-2023
	En pesos dominicanos	
Alquiler de bienes	196,015.76	107,163.36
Electricidad, agua y gas	804,423.26	721,243.74
Arrendamiento	264,521.94	0.00
Papelería y efectos varios	31,488.21	81,075.63
Gastos legales	504,110.14	345,815.45
Suscripciones	1,837,770.65	1,704,702.46
Propaganda y publicidad	4,632,256.81	4,941,780.34
Relaciones públicas	1,270.00	1,897,752.53
Servicio de fotocopiado	0.00	306,843.97
Atenciones a clientes	350,946.16	237,687.68
Refrigerios	168,124.14	193,034.10
Servicio de mayordomía	4,000.00	0.00
Utensilios de cocina	17,013.14	56,182.41
Otros	236,017.98	57,616.71
Total	9,047,958.19	10,650,898.38

ALTIO, Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023

22. Impuesto sobre la renta

Corresponde a la determinación del impuesto sobre la renta, con base en los resultados financieros del período.

Para el cálculo se consideró la tasa nominal, existente para liquidar el impuesto sobre la renta, del 27 % de la renta imponible. La tasa efectiva está alrededor del 27%.