

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2022
En pesos dominicanos

| | <u>Nota</u> | AL 31-12-2023 | AL 31-12-2022 | Variación Absoluta |
|----------------------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Activos | | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | (4) | 48,706,129.96 | 115,886,974.27 | (67,180,844.31) |
| Inversiones | (5) | 210,141,480.76 | 104,330,351.00 | 105,811,129.76 |
| Comisiones y otras cuentas por cobrar | (6) | 81,496,228.17 | 41,896,312.37 | 39,599,915.80 |
| Bienes de uso, netos | (7) | 54,404,493.67 | 59,396,456.03 | (4,991,962.36) |
| Mejoras a propiedad alquilada | (10) | 9,871,606.61 | 1,595,950.09 | 8,275,656.52 |
| Otros activos | (8) | 146,960,504.79 | 61,632,602.65 | 85,327,902.14 |
| Total Activos | | <u>551,580,443.96</u> | <u>384,738,646.41</u> | <u>166,841,797.55</u> |
| Pasivos y Patrimonio | | | | |
| Pasivos | | | | |
| Obligaciones con instituciones financieras | (9) | 411,961.75 | 363,609.02 | 48,352.73 |
| Arrendamiento | (10) | 51,546,828.72 | 56,655,728.88 | (5,108,900.16) |
| Impuesto sobre la renta por pagar | (11) | 76,689,879.59 | 0.00 | 76,689,879.59 |
| Acumulaciones y otros pasivos | (12) | 62,831,088.90 | 45,318,284.60 | 17,512,804.30 |
| Total Pasivos | | <u>191,479,758.96</u> | <u>102,337,622.50</u> | <u>89,142,136.46</u> |
| Patrimonio | | | | |
| Capital social | (13) | 105,108,000.00 | 105,108,000.00 | 0.00 |
| Reserva legal | | 10,510,800.00 | 10,510,800.00 | 0.00 |
| Resultados acumulados | | 207,217,561.88 | 141,786,388.41 | 65,431,173.47 |
| Ajuste por valoración a mercado de las inversiones | | 37,264,323.12 | 24,995,835.50 | 12,268,487.62 |
| Total Patrimonio | | <u>360,100,685.00</u> | <u>282,401,023.91</u> | <u>77,699,661.09</u> |
| Total Pasivos y Patrimonio | | <u>551,580,443.96</u> | <u>384,738,646.41</u> | <u>166,841,797.55</u> |

Preparado
Lisette Hernández
Gerente de Contabilidad

Revisado
Juan Rivas
Director Financiero y Operativo

Aprobado
Eliza Sánchez
Directora General

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

**Estado de Resultados
Información Semestral**

Por el segundo semestre finalizado al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y por los años finalizados el 31 de diciembre 2023 y 2022

En pesos dominicanos

| | <u>Nota</u> | Desde el 01-01-2023 hasta el 31-12-2023 | Desde el 01-01-2022 hasta el 31-12-2022 | Desde el 01-07-2023 hasta el 31-12-2023 | Desde el 01-07-2022 hasta el 31-12-2022 |
|---------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Ingresos | (14) | | | | |
| Ingresos financieros | | 2,988,420.95 | 69,296.29 | 2,344,533.28 | 40,665.32 |
| Ingresos por comisiones de administración y otros | | 588,085,742.03 | 492,547,757.08 | 303,175,645.66 | 167,119,546.05 |
| Ganancias en cambio | | 39,342,766.30 | 34,983,270.00 | 21,779,183.61 | 21,779,194.45 |
| Ganancias en ventas de activos financieros | | 0.56 | 0.00 | 0.56 | 0.00 |
| Ganancias en ventas de acciones | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia por valoración a mercado | | 2,199,990.73 | 0.00 | 1,693,829.28 | 0.00 |
| Otros ingresos | | 100,284.22 | 5,091.10 | 100,284.22 | 0.00 |
| Total Ingresos | | 632,717,204.79 | 527,605,414.47 | 329,093,476.61 | 188,939,405.82 |
| Gastos | | | | | |
| Gastos financieros | | 3,287,534.17 | 1,378,201.52 | 1,687,524.76 | 1,156,363.81 |
| Gastos por comisiones | | 50,520.27 | 56,392.29 | 20,827.10 | 36,665.16 |
| Pérdidas en cambio | | 35,194,432.80 | 37,479,152.33 | 17,540,188.11 | 20,721,780.99 |
| Pérdidas en ventas de activos financieros | | 5.12 | 886,804.83 | 5.12 | 801,245.26 |
| Pérdidas en valoración a mercado | | 375,100.72 | 0.00 | 300,917.63 | 0.00 |
| Otros gastos operativos | | 2,220,056.06 | 1,685,909.50 | 1,263,316.56 | (97,089,669.39) |
| Gastos generales y administrativos | | | | | |
| Gastos de personal | | 196,613,390.84 | 166,602,630.74 | 103,226,740.35 | 79,177,821.99 |
| Gastos por servicios externos | | 24,068,204.52 | 44,847,561.00 | 7,714,248.19 | 22,773,414.94 |
| Gastos de traslados y comunicaciones | | 7,790,389.37 | 5,025,606.50 | 4,227,246.40 | 3,357,153.63 |
| Gastos de seguro | | 8,490,234.58 | 7,905,468.91 | 4,449,888.78 | 4,410,068.58 |
| Gastos de ITBIS y otros impuestos | | 14,845,950.25 | 20,059,460.72 | 8,808,466.16 | 9,894,120.00 |
| Gastos de mantenimiento y reparaciones | | 3,501,148.66 | 1,896,589.86 | 1,846,048.15 | 1,122,473.49 |
| Gastos por depreciación y amortización | | 17,680,548.28 | 16,625,452.16 | 8,168,265.19 | 9,312,415.67 |
| Gastos por donaciones | | 402,600.00 | 0.00 | 402,600.00 | 0.00 |
| Otros gastos generales y administrativos | | 34,289,647.68 | 30,914,745.70 | 23,638,749.30 | 24,267,838.80 |
| Total Gastos | | 348,809,763.32 | 335,363,976.06 | 183,295,031.78 | 79,941,692.93 |
| Utilidad antes de impuesto sobre la renta | | 283,907,441.47 | 192,241,438.41 | 145,798,444.83 | 108,997,712.89 |
| Impuesto sobre la renta | (22) | 76,689,879.59 | 50,455,050.00 | 39,372,184.42 | 31,465,936.89 |
| Utilidad del período | | 207,217,561.88 | 141,786,388.41 | 106,426,260.41 | 77,531,776.00 |

Preparado
Lisette Hernández
Gerente de Contabilidad

Revisado
Juan Rivas
Director Financiero y Operativo

Aprobado
Eliza Sánchez
Directora General

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A.**Estado de flujo de Efectivo****Información Semestral****Periodos finalizados el 31 de diciembre de 2023 y 2022****En pesos dominicanos**

| | 31 de diciembre de 2023 | 31 de diciembre de 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Flujos de Efectivo de Actividades de Operación: | | |
| Utilidad del período | 207,217,561.88 | 141,786,388.41 |
| Ajustes para conciliar la utilidad neta del período con el efectivo provisto por las operaciones | | |
| Depreciación y amortización | 17,680,548.28 | 16,625,452.16 |
| Provisión de impuesto sobre la renta | 76,689,879.59 | 52,321,486.17 |
| Impuesto diferido | 0.00 | (1,866,436.17) |
| Cambios en activos y pasivos de: | | |
| Comisiones y Otras Cuentas por Cobrar | (39,599,915.80) | 8,468,555.44 |
| Otros Activos Brutos | (87,263,473.18) | 83,867,908.43 |
| Pago de impuestos | 0.00 | (86,199,548.03) |
| Acumulaciones y Otros pasivos | 17,512,804.30 | 11,608,234.57 |
| Efectivo neto provisto (usado) por las Actividades Operacionales | 192,237,405.07 | 226,612,040.98 |
| Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión | | |
| Adquisición de Bienes de Uso y mejoras a propiedad alquilada | (19,028,671.40) | (57,058,840.48) |
| Inversión Instrumentos Financieros | (93,542,642.14) | 5,110,054.99 |
| Efectivo neto provisto (usado) por las Actividades de Inversión | (112,571,313.54) | (51,948,785.49) |
| Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento | | |
| Reserva Legal | 0.00 | 0.00 |
| Pagos de dividendos a accionistas | (141,786,388.41) | (193,537,458.39) |
| Préstamos pagados | 48,352.73 | (166,917.65) |
| Arrendamiento operativo | (5,108,900.16) | 49,443,884.26 |
| Ajustes años anteriores | 0.00 | 0.00 |
| Efectivo neto provisto (usado) por las Actividades de Financiamiento | (146,846,935.84) | (144,260,491.78) |
| Aumento (Disminución) neta del efectivo | (67,180,844.31) | 30,402,763.71 |
| Efectivo al inicio del periodo | 115,886,974.27 | 85,484,210.56 |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo | 48,706,129.96 | 115,886,974.27 |

Preparado
Lisette Hernández
Gerente de Contabilidad

Revisado
Juan Rivas
Director Financiero y Operativo

Aprobado
Eliza Sánchez
Directora General

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Información Semestral
Periodos finalizados el 31 de diciembre de 2023 y 2022
En pesos dominicanos

| | Capital social | Aportes patrimoniales no capitalizados | Reserva legal | Resultados acumulados | Ajuste por valoración a mercado | Total Patrimonio |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| 2022 | | | | | | |
| Saldos al 01-01-2022 | 105,108,000.00 | 0.00 | 10,510,800.00 | 193,537,458.39 | 16,177,374.14 | 325,333,632.53 |
| Pagos de dividendos | | | | (193,537,458.39) | | (193,537,458.39) |
| Resultados del ejercicio | | | | 141,786,388.41 | | 141,786,388.41 |
| Ajuste a valoración de mercado | | | | | 8,818,461.36 | 8,818,461.36 |
| Saldos al 31-12-2022 | 105,108,000.00 | 0.00 | 10,510,800.00 | 141,786,388.41 | 24,995,835.50 | 282,401,023.91 |
| 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 | | | | (141,786,388.41) | | (141,786,388.41) |
| Resultados del ejercicio | | | | 207,217,561.88 | | 207,217,561.88 |
| Ajuste a valoración de mercado | | | | | 12,268,487.62 | 12,268,487.62 |
| Saldos al 31-12-2023 | 105,108,000.00 | 0.00 | 10,510,800.00 | 207,217,561.88 | 37,264,323.12 | 360,100,685.00 |

Preparado
Lisette Hernández
 Gerente de Contabilidad

Revisado
Juan Rivas
 Director Financiero y Operativo

Aprobado
Eliza Sánchez
 Directora General

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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 27 de julio de 2020.

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
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el detalle del efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

| | <u>AI 31-12-2023</u> | <u>AI 31-12-2022</u> |
|------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Efectivo en caja chica | 45,000.00 | 30,000.00 |
| Saldos en bancos | | |
| En moneda nacional | 7,139,960.51 | 1,976,184.45 |
| En moneda extranjera | 41,521,169.45 | 113,880,789.82 |
| Total | <u>48,706,129.96</u> | <u>115,886,974.27</u> |

5. Inversiones

El detalle de las inversiones, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, es como sigue:

| | <u>AI 31-12-2023</u> | <u>AI 31-12-2022</u> |
|-----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Inversiones en títulos valores de deuda | | |
| En moneda nacional | 0.00 | 0.00 |
| En moneda extranjera | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas de fondos de inversión | | |
| En moneda nacional | 150,517,066.84 | 104,330,351.00 |
| En moneda extranjera | 1,355,298.65 | 0.00 |
| Inversiones en Certificado | 58,269,115.27 | 0.00 |
| Inversión en asociada | 0.00 | 0.00 |
| Total | <u>210,141,480.76</u> | <u>104,330,351.00</u> |

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

6. Comisiones y otras cuentas por cobrar

El detalle de las comisiones y otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, es como sigue:

| | <u>AI 31-12-2023</u> | <u>AI 31-12-2022</u> |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Comisiones por administración de fondos de inversión | | |
| En moneda nacional | 2,252,841.67 | 1,296,192.02 |
| En moneda extranjera | 26,954,334.99 | 29,250,629.03 |
| Comisión por desempeño | 50,930,471.75 | 9,706,813.38 |
| Anticipo a proveedores | | 0 |
| Cuentas por cobrar a empleados | 1,336,553.09 | 753,273.86 |
| Otras cuentas por cobrar | 22,026.67 | 889,404.08 |
| Total | <u>81,496,228.17</u> | <u>41,896,312.37</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 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, es como sigue:

| | <u>AI 31-12-2023</u> | <u>AI 31-12-2022</u> |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Mobiliarios de oficina | 10,400,798.90 | 7,619,037.28 |
| Equipos de computación | 8,708,171.64 | 6,657,348.42 |
| Otros equipos de oficina | 1,180,084.73 | 747,808.77 |
| | <u>20,289,055.27</u> | <u>15,024,194.47</u> |
| Depreciación acumulada | -11,523,960.57 | (9,277,397.43) |
| | <u>8,765,094.70</u> | <u>5,746,797.04</u> |
| Activo por derecho de uso | 45,639,398.97 | 53,465,664.55 |
| Otros bienes de uso | 0.00 | 183,994.44 |
| Total | <u>54,404,493.67</u> | <u>59,396,456.03</u> |

8. Otros activos

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el detalle de los otros activos es el siguiente:

| | <u>AI 31-12-2023</u> | <u>AI 31-12-2022</u> |
|----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Depósito en garantía por alquiler de oficina | 2,335,738.72 | 2,335,738.72 |
| Impuestos pagados por anticipado | 57,873,262.61 | 9,465,848.48 |
| Anticipos dividendos accionistas | 75,831,866.67 | 42,771,511.11 |
| Otros | 10,919,636.79 | 7,926,881.75 |
| Total | <u>146,960,504.79</u> | <u>62,499,980.06</u> |

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

9. Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre del 2022 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 diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, las acumulaciones y otros pasivos estaban conformados de la siguiente manera:

| | <u>AI 31-12-2023</u> | <u>AI 31-12-2022</u> |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Pasivos laborales por pagar | 39,785,608.31 | 31,912,830.58 |
| Aportaciones laborales | 1,315,285.19 | 1,099,213.35 |
| Servicios por pagar | 354,000.00 | 693,623.57 |
| Honorarios por pagar | 795,884.98 | 1,329,977.99 |
| Impuestos retenidos | 17,994,593.09 | 9,292,939.20 |
| Cuentas por pagar | 1,633,041.08 | 326,378.10 |
| Otras | 952,676.25 | 663,321.81 |
| Total | <u>62,831,088.90</u> | <u>45,318,284.60</u> |

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

13. Patrimonio

13.1. Capital autorizado y pagado

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, 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 de los años 2023 y 2022, ALTIO, percibió ingresos por un monto de DOP 632,717,204.79 y DOP 632,097,271.99, respectivamente. El detalle es el siguiente:

| | Años finalizados el: | |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| | En pesos dominicanos | |
| Ingresos financieros (a) | 2,988,420.95 | 69,296.29 |
| Ingresos por comisiones de administración y otros (b) | 588,085,742.03 | 492,547,757.08 |
| Ganancia en cambio | 39,342,766.30 | 34,983,270.00 |
| Ganancia por valoración a mercado (c) | 2,199,990.73 | 0.00 |
| Ganancia en venta de activos financieros | 0.56 | 0.00 |
| Ganancia en venta de acciones | | 0.00 |
| Otros ingresos (d) | 100,284.22 | 5,091.10 |
| Total | 632,717,204.79 | 527,605,414.47 |

- (a) Ingresos financieros, corresponden a rendimientos ganados de las cuentas bancarias y a los rendimientos por inversiones en fondos de inversión y por certificados financieros, en moneda nacional y moneda extranjera.
- (b) 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.
- (c) Ganancia por valoración a mercado, corresponde a los efectos de la valoración a mercado, de las inversiones en títulos valores.
- (d) Otros ingresos, reembolso de gastos facturados y a venta de bienes menores.

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

15. Gastos de personal

Para los años 2023 y 2022, los gastos de personal estaban compuesto de la siguiente manera:

| | Años finalizados el: | |
|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| | En pesos dominicanos | |
| Sueldos | 63,759,007.09 | 54,457,444.29 |
| Salario de navidad | 5,325,345.70 | 4,569,126.88 |
| Bonificaciones | 50,793,348.24 | 44,386,028.82 |
| Vacaciones | 3,823,453.70 | 2,361,787.76 |
| Capacitaciones | 2,912,400.27 | 2,268,718.37 |
| Seguro médico | 4,322,294.85 | 3,240,821.58 |
| INFOTEP | 768,597.00 | 642,920.00 |
| Aportes a la TSS | 9,166,140.89 | 7,692,254.22 |
| Dietas y otros gastos de representación | 1,563,214.83 | 783,546.44 |
| Otras retribuciones al personal | 51,475,865.62 | 43,600,898.95 |
| Otros gastos de personal | 2,703,722.65 | 2,599,083.43 |
| Total | 196,613,390.84 | 166,602,630.74 |

16. Gastos por servicios externos

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

| | Años finalizados el: | |
|------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| | En pesos dominicanos | |
| Asesoría jurídica | 396,301.21 | 1,729,064.34 |
| Servicios de aseo, limpieza y fumigación | 56,564.55 | 0.00 |
| Consultorías | 718,004.64 | 742,000.01 |
| Auditoría externa | 1,350,249.99 | 1,160,000.04 |
| Otros servicios contratados | 21,547,084.13 | 41,216,496.61 |
| Total | 24,068,204.52 | 44,847,561.00 |

17. Gastos de traslados y comunicaciones

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

| | Años finalizados el: | |
|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| | En pesos dominicanos | |
| Pasaje y transporte | 568,690.77 | 515,142.57 |
| Combustibles | 134,074.60 | 72,000.00 |
| Teléfonos | 1,067,698.22 | 993,694.58 |
| Tecnología | 6,015,014.76 | 3,442,048.92 |
| Otros | 4,911.02 | 2,720.43 |
| Total | 7,790,389.37 | 5,025,606.50 |

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

18. Gastos de ITBIS y otros impuestos

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

| | Años finalizados el: | |
|----------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| | En pesos dominicanos | |
| Comisiones bancarias | 452,887.94 | 289,090.87 |
| Impuestos del 0.15% | 480,149.86 | 5,246,276.00 |
| Otros impuestos y contribuciones | 13,912,912.45 | 14,524,093.85 |
| Total | 14,845,950.25 | 20,059,460.72 |

19. Gastos de mantenimientos y reparaciones

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

20. Gastos por depreciación y amortización

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

| | Años finalizados el: | |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| | En pesos dominicanos | |
| Gastos de depreciación mobiliarios y equipos | 2,246,563.14 | 2,637,378.66 |
| Gasto amortización activa por derecho de uso | 11,902,464.01 | 8,018,810.60 |
| Gasto de amortización de mejoras a propiedad arrendada | 1,595,950.09 | 4,705,008.84 |
| Gasto amortización software | 0.00 | 123,823.92 |
| Amortización licencias compradas | 1,935,571.04 | 1,140,430.14 |
| Total | 17,680,548.28 | 16,625,452.16 |

21. Otros gastos generales y administrativos

Los otros gastos generales y administrativos están conformados de la siguiente manera:

ALTIO Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

| | Años finalizados el: | |
|------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| | En pesos dominicanos | |
| Alquiler de bienes | 232,642.78 | 203,564.80 |
| Electricidad, agua y gas | 1,532,577.70 | 1,181,818.01 |
| Arrendamiento | 77,093.74 | 329,037.08 |
| Papelería y efectos varios | 135,449.79 | 133,797.93 |
| Materiales y útiles de aseo | 0.00 | 4,864.97 |
| Gastos legales | 736,995.09 | 586,081.30 |
| Suscripciones | 3,819,359.64 | 2,749,848.10 |
| Propaganda y publicidad | 945,156.17 | 18,347,086.16 |
| Patrocinios | 15,662,686.39 | 0.00 |
| Eventos corporativos | 5,823,871.32 | 0.00 |
| Relaciones públicas | 3,628,832.21 | 3,636,302.89 |
| Servicio de fotocopiado | 328,718.97 | 27,119.02 |
| Atenciones a clientes | 698,474.95 | 1,444,920.19 |
| Refrigerios | 402,447.79 | 349,993.74 |
| Servicio de mayordomía | 31,000.00 | 0.00 |
| Utensilios de cocina | 95,798.99 | 46,235.30 |
| Aporte a otras instituciones | 0.00 | 1,718,923.20 |
| Otros | 138,542.15 | 155,153.01 |
| Total | 34,289,647.68 | 30,914,745.70 |

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 de la provisión se consideró la tasa nominal, existente para liquidar el impuesto sobre la renta, del 27 % de la renta imponible.