

RICARDO DIAZ ACEVEDO & ASOCS. S.R.L.
Contadores Públicos Autorizados Independientes

RNC:102-626596

Registro N°. 134 del ICPARD

Miembro N°.150 de la Asociación de Firmas de Contadores Públicos Autorizados, Inc.

Telefax: 809-587-5660, Santiago, R. D.

E-mail: diazacevedoyasociados@hotmail.com

AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.
PUERTO PLATA, REP. DOM.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS Y OPINION DE CONTADORES
PUBLICOS AUTORIZADOS INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE 2023-2022**

AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.

TABLA DE CONTENIDO

| | PAG. |
|---|-------|
| 1. Informe de Auditoria | 2-4 |
| 2. Estados Financieros | |
| A) Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2023-2022 | 5-6 |
| B) Estados de Resultados al 31 de Diciembre del 2023-2022 | 7 |
| C) Estados de Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del 2023-2022 | 8-9 |
| D) Estados de Patrimonio al 31 de Diciembre del 2023-2022 | 10 |
| 3. Notas a los Estados Financieros Auditados | 11-25 |
| 4. Relación de Gastos de Operación | 26 |
| 5. Certificación | 27 |



RICARDO DIAZ ACEVEDO & ASOCS. S.R.L.
Contadores Públicos Autorizados Independientes

RNC:102-626596

Registro N°. 134 del ICPARD

Miembro N°.150 de la Asociación de Firmas de Contadores Públicos Autorizados, Inc.

Telefax: 809-587-5660, Santiago, R. D.

E-mail: diazacevedoyasociados@hotmail.com

07 DE MARZO 2024

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (SIN SALVEDADES)

Al consejo de Administración
y Accionistas de "AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A."

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros de "AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.", que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2023-2022, y el estado de resultados, de flujo de efectivo y de cambio en el patrimonio neto, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A." al 31 de diciembre de 2023-2022, su desempeño financiero y su flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las prácticas de contabilidad establecidas por la superintendencia de Bancos.

Fundamento de la Opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas internacionales de Auditoría (NIA's). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), junto con los requerimientos de ética emitidos por el instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana, que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asunto clave de la auditoría.

Los asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión de auditoría sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos asuntos.

- Descripción del asunto (describir el asunto incluyendo la referencia a la revelación hecha en los estados financieros, de existir).
- Explicación del por que el auditor considero el asunto como de mayor importancia en la auditoría (proporcionar una breve explicación para permitir que los usuarios de los estados financieros comprendan por que el asunto fue determinado como un asunto importante en la auditoría).



- Descripción de cómo este asunto fue tratado en la auditoría (en la extensión que el auditor considere necesaria, incluir una breve descripción de los procedimientos realizados o el enfoque del auditor que fueron mas relevantes sobre el asunto, en respuesta al riesgo de error material evaluado; el auditor puede incluir una indicación del resultado de dichos procedimientos u observaciones clave en relación al asunto).

Otro asunto

Los estados financieros que se acompañan no están destinados a presentar la posición financiera y los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de acuerdo con los principios contables de jurisdicciones distintas a la República Dominicana. Por lo tanto, el balance general y los estados de resultados, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio neto y su utilización no están diseñados para aquellos que no estén informados acerca de las prácticas de contabilidad y procedimientos establecidos por la Superintendencia de Bando de la República Dominicana.

Responsabilidades de la administración y los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las prácticas de contabilidad establecidas por la superintendencia de bancos de la República Dominicana, la cual es una base integral de contabilidad diferente a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), promulgadas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno están a cargo de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable, es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de un fraude es más elevado que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o manifestaciones intencionalmente erróneas, o la anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.



- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas, efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría, sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una forma que logren una presentación razonable.
- Obtuvimos evidencia suficiente y apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidad o actividades de negocios del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría del grupo. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.



Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificada y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad, una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y hemos comunicado toda las relaciones y demás asuntos de los que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las salvaguardas correspondientes.

De los asuntos comunicados a los responsables del gobierno corporativo de la entidad, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y que por lo tanto, son los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban la divulgación pública del asunto, o cuando, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no debería ser comunicado en nuestro informe porque, cabe razonablemente esperar, que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de dicha comunicación.

En Representación de la Firma Ricardo Díaz Acevedo & Asociados S.R.L.

Lic. Ricardo Díaz Acevedo
 Socio – Director Ejecutivo
 No. Registro en el ICPARD 1248
 Exequátur No. 2370 del 10/04/81



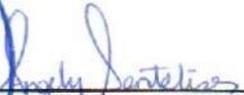
AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A
ESTADOS DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE 2023-2022
(VALORES EN RD\$)



| ACTIVOS | <u>2023</u> | |
|---|------------------|-------------------|
| Fondos Disponibles (Nota 5) | | |
| Caja y Bancos | 9,499,565 | 9,661,327 |
| Total fondos disponibles | <u>9,499,565</u> | <u>9,661,327</u> |
| Propiedades, muebles y equipos (Nota 13) | | |
| Propiedades, muebles y Equipos | 407,521 | 407,521 |
| Depreciación acumulada | (206,944) | (140,085) |
| Total Propiedad, muebles y equipos | <u>200,577</u> | <u>267,436</u> |
| OTROS ACTIVOS (NOTA 14) | | |
| Cargos Diferidos | 251,779 | 180,518 |
| TOTAL DE ACTIVOS | <u>9,951,921</u> | <u>10,109,281</u> |
| | | |
| Cuentas Contingentes (Nota 28) | | |
| Cuentas de orden (Nota 29) | 30,000,000. | 30,000,000. |


 Ismenia Aracelis Santelises
 Presidente




 Angely Santelises Fernández
 Gerente

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los Estados Financieros



AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A
ESTADOS DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE 2023-2022
(VALORES EN RD\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS

Fondos Tomados a Prestamos (Nota 18)
 Cuentas por pagar (Nota 20)
 Impuesto sobre la renta
TOTAL PASIVOS



| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------|---------------|----------------|
| | - | - |
| | 6,477 | 429,629 |
| | 22,591 | 223,990 |
| TOTAL PASIVOS | 29,068 | 653,619 |

PATRIMONIO NETO (NOTA 26)

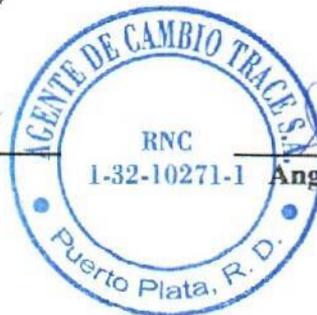
Capital pagado
 Aportes
 Reserva Patrimonial
 Resultados acumulados de ejercicios anteriores
 Resultados del ejercicio
TOTAL PATRIMONIO NETO
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

| | | |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| | 8,400,000 | 8,400,000 |
| | 407,521 | - |
| | 33,334 | 30,280 |
| | 1,023,972 | 450,059 |
| | 58,026 | 575,323 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 9,922,853 | 9,455,662 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | 9,951,921 | 10,109,281 |

Cuentas contingentes (Nota 28)
 Cuentas de orden (Nota 29)

30,000,000 30,000,000

Ismenia Aracelis Santelises
 Presidente



Angely Santelises Fernández
 Gerente

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los Estados Financieros.

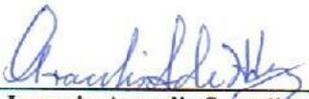


AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023-2022
(VALORES EN RD\$)

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Otros ingresos operacionales (Nota 31) | | |
| Comisiones por cambio | 2,097,308 | 2,445,723 |
| Perdidas en cambio de divisas | 49 | 3,328 |
| Total Ingresos | <u>2,097,259</u> | <u>2,442,395</u> |
| | | |
| GASTOS OPERATIVOS | | |
| Gastos del personal | 998,902 | 674,458 |
| Gastos generales y administrativos | 899,496 | 826,038 |
| Gastos financieros | 48,331 | 23,161 |
| Depreciaciones y amortizaciones | 66,859 | 89,145 |
| Total Gastos Operativos | <u>2,013,588</u> | <u>1,612,802</u> |
| | | |
| RESULTADO OPERACIONAL | 83,671 | 829,593 |
| Impuesto sobre la Renta | (22,591) | (223,990) |
| Resultado del Ejercicio antes de reservas | 61,080 | 605,603 |
| Reserva legal 5% | (3,054) | (30,280) |
| Resultado del Ejercicio | <u><u>58,026</u></u> | <u><u>575,323</u></u> |



Valor por acción básico (Nota 33)
 Valor por acción diluida (Nota 33)
 Numero promedio ponderado de acciones en circulacion
 Ajustado por división de acciones


 Ismenia Aracelis Santelises
 Presidente




 Angely Santelises Fernández
 Gerente

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los Estados Financieros.





AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2023-2022
(VALORES EN RD\$)

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|--------------------|------------------|
| EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Otros ingresos Operaciones cobrados | 2,097,259 | 2,442,395 |
| Gastos administrativos y generales pagados | (899,496) | (826,040) |
| Otros gastos operacionales pagados | <u>(1,047,233)</u> | <u>(697,617)</u> |
| Efectivo neto provisto (usado en) las actividades de operación | 150,530 | 918,738 |
| EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Adquisición de propiedad, muebles y equipos | - | - |
| Activos diversos | <u>(71,261)</u> | <u>(140,518)</u> |
| Efectivo neto provisto (usado) en las actividades de inversión | (71,261) | (140,518) |
| EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTOS | | |
| Operaciones por pagar | (647,142) | 22,108 |
| Capital pagado | - | - |
| Aporte de capital | 407,521 | - |
| Resultados acumulados | (1,410) | (56,499) |
| Dividendos pagados y otros pagos a los accionistas | - | - |
| Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de financiamiento | (241,031) | (34,391) |
| AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO | (161,762) | 743,829 |
| EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | 9,661,327 | 8,917,498 |
| EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL AÑO | 9,499,565 | 9,661,327 |



Ismenia Aracelis Santelises

Ismenia Aracelis Santelises
Presidente



Angely Santelises

Angely Santelises Fernández
Gerente



Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros.

[Handwritten signature]

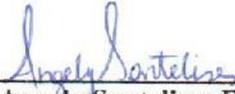
AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2023-2022
(VALORES EN RD\$)

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------|
| Conciliación entre el resultado del ejercicio y el Efectivo neto Provisto por (usado en) las actividades de Operación | | |
| Resultado del ejercicio | 58,026 | 575,323 |
| Ajustes para conciliar el resultado del ejercicio con el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación: | | |
| Otras provinsiones | 3,054 | 30,280 |
| Depreciaciones y amortizaciones | 66,859 | 89,145 |
| Impuesto Sobre la renta diferidos ,neto | 22,591 | 223,990 |
| Efectivo neto (usado en) las actividades de Operación | <u>150,530</u> | <u>918,738</u> |




 Ismenia Aracelis Santelises
 Presidente




 Angely Santelises Fernández
 Gerente

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los Estados Financieros.





AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A
ESTADOS DE PATRIMONIO NETO/AÑOS 2023-2022
(VALORES EN RD\$)

| Capital Pagado | Aportes | Reservas Patrimonial | Resultados Acumulados Años Anteriores | Resultados Del Ejercicio | Total Patrimonio |
|----------------|---------|----------------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 8,400,000 | - | - | (56,499) 506,558 | 506,558 (506,558) | 8,906,558 (56,499) |
| | | 30,280 | | 575,323 | 605,603 |
| 8,400,000 | - | 30,280 | 450,059 605,603 (31,690) | 575,323 (605,603) | 9,455,662 (31,690) |
| | 407,521 | | | | 407,521 |
| | | 3,054 | | 58,026 | 61,080 |
| 8,400,000 | 407,521 | 33,334 | 1,023,972 | 58,026 | 9,922,853 |

Saldo Al 1 de Enero 2022
 Ajuste años anteriores
 Transferencia a resultados acumulados
 Aporte de capital
 Superávit por reevaluación
 Dividendos Pagados
 Efectivo
 Acciones
 Resultado del ejercicio
 Transferencia a otras reservas
Saldo al 31 de diciembre del 2022
 Transferencia a resultados acumulados
 Ajustes años anteriores
 Efectivo
 Aporte de capital
 Superávit por reevaluación
 Dividendos Pagados
 Acciones
 Resultado del ejercicio
 Transferencia otras reservas
Saldo al 31 de diciembre 2023



Ismenia Aracelis Santelises
Ismenia Aracelis Santelises
 Presidente

Angely Santelises Fernández
Angely Santelises Fernández
 Gerente

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los Estados Financieros.

[Handwritten signature]

AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2023-2022

Nota No. 1. Entidad

Origen y constitución de la sociedad. Agente de Cambio Trace, S. A., inicia sus operaciones el 20 de mayo del 2020, domicilio en calle Gregorio de Lora no. 67, ensanche Miramar, Puerto Plata, Sociedad por Acciones y existente de acuerdo con las Leyes Dominicana, registrada bajo No. Z1-145-1-00-1801 de fecha 20 de mayo del 2020, de conformidad con los establecidos con los estatutos sociales. Y como objetivo principal de su actividad la compra y venta de monedas extranjera, según lo establecen las disposiciones de la Superintendencia de Bancos.

| Ubicación | Oficinas | Cajeros Automaticos |
|--------------|----------|---------------------|
| Puerto Plata | 1 | 0 |
| Total | 1 | 0 |



Nota No. 2. Nota Relativa a las Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas del Agente de Cambio están dentro de las normas de la Superintendencia de Bancos y se resumen en la forma que sigue:

- a) **Base contable e los estados financieros;**
Los estados financieros que se presentan para este periodo contable, diciembre 2023 y 2022, están elaborados en base al método de lo devengado, según lo requiere la Superintendencia de Bancos.
- b) **Determinación de las provisiones para cubrir Riesgos de Incobrabilidad de la Cartera de la cartera y de Otros Activos;**
El Agente de Cambio no tiene cartera de crédito, ni activos riesgosos por lo tanto no aplica la creación de dichas provisiones.
- c) **Base de Consolidación.**
El Agente de Cambio no mantiene inversiones en acciones en otras compañía, y dentro de la composición de su capital no hay inversiones en otras compañías, sin embargo la participación accionaria en el Agente de Cambio de estas empresas es menor de un 20%, razón por la que no procede la consolidación.



AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2023-2022

Continuación No. 2

- d) Transacciones con pacto de recompra o reventa (reportos)**
 El Agente de Cambio no posee transacciones con pacto de recompra y reventa (reportos).
- e) Instrumentos financieros**
 Los instrumentos financieros que posee el Agente de Cambio están incluidas en las Disponibilidades.
- f) Inversiones negociables y a vencimiento.**
 El Agente de Cambio no posee inversiones negociables y a vencimientos.
- g) Inversiones en acciones**
 El Agente de Cambio no posee inversiones en acciones.
- h) Cartera de Crédito y provisión para créditos.**
 El Agente de Cambio no tiene cartera de créditos.
- i) Propiedad, muebles y equipo y depreciación.**
 Los activos fijos se registran al costo y la depreciación acumulada se calcula por el método de por ciento fijo sobre el saldo, sin valor residual para ajustarse a las disposiciones del Código Tributario, como sigue:

| Categoría | Vida útil (años) | Método |
|-----------------------|------------------|---|
| Terrenos | 0 | No es depreciable |
| Edificaciones | 20 | 5% Fijo sobre el saldo, sin valor residual |
| Mobiliarios y Equipos | 4 | 25% Fijo sobre el saldo, sin valor residual |
| Equipo de Transporte | 6 | 25% Fijo sobre el saldo, sin valor residual |
| Equipo de Cómputos | 4 | 25% Fijo sobre el saldo, sin valor residual |
| Otros muebles y equip | 6 | 15% Fijo sobre el saldo, sin valor residual |



AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2023-2022

t) **Baja en un activo financiero.**

Hasta el momento no se ha dado de baja ningún activo financiero.

u) **Deterioro del valor de los activos.**

El Agente de Cambio tiene el inventario de activos fijos, pero hasta el momento no se ha dado de baja ningún activo fijo.

v) **Contingencias**

El Agente de Cambio no tiene ningún compromiso de compra ni de venta de ningún activo ni ha hecho compromiso para la venta de sus acciones. No tiene litigios pendientes que puedan comprometer sus activos o de generar pasivos.

w) **Utilidad por acción.**

Las cifras de ganancias por acción básica que se exponen en los estados de resultados, se obtienen dividiendo la ganancia o pérdida neta del período atribuibles a los accionistas ordinarios, entre el promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación del período. La ganancia o la pérdida a los accionistas ordinarios, se obtiene deduciendo del resultado del ejercicio, los dividendos de las acciones preferidas.

El Agente de Cambio no tiene emisión de acciones preferidas.

El promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el período, se obtiene calculando el número de acciones ordinarias en circulación al principio del período, ajustado por el número de acciones ordinarias en circulación al principio del período, ajustando el número de acciones ordinarias retiradas o emitidas en el transcurso del mismo. Debidamente ponderado por el número de días que hayan estado en circulación, calculando como proporción del número total de días del período contable.

Las ganancias por acción a nivel diluido se obtienen ajustando a la ganancia básica por acción, la dilución que supondría la conversión hipotética de las opciones, obligaciones convertibles y otros contratos que darían lugar a la emisión de acciones ordinarias si se convierten o ejercitan.

Cuando la conversión o ejercicio de estos valores no tienen efecto dilusivo se prescinde de ellos al calcular esa cifra. Un valor es dilusivo cuando su conversión o ejercicio supone una reducción de la cifra de ganancias por acción procedente de las operaciones que continúan.

x) **Reclasificación de partidas.**

La empresa al final del año en esta partida no reflejaba ningún valor por tal sentido no aplica para su descripción.

y) **Diferencias significativas con NIIF**

No existen diferencias significativas con las NIIF.

z) **Nuevos pronunciamientos contables.**

No hay nuevos pronunciamientos contables que hagan cambiar los estados financieros que se acompañan.



AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2023-2022

Nota No. 3 Cambio en las Políticas Contables.

El Agente de Cambio realizó el cambio de método de registro de sus operaciones, del método de lo percibido al método de lo devengado, según los requerimientos de la Superintendencia de Bancos. Según Resolución de noviembre, 2001 cambio del Metodo de lo percibido a lo devengado a partir de primero de julio , 2002.

Nota No. 4 Transacciones en moneda extranjera y exposición a riesgo cambiario.

La tasa oficial del banco central para dolares al 31 de diciembre 2023 es de 57.82 y 2022- 55.98, mientras que para Euros eran 2023- 64.01 y 2022- 58.50, repectivamente, esto no origino ninguna diferencia en valores para ningunos de los años 2023 y 2022 para la agencia de cambio, los cuales afectan los resultados de ambos periodos y su efecto.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------|----------------------|------------------|
| Efectivo en caja chica | RDS 20,000 | 20,000 |
| Efectivo en RDS | 3,571,100 | 3,105,650 |
| Efectivo en monedas extranjeras | 98,044 | 117,311 |
| Prima de divisas | 5,599,788 | 6,398,610 |
| Efectivo en bancos del país | 210,633 | 19,756 |
| Total Disponibilidades | RDS 9,499,565 | 9,661,327 |

Detalle de la partida efectivo en bancos del país:

| | | |
|--|--------------------|---------------|
| Banco Santa Cruz | RDS 210,633 | 19,756 |
| Total Depósitos en Bancos Comerciales | RDS 210,633 | 19,756 |

Activos en monedas extranjeras

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Fondos disponibles | Dolar 5,058,745 | 6,131,913 |
| Fondos disponibles | Euro 225,374 | 187,700 |
| Fondos disponibles | Franco 237,303 | 112,111 |
| Fondos disponibles | Canada 52,410 | 84,195 |
| Fondos disponibles | Libra 124,000 | 2 |
| Fondos disponibles | 5,697,832 | 6,515,921 |

Pasivos en monedas extranjeras

Otros Pasivos



AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2023-2022

Nota No. 5 Fondos disponibles

La disponibilidad al cierre de operaciones estaban representadas por las partidas en moneda nacional que se detallan a continuación:

Disponibilidades. Las disponibilidades de la empresa, al final del año, se componía de la manera siguiente:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Efectivo en caja | 3,591,100 | 3,125,650 |
| Efectivo en bancos del país | 210,633 | 19,756 |
| Efectivo en moneda extranjeras | 5,697,832 | 6,515,921 |
| | <u>9,499,565</u> | <u>9,661,327</u> |

No existe encaje legal, dado que no hay emitidos valores a terceros.

Nota No. 6 Fondos interbancarios

No aplica

Nota No. 7 Inversiones en negociables y a vencimiento

No aplica

Nota No. 8 Cartera de Créditos

No aplica

Nota No. 9 Aceptaciones bancarias

No aplica

Nota No. 10 Cuentas por cobrar

Cuentas por Cobrar

Nota No. 11 Bienes recibidos en recuperación de créditos

No aplica

Nota No. 12 Inversiones en acciones

La empresa al final del año en esta partida no reflejaba ningún valor por tal sentido no aplica para su descripción.

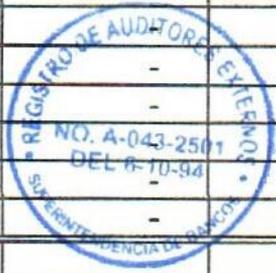


AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2023-2022

Nota No. 13

Valor bruto al 1ro. De enero 2022
 Depreciación acumulada al 01/01/2022
 Gastos de depreciación
 Aquisiciones
 Retiros
 Revaluaciones
 Valor al 31 de diciembre 2022
 Valor bruto al 1ro. De enero 2023
 Depreciación acumulada al 01/01/2023
 Gastos de depreciación
 Aquisiciones
 Retiros
 Revaluaciones
 Valor al 31 de diciembre 2023

| | Terrenos | Edificaciones | Mobiliarios y Equipos | Equipos de Transporte | Total |
|--------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| Valor bruto al 1ro. De enero 2022 | - | - | 407,521 | - | 407,521 |
| Depreciación acumulada al 01/01/2022 | - | - | 50,940 | - | 50,940 |
| Gastos de depreciación | - | - | 89,145 | - | 89,145 |
| Aquisiciones | - | - | - | - | - |
| Retiros | - | - | - | - | - |
| Revaluaciones | - | - | - | - | - |
| Valor al 31 de diciembre 2022 | - | - | 267,436 | - | 267,436 |
| Valor bruto al 1ro. De enero 2023 | - | - | 407,521 | - | 407,521 |
| Depreciación acumulada al 01/01/2023 | - | - | 140,085 | - | 140,085 |
| Gastos de depreciación | - | - | 66,859 | - | 66,859 |
| Aquisiciones | - | - | - | - | - |
| Retiros | - | - | - | - | - |
| Revaluaciones | - | - | - | - | - |
| Valor al 31 de diciembre 2023 | - | - | 200,577 | - | 200,577 |



AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros

Nota No. 14

2023

2022

Otros Activos:

a) Cuentas de Sistema

Monto original del Software

-

Provisión

-

Subtotal

RD\$ - RD\$ -

b) Otros Cargos Diferidos

Monto original del Gastos de Organización

-

Provisión

-

Subtotal

RD\$ - RD\$ -

c) Impuesto sobre la renta diferido

RD\$ - RD\$ -

d) Cargos diferidos

Mejoras en propiedades arrendadas

-

Provisión

-

Subtotal

RD\$ - RD\$ -

e) Activos diversos

Anticipos arrendamientos

211,779

118,066

Anticipos ISR

40,000

62,452

Subtotal

RD\$ 251,779 RD\$ 180,518

Total Otros Activos

RD\$ 251,779 RD\$ 180,518



AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2023-2022

Nota No. 15

Provisiones para activos riesgosos

No aplica

Nota No. 16

Obligaciones con el público

La Superintendencia de Bancos, no autoriza a los Agentes de Cambio a captar recursos del público, por lo tanto el Agente de Cambio no posee Obligaciones con el público.

Nota No. 17

Depósitos de instituciones financieras del país y del exterior

No aplica

Nota No. 18

Fondos tomados a préstamo

Ningun valor que detallar.

Nota No. 19

Valores en circulación

Ningun valor que detallar.

Nota No. 20

Pasivos Diversos

Obligaciones financieras a la vista

Dividendo por pagar

Impuestos por pagar

Acreedores diversos

Otras retenciones

Total Pasivos

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Obligaciones financieras a la vista | - | - |
| Dividendo por pagar | - | - |
| Impuestos por pagar | 22,591 | 223,990 |
| Acreedores diversos | 6,477 | 429,629 |
| Otras retenciones | - | - |
| Total Pasivos | 29,068 | 653,619 |

Nota No. 21

Obligaciones subordinarias

Ningun valor que detallar. (Esta nota sólo es requerida en la presentación de los estados financieros consolidados)

Nota No. 22

Reservas técnicas

Ningun valor que detallar. (Esta nota sólo es requerida en la presentación de los estados financieros consolidados)

Nota No. 23

Responsabilidades

Ningun valor que detallar. (Esta nota sólo es requerida en la presentación de los estados financieros consolidados)

Nota No. 24

Reaseguros

Ningun valor que detallar. (Esta nota sólo es requerida en la presentación de los estados financieros consolidados)



AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros
(Valores en RDS)

Nota No. 25

Impuestos Sobre la renta

Las operaciones del periodo resultaron en un beneficio antes de impuestos se detallan como sigue, según el cuadro siguiente:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------|----------------|
| Resultado antes del Impuesto sobre la renta | 83,671 | 829,593 |
| Más (menos) partidas que provocan Diferencias: | | |
| Permanentes: | | |
| Ingresos exentos | | |
| Intereses ganados en el Banco Central | | |
| Impuestos retribuciones complementarias | | |
| Cargos del Banco Central de la República Dominicana | | |
| Otras partidas no deducibles | - | - |
| | 83,671 | 829,593 |
| De tiempo: | | |
| Diferencia en gastos de depreciación fiscal | | |
| Efecto diferencia en tasa cambiaria | - | - |
| Aumento neto en la provisión para cartera de créditos | | |
| Aumento (disminución) de la provisión de propiedad, planta y equipo | | |
| Aumento (disminución) de la provisión para bienes recibidos en rec. De créditos | | |
| Disminución de la provisión para prestaciones laborables, neto | | |
| Aumento (disminución) de otras provisiones, neta | | |
| Renta Neta Imponible | 83,671 | 829,593 |



El impuesto sobre la renta de los años 2023-2022, están compuestos de la siguiente manera:

| | | |
|-----------------------|---------|---------|
| Corriente | 22,591 | 223,990 |
| Diferido(*) | - | - |
| Crédito impositivo(*) | 251,779 | 180,518 |

al 31 de diciembre de 2023-2022, no surgieron diferencia de tiempo.



AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2023-2022
(Valores en RD\$)

Nota No. 26
Relativa al Patrimonio:

| | Acciones comunes | | | |
|----------------------------------|------------------|--------------|----------|--------------|
| | Autorizadas | | Emitidas | |
| | Cantidad | Monto (RD\$) | Cantidad | Monto (RD\$) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | 300,000 | 30,000,000 | 84,000 | 8,400,000 |

A continuación se presenta la estructura de participación accionaria el porcentaje distribuido entre los accionistas:

| | <u>2023</u> | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| Nombre de los accionistas | Cantidad de Acciones | | Porcentajes de Participación |
| Ismenia Aracelis Santelises | 45,500 | | 54.17% |
| Jose Domingo Hernandez | 30,000 | | 35.71% |
| Aida Isabel Santelises | 6,600 | | 7.86% |
| Jose Emilio Santelises | 800 | | 0.95% |
| Ana Belky Marianela | 400 | | 0.48% |
| Juan Francisco Duran | 400 | | 0.48% |
| Sixta Josefina Santelises | 300 | | 0.36% |
| | 84,000 | | 100.00% |

En el periodo 2023 el capital suscrito y pagado del Agente de Cambio es de RD\$ 8,400,000. PESOS DOMINICANOS dividida en 84,000 acciones a un valor nominal de RD\$ 100.00 cada una.

La utilidades del ejercicio ascendieron según se indica en el cuadro de arriba Nota 25.

No se ha distribuido dividendos.

No existe Superavit por reevaluación, dado que los activos no han sido revaluados.

La reserva legal del año 2023 es de RD\$3,054. Se ha creado sobre la base del 5% de las utilidades netas de cada año, según lo establece el Código de Comercio de la República Dominicana. No se creo la reserva legal ya que la misma tiene un valor aproximado al 10% del capital suscrito y pagado.



AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2023-2022

Nota No. 27

Límites y relaciones técnicas

| Concepto de límites | Según normativa | Según la entidad | Exceso | Normal | Deficit |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|--------|--------|---------|
| Solvencia | | | | | |
| Créditos individuales | | | | | |
| Inversiones | | | | | |
| Propiedad, muebles y equipos | 100% | | | | |
| Contingencias | | | | | |
| Financiamientos en moneda extranjera | | | | | |
| Reservas legal bancaria | | | | | |
| Captaciones | | | | | |

Nota No. 28

Compromisos y Contingencias

El Agente de Cambio no tiene ningún compromiso de compra ni de venta de ningún activo ni ha hecho compromiso para la venta de sus acciones. No tiene litigios pendientes que puedan comprometer sus activos o de generar pasivos.



Nota No. 29

Cuenta de orden (fondo de administración)

Las partidas compuesta por las cuentas de orden son como sigue:

Cuentas de orden de origen deudor

| | | |
|--------------------|------------|------------|
| Capital Autorizado | 30,000,000 | 30,000,000 |
|--------------------|------------|------------|

Cuentas de orden de origen acreedor

| | | |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Contra cuenta de capital autorizado | 30,000,000 | 30,000,000 |
|-------------------------------------|------------|------------|

Nota No. 30

Ingresos o gastos financieros

No existen montos algunos que revelar

Nota No. 31

Otros ingresos (gastos) operacionales

Otros ingresos operacionales (nota 31)

Comisiones por servicios

Comisiones por cambio

Diferencias de cambio

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Comisiones por servicios | - | - |
| Comisiones por cambio | 2,097,308 | 2,445,723 |
| Diferencias de cambio | (49) | (3,328) |
| | <u>2,097,259</u> | <u>2,442,395</u> |



AGENTE DE CAMBIO TRACE, S.A.
Notas explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2023-2022

Nota No. 32

Otros ingresos (Gastos)

- Ganancia o pérdida en ventas de activos fijos
- Gastos por sanciones Superintendencia de Banco
- Faltante de caja
- Otros gastos
- Gastos por incobrabilidad cuentas a recibir
- Total Otros Ingresos (Gastos) No operacionales**

Nota No. 33

Remuneraciones y beneficios sociales

A continuación se detallan los sueldos y compensaciones al personal, reconocidos contablemente en el periodo, con la finalidad de facilitar la comprensión de los resultados obtenidos por la institución.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Sueldos, salarios y participaciones en beneficios | 799,399 | 481,459 |
| Seguro familiar salud | 50,915 | 35,844 |
| Contribuciones a planes de pensiones | 47,470 | 35,968 |
| Retribuciones con pago basado en acciones | - | - |
| Otros gastos de personal | 101,118 | 121,187 |
| Total | 998,902 | 674,458 |



Nota No. 34

Utilidad por acción

No existen transacciones importante que revelar en esta partida. Porque el Agente de Cambio no cotiza en bolsa de valores.

Nota No. 35

Evaluación de riesgos

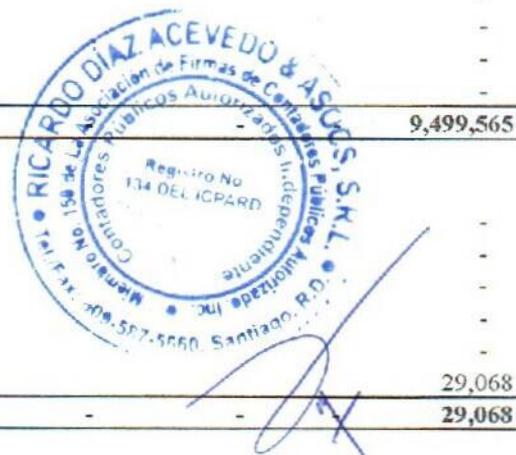
Riesgo de tasa de interés

No existen montos algunos que revelar

Riesgos de liquidez

Vencimientos de los activos y pasivos. Los vencimientos de los activos y pasivos de la compañía, al 31 de diciembre de 2023, se encontraban compuesto por las siguientes partidas:

| Vencimientos de los activos y pasivos | Hasta 30 días | De 31 a 90 días | De 91 a un año | De 1 a 5 años | Más de 5 años | Total |
|--|------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Activos | | | | | | |
| Fondos disponibles | 9,499,565 | | | | | 9,499,565 |
| Inversiones negociables y a vencimiento | | | | | | - |
| Cartera de Créditos | | | | | | - |
| Deudores por aceptaciones | | | | | | - |
| Rendimientos por cobrar | | | | | | - |
| Cuentas a recibir* | | | | | | - |
| Activos diversos* | | | | | | - |
| Total Activos | 9,499,565 | - | - | - | - | 9,499,565 |
| Pasivos | | | | | | |
| Depósitos en instituciones financieras del país y del exterior | | | | | | - |
| Valores en circulación | | | | | | - |
| Fondos tomados en préstamo | | | | | | - |
| Otras Obligaciones en moneda nacional | | | | | | - |
| Otros pasivos** | 29,068 | | | | | 29,068 |
| Total Pasivos | 29,068 | - | - | - | - | 29,068 |
| Posición Neta | | | | | | |



AGENTE DE CAMBIO TRACE, S. A.
Notas explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2023-2022

Razón de liquidez

A 15 días ajustada
A 30 días ajustada
A 60 días ajustada
A 90 días ajustada

**En moneda
Nacional**
326.80%

**En moneda
Extranjera**

Porsición

A 15 días ajustada
A 30 días ajustada
A 60 días ajustada
A 90 días ajustada

9,499,565



Nota No. 36

Valor razonable de los instrumentos financieros

Se revelará el valor razonable estima de los instrumentos financieros, cuando fuere práctico estimar su valor económico real, en caso de que lleguen a poseerse.

| | Valor en Libros | Valor de Mercado |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| Activos financieros: | | |
| Fondos disponibles | 9,499,565 | 9,499,565 |
| Fondos interbancarios | | |
| Inversiones negociables y a vencimiento | | |
| Cartera de Créditos | | |
| Inversiones en acciones | | |
| Pasivos | | |
| Depósitos en instituciones financieras del país y del exterior | | |
| Valores en circulación | | |
| Fondos tomados en préstamo | - | - |
| | <u>9,499,565</u> | <u>9,499,565</u> |

Nota No. 37

Información financiera por segmentos

El Agente de Cambio no tiene operaciones distintas de la del sector financiero.

Nota No. 38

Operaciones con Partes Vinculadas:

No aplica

Nota No. 39

Fondo de pensiones y jubilaciones

El Agente de Cambio está afiliado al Plan de Pensiones, según lo requiere la ley No. 87-01 del Sistema Dominicano de Seguridad Social (SDSS).

Nota No. 40

Transacciones no monetarias

No existen transacciones importante que revelar en esta partida, porque el Agente de Cambio no ha realizado actividades de financiamiento e inversión no monetarias.



AGENTE DE CAMBIO TRACE, S. A.
Notas explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2023-2022

Nota No. 41

Hechos posteriores al cierre

A la fecha de la presentación de los Estados Financieros Auditados ha ocurrido un fenómeno de salubridad convertido en pandemia denominado COVID-19 el cual ha hecho que los estados hayan tomado medidas que han afectado las economías mundiales a las cuales no escapamos. En este sentido la Sección 32 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PYMES) establece que es obligación del auditor informar sobre cualquier acontecimiento ocurrido después de la preparación de los estados financieros y que pudiera tener alguna implicación en el desarrollo del negocio en marcha y acorde con la sección 12.12 de las mismas normas, informar si es necesario calcular el deterioro a los instrumentos financieros si existieran.

Es nuestra responsabilidad advertir a la gerencia de la empresa, que debe seguir monitoreando el impacto mundial del COVID-19, a fin de poder tomar las medidas necesarias para mitigar los efectos adversos en los resultados operativos, el capital de trabajo y la liquidez y los porvenir, en el entendido de que la capacidad de seguir operando depende de condiciones precarias por la prevalencia del virus, el impacto de las iniciativas estatales para reducir su propagación, las ayudas económicas y fiscales del estado y las flexibilidades del sector financiero. Por lo tanto debe ser prioridad uno de la gerencia, asegurarse de tener suficientes recursos de capital para continuar operando ante esta incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la continuidad del negocio en marcha.

Según La Organización Mundial de la Salud (OMS): El covid-19 sigue siendo una emergencia sanitaria mundial, también reconoce que la pandemia se encuentra en un "punto de transición".

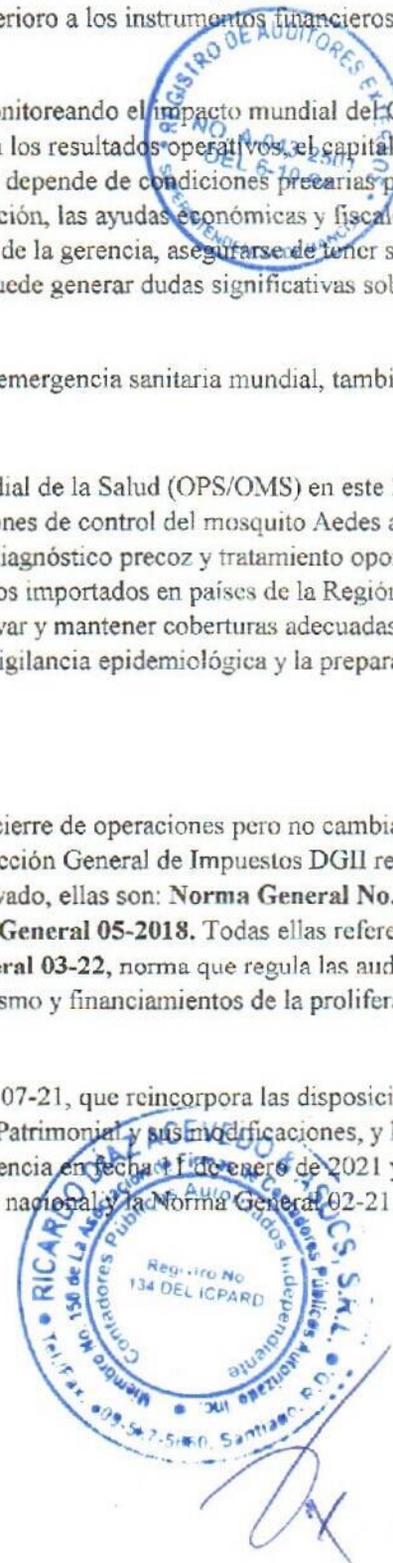
En caso de dengue la Organización Panamericana de la Salud / Organización Mundial de la Salud (OPS/OMS) en este 2024, reitera el llamado a los Estados Miembros para intensificar los esfuerzos y las acciones de control del mosquito Aedes aegypti (principal vector transmisor), además de continuar con las acciones de vigilancia, diagnóstico precoz y tratamiento oportuno. También el incremento de casos de sarampión a nivel global y la ocurrencia de casos importados en países de la Región de las Américas, se insta a los Estados Miembros a continuar con las actividades para elevar y mantener coberturas adecuadas de vacunación contra sarampión, rubeola y parotiditis y reitera que la vacunación, la vigilancia epidemiológica y la preparación de la respuesta rápida a brotes.

Nota No. 42

Otras revelaciones

Como otras revelaciones que ocurrieron durante el periodo de nuestra auditoria al cierre de operaciones pero no cambian la situación de los estados financieros auditados en cuestión, cabe señalar que la Dirección General de Impuestos DGI respectivo a la ley 155-17, en fecha 19 de enero del 2018 dicto y publico normas generales anti lavado, ellas son: **Norma General No. 01-18, Norma 02-2018, Norma General 03-2018, Norma General 04-2018 y la Norma General 05-2018**. Todas ellas referentes a la ley en cuestión. Así como también el 20 de enero del 2022 publico la **Norma General 03-22**, norma que regula las auditorías externas en materia de prevención de lavado de activos, financiamientos del terrorismo y financiamientos de la proliferación de armas de destrucción masiva.

También en ese sentido en fecha 20 de enero de 2021 fue promulgada la Ley núm. 07-21, que reincorpora las disposiciones la Ley núm. 46-20, del 19 de febrero de 2020, sobre Transparencia y Revalorización Patrimonial y sus modificaciones, y le introduce otras disposiciones; como resultado del vencimiento de su plazo de vigencia en fecha 1 de enero de 2021 y atendiendo a la crisis sanitaria provocada por efectos del COVID-19 a la economía nacional y la Norma General 02-21.



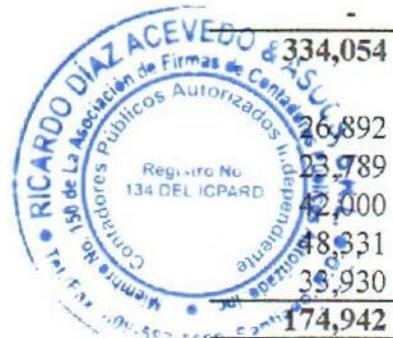
AGENTE DE CAMBIO TRACE, S. A.
RELACION GASTOS OPERACIONALES
Al 31 de diciembre del 2023-2022
(Valores en RDS)

Estas informaciones complementarias se refieren a cuentas de detalles que

Información Complementarias al Estado de Resultados

Las cuentas de detalle de los gastos generales de administración son las siguientes:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------|------------------|
| Gastos del personal | | |
| Sueldos y bonificación de personal | 713,709 | 481,459 |
| Seguros por riesgo laboral | 8,261 | 5,535 |
| Vacaciones | - | 11,540 |
| Refrigerios | 37,315 | 14,525 |
| Uniformes | 8,055 | - |
| Prestaciones laborales | - | 41,632 |
| Regalia pascual | 48,375 | 43,000 |
| Seguros para el personal | 50,915 | 35,844 |
| Infotep | 6,312 | 4,955 |
| Fondo de pensiones | 47,470 | 35,968 |
| Otros gastos de personal | 78,490 | - |
| | <u>998,902</u> | <u>674,458</u> |
| Gastos por servicios externos | | |
| Servicios de Contrado | 246,349 | 214,831 |
| Auditoria y servicios extena | 106,200 | - |
| Otros servicios Contratados | 25,250 | 18,964 |
| | <u>377,799</u> | <u>233,795</u> |
| Gastos de traslados y comunicaciones | | |
| Pasajes y fletes | 88,102 | 29,310 |
| Telefonos, telex y fax | 39,789 | 41,733 |
| Otros gastos de traslados y comunicaciones | - | - |
| | <u>127,891</u> | <u>71,043</u> |
| Gastos de infraestructura | | |
| Mantenimiento y reparaciones de activos fijos | 7,695 | 14,584 |
| Arrendamientos de inmuebles | 259,500 | 330,400 |
| Depreciación de activos fijos (muebles y equipos de oficina) | 66,859 | 89,145 |
| Otros gastos de infraestructura | - | 31,174 |
| | <u>334,054</u> | <u>465,303</u> |
| Gastos Diversos | | |
| Papelerias, utiles y otros | 26,892 | 22,506 |
| Publicidad | 23,789 | - |
| Aporte a la Superintendencia de Bancos | 42,000 | 54,500 |
| Financieros | 48,531 | 23,161 |
| Gastos generales diversos | 38,930 | 68,036 |
| Total gastos diversos | <u>174,942</u> | <u>168,203</u> |
| | <u>2,013,588</u> | <u>1,612,802</u> |





INSTITUTO DE CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA FILIAL SANTIAGO

FUNDADO EL 16 DE JUNIO DE 1944, MEDIANTE LEY 633
PRIMERA PROFESION COLEGIADA DEL PAIS
R.N.C. 4-01-03146-9

MIEMBRO DE:



Asociación Interamericana
de Contabilidad (AIC)



Federación Internacional
de Contadores (IFAC)

ICPARD-2023-R 134

A QUIEN PUEDA INTERESAR

De conformidad con las disposiciones que establece la Ley 633 de Contaduría Pública de fecha 16 de junio de 1944 y su Reglamento Interno 2032, hacemos constar que, en nuestros registros de firmas de este instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD), se encuentra registrada desde el año 1994 y con el número 134, y en cumplimiento de sus obligaciones con esta Institución hasta el 31 de diciembre del año 2024, la firma **RICARDO DIAZ ACEVEDO & ASOCIADOS, SRL.** con el Registro Nacional de Contribuyente (RNC) No. **102626596**

Esta certificación se expide a solicitud de la parte interesada en Santiago de los Caballeros, República Dominicana, a los diecinueve (19) días del mes de enero del año dos mil veinticuatro (2024).

Lic. Juan Estévez
Presidente



Lic. Marylola Lantigua
Secretaria general