

AMERGENT PARTNERS- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSION S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Semestres terminados a Junio 2024 y 2023



	Capital	Aportes para futuras Capitalizacion	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Junio 2023					
Saldo al 1 Enero del 2023	30,000,000.00		-	(2,548,182.51)	27,451,817.49
Aportes de Capital					-
Reserva Legal					-
Ganancia (Pérdida) del ejercicio				(1,572,607.94)	(1,572,607.94)
Saldo al 30 de Junio del 2023	30,000,000.00	-	-	(4,120,790.45)	25,879,209.55
Junio 2024					
Saldo al 1 de Enero 2024	30,000,000.00			(8,344,169.30)	21,655,830.70
Aportes a futura capitalizacion					-
Aportes de capital	-				-
Ganancia (Pérdida) del ejercicio				(5,672,414.08)	(5,672,414.08)
Saldo al 30 de Junio del 2024	30,000,000.00	-	-	(14,016,583.38)	15,983,416.62

Preparado
Johanny Mena
Gerente de Finanzas Corporativas

Aprobado
Jacinto Diaz Hache
Director General



AMERGENT PARTNERS- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.
Estados de cambios en el patrimonio
Estados de flujos de efectivo
Por los semestres terminados al 30 de Junio 2024 y 2023
Valores en pesos dominicanos (RD\$)

	Junio 2024	Junio 2023
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Ganancia (Pérdida)Neta	(5,672,414.08)	(1,572,607.94)
Cambios en:		
Cuentas por cobrar	1,502,818.02	(1,433,384.39)
Gastos pagados por anticipado	-	-
Cuentas por pagar	(302,183.15)	(2,852,302.34)
Efectivo usado en las operaciones	(4,471,779.21)	(5,858,294.67)
Comisiones cobradas	-	-
Impuestos pagados	-	-
Efectivo neto usado por las actividades de operación	(4,471,779.21)	(5,858,294.67)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de inversiones	4,045,905.46	(16,859,130.86)
Adquisición de mobiliario, equipos y mejoras	411,604.40	(3,038,923.25)
Otros activos	7,266.36	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	4,464,776.22	(19,898,054.11)
Flujos de efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento:		
Aportes de Capital	-	-
Aportes para futura emisión de acciones	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	-	-
Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	(7,002.99)	(25,756,348.78)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2,033,904.68	29,481,565.23
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	2,026,901.69	3,725,216.45

Preparado
Johanny Mena
 Gerente de Finanzas Corporativas

Aprobado
Jacinto Diaz Hache
 Director General



AMERGENT PARTNERS-SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.

Estado de Resultados

Por los semestres terminados al 30 de junio 2024 y 2023

Valores en Pesos Dominicanos RD\$

	Nota	Enero-Junio 2023	Enero-Junio 2024
INGRESOS			
	(15)		
INGRESOS POR RENDIMIENTOS BANCARIOS		2,528.44	273.14
INGRESOS RENDIMIENTOS POR INVERSIONES		30,788.97	369,682.30
INGRESOS POR DIFERENCIA CAMBIARIA		1,109,399.73	876,137.80
TOTAL INGRESOS		1,142,717.14	1,246,093.24
GASTOS			
GASTOS OPERATIVOS			
GASTO DIFERENCIA CAMBIARIA		531,873.35	9,654.38
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		531,873.35	9,654.38
GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS			
GASTO COMISION POR INTERMEDIACION PUESTO DE BOLSA		-	1,781.89
GASTO DE PERSONAL	(16)	559,202.39	3,102,114.33
GASTOS SERVICIOS BASICOS	(17)	58,038.00	212,615.18
GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	(18)	53,100.00	857,253.27
COMISIONES BANCARIAS		15,609.25	27,547.26
GASTO DE SEGURO MOBILIARIOS Y EQUIPOS		73,947.33	24,649.12
GASTOS DEPRECIACION		-	576,814.45
OTROS GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	(19)	1,423,554.76	2,106,077.44
TOTAL GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS		2,183,451.73	6,908,852.94
TOTAL GASTOS		2,715,325.08	6,918,507.32
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		(1,572,607.94)	(5,672,414.08)

Preparado
Johanny Mena
Gerente de Finanzas Corporativas

Aprobado
Jacinto Díaz Hache
Director General



AMERGENT PARTNERS - SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, SA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de Junio 2024 y 31 de Diciembre 2023
(Valores en Pesos Dominicanos RD\$)

	Notas	31 de Diciembre 2023	30 de Junio 2024
ACTIVOS			
DISPONIBILIDADES	(6)	2,033,904.68	2,026,901.69
INVERSIONES	(7)	13,462,247.87	9,416,342.41
CUENTAS POR COBRAR	(8)	1,502,818.02	-
MOBILIARIOS, MEJORAS Y EQUIPOS NETOS	(9)	4,309,794.85	3,898,190.45
OTROS ACTIVOS	(10)	848,596.80	841,330.44
TOTAL ACTIVOS		22,157,362.22	16,182,764.99
PASIVO Y ACTIVOS NETOS			
PASIVO			
APORTACIONES LABORALES POR PAGAR	(12)	86,184.52	89,675.30
RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR	(13)	59,682.86	109,673.07
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	(14)	355,664.14	-
TOTAL PASIVO		501,531.52	199,348.37
ACTIVOS NETOS			
APORTES DE CAPITAL	(11)	30,000,000.00	30,000,000.00
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		(5,795,986.79)	(5,672,414.08)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DE EJERCICIOS ANTERIORES		(2,548,182.51)	(8,344,169.30)
TOTAL ACTIVOS NETOS		21,655,830.70	15,983,416.62
TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS		22,157,362.22	16,182,764.99

Preparado
Johanny Mena
Gerente de Finanzas Corporativas

Aprobado
Jacinto Diaz Hache
Director General

1 Entidad que informa

Amergent Partners – Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A (en lo adelante “Sociedad”, “Administradora” o “Amergent Partners”, indistintamente) fue constituida de acuerdo a las leyes de la República Dominicana el 10 de agosto del 2022, tiene como objeto principal dedicarse a la administración de fondos de inversiones y todas aquellas operaciones que autorice la Superintendencia de Valores de la República Dominicana (SIMV).

La Administradora está sujeta a las disposiciones establecidas en la Ley No. 249-17 sobre Mercado de Valores de la República Dominicana y el reglamento de aplicación de dicha ley aprobado mediante la Primera Resolución del Consejo Nacional del Mercado de Valores R-CNMV-2019-28-MV de fecha 05 de noviembre de 2019.

El 28 de mayo de 2023, fue emitida la Certificación No. SIVAF-016 por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana, mediante la cual certifica la inscripción de Amergent Partners – Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A. en el registro del mercado de valores y productos, en calidad de sociedad administradora de fondos.

Al 30 de junio de 2024, la Administradora no tiene registrado ante la Superintendencia del Mercado de Valores ningún fondo de inversión.

La Administradora está ubicada en la Av. Gustavo Mejía Ricart No. 54, Torre Solazar local 16F, Ensanche Naco.

2 Base de contabilidad

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidos por el Consejo de Estándares Internacionales de Contabilidad.

3 Moneda funcional y de presentación

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

4 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

5 Políticas contables significativas

Las políticas contables, establecidas más adelante, han sido aplicadas consistentemente en el período presentado en estos estados financiero

5.1 Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a pesos dominicanos (RD\$) usando la tasa vigente en las fechas de las transacciones.

Los activos y pasivos en moneda extranjera se reconvierten a pesos dominicanos (RD\$) a la tasa de cambio vigente en el mercado a la fecha de los estados financieros. Las diferencias resultantes de la traducción de los activos y pasivos se registran como pérdida en cambio de moneda extranjera en el renglón de ingresos (costos) financieros, neto en el estado de resultados que se acompaña.

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, la tasa de cambio del peso dominicano (RD\$) con relación al dólar estadounidense (US\$) era de RD\$58.8944 y RD\$57.8265 por cada US\$1.00 respectivamente.

5.2 Ingresos (costos) financieros

Los ingresos financieros comprenden los intereses ganados en cuentas de ahorro e inversiones, las ganancias en revalorización de inversiones y las ganancias y pérdidas por fluctuación de moneda extranjera. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados cuando ocurren, utilizando el método de interés efectivo.

5.3 Mobiliario y equipos, mejoras a propiedad arrendada

Los elementos de mobiliario y equipos se miden al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de que ocurra alguna ganancia o pérdida en la revaluación de algún mobiliario, equipo o mejoras, serán reconocidos en los resultados.

5.4 Depreciación

La depreciación se calcula usando el método de línea recta, los bienes se registran a su costo de adquisición, mas todos los gastos necesarios para colocar el bien en su lugar y condiciones de uso. La revaluación se reconoce en los resultados.

El método de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan cuando es apropiado.

5.5 Determinación de las provisiones

Las Provisiones se determinan como resultado de estimaciones basadas en la experiencia sobre la incobrabilidad o riesgo del rubro que se estima.

5.6 Arrendamiento

Al comienzo de un contrato, Amergent Partners, evalúa si un contrato contiene o no un arrendamiento, si es así, se transmite el derecho de controlar el uso del activo identificado por el periodo de tiempo a cambio de la prestación.

La Sociedad aplica la exención de reconocimiento de arrendamiento, ya que no contiene la opción de compra y es de corto plazo, y se considera un arrendamiento de bajo valor, por lo que se reconoce como gasto de forma lineal, durante el plazo del arrendamiento.

5.7 Instrumentos Financieros

Los activos financieros se clasifican, en su reconocimiento inicial, a costo amortizado, al valor razonable con cambios en otro resultado integral o al valor razonable con cambios en resultados.

La Sociedad reconoce todos sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Sociedad en las fechas en que realiza cada transacción.

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.

6 Efectivo

Un resumen del efectivo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Caja chica	-	20,000.00
Cuenta corriente	617,565.42	131,515.53
Depósito a la vista	-	-
Cuenta de ahorro (a)	1,416,339.26	1,875,386.16
	<u>2,033,904.68</u>	<u>2,026,901.69</u>

(a) Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 corresponde a US\$31,843.20 y US\$ 24,492.91 respectivamente.

7 Inversiones en valores

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, las inversiones en valores son como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Portafolio de inversiones en títulos y valores de deuda – Ministerio de Hacienda DOP	1,084,528.34	-
Portafolio de inversiones en títulos y valores de deuda – Ministerio de Hacienda USD	12,377,719.53	9,128,342.41
Certificados financieros (a)	-	288,000.00
	<u>13,462,247.87</u>	<u>9,416,342.41</u>

(a) Corresponde a certificado de Depósito en el Banco Santa Cruz a 6 meses a una tasa de 9.60%.

8 Cuentas por cobrar

Al 30 de junio del 2024 y 31 de diciembre del 2023, la empresa contaba con un monto por cobrar según el resumen de los saldos:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anticipos Proveedores DOP	0.00	15,000.00
Cuentas por Cobrar accionistas,	0.00	1,445,662.50
Anticipos Proveedores USD	0.00	42,155.52
	<u>0.00</u>	<u>1,502,818.02</u>

9 Mobiliario y equipos, mejoras a propiedad arrendada

Un resumen de los otros activos al 30 de junio 2024 y 31 de diciembre 2023 es como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Costos:		
Mobiliarios y Equipos	716,905.98	652,913.99
Oficina	442,623.03	416,662.44
Equipos de Computación	3,038,923.25	3,038,923.25
Equipo de Transporte		
Otros Activos Depreciables	106,478.12	90,720.37
(Depreciación Acumulada)	<u>(910,434.78)</u>	<u>(608,498.14)</u>
Saldos	3,269,001.65	3,590,721.91
Mejoras Propiedad:	898,841.17	898,841.17
Amortización a mejoras	<u>(269,652.37)</u>	<u>(179,768.23)</u>
Saldos mejoras	629,188.80	719,072.94
Activos y Mejoras Netos	<u>3,898,190.45</u>	<u>4,309,794.85</u>

Un resumen de los otros activos al 30 de junio 2024 y 31 de diciembre 2024 es como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Depósitos alquiler de oficinas	127,500.00	127,500.00
Fianzas	7,100.00	7,100.00
Anticipos en ISR	2,935.00	0.00
Seguro Pagado por anticipado	49,298.21	
Total otros activos	<u>186,833.36</u>	<u>134,600.00</u>
Licencias y Software al costo:	713,996.80	713,996.80
Amortización	<u>(59,499.72)</u>	0.00
	654,497.08	713,996.80
Total	<u>841,330.44</u>	<u>848,596.80</u>

10 Capital suscrito y pagado

Al 30 de junio 2024 y 31 de diciembre 2023 el capital, suscrito y pagado de la Administradora es de 300,000 acciones comunes emitidas, con valor nominal de RD\$1,000 cada una, para un total de RD\$30,000,000.00.

11 Aportaciones laborales por pagar

Un resumen de las aportaciones Laborales al 30 de junio 2024 y 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

	2024	2023
Aporte Laboral TSS	85,760.30	82,269.53
Infotep por Pagar	3,915.00	3,915.00
Total	89,675.30	86,184.52

12 Acumulaciones por pagar y otros pasivos

Un resumen de las acumulaciones por pagar y otros pasivos al 30 de junio 2024 y 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

	2024	2023
Impuestos retenidos al Personal	41,563.23	42,421.41
Retención 100% ITBIS	6,491.27	11,020.42
Retención 30% ITBIS	0.00	0.00
Retención 2% ISR	22,653.54	5,016.54
Retención 10% ISR	153.06	0.00
	2,840.95	1,224.49
Retención Pago al Exterior	25,086.02	0.00
Otras acumulaciones	10,885.00	0.00
	109,673.07	59,682.86

13 Cuentas por pagar accionistas

Durante el cierre fiscal del 2023, Amergent Partners contaba con una cuenta por pagar a accionistas, por un monto de RD\$ 355,664.14.

Dicha cuenta por pagar corresponde a desembolsos, para cubrir los gastos de Organización y Constitución inicial.

14 Ingresos operativos

Al cierre del 30 de junio 2024 y 31 de Diciembre 2023, Amergent Partners, no contaba con Fondos de Inversiones aprobados, para generar ingresos por su actividad principal, por lo que sus ingresos fueron por Rendimientos Bancarios e Inversiones.

15 Sueldos y compensaciones al personal

Un resumen de las compensaciones al personal al 30 de junio 2024 y 2023, es como sigue:

	Junio 2024	Junio 2023
Sueldos	2,349,000.00	460,000.00
Infotep	23,490.00	4,750.00
Aportes a la Seguridad Social	354,274.70	89,290.19
Entrenamiento y	22,200.00	0.00
Capacitaciones		0.00
Almuerzo empleados	0.00	2,295.00
Gastos de Representación	0.00	2,867.20
Seguro Complementario	85,045.14	0.00
Actividades Sociales Empleados	41,238.60	0.00
Primeros auxilios empleados	745.13	0.00
Otros Beneficios Empleados	226,120.76	0.00
Total	3,102,114.33	559,202.39

16 Gastos servicios básicos

Un resumen de los gastos de servicios al 30 de junio 2024 y 2023, es como sigue:

	2024	2023
Agua, Luz y Basura	91,063.65	32,233.00
Telecomunicaciones	40,010.53	25,805.00
Internet	81,541.00	0.00
Total	212,615.18	58,038.00

17 Gastos honorarios profesionales

Un resumen de los gastos de servicios al 30 de junio 2024 y 2023, es como sigue:

	2024	2023
Servicios de Auditoria		35,400.00
Honorarios por Servicios Legales	490,419.80	17,700.00
Servicio de Tecnología	366,833.47	0.00
Total	857,253.27	53,100.00

18 Gastos generales y administrativos

Un detalle de los gastos generales y administrativos, al 30 de junio 2024 y 2023 es como sigue:

	2024	2023
Alquileres	921,900.50	735,198.91
Reparaciones y Mejoras	77,888.89	32,572.94
Oficinas	7,874.39	0.00
Transporte y acarreo	4,330.05	3,900.00
Gasto de Despensa	91,443.62	6,592.83
Gasto de Tecnología	300,535.87	650.00
Programas y Software	25,191.80	5,413.01
Material Gastable	5,546.85	0.00
Atención a Clientes y Relacionados	2,720.00	0.00
Gastos de Envío	69,157.42	493,958.80
Gastos Legales	51,449.58	0.00
Gastos de Limpieza	1,095.00	0.00
	373,037.47	18,900.00
	1,000.00	13,090.07
	172,906.07	113,278.20
Total	2,106,077.44	1,423,554.76