


BALANCE GENERAL


Al 30/06/2023
(Expresado en Bolivianos)


Código de Entidad: AFI
Reporte: Forma "A3"
Nivel: Consolidado
Tipo de Cambio: 6.86

Descripción	Notas	30 6 2023		30 6 2022	
		Actual	Anterior	Actual	Anterior
ACTIVO		1,930,138	1,821,777		
ACTIVO CORRIENTE		1,893,900	1,763,346		
DISPONIBLE	4(a)	1,769,186	1,650,408		
DOCUMENTOS Y CUENTAS PENDIENTES DE COBRO	4(c)	45,101	45,101		
IMPUESTOS POR RECUPERAR	4(b)	79,613	67,837		
ACTIVO NO CORRIENTE		36,239	58,431		
ACTIVO FIJO	4(d)	3	1,489		
ACTIVO INTANGIBLE	4(e)	36,236	56,942		
PASIVO		204,418	149,632		
PASIVO CORRIENTE		204,418	149,632		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4(f)	24,783	9,773		
IMPUESTOS POR PAGAR	4(g)	1,163	975		
PROVISIONES	4(h)	178,471	138,883		
PASIVO NO CORRIENTE		-	-		
PATRIMONIO	5	1,725,720	1,672,145		
CAPITAL SOCIAL		1,750,000	1,750,000		
APORTES NO CAPITALIZADOS		3,026,154	2,155,386		
RESULTADOS ACUMULADOS		(3,050,433)	(2,233,241)		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,930,138	1,821,777		


Presidente del Directorio


Sindico


Gerente General


Contador

ESTADO DE RESULTADOS

Al 30/06/2023
(Expresado en Bolívianos)

Código de Entidad: AFI
Reporte: Forma "B3"
Nivel: Consolidado
Tipo de Cambio: 6.86

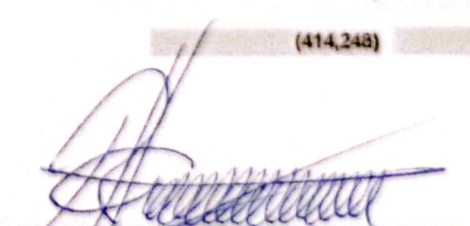
Descripción	Notas	2023		2022	
		30	6	30	6
		Actual		Anterior	
INGRESOS			1		9,491
INGRESOS OPERACIONALES					-
GASTOS OPERACIONALES					-
MARGEN OPERATIVO					-
INGRESOS FINANCIEROS					-
GASTOS FINANCIEROS					-
MARGEN FINANCIERO					-
MARGEN OPERATIVO FINANCIERO					-
RECUPERACION DE INCOBRABLES					-
CARGOS POR INCOBRABILIDAD					-
RESULTADOS DESPUES DE INCOBRABLES					-
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	5		414,250		377,128
RESULTADO OPERACIONAL			(414,250)		(377,128)
GASTOS NO OPERACIONALES					-
INGRESOS NO OPERACIONALES					9,490
MARGEN NO OPERACIONAL					9,490
RESULTADO ANTES DE DIF.DE CAMBIO, MANT.VALOR E INFLACION			(414,250)		(367,635)
ABONOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN				1	1
CARGOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO, MANTENIMIENTO DE VALOR Y AJUSTE POR INFLACIÓN					-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			(414,248)		(367,634)
IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS					-
UTILIDAD NETA			(414,248)		(367,634)



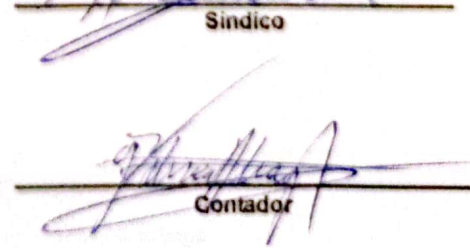
 Presidente del Directorio



 Gerente General



 Sindico



 Contador

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Expresado en Bolivianos

Por los periodos de seis meses terminados del 30 de junio 2023 y 2022

	2023	2022
	<u>Bs</u>	
<u>Flujo de fondos en actividades operativas</u>		
Utilidad Neta del periodo	(414,248)	(367,634)
Partidas que han afectado el resultado neto del ejercicio, que no han		
Provisiones o provisiones para beneficios sociales	16,450	16,423
Depreciaciones y amortizaciones	11,027	11,596
Fondos obtenidos en el resultado del ejercicio	<u>(386,771)</u>	<u>(339,615)</u>
Incremento (disminución) neto de activos:		
Impuestos por recuperar	(6,873)	(6,626)
Incremento (disminución) neta de pasivos:		
Impuestos por pagar	188	3
Provisiones	16,179	19,841
Documentos y ctas por pagar	10	(7,333)
	<u>9,504</u>	<u>5,885</u>
FLUJO DE FONDOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cuenta de accionistas - aportantes:		
Aporte no capitalizados	405,768	405,000
Flujo neto (aplicado) en actividades de financiamiento	<u>405,768</u>	<u>405,000</u>
FLUJO DE FONDOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento (disminución) neto en:		
Activo intangible	0	(9,491)
Flujo neto originado (aplicado) en actividades de inversión	<u>0</u>	<u>(9,491)</u>
Incremento (disminución) de fondos durante el periodo	28,501	61,779
Disponibilidades al inicio del periodo	1,740,685	1,588,629
Disponibilidades al cierre del periodo	<u>1,769,186</u>	<u>1,650,408</u>



Gaston Aponte Aldazosa
 Presidente del Directorio



Alejandra Hein Ruck
 Gerente General



Roberto Iturri Sandoval
 Sindico



Gary Valencia Aliaga
 Contador



Reporte: Forma "D"
Nivel: Consolidado

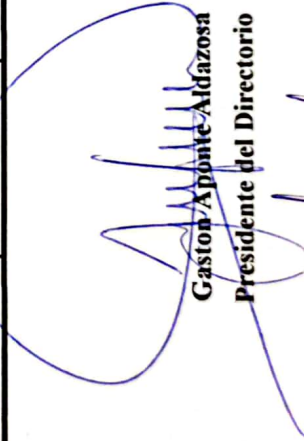
Código Entidad: AFI

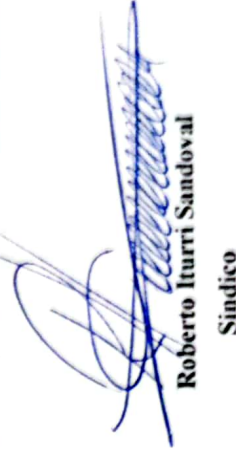
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

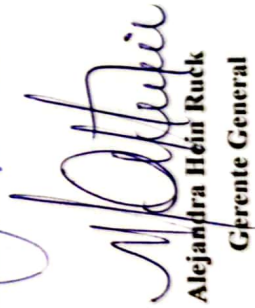
Expresado en bolivianos
30/06/2023

Al:

Descripción	Capital Social		Ajuste de Capital	Aportes no capitalizados		Resultados del ejercicio	Resultados acumulados		Total
	Bs			Bs			Bs		
Saldo al 30 de junio de 2022	1,750,000			2,155,386		-	(2,233,241)	1,672,145	
Aporte a capitalizar				465,000				465,000	
Resultado neto del periodo							(402,944)	(402,944)	
Saldo al 31 de diciembre 2022	1,750,000			2,620,386		-	(2,636,185)	1,734,201	
Aporte a capitalizar				405,768				405,768	
Resultado neto del periodo							(414,248)	(414,248)	
Saldo al 30 de junio de 2023	1,750,000			3,026,154		-	(3,050,433)	1,725,720	


Gaston Aponte Aldazosa
Presidente del Directorio


Roberto Iturri Sandoval
Sindico


Alejandra Heín Ruck
Gerente General


Gary Valencia Aliaga
Contador General

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2023****NOTA 1: NATURALEZA Y OBJETIVOS**

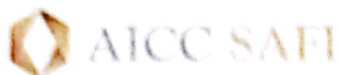
La Sociedad Anónima **AICC SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSION S.A.**, fue constituida mediante Testimonio N° 255/2017, de fecha 30 de octubre de 2017, inscrito en el Registro de Comercio de Bolivia, con matrícula de comercio N° 00382871 en fecha 26 de febrero de 2018.

El domicilio principal fijado para la entidad, está ubicado en la calle Av. Arce Nro.2396 esquina Belisario Salinas, zona San Jorge, de la ciudad de La Paz, del Estado Plurinacional de Bolivia.

Objetivos

1. La sociedad anónima denominada **AICC SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSION S.A.** tiene por objeto social, único y exclusivo, la prestación de servicios de administración de fondos de inversión abiertos, cerrados, financieros, no financieros, internacionales y otros que constituya dentro del marco de la Ley de Mercado de Valores N° 1834, decretos reglamentarios, reglamentación de la Autoridad de Supervisión de Sistema Financiero (ASFI) y demás disposiciones conexas; así como prestar servicios conexos a su objeto social, adicionales y derivados del mismo, previa autorización expresa de la Autoridad de Supervisión de Sistema Financiero (ASFI).
2. El objeto de **AICC SAFI S.A.** también comprende la actividad de administrar e invertir el patrimonio común autónomo de los participantes y realizar actividades que sean autorizadas por la Autoridad de Supervisión de Sistema Financiero (ASFI), cumpliendo el régimen normativo vigente y toda disposición conexas emitida por la Autoridad de Supervisión de Sistema Financiero (ASFI).
3. Para el cumplimiento de su objeto, la Sociedad podrá efectuar la financiación, aporte de capitales, constitución de sociedades, concertación de operaciones, compra, venta y negociación de toda clase de bienes muebles e inmuebles, formación de sociedades subsidiarias, efectuar cualquier comunidad de interés con otras sociedades, personas físicas o empresas en general y en general, realizar otros actos civiles y comerciales de todo tipo en cuanto se ajusten a las disposiciones legales vigentes.

La Sociedad tendrá una duración de 99 años computables a partir de la fecha de su inscripción en el Registro de Comercio, plazo que podrá ser prorrogado por resolución de una Junta General Extraordinaria de Accionistas.



En fecha 26 de febrero de 2018, ante el Servicio de Impuestos Nacionales - SIN, se obtuvo el Número de Identificación Tributaria - NIT N° 352398020 y el certificado de inscripción que indica fecha de inicio de actividades de la sociedad el 26 de febrero de 2018.

En fecha 27 de febrero de 2018, la sociedad ya constituida **AICC SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSION S.A.**, inicia el trámite para poder inscribirse en el Registro de Mercado de Valores (RMV), remitiendo una carta a la Directora Ejecutiva de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI) en la cual solicitan la autorización de funcionamiento y la inscripción en el Registro del Mercado de Valores, adjuntando la documentación requerida por la normativa correspondiente.

Según Testimonio N° 10/2019, de fecha 21 de enero de 2019, con sello de Fundempresa, emitida por la notaria de fé pública N° 43 del Distrito Judicial de La Paz incluyendo fotocopia del certificado de registro de dicha escritura pública franqueado por Fundempresa en fecha 20 de febrero de 2019, se modifica parcialmente los estatutos de AICC SAFI S.A.

A la fecha de acuerdo a Ley 1396 en fecha 01 de octubre de 2021. se constituye SEPREC "Servicio Plurinacional de Registro de Comercio" que es la entidad pública descentralizada encargada principalmente. de administrar y ejercer funciones del Registro de Comercio en Bolivia.

Asimismo, la Autoridad de Supervisión Financiera (ASFI), como ente regulador emite la autorización de funcionamiento de la Sociedad, en fecha 07 de junio de 2019 con resolución ASFI/495/2019, con número de registro ASFI/DSVSC-SAF-AFI-001/2019.

NOTA 2: POLÍTICAS CONTABLES

Los principios y prácticas contables más significativas aplicadas por la Sociedad en la preparación de los estados financieros son:

2.1. Bases para la preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros fueron elaborados de acuerdo con las normas contables del Manual Único de Cuentas, emitidas por la Dirección de Supervisión de Valores, que forma parte de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), las cuales, en todos los aspectos significativos, son concordantes con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia, excepto por lo indicado en la Nota 2.2 siguiente.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las mencionadas normas contables, requiere que la Gerencia de la Sociedad realice estimaciones que afectan los montos de activos y pasivos, así como los montos de ingresos y gastos del periodo. Los resultados reales podrían ser diferentes de las estimaciones realizadas. Sin embargo, estas estimaciones fueron realizadas en estricto cumplimiento del marco contable y normativo vigente.

2. 2. Reconocimiento de los efectos de inflación

De acuerdo con la Norma Contable N° 3 emitida por el Consejo Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores y Contadores Públicos de Bolivia, los estados financieros deben ser ajustados reconociendo el efecto integral de la inflación, para lo cual debe considerarse la variación de la Unidad de Fomento a la Vivienda como índice del ajuste.

Al respecto, la Resolución Administrativa SPVS-IS-N° 087/2009 de fecha 25 de febrero de 2009, emitida por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), establece suspender a partir del 1° de enero de 2009, la reexpresión de los rubros no monetarios de sus estados financieros a moneda constante, en función a la Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV).

2. 3. Presentación de estados financieros

Los presentes Estados Financieros al 30 de junio de 2023 y 2022, respectivamente, se presentan de manera comparativa a efectos de cumplir con las normas de la Dirección de Supervisión de Valores de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI).

2. 4. Criterios de valuación

Los criterios de valuación y exposición más significativos aplicados por la sociedad son los siguientes:

a) Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan de acuerdo con el tipo de cambio vigente a la fecha de cierre de cada ejercicio. Las diferencias de cambio resultantes de este procedimiento se registran en los resultados del periodo, en las cuentas “Abonos por diferencia de cambio y mantenimiento de valor” y “Cargos por diferencia de cambio y mantenimiento de valor”.

b) Documentos y cuentas pendientes de cobro

Las cuentas pendientes de cobro representan derechos de la Sociedad frente a terceros, tanto comerciales como no comerciales. Estas cuentas se encuentran valuadas a su valor neto de realización estimado; asimismo, de acuerdo con lo establecido en el Manual Único de Cuentas se efectúa una evaluación mensual de su cobrabilidad constituyendo provisiones en base a su tiempo de permanencia.

c) Impuestos por recuperar

Los impuestos por recuperar corresponden al crédito fiscal por compras realizadas en la gestión.

d) Activo fijo

Los activos fijos están valuados a su costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada, que es calculada por el método de línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de la vida útil estimada. El valor de dichos bienes, en su conjunto, no supera su valor de mercado.

Los mantenimientos, reparaciones, renovaciones y mejoras que no extienden la vida útil de los bienes son cargados a los resultados del ejercicio en el que se incurren.

e) Otros activos

Comprende cargos diferidos, gastos de organización y diversos activos que no se asocian con las cuentas precedentes del activo.

f) Documentos y cuentas por pagar a corto plazo

Este grupo incluye las cuentas de documentos y otras cuentas por pagar. Estos pasivos se registran a sus valores de liquidación, es decir, al valor de los importes de efectivo o sus equivalentes que puedan cancelar estas obligaciones, en el curso normal de dichas operaciones.

g) Impuestos por pagar

En esta cuenta se registran los importes por obligaciones presentes directas de la Sociedad o cuando actúen como agentes de retención en favor del Servicio de Impuestos Nacionales - SIN y otras entidades encargadas de recaudaciones tributarias.

h) Provisiones

En este grupo se registran los importes de las obligaciones a cargo de la Sociedad que, a pesar de no estar formalizadas jurídicamente, son ciertas e ineludibles y se generan de la relación laboral sean éstas legales, convencionales o internas y se encuentran pendientes de pago; comprende las cuentas de provisión de obligaciones laborales y otras provisiones.

La provisión para indemnizaciones se constituye para todo el personal por el total del pasivo devengado al cierre de cada periodo.

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, al transcurrir los noventa días de trabajo en su empleo el personal ya es acreedor a la indemnización, equivalente a un mes de sueldo por año de servicio.

i) Patrimonio neto

Al 30 de junio de 2023 y 2022, el patrimonio de la Sociedad se registra a valores históricos, es decir que no fue actualizado por inflación, en cumplimiento a la Resolución Administrativa SPVS-IS-N°087/2009 de fecha 25 de febrero de 2009, emitida por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI).

j) Resultados del periodo

La Sociedad determina los resultados del periodo de acuerdo con lo dispuesto en la Resolución Administrativa SPVS-IS-N° 087/2009 de fecha 25 de febrero de 2009, emitida por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), la cual determina que los rubros no monetarios se registren a valores históricos.

NOTA 3: CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES

No existieron cambios en las políticas contables de la sociedad entre junio de 2023 con relación al mes de junio de 2022.

NOTA 4: COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Disponibilidades

La composición del rubro al 30 de junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

Detalle	2023 Bs.	2022 Bs.
Banco Nacional de Bolivia MN	1,768,502	1,649,724
Banco Nacional de Bolivia ME	684	684
	1,769,186	1,650,408

b) Impuestos por recuperar

La composición del rubro al 30 de junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

Detalle	2023 Bs.	2022 Bs.
Crédito fiscal por compras	79,613	67,837
	79,613	67,837

c) Documentos y cuentas pendientes de cobro

La composición del rubro al 30 de junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

Detalle	2023 Bs.	2022 Bs.
Otros Fondos	45,101	45,101
	45,101	45,101

d) Activos fijos

La composición del rubro al 30 de junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

Detalle	2023 Bs.			2022 Bs.
	Valor Original	Depreciación Acumulada	Valor Neto	Valor Neto
Valor Actualizado de equipos de computación	6,499	(6,496)	3	1,489
	6,499	(6,496)	3	1,489

e) Activos Intangibles

La composición del rubro al 30 de junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

Detalle	2023 Bs.			2022 Bs.
	Valor Original	Depreciación Acumulada	Valor Neto	Valor Neto
Licencia de computación	103,530	(67,295)	36,236	56,942
	103,530	(67,295)	36,236	56,942

f) Documentos y cuentas por pagar a corto plazo

La composición del rubro al 30 de junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

Detalle	2023 Bs.	2022 Bs.
Prestaciones sociales por pagar	9,783	9,773
Otras cuentas por pagar	15,000	-
	24,783	9,773

g) Impuestos por pagar

La composición del rubro al 30 de junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

Detalle	2023 Bs.	2022 Bs.
Impuestos por pagar	1,163	975
	1,163	975

h) Provisiones

La composición del rubro al 30 de junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

Detalle	2023 Bs.	2022 Bs.
Provisión de obligaciones laborales	150,679	116,657
Otras Provisiones	27,792	22,226
	178,471	138,883

i) Gastos de Administración

La composición del rubro por el periodo junio 2023 y 2022, es la siguiente:

	2023 Bs.	2022 Bs.
Gastos de Personal	269,512	267,721
Depreciación y desvalorización del activo	11,027	11,597
Servicios Contratados	104,983	60,848
Impuestos y patentes municipales	4,763	-
Comunicación y traslados	5,073	6,207
Otros Gastos de Administración	18,892	30,753
	414,250	377,126

NOTA 5: PATRIMONIO

La composición del rubro al 30 de junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

El capital autorizado de la sociedad al 30 de junio de 2023 asciende a Bs 3,500,000.

El capital pagado, asciende a Bs1.750.000 dividido en 17.500 acciones respectivamente, con un valor nominal de Bs100 cada una.

El patrimonio de la Sociedad al 30 de junio de 2023 y 2022 asciende a Bs. 1,725,720 y Bs 1,672,145 respectivamente.

Detalle	2023 Bs.	2022 Bs.
Capital Social	1,750,000	1,750,000
Aportes no Capitalizados	3,026,154	2,155,386
Resultados acumulados	(3,050,433)	(2,233,241)
	1,725,720	1,672,145

El capital social está compuesto por:

Detalle	Capital suscrito y pagado Bs	N° de Acciones	Porcentaje
Federico Ricardo Colucci Monterroso	1.400.000	14.000	80%
Pablo Andres Miya Viamont	349.300	3.493	19,96%
Roberto Carlos Iturri Sandoval	700	7	0,04%
Total	1.750.000	17.500	100,00%

NOTA 6: POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

El tipo de cambio utilizado para el cálculo de los saldos en dólares estadounidenses al 30 de junio de 2023 y 2022, es de Bs.6,86 para ambas gestiones:

	2023 US\$	2022 US\$.
ACTIVO		
Disponibilidades	100	100
Total Activo	100	100
Posición neta activa en moneda original	100	100
Equivalente en Bolivianos	684	684



NOTA 7: ADMINISTRACIÓN DE FONDOS DE INVERSIÓN

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la sociedad no tiene la administración de fondos de inversión.

NOTA 8: BIENES DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la sociedad no tiene activos gravados o sujetos a restricciones de disponibilidades.

NOTA 9: RESTRICCIONES PARA LA DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

De acuerdo con lo establecido en los estatutos de la sociedad, hasta el 10% de las utilidades, serán destinadas a la constitución de la reserva legal al finalizar la gestión (si correspondiese).

NOTA 10: OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 30 de junio de 2023, AICC Sociedad Administradora de Fondos de Inversión S.A. declara no tener operaciones con partes relacionadas.

NOTA 11: CONTINGENCIAS

Al 30 de junio de 2023 y 2022, no existen contingencias probables significativas de ninguna naturaleza.

NOTA 12: RESULTADOS DE GESTIONES ANTERIORES

Por el periodo terminado el 30 de junio de 2023 y 2022, no existen gastos registrados de gestiones anteriores.

NOTA 13: OTRAS REVELACIONES IMPORTANTES

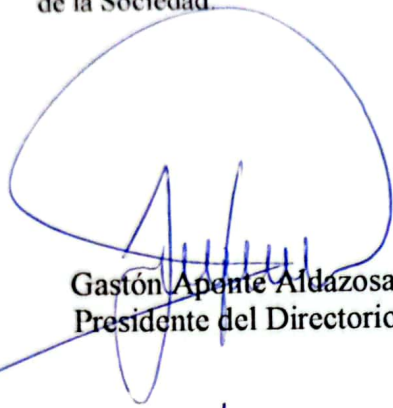
No se evidencian otras revelaciones contables que deban ser informadas.

NOTA 14: RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

En el periodo revisado la sociedad no presenta resultados extraordinarios

NOTA 15: HECHOS POSTERIORES

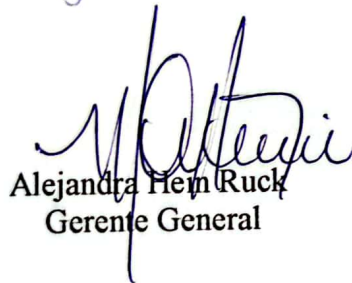
Con posterioridad al 30 de junio de 2023, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa la situación patrimonial y financiera de la Sociedad.



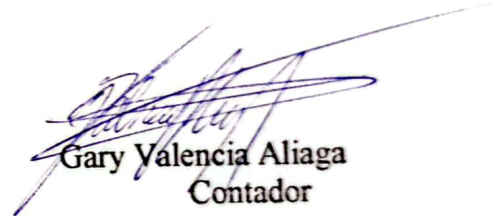
Gastón Apente Aldazosa
Presidente del Directorio



Roberto Iturri Sandoval
Síndico



Alejandra Hen Ruck
Gerente General



Gary Valencia Aliaga
Contador