

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Estados Contables

Correspondiente al periodo intermedio de seis meses
finalizado el 30 de junio de 2024 - presentado de forma comparativa – (Nota 1.4)

27º ejercicio económico
(expresados en pesos)

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Domicilio legal: Carlos Pellegrini 1023. Piso 14 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Actividad principal de la sociedad: Promoción, dirección y administración de Fondos Comunes de Inversión

Fecha de inscripción en el registro público de comercio: 03 de abril de 1998

Fecha de modificación de contrato social: 10 de agosto de 2016

Número de registro en la inspección general de justicia: 1.647.150

Número de registro como Agente de Administración de Productos de Inversión Colectiva de FCI en CNV: 22

Fecha de finalización del contrato social: 3 de abril de 2008

Datos de la sociedad controlante:

Denominación: Compass Group S.A.

% de tenencia: 95%

Domicilio: Av. Carlos Pellegrini 1023. Piso 14.

EJERCICIO ECONOMICO NUMERO 27

BALANCE TRIMESTRAL AL 30 DE JUNIO DE 2024

PERIODO INTERMEDIO DE SEIS MESES INICIADO EL 01 DE ENERO DE 2024

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA DE ACUERDO A NOTA 1.4

(en pesos)

Composición del capital (nota 3)	En pesos	
	Suscripto	Integrado
50.000 Acciones ordinarias, de V.N. \$1 - de un voto	50.000	50.000
Total Capital	50.000	50.000

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T°290 F°200
Por Comisión Fiscalizadora

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F° 217
Inicialado a los efectos de su identificación
con nuestro informe fecha 09 de agosto de 2024

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Estado de Situación Patrimonial

al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 – (nota 1.4)

(en pesos)

ACTIVO	30/6/2024	31/12/2023	PASIVO	30/6/2024	31/12/2023
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 4.1 y Anexo IV)	494.438.196	1.098.572.513	Deudas comerciales (Nota 4.5)	100.647.535	105.157.452
Inversiones (Nota 4.2, Anexo III y IV)	582.202.476	2.977.667.398	Deudas sociales (Nota 4.6)	400.991.442	465.061.047
Créditos (Nota 4.3 y Anexo IV)	755.638.929	1.355.285.359	Deudas fiscales (Nota 4.7)	297.870.580	775.618.749
Otros créditos (Nota 4.4 y Anexo IV)	886.353.801	505.659.146	Otras deudas (Nota 4.8)	306.944.640	700.088.154
Total Activo Corriente	2.718.633.402	5.937.184.416	Total Pasivo corriente	1.106.454.197	2.045.925.402
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Otros créditos (Nota 4.4 y Anexo IV)	28.077.099	48.732.327	Deudas fiscales (Nota 4.7)	49.058.470	667.959.900
Bienes de uso (Anexo II)	29.941.950	37.570.280	Total Pasivo no corriente	49.058.470	667.959.900
Total Activo no corriente	58.019.049	86.302.607	Total Pasivo	1.155.512.667	2.713.885.302
			PATRIMONIO NETO		
			(según estado respectivo)	1.621.139.784	3.309.601.721
Total Activo	2.776.652.451	6.023.487.023	Total Pasivo y Patrimonio Neto	2.776.652.451	6.023.487.023

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Estado de Resultados

Correspondiente al periodo intermedio de seis meses
finalizado el 30 de junio de 2024 y 2023 – (nota 1.4)
(en pesos)

	30/6/2024	30/6/2023
Ingresos por honorarios	5.792.024.665	6.857.696.413
Gastos de administración (Anexo I)	(1.448.846.450)	(2.071.079.822)
Gastos de comercialización (Anexo I)	(2.439.386.795)	(2.949.270.466)
Resultados financieros y por tenencia:		
Resultado por diferencia de cambio	(566.314.496)	(193.391.797)
Resultado por tenencias de cuotas partes	(881.724.112)	(63.113.726)
Otros resultados financieros	(285.630.804)	(25.328.876)
Recpam (*)	376.141.268	502.142.556
Ganancia antes del impuesto a las ganancias	546.263.279	2.057.654.282
Impuesto a las ganancias (nota 2.8)	(100.529.242)	(650.038.828)
Resultado del período - Ganancia	445.734.037	1.407.615.454

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

(*) Resultado por el cambio en el poder adquisitivo de la moneda

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Estado de Evolución del Patrimonio Neto

Correspondiente al periodo intermedio de seis meses
finalizado el 30 de junio de 2024 y 2023 – (nota 1.4)
(en pesos)

Rubros	Aportes de los propietarios			Reserva facultativa	Reserva legal	Resultados no asignados	Total del patrimonio neto al 30-06-2024	Total del patrimonio neto al 30-06-2023
	Capital social (Nota 3)	Ajuste de capital	Total					
Saldos al Inicio del ejercicio	50.000	19.432.831	19.482.831	30.042.394	3.896.571	3.256.179.925	3.309.601.721	3.356.394.586
Desafectación de reservas (1)	-	-	-	(30.042.399)	-	30.042.399	-	-
Constitución reservas (1)	-	-	-	73.693.376	-	(73.693.376)	-	-
Distribución de utilidades (1)	-	-	-	-	-	(2.134.195.974)	(2.134.195.974)	(2.713.307.137)
Resultado del período - Ganancia	-	-	-	-	-	445.734.037	445.734.037	1.407.615.454
Totales	50.000	19.432.831	19.482.831	73.693.371	3.896.571	1.524.067.011	1.621.139.784	2.050.702.903

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

(1) Según acta de asamblea N° 39 de fecha 27 de marzo de 2024.

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Estado de Flujo de Efectivo

Correspondiente al periodo intermedio de seis meses
finalizado el 30 de junio de 2024 y 2023 – (nota 1.4)
(en pesos)

	30/6/2024	30/6/2023
Variación del efectivo (Nota 2.7)		
Efectivo al inicio del ejercicio	4.076.239.911	4.246.899.269
Efectivo al cierre del período	1.076.640.672	3.547.497.337
Disminución neta del efectivo	(2.999.599.239)	(699.401.932)
Causas de las variaciones del efectivo		
Resultado del período - ganancia	445.734.037	1.407.615.454
Ajustes para arribar al flujo de efectivo proveniente de actividades operativas		
Amortizaciones de bienes de uso	12.973.792	17.737.218
Impuesto a las ganancias devengado del período	100.529.242	650.038.828
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) / Disminución en créditos	599.646.430	(120.190.497)
(Aumento) / Disminución en otros créditos corrientes	(380.694.655)	848.780.535
Disminución en otros créditos no corrientes	20.655.228	29.789.098
(Disminución) / Aumento en deudas comerciales	(4.509.917)	43.210.420
Disminución en deudas sociales	(64.069.605)	(389.701.628)
Disminución en deudas fiscales	(1.197.178.836)	(1.049.185.265)
Aumento / (Disminución) en otras deudas	(393.143.514)	584.516.637
Flujo neto de efectivo (utilizado en) / generado por las actividades operativas	(860.057.798)	2.022.610.800
Actividades de inversión		
Pagos por compras de bienes de uso	(5.345.467)	(8.705.595)
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	(5.345.467)	(8.705.595)
Actividades de financiación		
Distribución de dividendos	(2.134.195.974)	(2.713.307.137)
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de financiación	(2.134.195.974)	(2.713.307.137)
Disminución neta del efectivo	(2.999.599.239)	(699.401.932)

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Notas a los Estados Contables

Correspondiente al periodo intermedio de seis meses
finalizado el 30 de junio de 2024 y 2023 – (nota 1.4)
(en pesos)

1 – BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

1.1 - Preparación y presentación de los estados contables

Los presentes estados contables de la entidad están expresados en pesos argentinos y fueron confeccionados de acuerdo con las Normas Contables Profesionales aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), en la versión en que han sido adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA), distintas de la Resolución Técnica (RT) N° 26 sobre Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y conforme a las disposiciones normativas de información contable prescriptas por la Inspección General de Justicia (I.G.J.) vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

1.2 - Unidad de medida

En el ejercicio 2002 se aplicó la Resolución JG N° 240 de la FACPCE que estableció el inicio de un período de inflación y, en consecuencia, la metodología de reexpresión establecida por la RT N° 6 con las modificaciones introducidas por la RT N°19.

En el 2003 la FACPCE emitió la Resolución JG N° 287/03 que determino que a partir del 01 de octubre de 2003 no existe un contexto de inflación o deflación en el país. Por ello, corresponde discontinuar a partir de dicha fecha el mecanismo de ajuste por la RT N° 6.

Por otra parte, el P.E.N. emitió el Decreto N° 64/03, que modifico el Decreto 1269-02, instruyendo a los organismos de control del Estado Nacional para no recibir estados contables ajustados por inflación a partir del mes de marzo del 2003.

En los siguientes estados contables no se aplicó la metodología de reexpresión establecida en la RT N° 6 por aplicación de lo dispuesto en la RT N°17 y la Resolución JG N° 287/03.

En el año 2013 se emitió la RT N°39 de la FACPCE que derogo la Res. JG N° 287/03 e introdujo cambios en las RT N°17 y RT 6 definiendo que el ajuste por inflación debe aplicarse en un contexto de alta inflación y definió los indicadores de tal contexto.

La interpretación N°8 de FACPCE definió que la pauta cuantitativa contenida en la RT N°17 modificada por la RT N°39 es condición necesaria y suficiente para aplicar el ajuste por inflación en los estados contables. La pauta cuantitativa se cumple si la variación acumulada en el IPIM alcanza o sobrepasa el 100% en un período de tres años.

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Notas a los estados contables – (cont.)

1 – BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (CONT.)

1.2 - Unidad de medida (cont.)

Durante el primer semestre del 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, resultando en índices de inflación que excedieron el 100% acumulada en tres años, y en proyecciones de inflación que confirman dicha tendencia. Por otra parte, los indicadores cualitativos de alta inflación muestran evidencias coincidentes. Por lo expuesto, atendiendo a que todas las entidades apliquen los requerimientos del ajuste por inflación desde la misma fecha y utilizando el mismo índice de precios, la FACPCE ha dictado la Res. JG 539/18 aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, mediante resolución 107/08 indicando, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de la RT N°17 a partir del 1° de julio de 2018.

Los presentes estados contables se presentan ajustados por inflación según la RT N° 6 y la RT N° 39 y la RT N°17.

El índice de precios utilizados para determinar los coeficientes de reexpresión fue publicado por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas basados en una serie que empalma el Índice de Precios al Consumidor Nacional desde enero de 2017 con el Índice de Precios Internos al por Mayor hasta esa fecha.

La empresa ejerció la opción de la RT 6, la Res. JG 539/18 y la Res CD 107/18 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires de no presentar la conciliación entre el impuesto a las ganancias incluido en el estado de resultado y el impuesto a las ganancias determinada para fines impositivos aprobado por las Resoluciones de la Mesa Directiva 107/2018 y 11/2019 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Notas a los estados contables – (cont.)

1 – BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES (CONT.)

1.3 - Estimaciones contables

La preparación de estados contables a una fecha determinada requiere que la gerencia de Investís Asset Management S.A. Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión realice estimaciones y evaluaciones que afectan al monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a dicha fecha, como así también, los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

1.4 - Información comparativa

El estado de situación patrimonial se presenta comparativo con el último cierre del ejercicio anual, mientras que los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo se exponen comparativos con los del periodo equivalente del ejercicio anterior.

Se han efectuado ciertas reclasificaciones sobre los saldos al 31 de diciembre de 2023, a efectos de hacer comparativa la presentación con los correspondientes al 30 de junio de 2024.

2 – PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES

Los principales criterios contables utilizados en la preparación de los estados contables son los siguientes:

2.1 - Rubros monetarios

Caja y bancos, créditos, otros créditos y deudas en moneda local se encuentran valuados a su valor nominal, incorporando, en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre del período / ejercicio, según corresponda, según las cláusulas específicas de cada operación. Los valores así obtenidos de créditos, otros créditos y deudas en moneda local no difieren significativamente con sus valores descontados cuando resulte aplicable.

Los créditos y deudas con partes relacionadas han sido valuados de acuerdo con las condiciones pactadas entre las partes involucradas.

2.2 - Inversiones

Las inversiones en cuotas partes de fondos comunes de inversión han sido valuadas al valor de la cuota parte publicado al cierre del período / ejercicio, según corresponda.

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Notas a los estados contables – (cont.)

2 – PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES (CONT.)

2.3 - Bienes de uso

Los bienes de uso han sido valuados de acuerdo con lo indicado en la nota 1.2, neto de las amortizaciones acumuladas correspondientes. La amortización está calculada por el método de la línea recta, cuya alícuota anual se determina basándose en la vida útil estimada de los bienes.

El valor de los bienes de uso en su conjunto no excede su valor recuperable.

2.4 - Activos en moneda extranjera

Los activos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio vigente al cierre del período / ejercicio, según corresponda, incorporando, en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre, según las cláusulas específicas de cada operación.

2.5 - Cuentas de resultados

Las cuentas de resultados se reexpresan siguiendo los lineamientos de la nota 1.2., excepto los cargos por activos consumidos (depreciaciones de bienes de uso) que se determinaron en función del valor ajustado de dichos bienes.

2.6 - Patrimonio neto

La cuenta de "Capital Social" ha sido valuada a su valor nominal. El exceso sobre el valor nominal sobre el ajustado se encuentra en la cuenta "Ajuste de capital".

El resto de las cuentas de patrimonio neto han sido reexpresados siguiendo los lineamientos detallados en la nota 1.2. Desde su fecha de origen.

2.7 - Estado de flujo de efectivo

Se consideran efectivo y equivalentes de efectivo al dinero en bancos y a las inversiones corrientes.

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Notas a los estados contables – (cont.)

2 – PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES (CONT.)

2.8 - Impuesto a las ganancias

La Sociedad aplica para la registración del impuesto a las ganancias el método del impuesto a las ganancias diferido, el cual consiste en el reconocimiento del efecto impositivo de las diferencias temporarias entre la valuación contable y la impositiva de los activos y pasivos, y su posterior imputación a los resultados de los ejercicios en los cuales se produce la reversión de las mismas, considerando asimismo la posibilidad de aprovechamiento de los quebrantos impositivos en el futuro.

Con fecha 29 de diciembre de 2017 fue sancionada la reforma tributaria. La misma establece que la tasa del impuesto a las ganancias para las sociedades de capital será del 30% para los ejercicios a partir del 1 de enero del 2018 hasta el 31 de diciembre de 2019 y se reducirá al 25% para los ejercicios posteriores.

Posteriormente con fecha 16 de junio de 2021 el Poder Ejecutivo promulgó la Ley N° 27.630, la cual establece cambios en la tasa de impuesto a las ganancias para empresas, con vigencia para ejercicios o años fiscales iniciados a partir del 1° de enero de 2021. Las modificaciones comprenden los siguientes puntos:

- i. Establece el pago del impuesto en base a una estructura de alícuotas escalonadas en función del nivel de ganancia neta imponible acumulada de cada empresa.
- ii. Los montos previstos en la escala original se ajustan anualmente a partir del 1° de enero de 2022, considerando la variación anual del índice de precios al consumidor que suministre el INDEC correspondiente al mes de octubre del año anterior al del ajuste respecto del mismo mes del año anterior. Al cierre del presente ejercicio económico la escala aplicar consta de tres segmentos con el alcance que se detalla a continuación:

Ganancia Neta Imponible Acumulada		Pagarán \$	Más el %	Sobre el excedente de \$
Más de \$	A \$			
0	34.703.523,08	0	25%	0
34.703.523,08	347.035.203,79	8.675.880,77	30%	34.703.523,08
347.035.230,79	En adelante	102.375.393,08	35%	347.035.230,79

- iii. La empresa que remese utilidades a su casa matriz deberá ingresar una tasa adicional del 7% al momento de la remesa.

Siguiendo el criterio de valuación de la resolución técnica N° 17 en su parte pertinente los activos y pasivos por impuesto diferido deben registrarse a la alícuota que se espera esté vigente al momento de su utilización. La Sociedad ha decidido registrar los activos y pasivos diferidos aplicando la alícuota del 35%.

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Notas a los estados contables – (cont.)

2 – PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES (CONT.)

2.8 - Impuesto a las ganancias (cont.)

Al 30 de junio de 2024, la sociedad posee un crédito por impuesto diferido por el ajuste por inflación impositivo de \$ 2.019.978 y un pasivo por imp\$ 49.058.470 generado por las diferencias entre la valuación contable e impositiva de las inversiones, la Sociedad estima computar con ganancias en los ejercicios futuros.

Pasivo por impuesto diferido	30/6/2024
Impuesto diferido generado por inversiones	\$ 49.058.470
Total pasivo por impuesto diferido	\$ 49.058.470

Activo por impuesto diferido	30/6/2024
Impuesto diferido generado por el ajuste por inflación impositivo	\$ 2.019.978
Total activo por impuesto diferido	\$ 2.019.978

3 – CAPITAL SOCIAL

El capital social de la sociedad asciende a pesos cincuenta mil (\$ 50.000). Al 30 de junio de 2024 y diciembre de 2023 su situación era la siguiente:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Suscripto:	50.000	50.000
Inscripto e Integrado:	50.000	50.000

4 – COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

	<u>30/6/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
4.1 - Caja y bancos		
Dinero en efectivo en moneda nacional	4.433	7.969
Dinero en efectivo en moneda extranjera (Anexo IV)	89.050	141.706
Bancos en moneda nacional	23.934.865	32.209.448
Bancos en moneda extranjera (Anexo IV)	470.409.848	1.066.213.390
Total caja y bancos	494.438.196	1.098.572.513

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Notas a los estados contables – (cont.)

4 – COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL (CONT.)

	<u>30/6/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
4.2 - Inversiones		
Inversiones en cuotapartes en moneda nacional (Anexo III)	516.740.073	2.881.970.228
Inversiones en cuotapartes en moneda extranjera (Anexo III y IV)	65.462.403	95.697.169
Total inversiones	<u>582.202.476</u>	<u>2.977.667.398</u>
4.3 - Créditos		
Honorarios a cobrar en moneda nacional	551.162.502	926.905.381
Honorarios a cobrar en moneda extranjera (Anexo IV)	163.308.466	314.754.487
Gastos a recuperar F.C.I.	41.167.961	113.625.491
Total créditos	<u>755.638.929</u>	<u>1.355.285.359</u>
4.4 - Otros créditos corrientes		
Anticipo a proveedores	90	162
Gastos pagados por adelantado	5.193.307	7.157.854
Otros créditos diversos	165.963.647	157.677.384
Créditos con partes relacionadas (Nota 6)	91.846.757	79.023.959
Créditos con partes relacionadas en dólares (Nota 6 y Anexo IV)	623.350.000	261.799.787
Total otros créditos corrientes	<u>886.353.801</u>	<u>505.659.146</u>
4.4 - Otros créditos no corrientes		
Impuesto al valor agregado - saldo técnico	5.575.621	12.508.619
Depósito en garantía (Anexo IV)	20.481.500	32.592.338
Activo por impuesto diferido	2.019.978	3.631.369
Total otros créditos no corrientes	<u>28.077.099</u>	<u>48.732.327</u>
4.5 - Deudas comerciales		
Proveedores	100.647.535	105.157.452
Total deudas comerciales	<u>100.647.535</u>	<u>105.157.452</u>

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Notas a los estados contables – (cont.)

4 – COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL (CONT.)

	<u>30/6/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
4.6- Deudas Sociales		
Sueldos a pagar	-	646.137
Cargas sociales a pagar	29.192.213	33.777.181
Otras provisiones	254.380.189	212.704.404
Provisión vacaciones y sac	117.419.040	217.933.325
Total deudas sociales	400.991.442	465.061.047
4.7 - Deudas fiscales corrientes		
Impuesto a los ingresos brutos a pagar	24.421.815	51.256.304
Retenciones de impuesto a las ganancias a depositar	27.311.457	40.137.986
Retenciones a pagar	-	88.601
Impuesto a las ganancias a pagar	381.382.744	-
Provisión impuesto a las ganancias	423.028.831	1.245.671.706
Anticipo impuesto a las ganancias	(545.623.031)	(553.628.785)
Retenciones de impuesto a las ganancias	(1.772.872)	(2.822.323)
Impuesto a los débitos y créditos computables	(10.878.364)	(5.084.739)
Total deudas fiscales corrientes	297.870.580	775.618.749
4.7 - Deudas fiscales no corrientes		
Pasivo por impuesto diferido	49.058.470	667.959.900
Total deudas fiscales no corrientes	49.058.470	667.959.900
4.8 - Otras deudas		
Diversos	1.927.956	2.419.646
Provisión honorarios al directorio	144.749.439	499.162.242
Anticipo honorarios al directorio	(144.749.438)	(214.633.397)
Provisión honorarios síndicos	5.819.621	7.090.361
Anticipo honorarios síndicos	(4.723.829)	(5.971.736)
Provisiones por comisiones	275.982.586	369.998.540
Provisiones varias	27.938.305	42.022.498
Total otras deudas	306.944.640	700.088.154

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Notas a los estados contables – (cont.)

5 – PLAZOS TASAS DE INTERÉS Y PAUTAS DE ACTUALIZACIÓN DE CRÉDITOS Y DEUDAS A COBRAR Y A PAGAR

Los créditos y deudas a cobrar y a pagar al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 no devengan interés, ni ningún tipo de actualización o renta. La composición de los créditos y deudas según su plazo estimado de cobro o pago es la siguiente:

	30/6/2024		31/12/2023	
	Créditos	Deudas	Créditos	Deudas
A vencer				
Hasta 3 meses	1.641.992.730	1.106.454.197	1.860.944.505	2.045.925.402
Más de 12 meses	28.077.099	49.058.470	48.732.327	667.959.900
Total	1.670.069.829	1.155.512.667	1.909.676.832	2.713.885.302

6 – SOCIEDADES ART. 33 LEY Nº 19.550 Y RELACIONADAS

Investís Asset Management Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión es Sociedad controlada por Compass Group S.A., con domicilio legal en Av. Carlos Pellegrini 1023, Piso 14º de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, Argentina.

Los estados contables al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 incluyen los siguientes saldos correspondientes a operaciones realizadas con sociedades del grupo:

Sociedades	Otros créditos corrientes 30/6/2024	Otras deudas corrientes 30/6/2024	Otros créditos corrientes 31/12/2023	Otras deudas corrientes 31/12/2023
Sociedades relacionadas y controlante				
Compass Group SA – Cont.	91.846.757	-	79.023.959	-
Compass Group SA – Cont. En USD	623.350.000	-	261.799.787	-
Total	715.196.757	-	340.823.746	-

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Notas a los estados contables – (cont.)

7 – PATRIMONIO NETO MÍNIMO Y CONTRAPARTIDA LÍQUIDA

La Comisión Nacional de Valores emitió con fecha 26 de abril del 2019 la Resolución General N° 792 mediante la cual actualiza los valores de patrimonio neto mínimo exigidos a las Sociedades Gerentes para su actuación en la administración de fondos comunes de inversión, estableciendo un patrimonio neto mínimo equivalente a 150.000 UVA (Unidades de Valor Adquisitivo actualizables por CER) y a 20.000 UVA por cada fondo común de inversión adicional que administre. Como contrapartida líquida, un mínimo del CINCUENTA POR CIENTO (50%) del importe del patrimonio neto mínimo deberá estar invertido en su totalidad en activos elegibles indicados en el Anexo I del Capítulo I del Título VI de la Norma.

A la fecha de los presentes estados contables finalizados el 30 de junio de 2024, Investis Asset Management S.A. Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión, posee un patrimonio neto de \$ 1.621.139.784 el cual cumple con el 100% del requerimiento patrimonial.

La sociedad posee una contrapartida líquida de \$ 305.584.087 que representa más del 100% de la contrapartida líquida requerida, la que está compuesta por:

Cuotapartes en Fondos Comunes de Inversión	Cantidad	Precio	Total
Desarrollo Argentino I F.C.I. Abierto para Proyectos Productivos de Economías Regionales y de Infraestructura - Clase E.	78.033	1.459,4450	113.884.292
Compass Renta Fija III F.C.I. - Clase B.	574.012	219,9210	126.237.392
Compass Ahorro en dólares FCI - Clase B.	72.760	646,7336	47.056.291
Compass Ahorro en dólares FCI - Clase E.	18.929	972,3801	18.406.112
Total cuotapartes en Fondos Comunes de Inversión			305.584.087

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Información requerida por el Art. 64 Inc. b) de la Ley 19.550

Correspondiente al periodo intermedio de seis meses
finalizado el 30 de junio de 2024 y 2023 – (nota 1.4)
(en pesos)

ANEXO I

Rubros	Total	Gastos de administración	Gastos de comercialización
Sueldos y cargas sociales	1.064.165.217	851.332.174	212.833.043
Comisiones de agentes de distribución	1.002.180.025	-	1.002.180.025
Honorarios por servicios	802.441.934	56.642.293	745.799.641
Impuesto a los ingresos brutos	344.074.514	-	344.074.514
Publicidad y marketing	103.418.186	-	103.418.186
Alquileres y expensas	107.060.969	107.060.969	-
Honorarios al directorio	165.738.977	165.738.977	-
Mantenimiento de sistemas	70.377.734	70.377.734	-
Tasa anual de CNV	66.380.511	66.380.511	-
Impuestos, tasas y contribuciones	45.735.543	45.735.543	-
Gastos de viajes y comidas	26.457.739	7.215.092	19.242.647
Amortizaciones	12.973.792	12.973.792	-
Servicio de telefonía	10.079.883	10.079.883	-
Gastos legales y de asesoría	10.941.550	10.941.550	-
Seguros	6.585.764	6.585.764	-
Honorarios comisión fiscalizadora	6.781.102	6.781.102	-
Gastos de mantenimiento	9.555.655	9.555.655	-
Publicaciones y gastos cámara F.C.I.	11.838.739	-	11.838.739
Diversos	5.370.236	5.370.236	-
Papelería y útiles de oficina	2.819.901	2.819.901	-
Capacitación	2.631.367	2.631.367	-
Servicio de energía eléctrica	3.746.663	3.746.663	-
Servicios de información	3.669.784	3.669.784	-
Gastos bancarios	1.765.158	1.765.158	-
Mensajería y correo	1.442.302	1.442.302	-
Total al 30/06/2024	3.888.233.245	1.448.846.450	2.439.386.795
Total al 30/06/2023	5.020.350.288	2.071.079.822	2.949.270.466

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Bienes de uso

Correspondiente al periodo intermedio de seis meses
finalizado el 30 de junio de 2024 y al ejercicio económico finalizado el 31 diciembre de 2023 – (nota 1.4)
(en pesos)

ANEXO II

Concepto	Valor al inicio del ejercicio	Altas del período	Valor al cierre del período	Amortizaciones			Neto resultante al 30/06/2024	Neto resultante al 31/12/2023
				Al inicio	del período	al cierre		
Equipos de computación	358.539.068	4.264.997	362.804.065	335.970.350	7.476.279	343.446.629	19.357.436	22.568.715
Programas y utilitarios	177.868.238	-	177.868.238	170.769.320	3.123.812	173.893.132	3.975.106	7.098.918
Equipos telefónicos	67.038.259	1.080.470	68.118.729	65.708.221	776.503	66.484.724	1.634.005	1.330.039
Muebles y útiles	273.948.442	-	273.948.442	268.353.041	1.434.331	269.787.372	4.161.070	5.595.405
Mejoras sobre inmuebles	731.114.240	-	731.114.240	730.137.040	162.867	730.299.907	814.333	977.203
Totales	1.608.508.247	5.345.467	1.613.853.714	1.570.937.972	12.973.792	1.583.911.764	29.941.950	37.570.280

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Inversiones

Correspondiente al periodo intermedio de seis meses
 finalizado el 30 de junio de 2024 y al ejercicio económico finalizado el 31 diciembre de 2023 – (nota 1.4)
 (en pesos)

ANEXO III

Detalle	Cantidad de cuotapartes	Valor de la cuotapartes	Importe
Cuotapartes de F.C.I. en pesos			
Desarrollo Argentino I F.C.I. Abierto para Proyectos Productivos de Economías Regionales y de Infraestructura - Clase E (*)	78.033	1459,4450	113.884.292
Compass Renta Fija III F.C.I. - Clase B	1.250.771	219,9210	275.070.852
Compass Renta Fija III F.C.I. - Clase B (*)	574.012	219,9210	126.237.392
Compass Renta Plus II F.C.I. - Clase B	1.000	5,9464	5.946
Compass Liquidez F.C.I. - Clase B	222.788	6,9195	1.541.591
Total cuotapartes de F.C.I. en pesos			516.740.073
Cuotapartes de F.C.I. en dólares			
Compass Ahorro en dólares FCI - Clase B (*)	72.760	646,7336	47.056.291
Compass Ahorro en dólares FCI - Clase E (*)	18.929	972,3797	18.406.112
Total cuotapartes de F.C.I. en dólares (Anexo IV)			65.462.403
Total al 30/06/2024			582.202.476
Total al 31/12/2023			2.977.667.398

(*) Activos afectados al requerimiento de la contrapartida liquida - (Nota 7)

BREA SOLANS & ASOCIADOS
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
 Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
 Socio
 Contador Público (U.B.A.)
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
 Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
 Presidente

INVESTIS ASSET MANAGEMENT S.A.
Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión

Activos en moneda extranjera

Correspondiente al periodo intermedio de seis meses

finalizado el 30 de junio de 2024 y al ejercicio económico finalizado el 31 diciembre de 2023 – (nota 1.4)

(en pesos)

ANEXO IV

Rubros	Clase de la moneda extranjera	Monto en moneda extranjera	Tipo de cambio vigente (1)	Monto en pesos
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Caja y bancos				
Caja	U\$S	100	890,50	89.050
Banco	U\$S	528.254	890,50	470.409.848
Total caja y bancos				470.498.898
Inversiones				
Inversiones en cuotapartes	U\$S	73.512	890,50	65.462.403
Total inversiones				65.462.403
Créditos				
Honorarios a cobrar	U\$S	183.390	890,50	163.308.466
Total créditos				163.308.466
Otros créditos				
Créditos con partes relacionadas	U\$S	700.000	890,50	623.350.000
Total otros créditos				623.350.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				1.322.619.767
ACTIVO NO CORRIENTE				
Otros créditos				
Deposito en garantías	U\$S	23.000	890,50	20.481.500
Total otros créditos				20.481.500
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				20.481.500
Total al 30/06/2024				1.343.101.267
Total al 31/12/2023				1.771.198.878

U\$S = Dólares Estados Unidos.

(1) Tipo de cambio vigente al 30 de junio de 2024 según Banco de la Nación Argentina.

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200
Ver informe profesional por separado

Juan Cruz Elizagaray
Presidente

INFORME DE REVISIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE ESTADOS CONTABLES DE PERÍODOS INTERMEDIOS

Sr. Presidente del Directorio de
Investis Asset Management S.A.
Soc. Gerente De Fondos Comunes De Inversión
CUIT 30-69726541-0
Domicilio Legal: Carlos Pellegrini 1023, Piso 14º
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Informe sobre los estados contables de períodos intermedios

1. Identificación de los estados contables de períodos intermedios objeto de la revisión

Hemos revisado los estados contables de **Investis Asset Management S.A. Soc. Gerente De Fondos Comunes De Inversión**, que comprenden los estados de situación patrimonial al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo, correspondientes al período intermedio de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024 y 2023, así como las notas explicativas de los estados contables 1 a 7 que incluye un resumen de las políticas contables significativas y los anexos I a IV.

2. Responsabilidad de la dirección de Investis Asset Management S.A. Soc. Gerente De Fondos Comunes De Inversión en relación con los estados contables

La dirección de **Investis Asset Management S.A. Soc. Gerente De Fondos Comunes De Inversión** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos correspondientes al período intermedio mencionado precedentemente de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

3. Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en emitir una conclusión sobre los estados contables adjuntos basada en nuestra revisión. Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las normas de revisión de estados contables de períodos intermedios establecidas en el capítulo IV de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética.

Una revisión de los estados contables de períodos intermedios consiste en realizar indagaciones, principalmente a las personas responsables de los temas financieros y contables, y aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión tiene un alcance significativamente menor que el de una auditoría y, por consiguiente, no me permite obtener seguridad de que tome conocimiento de todos los temas significativos que podrían identificarse en una auditoría. En consecuencia, no expreso opinión de auditoría.

4. Conclusión

Sobre la base de nuestra revisión, nada llama nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados contables adjuntos de **Investis Asset Management S.A. Soc. Gerente De Fondos Comunes De Inversión** correspondientes a los períodos intermedios de seis meses finalizados el 30 de junio de 2024 y 2023 no están presentados en forma razonable, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 30 de junio de 2024, a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 22.583.441,20 y no era exigible a esa fecha.
- b) Los estados contables mencionados en el apartado 1, se encuentran transcritos en el libro "Inventarios y Balances" y surgen de registros contables llevados en sus aspectos formales de conformidad con las normas legales vigentes.
- c) No tenemos observaciones significativas que formular en lo relativo a materias de nuestra competencia, sobre la información incluida en la nota 7 a los estados contables adjuntos al 30 de junio de 2024, en relación con las exigencias establecidas por la Comisión Nacional de Valores respecto al Patrimonio Neto Mínimo y Contrapartida Líquida.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 09 de agosto de 2024.

BREA SOLANS & ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°217

Daniel Ricardo Muzzalupo
Socio
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T ° 290 F ° 200

INFORME DE REVISIÓN DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA

Sr. Presidente del Directorio de
Investis Asset Management S.A.
Soc. Gerente De Fondos Comunes De Inversión
CUIT 30-69726541-0
Domicilio Legal: Carlos Pellegrini 1023, Piso 14º
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

I. INFORME SOBRE LOS CONTROLES REALIZADOS POR LA COMISIÓN FISCALIZADORA RESPECTO DE LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS

En nuestro carácter de Comisión fiscalizadora de **Investis Asset Management S.A Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión**, hemos efectuado una revisión de los documentos detallados en el párrafo siguiente.

II. DOCUMENTOS EXAMINADOS

- a) Estado de situación patrimonial al 30 de junio de 2024.
- b) Estado de resultados por el período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024.
- c) Estado de evolución del patrimonio neto por el período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024.
- d) Estado de flujo de efectivo por el período seis meses finalizado el 30 de junio de 2024.
- e) Notas 1 a 7 y anexos I a IV.

III. RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCION EN RELACION CON LOS ESTADOS CONTABLES

La Dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

IV. RESPONSABILIDAD DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de sindicatura vigentes establecidas en la Resolución Técnica N° 15 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) adoptada por la Resolución C.D. N° 96/2022 del CPCECABA. Dichas normas requieren que el examen de los estados contables trimestrales se efectúe de acuerdo con las normas aplicables a encargos de revisión de estados contables de períodos intermedios, e incluya la verificación de la congruencia de los documentos examinados con la información sobre las decisiones societarias expuestas en actas, y la adecuación de dichas decisiones a la ley y a los estatutos, en lo relativo a sus aspectos formales y documentales.

Para realizar nuestra tarea profesional sobre los documentos detallados precedentemente, hemos revisado la revisión efectuada por el auditor externo **Daniel Ricardo Muzzalupo** quien emitió su informe de revisión de fecha 09 de agosto de 2024 de acuerdo con las normas de auditoría vigentes en lo referido a encargos de revisión de estados contables de períodos intermedios. El profesional mencionado ha llevado a cabo su examen de conformidad con las normas de revisión de estados contables de períodos intermedios establecidas en la sección IV de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos

Profesionales de Ciencias Económicas adoptada por la Resolución C.D. N° 46/2021 del CPCECABA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de independencia y las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Dado que no es responsabilidad de la comisión fiscalizadora efectuar un control de gestión, el examen no se extendió a los criterios y decisiones empresarias de las diversas áreas de la Sociedad, cuestiones que son de responsabilidad exclusiva de la Dirección.

V. MANIFESTACIÓN

Sobre la base de nuestra revisión, nada llamó mi atención que me hiciera pensar que los estados contables adjuntos de **Investis Asset Management S.A Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión** correspondientes al período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2024 no contemplan, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de **Investis Asset Management S.A Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión** al 30 de junio de 2024, así como sus resultados y el flujo de su efectivo correspondientes al período finalizado en esa fecha.

VI. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

a) Los estados contables adjuntos surgen de registros contables llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

b) Basados en nuestra tarea mencionada en el apartado II, no tenemos observaciones significativas que formular en lo que es materia de nuestra competencia, sobre la información incluida en la nota 7 a los estados contables al 30 de junio de 2024, en relación con las exigencias establecidas por la Comisión Nacional de Valores respecto a Patrimonio Mínimo y Contrapartida Líquida.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 09 de agosto de 2024.

Por Comisión Fiscalizadora

Daniel Ricardo Muzzalupo
Síndico Titular
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 290 F° 200

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 9 de agosto de 2024

Legalizamos de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2, Inc, D y J) y 20488 (Art. 21, Inc. I) la actuación profesional de fecha 09/08/2024 referida a un Estado Contable Períodos Intermedios de fecha 30/06/2024 perteneciente a INVESTIS ASSET MANAGEMENT SGFCI S.A. CUIT 30-69726541-0, intervenida por el Dr. DANIEL RICARDO MUZZALUPO. Sobre la misma se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C. 236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la actuación profesional.

Datos del matriculado

Dr. DANIEL RICARDO MUZZALUPO

Contador Público (U.B.A.)

CPCECABA T° 290 F° 200

Firma en carácter de socio

BREA, SOLANS & ASOCIADOS

T° 1 F° 217

SOCIO



Esta actuación profesional ha sido gestionada por el profesional interviniente a través de internet y la misma reúne los controles de matrícula vigente, incumbencias y control formal de informes y certificaciones (Res. C. 236/88). El receptor del presente documento puede constatar su validez ingresando a www.consejo.org.ar/certificaciones/validar.htm declarando el siguiente código: qbdnahh

Legalización N° 911082

