

SYSVALORES, S.A de C.V.

Casa de Corredores de Bolsa.

Informe y Estados Financieros

Intermedios (no auditados)

Al 30 de junio de 2023 y 2022

SYSVALORES, S.A de C.V.

Casa de Corredores de Bolsa.

AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

BALANCE GENERAL

CUADRO A

ESTADOS DE RESULTADOS

CUADRO B

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CUADRO C

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

CUADRO D

ESTADOS DE OPERACIONES BURSATILES

CUADRO E

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE REVISION DE INFORMACION FINANCIERA INTERMEDIA

A la Junta Directiva y a los Accionistas de
SYSVALORES, S.A. de C.V.
(CASA DE CORREDORES DE BOLSA):

INTRODUCCIÓN

Hemos revisado el balance general adjunto de **SYSVALORES, S.A. de C.V., (CASA DE CORREDORES DE BOLSA)** al 30 de junio de 2023, el estado intermedio de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo; así como el estado intermedio de operaciones bursátiles, por el período de seis meses que terminaron en esa fecha y un resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de esta información financiera intermedia de conformidad con las prácticas contables aprobadas por la Superintendencia de Valores. Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre esta información financiera intermedia con base en nuestra revisión.

ALCANCE DE LA REVISIÓN

Efectuamos nuestra revisión de acuerdo con la Norma Internacional de Auditoría "Revisión de información financiera intermedia efectuada por el auditor independiente de la entidad". Una revisión de información financiera intermedia consiste en indagaciones, principalmente con personas responsables por los asuntos financieros y de contabilidad, aplicando procedimientos de revisión analítica y otros procedimientos de revisión. Una revisión es sustancialmente menor en alcance que el requerido por las Normas Internacionales de Auditoría y, consecuentemente, no nos permiten obtener seguridad que podríamos conocer todos los asuntos significativos que pudieran ser identificados en una auditoría. Consecuentemente, no expresamos una opinión de auditoría.

CONCLUSIÓN

Basados en nuestra revisión, ningún asunto llegó a nuestra atención que nos lleve a creer que la información financiera intermedia no presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SYSVALORES, S.A. de C.V., (CASA DE CORREDORES DE BOLSA)** al 30 de junio de 2023, su desempeño financiero, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de operaciones bursátiles por el período de seis meses que terminaron en esas fechas de conformidad con las prácticas contables aprobadas por la Superintendencia de Valores.

MORENO PORTILLO Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.
AUDITORES EXTERNOS INSCRIPCIÓN #175



Licda. Marlene de Jesús Ortiz de Artiga, CPA.
Socia - Inscripción N°2355



25 de agosto de 2023

SYSVALORES, S.A. DE C.V.
 Casa de Corredores de Bolsa
 Balances Generales Intermedios
 Al 30 de junio de 2023 (No auditados) y 31 de diciembre de 2022 (Auditados)
 (Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Activo			
Activo corriente			
Bancos y otras instituciones financieras	4	US\$ 1	9
Disponible restringido		126	126
Cuentas y documentos por cobrar relacionadas	11	230	209
Impuestos		<u>7</u>	<u>5</u>
Total activo corriente		<u>364</u>	<u>349</u>
Activo no corriente			
Muebles	6	-	1
Inversiones financieras a largo plazo	5	16	16
Activos Intangibles	7	-	-
Total activo no corriente		<u>16</u>	<u>17</u>
Total activo	US\$	<u><u>380</u></u>	<u><u>366</u></u>
Pasivo			
Pasivo corriente			
Prestamos y Sobregiros con Bancos y otras Instituciones		US\$ 3	-
Cuentas por pagar	13	29	6
Cuentas por pagar relacionadas	11	21	-
Impuestos por pagar propios	12	<u>17</u>	<u>25</u>
Total pasivo corriente		<u>70</u>	<u>31</u>
Pasivo no corriente			
Estimacion para Obligaciones Laborales		<u>30</u>	<u>30</u>
Total pasivo no corriente		<u>30</u>	<u>30</u>
Total Pasivo		<u><u>100</u></u>	<u><u>61</u></u>
Patrimonio neto			
Capital			
Capital social mínimo	14	US\$ 226	226
Reservas de capital			
Reserva legal		44	44
Resultados			
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		-	-
Resultados del presente periodo		10	35
Total patrimonio		<u>280</u>	<u>305</u>
Total pasivo y patrimonio	US\$	<u><u>380</u></u>	<u><u>366</u></u>
Contingentes de Compromisos y de Control Propias			
Cuentas contingentes de compromiso deudoras			
Garantías otorgadas	16	US\$ <u>125</u>	<u>125</u>
Contingentes de compromisos y de control propias			
Cuentas contingentes y de compromisos acreedoras			
Responsabilidad por garantías otorgadas		US\$ <u>125</u>	<u>125</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.



SYSVALORES, S.A. DE C.V.
Casa de Corredores de Bolsa
Estados de Resultados Intermedios
Por los periodos del 1 de enero al 30 de junio de 2023 y 2022
(Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)
(No Auditados)

	Notas	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos			
Ingresos de operación	US\$	163	128
Ingresos bursátiles		-	-
Ingresos diversos		163	128
Gastos			
Gastos de operación		152	107
Gastos de operación de servicios bursátiles		2	2
Gastos de operación por servicios de administración de Cartera		10	-
Gastos generales de administración y de personal de operaciones bursátiles		139	102
Gastos por depreciación, amortización y deterioro por operaciones corrientes		1	3
Resultados de operación		11	21
Ingresos financieros			
Ingresos por inversiones financieras		3	3
Resultados antes de intereses e impuestos		14	24
Gastos financieros			
Gastos de operación por inversiones propias		-	-
Gastos por obligaciones con instituciones financieras		-	-
Resultados después de intereses antes de impuestos		14	24
Impuesto sobre la renta		(4)	(6)
Resultados del periodo	US\$	10	18
Utilidades (Deficit) retenidas al inicio del año		35	38
Dividendos decretados		(35)	-
Utilidades (Pérdidas) retenidas al finalizar el período	US\$	10	56
Determinación de la utilidad por acción			
Utilidad del ejercicio y antes de impuestos	US\$	0.6	1.1
Utilidad del ejercicio y antes de partidas extraordinarias	US\$	0.6	1.1
Utilidad después de partidas extraordinarias	US\$	0.4	0.9
Número de acciones comunes en circulación		22,570	20,970
Valor nominal por acción	US\$	10	10

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.



SYSVALORES, S.A. DE C.V.
 Casa de Corredores de Bolsa
 Estados de Cambios en el Patrimonio neto Intermedios
 Al 30 de junio de 2023 y 2022
 (Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)
 (No Auditados)

		<u>Capital accionario</u>	<u>Reservas</u>	<u>Revaluaciones</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos al 31 de diciembre 2021	US\$	210	40	-	38	288
Resultados del ejercicio		-	-	-	18	18
Saldos al 30 de junio de 2022		<u>210</u>	<u>40</u>	<u>-</u>	<u>56</u>	<u>306</u>
Saldos al 31 de diciembre 2022		226	44	-	35	305
Distribucion de Utilidades		-	-	-	(35)	(35)
Resultados del ejercicio		-	-	-	10	10
Saldos al 30 de junio de 2023	US\$	<u>226</u>	<u>44</u>	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>280</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.



SYSVALORES, S.A. DE C.V.
 Casa de Corredores de Bolsa
 Estados de Flujos de Efectivo Intermedios
 Por los período del 1 de enero al 30 de junio de 2023 y 2022
 (Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)
 (No Auditados)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación		
Ingresos por servicios de inversiones propias	US\$ 3	3
Ingresos por servicios	163	128
Menos:		
Pago por costos de servicios	(2)	(2)
Pago de impuestos y contribuciones	(18)	(11)
Otros pagos relativos a operación	(119)	(118)
	<hr/>	<hr/>
Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de actividades de operación	27	-
	<hr/>	<hr/>
Flujos de efectivo por actividades de Inversión:		
Adquisición de Activo Fijo	-	-
	<hr/>	<hr/>
Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de actividades de inversión	-	-
	<hr/>	<hr/>
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento,		
Distribución de Utilidades	(35)	-
	<hr/>	<hr/>
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de actividades de financiamiento	(35)	-
	<hr/>	<hr/>
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(8)	-
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	9	1
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	US\$ <u>1</u>	<u>1</u>
	<hr/>	<hr/>
Conciliación de resultado neto con el efectivo y equivalentes de efectivo proveniente de las actividades de operación		
Utilidad neta del ejercicio	US\$ 10	18
	<hr/>	<hr/>
Ajustes al resultado del ejercicio		
Depreciación y amortización del período	1	3
Cargos y abonos por cambio neto en el activo y pasivo		
Aumento en cuentas y documentos por cobrar relacionadas	(21)	(65)
Aumento en Impuestos	(2)	(2)
Aumento en Prestamos y Sobregiros con Bancos y otras Instituciones	3	4
Aumento en Cuentas por pagar relacionadas	21	35
Aumento (Disminución) en Cuentas por pagar	22	1
Aumento en Impuesto por Pagar	(7)	6
	<hr/>	<hr/>
Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de actividades de operación	US\$ <u>27</u>	<u>-</u>
	<hr/>	<hr/>

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.



SYSVALORES, S.A. DE C.V.
 Casa de Corredores de Bolsa
 Estados de Operaciones Bursátiles Intermedios
 Al 30 de junio de 2023 (No auditados) y 31 de diciembre de 2022 (Auditados)
 (Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Operaciones de servicios bursátiles y administración de cartera			
Cuentas deudoras por efectivo y derechos por servicios de operaciones bursátiles			
Bancos		US\$ -	-
Cuentas por cobrar	9	-	-
Valores por recibir		-	-
Valores recibidos para custodia y cobro	17	99,700	-
		US\$ <u>99,700</u>	<u>-</u>
Cuentas acreedoras por obligaciones por servicio de operaciones bursátiles			
Obligaciones por fondos recibidos de clientes por operaciones bursátiles			
Obligaciones por fondos recibidos de clientes		US\$ -	-
Cuentas por pagar	9	-	-
Valores por entregar		-	-
Control de valores recibidos para custodia	17	99,700	-
		US\$ <u>99,700</u>	<u>-</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.



SYSVALORES, S.A. DE C.V.

Casa de Corredores de Bolsa

Al 30 de junio de 2023 (No auditados) y Al 31 de diciembre de 2022 (Auditados)

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota (1) Operaciones y principales políticas contables

Citi Valores de El Salvador, S. A. de C. V. Corredores de Bolsa, fue constituida en la República de El Salvador el 19 de agosto de 1994.

Con fecha 22 de julio de 2013 se registró en la oficina del Registro de Sociedades que lleva el Registro de Comercio de El Salvador la escritura pública de modificación del pacto social de la sociedad, con el cambio de denominación social de Citi Valores de El Salvador, S.A. de C.V., Corredores de Bolsa, a SYSVALORES, S.A de C.V., Casa de Corredores de Bolsa.

La actividad principal de SYSVALORES, S.A. de C.V. (antes Citi Valores de El Salvador, S. A. de C.V. Casa de Corredores de Bolsa) es la intermediación en el mercado bursátil a través de la Bolsa de Valores que opera la Bolsa de Valores de El Salvador, S.A. de C.V.; las principales operaciones que la Casa Corredora realiza son: prestación de servicio de compra y venta de títulos valores en mercado bursátil primario y secundario, operaciones de reporto, trámites y asesoría financiera.

Nota (2) Bases de preparación y políticas contables

A continuación se resumen las políticas contables adoptadas por la Casa Corredora, las cuales reflejan la aplicación de prácticas contables contenidas en el Manual de Contabilidad aprobado por la Superintendencia de Valores para las entidades que están autorizadas para operar como casas de corredores de bolsa, de conformidad con lo establecido en el Art. 4 de la Ley Orgánica de la Superintendencia de Valores y a la aprobación del Consejo Directivo a la Superintendencia de Valores en sesión N°CD-60/97del 4 de diciembre de 1997. Con fecha 16 de junio de 2010, la Superintendencia de Valores aprobó un nuevo manual y catálogo de cuentas, el cual incluye ciertos cambios en la presentación de los estados financieros y en las divulgaciones requeridas, este catálogo de cuentas fue implementado por la Casa Corredora con fecha efectiva 1 de octubre de 2010.

Estados financieros básicos

Los estados financieros básicos para la Casa Corredora son: el balance general, el estado de resultados, el estado de flujos de efectivo, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de operaciones bursátiles.

Estado de resultados

El estado de resultados además de las operaciones del período incluye el movimiento de las utilidades retenidas. Adicionalmente, los cargos y créditos por transacciones correspondientes a ejercicios anteriores se presentan como ajustes a la utilidad retenida al inicio del año, aunque éstos no califiquen como errores fundamentales.

Utilidades por acción

La utilidad por acción se ha calculado con base al número de acciones en circulación durante el período. De acuerdo con los instructivos vigentes, se divulga además de la utilidad básica por acción, la utilidad por acción antes del impuesto sobre la renta y la utilidad por acción antes de partidas extraordinarias.

Efectivo y equivalentes de efectivo

En equivalentes de efectivo se incluyen los efectos de caja, saldos con bancos y depósitos que devengan intereses con vencimientos originales de hasta tres meses.



SYSVALORES, S.A. DE C.V.

Casa de Corredores de Bolsa

Al 30 de junio de 2023 (No auditados) y Al 31 de diciembre de 2022 (Auditados)

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

Instrumentos financieros

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías:

- (a) Inversiones conservadas para negociación. Se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros, medidos a su valor razonable con efecto en los resultados, que reúnan las siguientes condiciones: Se adquieren con el objetivo de realizarlos a corto plazo; son parte de una cartera de inversiones financieras identificados y gestionados conjuntamente para la que hay evidencia de actuaciones recientes para generar ganancias a corto plazo.
- (b) Inversiones conservadas hasta el vencimiento. En esta categoría se incluyen los activos financieros no derivados con vencimiento fijo y flujos de efectivo de importe determinado o determinable que la entidad tiene, desde el inicio y en cualquier fecha posterior, tanto la intención positiva como la capacidad financiera demostrada de conservarlos hasta su vencimiento. La intención y capacidad de la compañía es congruente con las políticas de riesgo y de clasificación del activo financiero.
- (c) Activos clasificados como disponibles para la venta, En esta categoría se incluyen los activos financieros no derivados que se designan específicamente como disponibles para la venta, o que no son clasificados como a) negociables b) préstamos y partidas por cobrar, c) inversiones mantenidas hasta el vencimiento o c) activos financieros contabilizados al valor razonable con cambios en resultados.

Bienes muebles

Los bienes muebles se valúan a su costo de adquisición. La depreciación se calcula bajo el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos. Las ganancias o pérdidas provenientes de retiros o ventas se incluyen en resultados, así como los gastos por reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos.

Ingresos por servicios bursátiles e inversiones

Los ingresos por servicios bursátiles (comisiones) e inversiones se reconocen sobre la base de lo devengado.

Valorización de la moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera, distintas a las monedas de curso legal, se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción y los saldos relacionados se ajustan al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre mensual; las ganancias o pérdidas derivadas de este ajuste se reconocen en los resultados del ejercicio corriente.

Indemnizaciones

Las compensaciones que van acumulándose a favor de los empleados de la Casa Corredora según el tiempo de servicio, de acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo vigente, pueden llegar a serles pagadas en caso de despido.



SYSVALORES, S.A. DE C.V.

Casa de Corredores de Bolsa

Al 30 de junio de 2023 (No auditados) y Al 31 de diciembre de 2022 (Auditados)

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

Uso de estimaciones contables en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia de la Casa Corredora realice estimaciones y supuestos que afectan los importes registrados de ciertos activos y pasivos, así como la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de los ingresos y gastos durante el período que se informa. Aunque estos estimados se basan en el mejor criterio de la Administración a la fecha de los estados financieros, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Nota (3) Unidad monetaria

La Ley de Integración Monetaria aprobada con fecha 30 de noviembre de 2000, establece que a partir del 1 de enero de 2001 el dólar de los Estados Unidos de América será moneda de curso legal y que todas las transacciones que se realicen en el sistema financiero se expresarán en dólares.

Los libros de la Casa Corredora se mantienen en dólares de los Estados Unidos de América representados por el símbolo US\$ en los estados financieros adjuntos.

Nota (4) Bancos y otras instituciones financieras

Al 30 de junio de 2023 (31 de diciembre de 2022) las disponibilidades en bancos se detallan a continuación

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depósitos en cuenta corriente y de ahorro	US\$ <u>1</u>	US\$ <u>9</u>

Nota (5) Inversiones financieras5.1. Las inversiones financieras se detallan a continuación:Activo corriente

Al 30 de junio de 2023 (31 de diciembre de 2022), no posee instrumentos financieros corrientes.

Activo no corriente

	<u>Porcentaje de Participación</u>	<u>Valor Inicial de la inversión</u>	
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Nombre de la Sociedad:</u>			
Bolsa de Valores de El Salvador, S.A de C.V.	0.50%	US\$ <u>16</u>	US\$ <u>16</u>

Datos de la Sociedad:

Giro empresarial:	Mercado de Valores
Tiempo de operar:	Treinta y uno años



5.2 Riesgos derivados de los instrumentos financieros

Como parte de su actividad comercial bursátil, la Casa Corredora está expuesta a los riesgos que se describen a continuación:

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales y cause que la otra parte incurra en una pérdida financiera. La exposición al riesgo de crédito relacionada con las inversiones en el balance general se detalla a continuación:

Garantías-

De acuerdo con el reglamento para operar casas de corredores de bolsa, la Casa Corredora cuenta con garantías para responder por las operaciones bursátiles que realice.

Riesgo de liquidez

También conocido como riesgo de fondos, es el riesgo de que una empresa encuentre dificultades para reunir fondos para cumplir compromisos asociados con los instrumentos financieros. El riesgo de liquidez puede ser resultado de una incapacidad de vender un activo financiero rápidamente a un valor cercano a su valor justo.

Riesgo de mercado

La compañía está expuesta a los riesgos de mercado, que es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de caja futuros del instrumento financiero fluctúe debido a los cambios de precio en el mercado. Los riesgos del mercado surgen de las actividades negociables y no negociables. El riesgo de mercado se puede clasificar en:

- a) **Riesgo de tasa de cambio.-** Es el riesgo de que el valor de un instrumento financiero fluctúe como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio, y otras variables financieras. A la fecha de los estados financieros, la compañía ha realizado todas sus operaciones en dólares de los Estados Unidos de América.
- b) **Riesgo de tasa de interés.-** Es la posibilidad de que se incurra en pérdidas y se disminuya el valor del patrimonio como consecuencia de cambios en el precio de los instrumentos financieros por cambios en la tasa de interés.
- c) **Riesgo de precio.-** Es el riesgo de que el valor de un instrumento financiero fluctúe como consecuencia de cambios en los precios del mercado, independientemente de que estén causados por factores específicos relativos al instrumento en particular, o a su emisor, o por factores que afecten a todos los títulos negociados en el mercado.

5.3 Valor razonable de los activos y pasivos financieros

El valor razonable de los activos y pasivos financieros son medidos como siguen:

El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y que son negociados en un mercado activo líquido es determinado con referencia al precio de mercado establecido.



SYSVALORES, S.A. DE C.V.
 Casa de Corredores de Bolsa
 Al 30 de junio de 2023 (No auditados) y Al 31 de diciembre de 2022 (Auditados)
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

El valor razonable de otros activos y pasivos financieros (excluyendo instrumentos derivados) es determinado de acuerdo a modelos de precios generalmente aceptados, basados en análisis de flujo de caja descontado, utilizando precios de transacciones de mercado actuales observables y referencias de cotizaciones de agentes de bolsa de los instrumentos financieros similares.

El valor razonable de instrumentos derivados es calculado utilizando precios cotizados, donde dichos precios no están disponibles utilizando análisis de flujo de efectivo descontado usando la curva de rendimiento apropiado para el plazo restante al vencimiento para derivados no opcionales y modelos de precios para derivados opcionales.

La Administración considera que el valor en libros de los activos y pasivos financieros registrados al costo amortizado en el balance general se aproxima a su valor razonable.

Nota (6) Activo fijo

Un detalle al 30 de junio de 2023 (31 de diciembre de 2022), se presenta a continuación:

	Saldos al 31 de diciembre de 2022	Adiciones y retiros	Saldos al 30 de junio de 2023
Costo:			
Equipo de computo	US\$ 4	-	US\$ 4
Total	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>4</u>
Depreciación acumulada			
Equipo de computo	(3)	(1)	(4)
	<u>(3)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4)</u>
Total Neto	<u>US\$ 1</u>	<u>(1)</u>	<u>US\$ -</u>

Nota (7) Derecho de Explotación de Puesto de Bolsa

La Compañía adquirió el derecho de explotación del puesto de Bolsa de Valores, con fecha 24 de septiembre de 1994, por un valor de US\$50 y se amortizó en 15 años; que venció en enero de 2010.

En el 2011, Citi Valores de El Salvador, S.A. de C.V. (Corredores de Bolsa) requirió transferir este derecho a otra compañía, con fecha 19 julio de 2011 recibió autorización de la Bolsa de Valores para cederlo. Lo cual fue formalizado a finales de 2012.

En fecha 30 de noviembre de 2012 se llevó a cabo la compraventa de las acciones de la Casa de Corredores a otros inversionistas incluyendo el derecho del puesto de bolsa, sin embargo, este último pagó en concepto de transferencia del derecho de explotación del puesto un monto de US\$9 el cual será amortizado en un periodo de 5 años que venció en noviembre de 2017. Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 se tiene un monto amortizado de US\$9 y US\$9 respectivamente.



SYSVALORES, S.A. DE C.V.
 Casa de Corredores de Bolsa
 Al 30 de junio de 2023 (No auditados) y Al 31 de diciembre de 2022 (Auditados)
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota (8) Volumen de Operaciones

Al 30 de junio de 2023 (31 de diciembre de 2022) el volumen de operaciones bursátiles se presenta a continuación:

Tipo de operaciones	Número de operaciones efectuadas al				Montos transados al			
	30 de junio de 2023		31 de diciembre de 2022		30 de junio de 2023		31 de diciembre de 2022	
	Compra	Venta	Compra	Venta	Compra	Venta	Compra	Venta
Mercado Primario								
Público	-	-	-	-	-	-	-	-
Privado	-	-	-	-	-	-	-	-
Mercado Secundario								
Público	-	-	-	-	-	-	-	-
Privado	-	-	-	-	-	-	-	-
Mercado de reportos								
Público	-	-	-	-	-	-	-	-
Privado	-	-	-	-	-	-	-	-
Total								
Público	-	-	-	-	-	-	-	-
Privado	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota (9) Cuentas por cobrar por operaciones bursátiles

Al 30 de junio de 2023 (31 de diciembre de 2022), la compañía no ha intermediado operaciones de reporto por cuenta de terceros pendientes de liquidar a su vencimiento.

Nota (10) Inversiones y obligaciones por operaciones de administración de cartera

Al 30 de junio de 2023 (31 de diciembre de 2022), la compañía no posee operaciones de administración de cartera.

Nota (11) Transacciones con compañías relacionadas

Un detalle al 30 de junio de 2023 (31 de diciembre de 2022), se presenta a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuentas por cobrar:		
Cuentas por cobrar partes relacionadas	US\$ 230	US\$ 209
Total	US\$ 230	US\$ 209

Cuentas por pagar:		
Cuentas por pagar partes relacionadas.	US\$ 21	US\$ -
Total	US\$ 21	US\$ -

Transacciones

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Costos y Gastos:		
Gastos por servicios	US\$ 21	US\$ 36
Total	US\$ 21	US\$ 36



SYSVALORES, S.A. DE C.V.
 Casa de Corredores de Bolsa
 Al 30 de junio de 2023 (No auditados) y Al 31 de diciembre de 2022 (Auditados)
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota (12) Impuesto sobre la renta

Un detalle del cálculo del Impuesto sobre la Renta al 30 de junio de 2023 (31 de diciembre de 2022), se presenta a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Impuesto sobre la renta correspondiente a la utilidad antes del impuesto sobre la renta y después de partidas extraordinarias	US\$ 14	US\$ 62
Menos:		
Efecto fiscal de reserva legal	1	(4)
	<u>US\$ 13</u>	<u>58</u>
Mas:		
Gastos no deducibles	-	28
Impuesto sobre la renta	<u>US\$ 4</u>	<u>US\$ 26</u>
Pago a Cuenta	-	(5)
Otros Impuestos	13	4
	<u>US\$ 17</u>	<u>US\$ 25</u>

Nota (13) Cuentas por pagar

Un detalle al 30 de junio de 2023 (31 de diciembre de 2022), se presenta a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Servicios profesionales	US\$ 14	US\$ -
Obligaciones patronales	1	1
Otras provisiones	14	5
	<u>US\$ 29</u>	<u>US\$ 6</u>

Nota (14) Patrimonio neto

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el Capital Social estaba representado por 22,570 acciones comunes y nominativas con un valor nominal de \$10.00 cada una. La principal accionista es Sysbanc. S.A. de C. V. con 22,569 acciones comunes una participación del 99.99% y Jaime Alfonso Grijalva con 1 acción común y una participación del 0.01%.

El capital mínimo requerido para las casas corredoras de bolsa al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es de US\$224 respectivamente.

Nota (15) Contingencias

Al 30 de junio de 2023 (31 de diciembre de 2022), la Compañía no tiene juicios o litigios pendientes.



SYSVALORES, S.A. DE C.V.

Casa de Corredores de Bolsa

Al 30 de junio de 2023 (No auditados) y Al 31 de diciembre de 2022 (Auditados)

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota (16) Cauciones obtenidas de terceros

De acuerdo con el reglamento para operar casas de corredores de bolsa, la Casa Corredora cuenta con garantías por un total de US\$125 en efectivo. Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 para responder por las operaciones bursátiles que ésta realice, esa cantidad ha sido depositada en la cuenta que la Bolsa de Valores de El Salvador posee en CEDEVAL.

Nota (17) Valores Recibidos para Custodia y Cobro

Los valores recibidos para custodia y cobro corresponden a los títulos recibidos, para trasladar a custodia a las instituciones autorizadas, con el objeto de tener control sobre los títulos que se encuentran en custodia por cuenta del cliente.

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Casa de Corredores de Bolsa, mantiene títulos Valores Custodiados en CEDEVAL por \$ 99,700 y \$ 0 respectivamente.

Nota (18) Otras Revelaciones Importantes

Los hechos de mayor relevancia, ocurridos durante el período que terminó el al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, se resumen a continuación:

Hechos Relevantes del 2023

1. Según Acta de Junta General Ordinaria No. 69 celebrada en fecha 23 de febrero de 2023, se aprobaron los Estados Financieros año 2022 de la sociedad, nombramiento de Auditor Externo de ejercicio 2023.
2. Las utilidades del ejercicio 2022 de US\$ 34,820.13 se acordó distribuir en su totalidad a los accionistas conforme a su participación accionaria.

Hechos Relevantes del 2022

1. Según Acta de Junta General Ordinaria No. 65 celebrada en fecha 25 de febrero de 2022, se aprobaron los Estados Financieros año 2021 de la sociedad, nombramiento de Auditor Externo de ejercicio 2022.
2. Las utilidades del ejercicio 2021 de US\$ 9,339.52 se mantienen como utilidades retenidas.
3. El Consejo Directivo de la Superintendencia del Sistema Financiero, en sesión No. CD-19/2022 del 25 de abril de 2022, acordó actualizar el monto de los capitales mínimos de casas de corredores de bolsa, de conformidad a lo establecido en los artículos 56, Inc. 2°; y 98 de la Ley del Mercado de Valores de la forma siguiente aumentando a US\$ 224,310.00 con vigencia a partir del 1 de mayo de 2022 hasta el 30 de abril de 2024. Dando plazo de 6 meses hasta 1 de noviembre de 2022 para que las entidades que no alcancen el nuevo monto de capital mínimo de fundación y operación regularicen su situación.
4. El 2 de Octubre del 2021 mediante decreto N0.380, emitido por el Fiscal General de la Republica y publicado en el diario oficial 205, tomo 433 de fecha 27 de octubre de 2021 se emite el instructivo a **LA LEY DE LAVADO DE DINERO Y DE ACTIVOS, Y DE FINANCIAMIENTO AL TERRORISMO**, el cual ha sido prorrogado mediante decreto 618 de fecha 29 de noviembre de



SYSVALORES, S.A. DE C.V.

Casa de Corredores de Bolsa

Al 30 de junio de 2023 (No auditados) y Al 31 de diciembre de 2022 (Auditados)

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

2021, que entra en vigencia el 6 de diciembre del mismo año con vencimiento al 6 de junio de 2022. Este Instructivo tiene por objeto el desarrollo de las obligaciones desde el registro sin excepción de los sujetos obligados ante la plataforma diseñada, igual de actualizar la información, sin faltar el compromiso de aplicar un enfoque basado en riesgos que consiste en identificar, evaluar y entender los riesgos a tal grado que considere la administración los medios para mitigarlos. Otro de los compromisos para los sujetos es adoptar políticas de control, de prevención, y detección que permita determinar las operaciones inusuales y sospechosas a través del enfoque basado en riesgos.

5. Según Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas No. 66 celebrada en fecha 01 de septiembre de 2022, se aprobó Aumento de Capital Social Mínimo en la suma de Dieciséis Mil Dólares de los Estados Unidos de América (\$ 16,000.00), a efectos de llevar el capital social mínimo de la sociedad a la suma de Doscientos Veinticinco mil Setecientos Dólares de los Estados Unidos de América (\$225,700.00), por medio de la emisión de 1,600 nuevas acciones con un valor nominal de \$10.00 cada una, acordándose que dicho aumento de capital se realice por capitalización de utilidades de los ejercicios 2016, 2017 y utilidad parcial de 2018.
6. Según Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas No. 67 celebrada en fecha 08 de noviembre de 2022, se aprobó la Distribución de las Utilidades correspondiente a los periodos 2018, 2019, 2020 y 2021; haciendo un total por la suma de Veintidós Mil Ciento Dieciséis dólares con Quince centavos de dólar de los Estados Unidos de América, los cuales serán repartidas a los accionistas conforme a su participación accionaria.
7. Según Acta de Junta General Ordinaria de Accionistas No. 68 celebrada en fecha 02 de diciembre de 2022, se aprobó la elección y nombramiento de los miembros de la Junta Directiva, vigente para un periodo de tres años a partir del 09 de diciembre de 2022, quedando de la siguiente manera:

Junta Directiva saliente

Presidente	Jaime Alfonso Grijalva Vinuesa
Vicepresidente	Marcelo Rafael Barrios Arias
Secretario	Nuria Argentina Jaén de González
Primer Director Suplente	
Segundo Director Suplente	Ivette Isela Sermeño de Grijalva
Tercer Director Suplente	Sergio Antonio Villagrán Colorado

Junta Directiva entrante

Presidente	Jaime Alfonso Grijalva Vinuesa
Vicepresidente	Marcelo Rafael Barrios Arias
Secretario	Orlando Mejía Madrid
Primer Director Suplente	Nuria Argentina Jaén de González
Segundo Director Suplente	Ivette Isela Sermeño de Grijalva
Tercer Director Suplente	Sergio Antonio Villagrán Colorado

Nota (19)

Diferencias entre las normas contables aplicadas y las normas internacionales de información financiera

La Administración de la Casa Corredora ha establecido inicialmente las siguientes diferencias principales entre las normas internacionales de información financiera y las normas contables emitidas por la Superintendencia del Sistema Financiero:

1. Los estados financieros básicos para las Casas Corredoras incluyen los estados de operaciones bursátiles; los estados financieros de acuerdo a las NIIF son el balance general y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo.
2. Los estados financieros divulgan el volumen de las transacciones bursátiles de compra y de venta, las cuales están relacionados con riesgos y beneficios asumidos por terceros; las NIIF requieren que los



SYSVALORES, S.A. DE C.V.

Casa de Corredores de Bolsa

Al 30 de junio de 2023 (No auditados) y Al 31 de diciembre de 2022 (Auditados)

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

estados financieros divulguen información de las transacciones asociadas con riesgos y beneficios asumidos directamente por la Casa Corredora.

3. No se registran impuestos diferidos; las NIIF requieren el reconocimiento de éstos cuando la base de valuación fiscal de los activos y pasivos difiere de lo financiero contable.
4. El estado de resultados además de las operaciones del período incluye el movimiento de las retenidas, las NIIF establecen que los movimientos en el patrimonio se presenten en el estado de cambios en el patrimonio.
5. Los cargos y créditos por transacciones correspondientes a ejercicios anteriores se presentan como ajustes a la utilidad retenida al inicio del período, aunque éstos no califiquen como errores fundamentales; las NIIF consideran como errores fundamentales los que tienen una importancia tal que hacen que los estados financieros de uno o más períodos anteriores no puedan ser considerados fidedignos tal como fueron emitidos en su momento.
6. Los estados financieros divulgan la utilidad por acción antes de impuestos, la utilidad del ejercicio y antes de partidas extraordinarias y la utilidad por acción después de partidas extraordinarias; las NIIF requieren que se divulgue la utilidad por acción básica y la utilidad por acción diluida.

