

ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S.A.
(FONDO DE CRECIMIENTO ACTIVOS MÚLTIPLES ATLÁNTIDA, S.A.)
(Panamá, República de Panamá)
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2024

Este documento ha sido preparado con el conocimiento de que su contenido será puesto a disposición del público inversionista y del público en general.

ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S.A.
(FONDO DE CRECIMIENTO ACTIVOS MÚLTIPLES ATLÁNTIDA, S.A.)
Notas a los Estados Financieros
Panamá, República de Panamá

ÍNDICE DE CONTENIDO

ESTADO FINANCIERO	PAGINA No.
Informe del auditor independiente	1
Balance de situación	2
Estado de Resultado	3
Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas	4
Estado de Flujo de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6-8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores
Accionistas y Junta Directiva de
ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos **ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las principales políticas contables y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y por el control interno, tal como la Administración determine sea necesario permitir la preparación de los estados financieros, de manera que éstos no incluyan errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

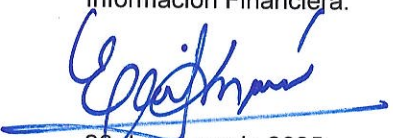
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestro examen fue practicado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría con el propósito de obtener un razonable grado de seguridad de que los estados financieros no incluyen errores significativos.

Una auditoría comprende aplicar procedimientos para obtener evidencias sobre los montos y las revelaciones expuestas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo su evaluación del riesgo de que los estados financieros incluyan errores significativos originados por fraudes o errores. Al realizar esta evaluación de riesgo, el auditor considera el control interno relevante sobre la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Así mismo, una auditoría comprende evaluar la apropiada aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Administración, así como la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S.A.** al 31 de diciembre de 2024, y los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



28 de marzo de 2025
Panamá, República de Panamá

Eric A. Macías M.
Contador Público Autorizado
Licencia de idoneidad No. 142-2008

ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S. A.
(FONDO DE CRECIMIENTO ACTIVOS MÚLTIPLES ATLÁNTIDA, S.A.)
Balance de Situación
31 de diciembre de 2024

ACTIVO	Nota	
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	US \$ -
Suscripciones por cobrar	3	5,025,000
Total de Activos Corrientes		<u>5,025,000</u>
Activos Fijos		
Propiedades		-
Mejoras a las propiedades y mobiliario		-
Sub Total		<u>-</u>
Depreciación y amortización acumulada		-
Total de activos fijos		<u>-</u>
Gastos de Organización		16,213
Gastos pagados por anticipado		-
Total de otros Activos		<u>16,213</u>
Total activo		<u>US \$ 5,041,213</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Cuentas por pagar		
Proveedores	2	-
Total de cuentas por pagar		<u>-</u>
Otros pasivos		
Relacionadas	2	16,213
Total pasivo		<u>16,213</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS DEL FONDO		
Capital Social, Autorizado		
Capital Social	3	5,025,000
Utilidades del período		-
Total patrimonio de los accionistas del fondo		<u>5,025,000</u>
Total pasivo y patrimonio de los accionistas del fondo		<u>US \$ 5,041,213</u>

Véanse las notas a los estados financieros que se acompañan.

ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S. A.
(FONDO DE CRECIMIENTO ACTIVOS MÚLTIPLES ATLÁNTIDA, S.A.)

Estado de Resultados

Período terminado el 31 de diciembre de 2024

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos por rendimiento de inversiones	US \$ <u> -</u>
Egresos	
Honorarios profesionales	
Seguros	
Mensajería	
Gastos bancarios	
Impuestos	
Gastos legales	
Depreciación y amortización	
Gastos de propiedades	
Total egresos	<u> -</u>
Ganancia o (pérdida) neta	US \$ <u> -</u>

Véanse las notas a los estados financieros que se acompañan.

ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S.A.
(FONDO DE CRECIMIENTO ACTIVOS MÚLTIPLES ATLÁNTIDA, S.A.)
Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas del Fondo
al 31 de diciembre de 2024

		Acciones	Utilidades no distribuidas	Total patrimonio de los accionistas
Saldos al 31 de diciembre de 2023	US \$	-	-	-
Aportes de accionistas		5,025,000	-	5,025,000
Utilidades o (Pérdidas)		-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2024	US \$	<u>5,025,000</u>	<u>-</u>	<u>5,025,000</u>

Véanse las notas a los estados financieros que se acompañan.

ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S. A.
Estado de Flujos de Efectivo
Año terminado el 31 de diciembre de 2024

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos de efectivo de actividades de operación	
Efectivo recibido de:	
Ingresos (pérdidas) netas	US \$ -
Depreciación	-
Efectivo utilizado en:	
Suscripciones por cobrar	(5,025,000)
Gastos de organización	(16,213)
Cuentas por pagar - Relacionadas	16,213
Cuentas por pagar promotores	-
Total de efectivo neto, (utilizado) en actividades de operación	(5,025,000)
Flujos de efectivo de actividades de inversión	
Efectivo recibido o (utilizado)	
Mejoras a propiedades	-
Propiedades	-
Aporte de capital	-
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento	
Efectivo recibido o (utilizado)	
Capital autorizado	5,025,000
Aumento o (disminución) en el saldo de efectivo y equivalente de efectivo	-
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	-
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	US \$ -

Véanse las notas a los estados financieros que se acompañan.

ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S.A.
(FONDO DE CRECIMIENTO ACTIVOS MÚLTIPLES ATLÁNTIDA, S.A.)
Notas a los Estados Financieros
Panamá, República de Panamá

A. Constitución

ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S.A. (FONDO DE CRECIMIENTO ACTIVOS MÚLTIPLES ATLÁNTIDA, S.A.) Sociedad Anónima debidamente constituida bajo las leyes de la República de Panamá, inscrita a Folio No.155754932 de la Sección Mercantil del Registro Público de Panamá desde el 31 de julio de 2024.

La junta directiva mantiene la siguiente composición:

Director / Presidente	Fernando de Mergelina
Director / Vice-Presidente	Guillermo Bueso Anduray
Director / Secretario	Norma Allegra Cerrato Sabillón
Director / Tesorero	Ilduara Guerra de Bonilla
Director / Vocal	José Faustino Lainez
Director / Vocal Independiente	Vielka Estela Ramírez Ricord

B. Operaciones

ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S.A. (FONDO DE CRECIMIENTO ACTIVOS MÚLTIPLES ATLÁNTIDA, S.A.) no ha tenido operaciones desde la fecha de su constitución.

C. Resumen de las principales políticas de contabilidad

a) Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

El estado financiero interino, ha sido preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b) Base de preparación

El estado financiero ha sido preparado sobre la base de costo histórico.

c) Unidad Monetaria

Los estados financieros están expresados en US Dólar (US\$), unidad monetaria de los Estados Unidos de América la cual circula, es de libre cambio y está a la par con el Balboa (B/.) la unidad monetaria de la República de Panamá.

d) Método de acumulación

Los registros contables de la empresa se mantienen bajo el método devengado, que es aquel que reconoce y reporta los efectos de las transacciones al momento en que se incurre en ellas.

ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S.A.
(FONDO DE CRECIMIENTO ACTIVOS MÚLTIPLES ATLÁNTIDA, S.A.)
Notas a los Estados Financieros
Panamá, República de Panamá

e) Activos Fijos:

Las propiedades, mejoras y el mobiliario, se presentan al costo, neto de depreciación acumulada. Las mejoras significativas son capitalizadas mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo son cargados directamente a gastos generales y administrativos.

La depreciación se calcula principalmente por el método de línea recta. Los valores residuales son revisados y ajustados al final de cada período si se observa un deterioro importante, en cuyo caso se determina el valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo calculado de su venta o su valor en uso.

Las ganancias y pérdidas relacionadas a disposiciones son determinadas comparando el producto de la venta con el valor acumulado, estas se incluyen en resultados.

A continuación los períodos estimados de vida útil de los activos fijos:

Mobiliario	5 a 10 años
Edificio	30 años
Mejoras	5 años

1. Efectivo, Caja y Banco

ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S.A. (FONDO DE CRECIMIENTO ACTIVOS MÚLTIPLES ATLÁNTIDA, S.A.) no ha tenido operaciones en efectivo ni equivalentes de efectivo desde la fecha de su constitución.

ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S.A.
(FONDO DE CRECIMIENTO ACTIVOS MÚLTIPLES ATLÁNTIDA, S.A.)
Notas a los Estados Financieros
Panamá, República de Panamá

2. Cuentas por pagar:

Al cierre de diciembre de 2024, El Fondo mantenía saldos por pagar a una de las sociedades relacionadas por la suma de US\$16,213. La cuenta por pagar accionistas que se constituye para sostener los desembolsos requeridos por los gastos de organización de El Fondo, a la fecha de los estados financieros, no ha tenido movimiento.

3. Patrimonio de los accionistas

El capital social autorizado de El Fondo será de hasta US\$ 5,025,000 en acciones. Al cierre de los Estados Financieros estas acciones no han sido suscritas. El detalle de la composición del capital social autorizado se presenta a continuación:

Composición Accionaria

<u>Clase</u>	<u>Cantidad de acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Total en US \$</u>
Acciones comunes, Serie A	25	1,000	25,000
Acciones comunes, Serie B	500,000,000	0.01	5,000,000
Total	500,000,025		5,025,000

4. Impuestos

A la fecha de los estados financieros, El Fondo se encuentra disponible para su revisión por la Dirección General de Ingresos. Además, los registros de El Fondo están sujetos por las autoridades fiscales para determinar el cumplimiento de la ley. De acuerdo con la legislación fiscal vigente, la compañía es responsable por cualquier impuesto adicional que resultare producto de la revisión.

5. Aprobación de estados financieros

Los estados financieros de **ATLÁNTIDA MULTI-ASSETS GROWTH FUND, S.A. (FONDO DE CRECIMIENTO ACTIVOS MÚLTIPLES ATLÁNTIDA, S.A.)** por el período terminado el 31 de diciembre de 2024 fueron autorizados por la Administración de El Fondo y aprobados por la Junta Directiva para su emisión el 28 de marzo de 2025.