

Santo Domingo, Distrito Nacional  
14 de mayo del 2025

Señor

**Ernesto Bournigal Read**

Superintendente de Valores

Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana

César Nicolás Penson No. 66. Gazcue

Ciudad. -

**Atención:** Sra. Olga Nivar,  
Dirección de Oferta Pública.

**Copia:** Elianne Vilchez, Gerente General  
Bolsa y Mercado de Valores de la República Dominicana

**Asunto:** Hecho relevante – Publicación de estados auditados e informe de gobierno corporativo

Distinguidos señores:

Luego de saludarles, la sociedad **Administradora de Fondos de Inversión Universal, S. A. (AFI UNIVERSAL)**, inscrita en el Registro del Mercado de Valores bajo el número SIVAF-009, conforme lo requerido en el artículo 221 de la Ley 249-17 del Mercado de Valores de la República Dominicana, así del artículo 16 literal i) del Reglamento información privilegiada, hechos relevantes y manipulación de mercado (R-CNV-2022-10-MV), tiene a bien informar como hecho relevante a esta Superintendencia, al Mercado de Valores y al público en general de la publicación del dictamen y los estados financieros auditados por el período terminado al 31 de diciembre del 2024 en la circulación del día 12 de mayo del 2025 del periódico El Caribe. Asimismo, estarán publicados en la página web [www.afiuniversal.com.do](http://www.afiuniversal.com.do) los estados financieros auditados y el informe de gobierno corporativo 2024.

Cordial saludo,

**Diego Luis Mera Fernández**  
Vicepresidente Ejecutivo



PUBLICIDAD  
EL CARIBE, LUNES 12 DE MAYO DE 2025

23

Sociedad Administradora de Fondos de Inversión Estados Financieros



KPMG

Informe de la auditoría independiente  
SOLICITUD DE REGISTRO DE AUDITORES

A los Accionistas de la Administradora de Fondos de Inversión Universal, S.A.

Opinión

Los estados financieros resumidos que se integran en el estado de situación financiera resumido al 31 de diciembre de 2024, los estados financieros resumidos de resultados de operación en el período y flujo de efectivo por el año terminado en esas fechas y la nota explicativa, los cuales se componen de los estados financieros resumidos de la Administradora de Fondos de Inversión Universal, S.A. de Administradora por el año terminado el 31 de diciembre de 2024.

En nuestro opinión, los estados financieros resumidos que se integran en el estado de situación financiera resumido, en todos sus aspectos materiales, con los estados financieros resumidos de acuerdo con las Normas de Contabilidad NIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Normas de Contabilidad NIF).

Estado Plurianacional Resumido

Los estados financieros resumidos no contienen todas las revelaciones requeridas de acuerdo con las Normas de Contabilidad NIF, por lo tanto, la lectura de los estados financieros resumidos no asegura la factibilidad de los estados financieros auditados y del informe de auditoría al inversor.

Los estados financieros resumidos y el informe de auditoría correspondiente

Expresamos una opinión no modificada sobre los estados financieros de la Administradora de Fondos de Inversión Universal, S.A. en fecha 4 de marzo de 2025.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros resumidos

La administración es responsable por la preparación de los estados financieros resumidos de acuerdo con los criterios descritos en el párrafo 1 de los estados financieros resumidos que se integran.

Responsabilidad de los auditores

Nuestro responsabilidad es expresar una opinión sobre si el estado de situación financiera resumido es consistente, en todos los aspectos materiales, con los estados financieros resumidos auditados en nuestra independencia, de acuerdo con las Normas de Contabilidad NIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Normas de Contabilidad NIF). Estamos libres de cualquier responsabilidad por los estados financieros resumidos.

KPMG

Santo Domingo, República Dominicana  
4 de marzo de 2025

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA RESUMIDOS  
31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Activos	2024	2023
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	52,451,776	301,086,541
Documento por cobrar	95,766,033	-
Cuentas por cobrar:		
Inversiones a costo amortizado	13,977,600	19,955,169
Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable	464,710,342	894,717
Comisiones	525,036,400	125,051,046
Funcionarios y empleados	14,921,190	7,766,490
Relacionada	44,371	-
Otras	6,491,691	676,011
Total cuentas por cobrar	546,523,272	133,493,567
Gastos pagados por anticipado	10,562,889	8,261,971
Total activos corrientes	1,183,991,912	269,699,905
<b>Activos no corrientes:</b>		
Inversiones a costo amortizado	185,529,885	253,957,348
Propiedad, mobiliario, equipos y mejoras, neto	82,802,120	98,660,305
Ingreso diferido	1,295,250	18,890,193
Otros activos, neto	69,918,876	12,725,771
Total activos no corrientes	339,546,131	384,242,517
Total de activos	1,523,538,043	653,942,422
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Porción corriente de pasivo por arrendamiento	9,481,098	9,003,730
Cuentas por pagar:		
Proveedores	587,898,725	4,283,837
Relacionadas	2,515,349	1,371,412
Otras	15,900	11,592
Total cuentas por pagar	590,429,974	5,666,641
Acumulaciones por pagar y otros pasivos	345,918,165	51,587,862
Ingreso sobre la renta por pagar	36,967,946	33,204,385
Total pasivos corrientes	782,786,653	99,462,098
<b>Pasivos no corrientes:</b>		
Pasivos por arrendamiento	27,495,285	32,884,336
Ingreso diferido	14,858	14,858
Total pasivos no corrientes	27,510,143	32,899,194
Total pasivos	810,296,796	132,361,292
<b>Patrimonio</b>		
Capital pagado	420,000,000	420,000,000
Reserva legal	31,995,588	18,102,238
Beneficios acumulados	261,667,517	75,489,952
Total patrimonio	713,663,245	513,592,190
Total pasivos y patrimonio	1,523,538,043	653,942,422

Que El Presente Aviso de Publicación en la Edición No. 2764 del 12 de mayo del 2025 del Diario "El Caribe" del AFI EDITORA DEL CARIBE, S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS RESUMIDOS  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Ingresos operacionales:	2024	2023
Comisión por administración	916,734,659	324,077,595
Comisión por desempeño	445,561,148	70,229,871
Otros ingresos	2,367,408	453,231
Total ingresos operacionales	1,364,663,215	394,760,637
Gastos generales y administrativos	1,048,349,709	217,963,639
Beneficio en operaciones	316,313,506	176,797,002
<b>Ingresos (costos) financieros:</b>		
Ingresos por intereses utilizando el método del interés efectivo	28,889,361	26,339,997
Ganancia neta en instrumentos medidos al valor razonable	18,136,864	54,792
Gastos financieros	(2,677,046)	(2,903,769)
Ganancia en cambio de moneda extranjera	4,271,311	1,935,475
Ingresos financieros, neto	48,620,290	24,226,495
Beneficio antes de impuesto sobre la renta	364,933,796	204,223,497
Impuesto sobre la renta, neto	94,866,807	53,445,568
Beneficio neto	269,866,989	150,777,929

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RESUMIDOS  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	Capital pagado	Beneficios acumulados	Reserva legal	Pasivos
Saldo al 1ro. de enero de 2023	420,000,000	(67,750,080)	10,563,342	362,808,261
Beneficio neto	-	150,777,929	-	150,777,929
Transferencia a la reserva legal	-	(7,528,896)	7,528,896	-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	420,000,000	75,489,952	18,102,238	513,592,190
Dividendos pagados	-	(70,200,074)	-	(70,200,074)
Beneficio neto	-	269,866,989	-	269,866,989
Transferencia a la reserva legal	-	(11,493,350)	11,493,350	-
Saldo al 31 de diciembre de 2024	420,000,000	261,667,517	31,995,588	713,663,245

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO RESUMIDOS  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	2024	2023
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Beneficio neto	269,866,989	150,777,929
Ajustes por:		
Depreciación	17,779,693	16,772,331
Amortizaciones	83,228	83,228
Ganancia en venta de propiedad, mobiliario, equipos y mejoras	(8,210)	(24,614)
Diferencia cambiaria en pasivo por arrendamientos e inversiones	(4,037,254)	(1,876,438)
Ingresos financieros, neto	(26,272,315)	(23,436,228)
Ganancia en valor razonable de activos financieros	(18,136,864)	(54,792)
Impuesto sobre la renta	94,866,807	53,445,568
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(413,029,705)	(100,002,582)
Gastos pagados por anticipado	(2,162,295)	(1,445,879)
Otros activos	-	918,137
Cuentas por pagar	584,762,603	(621,778)
Acumulaciones por pagar y otros pasivos	94,331,033	36,128,883
Efectivo generado por las actividades de operación	592,943,179	130,669,625
Intereses cobrados	26,816,940	25,586,521
Intereses pagados	(2,677,046)	(2,903,769)
Impuestos pagados	(80,516,323)	(35,923,967)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	541,626,750	117,428,410
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Adquisición de inversiones	(718,124,500)	(27,678,957)
Producto de la disposición de inversiones	351,951,690	20,000,000
Adquisición de documentos por cobrar	(278,101,234)	-
Producto de la disposición de documentos por cobrar	185,279,953	-
Adquisición de mobiliario, equipos y mejoras	(2,122,749)	(9,049,709)
Adquisición de intangibles	(52,172,884)	(15,749,490)
Producto de la disposición de mobiliario, equipos y mejoras	209,453	331,014
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(513,980,311)	(32,477,422)
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Pagos por arrendamientos	(6,981,190)	(6,199,343)
Préstamos tomados	(9,000,000)	-
Préstamos pagados	9,000,000	-
Dividendos pagados	(70,200,074)	-
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	(71,181,264)	(6,199,343)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	(48,634,765)	79,082,125
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	101,086,541	22,004,416
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	52,451,776	101,086,541

Valores en pesos dominicanos RD\$

DOLORES POZO FERILLO  
Presidente Consejo de Administración

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS RESUMIDOS  
31 de diciembre de 2024 y 2023

Objetivo para la presentación de los estados financieros resumidos  
Los estados financieros resumidos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados por la Administradora de Fondos de Inversión Universal, S.A. (la Administradora) con el propósito de cumplir con lo establecido por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana, en el sentido de publicar los estados financieros resumidos en un período de circulación nacional.  
Los estados financieros resumidos que se acompañan se derivan de los estados financieros auditados de la Administradora que son preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad NIF. Los estados financieros resumidos no contienen toda la información necesaria para obtener un completo entendimiento de la posición y el desempeño financiero de la Administradora al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y por los años terminados a esas fechas.  
Los estados financieros resumidos deben leerse en conjunto con los estados financieros auditados de la Administradora por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023 que incluyen todas las revelaciones requeridas. Los estados financieros auditados pueden observarse en el sitio web de la Administradora ([www.afiuniversal.com.do](http://www.afiuniversal.com.do)) y en el de la Superintendencia de Mercado de Valores de la República Dominicana ([www.smv.dv.dg](http://www.smv.dv.dg)).