

# **TREND CAPITAL S.A.S.**

**Estados financieros**  
al 31 de diciembre de 2022

con dictamen de auditoría externa independiente

# **TREND CAPITAL S.A.S.**

## **Estados financieros**

al 31 de diciembre de 2022

con dictamen de auditoría externa independiente

## **Índice**

Dictamen del Auditor independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados y Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas 1 a 12 a los estados financieros

## **DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Directores de  
**TREND CAPITAL S.A.S.**

### **I. Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de TREND CAPITAL S.A.S. (en adelante la sociedad) que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo respectivo, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de TREND CAPITAL S.A.S. al 31 de diciembre de 2022, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a ese ejercicio, de acuerdo a Normas Contables adecuadas al Uruguay.

### **II. Fundamentos de la opinión**

Mi auditoría fue realizada de acuerdo a Normas Internacionales de auditoría establecidas en el pronunciamiento Nro 18 del Colegio de Contadores, Economistas, y Administradores del Uruguay. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Soy independiente de la sociedad de acuerdo con las disposiciones del Código de ética para contadores públicos emitido por el Consejo de normas internacionales de ética y he cumplido con mis otras tareas éticas en conformidad con estos requisitos. Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **III. Responsabilidad de la Dirección y responsables de Gobierno de la Sociedad en relación con los estados financieros**

La Dirección de la Sociedad es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas contables adecuadas en el Uruguay, así como del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, ya sea debido a errores o irregularidades.

En la preparación de los estados financieros la Dirección es responsable de evaluar la capacidad de continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados

y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

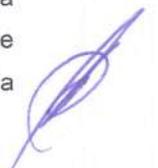
Los responsables del Gobierno de la sociedad son responsables de la supervisión del proceso de presentación de los informes financieros de la sociedad.

#### **IV. Responsabilidad del auditor con relación a la auditoría de los estados financieros**

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones efectuadas por la Dirección.
- Concluimos sobre el uso adecuado de la Dirección del principio contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una incertidumbre significativa sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría



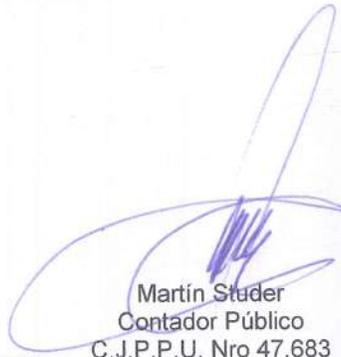
sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros, o si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación global, estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante mi auditoría.

Montevideo  
20 de abril de 2023



  
Martín Studer  
Contador Público  
C.J.P.P.U. Nro 47.683

## Trend Capital S.A.S.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Nota	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4.1	67.178	17.885
Créditos comerciales	4.2	109.088.538	-
Otras cuentas por cobrar	4.3	475.501	10.966
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u><b>109.631.217</b></u>	<u><b>28.851</b></u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad planta y equipo	4.4	1.498.562	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u><b>1.498.562</b></u>	<u><b>-</b></u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<u><u><b>111.129.779</b></u></u>	<u><u><b>28.851</b></u></u>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Acreedores comerciales	4.5	7.473.893	60.810
Otras cuentas por pagar	4.6	35.452.089	7.385
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<u><b>42.925.982</b></u>	<u><b>68.195</b></u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Otras cuentas por pagar	4.6	60.209.895	133.083
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u><b>60.209.895</b></u>	<u><b>133.083</b></u>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<u><u><b>103.135.877</b></u></u>	<u><u><b>201.278</b></u></u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital integrado		50.000	50.000
Resultado de ejercicios anteriores		(222.427)	
Resultado del ejercicio		8.166.329	(222.427)
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<u><b>7.993.902</b></u>	<u><b>(172.427)</b></u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u><b>111.129.779</b></u></u>	<u><u><b>28.851</b></u></u>

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

A efectos de su identificación con mi dictamen

  
 Martín Studer  
 Contador Público

**Trend Capital S.A.S.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Nota	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ingresos por servicios financieros	8	17.074.853	
Costo de los servicios prestados	9	(1.999.039)	
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b><u>15.075.814</u></b>	<b><u>-</u></b>
Gastos de administración y ventas	10	(6.869.139)	(222.427)
Resultados financieros		426.711	-
<b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b><u>8.633.386</u></b>	<b><u>(222.427)</u></b>
Impuesto a la renta		(467.057)	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>8.166.329</u></b>	<b><u>(222.427)</u></b>

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>8.166.329</u></b>	<b><u>(222.427)</u></b>
Otros resultados integrales	-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>	<b><u>8.166.329</u></b>	<b><u>(222.427)</u></b>

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

A efectos de su identificación con mi dictamen

  
Martín Studer  
Contador Público

**Trend Capital S.A.S.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
 (Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	CAPITAL INTEGRADO	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDOS AL 1° DE ENERO DE 2021</b>	50.000	-	50.000
<b>Movimientos del ejercicio</b>			
Aborción de resultados	-	-	
<u>Resultado integral del ejercicio</u>	-	(222.427)	(222.427)
Resultado del ejercicio	-	-	
<b>Subtotal</b>	<u>-</u>	<u>(222.427)</u>	<u>(222.427)</u>
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	50.000	(222.427)	(172.427)
<b>Movimientos del ejercicio</b>			
Aborción de resultados			
<u>Resultado integral del ejercicio</u>		8.166.329	8.166.329
Resultado del ejercicio			
<b>Subtotal</b>	<u>-</u>	<u>8.166.329</u>	<u>8.166.329</u>
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	50.000	7.943.902	7.993.902

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

A efectos de su identificación con mi dictamen

**Martín Studer**  
 Contador Público

TREND CAPITAL S.A.S.

**Trend Capital S.A.S.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>1. Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas</b>		
Resultado del ejercicio	8.166.329	(222.427)
<i>Ajustes por transacciones no monetarias</i>		
Depreciación y amortización de bienes de uso	374.641	-
Impuesto diferido	-	-
<i>Cambios en activos y pasivos:</i>		
Créditos comerciales	(109.088.538)	-
Otras cuentas por cobrar	(464.535)	(10.966)
Acreedores comerciales	7.413.083	60.810
Otras cuentas por pagar	3.212.947	140.468
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(90.386.073)	(32.115)
<b>2. Flujo de efectivo aplicado a actividades de inversión</b>		
Pagos por compras de Prop. Planta y equipo	(1.873.203)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	(1.873.203)	-
<b>3. Flujo de efectivo aplicado a actividades de financiamiento</b>		
Integración del capital	-	50.000
Variación de deudas financieras	92.308.569	-
Efectivo neto aplicado a actividades de financiamiento	92.308.569	50.000
<b>4. Variación de efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>49.293</b>	<b>17.885</b>
<b>5. Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del ejercicio</b>	<b>17.885</b>	<b>-</b>
<b>6. Efectivo y equivalente de efectivo al final del ejercicio</b>	<b>67.178</b>	<b>17.885</b>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

A efectos de su identificación con mi dictamen

  
**Martin Studer**  
**Contador Público**

**Trend Capital S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

**NOTA 1 - INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE LA EMPRESA**

Trend Capital S.A.S. ("la Sociedad"), es una sociedad por acciones simplificada uruguaya estructurada bajo la ley 19820 y su decreto reglamentario, con acciones nominativas endosables.

El único accionista es una sociedad de los Estados Unidos de América, radicada en el estado de Florida.

La Sociedad tiene como actividad principal la prestación de servicios financieros.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se detallan las bases de presentación y preparación más relevantes utilizadas por la Sociedad para la preparación de los presentes estados financieros.

**2.1. Bases de preparación**

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Contables adecuadas en Uruguay, siguiendo las disposiciones establecidas en el Decreto 291 /14 de fecha 14 de octubre de 2014 y en el Decreto 372/15 de fecha 30 de diciembre de 2015, que rigen para los ejercicios económicos iniciados a partir del 1 de enero de 2015, las normas contenidas en el Decreto 538/09 y las disposiciones en materia de presentación contenidas en el Decreto 408/2016 y complementarios.

Las disposiciones contenidas en los Decretos 291/14 y 372/15 hacen obligatoria, con algunos tratamientos contables alternativos requeridos y otros optativos, la aplicación de la Norma internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB - International and Accounting Standards Board) a octubre de 2014, traducidas al idioma español y publicadas en la página web de la Auditoría Interna de la Nación.

El Decreto 408/2016 de fecha 26 de diciembre de 2016, que rige para ejercicios finalizados a partir de la fecha de publicación del Decreto, establece que los emisores de estados financieros comprendidos en las disposiciones del Decreto 291/14 y sus modificaciones posteriores, deberán aplicar las normas de presentación de los estados financieros definidas en los marcos normativos que les correspondan. Sin perjuicio de lo anterior, se requerirá la aplicación de los siguientes criterios de presentación:

- Deberán presentarse como categorías separadas dentro del Estado de situación financiera los activos y pasivos, corrientes y no corrientes. Los activos corrientes deberán ordenarse por orden decreciente de liquidez.
- La presentación del resultado integral total deberá realizarse en dos estados: un Estado de resultados y un Estado del resultado integral. Los gastos deberán presentarse en el Estado de resultados utilizando una clasificación basada en la función de los mismos.
- Las partidas de otro resultado integral deberán presentarse en el Estado del resultado integral netas de impuesto a las rentas.
- Los flujos de efectivo procedentes de actividades operativas deberán presentarse en el Estado de Flujos de Efectivo utilizando el método indirecto.

A efectos de su identificación con mi dictamen

  
Martín Studer  
Contador Público

**Trend Capital S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

- Estos estados financieros comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujo de efectivo y las notas a los mismos.

## **2.2. Moneda extranjera**

Los estados financieros de la Sociedad se preparan y se presentan en pesos uruguayos, que es a su vez la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

Las transacciones realizadas en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente de la transacción.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional mediante la aplicación de las cotizaciones de las respectivas monedas vigentes en las fechas en las que se efectúan las transacciones. Los activos y pasivos en dólares estadounidenses y euros han sido valuados a la cotización de las respectivas monedas al cierre de cada ejercicio: US\$ 1 = \$ 40,071 al 31 de diciembre de 2022. Las diferencias de cambio fueron imputadas al resultado del ejercicio, dentro del capítulo Resultados Financieros.

## **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye fondos disponibles en efectivo, depósitos a la vista y a plazo en bancos y otras inversiones de gran liquidez en valores con vencimientos originales a plazos de tres meses o menos.

## **2.4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción), menos una provisión por deterioro si correspondiera. Se contabiliza una provisión por deterioro en el valor de los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva que no se podrán cobrar todas las sumas adeudadas de acuerdo a los términos originalmente acordados para las cuentas por cobrar.

## **2.5. Propiedad, planta y equipo**

Los ítems de Propiedad, Planta y Equipos e Intangibles se valúan a su costo histórico, menos sus depreciaciones acumuladas, y cualquier pérdida por deterioro.

El costo histórico comprende las erogaciones directamente atribuibles a dejar el activo en su ubicación y condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista.

Los costos de mantenimiento y reparaciones se imputan a resultados en el ejercicio en que se incurren. La depreciación sobre los bienes se calcula con base en el método lineal a los efectos de distribuir su costo durante la vida útil estimada de los bienes, a partir del mes en el cual el activo respectivo es colocado en las condiciones definitivas de uso, como sigue:

A efectos de su identificación con mi dictamen

  
**Martín Studer**  
Contador Público

**Trend Capital S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, las mismas se revisan y se aplican de forma prospectiva en la determinación de la depreciación.

Al cierre del ejercicio se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor del activo, en cuyo caso se estima el valor recuperable. Si se determina que el valor contable supera su valor estimado recuperable, el valor contable del activo se reduce de inmediato a su valor recuperable.

Las ganancias y pérdidas por disposición (ventas o retiros) se determinan comparando los ingresos obtenidos con los valores de libros. Las mismas se incluyen en el Estado de resultados integrales. La evolución de las Propiedades, planta y equipo se expone en la Nota 4.

#### **2.6. Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales se reconocen inicialmente al precio de la transacción, y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo.

#### **2.7. Préstamos**

Los préstamos son reconocidos inicialmente al precio de la transacción (valor presente de los flujos futuros incluyendo los costos de transacción) y posteriormente se miden a su costo amortizado aplicando el método del interés efectivo. Los intereses se reconocen en base al método del interés efectivo y se incluyen en Costos financieros en el Estado de Resultados integral.

Los pasivos se clasifican como corrientes a menos que la Sociedad tenga el derecho incondicional de aplazar su cancelación, durante al menos los doce meses siguientes al cierre del ejercicio.

#### **2.8. Impuesto a la renta**

El cargo por impuesto a la renta, se determina como la suma del cargo por impuesto corriente y del crédito o débito por el reconocimiento de activos o pasivos por impuesto diferido.

El impuesto diferido es reconocido utilizando el método del pasivo basado en las diferencias temporarias entre los valores contables y la valuación de activos y pasivos de acuerdo a normas fiscales.

El impuesto diferido es determinado utilizando las tasas y normativa vigente a la fecha de los estados financieros y que se espera sean aplicables cuando el respectivo activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido sea pagado.

Los activos por impuesto diferido son reconocidos en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras contra las que cargar las deducciones por diferencias temporarias.

El impuesto diferido es cargado o acreditado en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado a partidas cargadas o acreditadas directamente al patrimonio, en cuyo caso el impuesto diferido también es tratado en el patrimonio.

A efectos de su identificación con mi dictamen

  
**Martin Studer**  
Contador Público

**Trend Capital S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados cuando están relacionados a los impuestos a las ganancias gravados por la misma autoridad impositiva y la Sociedad pretende liquidar el impuesto corriente de sus activos y pasivos sobre una base neta.

**2.9 Provisiones**

Las provisiones por reclamos legales u otras acciones de terceros son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación legal o presunta emergente de hechos pasados, resulta probable que deban aplicarse recursos para liquidar la obligación y el monto de la obligación haya sido estimado en forma confiable. Las provisiones se miden al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

**2.10 Patrimonio**

La cuenta Capital integrado representa el valor nominal de las acciones emitidas.

**2.11 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se miden en base a su devengamiento.

**3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Contables Adecuadas en Uruguay requiere que la Dirección haga estimaciones y aplique su juicio al aplicar las políticas contables, que afectan los montos informados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales podrían diferir respecto de estas estimaciones.

Las áreas más significativas en las que la Dirección de la Sociedad ha realizado estimaciones y supuestos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre los montos reconocidos en los estados financieros están constituidas por las provisiones para deudores incobrables, y la determinación de la vida útil de las propiedades, planta y equipo e intangibles.

**4. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>41. Efectivo y equivalente de efectivo</b>		
Caja	10.500	17.885
Bancos	<u>56.678</u>	
	67.178	<u>17.885</u>
<b>4.2 Créditos comerciales</b>		
Valores a depositar	109.088.538	-

A efectos de su identificación con mi dictamen

  
Martín Studer  
Contador Público

**Trend Capital S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>4.3 Otras cuentas por cobrar</b>		
Créditos fiscales	752	10.966
Anticipo a proveedores	<u>474.749</u>	<u>-</u>
	475.501	10.966

**4.4 Propiedad, planta y equipo**

<u>Propiedad, Planta y equipo</u>	<u>Muebles y Utiles</u>	<u>Mejoras sobre inmuebles de terceros</u>	<u>Total</u>
<b>Costo:</b>			
Saldos al 31 de diciembre de 2021	-	-	
Incorporaciones	1.230.005	643.198	
Saldos al 31 de diciembre de 2022	1.230.005	643.198	1.873.203
<b>Depreciación acumulada:</b>			
Saldos al 31 de diciembre de 2021	-	-	
Depreciaciones	(246.001)	(128.640)	
Saldos al 31 de diciembre de 2022	(246.001)	(128.640)	(374.641)
<b>Valor neto en libros:</b>			
Al 31 de diciembre de 2021	-	-	
Al 31 de diciembre de 2022	984.004	514.558	1.498.562

<b>4.5 Acreeedores comerciales</b>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Cuentas a pagar clientes	2.119.865	
Acreeedores	367.043	60.810
Cuentas a pagar a sociedades a relacionadas	4.712.349	
Provisión Gastos	<u>274.636</u>	
	7.473.893	<u>60.810</u>

A efectos de su identificación con mi dictamen

  
**Martin Studer**  
**Contador Público**

**Trend Capital S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

4.6 Otras cuentas por pagar	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<i>Corrientes</i>		
Retribuciones a pagar	59.875	
Acreedores fiscales	2.705.161	7.385
Acreedores por cargas sociales	43.859	
Provisión IRAE neto de anticipos	411.437	-
Préstamos bancarios	20.174.150	
Banco HSBC PESOS	2.062.609	
Banco HERITAGE PESOS	9.994.998	
	<u>35.452.089</u>	<u>7.385</u>
<i>No corrientes</i>		
Préstamos con sociedades relacionadas	60.209.895	133.083

**5. ESTADO DEL CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2022 el capital social asciende a \$50.000.

**6. SALDOS CON SOCIEDADES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad mantiene saldos con su sociedad relacionada Trend Capital S.A., por \$ 4.712.349, los cuales se encuentran registradas en "Acreedores comerciales".

Adicionalmente la Sociedad mantiene un saldo con su accionista Mindvest LLC por \$ 60.209.895 se encuentra registrado en "Otras cuentas por pagar" – "Préstamos con sociedades relacionadas".

**7. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA**

	31/12/2022	
	USD	Montos equivalentes en \$
<b>ACTIVO</b>		
Efectivo y equivalente de efectivo	811	32.503
Créditos comerciales	603.000	24.162.813
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>603.811</b>	<b>24.195.316</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>603.811</u></b>	<b><u>24.195.316</u></b>
<b>PASIVO</b>		
Acreedores comerciales	74.625	2.990.289
Otras cuentas por pagar	1.847.580	74.034.045
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>1.922.205</u></b>	<b><u>77.024.334</u></b>
<b>POSICIÓN NETA</b>	<b><u>(1.318.394)</u></b>	<b><u>(52.829.018)</u></b>

A efectos de su identificación con mi dictamen

Martin Studer  
Contador Público

**Trend Capital S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

**8. INGRESOS**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Intereses ganados por descuento de valores	13.358.658	-
Intereses ganados por descuento de documentos	1.232	-
Comisiones ganadas	3.640.445	-
Otros ingresos	74.518	-
	<u>17.074.853</u>	<u>-</u>

**9. COSTO DE LOS SERVICIOS**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Intereses y costos de servicios	1.532.421	-
Intereses por prestamos	466.618	-
	<u>1.999.039</u>	<u>-</u>

**10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Honorarios Notariales, contables y legales	577.837	
Honorarios profesionales	1.830.352	
Gastos varios oficina	505.717	
Gastos de movilidad y transporte	199.798	
Gastos bancarios	70.444	
Seguros	2.825	
Suscripciones	165.117	
Amortizaciones	374.641	
Alquileres y expensas	438.899	
Impuestos	1.406.171	
Honorarios asesoramiento	891.572	222.427
Sueldos y cargas sociales	405.766	
	<u>6.869.139</u>	<u>222.427</u>

A efectos de su identificación con mi dictamen

  
**Martin Studer**  
**Contador Público**

**Trend Capital S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

**11. IMPUESTO A LA RENTA Y PROYECTO COMAP**

La sociedad ha presentado el día 13 de diciembre de 2022 un proyecto de inversión ante la Comisión de aplicación (COMAP) a efectos de obtener los beneficios fiscales de la Ley 16906.

En función de las inversiones presentadas (UI 12.808.279, USD 1.825.225) y la matriz de indicadores comprometida, el porcentaje de exoneración del proyecto es de 56,13%, lo que supondrá la generación de un crédito fiscal para ser aplicado al pago del IRAE. Las inversiones podrán realizarse en un plazo de hasta 9 años, donde el año inicial es el 2022.

**12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL CIERRE DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No existen acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre del período y la emisión de los presentes estados financieros que puedan afectar significativamente la situación financiera o los resultados del período que no hayan sido expuestos en las notas a los estados financieros mencionados.

A efectos de su identificación con mi dictamen

  
Martin Studer  
Contador Público