

Estado de Situación Financiera

CAPIA SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSION S.A (ANTES ANDINO SAFI S.A.)

ESTADOS FINANCIEROS | INDIVIDUAL | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2023	2022
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	1,449	1,260
Otros Activos Financieros			
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		264	468
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	4	165	441
Otras Cuentas por Cobrar	5	66	11
Anticipos	7	33	16
Inventarios			
Activos Biológicos			
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Otros Activos no Financieros	6	48	31
Activos Corrientes Distintos al Efectivo Pignorados como Garantía Colateral			
Total Activos Corrientes Distintos de los Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenedidos para la Venta o para Distribuir a los Propietarios		1,761	1,759
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenedidos para la Venta o como Mantenedidos para Distribuir a los Propietarios			
Total Activos Corrientes		1,761	1,759
Activos No Corrientes			
Otros Activos Financieros			
Inversiones en Subsidiarias, Negocios Conjuntos y Asociadas			
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar			
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Otras Cuentas por Cobrar			
Anticipos			
Inventarios			
Activos Biológicos			
Propiedades de Inversión			
Propiedades, Planta y Equipo	8 - 9	243	382
Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía			
Activos por Impuestos Diferidos	18 j	234	99
Activos por Impuestos Corrientes, no Corrientes			
Plusvalía			
Otros Activos no Financieros			
Activos no Corrientes Distintos al Efectivo Pignorados como Garantía Colateral			
Total Activos No Corrientes		477	481
TOTAL DE ACTIVOS		2,238	2,240
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes			
Otros Pasivos Financieros			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		86	120
Cuentas por Pagar Comerciales	10	52	49
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Otras Cuentas por Pagar	11	34	71
Ingresos Diferidos			
Provisión por Beneficios a los Empleados	11	55	53
Otras Provisiones			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Otros Pasivos no Financieros	9	135	125
Total de Pasivos Corrientes Distintos de Pasivos Incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenedidos para la Venta		276	298
Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenedidos para la Venta			
Total Pasivos Corrientes		276	298

Estado de Situación Financiera

CAPIA SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSION S.A (ANTES ANDINO SAFI S.A.)

ESTADOS FINANCIEROS | INDIVIDUAL | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2023	2022
Pasivos No Corrientes			
Otros Pasivos Financieros			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar			
Cuentas por Pagar Comerciales			
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Otras Cuentas por Pagar			
Ingresos Diferidos			
Provisión por Beneficios a los Empleados			
Otras Provisiones			
Pasivos por Impuestos Diferidos			
Pasivos por Impuestos Corrientes, no Corriente			
Otros Pasivos no Financieros	9	47	189
Total Pasivos No Corrientes		47	189
Total Pasivos		323	487
Patrimonio			
Capital Emitido	12	3,707	3,027
Primas de Emisión			
Acciones de Inversión			
Acciones Propias en Cartera			
Otras Reservas de Capital		335	335
Resultados Acumulados		(2,127)	(1,609)
Otras Reservas de Patrimonio			
Total Patrimonio		1,915	1,753
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,238	2,240

Estado de Resultados

CAPIA SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSION S.A (ANTES ANDINO SAFI S.A.)

ESTADOS FINANCIEROS | INDIVIDUAL | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2023	2022
Ingresos de Actividades Ordinarias	4	1,976	2,089
Costo de Ventas			
Ganancia (Pérdida) Bruta		1,976	2,089
Gastos de Ventas y Distribución			
Gastos de Administración	13-14-15	(2,508)	(1,893)
Otros Ingresos Operativos	16	25	69
Otros Gastos Operativos	8 y 9	(146)	(96)
Otras Ganancias (Pérdidas)			
Ganancia (Pérdida) Operativa		(653)	169
Ganancia (Pérdida) de la Baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado			
Ingresos Financieros	17	38	
Ingresos por Intereses calculados usando el Metodo de Interes Efectivo			
Gastos Financieros	17	(20)	(9)
Ganancia (Pérdida) por Deterioro de Valor (Pérdidas Crediticias Esperadas o Reversiones)			
Otros Ingresos (Gastos) de las Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos			
Diferencias de Cambio Neto	21	(17)	(81)
Ganancias (Pérdidas) por Reclasificación de Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en Resultados antes medidos al Costo Amortizado			
Ganancia (Pérdida) Acumulada en Otro Resultado Integral por Activos Financieros medidos a Valor Razonable reclasificados como cambios en Resultados			
Ganancias (Pérdidas) por Cobertura de un Grupo de Partidas con posiciones de Riesgo Compensadoras			
Diferencia entre el Importe en Libros de los Activos Distribuidos y el Importe en Libros del Dividendo a pagar			
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(652)	79
Ingreso (Gasto) por Impuesto	18	134	(112)
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuas		(518)	(33)
Ganancia (Pérdida) procedente de Operaciones Discontinuas, neta de Impuesto			
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		(518)	(33)
Ganancias (Pérdida) por Acción:			
Ganancias (Pérdida) Básica por Acción:			
Básica por Acción Ordinaria en Operaciones Continuas			
Básica por Acción Ordinaria en Operaciones Discontinuas			
Total de Ganancias (Pérdida) Básica por Acción Ordinaria			
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Continuas			
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuas			
Total de Ganancias (Pérdida) Básica por Acción Inversión			
Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción:			
Diluida por Acción Ordinaria en Operaciones Continuas			
Diluida por Acción Ordinaria en Operaciones Discontinuas			
Total de Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción Ordinaria			
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Continuas			
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuas			
Total de Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción Inversión			

Estado de Flujo de Efectivo

CAPIA SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSION S.A (ANTES ANDINO SAFI S.A.)

ESTADOS FINANCIEROS | INDIVIDUAL | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2023	2022
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación			
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		(518)	(33)
Ajustes para Conciliar con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo Proveniente de las Activi:			
Gasto por Intereses			
Ingreso por Intereses			
Ingreso por Dividendos			
Pérdida (Ganancia) por Diferencias de Cambio no Realizadas			
Gasto por Impuestos a las Ganancias	18	(134)	112
Ganancias (Pérdidas) no Distribuidas de Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos			
Pagos Basados en Acciones			
Ajustes no Monetarios:			
Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Valor) Reconocidas en el Resultado del Ejercicio			
Depreciación, Amortización y Agotamiento	8 y 9	146	96
Pérdidas (Ganancias) por Valor Razonable			
Pérdida (Ganancias) por la Disposición de Activos no Corrientes Mantenidas para la Venta			
Diferencia entre el Importe en Libros de los Activos Distribuidos y el Importe en Libros del Dividendo a Pagar			
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades de Inversión			
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades, Planta y Equipo			
Pérdida (Ganancia) en Venta de Activos Intangibles			
Otros Ajustes por Partidas Distintas al Efectivo	9	(8)	13
Cargos y Abonos por Cambios Netos en los Activos y Pasivos			
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales		221	(287)
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Cobrar			
(Aumento) Disminución en Inventarios			
(Aumento) Disminución en Activos Biológicos			
(Aumento) Disminución de Otros Activos no Financieros		(35)	(25)
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Comerciales		(12)	(44)
Aumento (Disminución) de Otras Cuentas por Pagar			
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados			
Aumento (Disminución) de Otras Provisiones			
Otros Ajustes para Conciliar la Ganancia (Pérdida) del Ejercicio			
Otros Ajustes para los que los Efectos sobre el Efectivo son Flujos de Efectivo de Inversión o Financiamiento			
Total de Ajustes por Conciliación de Ganancias (Pérdidas)		178	(135)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedente de (utilizados en) Operaciones		(340)	(168)
Intereses Recibidos (no Incluidos en la Actividad de Inversión)			
Intereses Pagados (no Incluidos en la Actividad de Financiación)			
Dividendos Recibidos (no Incluidos en la Actividad de Inversión)			
Dividendos Pagados (no Incluidos en la Actividad de Financiación)			
Impuestos a las Ganancias (Pagados) Reembolsados			
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedente de (utilizados en) Actividades de Operación		(340)	(168)
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión			
Clases de Cobros en Efectivo por Actividades de Inversión			
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros			
Pérdida de Control de Subsidiarias u Otros Negocios			
Reembolsos Recibidos de Préstamos a Entidades Relacionadas			
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades			
Contratos Derivados (Futuro, a Término, Opciones)			
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto Del Efectivo Desapropiado			
Venta de Propiedades, Planta y Equipo			
Venta de Activos Intangibles			
Venta de Otros Activos de Largo Plazo			
Subvenciones del Gobierno			
Intereses Recibidos			
Dividendos Recibidos			
Clases de Pagos en Efectivo por Actividades de Inversión			
Préstamos Concedidos a Terceros			
Obtener el Control de Subsidiarias u Otros Negocios			
Prestamos Concedidos a Entidades Relacionadas			
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades			
Contratos Derivados (Futuro, a Término, Opciones)			

Estado de Flujo de Efectivo

CAPIA SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSION S.A (ANTES ANDINO SAFI S.A.)

ESTADOS FINANCIEROS | INDIVIDUAL | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2023	2022
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido			
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido			
Compra de Propiedades, Planta y Equipo		(9)	0
Compra de Activos Intangibles			
Compra de Otros Activos de Largo Plazo			
Impuestos a las Ganancias (Pagados) Reembolsados			
Otros Cobros (Pagos) de Efectivo Relativos a las Actividades de Inversión			
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedente de (utilizados en) Actividades de Inversión		(9)	0
Flujo de Efectivo de Actividades de Financiación			
Clases de Cobros en Efectivo por Actividades de Financiación:			
Obtención de Préstamos			
Préstamos de Entidades Relacionadas			
Cambios en las Participaciones en la Propiedad de Subsidiarias que no Resultan en Pérdida de Control			
Emisión de Acciones		680	0
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio			
Subvenciones del Gobierno			
Clases de Pagos en Efectivo por Actividades de Financiación:			
Amortización o Pago de Préstamos			
Pasivos por Arrendamiento Financiero			
Préstamos de Entidades Relacionadas			
Cambios en las Participaciones en la Propiedad de Subsidiarias que no Resultan en Pérdida de Control			
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)			
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio			
Intereses Pagados			
Dividendos Pagados			
Impuestos a las Ganancias (Pagados) Reembolsados			
Otros Cobros (Pagos) de Efectivo Relativos a las Actividades de Financiación	9	(142)	(88)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedente de (utilizados en) Actividades de Financiación		538	(88)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de (189	(256)
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo		189	(256)
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3	1,260	1,516
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	3	1,449	1,260

Patrimonio Neto

16. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor temporal del dinero de opciones e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable					
17. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor de los elementos a término de contratos a término e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable					
18. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor de los diferenciales de tasa cambio de moneda extranjera e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable					
19. Incremento (Disminución) por transacciones con pagos basados en acciones					
20. Incremento (Disminución) por transacciones con acciones propias en cartera					
21. Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio					
Total incremento (disminución) en el patrimonio			(33)		(33)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	3,027		335	(1,609)	1,753
SALDOS AL 1ERO DE ENERO DE 2023	3,027		335	(1,609)	1,753
1. Cambios en Políticas Contables					
2. Corrección de Errores					
3. Saldo Inicial Reexpresado	3,027		335	(1,609)	1,753
4. Cambios en Patrimonio:					
5. Resultado Integral:					
6. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio				(518)	(518)
7. Otro Resultado Integral					
8. Total Resultado Integral del Ejercicio, neto de Impuesto				(518)	(518)
9. Dividendos en Efectivo Declarados					
10. Emisión (reducción) de patrimonio	680				680
11. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión					
12. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios					

Patrimonio Neto

13. Disminución
(Incremento) por otras
Distribuciones a los
Propietarios

14. Incremento
(Disminución) por
cambios en las
participaciones de
subsidiarias que no
impliquen pérdida de
control

15. Importe eliminado de
reservas de coberturas
de flujos de efectivo e
incluido en el costo inicial
u otro importe en libros
de activos (pasivos) no
financieros o
compromisos en firme
para los que se aplica la
contabilidad de
coberturas del valor
razonable

16. Importe eliminado de
reservas de cambios en
el valor temporal del
dinero de opciones e
incluido en el costo inicial
u otro importe en libros
de activos (pasivos) no
financieros o
compromisos en firme
para los que se aplica la
contabilidad de
coberturas del valor
razonable

17. Importe eliminado de
reservas de cambios en
el valor de los elementos
a término de contratos a
término e incluido en el
costo inicial u otro
importe en libros de
activos (pasivos) no
financieros o
compromisos en firme
para los que se aplica la
contabilidad de
coberturas del valor
razonable

18. Importe eliminado de
reservas de cambios en
el valor de los
diferenciales de tasa
cambio de moneda
extranjera e incluido en
el costo inicial u otro
importe en libros de
activos (pasivos) no
financieros o
compromisos en firme
para los que se aplica la
contabilidad de
coberturas del valor
razonable

19. Incremento
(Disminución) por
transacciones con pagos
basados en acciones

20. Incremento
(Disminución) por
transacciones con
acciones propias en
cartera

21. Incremento
(Disminución) por
Transferencia y Otros
Cambios de patrimonio

Total incremento (disminución) en el patrimonio	680	(518)	162	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	3,707	335	(2,127)	1,915

RESULTADOS INTEGRALES

CAPIA SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSION S.A (ANTES ANDINO SAFI S.A.)

ESTADOS FINANCIEROS | INDIVIDUAL | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2023	2022
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		(518)	(33)
Componente de Otro Resultado Integral que no se Reclasificaran al Resultado del Período, neto de Impuesto			
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al Valor Razonable, neto de Impuestos			
Superávit de Revaluación, neto de Impuestos			
Ganancia (Pérdida) de Nuevas Mediciones de Planes de Beneficios Definidos, neto de Impuestos			
Cambios en el Valor Razonable de Pasivos Financieros Atribuibles a Cambios en el Riesgo de Crédito del Pa			
Instrumentos de Cobertura que Cubren Inversiones en Instrumentos de Patrimonio, neto de Impuestos			
Participación en Otro Resultado Integral de Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por			
Total Otro Resultado Integral que no se Reclasificará al Resultado del Período, neto de Impuestos			
Componentes de Otro Resultado Integral que se Reclasificaran al Resultado del Período neto de Impuestos			
Coberturas del Flujo de Efectivo			
Ganancias (Pérdidas) por Cobertura de Flujos de Efectivo, neto de Impuestos			
Ajustes de Reclasificación en Coberturas de Flujos de Efectivo, neto de Impuestos			
Importes Eliminados del Patrimonio E Incluidos en el Importe en Libros de Activos (Pasivos) no Financieros q			
Coberturas de Inversiones netas en Negocios en el Extranjero			
Ganancias (Pérdidas) por Cobertura de Inversiones netas en Negocios en el Extranjero, neto de Impuesto			
Ajustes de Reclasificación por Coberturas de Inversiones netas en Negocios en el Extranjero, neto de Impues			
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero			
Ganancias (Pérdidas) por Diferencias de Cambio de Conversión de Operaciones en el Extranjero, netas de In			
Ajustes de Reclasificación en Diferencia de Cambio de Conversión de Operaciones en el Extranjero, netos de			
Variación neta de Activos no Corrientes o Grupos de Activos Mantenidos para la Venta			
Activos Financieros Disponibles para la Venta			
Ganancias (Pérdidas) por Nuevas Mediciones de Activos Financieros Disponibles para la Venta, neto de Impu			
Ajustes de Reclasificación, Activos Financieros Disponibles para la Venta, neto de Impuestos			
Cambios en el Valor Temporal del Dinero de Opciones			
Ganancia (Pérdida) por Cambios en el Valor Temporal del Dinero de Opciones, neto de Impuestos			
Ajustes de Reclasificación por Cambios en el Valor Temporal del Dinero de Opciones, neto de Impuestos			
Cambios en el Valor de los Elementos del Contrato a Término			
Ganancia (Pérdida) por Cambios en el Valor de los Elementos de Contratos a Término, neta de Impuestos			
Ajustes de Reclasificación por Cambios en el Valor de los Elementos de Contratos a Término, neto de Impues			
Cambio en el Valor de los Diferenciales de Tasa de Cambio de Moneda Extranjera			
Ganancia (Pérdida) por Cambios en el Valor de los Diferenciales de la Tasa de Cambio de la Moneda Extranj			
Ajustes de Reclasificación por Cambios en el Valor de los Diferenciales de la Tasa de Cambio de la Moneda I			
Activos Financieros Medidos al Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral			
Ganancias (Pérdidas) por Activos Financieros Medidos al Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Ir			
Ajustes de Reclasificación sobre Activos Financieros Medidos al Valor Razonable con Cambios en Otro Resu			
Importes Eliminados del Patrimonio Contra el Valor Razonable de Activos Financieros, por Su Reclasificación			
Participacion de Otro Resultado Integral de Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados Util			
Total Otro Resultado Integral que se Reclasificará al Resultado del Período, neto de Impuestos			
Total Otro Resultado Integral			
Total Resultado Integral del Ejercicio, neto de Impuesto		(518)	(33)

Firmantes

CAPIA SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSION S.A (ANTES ANDINO SAFI S.A.)	
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUAL ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)	
FIRMANTE	FECHA
ARCHIVO ESTRUCTURADO XBRL	
Carlos Rojas Perla Gerente General	27 Mar. 2024 12:58:10
CARTA APROBACIÓN INFORMACIÓN FINANCIERA	
Carlos Rojas Perla Gerente General	27 Mar. 2024 12:56:10
INFORMACION FINANCIERA AUDITADA(DICTAMEN,EEFF Y NOTAS)	
Carlos Rojas Perla Gerente General	27 Mar. 2024 12:56:13