

ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

CONTENIDO:

- Estado de situación financiera
- · Estado de resultado integral
- · Estado de cambios en el capital contable
- · Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros.



Av. Daxaca #32. Col. Rama Norte, Alcaldia Cuauhtemoc, CDMX

Estado de situacion financiera

Del 01 de enero al 30 $\,$ de Junio de 2024.

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO		PASIVO Y CAPITAL	
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,266	Pasivos bursátiles	ā
Cuentas de margen (Instrumentos Financieros Derivados)		Préstamos bancarios y de otros organismos	12
Inversiones en instrumentos financieros		De corto plazo	8
Instrumentos financieros negociables	77	De largo plazo	
Instrumentos financieros para cobrar o vender	+4		
Instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)	6	Colaterales vendidos o dados en garantia	· ·
		Reportos	*
Deudores por reporto		Instrumentos financieros derivados	8
		Instrumentos financieros derivados	
Deudores diversos	4,540		
*		Instrumentos financieros derivados 🔑	
Instrumentos financieros derivados	51	Con fines de negociación	
Con fines de negociación	21	Con fines de cobertura	=
Con fines de cobertura	4.5		
		Ajustes de valuación por cobertura de pasivos	8
Ajustes de valuación por cobertura de activos financieros		Financiero	8
Activos Virtuales	87	Obligaciones en operaciones de bursatilización	2

Ulises Téllez Rodríguez Director General

https://www.gob.mx/cnbv

Enrique Avendaño Contador Público



Av. Oaxaca #32, Col. Ronta Norte, Alcaldia Cuauhtemoc, CDMX, Estado de situación financiera

Del 01 de enero al 30 de Junio de 2024. (Cifras en miles de pesos)

ACTIVO		PASIVO Y CAPITAL	
Beneficios por recibir en operaciones de bursatilización	23	Pasivo por arrendamiento	20
Cuentas por cobrar (neto)	3,255	Otras cuentas por pagar	2,643
		Acreedores por liquidación de operaciones	660
Activos de larga duración mantenidos para la venta o para	22	Acreedores por cuentas de margen	5705231
distribuidor a los propietarios		Acreedores por colaterales recibidos en efectivo	13
		Centribuciones por pagar	3/11
Pagos anticipados y otros activos	421	Cuenta global de fondos de pago electrónico	
		Acreedores diversos y otras cuentas por pagar	1,642
Propiedades, mobiliario y equipo (neto)	1,356		
		Pasivos relacionados con grupos de activos	256
Activos por derechos de uso de propiedades, mobiliario y equipo (neto)	#1	mantenidos para la venta	
		Instrumentos financieros que califican como pasivo	
Activo por impuestos a la utilidad diferidos (neto)	420	Obligaciones subordinadas en Circulación	15
		Aportaciones para futuros aumentos de capital	14
Activos intangibles (neto)	ži.	pendientes de formalizar	62
		Por su asamblea de accionistas	
Activos por derechos de uso de activos intangibles (neto)	**	Otros	
		Obligaciones asociadas con el retiro de componentes	12
		de propiedades, mobiliario y equipo	
		Pasivo por impuestos a la utilidad	8
		Pasivo por beneficios a los empleados	84

Ulises Téllez Rodríguez **Director General**

https://www.gob.mx/cnbv

Enrique Avendaño Contador Público

Créditos diferidos y cobros anticipados



Av. Oaxaca #32, Col. Roma Norte, Alcaldia Cuauhtemoc, CDMX.

Estado de situacion financiera

Del 01 de enero al 30 de Junio de 2024.

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO		PASIVO Y CAPITAL	
		TOTAL PASIVO	2,643
		CAPITAL CONTABLE	
		Capital contribuido	
		Capital social	25,000
		Aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas por su	5 × 10 × 10 × 10 × 10 × 10 × 10 × 10 × 1
		asamblea de accionistas	
		Prima en venta de acciones	-
		Instrumentos financieros que califican como capital	
		Capital ganado	
		Reservas de capital	(2
		Resultados acumulados	(19,253)
A		Otros resultados integrales	2,868
		Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender	72
		Valuación de instrumentos financieros derivados de	
		cobertura de flujos de efectivo	
		Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos	
		para su disposición	
		Remedición de beneficios definidos a los empleados	<u>_</u>
		Efecto acumulado por conversión	
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE	11,258	TOTAL CAPITAL CONTABLE	8,615
Cuentas de orden			
Fondos de pago electronico en custodia	7,821	Fondos de pago electronico emitidos	7,821
TOTALACTIVO	19,079	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	19,079

El presente estado de situación financiera se formuló de conformidad con los criterios de contabilidad para las instituciones de fondos de pago electrónico, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores; con fundamento en lo dispuesto por los artículos 48 y 49 de la Ley para Regular las Instituciones de Tecnología Financiera, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas las operaciones efectuadas por la institución de fondos de pago electrónico hasta la fecha arriba mencionada, las cuales se realizaron y valuaron con apego a sanas prácticas y a las disposiciones legales y administrativas aplicables. El presente estado de situación financiera fue aprobado por el director general, bajo la responsabilidad de los directivos que lo suscriben.

Ulises Téllez Rodríguez
Director General

https://www.gob.mx/cnbv

Enrique Avendaño Contador Público



Av. Oaxaca #32. Col. Roma Norte, Alcaldia Cuauhtemoc, CDMX.

Estado de resultado integral

Del 01 de enero al 30 de junio de 2024.

(Cifras en miles de pesos)

Comisiones y tarifas cobradas	351
Comisiones y tarifas pagadas	185
RESULTADO POR SERVICIOS	166
Ingresos por intereses	-
Gastos por intereses	5
Resultado por posición monetaria neto (margen financiero)	复
MARGEN FINANCIERO	2
Resultado por intermediación	18
Otros ingresos (egresos) de la operación	13,586
Costos de servicios	(4,298)
Costo administrativos	(3,173)
Gastos de administración y promoción	(3,413)
RESULTADO DE LA OPERACIÓN	2,702
Impuestos a la utilidad	E E

Ulises Téllez Rodriguez
Director General

https://www.gob.mx/cnbv

Enrique Avendaño Contador Público



Av. Oaxaca #32, Col. Roma Norte, Alcaldia Cuauhtemoc, CDMX.

Estado de resultado integral

Del 01 de enero al 30 de junio de 2024.

(Cifras en miles de pesos)

RESULTADO DE OPERACIONES CONTINUAS	
Operaciones discontinuadas	(=)
RESULTADO NETO	
Otros Resultados Integrales	
Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender	işii
Valuación de instrumentos financieros derivados de	-
cobertura de flujos de efectivo	
Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos	
para su disposición	
Remedición de beneficios definidos a los empleados	-
Efecto acumulado por conversión	90
RESULTADO INTEGRAL	2,868
Utilidad básica por acción ordinaria	2,868

El presente estado de resultado integral se formuló de conformidad con los criterios de contabilidad para las instituciones de fondos de pago electrónico, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 48 y 49 de la Ley para Regular las Instituciones de Tecnología Financiera, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas las operaciones efectuadas por la institución de fondos de pago electrónico hasta la fecha arriba mencionada, las cuales se realizaron y valuaron con apego a sanas prácticas y a las disposiciones legales y administrativas aplicables. El presente estado de situación financiera fue aprobado por el director general, bajo la responsabilidad de los directivos que lo suscriben.

Ulises Tellez Rodríguez
Director General

https://www.gob.mx/cnbv

Enrique Avendaño Contador Público



Av. Oaxaca #32, Col. Roma Norte, Alcaldia Cuauhtemoc, CDMX.

Estado de cambios en el capital contable

Del 01 enero al 30 de junio 2024

(Cifras a miles de Pesos)

Capital social de apertura 20	18		50
Aumento en el capital			24,950
Ejercicio 2020 (Febrero)		\$9,450.00	
Ejercicio 2021 (Abril)		\$7,000.00	
Ejercicio 2021 (Julio)		\$8,500.00	
		_	
Total de patrimonio		_	 25,000

El presente estado de cambios en el capital contable se formuló de conformidad con los criterios de contabilidad para las instituciones de fondos de pago electrónico, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 48 y 49 de la Ley para Regular las Instituciones de Tecnología Financiera, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas las operaciones efectuadas por la institución de fondos de pago electrónico hasta la fecha arriba mencionada, las cuales se realizaron y valuaron con apego a sanas prácticas y a las disposiciones legales y administrativas aplicables. El presente estado de cambios en el capital contable fue aprobado por el director general, bajo la responsabilidad de los directivos que lo suscriben.

Ulises Téllez Rodríguez
Director General

https://www.gob.mx/cnbv

Enrique Avendaño Contador Público



Av. Oaxaca #32, Col. Roma Norte, Alcaldia Cuauhtemoc, CDMX.

Estado de Flujo de efectivo

Del 01 de enero al 30 de junio de 2024. (Cifras en miles de pesos)

Actividades de operación	
Resultado antes de impuestos a la utilidad	2,868
Ajustes por partidas asociadas con actividades de inversión:	
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo	205
Amortizaciones de activos intangibles	15
Pérdidas o reversión de pérdidas por deterioro de activos de larga duración	
Otros ajustes por partidas asociadas con actividades de inversión	194
Operaciones discontinuadas	72
Activos de larga duración mantenidos para la venta o para distribuir a los propietarios	155
Ajustes por partidas asociadas con actividades de financiamiento	
Intereses asociados con préstamos bancarios y de otros organismos	-
Intereses asociados con instrumentos financieros que califican como pasivo	(=
Intereses asociados con instrumentos financieros que califican como capital	ş
Otros intereses	124
SUMA	3,073

Ulises Téllez Rodríguez
Director General

https://www.gob.mx/cnbv

Enrique Avendaño Contador Público



Av. Oaxaca #32, Col. Roma Norte, Alcaldia Cuauhtemoc, CDMX.

Estado de Flujo de efectivo

Del 01 de enero al 30 de junio de 2024.

(Cifras en miles de pesos)

Cambios en partidas de operación			
Cambios de préstamos bancarios y de otros o	organismos		1001
Cambio en cuentas de margen (instrumentos	financieros deriva	ados)	-
Cambio en inversiones en instrumentos finan-	cieros (valores) (n	ieto)	828
Cambio en deudores por reporto (neto)			S9=3
Cambio en instrumentos financieros derivado	s (activo)		300
Cambio en beneficios por recibir en operacion	nes de bursatilizad	ción	
Cambio en activos virtuales 🕝		120	S=
Cambio en cuentas por cobrar (neto)			936
Cambio en otros activos operativos (neto)			1.51
Cambio en pasivos bursátiles			0.2
Cambio en colaterales vendidos o dados en ga	arantía		()-)
Cambio en instrumentos financieros derivado	s (pasivo)		
Cambio en obligaciones en operaciones de bu	ursatilización		-
Cambio en otros pasivos operativos	9		8.0
Cambio en instrumentos financieros derivado	os de cobertura (de	e partidas cubiertas	(*)
relacionadas con actividades de operación)			
Cambio en activos/pasivos por beneficios a lo	s empleados		12
Cambio en otras cuentas por pagar			(1,374)
Cambio en otras provisiones			•
Devoluciones de impuestos a la utilidad			97 1 3
Pagos de impuestos a la utilidad			17_2
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADE	S DE OPERACIÓN	1	(438)

Ulises Téllez Rodríguez Director General

https://www.gob.mx/cnbv

Enrique Avendaño Contador Público



Av. Oaxaca #32, Col. Roma Norte, Alcaldia Cuauhtemoc, CDMX.

Estado de Flujo de efectivo

Del 01 de enero al 30 de junio de 2024.

(Cifras en miles de pesos)

Actividades de inversión

Pagos por instrumentos financieros a largo plazo	128
Cobros por instrumentos financieros a largo plazo	140
Pagos por adquisición de propiedades, mobiliario y equipo	
Cobros por disposición de propiedades, mobiliario y equipo	(*)
Pagos por operaciones discontinuadas	1 0 3
Cobros por operaciones discontinuadas	J 💍
Pagos por adquisición de activos intangibles	17.0
Cobros por disposición de activos intangibles	-
Cobros asociados con instrumentos financieros derivados de cobertura (de partidas	
cubiertas relacionadas con actividades de inversión)	121
Pagos asociados con instrumentos financieros derivados de cobertura (de partidas	
cubiertas relacionadas con actividades de inversión)	
Otros cobros por actividades de inversión	
Otros pagos por actividades de inversión	-
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	2.52

Ulises Téllez Rodríguez Director General

https://www.gob.mx/cnbv

Enrique Avendaño Contador Público



Av. Oaxaca #32, Col. Roma Norte, Alcaldia Cuauhtemoc, CDMX.

Estado de Flujo de efectivo

Del 01 de enero al 30 de junio de 2024.

(Cifras en miles de pesos)

Actividades de financiamiento	
Cobros por la obtención de préstamos bancarios y de otros organismos	3
Pagos de préstamos bancarios y de otros organismos	=
Pagos de pasivo por arrendamiento	=
Cobros por emisión de acciones	21
Pagos por reembolsos de capital social	5
Cobros por la emisión de instrumentos financieros que califican como capital	-1
Pagos asociados a instrumentos financieros que califican como capital	2
Pagos de dividendos en efectivo	5/
Pagos asociados a la recompra de acciones propias	*:
Cobros por la emisión de instrumentos financieros que califican como pasivo	ے و
Pagos asociados con instrumentos financieros que califican como pasivo	8
Pagos por intereses por pasivo por arrendamiento	1.53
Cobros asociados con instrumentos financieros derivados de cobertura (de	196
partidas cubiertas relacionadas con actividades de financiamiento)	
Pagos asociados con instrumentos financieros derivados de cobertura (de	190
partidas cubiertas relacionadas con actividades de financiamiento)	
Otros cobros por actividades de financiamiento	12
Otros pagos por actividades de financiamiento	(12)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Incremento o disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	
Efectos por cambios en el valor del efectivo y equivalentes de efectivo	1,743
<u>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo</u>	374
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	, 1,266

Ulises Téllez Rodriguez
Director General

https://www.gob.mx/cnbv

Enrique Avendaño Contador Público

https://www.pagaphone.com/

El presente estado de flujos de efectivo se formuló de conformidad con los criterios de contabilidad para las instituciones de fondos de pago electrónico, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 48 y 49 de la Ley para Regular las Instituciones de Tecnología Financiera, de observancia general y

obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas las operaciones efectuadas por la institución de fondos de pago electrónico hasta la fecha arriba mencionada, las cuales se realizaron y valuaron con apego a sanas prácticas y a las disposiciones legales y administrativas aplicables. El presente estado de flujos de efectivo fue aprobado por el director general, bajo la responsabilidad de los directivos que lo suscriben.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS. ACTIVO.

Efectivo y equivalentes.

Está integrada por la cuenta donde se almacena los recursos de los clientes y la cuenta en donde se lleva a cabo la operación de PagaPhone.

Deudores diversos

Derechos a recibir Efectivo y equivalentes, se informa que existen pendientes de cobro y por recuperar sobre este concepto a partes relacionadas y no relacionadas a PagaPhone.

Cuentas por cobrar.

Existen pendientes de cobro y derecho a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir para este rubro a PagaPhone.

Pagos provisionales.

PagaPhone a presentado pagos provisionales en el periodo 2024.

Pagos Anticipados y otros activos.

Existen pagos anticipados y otros activos que PagaPhone ha realizado.

Equipo de transporte y equipo de cómputo.

PagaPhone cuenta con activos no circulantes como equipo de transporte y equipo de cómputo.

PASIVO.

Proveedores.

Se presentan cuentas por pagar a terceros en administración en garantía de corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Acreedores diversos y otras cuentas por pagar.

Existen obligaciones a emitir de efectivo y equivalentes, se informa que existen pendientes de pago y sobre este concepto a partes relacionadas y no relacionadas a PagaPhone.

Impuestos trasladados no pagados.

Existen impuestos trasladados no pagados hasta el 30 de marzo de 2024.

Impuestos y derechos por pagar.

Existen impuestos y derechos por pagar derivado a las actividades que realiza PagaPhone.

CUENTAS DE ORDEN

Fondos recibidos en custodia.

Son los fondos que PagaPhone salvaguarda en su cuenta concentradora por parte de sus usuarios y estos se reportan en el lado del activo del estado de posición financiera.

Fondos de pago electrónico emitidos.

Son los fondos de pago electrónico emitidos de PagaPhone a sus clientes lo cual se genera en el pasivo del estado de posición financiera.