

ID CAPITAL WORLDWIDE, S. A.

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

JUNTO CON

**NUESTRO INFORME COMO
AUDITORES INDEPENDIENTES**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Asamblea General de Accionistas de
ID Capital Worldwide, S. A.

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ID Capital Worldwide, S. A., (una sociedad anónima constituida en la República de Panamá), al 31 de diciembre de 2025, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2025 y los correspondientes estados, de resultados, de movimientos del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, excepto por el efecto del ajuste (si lo hubiere) por el asunto indicado en el párrafo (1) siguiente, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de ID Capital Worldwide, S. A., al 31 de diciembre de 2025, así como el resultado de sus operaciones, los movimientos del patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF–.

Salvedad a nuestra opinión

- (1) Al 31 de diciembre de 2025 la Administración de la Compañía considera el capital preferente como parte del capital suscrito y pagado en la sección del patrimonio de los accionistas. Las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF– requieren que el capital preferente que reúne las características de una obligación sea reconocido por la administración de la Compañía como un pasivo en el balance general.

Fundamento de la opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– emitidas por la Federación Internacional de Contadores –IFAC– (por sus siglas en inglés). Nuestra responsabilidad se describe con más detalle en el párrafo de

responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de ID Capital Worldwide, S. A., de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Profesionales de la Contabilidad (Código del IESBA) junto con los requisitos éticos aplicables a las auditorías de los estados financieros en Guatemala; y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código emitido por el IESBA.

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

Responsabilidad de la Administración y del Gobierno Corporativo de ID Capital Worldwide, S. A.

La Administración de ID Capital Worldwide, S. A., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF–, como se explica en la Nota 3 a los estados financieros, así como el control interno que la Administración considere necesario para permitir que la preparación de estos estados financieros, y los mismos estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de ID Capital Worldwide, S. A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando este principio contable, excepto si la Administración tuviera intención de liquidar o de concluir sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

El Gobierno Corporativo de ID Capital Worldwide, S. A., a través de la Administración, es responsable de la supervisión del proceso de preparación de la información financiera.

Empresa en funcionamiento

La administración de ID Capital Worldwide, S. A., no ha identificado una incertidumbre importante que pueda dar lugar a una duda significativa, sobre la capacidad de ID Capital Worldwide, S. A., de continuar como empresa en funcionamiento, por consiguiente, no se revela ninguna incertidumbre en notas a los estados financieros.

Con base en nuestra auditoría de los estados financieros de ID Capital Worldwide, S. A., tampoco hemos identificado ninguna incertidumbre material.

Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto, están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y para emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detectará un error importante cuando existe.

Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, de forma individual o en su conjunto, pueda preverse razonablemente que van a influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros. En el Anexo A, el cual es parte integral de este dictamen, estamos incluyendo una descripción detallada de las responsabilidades como Auditores Independientes.

ARÉVALO PÉREZ, IRALDA Y ASOCIADOS, S. C.

Firma Miembro de

PKF INTERNATIONAL LIMITED
Lic. Olga Siomara Arévalo Iralda
Contador Público y Auditor
Colegiado No CPA-1914

Guatemala, C. A.

17 de abril de 2026

ANEXO A
AL INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría -NIA-, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a) Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debidos a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos 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.
- b) Obtuvimos 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 ID Capital Worldwide, S. A.
- c) Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- d) Evaluamos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración de ID Capital Worldwide, S. A., del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de ID Capital Worldwide, S. A., para continuar como empresa en funcionamiento.
- e) Evaluamos la presentación global, la 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 razonable.
- f) Nos comunicamos con los responsables del Gobierno Corporativo de ID Capital Worldwide, S. A., en relación, entre otros asuntos, al alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, si los hubiere, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que hubiésemos identificado en el transcurso de la auditoría.

ID CAPITAL WORLDWIDE, S. A.

BALANCES GENERALES

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

<u>ACTIVO</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<i>CORRIENTE:</i>			<i>CORRIENTE:</i>		
Disponibilidades (Nota 4)	US\$ 228	US\$ 135	Dividendos por pagar (Nota 8)	US\$ 4,093,111	US\$ 676,042
Dividendos por cobrar (Nota 5)	895,597	731,250	Proveedores locales	856,618	-
Inversiones (Nota 6)	3,373,956	61,046	Total de pasivo corriente	<u>4,949,729</u>	<u>676,042</u>
Otras cuentas por cobrar	49,634	4,444			
Total de activo corriente	<u>4,319,415</u>	<u>796,875</u>	Total de pasivo	<u>4,949,729</u>	<u>676,042</u>
			PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
			Capital suscrito y pagado		
			Acciones preferentes: (85,500 acciones con un valor nominal de US\$ 1,000 cada una)	81,500,000	25,000,000
INVERSIÓN A LARGO PLAZO (Nota 7)	81,500,000	25,000,000	Acción común: (1 acción con un valor nominal de US\$ 1)	<u>1</u>	<u>1</u>
				81,500,001	25,000,001
			Utilidades acumuladas	120,832	102,590
			(Pérdida) utilidad neta del año	<u>(751,147)</u>	<u>18,242</u>
			Total de patrimonio de los accionistas	80,869,686	25,120,833
Total de activo	<u>US\$ 85,819,415</u>	<u>US\$ 25,796,875</u>	Total de pasivo y patrimonio de los accionistas	<u>US\$ 85,819,415</u>	<u>US\$ 25,796,875</u>

Las notas a los estados financieros deben leerse conjuntamente con estos balances generales.

ID CAPITAL WORLDWIDE, S. A.

ESTADOS DE RESULTADOS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
INGRESOS FINANCIEROS		
Intereses sobre inversiones	US\$ 5,187,033	US\$ 1,944,583
	-----	-----
GASTOS FINANCIEROS		
Dividendos sobre acciones preferentes	<u>(4,784,517)</u>	<u>(1,838,629)</u>
Utilidad bruta	402,515	105,955
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos de administración (Nota 9)	<u>(1,339,765)</u>	<u>(92,487)</u>
Utilidad en operación	(937,250)	13,468
OTROS INGRESOS (GASTOS) - Neto	186,103	4,774
(Pérdida) utilidad neta del año	<u>US\$ (751,147)</u>	<u>US\$ 18,242</u>

Las notas a los estados financieros deben leerse conjuntamente con estos estados.

ID CAPITAL WORLDWIDE, S. A.

ESTADOS DE MOVIMIENTOS DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

	2025	2024
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
<i>ACCIONES PREFERENTES:</i>		
Saldo inicial y final	US\$ 25,000,000	US\$ 25,000,000
Aumento de acciones preferentes	56,500,000	
	81,500,000	25,000,000
<i>ACCION COMUN:</i>		
Saldo inicial y final	1	1
	163,000,001	50,000,001
UTILIDADES ACUMULADAS		
Saldo inicial	102,590	79,612
Más		
Traslado de la utilidad del año anterior	18,242	22,978
Saldo final	120,832	102,590
UTILIDAD NETA DEL AÑO		
Saldo inicial	18,242	22,978
Más (menos)		
Traslados a utilidades acumuladas	(18,242)	(22,978)
(Pérdida) utilidad neta del año	(751,147)	18,242
Saldo final	(751,147)	18,242
Total del patrimonio de los accionistas	US\$ 162,369,686	US\$ 50,120,833

Las notas a los estados financieros deben leerse conjuntamente con estos estados.

ID CAPITAL WORLDWIDE, S. A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
<i>(Pérdida) utilidad neta del año</i>	US\$ (751,147)	US\$ 18,242
<i>Partidas en conciliación entre la utilidad neta del año y el efectivo neto aplicado en las actividades de operación</i>		
Provisión de dividendos por pagar	8,632,875	1,838,629
Provisión de dividendos por cobrar	(5,614,812)	(1,944,583)
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	-	(1,535)
	<u>2,266,916</u>	<u>(89,247)</u>
<i>Cambios netos en activos y pasivos:</i>		
<i>Disminución de activos y aumento de pasivos</i>		
Dividendos por cobrar	5,450,465	1,950,000
Proveedores	856,618	-
	<u>6,307,083</u>	<u>1,950,000</u>
<i>Aumento de activos y disminución de pasivos</i>		
Dividendos por pagar	(5,215,806)	(1,843,750)
Otras cuentas por cobrar	(45,190)	(2,605)
	<u>(5,260,996)</u>	<u>(1,846,355)</u>
<i>Efectivo neto obtenido de las actividades de operación</i>	<u>3,313,004</u>	<u>14,398</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de inversiones	<u>(3,312,910)</u>	<u>(15,071)</u>
<i>Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión</i>	<u>(3,312,910)</u>	<u>(15,071)</u>
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO	94	(673)
DISPONIBILIDADES, al inicio del año	<u>135</u>	<u>808</u>
DISPONIBILIDADES, al final del año (Nota 4)	<u>US\$ 228</u>	<u>US\$ 135</u>

Las notas a los estados financieros deben leerse conjuntamente con estos estados.

ID CAPITAL WORLDWIDE, S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y las correspondientes al 31 de diciembre de 2024

1. Breve historia de la compañía

ID Capital Worldwide, S. A. (la "Compañía") fue constituida en la República de Panamá como una sociedad anónima el 4 de septiembre de 2020, según escritura pública No. 11,341 para operar por tiempo indefinido.

Su principal actividad es efectuar inversiones en valores e instrumentos de patrimonio, y en general todos aquellos negocios jurídicos que transmiten obligaciones dentro del derecho mercantil bursátil.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 y 2024, fueron aprobados por la Administración el 30 de marzo de 2026 y 11 de febrero de 2025 respectivamente. Estos estados financieros deben ser presentados para su aprobación definitiva a la Asamblea General de Accionistas. La Administración espera que sean aprobados sin modificaciones.

2. Unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía y los estados financieros están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América (US\$), moneda funcional y de presentación de ID Capital Worldwide, S. A. La moneda de curso legal de la República de Panamá es el Balboa (B/.) y está a la par y es de libre cambio con el Dólar de los Estados Unidos de América (US\$). La República de Panamá no emite papel de moneda propia y en su lugar utiliza el dólar de los Estados Unidos de América (US\$).

3. Declaración de cumplimiento de bases de presentación y principales políticas contables

(a) Bases de presentación

Las políticas y prácticas contables utilizadas por la Compañía, así como la presentación de sus estados financieros están de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF–, las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

(b) *Principales políticas contables*

i. *Disponibilidades*

Las disponibilidades están representadas por los saldos de efectivo depositado en un banco del exterior. Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

ii. *Dividendos por cobrar*

En este rubro se registra la provisión mensual de los intereses de las inversiones en acciones Vitali Investment Corp (Ascend Fund en 2024) a un porcentaje del 8% y 7.80% anual al 31 de diciembre de 2025 y 2024, pagaderos en los mayo y noviembre (febrero y agosto en 2024) de cada año.

iii. *Inversiones*

Las inversiones se han colocado en un fondo de inversión líquido en US\$ dólares, los cuales generan intereses promedio del 5.84% y 4.319% anual al 31 de diciembre de 2025 y 2024, pagadero al final del plazo, y cuentan con vencimiento indefinido.

Las inversiones en valores se registran a su costo de adquisición.

iv. *Inversión en Vitali Investment Corp*

En 2025, corresponde a la inversión en Vitali Investment Corp, una sociedad limitada por acciones constituida de conformidad con las leyes de las Islas Caimán. En 2024 la Compañía contaba con Fondo Ascend Fund, L.P., mismo que es un fondo de inversión privado constituido como un “exempted limited partnership” de conformidad con las leyes de Islas Caimán y se encuentra inscrito como fondo cerrado de inversión de capital privado (private equity fund) de conformidad con la Ley de Fondos Privados de las Islas Caimán (Private Funds Law, 2020).

v. *Dividendos por pagar*

En este rubro se registra la provisión mensual de los intereses de las acciones preferentes a un porcentaje del 8% anual para el año 2025 y 7.375% anual en 2024, pagadero en los meses de mayo y noviembre en 2025 y febrero y agosto en 2024.

vi. *Cuentas por pagar a compañías relacionadas*

ID Capital Worldwide, S. A., es miembro de un grupo de compañías relacionadas con las que efectúan transacciones y tiene relaciones importantes con los demás miembros del grupo. Debido a estas relaciones es posible que los términos de estas transacciones no sean los mismos de aquellos que se realizaran entre compañías totalmente independientes.

Las ventas y compras de bienes y servicios entre partes relacionadas son efectuadas a precios previamente pactados entre las partes, no tienen garantías, no generan intereses y son recuperables o pagaderas en efectivo. Los plazos de vencimiento de las cuentas por pagar comerciales a partes relacionadas se extienden a más de un año contado a partir de la fecha de emisión de los respectivos documentos o facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, y son recuperables o pagaderas en la moneda funcional de los estados financieros.

Además de lo anterior, la Compañía registra como cuenta por pagar a partes relacionadas otras transacciones no comerciales como los son pagos a cuenta, traslados de fondos, pago de préstamos, entre otras transacciones.

vii. Reconocimiento de ingresos y gastos

La Compañía recibe ingresos de los dividendos recibidos por las inversiones y los fondos de inversión de capital privado y los gastos por los dividendos pagados a sus accionistas.

(c) Instrumentos financieros

Se conoce como instrumentos financieros a cualquier contrato que origine un activo financiero en una entidad y a la vez un pasivo financiero o instrumento patrimonial en otra. Los instrumentos financieros incluyen, entre otros, disponibilidades y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, inversiones y cuentas por pagar.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del correspondiente instrumento.

Los instrumentos financieros (activos y pasivos) se compensan cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Valor razonable de instrumentos financieros:

Debido a la naturaleza de corto plazo y particularidad de ciertos instrumentos financieros, la Administración considera que el valor en libros es similar con el valor razonable estimado. Los valores razonables que se presentan no necesariamente son un indicativo de las cantidades en que podrían realizarse dichos instrumentos financieros en un mercado corriente. Todos los instrumentos no financieros están excluidos de esta revelación.

(d) Administración de riesgos

La Administración integral de riesgos es el proceso de identificar, medir, monitorear, controlar, prevenir y mitigar los factores de riesgo liquidez, de crédito, de contraparte, de mercado, operacional, país y otros inherentes al negocio, así como evaluar su exposición total a los riesgos. La Administración de riesgos comprende los siguientes:

i. Riesgo de crédito y contraparte

Es el riesgo de que el deudor o emisor de un activo financiero propiedad de la Compañía no cumpla, completamente y a tiempo, con cualquier pago y/o liquidación que debiera efectuar de conformidad con los términos y condiciones pactados al momento en que la Compañía adquirió el activo financiero respectivo.

Para mitigar este riesgo la Compañía posee certificados de inversión los cuales garantizan los intereses a recibir por dicha inversión.

ii. Riesgo de liquidez

Es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con todas sus obligaciones por distintas causas como el deterioro de las cuentas por cobrar y otros.

La Compañía da seguimiento diario a su posición de liquidez, manteniendo activos líquidos mayores que los pasivos líquidos, considerando el vencimiento de sus activos financieros y efectúa periódicamente proyecciones de flujos de efectivo con el objeto de detectar oportunamente los potenciales faltantes o excesos de efectivo para soportar sus operaciones.

iii. Riesgo de mercado

Es el riesgo de que el valor de un activo financiero de la Compañía se reduzca por causa de cambios en las tasas de interés, en las tasas de cambio monetario, en los precios accionarios y otras variables financieras, así como la reacción de los participantes de los mercados de valores a eventos políticos y económicos.

iv. Riesgo de variaciones en tasa de interés

Es el riesgo de que el valor de las obligaciones financieras pueda fluctuar significativamente como resultado de cambios en las tasas de interés en el mercado.

Para reducir la exposición a este riesgo, la Compañía, se asegura de que las transacciones se contraten bajo condiciones similares y con un margen de utilidad que provea un adecuado retorno.

v. Riesgo operacional

Es la contingencia de que la Compañía, incurra en pérdidas debido a la inadecuación o a fallas de procesos, de personas, de los sistemas internos, o bien a causa de eventos externos.

Para mitigar el riesgo operacional la Administración de la Compañía tiene implementados controles con el objetivo de mejorar el rendimiento de sus operaciones.

vi. *Riesgo tecnológico*

Es el riesgo de que la interrupción, alteración o falla de la infraestructura tecnológica, sistemas de información, bases de datos y procesos de tecnología de información provoquen pérdidas a la Compañía.

La Compañía mitiga este riesgo mediante el establecimiento de lineamientos para identificar, medir, monitorear, controlar, prevenir y mitigar el riesgo tecnológico.

vii. *Riesgo de país*

Es la contingencia de que la Compañía, incurra en pérdidas asociadas con el ambiente económico, social y político del país donde el deudor o contraparte tiene su domicilio y/o sus operaciones, incluye los riesgos soberano, político y de transferencia.

Periódicamente la administración de la Compañía evalúa, como afectarán los aspectos políticos y económicos al negocio, con el objetivo de tomar decisiones oportunas que les ayuden a contrarrestar futuras pérdidas.

4. Disponibilidades

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, esta cuenta se encontraba integrada así:

	2025	2024
BRDESCO BANK	<u>US\$ 228</u>	<u>US\$ 135</u>

5. Dividendos por cobrar

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los dividendos por cobrar ascendían a US\$ 895,597 y US\$ 731,250 respectivamente, y corresponden a los rendimientos de las inversiones en Vitali Investment Corp (Ascend Fund, L. P en 2024) el cual genera un rendimiento del 8.60% y 7.80% anual respectivamente, pagadero en los meses de mayo y noviembre (febrero y agosto en 2024) de cada año.

6. Inversiones

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, en esta cuenta se registra las inversiones en IDC Valores, S. A., que están integradas así:

	2025	2024
Dólares	<u>a/ US\$ 3,373,956</u>	<u>US\$ 61,046</u>

a/ Este fondo de inversión en US\$ dólares devenga una tasa de interés anual para los años 2025 y 2024 del 7.23% y 4.319%, respectivamente.

7. Inversión a largo plazo

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, la inversión de la sociedad en Vitali Investment Corp (o Ascend Fund, L. P. en 2024), con sede en Islas Caiman, asciende a US\$ 81,500,000 y US\$ 25,000,000 respectivamente. Para el año 2025 está representado por un certificado con 81,500 participaciones a un valor de US\$ 1,000 cada participación, los cuales generan intereses del 8.6% anual. Para el año 2024, dichos fondos están representados por tres certificados con 25,000 participaciones a un valor de US\$ 1,000 cada participación, los cuales pagan intereses del 7.80% anual.

8. Dividendos por pagar

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los dividendos por pagar ascendían a US\$ 4,093,111 y US\$ 676,042 respectivamente, y corresponden a los dividendos preferentes a 8% y 7.375% anual respectivamente, pagaderos en los meses de mayo y noviembre (febrero y agosto en 2024) de cada año.

9. Gastos de administración

Los gastos de administración incurridos durante los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024, se integran como sigue:

		2025	2024
Honorarios por administración	<u>a/</u>	US\$ 1,338,251	US\$ 84,280
Impuestos y contribuciones		1,514	-
Otros honorarios		-	8,207
		<u>US\$ 1,339,765</u>	<u>US\$ 92,487</u>

a/ Estos honorarios son pagados a IDC Valores, S. A., por la administración de las acciones preferentes. el incremento en el gasto de administración corresponde a la estructuración y colocación de los US\$ 81.5 millones en mayo del 2025.

10. Compromisos y contingencias

Los asesores legales de ID Capital Worldwide, S. A., indicaron que no tienen conocimiento de asuntos respecto a reclamos, juicios, litigios o cobranzas, así como información sobre obligaciones contingentes de importancia relativa al 31 de diciembre de 2025 y 2024.