

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: **VALUEGF**

TRIMESTRE: **02** AÑO: **2024**

VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. DE C.V.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE GRUPOS FINANCIEROS O SOCIEDAD CONTROLADORA

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

CONSOLIDADO

Impresión Final

(PESOS)

CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	CIERRE PERIODO ACTUAL IMPORTE	TRIMESTRE AÑO ANTERIOR IMPORTE
10000000000			Activo	19,669,203,327	16,072,930,888
100200001001			Efectivo y equivalentes de efectivo	225,879,932	211,508,980
100400001001			Cuentas de margen (instrumentos financieros derivados)	0	0
100600001001			Inversiones en instrumentos financieros	10,389,708,094	7,741,196,508
	100600102001		Instrumentos financieros negociables	10,389,708,094	7,741,196,508
	100600102002		Instrumentos financieros para cobrar o vender	0	0
	130600102003		Instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)(neto)	0	0
		100600303009	Instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)	0	0
		100600303010	Estimación de pérdidas crediticias esperadas para inversiones en instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)	0	0
100800001001			Deudores por reporte	77,255	784,257
101000001001			Préstamo de valores	0	0
101200001001			Instrumentos financieros derivados	0	0
	101200102001		Con fines de negociación	0	0
	101200102002		Con fines de cobertura	0	0
101400001001			Ajustes de valuación por cobertura de activos financieros	0	0
101600104001			Cartera de crédito con riesgo de crédito Etapa 1	5,310,907,768	3,795,632,859
	101600105001		Créditos comerciales	5,207,639,618	3,667,332,564
		101600107001	Actividad empresarial o comercial	4,443,145,948	3,666,094,800
		101600107002	Entidades Financieras	1,529,079	1,237,227
		101600107003	Entidades gubernamentales	762,964,591	537
	101600105002		Créditos de consumo	103,268,150	128,300,295
	101600105003		Créditos a la vivienda	0	0
		101600507023	Media y residencial	0	0
		101600507024	De interés social	0	0
		101600507025	Créditos adquiridos al INFONAVIT o el FOVISSSTE	0	0
		101600507026	Remodelación o mejoramiento con garantía otorgada por la Banca de Desarrollo o fideicomisos públicos	0	0
		101600507027	Remodelación o mejoramiento con garantía de la subcuenta de vivienda	0	0
101600104002			Cartera de crédito con riesgo de crédito Etapa 2	107,433,763	267,880,341
	101600205004		Créditos comerciales	93,401,174	266,869,569
		101600406007	Actividad empresarial o comercial	93,401,174	266,869,569
		101600406008	Entidades Financieras	0	0
		101600406009	Entidades gubernamentales	0	0
	101600205005		Créditos de consumo	14,032,589	1,010,772
	101600205006		Créditos a la vivienda	0	0
		101600606018	Media y residencial	0	0
		101600606019	De interés social	0	0
		101600606020	Créditos adquiridos al INFONAVIT o el FOVISSSTE	0	0
		101600606021	Remodelación o mejoramiento con garantía otorgada por la Banca de Desarrollo o fideicomisos públicos	0	0
		101600606022	Remodelación o mejoramiento con garantía de la subcuenta de vivienda	0	0
101600104003			Cartera de crédito con riesgo de crédito Etapa 3	92,395,427	17,335,054
	101600305007		Créditos comerciales	88,101,968	11,638,378
		101600706023	Actividad empresarial o comercial	88,101,968	11,638,378
		101600706024	Entidades Financieras	0	0
		101600706025	Entidades gubernamentales	0	0
	101600305008		Créditos de consumo	4,293,459	5,696,676
	101600305009		Créditos a la vivienda	0	0
		101600906034	Media y residencial	0	0
		101600906035	De interés social	0	0
		101600906036	Créditos adquiridos al INFONAVIT o el FOVISSSTE	0	0
		101600906037	Remodelación o mejoramiento con garantía otorgada por la Banca de Desarrollo o fideicomisos públicos	0	0
		101600906038	Remodelación o mejoramiento con garantía de la subcuenta de vivienda	0	0
101600104004			Cartera de crédito valuada a valor razonable	0	0
	101600405010		Créditos comerciales	0	0
		101601006039	Actividad empresarial o comercial	0	0
		101601006040	Entidades Financieras	0	0
		101601006041	Entidades gubernamentales	0	0
	101600405011		Créditos de consumo	0	0
	101600405012		Créditos a la vivienda	0	0
		101601206050	Media y residencial	0	0
		101601206051	De interés social	0	0

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: VALUEGF

TRIMESTRE: 02 AÑO: 2024

VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. DE C.V.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE GRUPOS FINANCIEROS O SOCIEDAD CONTROLADORA

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

CONSOLIDADO

(PESOS)

Impresión Final

CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	CIERRE PERIODO ACTUAL IMPORTE	TRIMESTRE AÑO ANTERIOR IMPORTE
		101601206052	Créditos adquiridos al INFONAVIT o el FOVISSSTE	0	0
		101601206053	Remodelación o mejoramiento con garantía otorgada por la Banca de Desarrollo o fideicomisos públicos	0	0
		101601206054	Remodelación o mejoramiento con garantía de la subcuenta de vivienda	0	0
	101600103001		Cartera de crédito	5,510,736,958	4,080,848,254
	101600103002		Partidas diferidas	-30,857,508	830,993
	101600103003		Estimación preventiva para riesgos crediticios	-125,312,934	-85,812,311
101600102001			Cartera de crédito (neto)	5,354,566,516	3,995,866,936
	101600203004		Cartera de crédito de instituciones de seguros y fianzas	0	0
	101600203005		Partidas diferidas	0	0
	101600203006		Estimación preventiva para riesgos crediticios de seguros y fianzas	0	0
101600102002			Cartera de crédito de instituciones de seguros y fianzas (neto)	0	0
101600102003			Derechos de cobro adquiridos (neto)	0	0
101600001001			Total de cartera de crédito (neto)	5,354,566,516	3,995,866,936
101800001001			Activos virtuales	0	0
102000001001			Beneficios por recibir en operaciones de bursatilización	0	0
102200001001			Deudores de aseguradoras y afianzadoras	0	0
102400001001			Importes recuperables por reaseguro y reafianzamiento (neto)	0	0
132600001001			Otras cuentas por cobrar (neto)	427,284,386	269,419,796
102800001001			Inventario de mercancías	0	0
133000001001			Bienes adjudicados (neto)	0	262,538
103200001001			Activos de larga duración mantenidos para la venta o para distribuir a los propietarios	0	0
103400001001			Activos relacionados con operaciones discontinuadas	0	0
103600001001			Pagos anticipados y otros activos	781,571,332	1,382,284,840
133800001001			Propiedades, mobiliario y equipo (neto)	1,414,363,046	1,519,253,307
134000001001			Activos por derechos de uso de propiedades, mobiliario y equipo (neto)	155,157,537	191,875,074
104200001001			Inversiones permanentes	26,701,315	24,581,829
104400001001			Activo por impuestos a la utilidad diferidos	893,893,914	735,896,823
134600001001			Activos intangibles (neto)	0	0
134800001001			Activos por derechos de uso de activos intangibles (neto)	0	0
105000001001			Crédito mercantil	0	0
200000000000			Pasivo	14,567,929,841	11,333,645,692
200200001001			Captación	1,511,060,556	1,008,800,000
	200200102001		Depósitos de exigibilidad inmediata	0	0
	200200102002		Depósitos a plazo	0	0
		200200203003	Del público en general	0	0
		200200203004	Mercado de dinero	0	0
	200200102003		Títulos de crédito emitidos	1,511,060,556	1,008,800,000
	200200102004		Cuenta global de captación sin movimientos	0	0
200400001001			Fondos de pago electrónico emitidos	0	0
200600001001			Préstamos bancarios y de otros organismos	3,581,271,156	2,798,346,270
	200600102001		De exigibilidad inmediata	0	0
	200600102002		De corto plazo	1,856,534,705	1,752,719,189
	200600102003		De largo plazo	1,724,736,451	1,045,627,081
200800001001			Préstamos de accionistas	0	0
	200800102001		De corto plazo	0	0
	200800102002		De largo plazo	0	0
201000001001			Valores Asignados por Liquidar	0	0
201200001001			Reservas técnicas	0	0
201400001001			Acreedores por reporto	8,382,463,196	6,565,156,945
201600001001			Préstamo de valores	0	0
201800001001			Colaterales vendidos o dados en garantía	0	2,777
	201800102001		Reportos (saldo acreedor)	0	2,777
	201800102002		Préstamo de valores	0	0
	201800102003		Instrumentos financieros derivados	0	0
	201800102004		Otros colaterales vendidos	0	0
202000001001			Instrumentos financieros derivados	0	0
	202000102001		Con fines de negociación	0	0
	202000102002		Con fines de cobertura	0	0
202200001001			Ajustes de valuación por cobertura de pasivos financieros	0	0
202400001001			Cuentas por pagar por reaseguro y reafianzamiento (neto)	0	0

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: VALUEGF

TRIMESTRE: 02 AÑO: 2024

VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. DE C.V.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE GRUPOS FINANCIEROS O SOCIEDAD CONTROLADORA

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

CONSOLIDADO

Impresión Final

(PESOS)

CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	CIERRE PERIODO ACTUAL IMPORTE	TRIMESTRE AÑO ANTERIOR IMPORTE
202600001001			Obligaciones en operaciones de bursatilización	0	0
202800001001			Pasivo por arrendamiento	168,254,197	201,045,737
203000001001			Otras cuentas por pagar	742,067,376	506,489,927
	203000102001		Proveedores	0	0
	203000102002		Acreedores por liquidación de operaciones	0	0
	203000102003		Acreedores por cuentas de margen	0	0
	203000102004		Acreedores por colaterales recibidos en efectivo	10,544,196	14,933,048
	203000102005		Contribuciones por pagar	16,719,299	18,731,306
	203000102006		Acreedores diversos y otras cuentas por pagar	714,803,881	472,825,573
	203000102007		Partes relacionadas	0	0
203200001001			Pasivos relacionados con grupos de activos mantenidos para la venta	0	0
203400001001			Pasivos relacionados con operaciones discontinuadas	0	0
203600001001			Instrumentos financieros que califican como pasivo	0	0
	203600102001		Obligaciones subordinadas en circulación	0	0
	203600102002		Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar por su órgano de gobierno	0	0
	203600102003		Otros	0	0
203800001001			Obligaciones asociadas con el retiro de componentes de propiedades, mobiliario y equipo	0	0
204000001001			Pasivo por impuestos a la utilidad	16,452,660	0
204200001001			Pasivo por beneficios a los empleados	165,137,096	239,466,326
204400001001			Créditos diferidos y cobros anticipados	1,223,604	14,337,710
400000000000			Capital contable	5,101,273,486	4,739,285,196
440200001001			Participación controladora	5,101,264,663	4,739,276,543
	400200102001		Capital contribuido	308,220,494	308,220,494
		400200103001	Capital social	109,346,339	109,346,339
		400200103002	Capital social no exhibido	0	0
		400200103003	Incremento por actualización del capital social pagado	198,874,155	198,874,155
		400200103004	Aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas por su órgano de gobierno	0	0
		400200103005	Incremento por actualización de las aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas por su órgano de gobierno	0	0
		400200103006	Prima en venta de acciones	0	0
		400200103007	Incremento por actualización de la prima en venta de acciones	0	0
		400200103008	Instrumentos financieros que califican como capital	0	0
		400200103009	Incremento por actualización de instrumentos financieros que califican como capital	0	0
		400200103010	Efecto por incorporación al régimen de sociedades financieras populares	0	0
		400200103011	Incremento por actualización del efecto por incorporación al régimen de sociedades financieras populares	0	0
	400200102002		Capital ganado	4,793,044,169	4,431,056,049
		400200203012	Reservas de capital	143,939,783	143,939,783
		400200203013	Incremento por actualización de reservas de capital	8,059,537	8,059,537
		400200203014	Resultados acumulados	4,382,310,723	4,006,689,652
		400201404003	Resultado de ejercicios anteriores	4,491,573,685	4,030,736,117
		400200305001	Resultado por aplicar	4,491,573,685	4,030,971,748
		400200305002	Resultado por cambios contables y correcciones de errores	0	-235,631
		400201404004	Incremento por actualización del resultado de ejercicios anteriores	0	0
		430201404005	Resultado neto	-109,262,962	-24,046,465
	400200203015		Otros resultados integrales	258,734,126	272,367,077
		400201504006	Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender	271,501,916	284,899,236
		400201504007	Incremento por actualización de la valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender	0	0
		400201504008	Valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo	0	0
		400201504009	Incremento por actualización de la valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo	0	0
		400201504010	Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición	0	0
		400201504011	Incremento por actualización de ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición	0	0
		400201504012	Remediación de beneficios definidos a los empleados	-12,767,790	-12,532,159
		400201504013	Incremento por actualización de la remediación de beneficios definidos a los empleados	0	0
		400201504014	Remediación por resultado en la valuación de la reserva de riesgos en curso por variación en las tasas de descuento	0	0
		400201504015	Incremento por actualización de la remediación por resultado en la valuación de la reserva de riesgos en curso por variación en las tasas de descuento	0	0
		400201504016	Efecto acumulado por conversión	0	0
		400201504017	Incremento por actualización del efecto acumulado por conversión	0	0
		400201504018	Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
		400201504019	Incremento por actualización del resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: **VALUEGF**

TRIMESTRE: **02** AÑO: **2024**

VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. DE C.V.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE GRUPOS FINANCIEROS O SOCIEDAD CONTROLADORA

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

CONSOLIDADO

Impresión Final

(PESOS)

CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	CIERRE PERIODO ACTUAL IMPORTE	TRIMESTRE AÑO ANTERIOR IMPORTE
	400200203016		Participación en ORI de otras entidades	0	0
	400200203017		Incremento por actualización de la participación en ORI de otras entidades	0	0
440400001001			Participación no controladora	8,823	8,653
	440400102001		Resultado neto correspondiente a la participación no controladora	0	0
	440400102002		Otra participación no controladora	8,823	8,653
	440400102003		Otros resultados integrales correspondientes a la participación no controladora	0	0
700000000000			CUENTAS DE ORDEN	150,606,046,225	181,711,983,148
700200001001			Operaciones por cuenta de terceros	117,555,347,414	140,371,392,860
	700200102001		Clientes cuentas corrientes	141,406,874	-15,689,579
		700200103001	Bancos de clientes	164,620,469	2,935,128
		700200103002	Dividendos cobrados de clientes	0	0
		700200103003	Intereses cobrados de clientes	0	0
		700200103004	Liquidación de operaciones de clientes	-23,213,595	-18,624,707
		700200103005	Premios cobrados de clientes	0	0
		700200103006	Liquidaciones con divisas de clientes	0	0
		700200103007	Cuentas de margen	0	0
		700200103008	Otras cuentas corrientes	0	0
	700200102002		Operaciones en custodia	92,864,500,893	101,736,376,954
		700200203009	Instrumentos financieros de clientes recibidos en custodia	87,918,551,423	97,905,226,117
		700200203010	Instrumentos financieros de clientes en el extranjero	4,945,949,470	3,831,150,837
	700200102003		Operaciones por cuenta de clientes	24,549,439,647	38,650,705,485
		700200303011	Operaciones de reporto por cuenta de clientes	11,274,715,550	16,727,545,291
		700200303012	Operaciones de préstamo de valores por cuenta de clientes	0	0
		700200303013	Colaterales recibidos en garantía por cuenta de clientes	2,934,626,741	10,210,401,893
		700200303014	Colaterales entregados en garantía por cuenta de clientes	0	0
		700200303015	Operaciones de compra de instrumentos financieros derivados	0	0
		700201504001	De futuros y contratos adelantados de clientes (monto notional)	0	0
		700201504002	De opciones	0	0
		700201504003	De swaps	0	0
		700201504004	De paquetes de instrumentos financieros derivados de clientes	0	0
		700200303016	Operaciones de venta de instrumentos financieros derivados	0	0
		700201604005	De futuros y contratos adelantados de clientes (monto notional)	0	0
		700201604006	De opciones	0	0
		700201604007	De swaps	0	0
		700201604008	De paquetes de instrumentos financieros derivados de clientes	0	0
		700200303017	Fideicomisos administrados	10,340,097,356	11,712,758,301
	700200102004		Operaciones de banca de inversión por cuenta de terceros	0	0
	700200102005		Acciones de SIEFORES por cuenta de trabajadores	0	0
	700200102006		Otras cuentas de registro	0	0
700400001001			Operaciones por cuenta propia	33,050,698,811	41,340,590,288
	700400102001		Avales otorgados	0	0
	700400102002		Activos y pasivos contingentes	218,943,281	0
	700400102003		Compromisos crediticios	1,162,881,365	469,383,952
	700400102004		Bienes en fideicomiso o mandato	0	0
		700400403008	Fideicomisos	0	0
		700400403009	Mandatos	0	0
	700400102005		Bienes en custodia o en administración	79,310,574	102,417,541
	700400102006		Acciones entregadas en custodia o en garantía	0	0
	700400102007		Colaterales recibidos por la entidad	15,916,706,268	20,194,780,355
		700400703016	Efectivo administrado en fideicomiso	0	0
		700400703017	Deuda gubernamental	2,921,999,550	10,197,799,302
		700400703018	Deuda bancaria	0	0
		700400703019	Otros títulos de deuda	0	0
		700400703020	Instrumentos financieros de capital	0	0
		700400703021	Otros	12,994,706,718	9,996,981,053
	700400102008		Colaterales recibidos y vendidos o entregados por la entidad	2,921,992,949	10,197,793,489
		700400803022	Deuda gubernamental	2,921,992,949	10,197,793,489
		700400803023	Deuda bancaria	0	0
		700400803024	Otros títulos de deuda	0	0
		700400803025	Instrumentos financieros de capital	0	0

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: VALUEGF

TRIMESTRE: 02 AÑO: 2024

VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. DE C.V.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE GRUPOS FINANCIEROS O SOCIEDAD CONTROLADORA

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

CONSOLIDADO

Impresión Final

(PESOS)

CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	CIERRE PERIODO ACTUAL IMPORTE	TRIMESTRE AÑO ANTERIOR IMPORTE
		700400803026	Otros	0	0
	700400102009		Depósito de bienes	0	0
	700400102010		Intereses devengados no cobrados derivados de cartera de crédito con riesgo de crédito Etapa 3	1,554,020	1,476,864
	700400102011		Responsabilidades por fianzas en vigor (neto)	0	0
	700400102012		Garantías de recuperación por fianzas expedidas	0	0
	700400102013		Reclamaciones recibidas pendientes de comprobación	0	0
	700400102014		Reclamaciones contingentes	0	0
	700400102015		Reclamaciones pagadas	0	0
	700400102016		Reclamaciones canceladas	0	0
	700400102017		Recuperación de reclamaciones pagadas	0	0
	700400102018		Acciones de SIEFORES, posición propia	0	0
	700400102019		Otras cuentas de registro	12,749,310,354	10,374,738,087

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: VALUEGF

TRIMESTRE: 02

AÑO: 2024

VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE GRUPOS FINANCIEROS O DE C.V. SOCIEDAD CONTROLADORA

CONSOLIDADO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

(PESOS)

Impresión Final

CUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	TRIMESTRE AÑO ACTUAL	TRIMESTRE AÑO ANTERIOR
		IMPORTE	IMPORTE
500200101001	Ingresos por intereses	891,866,010	997,975,289
600400101002	Gastos por intereses	1,022,547,158	1,191,012,967
500600101003	Resultado por posición monetaria neto (margen financiero)	0	0
330000000001	Margen financiero	-130,681,148	-193,037,678
601000201005	Estimación preventiva para riesgos crediticios	17,673,741	21,080,355
330000000002	Margen financiero ajustado por riesgos crediticios	-148,354,889	-214,118,033
501200301006	Comisiones y tarifas cobradas	86,625,041	291,192,843
601400301007	Comisiones y tarifas pagadas	15,848,036	36,067,889
501600301008	Ingresos por primas (neto)	0	0
601800301009	Incremento neto de reservas técnicas	0	0
602000301010	Costo neto de adquisición por operaciones de seguros y fianzas	0	0
602200301011	Costo neto de siniestralidad, reclamaciones y otras obligaciones pendientes de cumplir	0	0
502400301012	Resultado por intermediación	648,967,609	636,969,234
602600301013	Costos de operación de las AFORES	0	0
502800301014	Otros ingresos (egresos) de la operación	88,960,259	60,232,660
603000301015	Gastos de administración y promoción	859,795,709	812,261,264
330000000003	Resultado de la operación	-199,445,725	-74,052,449
503200401016	Participación en el resultado neto de otras entidades	983,096	-68,841
330000000004	Resultado antes de impuestos a la utilidad	-198,462,629	-74,121,290
603400501017	Impuestos a la utilidad	-89,199,667	-50,074,825
330000000005	RESULTADO DE OPERACIONES CONTINUAS	-109,262,962	-24,046,465
503600601018	Operaciones discontinuadas	0	0
330000000006	Resultado neto	-109,262,962	-24,046,465
503800701019	Otros resultados integrales	0	0
503801902177	Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender	0	0
503801902178	Valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo	0	0
503801902179	Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición	0	0
503801902180	Remediación de beneficios definidos a los empleados	0	0
503801902181	Remediación por resultado en la valuación de la reserva de riesgos en curso por variación en las tasas de descuento	0	0
503801902182	Efecto acumulado por conversión	0	0
503801902183	Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
504000701020	Participación en ORI de otras entidades	0	0
330000000007	RESULTADO INTEGRAL	-109,262,962	-24,046,465
544200601021	Resultado neto atribuible a	-109,262,962	-24,046,465
544202102186	Participación controladora	-109,262,962	-24,046,465
544202102187	Participación no controladora	0	0
544400701022	Resultado integral atribuible a	-109,262,962	-24,046,465
544402202188	Participación controladora	-109,262,962	-24,046,465
544402202189	Participación no controladora	0	0
330000000008	UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA	7	1

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: VALUEGF

TRIMESTRE: 02 AÑO: 2024

VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. DE C.V.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE GRUPOS FINANCIEROS O SOCIEDAD CONTROLADORA AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

CONSOLIDADO Impresión Final

(PESOS)

			AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
CUENTA	SUB-CUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	IMPORTE	IMPORTE
		Actividades de operación		
851000102001		Resultado antes de impuestos a la utilidad	-198,462,629	-74,121,290
851000102002		Ajustes por partidas asociadas con actividades de inversión	25,945,108	30,307,194
	851000203001	Depreciaciones de inmuebles, mobiliario y equipo	24,962,012	30,376,035
	851000203002	Amortizaciones de activo intangibles	0	0
	851000203003	Pérdidas o reversión de pérdidas por deterioro de activos de larga duración	0	0
	851000203004	Participación en el resultado neto de otras entidades	983,096	-68,841
	851000203005	Otros ajustes por partidas asociadas con actividades de inversión	0	0
	851000203006	Operaciones discontinuadas	0	0
	851000203007	Activos de larga duración mantenidos para la venta o para distribuir a los propietarios	0	0
851000102003		Ajustes por partidas asociadas con actividades de financiamiento	288,737,159	258,709,636
	851000303001	Intereses asociados con préstamos bancarios y de otros organismos	212,619,325	186,805,385
	851000303002	Intereses asociados con instrumentos financieros que califican como pasivo	76,117,834	71,904,251
	851000303003	Intereses asociados con instrumentos financieros que califican como capital	0	0
	851000303004	Otros intereses	0	0
851000102004		Cambios en partidas de operación	-741,732,971	-100,044,343
	851000403001	Cambio en préstamos bancarios y de otros organismos	528,078,071	-167,346,282
	851000403002	Cambio en cuentas de margen (instrumentos financieros derivados)	0	0
	851000403003	Cambio en inversiones en instrumentos financieros (valores) (neto)	1,897,652,386	4,479,572,696
	851000403004	Cambio en deudores por reporto	54,652	12,702,977
	851000403005	Cambio en préstamo de valores (activo)	0	0
	851000403006	Cambio en instrumentos financieros derivados (activo)	0	37,500
	851000403007	Cambio en Cartera de Crédito (Neto)	-1,270,899,944	-292,860,556
	851000403008	Cambio en Derechos de Cobro Adquiridos (Neto)	0	0
	851000403009	Cambio en deudores de aseguradoras y afianzadoras	0	0
	851000403010	Cambio en importes recuperables por reaseguro y reafianzamiento (neto)	0	0
	851000403011	Cambio en beneficios por recibir en operaciones de bursatilización	0	0
	851000403012	Cambio en activos virtuales	0	0
	851000403013	Cambio en inventarios	0	0
	851000403014	Cambio en otras cuentas por cobrar (neto)	107,979,603	-829,176,414
	851000403015	Cambio en Bienes Adjudicados (Neto)	0	-262,538
	851000403016	Cambio en captación	0	0
	851000403017	Cambio en reservas técnicas	0	0
	851000403018	Cambio en acreedores por reporto	-1,866,082,612	-3,395,692,022
	851000403019	Cambio en préstamo de valores (pasivo)	0	0
	851000403020	Cambio en colaterales vendidos o dados en garantía	0	2,777
	851000403021	Cambio en instrumentos financieros derivados (pasivo)	0	0
	851000403022	Cambio en cuentas por pagar por reaseguro y reafianzamiento (pasivo)	0	0
	851000403023	Cambio en obligaciones en operaciones de bursatilización	0	0
	851000403024	Cambio en instrumentos financieros derivados de cobertura (de partidas cubiertas relacionadas con actividades de operación)	0	0
	851000403025	Cambio de activos/pasivos por beneficios a los empleados	-20,304,521	-75,558,830
	851000403026	Cambio en otras cuentas por pagar	26,980,087	211,389,685
	851000403027	Cambios en otras provisiones	0	0
	851000403028	Devoluciones de impuestos a la utilidad	0	0
	851000403029	Pagos de impuestos a la utilidad	-145,190,693	-42,853,336
85100001001		Flujos netos de efectivo de actividades de operación	-625,513,333	114,851,197
		ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
	851000202001	Pagos por instrumentos financieros a largo plazo	0	0
	851000202002	Cobros por instrumentos financieros a largo plazo	0	0
	851000202003	Pagos por adquisición de propiedades, mobiliario y equipo	0	-19,884,001
	851000202004	Cobros por disposición de propiedades, mobiliario y equipo	222,999,030	0
	851000202005	Pagos por operaciones discontinuadas	0	0
	851000202006	Cobros por operaciones discontinuadas	0	0
	851000202007	Pagos por adquisición de subsidiarias	-1,966,045	0
	851000202008	Cobros por disposición de subsidiarias	0	137,525
	851000202009	Pagos por adquisición de otras entidades	0	0
	851000202010	Cobros por disposición de otras entidades	0	0
	851000202011	Cobros de dividendos en efectivo de inversiones permanentes	0	0

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: VALUEGF

TRIMESTRE: 02 AÑO: 2024

VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. DE C.V.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE GRUPOS FINANCIEROS O SOCIEDAD CONTROLADORA AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

CONSOLIDADO Impresión Final

(PESOS)

			AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
CUENTA	SUB-CUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	IMPORTE	IMPORTE
	851000202012	Pagos por adquisición de activos intangibles	0	0
	851000202013	Cobros por disposición de activos intangibles	0	0
	851000202014	Cobros asociados con instrumentos financieros derivados de cobertura (de partidas cubiertas relacionadas con actividades de inversión)	0	0
	851000202015	Pagos asociados con instrumentos financieros derivados de cobertura (de partidas cubiertas relacionadas con actividades de inversión)	0	0
	851000202016	Otros cobros por actividades de inversión	0	0
	851000202017	Otros pagos por actividades de inversión	0	0
851000001002		Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	221,032,985	-19,746,476
		ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	851000302001	Cobros por la obtención de préstamos bancarios y de otros organismos	0	0
	851000302002	Pagos de préstamos bancarios y de otros organismos	0	0
	851000302003	Pagos de pasivo por arrendamiento	0	0
	851000302004	Cobros por emisión de acciones	0	0
	851000302005	Pagos por reembolsos de capital social	0	0
	851000302006	Cobros por la emisión de instrumentos financieros que califican como capital	0	0
	851000302007	Pagos asociados a instrumentos financieros que califican como capital	0	0
	851000302008	Pagos de dividendos en efectivo	0	0
	851000302009	Pagos asociados a la recompra de acciones propias	0	0
	851000302010	Cobros por la emisión de instrumentos financieros que califican como pasivo	0	0
	851000302011	Pagos asociados con instrumentos financieros que califican como pasivo	0	0
	851000302012	Pagos por intereses por pasivo por arrendamiento	0	0
	851000302013	Cobros asociados con instrumentos financieros derivados de cobertura (de partidas cubiertas relacionadas con actividades de financiamiento)	0	0
	851000302014	Pagos asociados con instrumentos financieros derivados de cobertura (de partidas cubiertas relacionadas con actividades de financiamiento)	0	0
	851000302015	Otros cobros por actividades de financiamiento	430,939,944	0
	851000302016	Otros pagos por actividades de financiamiento	0	-66,509,251
851000001003		Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	430,939,944	-66,509,251
851000000000		Incremento o disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	26,459,596	28,595,470
851200000000		Efectos por cambios en el valor del efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
851400000000		Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	199,420,336	182,913,510
100200001001		Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	225,879,932	211,508,980

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: VALUEGF
 VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. DE C.V.

TRIMESTRE: 02 AÑO: 2024

ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE DE GRUPOS FINANCIEROS O SOCIEDAD CONTROLADORA

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

(PESOS)

CONSOLIDADO
 Impresión Final

Concepto	Capital contribuido				Capital Ganado										Total participación de la controladora	Participación no controladora	Total capital contable
	Capital social	Aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas por su Órgano de Gobierno	Prima en venta de acciones	Instrumentos financieros que califican como capital	Reservas de capital	Resultados acumulados	Valuación de Instrumentos financieros para cobrar o vender	Valuación de Instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo	Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición	Remediación de beneficios definidos a los empleados	Remediación por resultado de la valuación de la reserva de riesgos en curso por variación en las tasas de descuento	Efecto Acumulado por conversión	Resultado por tenencia de activos no monetarios	Participación en ORI de otras entidades			
Inicio al inicio del periodo	308,220,494	0	0	0	151,999,320	4,491,573,685	312,787,162	0	0	-12,767,790	0	0	0	0	5,251,812,871	6,416	5,251,819,287
Ajustes retrospectivos por cambios contables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes retrospectivos por correcciones de errores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inicio ajustado	308,220,494	0	0	0	151,999,320	4,491,573,685	312,787,162	0	0	-12,767,790	0	0	0	0	5,251,812,871	6,416	5,251,819,287
MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS																	
Aportaciones de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reembolsos de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Decreto de dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capitalizaciones de otros conceptos de capital contable	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cambios en la participación controladora que no implican pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,407	2,407
Total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,407	2,407
MOVIMIENTOS DE RESERVAS																	
Reservas de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESULTADO INTEGRAL:																	
Resultado neto	0	0	0	0	0	-109,262,962	0	0	0	0	0	0	0	0	-109,262,962	0	-109,262,962
Otros resultados integrales	0	0	0	0	0	0	-41,285,246	0	0	0	0	0	0	0	-41,285,246	0	-41,285,246
Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender	0	0	0	0	0	0	-41,285,246	0	0	0	0	0	0	0	-41,285,246	0	-41,285,246
Valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Remediación de beneficios definidos a los empleados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Remediación por resultado en la valuación de la reserva de riesgos en curso por variación en las tasas de descuento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Efecto acumulado por conversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Participación en ORI de otras entidades	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0	-109,262,962	-41,285,246	0	0	0	0	0	0	0	-150,548,208	0	-150,548,208
Inicio al final del periodo	308,220,494	0	0	0	151,999,320	4,382,310,723	271,501,916	0	0	-12,767,790	0	0	0	0	5,101,264,663	8,882	5,101,273,486

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: **VALUEGF**

TRIMESTRE: **02** AÑO: **2024**

**VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B.
DE C.V.**

**COMENTARIOS Y ANALISIS DE LA
ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS RESULTADOS
DE OPERACIÓN Y SITUACIÓN FINANCIERA DE LA
COMPAÑÍA**

PAGINA 1 / 1

CONSOLIDADO

Impresión Final

Comentarios y análisis de la administración de conformidad con la fracc. segunda del artículo 33 de las disposiciones de carácter general aplicables a las emisoras de valores y a otros participantes del mercado de valores.

Value Grupo Financiero cerró el segundo trimestre de 2024 con \$5,354,567 de cartera neta representando esto un incremento del 34.00 % respecto al mismo trimestre del año anterior. Asimismo, los pasivos ascienden a \$14,567,930 aumentando el 28.54 % respecto al mismo trimestre del año anterior.

El capital contable disminuyó un 2.72 % durante el segundo trimestre del año, pasando de \$5,243,773 a \$5,101,273.

La utilidad (pérdida) del ejercicio se ubicó en (\$109,263) representando un decremento con respecto al primer trimestre del año pasado que fue de (\$24,046). La utilidad del ejercicio está integrada como sigue: de Value Casa de Bolsa, S.A. De C.V. (\$274,643), de Value Arrendadora, S.A. De C.V. SOFOME ER \$163,745, de Value Consultores, S.A. de C.V., \$1,635, antes del resultado por participación en subsidiarias. La custodia de clientes de Value Casa de Bolsa, S.A. De C.V. disminuyó un 8.41 % pasando de \$103,253,037 a \$94,572,284 con respecto al mismo trimestre del año pasado.

* Nota.- Cifras en miles de pesos.

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: **VALUEGF**

TRIMESTRE: **02** AÑO: **2024**

**VALUE GRUPO FINANCIERO,
S.A.B. DE C.V.**

**NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN
FINANCIERA**

PAGINA 1 / 6

CONSOLIDADO

Impresión Final

VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2024.

I.Hasta el momento no hay conceptos del balance general y del estado de resultados consolidados que hayan modificado sustancialmente su valor ni que produzcan cambios significativos en la información financiera.

II.Las principales características de los certificados bursátiles en circulación emitidos por VALUE ARRENDADORA, S.A. DE C.V. SOFOME ENR son:

Fecha de emisión:16 de abril de 2024

Denominación de la emisora: VALUE ARRENDADORA, S.A. DE C.V. SOCIEDAD FINANCIERA DE OBJETO MULTIPLE, ENTIDAD REGULADA

Clave de pizarra:VALARRE 24

Tipo de documento:Certificados Bursátiles de largo plazo

Monto total de la emisión:Dos Mil millones de pesos

Valor nom. de los cert. Bursátiles: Cien pesos cada uno

Fecha de emisión:20 de junio de 2024

Denominación de la emisora: VALUE ARRENDADORA, S.A. DE C.V. SOCIEDAD FINANCIERA DE OBJETO MULTIPLE, ENTIDAD REGULADA

Clave de pizarra:VALARRE 24-2

Tipo de documento:Certificados Bursátiles de largo plazo

Monto total de la emisión:Dos Mil millones de pesos

Valor nom. de los cert. Bursátiles: Cien pesos cada uno

III. En este ejercicio no hay incrementos o reducciones de capital ó pago de dividendos.

IV . Hasta este momento no existen eventos subsecuentes que no hayan sido reflejados en la emisión de la información financiera a fechas intermedias, que hayan producido un impacto sustancial.

V. La tenencia accionaria de la sociedad controladora por subsidiaria se compone de la siguiente manera:

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: **VALUEGF**

TRIMESTRE: **02** AÑO: **2024**

**VALUE GRUPO FINANCIERO,
S.A.B. DE C.V.**

**NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN
FINANCIERA**

PAGINA 2 / 6

CONSOLIDADO

Impresión Final

Empresas no pertenecientes al sector financiero:

Value Consultores, S.A. de C.V.99.96%Empresa de servicios complementarios.

Entidades pertenecientes al sector financiero:

Value Arrendadora, S.A. de C.V.99.99%Operaciones de arrendamiento financiero.

Value, S.A. de C.V. Casa de Bolsa99.99%Intermediaria financiera.

VI. Identificación de la cartera por etapas de riesgo de crédito, así como por tipo de crédito y por moneda son:

CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE

Cartera de crédito con riesgo de crédito Etapa 1\$ 5,310,908

Cartera de crédito con riesgo de crédito Etapa 2107,434

Cartera de crédito con riesgo de crédito Etapa 392,395

Estimación preventiva para riesgos crediticios(125,313)

TOTAL DE CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE5,385,424

VII. Tasas de interés promedio de captación y de préstamos bancarios:

LINEAS DISPONIBLES EN PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS

INSTITUCIONLINEADISPUESTODISPONIBLETASA DE REFERENCIAGARANTIAPLAZOS SOBRE TASA PROMEDIO

VALUE ARRENDADORA7,469,6315,443,208910,111TIE A 28 DÍASQUIROGRAFARIA5 AÑOS2.73

VIII.Los movimientos en la cartera con riesgo Etapa 3 son:

1er. TRIM. 20232o. TRIM. 2024VARIACIÓN

Total Cartera Vencida neta86,419

92,3955,976

Por el 2o. Trimestre de 2024 no ha habido reestructuraciones, adjudicaciones o quitas importantes.

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: **VALUEGF**

TRIMESTRE: **02** AÑO: **2024**

**VALUE GRUPO FINANCIERO,
S.A.B. DE C.V.**

**NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN
FINANCIERA**

PAGINA 3 / 6

CONSOLIDADO

Impresión Final

IX. Integración de Inversiones en Valores y Deudores por Reporto:

POSICIÓN DE VALORES	VALUACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2024
Mercado de Dinero en Directo	519,933
Mercado de Dinero en Reporto	8,224,189
Soc. de Inversión de Instrumentos de Deuda	1,058,881
Soc. de Inversión Común	147,509
Mercado de Capitales	439,196
TOTAL	10,389,708

X. Hasta el momento el grupo no cuenta con Activos Virtuales.

XI. No hay reclasificaciones entre categorías de las inversiones en instrumentos financieros

XII. Value Arrendadora, subsidiaria del Grupo, opera con instrumentos financieros derivados que son importantes herramientas de administración para controlar el riesgo de mercado que se deriva de sus actividades de captación y colocación, así como para reducir su costo de fondeo. Las opciones se contrataron con la finalidad de mitigar el riesgo financiero por la emisión de pasivos bursátiles a tasa variable.

A la fecha, la Arrendadora presenta \$ 0 como instrumentos financieros derivados, que corresponde al valor de mercado de la prima pagada por opciones de compra con fines de cobertura, no derivándose obligaciones adicionales a los componentes de este tipo de operaciones.

XIII. Los resultados por intermediación reconocidos en el período son:

Resultado por valuación a valor razonable	648,968
Resultado por valuación de divisas	0
Resultado por valuación de metales	0
Dividendos en efectivo	0
Resultado por compraventa de valores e instrumentos financieros derivados	0
Resultado por compraventa de divisas	0
Resultado por compraventa de metales	0
Incremento por actualización de resultado por intermediación	0
Resultado por intermediación	648,968

XIV. El desglose de las principales partidas en el período del 30 de Junio de 2024 de

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: VALUEGF

TRIMESTRE: 02 AÑO: 2024

VALUE GRUPO FINANCIERO,
S.A.B. DE C.V.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN
FINANCIERA

PAGINA 4 / 6

CONSOLIDADO

Impresión Final

los rubros de otros gastos, otros productos, así como de partidas extraordinarias se representan a continuación:

Otros productos:

DESCRIPCIÓN	VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. DE C.V.	VALUE ARRENDADORA, S.A. DE C.V.	SOFOME ENR	VALUE CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V.	VALUE CONSULTORES, S.A. DE C.V.	TOTALES
Recuperaciones	0					
Rentas arrendamiento puro	0					
Honorarios partes relacionadas	0					
Otros productos y beneficios	2,766,733	909				
	12,285	88,960				
TOTALES	2,766,733,909	12,285		88,960		

Otros gastos:

DESCRIPCIÓN	VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. DE C.V.	VALUE ARRENDADORA, S.A. DE C.V.	SOFOME ENR	VALUE CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V.	VALUE CONSULTORES, S.A. DE C.V.	TOTALES
Diversos	0					
Arrendamientos financieros	0					
TOTALES	0	0				

XV. Derivado de las operaciones ordinarias de sus subsidiarias el Grupo Financiero tiene impuestos diferidos que ascienden a \$893,894.

XVI. Índice de capitalización correspondiente a las entidades integrantes del grupo, que de acuerdo a la regulación requieran tenerlo, identificando, en su caso, los activos sujetos a riesgo de crédito y de mercado es:

	VALUE CASA DE BOLSA	VALUE ARRENDADORA
Por riesgo de mercado:	779,075	220,037
Por riesgo de crédito:	456,715	458,053
Por riesgo operacional:		144,497
Total de requerimientos de capital:	1,380,286	698,985

XVII. El monto del capital global dividido en capital básico y complementario es:

	Value Arrendadora	Value Casa de Bolsa
El capital básico es:	2,063,708,140,464	
El capital complementario:	0	0
El capital neto:	2,063,708,140,464	

XVIII. Valor en riesgo de mercado promedio del período es \$117,329 y el porcentaje que representa del capital neto es 2.30%.

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: **VALUEGF**

TRIMESTRE: **02** AÑO: **2024**

**VALUE GRUPO FINANCIERO,
S.A.B. DE C.V.**

**NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN
FINANCIERA**

PAGINA 5 / 6

CONSOLIDADO

Impresión Final

XIX.Actualmente no existen modificaciones en las políticas, criterios y prácticas contables con las que se elaboran los estados financieros básicos consolidados.

XX.Descripción de actividades por segmentos:

VALUE CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V. Intermediaria financiera

VALUE ARRENDADORA, S.A. DE C.V.
SOFOME ER Operaciones de Crédito,
Arrendamiento Operativo y Capitalizable y operaciones de Factoraje Financiero.

VALUE CONSULTORES, S.A. DE C.V.Emp.de serv. Complementarios

XXI.No existen factores distintos, descritos en la fracción anterior, para identificar los segmentos o subsegmentos.

XXII.Información derivada de la operación por segmentos:

XXIII. La información derivada de la operación de cada segmento se representa a continuación:

VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. DE C.V.

SEGMENTO OPERATIVO
AL 30 DE JUNIO DE 2024

CASA DE BOLSA ARRENDADORAGRUPOCOCONSULTORESTOTAL	
Ingresos (egresos) totales de Opn.	12,28573,909 2,766-88,960
Gastos de administración	679,318177,195 2,791492859,796
Resultado de la operación	(427,287)225,374 -2,467(199,446)
Activos totales	11,505,3158,116,4487,00140,43919,669,203

XXIV.Hasta el momento no se ha reestructurado la información por segmentos de períodos anteriores.

XXV.De conformidad con el criterio contable C-2 "Partes relacionadas" de los "criterios de contabilidad para sociedades controladoras de grupos financieros" se elabora un estudio al cierre de cada ejercicio.

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: **VALUEGF**

TRIMESTRE: **02** AÑO: **2024**

**VALUE GRUPO FINANCIERO,
S.A.B. DE C.V.**

**NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN
FINANCIERA**

PAGINA 6 / 6

CONSOLIDADO

Impresión Final

VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B. DE C.V.

Anexo 1

Indicadores Financieros

Al 30 de Junio de 2024

Indicadores financieros del trimestre actual comparativo con los cuatro últimos trimestres:

2o. Trim. 3er. Trim. 4o. Trim. 1er. Trim. 2o. Trim.
2023 2023 2023 2024 2024

INDICE DE MOROSIDAD 0.000.000.010.020.02

INDICE DE COBERTURA DE
CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA 9.578.263.061.381.36

EFICIENCIA OPERATIVA 10%13%21%9%9%

ROE -8% -17% 31% -37% -6%

ROA -2% -5% 8% -10% -2%

INDICE DE CAPITALIZAC. DESGLOSADO:

(1) = 119%121%129%116%95%

(2) = 40%38%32%38%32%

LIQUIDEZ 7.888.868.909.567.03

MIN (0.04)0.00 (0.07) (0.02) (0.02)

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: **VALUEGF**

TRIMESTRE: **02** AÑO: **2024**

**VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B.
DE C.V.**

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

PAGINA 1 / 3

CONSOLIDADO

Impresión Final

Value Grupo Financiero, S.A.B. de C.V.

Complemento a la información del 2do trimestre del 2024 presentada por este mismo medio en julio del año 2024.

En atención a
Oficio Núm. 151-2/76211/2009

I. Información Cualitativa y Cuantitativa.

i. La administración de Value Arrendadora, S.A. de C.V., SOFOM, ER., subsidiaria de Value Grupo Financiero, S.A.B. de C.V. cuenta con políticas de uso de instrumentos financieros derivados con sólo fines de cobertura de tasa (TIIE a 28 días)

La estrategia de la cobertura es la de mitigar la variabilidad en la TIIE a 28 días.

El riesgo a cubrir es el riesgo de mercado de una posible alza en la tasa de interés "TIIE a 28 días".

El instrumento de cobertura es una opción de compra, que es un instrumento financiero que nos da el derecho mas no la obligación de comprar o vender según sea el caso, un activo subyacente dentro de un período de ejercicio y el vendedor se obliga a vender o comprar, según sea el caso un activo subyacente en el período de ejercicio.

La administración establece políticas de administración y finanzas mediante un órgano interno de control y operación las cuales permiten realizar estas operaciones con fines de cobertura, siendo dicha administración donde se aprueba tal operación y monitorea el comportamiento de las opciones contratadas

El comité interno y administración se integra por:

Lic. Victor Manuel González González Director General
Lic. Jaime Alejandro de la Garza Martínez Director Jurídico
Lic. Gerardo Benítez de la Peña Director de Operaciones
C.P. Romeo Casso Treviño Subdirector de Administración y Finanzas

Las operaciones son comentadas en la Junta de Consejo donde se presentan los Estados Financieros Trimestrales de la empresa.

La frecuencia de la valuación de los instrumentos financieros se realiza de manera mensual, llevando un control muy detallado de estas operaciones.

ii. La valuación es realizada por un tercero independiente a valor razonable siendo éste el vendedor o contraparte, normalmente de una institución de crédito del instrumento financiero derivado, el mercado de negociación se da entre las instituciones de crédito, cotizando con cada una de ellas una cobertura de tasa. No existen contrapartes elegibles ya que se contrata una cobertura de tasa con el fin de mitigar la variabilidad en la TIIE.
No existen políticas de márgenes ya que al contratar una cobertura de tasa el único gasto que se origina es el del pago de la prima al inicio, la cual no afecta ningún valor subsecuente en la empresa, así como las indicaciones respecto de si

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: **VALUEGF**

TRIMESTRE: **02** AÑO: **2024**

**VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B.
DE C.V.**

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

PAGINA 2 / 3

CONSOLIDADO

Impresión Final

las operaciones con derivados obtuvieron aprobación por parte de los comités de prácticas societarias y de auditoría.

iii. La efectividad de la cobertura se determinará tomando en cuenta el efecto negativo de una posible alza en la TIIE a 28 días contra el efecto positivo de ejercer la opción, el resultado neto debe de ser cero, es decir, se considera altamente efectiva. Las fuentes externas e internas de liquidez no aplican para este tema de instrumentos financieros derivados ya que el resultado neto es cero. La administración determina la solución si hay exposición a ciertos riesgos identificados y contingencias que puedan afectar en futuros reportes, pero como comentamos en el punto anterior no hay exposición al riesgo por ser una cobertura de tasa.

No habrá revelación de eventualidades ya que el valor del activo subyacente se fija desde un inicio y no tiene cambio en la duración del contrato.

El impacto en resultados es al inicio de la operación de la cobertura ya que el pago de la prima por cobertura de tasa se hace desde un principio.

En este trimestre no hubo llamadas de margen ni revelaciones de incumplimiento a los contratos respectivos.

El reconocimiento inicial de la operación es realizando un pago por la prima de la opción, el monto de la dicha prima es el valor inicial de la opción que se registrará en el balance como un activo circulante, las variaciones en el valor razonable se llevan al balance contra la cuenta de resultados por tratarse necesariamente de una amortización en línea recta y sólo el valor intrínseco se llevará a la cuenta de utilidad integral.

La posición en la cobertura de tasa no aplica para el apartado de si es corta o larga.

Los montos de vencimientos para el ejercicio actual y siguiente se pueden observar en la tabla siguiente.

A continuación, mencionamos los instrumentos financieros derivados que hayan vencido durante el segundo trimestre de 2024 o cuya posición haya sido cerrada. (cifras en miles de pesos)

Tipo de Instrumento Banco Fecha de Inicio Fecha de Vencimiento Estatus Ncional

II. Análisis de Sensibilidad

Esta emisora considera que debido a su poca cuantía las operaciones con instrumentos financieros derivados no se consideran relevantes por tratarse de coberturas de tasas y por tal motivo no aplicamos el análisis de la sensibilidad ya que no generan nivel de estrés.

El importe invertido en operaciones con instrumentos financieros derivados es de \$0 y el capital contable es de \$2,158,523.

Los derivados de cobertura son altamente efectivas ya que es un producto de cobertura de tasa.

III. Información cuantitativa conforme al formato contenido en la tabla.

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: **VALUEGF**

TRIMESTRE: **02**

AÑO: **2024**

**VALUE GRUPO FINANCIERO, S.A.B.
DE C.V.**

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

PAGINA 3 / 3

CONSOLIDADO

Impresión Final

Resumen de Instrumentos Financieros Derivados
Cifras en miles de pesos al 30 de junio de 2024

Tipo de derivado, valor o contrato (1) Fines de cobertura u otros fines, tales como
negociación Monto nocional Valor del activo subyacente / variable de referencia
Tact - Tant
Valor Razonable

Tact - Tant
Montos
de vencimientos por año actual Montos de vencimientos por año siguiente Colateral /
líneas de crédito / valores dados en garantía
0.0000 0.0000 00.00 0.00N/A