

ATLAS ADMINISTRADORA
DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 31 de diciembre de 2023

ATLAS ADMINISTRADORA
DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

ÍNDICE

	Página
INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS	
• Información General sobre la Entidad	1 - 2
• Dictamen de los Auditores Independientes	3 - 4
• Balance General	5
• Estado de Resultados	6
• Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	7
• Estado de Flujos de Efectivo	8
• Notas a los Estados Financieros	9 - 19

ATLAS ADMINISTRADORA
DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

INFORMACION GENERAL SOBRE LA ENTIDAD
al 31 de diciembre de 2023

1. IDENTIFICACIÓN

1.1.	Nombre o Razón social	ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.
1.2.	Registro CNV	Res. CNV N° 108 de fecha 29 de junio de 2023
1.3.	Dirección Oficina Principal	Avda. Mariscal López c/ Dr. Morra, Edificio Mariscal Center, Piso 6. Asunción
1.4.	Teléfono	(021) 217 5005
1.5.	E-mail	info@atlasinversiones.com.py
1.6.	Sitio página Web	www.atlasinversiones.com.py
1.7.	Domicilio Legal	Avda. Mariscal López c/ Dr. Morra, Edificio Mariscal Center, Piso 6. Asunción

2. ANTECEDENTES DE CONSTITUCIÓN DE LA SOCIEDAD

2.1.	Escritura N° Fecha	N° 26 13 de abril de 2023
2.2.	Inscripción en el Registro Público	Matrícula N° 41.167, Serie Comercial, Folio N° 1 de fecha 03 de mayo de 2023
2.3.	Reforma de Estatutos	No aplicable
2.4.	Escritura N° Fecha	No aplicable
2.5.	Inscripción en el Registro Público	No aplicable

3. ADMINISTRACIÓN

CARGO	NOMBRE Y APELLIDO
Representante (s) Legal (es)	Miguel Ángel Zaldívar Silvera
	Gustavo Adolfo Rivas Masi
Directorio	
Presidente	Miguel Ángel Zaldivar Silvera
Vicepresidente Primero	Santiago Llano Cavina
Vicepresidente Segundo	Jorge Eduardo Mendelzon Libster
Director Titular	Maria Epifanía González de Rodríguez
Director Titular	Gustavo Adolfo Rivas Masi
Síndico Titular	César Eduardo Coll Rodríguez
Síndico Suplente	Carlos Arístides Sosa Acosta
Plana Ejecutiva	
Gerente General	Gustavo Adolfo Rivas Masi
Sub-Gerente General	Pedro Pascual Di Natale Torres
Gerente de Fondos	Rodrigo Callizo Strubing
Oficial de Cumplimiento	Beatriz Pamela Sanabria Giménez
Auditora Interna	Andrea Leticia Núñez Garcete

4. CAPITAL Y PROPIEDAD

Al 31 de diciembre de 2023, el capital social de la Entidad (de acuerdo con el artículo 5 de los estatutos sociales) asciende a Gs. 50.000.000.000, representado por 50.000 acciones nominativas de Gs. 1.000.000 cada una.

Capital Emitido: ₡ 50.000.000.000

Capital Suscripto: ₡ 50.000.000.000

Capital Integrado: ₡ 5.000.000.000

Valor Nominal de las Acciones: ₡ 1.000.000

CAPITAL INTEGRADO							
Nº	Accionista	Número de acciones	Cantidad de acciones	Clase	Voto	Monto	% de Participación de capital integrado
1	Banco Atlas S.A.	1 al 4.950	4.950	Ordinaria	Simple	4.950.000.000	99,00%
2	Graciela Julia Pappalardo de Zuccolillo	49.501 al 49.550	50	Ordinaria	Simple	50.000.000	1,00%

CAPITAL SUSCRITO							
Nº	Accionista	Número de acciones	Cantidad de acciones	Clase	Voto	Monto	% de Participación de capital suscripto
1	Banco Atlas S.A.	1 al 49.500	49.500	Ordinaria	Simple	49.500.000.000	99,00%
2	Graciela Julia Pappalardo de Zuccolillo	49.501 al 50.000	500	Ordinaria	Simple	500.000.000	1,00%

5. AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

5.1. Firma: ERNST & YOUNG PARAGUAY - AUDITORES Y ASESORES DE NEGOCIOS S.R.L

5.2. Número de Inscripción en el Registro de la CNV: AE 028

6. PERSONAS Y EMPRESAS RELACIONADAS

Personas y Empresas Relacionadas	Tipo de Vínculo
Miguel Ángel Zaldivar Silvera	Presidente
Santiago Llano Cavina	Vicepresidente Primero
Jorge Eduardo Mendelzon Libster	Vicepresidente Segundo
Maria Epifanía González de Rodríguez	Director titular
Gustavo Adolfo Rivas Masi	Director titular / Gerente General
César Eduardo Coll Rodríguez	Síndico titular
Carlos Arístides Sosa Acosta	Síndico suplente
Pedro Pascual Di Natale Torres	Sub-Gerente General
Rodrigo Callizo Strubing	Gerente de Fondos
Beatriz Pamela Sanabria Giménez	Oficial de Cumplimiento
Andrea Leticia Núñez Garcete	Auditora Interna
Banco Atlas S.A.	Sociedad Controlante (*)
Atlas Casa de Bolsa S.A.	Sociedad Vinculada
Fondo Mutuo Día Guaranés.	Fondos Administrados
Fondo Mutuo Día Dólares Americanos.	Fondos Administrados

(*) Sociedad Controlante: Banco Atlas S.A.

Domicilio Legal: Quesada esq. Tte. Zotti - Atlas Center Piso 7. Villa Morra - Asunción

Participación: 99,00% de participación en el capital y en votos.

Actividad principal: Entidad Bancaria

Miguel Ángel Zaldivar
Silvera
Presidente

Gustavo Adolfo Rivas
Masi
Director Titular

César Eduardo Coll
Rodríguez
Síndico Titular

Dahiana Fabiana
Sánchez Chaparro
Contadora

ATLAS ADMINISTRADORA
DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores
Presidente y Miembros del Directorio de
ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

Identificación de los estados financieros sujetos a auditoría

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.** (la "Entidad"), que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2023, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo por el periodo comprendido desde el 13 de abril hasta el 31 de diciembre de 2023, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias adjuntas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y con las normas contables, los criterios de valuación y las normas de presentación dictados por la Superintendencia de Valores (SIV) del Banco Central del Paraguay en la Resolución CNV CG N° 35/23. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma a que éstos, estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas de Auditoría emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y con lo requerido por las normas básicas de auditoría de estados financieros estipuladas por la Superintendencia de Valores (SIV) del Banco Central del Paraguay. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno vigente relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.

Una auditoría también incluye evaluar lo adecuado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.** al 31 de diciembre de 2023, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por el periodo comprendido desde el 13 de abril hasta el 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y con las normas contables, los criterios de valuación y las normas de presentación dictados por la Superintendencia de Valores (SIV) del Banco Central del Paraguay en la Resolución CNV CG N° 35/23

Asunción, Paraguay
26 de marzo del 2024

Luis Alberto Ayala Albertini Acosta
Socio

Ernst & Young Paraguay - Auditores y Asesores de Negocios S.R.L.
Av. Mariscal López 3794 esq. Cruz del Chaco
Asunción, Paraguay
Registro SIV AE N° 028
Registro de la Firma N° F-21. - Res. N° 056/03
Registro Profesional N° C- 920
Registro DNIT. 247/2020

ATLAS ADMINISTRADORA
DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.
ESTADOS FINANCIEROS

ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 Cifras Expresadas en Guaraníes

ACTIVO	31/12/2023	31/12/2022	PASIVO	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Disponibilidades (Nota 5.1)	1.174.685.255	0	Acreeedores Varios (Nota 5.8)	54.964.293	0
Bancos	1.174.685.255	0	Deudas Financieras	0	0
			Cuentas a Pagar a Personas y Empresas Relacionadas (Nota 5.9)	1.250.000	0
Inversiones Temporarias (Nota 5.2)	403.814.854	0	Deudas Fiscales	6.753.294	0
Títulos de Renta Fija	403.814.854		Otros Pasivos (Nota 5.10)	164.838.177	0
Créditos (Nota 5.3)	101.487.929	0			
Cuentas por Cobrar a Personas y Empresas Relacionadas	101.487.929				
Otros Activos (Nota 5.7)	280.429.161	0			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.960.417.199	0	TOTAL PASIVO CORRIENTE	227.805.764	0
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Inversiones Permanentes	0	0	Previsiones	0	0
Créditos	0	0	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0
Bienes de Uso (Nota 5.4)	526.308.985	0	TOTAL PASIVO	227.805.764	0
(-) Depreciación Acumulada	0	0			
Activos Intangibles y Cargos Diferidos (Nota 5.5 y Nota 5.6)	630.573.919	0			
Otros Activos No Corrientes (Nota 5.7)	212.254.283	0	PATRIMONIO NETO	3.101.748.622	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.369.137.187	0	TOTAL PATRIMONIO NETO	3.101.748.622	0
			(según Estado de Cambios en el Patrimonio Neto)		
TOTAL ACTIVO	3.329.554.386	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	3.329.554.386	0

Las 10 Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros

Miguel Ángel Zaldívar
 Silvera
 Presidente

Gustavo Adolfo Rivas
 Masi
 Director Titular

César Eduardo Coll
 Rodríguez
 Síndico Titular

Dahiana Fabiana
 Sánchez Chaparro
 Contadora

ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 Cifras Expresadas en Guaraníes

		31/12/2023	31/12/2022
INGRESOS		362.024.418	0
Ingresos por Servicios		0	0
Ingresos Financieros	Nota 5.14	24.650.044	0
Ingresos por operaciones y servicios a personas relacionadas	Nota 5.14	337.374.374	0
EGRESOS		(2.452.864.606)	0
Gastos de Ventas	Nota 5.15	(252.787.435)	0
Gastos de Administración	Nota 5.15	(1.584.613.535)	0
Gastos Fiscales	Nota 5.15	(2.867.561)	0
Gastos Financieros	Nota 5.15	(966.082)	0
Egresos por operaciones y servicios de personas relacionadas	Nota 5.15	(611.629.993)	0
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(2.090.840.188)	0
IMPUESTO A LA RENTA		1 92.588.810	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		(1.898.251.378)	0

Las 10 Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros

Miguel Ángel Zaldívar
 Silvera
 Presidente

Gustavo Adolfo Rivas
 Masi
 Director Titular

César Eduardo Coll
 Rodríguez
 Síndico Titular

Dahiana Fabiana
 Sánchez Chaparro
 Contadora

ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 Cifras Expresadas en Guaraníes

Movimientos	CAPITAL			RESERVAS			RESULTADOS		PATRIMONIO NETO Nota (5.5.13)	
	Suscripto	A Integrar	Integrado	Legal	Facultativa	Revalúo	Acumulados	Del Ejercicio	31/12/2023	31/12/2022
Saldo al inicio del ejercicio 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Movimientos Subsecuentes										
Integración de Capital	50.000.000.000	(45.000.000.000)	5.000.000.000	0	0	0	0	0	5.000.000.000	0
Transf. a Resultados Acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transf. a dividendos a pagar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	(1.898.251.378)	(1.898.251.378)	0
Total al 31/12/2023	50.000.000.000	(45.000.000.000)	5.000.000.000	0	0	0	0	(1.898.251.378)	3.101.748.622	0
Total al 31/12/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Las 10 Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros

Miguel Ángel Zaldívar
 Silvera
 Presidente

Gustavo Adolfo Rivas
 Masi
 Director Titular

César Eduardo Coll
 Rodríguez
 Síndico Titular

Dahiana Fabiana
 Sánchez Chaparro
 Contadora

ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CORRESPONDIENTE AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 Cifras Expresadas en Guaraníes

	31/12/2023	31/12/2022
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ingreso en efectivo por comisiones y otros	129.909.237	0
Efectivo pagado por compra de cartera	0	0
Efectivo pagado a empleados	(625.122.812)	0
Efectivo pagado para otras actividades	0	0
Total de Efectivo de las actividades operativas antes del cambio en los activos de operaciones	(495.213.575)	0
(Aumento) Disminución en los activos de operación	0	0
Fondos colocados a corto plazo	0	0
Aumento (Disminución) en los pasivos operativos	0	0
Pagos a proveedores	(3.044.801.820)	0
Efectivo neto de actividades de operación antes de impuestos	(3.540.015.395)	0
Impuesto a la renta	0	0
Efectivo neto de actividades de operación	(3.540.015.395)	0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones en otras empresas	0	0
Inversiones temporarias	0	0
Adquisición de acciones y títulos de deuda y otros títulos valores	(306.081.820)	0
Intereses percibidos	21.295.361	0
Dividendos percibidos	0	0
Efectivo neto (o usado) en actividades de inversión	(284.786.459)	0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aportes de Capital	5.000.000.000	0
Proveniente de préstamos y otras deudas	0	0
Dividendos pagados	0	0
Intereses pagados	0	0
Efectivo neto en actividades de financiamiento	5.000.000.000	0
Efecto Diferencia de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes	(512.891)	0
Aumento (o disminución) neto de efectivo y sus equivalentes	1.174.685.255	0
Efectivo y su equivalente al comienzo del período	0	0
Efectivo y su equivalente al cierre del período (ver Nota 5.1)	1.174.685.255	0

Las 10 Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros.

Miguel Ángel Zaldívar
 Silvera
 Presidente

Gustavo Adolfo Rivas
 Masi
 Director Titular

César Eduardo Coll
 Rodríguez
 Síndico Titular

Dahiana Fabiana
 Sánchez Chaparro
 Contadora

ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Cifras Expresadas en Guaraníes

NOTA 1. INFORMACIÓN BÁSICA DE LA EMPRESA

1.1 Naturaleza jurídica de las actividades de la Entidad

Atlas Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión S.A. ("ATLAS A.F.P.I.S.A." o la "Entidad"), con domicilio en Avda. Mariscal López casi Dr. Morra, piso 6 en el Edificio Mariscal Center de la Ciudad de Asunción, es una sociedad anónima constituida por Escritura Pública N° 26 de fecha 13 de abril de 2023 ante el escribano Edison Arnaldo Cáceres Ortigoza, autorizada a operar por la Superintendencia de Valores del Banco Central del Paraguay (anterior Comisión Nacional de Valores) por Resolución N° 108 de fecha 29 de junio de 2023, cuyo objeto social exclusivo es la administración de fondos patrimoniales de inversión conforme a la Ley N° 5452/15 "Que regula los Fondos Patrimoniales de Inversión", y la Resolución CNV CG N° 35/23, Acta de Directorio N° 020/2023 de fecha 09 de febrero de 2023 que "Aprueba el Reglamento General de Mercado de Valores, y sus eventuales modificaciones".

ATLAS A.F.P.I.S.A. se constituyó con un capital emitido y suscripto por ₡ 50.000.000.000 (Guaraníes cincuenta mil millones) y un Capital Integrado por ₡ 5.000.000.000 (Guaraníes cinco mil millones), según lo establecido en el Artículo 3° del Capítulo 8 de la Resolución CNV CG N° 35/2023. Asimismo, la Entidad realizó una integración de capital conforme se revela en la Nota 8.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1 Bases para la preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas contables, criterios de valuación y normas de presentación establecidas por la Superintendencia de Valores del Banco Central del Paraguay, aplicables a las Administradoras de Fondos Patrimoniales de Inversión, y con Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay. Los presentes estados financieros abarcan el periodo comprendido desde el 13 de abril hasta el 31 de diciembre de 2023.

Los estados financieros se expresan en guaraníes y han sido preparados sobre la base de los costos históricos, excepto por el tratamiento asignado a los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera; y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la Entidad, ni en los resultados de sus operaciones teniendo en cuenta que la corrección monetaria de los estados financieros no constituye una práctica contable aplicada en el Paraguay. De haberse aplicado una corrección monetaria integral de los Estados Financieros podrían haber surgido diferencias en la presentación de la situación patrimonial y financiera, en los resultados de las operaciones y flujos de efectivo de la Entidad al 31 de diciembre de 2023.

Según el índice general de precios del consumidor publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 fue de 3,7% y 8,1%, respectivamente.

2.2 Principales Políticas y Prácticas Contables Aplicadas

a. Moneda Extranjera:

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio.

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio, producidos entre las fechas de concertación de las operaciones y su valuación al cierre del ejercicio, son reconocidas en resultados en el ejercicio en que ocurren.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 Cifras Expresadas en Guaraníes

NOTA 2. (CONTINUACIÓN)**b. Inversiones Temporarias**

Los títulos de deuda son reconocidos a su valor de incorporación compuestos por el valor nominal del título más los intereses devengados a la fecha de cada ejercicio, más el diferencial de precio positivo o negativo registrado en el momento de la compra. Los intereses generados y el diferencial de precio de los instrumentos son cargados en resultados conforme se devengan considerando la vida residual de los títulos. Cuando las inversiones incluyen cláusulas de ajuste, las mismas se ajustan en base al método de ajuste pactado.

Asimismo, la Entidad evalúa regularmente los riesgos asociados a la calidad del emisor a fin de identificar indicadores de deterioro.

c. Bienes de Uso

Los Bienes de uso se reconocen a su costo de adquisición y la medición posterior de los mismos se presentan neta de depreciaciones acumuladas y, en caso de corresponder, de deterioro.

Las mejoras o adiciones son capitalizadas, mientras que los gastos de mantenimiento y/o reparaciones que no aumentan el valor de los bienes ni su vida útil, son imputados como gastos en el período en que se originan.

d. Activos Intangibles y Cargos Diferidos

Los bienes intangibles, íntegramente de vida útil definida, se exponen a su costo de adquisición menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre de cada ejercicio. Las amortizaciones son calculadas por el método de línea recta considerando una vida útil de 60 meses.

En cuanto a los cargos diferidos, los valores expuestos corresponden a los gastos de apertura autorizados por la Superintendencia de Valores del Banco Central del Paraguay para su diferimiento, según nota SV.SG. N° 005/2024 de fecha 5 de enero de 2024.

e. Política de Constitución de Provisiones

Las provisiones para eventuales pérdidas derivadas de cuentas de dudoso cobro se determinan a fin de año sobre la base del estudio de la cartera de créditos realizado con el objeto de determinar la porción no recuperable de las cuentas a cobrar.

Al 31 de diciembre de 2023, la Entidad no ha constituido provisiones por incobrables, debido a que no cuenta con créditos no recuperables que requieran la constitución de provisiones.

f. Política de Depreciaciones y Amortizaciones

- f.1. Bienes de Uso:** las depreciaciones son computadas a partir de año siguiente de incorporación en el activo de la Entidad y se calculan por el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del bien sobre el valor neto contable menos el valor residual de los bienes.

Tipo de bien	Años de vida útil estimada	Valor residual
Muebles y Equipos de Oficina	5	10%
Equipos de Informática	2	10%
Mejoras en Propiedad de Terceros	2	0%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Cifras Expresadas en Guaraníes

NOTA 2. (CONTINUACIÓN)

f.2. **Activos Intangibles:** las amortizaciones son computadas a partir del año siguiente de incorporación y se calculan por el método de línea recta considerando una vida útil de 60 meses.

f.3. **Cargos Diferidos:** las amortizaciones son computadas a partir del año siguiente de incorporación y se calculan por el método de línea recta considerando una vida útil en función al plazo por el cual los contratos, asumidos por la Entidad, otorgan el derecho de uso de los valores adquiridos o en su caso durante el periodo de tiempo que sea autorizado por el regulador.

g. **Política de Reconocimiento de Ingresos**

g.1. **Intereses sobre títulos y otros valores:** los ingresos generados durante el ejercicio son registrados conforme se devengan.

g.2. **Venta de títulos:** se reconoce como ingreso la diferencia de precio entre el valor de venta de un activo propio y el valor en libros a la fecha de transacción.

g.3. **Ingresos por servicios:** la Entidad aplica el principio de lo devengado para el reconocimiento de ingresos por comisiones por administración de fondos.

h. **Uso de Estimaciones**

La preparación de los presentes Estados Financieros requiere que la Gerencia de la Entidad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes, como así también los ingresos y egresos registrados al 31 de diciembre de 2023. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los Estados Financieros.

i. **Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año se basa en la utilidad contable antes de este concepto, ajustada por las partidas que la ley incluye o excluye para la determinación de la utilidad gravable a la que se aplica la tasa del impuesto y por el reconocimiento del cargo o el ingreso originados por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere.

A partir del 1 de enero de 2020 entró en vigor la Ley N° 6.380/2019 por el cual el Impuesto a la Renta se denomina actualmente Impuesto a la Renta Empresarial (IRE), manteniéndose la tasa del 10 %, y la distribución de dividendos y utilidades está sujeta a una retención del 8% en concepto del Impuesto a los Dividendos y a las Utilidades (IDU) a personas físicas o jurídicas domiciliadas en el país, mientras que la tasa es del 15% cuando se tratase de no domiciliados.

j. **Base para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo**

Para la preparación del estado de flujo de efectivo fue utilizado el método directo, con la clasificación de flujo de efectivo por actividades operativas, de inversión y de financiamiento.

Se consideraron dentro del concepto de efectivo y equivalentes a los saldos en efectivo, disponibilidades en cuentas bancarias y, en caso de existir, las inversiones temporales asimilables a efectivo (de alta liquidez y con vencimiento originalmente pactado por un plazo menor a tres meses).

ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 Cifras Expresadas en Guaraníes

NOTA 3. CAMBIO DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS DE CONTABILIDAD

Al 31 de diciembre de 2023, no se han registrado cambios en las políticas y procedimientos contables utilizados.

NOTA 4. CRITERIOS ESPECÍFICOS DE VALUACIÓN

4.a. Valuación en moneda extranjera

Las partidas de activos y pasivos en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2023 fueron valuadas al tipo de cambio de cierre proporcionado por la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios (DNIT), el cual no difiere significativamente respecto del vigente en el mercado libre de cambios:

	31/12/2023	31/12/2022
Tipo de cambio Comprador	7.263,59	7.322,90
Tipo de cambio Vendedor	7.283,62	7.339,62

4.b. Posición en moneda extranjera

La posición en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es como sigue:

Detalle	ACTIVOS Y PASIVOS MONEDA EXTRANJERA Y SU VALUACIÓN EN MONEDA LOCAL					
	Moneda Extranjera Clase	Moneda Extranjera Monto	Tipo Cambio 31/12/2023	Saldo 31/12/2023 (Guaraníes)	Tipo Cambio 31/12/2022	Saldo 31/12/2022 (Guaraníes)
ACTIVO						
ACTIVOS CORRIENTES						
Bancos	USD	5.163,93	7.263,59	37.508.670	7.322,90	0
Comisiones a Cobrar - FM DIA USD	USD	7.038,31	7.263,59	51.123.398	7.322,90	0
Cuentas a Cobrar - Relacionadas	USD	275,00	7.263,59	1.997.487	7.322,90	0
TOTAL ACTIVO		12.477,24		90.629.555		0
PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTES						
Acreedores Varios M/E	USD	(440,00)	7.283,62	(3.204.793)	7.339,62	0
Otros Pasivos	USD	(6.227,27)	7.283,62	(45.357.068)	7.339,62	0
TOTAL PASIVO		(6.667,27)		(48.561.861)		0
POSICIÓN NETA		5.809,97		42.067.694		0

4.c. Diferencia de cambio en moneda extranjera

Las diferencias de cambio correspondientes al mantenimiento de activos y pasivos en moneda extranjera se muestran netas en la línea del estado de resultados "Diferencias de cambios por de activos y pasivos monetarios en moneda extranjera" y su apertura se expone a continuación:

Concepto	Tipo Cambio 31/12/2023	Diferencia Cambio 31/12/2023 (Guaraníes)	Tipo Cambio 31/12/2022	Diferencia Cambio 31/12/2022 (Guaraníes)
Ganancias por valuación de activos monetarios en ME	7.263,59	1.167.480	7.322,90	0
Ganancias por valuación de pasivos monetarios en ME	7.283,62	1.514.368	7.339,62	0
Pérdidas por valuación de activos monetarios en ME	7.263,59	(2.012.760)	7.322,90	0
Pérdidas por valuación de pasivos monetarios en ME	7.283,62	(1.181.979)	7.339,62	0
DIFERENCIAS DE CAMBIO NETAS	-	(512.891)	-	0

ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 Cifras Expresadas en Guaraníes

NOTA 5. INFORMACIÓN REFERENTE A LOS PRINCIPALES ACTIVOS, PASIVOS Y RESULTADOS

5.1 Disponibilidades

La composición de este rubro es la siguiente:

Cuenta	31/12/2023	31/12/2022
Banco Atlas S.A.	1.166.850.213	0
Banco GNB Paraguay S.A.	7.835.042	0
TOTAL	1.174.685.255	0

5.2 Inversiones Temporarias

A continuación, detallamos la composición del rubro:

Instrumento	Emisor	Valor Costo	Valor Contable	Valor Nominal Unitario	Valor Cotización	Vencimiento
Certificado de Depósito de Ahorro	Banco Continental S.A.E.C.A.	204.493.220	201.907.427	200.000.000	201.907.427	27/05/2024
Certificado de Depósito de Ahorro	Banco Continental S.A.E.C.A.	204.493.220	201.907.427	200.000.000	201.907.427	27/05/2024
TOTAL - 31/12/2023		408.986.440	403.814.854	400.000.000	403.814.854	
TOTAL - 31/12/2022		0	0	0	0	

5.3 Créditos

5.3.1 Cuentas a Cobrar a personas y empresas relacionadas

La composición de este rubro es la siguiente:

Conceptos	Corriente Gs.	No corriente Gs.
Comisiones a Cobrar - FM DIA GS	43.541.546	0
Comisiones a Cobrar - FM DIA USD	51.123.398	0
Cuentas a Cobrar - Banco Atlas S.A.	1.997.486	0
Cuentas a Cobrar - Atlas Casa de Bolsa S.A.	3.445.363	0
Cuentas a Cobrar - FM DIA GS	1.380.136	0
TOTAL - 31/12/2023	101.487.929	0
TOTAL - 31/12/2022	0	0

ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Cifras Expresadas en Guaraníes

NOTA 5. (CONTINUACIÓN)

5.4 Bienes de Uso

La composición de este rubro es la siguiente:

Cuentas	VALORES DE ORIGEN					DEPRECIACIONES					
	Valores al Inicio del Ejercicio	Altas	Bajas	Revalúo del Ejercicio	Valores al Cierre del Ejercicio	Acumuladas al inicio del Ejercicio	Altas	Bajas	Revalúo del Ejercicio	Acumuladas al Cierre	Valor Neto del Activo Fijo 31/12/2023
Muebles y Equipos de Oficina	0	69.130.909	0	0	69.130.909	0	0	0	0	0	69.130.909
Equipos de Informática	0	181.992.768	0	0	181.992.768	0	0	0	0	0	181.992.768
Mejoras en Propiedad de Terceros	0	275.185.308	0	0	275.185.308	0	0	0	0	0	275.185.308
TOTAL - 31/12/2023	0	526.308.985	0	0	526.308.985	0	0	0	0	0	526.308.985
TOTAL - 31/12/2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 Cifras Expresadas en Guaraníes

NOTA 5. (CONTINUACIÓN)

5.5 Cargos Diferidos

La composición de esta cuenta es la siguiente:

Conceptos	Saldo Inicial	Aumentos	Amortizaciones	Saldo Neto
Gastos de Constitución y Organización	0	403.467.500	0	403.467.500
TOTAL - 31/12/2023	0	403.467.500	0	403.467.500
TOTAL - 31/12/2022	0	0	0	0

5.6 Activos Intangibles

La composición de esta cuenta es la siguiente:

Conceptos	Saldo Inicial	Aumentos	Amortizaciones	Saldo Neto
Sistemas Informáticos en Desarrollo	0	201.106.419	0	201.106.419
Software Contable	0	26.000.000	0	26.000.000
TOTAL - 31/12/2023	0	227.106.419	0	227.106.419
TOTAL - 31/12/2022	0	0	0	0

5.7 Otros activos corrientes y no corrientes

Los otros activos corrientes y no corrientes se componen como sigue:

Conceptos	Corriente Gs.	No corriente Gs.
IVA Crédito Fiscal 10%	249.223.217	0
Suscripciones Pagadas por Adelantado	13.091.964	0
Servicio de calificación de Riesgos - FM	18.113.980	0
Activo por Impuesto Diferido (ver Nota 6)	0	192.634.953
Garantía de Alquiler	0	19.619.330
TOTAL - 31/12/2023	280.429.161	212.254.283
TOTAL - 31/12/2022	0	0

5.8 Acreedores Varios

La composición de esta cuenta es la siguiente:

Conceptos	Corriente Gs.	No Corriente Gs.
Proveedores de Bienes y Servicios - ML	51.759.500	0
Proveedores de Bienes y Servicios - ME	3.204.793	0
TOTAL - 31/12/2023	54.964.293	0
TOTAL - 31/12/2022	0	0

5.9 Cuentas a pagar a personas y empresas relacionadas

La composición de esta cuenta es la siguiente:

Conceptos	Corriente Gs.	No Corriente Gs.
Cuentas a Pagar - Banco Atlas S.A.	1.250.000	0
TOTAL - 31/12/2023	1.250.000	0
TOTAL - 31/12/2022	0	0

ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 Cifras Expresadas en Guaraníes

NOTA 5. (CONTINUACIÓN)

5.10 Otros Pasivos corrientes y no corrientes

A continuación, se detalla la composición:

Conceptos	Corriente Gs.	No corriente Gs.
Pasivo por Impuesto Diferido	46.143	0
Aportes y Retenciones a Pagar	27.940.232	0
Aguinaldos a Pagar	43.456.080	0
Seguro Médico a Pagar	1.705.599	0
Honorarios a Pagar	44.404.870	0
Mantenimientos y Sistemas a pagar	27.876.383	0
Servicios Básicos a Pagar	1.928.182	0
Auditoría Externa a Pagar	17.480.688	0
TOTAL - 31/12/2023	164.838.177	0
TOTAL - 31/12/2022	0	0

5.11 Saldos y transacciones con personas y empresas relacionadas

A continuación, se detalla la composición:

Nombre	Relación	Tipo de Operación	31/12/2023	31/12/2022
Banco Atlas S.A.	Accionista	Disponibilidad en Cta. Bancaria	1.166.850.214	0
Fondo Mutuo Día Guaraníes	Fondo Administrado	Comisión Administ. a Cobrar	43.541.546	0
Fondo Mutuo Día Dólares Americanos	Fondo Administrado	Comisión Administ. a Cobrar	51.123.398	0
Fondo Mutuo Día Guaraníes	Fondo Administrado	Cuentas a Cobrar	1.380.136	0
Atlas Casa de Bolsa S.A.	Vinculada	Cuentas a Cobrar	3.445.363	0
Banco Atlas S.A.	Accionista	Cuentas a Cobrar	1.997.487	0
Banco Atlas S.A.	Accionista	Cuentas a Pagar	(1.250.000)	0
Personal Gerencial (*)	Vinculadas	Prov. Aguinaldo / Honorarios	(71.799.315)	0
TOTAL			1.195.288.829	0

(*) Incluye: Gerentes / Sub-Gerentes / Oficial de Cumplimiento / Auditora Interna

5.12 Resultados con personas y empresas vinculadas

A continuación, se detalla la composición:

Persona o Empresa Relacionada	Total Ingresos	Total Egresos	Resultado 31/12/2023	Resultado 31/12/2022
Fondo Mutuo Día Guaraníes	123.308.118	0	123.308.118	0
Comisión por Administración	123.308.118	0		
Fondo Mutuo Día Dólares Americanos	98.538.789	0	98.538.789	0
Comisión por Administración	98.538.789	0		
Atlas Casa de Bolsa S.A.	115.527.467	(2.087.747)	113.439.720	0
Recupero de Gastos	15.880.906	0		
Ganancia por Operaciones	96.919.289	0		
Ingresos por Servicios	2.727.272	0		
Perdida en Operaciones	0	(2.087.747)		
Banco Atlas S.A.	11.621.510	(35.115.280)	(23.493.770)	0
Intereses Cobrados - Caja de Ahorro	11.621.510	0		
Gastos Bancarios	0	(3.146.857)		
Servicios Administrativos / Operativos	0	(31.968.423)		
Personal Gerencial (*)	0	(1.010.036.968)	(1.010.036.968)	0
Honorarios, salarios y otras remuneraciones	0	(1.010.036.968)		
TOTAL	348.995.884	(1.047.239.995)	(698.244.111)	0

(*) Incluye: Gerentes / Sub-Gerentes / Oficial de Cumplimiento / Auditora Interna

ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Cifras Expresadas en Guaraníes

NOTA 5. (CONTINUACIÓN)

5.13 Patrimonio Neto

A continuación, detallamos la composición:

Concepto	Saldo al Inicio del Ejercicio	Aumentos	Disminución	Saldo al 31/12/2023
Capital Integrado	0	5.000.000.000	0	5.000.000.000
Aportes no capitalizados	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0
Resultados Acumulados	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio	0	0	(1.898.251.378)	(1.898.251.378)
TOTAL	0	5.000.000.000	(1.898.251.378)	3.101.748.622

5.14 Ingresos

A continuación, se detalla la composición:

Conceptos	31/12/2023	31/12/2022
Ingresos Financieros	24.650.044	0
Intereses Devengados - CDA (Gs)	12.575.343	0
Intereses Cobrados - Caja de Ahorro	11.621.510	0
Ganancia por Diferencia de Cambio	453.191	0
Ingresos por operaciones y servicios a personas relacionadas	337.374.374	0
Comisiones Cobradas - FM DIA GS	123.308.115	0
Comisiones Cobradas - FM DIA USD	98.538.789	0
Prima - Bonos Corporativos Gs	374.314	0
Prima - Bonos Financieros Gs	77.619	0
Utilidad - Letra de Regulación Monetaria	96.467.359	0
Recupero de Gastos	15.880.906	0
Ingresos por Servicios a Vinculadas	2.727.272	0
TOTAL	362.024.418	0

5.15 Egresos

A continuación, se detalla la composición:

Conceptos	31/12/2023	31/12/2022
Gastos de Venta	252.787.435	0
Gastos de Marketing	94.073.345	0
Comisiones Comerciales	16.060.852	0
Gastos de Lanzamiento	135.821.420	0
Obsequios a Clientes	6.831.818	0
Gastos de Administración	1.048.987.962	0
Sueldos y Jornales	521.472.925	0
Aporte Patronal IPS 16,5%	87.671.506	0
Colación	39.310.500	0
Aguinaldos	87.734.615	0
Seguro Médico Privado	42.469.338	0
Capacitación al Personal	20.293.020	0
Otros Beneficios al Personal	4.000.000	0
Auditoría Externa	58.463.592	0
Servicios de Calificación	11.140.900	0
Gastos de Escribanía	6.133.497	0
Servicios Tercerizados	33.755.695	0
Soporte en Informática	4.031.235	0
Patentes y Tasas Municipales	4.862.300	0
Aranceles CNV	4.738.284	0
Canon Anual - SEPRELAD	3.936.689	0
Alquiler de Bienes Inmuebles	118.592.047	0
Alquiler de Bienes Muebles	381.819	0
Transporte	1.301.775.397	0

ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 Cifras Expresadas en Guaraníes

NOTA 5. (CONTINUACIÓN)

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
Transporte	1.301.775.397	0
Gastos de Administración (cont.)	535.625.573	0
Expensas	14.640.000	0
Útiles, Papelería e Impresos	9.955.497	0
Estacionamiento	13.636.363	0
Demostraciones y Agasajos	4.301.364	0
Agua, Luz, Teléfono e Internet	16.059.918	0
Gastos de Informes	3.000.000	0
Cuotas y Suscripciones	61.450.790	0
Insumos de informática	529.795	0
Mantenimiento y Limpieza	29.894.575	0
Gastos de Refrigerios	5.375.655	0
Mantenimiento Visual Fondos	58.204.707	0
Seguridad y Vigilancia	1.549.091	0
Gastos de Constitución y Preoperativos	299.108.694	0
Otros Gastos Administrativos	1.966.322	0
Comisiones Bancarias	3.146.857	0
Comisiones Bancarias - GND	200.000	0
IVA Costo	3.307.749	0
Recargos y Multas	201.017	0
Gastos No Deducibles	9.097.179	0
Gastos Financieros	966.082	0
Perdida por Diferencia de Cambio	966.082	0
Gastos Fiscales	2.867.561	0
Retención Renta	2.867.561	0
Egresos por operaciones y servicios de personas relacionadas	611.629.993	0
Perdida - Letra de Regulación Monetaria	1.666.847	0
Perdida - CDA (Gs)	420.901	0
Honorarios Profesionales	609.542.245	0
TOTAL	2.452.864.606	0

NOTA 6. IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre el cargo (beneficio) por impuesto a las ganancias del ejercicio / período y el que resulta de aplicar la tasa impositiva vigente sobre el resultado contable antes del impuesto, es la siguiente:

	31/12/2023	31/12/2022
Resultado del ejercicio / período antes de impuestos	(2.090.840.188)	0
Tasa del impuesto vigente	10%	10%
Resultado del ejercicio / período a la tasa del impuesto	(209.084.019)	0
Diferencias permanentes a la tasa del impuesto	16.449.066	0
Total cargo (beneficio) a resultados por impuesto a las ganancias	(192.634.953)	0

El detalle de los principales componentes del activo y pasivo por impuesto diferido es el siguiente:

	31/12/2023	31/12/2022
Activo por impuesto diferido		
Quebranto Fiscal Ejercicio 2023	189.658.222	0
Provisiones	2.976.731	0
Total activo por impuesto diferido	192.634.953	0
Pasivo por impuesto diferido		
Diferencia de precio	(46.143)	0
Impuesto a la renta expuesto en el estado de resultados	(46.143)	0
Total activo neto por impuesto diferido	192.588.810	0

ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 13 DE ABRIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Cifras Expresadas en Guaraníes

NOTA 6. IMPUESTO A LA RENTA (cont.)

El cargo (beneficio) por impuesto a las ganancias incluye tanto la provisión contable determinada sobre bases fiscales (impuesto corriente), como las variaciones de los saldos de las cuentas de impuestos diferidos. El desglose de este es el siguiente:

	31/12/2023	31/12/2022
Impuesto corriente	0	0
Impuesto diferido	192.588.810	0
Total impuesto sobre resultado ordinario	192.588.810	0

NOTA 7. INFORMACIÓN REFERENTE A CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

7.a. Compromisos directos

La Entidad no cuenta con garantías otorgadas que impliquen activos comprometidos al 31 de diciembre de 2023.

7.b. Contingencias legales

La Entidad no cuenta con contingencias legales al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 8. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

En fecha 9 de febrero de 2024, mediante Acta N° 18, el Directorio autorizó la integración de acciones por un monto equivalente a Gs. 2.000.000.000 (Guaraníes Dos mil millones) según lo establecido en el Artículo 3° del Capítulo 8 de la Resolución CNV CG N° 35/2023, referente al patrimonio mínimo exigido para Sociedades Administradoras. Dicha integración ha sido respaldada por los accionistas y llevada a cabo conforme a las normativas vigentes, garantizando la transparencia y equidad en todo el proceso. Esta acción ha sido informada a la Superintendencia de Valores del Banco Central del Paraguay mediante nota recepcionada bajo el expediente N° EXP-2024-002133 de fecha 20 de febrero de 2024.

NOTA 9. LIMITACIÓN A LA LIBRE DISPONIBILIDAD DE LOS ACTIVOS O DEL PATRIMONIO Y CUALQUIER RESTRICCIÓN AL DERECHO DE PROPIEDAD

Al 31 de diciembre de 2023, no existen limitaciones de disponibilidad y/o restricción del derecho de propiedad de ninguna naturaleza que la Superintendencia de Valores del Banco Central del Paraguay u otras instituciones hayan impuesto a la Entidad.

NOTA 10. SANCIONES

Al 31 de diciembre de 2023, no existen sanciones de ninguna naturaleza que la Superintendencia de Valores del Banco Central del Paraguay u otras instituciones fiscalizadoras hayan impuesto a la Entidad.

Miguel Ángel Zaldívar
Silvera
Presidente

Gustavo Adolfo Rivas
Masi
Director Titular

César Eduardo Coll
Rodríguez
Síndico Titular

Dahiana Fabiana
Sánchez Chaparro
Contadora