

**BASA ADMINISTRADORA DE FONDOS
PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2024 y 2023**

**BASA ADMINISTRADORA DE FONDOS
PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2024 y 2023**

Contenido	Página
Dictamen de los auditores independientes	1
Balance General	3
Estado de resultados	4
Estado de cambios en el patrimonio neto	5
Estado de flujo de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

₡ = Guaraníes
US\$ = Dólares Estadounidenses



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

31 de marzo de 2025

A los Señores Presidente y Directores de
BASA Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión S.A.
Asunción, Paraguay

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de BASA Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión S.A. (la Entidad), los cuales incluyen los balances generales al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por los años que terminaron en esas fechas y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación adecuada de los mencionados estados financieros de acuerdo con las normas contables, criterios de valuación y las normas de presentación dictados por la Superintendencia de Valores del Banco Central del Paraguay y con normas de información financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes relativos a la preparación y presentación adecuada de los estados financieros tal que los mismos estén exentos de errores materiales, debido a fraude o error, la selección y aplicación de las políticas contables apropiadas y la realización de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basados en nuestra auditoría.

Alcance

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y con lo requerido por las normas básicas para la auditoría externa de estados financieros de las entidades fiscalizadas por la Superintendencia de Valores del Banco Central del Paraguay. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener seguridad razonable de que los estados financieros estén exentos de errores materiales. Una auditoría comprende la realización de procedimientos con el fin de obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y exposiciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. En la realización de estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes relativos a la preparación y presentación adecuada de los estados financieros de la Entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que son apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.

PricewaterhouseCoopers S.R.L., Av. Santa Teresa 1827 y Aviadores del Chaco, Torres del Paseo, Torre 2, Piso 24°, Asunción, Paraguay, T: +595(21)418-8000, F: +595(21)418-8005, www.pwc.com/py

©2025 PricewaterhouseCoopers S.R.L. Todos los derechos reservados. PwC refiere a la sociedad de responsabilidad limitada PricewaterhouseCoopers y en algunas ocasiones a la red PwC. Cada firma miembro es una entidad legal separada. Por favor visite pwc.com/structure para más detalles.



Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia de la Entidad, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación patrimonial y financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2024 y 2023, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las normas contables, los criterios de valuación y las normas de presentación dictados por la Superintendencia de Valores del Banco Central del Paraguay y con normas de información financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.

PricewaterhouseCoopers S.R.L.

Justo Báez (Socio)
Consejo de Contadores Públicos del Paraguay
Matrícula de contador público Tipo "C" N° 499
Registro de firmas profesionales N° 2
Registro de Auditores Externos CNV N° AE 002

BASA ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 PRESENTADO DE FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO
FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en guaraníes)

		31/12/2024	31/12/2023
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
	Nota 5.1 y 6.a		
Disponibilidades		1.359.539.398	347.516.297
Caja		1.337.388	1.550.103
Bancos		1.358.202.010	345.966.194
Inversiones Temporarias	Nota 5.2	12.505.021.927	12.258.331.773
Títulos de renta Fija		12.505.021.927	12.258.331.773
Créditos		21.867.051.749	20.229.411.524
Valores recibidos en operaciones de reportos	Nota 5.3.a	20.739.072.884	19.509.899.472
Documentos y cuentas por cobrar	Nota 5.3.b	869.576.522	648.427.406
Anticipo impuesto a la renta		258.402.343	71.084.646
Otros activos	Nota 5.4	193.686.687	848.996
Otros activos corrientes		193.686.687	848.996
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		35.925.299.761	32.836.108.590
ACTIVO NO CORRIENTE			
Bienes de uso	Nota 5.5	322.827.413	322.827.413
Depreciación Acumulada		(158.574.576)	(111.685.488)
Otros activos	Nota 5.4	425.669.487	573.243.266
Otros activos no corrientes		425.669.487	573.243.266
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		589.922.324	784.385.191
TOTAL ACTIVO		36.515.222.085	33.620.493.781
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Documentos y Cuentas a pagar		1.273.100.838	548.655.471
Cuentas a pagar a personas y empresas relacionadas	Nota 6.a	226.672.857	67.658.123
Deudas fiscales		276.691.142	78.550.515
Otros pasivos	Nota 5.6	769.736.839	402.446.833
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.273.100.838	548.655.471
PATRIMONIO NETO			
TOTAL PATRIMONIO NETO (según el Estado de cambios en el Patrimonio Neto).		35.242.121.247	33.071.838.310
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		36.515.222.085	33.620.493.781

Las 11 Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros



BASA ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 PRESENTADO EN FORMA
COMPARATIVA CON EL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en guaraníes)

		31/12/2024	31/12/2023
INGRESOS		12.541.707.706	8.128.827.162
Ingresos por servicios	Nota 5.7	8.247.353.313	6.170.216.140
Ingresos financieros	Nota 5.8	2.754.580.767	1.675.683.051
Ingresos por operaciones y servicios a personas relacionadas	Nota 5.9	436.188.889	268.592.819
Diferencias de cambios de activos y pasivos monetarios en moneda extranjera	Nota 4.3	1.103.582.721	-
Otros Ingresos	Nota 5.10	2.016	14.335.152
EGRESOS		(10.113.022.426)	(8.120.746.671)
Gastos de Administración	Nota 5.11	(6.542.848.375)	(4.798.828.794)
Gastos Fiscales	Nota 5.11	(113.479.855)	(62.509.793)
Gastos financieros	Nota 5.11	(50.113.835)	(55.401.695)
Egresos por operaciones y servicios de personas relacionadas	Nota 5.11	(3.406.580.361)	(3.067.443.351)
Diferencias de cambios de activos y pasivos monetarios en moneda extranjera		-	(136.563.038)
UTILIDAD		2.428.685.280	8.080.491
IMPUESTO A LA RENTA		(258.402.343)	(71.084.646)
RESULTADO DEL EJERCICIO		2.170.282.937	(63.004.155)

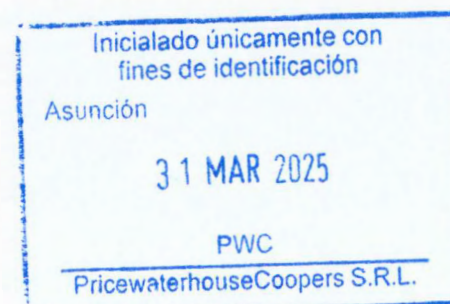
Las 11 Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros.



BASA ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.
ESTADO DE VARIACIÓN EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 PRESENTADO DE FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO
FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en guaraníes)

Movimientos	CAPITAL			RESERVAS			RESULTADOS		PATRIMONIO NETO	
	Suscripto	A Integrar	Integrado	Legal	Facultativa	Revalúo	Acumulados	Del Ejercicio	Periodo actual	Período Anterior
Saldo al 01 de enero del 2023	24.600.000.000	5.990.470	24.600.000.000	979.262.658	-	-	-	7.549.589.337	-	33.134.842.465
Movimientos subsecuentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constitución de reservas	-	-	-	377.479.467	-	-	-	(377.479.467)	-	-
Integración de capital	7.170.000.000	2.109.870	7.170.000.000	-	-	-	-	(7.172.109.870)	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(63.004.155)	-	-
Total al 31.12.2023	31.770.000.000	8.100.340	31.770.000.000	1.356.742.125	-	-	-	(63.004.155)	-	33.071.838.310
Movimientos subsecuentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constitución de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Integración de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado acumulado	-	-	-	-	-	-	(63.004.155)	63.004.155	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	2.170.282.937	-	-
Total al 31.12.2024	31.770.000.000	8.100.340	31.770.000.000	1.356.742.125	-	-	(63.004.155)	2.170.282.937	35.242.121.247	-

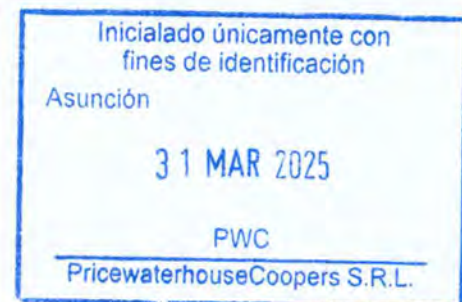
Las 11 Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros



BASA ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 PRESENTADO DE FORMA
COMPARATIVA CON EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en guaraníes)

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
1. Flujo de Efectivo por las Actividades Operativas		
Ingreso en efectivo por comisiones y otros	8.026.972.000	6.194.826.635
Efectivo pagados a empleados y directores	(5.276.046.323)	(3.363.287.907)
Efectivo generado por otras actividades	-	14.335.152
Total de efectivo de las actividades operativas antes de cambios en los activos de operaciones	2.750.925.677	2.845.873.880
Disminución en pasivos operativos		
Pagos a proveedores	(4.557.516.730)	(4.510.927.788)
Efectivo neto de actividades de operación antes de impuesto	(1.806.591.053)	(1.665.053.908)
Impuesto a la renta	(39.743.918)	(347.918.620)
Efectivo neto de actividades de operación	(1.846.334.971)	(2.012.972.528)
2. Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión		
Adquisición de Acciones y Títulos de Deuda y otros títulos valores	-	(2.591.060.441)
Venta de Acciones y Títulos de Deuda y otros títulos valores	1.760.490.190	3.330.698.164
Intereses percibidos	975.679.069	808.840.620
Efectivo neto de actividades de inversión	2.736.169.259	1.548.478.343
3. Flujo de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Aportes de capital	-	-
Efectivo neto de actividades de financiamiento	-	-
Efecto de la variación cambiaria sobre el efectivo	122.188.813	(40.710.817)
4. Aumento (o disminución) neto de efectivo y sus equivalentes	1.012.023.101	(505.205.002)
5. Efectivo y su equivalente al comienzo del período	347.516.297	852.721.299
6. Efectivo y su equivalente al cierre del período	1.359.539.398	347.516.297

Las 11 Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros



BASA ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 PRESENTADO DE FORMA
COMPARATIVA CON EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en guaraníes)

NOTA 1: CONSIDERACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de BASA Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión Sociedad Anónima (en adelante mencionado indistintamente como “BASA AFPISA” o “la Entidad”) serán considerados por la próxima Asamblea Ordinaria de Accionistas a realizarse durante el año 2025, dentro del plazo establecido en sus estatutos sociales y en concordancia con las disposiciones del Código Civil Paraguayo.

NOTA 2: INFORMACIÓN BÁSICA DE LA EMPRESA

2.1 Naturaleza jurídica de las actividades de la sociedad.

BASA Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión S.A. fue constituida por Escritura Pública N° 265 pasada ante el Escribano José María Livieres Guggiari en fecha 6 de diciembre de 2018, inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Asociaciones Serie Comercial bajo el N° 1 Folio 1 de fecha 21 de diciembre de 2018, y en la Dirección General de Registros Públicos Sección Comercio Serie Comercial bajo el N° 1 Folio 1/22 de fecha 21 de diciembre de 2018. La integración del capital fue efectivizada en fecha 23 de enero de 2019. Los Estatutos Sociales fueron modificados en su artículo 5° concerniente al aumento de capital social hasta la suma de Gs. 10.000.000.000, por Escritura N° 125 pasada ante el Escribano José María Livieres Guggiari en fecha 10 de julio de 2020, inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Asociaciones Serie Comercial bajo el N° 2 Folio 24 de fecha 20 de agosto del 2020, y en la Dirección General de Registros Públicos Sección Comercio Serie Comercial bajo el N° 2 Folio 24 de fecha 20 de agosto del 2020. Posteriormente, los Estatutos Sociales fueron modificados en su artículo 5° concerniente al aumento de capital social hasta la suma de Gs. 20.000.000.000 (Guaraníes veinte mil millones), por Escritura N° 140 pasada por el Escribano José María Livieres Guggiari en fecha 06 de agosto de 2021, inscrita en la Dirección de Personas Jurídicas y Comercio bajo el N° 3, folio 41 de fecha 24 de agosto del 2021. Luego, los Estatutos Sociales fueron modificados en su artículo 5° concerniente al aumento de capital social hasta la suma de Gs. 100.000.000.000 (Guaraníes cien mil millones), por Escritura N° 119 pasada por el Escribano José María Livieres Guggiari en fecha 11 de agosto de 2022, inscrita en la Dirección de Personas Jurídicas y Comercio bajo el N° 04, folio 57 de fecha 02 de septiembre del 2022. Finalmente, los Estatutos Sociales fueron modificados en su artículo 9° a fin de adecuar a lo establecido en la Resolución CNV CG N°35/2023 "Reglamento General del Mercado de Valores" a fin de contemplar que no podrán ser accionistas ni directores, quienes estén comprendidos en la revisión de las listas financieras vinculadas al terrorismo y la proliferación de armas de destrucción masiva, señaladas en la normativa de la SEPRELAD, por Escritura N° 58 pasada por el Escribano José María Livieres Guggiari en fecha 04 de mayo de 2023, y en la Dirección General de Registros Públicos Sección Personas Jurídicas y Comercio Serie Comercial bajo el N° 5 Folio 68 de fecha 30 de junio del 2023.

Autorizada por la Comisión Nacional de Valores para su funcionamiento según Resolución CNV N° 10E/19 de fecha 29 de enero de 2019.

La sociedad fue constituida con el fin de operar como administradora de fondos patrimoniales de inversión.

2.2 Composición del capital y características de las acciones.

La composición del capital integrado por tipos de acciones es la siguiente:

	Acciones suscriptas e integradas		N° de votos que otorga cada una	Valor nominal por acción	Total integrado	Capital autorizado
	Tipo	Cantidad		₡	₡	₡
Al 31/12/2024	Ordinarias	3.177	1 (uno)	10.000.000	31.770.000.000	100.000.000.000
Al 31/12/2023	Ordinarias	3.177	1 (uno)	10.000.000	31.770.000.000	100.000.000.000



NOTA 3: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS

3.1 Bases de preparación de los Estados Contables.

Bases de contabilización

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas contables, criterios de valuación y las normas de presentación establecidas por la Superintendencia de Valores del Banco Central del Paraguay y con Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.

El modelo se sustenta en una base convencional de costo histórico, excepto para el caso de los activos y pasivos en moneda extranjera, según se explica en la nota 3.2 a. y no reconoce en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la Entidad, ni en los resultados de sus operaciones. 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 en los flujos de efectivo de la Entidad al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre del 2023. Según el índice general de precios del consumo publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación al 31 de diciembre de 2024 fue de 3,8% y al 31 de diciembre de 2023 fue de 3,7% respectivamente.

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 en el periodo. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

3.2 Criterios de valuación

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. Ver nota 4.1.

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

b. Inversiones

Títulos de deuda renta fija

Los instrumentos financieros de renta fija se valúan a su costo de adquisición que comprende el valor nominal más los intereses devengados a cobrar y el diferencial de precios positivo o negativo conforme al resultado del momento de la compra. Dichos intereses y diferenciales de precios son reconocidos en el resultado conforme se devengan teniendo en cuenta el plazo residual de los instrumentos. Así mismo, la entidad analiza periódicamente el riesgo de crédito asociado a la calidad del emisor a fin de identificar indicadores de deterioro.

c. Políticas 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.

d. Bienes de Uso

Se exponen a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada (ver nota 3.2 e. Políticas de depreciaciones), y podrá ser ajustado por el índice de precio al consumo (IPC) emitido por el Banco Central del Paraguay (BCP) cuando la variación de dicho índice alcance al menos 20%, acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revalúo. El incremento neto por la reexpresión, en caso de que se realice, se acreditará a la respectiva reserva patrimonial, cuyo saldo puede ser utilizado únicamente para aumento de capital.

El costo de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva es imputado a las cuentas respectivas del activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados.

e. Políticas de depreciaciones

Los bienes de uso son depreciados de manera sistemática considerando la estimación de vida útil de cada bien y estableciéndose un valor residual para cada clase de activo, el cual no podrá ser superior al 20% de su valor de costo. La depreciación se realizará a partir del año siguiente de su incorporación al activo de la Entidad.

Tipo de bien	Vida útil estimada (en años)	Valor residual	<div> Inicialado únicamente con fines de identificación Asunción 31 MAR 2025 PWC PricewaterhouseCoopers S.R.L. </div>
Equipos de computación	2	10%	
Muebles e instalaciones	5	10%	
Rodados	5	20%	
Mejoras en Propiedad de terceros	10	0%	

3.3 Políticas de reconocimiento de ingresos.

La Entidad aplica el principio de lo devengado para el reconocimiento de ingresos por comisiones por administración de fondos.

Dichas comisiones son calculadas de formas diarias por el concepto de los servicios prestados por la Sociedad Administradora, en donde se aplica una tasa de hasta 3,3 % anual IVA incluido sobre la diferencia entre el rendimiento de los activos administrados menos la tasa objetivo.

Así mismo, los intereses del periodo generados por la tenencia de títulos en cartera propia y otros valores, son reconocidos por el principio de lo devengado.

3.4 Estado de Flujo de Efectivo.

La base de preparación del estado de flujo de efectivo es 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 los saldos en efectivo en caja y bancos.

3.5 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. La tasa legal es del 10% para el periodo presentado.

Adicionalmente, corresponde señalar que, a partir del 1 de enero del 2021, comenzó a regir las disposiciones del Capítulo III del Título I de la Ley 6380/19 sobre Normas especiales de Valoración de operaciones o Precios de Transferencia. En ese sentido, los contribuyentes del IRE que celebren operaciones con partes relacionadas o vinculadas residentes en el extranjero o en el país, en este caso cuando la operación para una de las partes esté exonerada, exenta o no alcanzada por el IRE, estarán obligados a determinar sus ingresos y deducciones, considerando los precios y contraprestaciones que hubieran utilizado con o entre partes independientes en operaciones comparables, en similares condiciones.

Estarán obligados a presentar un informe técnico de precios de transferencia, aquellos contribuyentes cuyos ingresos brutos en el ejercicio inmediato anterior fuesen superiores a los Q 10 mil millones (US\$ 1.4 M aproximadamente).

Es importante destacar que el decreto reglamentario 4644/2020 establece que en el marco del Estudio de precios de transferencia (EPT) se debe incluir información de la situación financiera y tributaria de las distintas jurisdicciones en las que opera el sujeto alcanzado.

NOTA 4: MONEDA EXTRANJERA

4.1 Valuación en moneda extranjera

Las partidas de activos y pasivos en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2024 y 2023 fueron valuadas al tipo de cambio de cierre publicado por el Banco Central del Paraguay:

	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
	Tipo de cambio al 31/12/2024 ₡	Tipo de cambio al 31/12/2023 ₡
Dólar estadounidense	7.831,26	7.278,37

4.2 Posición en moneda extranjera

La posición de activos y pasivos en moneda extranjera al 31.12.2024 y al 31.12.2023 fue la siguiente:

Detalle	Moneda	Saldo en moneda extranjera al 31/12/2024	Tipo de cambio al 31/12/2024	Saldo en moneda local 31/12/2024 ₡	Saldo en moneda extranjera al 31/12/2023	Tipo de cambio al 31/12/2023	Saldo en moneda local 31/12/2023 ₡
ACTIVO							
Disponibilidades							
Banco	US\$	65.288,54	7.831,26	511.291.532	32.776,09	7.278,37	238.556.510
Inversiones temporarias							
Bonos subordinados	US\$	30.000,00	7.831,26	234.937.800	30.000,00	7.278,37	218.351.100
Intereses a cobrar - Bonos subordinados	US\$	476,65	7.831,26	3.732.770	411,37	7.278,37	2.994.103
Créditos							
Anticipo a proveedores	US\$	0,00	7.831,26	0	6,80	7.278,37	49.493
Bonos corporativos recibidos en reporto.	US\$	201.726,03	7.831,26	1.579.768.990	954.681,25	7.278,37	6.948.523.370
Bonos Financieros recibidos en reporto.	US\$	69.109,17	7.831,26	541.211.879	69.228,27	7.278,37	503.868.964
Certificados de Depósito de Ahorro recibidos en reporto.	US\$	50.000,00	7.831,26	391.563.000	280.000,00	7.278,37	2.037.943.600
Bonos Subordinados recibidos en reporto.	US\$	1.441.264,11	7.831,26	11.286.913.974	717.537,75	7.278,37	5.222.505.233
Prima por diferencia de precio- Operaciones de reporto	US\$	3.237,86	7.831,26	25.356.524	3.209,21	7.278,37	23.357.818
Documentos y cuentas por cobrar	US\$	36.989,66	7.831,26	289.675.645	42.258,76	7.278,37	307.574.891
Total Activo		1.898.092,02		14.864.452.113	2.130.109,50		15.503.725.082
PASIVO							
Otras obligaciones diversas							
Proveedores de bienes y servicios	US\$	220,00	7.831,26	1.722.877	220,00	7.278,37	1.601.241
Otros pasivos	US\$	2.000,00	7.831,26	15.662.520	0,00		0
Instrumentos financieros							
Diferencia de precios - Bonos subordinados	US\$	1.174,26	7.831,26	9.195.935	1.373,14	7.278,37	9.994.221

Total Pasivo		3.394,26		26.581.333	1.593,14		11.595.462
Total Posición Comprada		1.894.697,76		14.837.870.780	2.128.516,36		15.492.129.619

4.3 Diferencia de cambio en moneda extranjera

Las diferencias de cambio correspondientes al mantenimiento de activos y pasivos en moneda extranjera, así como lo que resulte de liquidaciones de operaciones en moneda extranjera se muestran netas en la línea del estado de resultado "Diferencias de cambios de activos y pasivos monetarios en moneda extranjera", respectivamente y su apertura se expone a continuación:

Concepto	Tipo de cambio al cierre periodo actual 31/12/2024	Monto ajustado periodo actual ₡ 31/12/2024	Tipo de cambio al cierre periodo anterior 31/12/2023	Monto ajustado periodo anterior ₡ 31/12/2023
Ganancias por valuación de activos monetarios en moneda extranjera	7.831,26	1.642.419.524	7.278,37	1.892.932.067
Ganancias por valuación de pasivos monetarios en moneda extranjera	7.831,26	79.051.299	7.278,37	1.443.934
Pérdidas por valuación de activos monetarios en moneda extranjera	7.831,26	(615.699.952)	7.278,37	(2.029.603.729)
Pérdidas por valuación de pasivos monetarios en moneda extranjera	7.831,26	(2.188.150)	7.278,37	(1.335.310)
Total		1.103.582.721		(136.563.038)

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

5.1 Disponibilidades

A continuación, se detalla la composición:

Concepto	Importe ₡ al 31/12/2024	Importe ₡ al 31/12/2023
Fondo Fijo	1.337.388	1.550.103
Banco BASA S.A. N° 100047507 (Reportos overnight)	113.420.276	36.330.894
Banco BASA S.A. N° 100106576	733.490.202	71.078.790
Total	848.247.866	108.959.787

Concepto	Importe ₡ al 31/12/2024	Importe ₡ al 31/12/2023
Banco BASA S.A. N° 10100006833 (Reporto overnight)	22.128,41	13.897,40
Banco BASA S.A. N° 10100011473	43.160,13	18.878,69
Total en dólares americanos	65.288,54	32.776,09
Tipo de cambio	7.831,26	7.278,37
Equivalente guaraníes	511.291.532	238.556.510

Total Disponibilidades (1+2)	1.359.539.398	347.516.297
-------------------------------------	----------------------	--------------------



5.2 Inversiones Temporarias

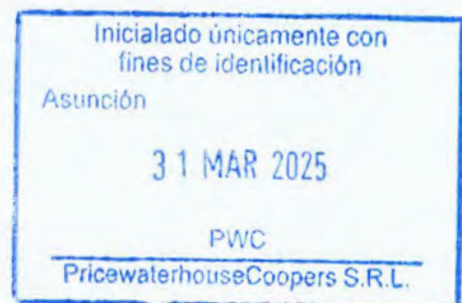
La composición de la cartera de Inversiones temporarias al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre 2023, las cuales se hallan valuadas conforme al criterio expuesto en la nota 3.2 b., fue la siguiente:

Al 31 de diciembre 2024

Emisor	Instrumento	Valor de costo G	Valor contable G	Valor nominal unitario G	Valor de cotización G	Vto.
Núcleo S.A.	Bonos	505.601.580	518.439.936	1.000.000	-	02/02/2028
Nova S.A.	Bonos	2.136.505.196	2.145.409.306	1.000.000	-	17/04/2030
Nova S.A.	Bonos	1.000.000.000	1.003.665.753	1.000.000	-	16/07/2029
Alamo S.A.	Bonos	3.082.590.588	3.159.645.383	1.000.000	-	17/04/2030
Cecon S.A.E.	Bonos	50.751.988	51.310.892	1.000.000	-	15/08/2031
Cecon S.A.E.	Bonos	90.999.988	91.269.249	1.000.000	-	18/03/2030
Esege S.A.	Bonos	3.000.000.038	3.039.353.463	1.000.000	-	16/07/2029
Banco Basa S.A.	CDA	148.705.469	149.907.525	100.000.000	-	29/06/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	99.999.999	100.602.192	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	99.999.999	100.602.192	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	99.999.999	100.602.192	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	99.999.999	100.602.192	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	99.999.999	100.602.192	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	99.999.999	100.602.192	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	99.999.999	100.602.192	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	99.999.999	100.602.192	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	100.000.647	100.581.331	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	99.999.999	100.602.192	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	99.999.999	100.602.192	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	99.999.999	100.602.192	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	99.999.999	100.602.192	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	99.999.999	100.602.192	100.000.000	-	10/03/2026
Tu Financiera S.A.	CDA	100.330.714	101.334.931	100.000.000	-	20/02/2025
Tu Financiera S.A.	CDA	100.330.714	101.334.931	100.000.000	-	20/02/2025
Tu Financiera S.A.	CDA	100.330.714	101.334.931	100.000.000	-	20/02/2025
Tu Financiera S.A.	CDA	100.330.714	101.334.931	100.000.000	-	20/02/2025
Tu Financiera S.A.	CDA	100.330.714	101.334.931	100.000.000	-	20/02/2025
Tu Financiera S.A.	CDA	100.330.714	101.334.939	100.000.000	-	20/02/2025
Total inversiones en guaraníes (1)			12.276.023.120		-	

Emisor	Instrumento	Valor de costo US\$	Valor contable US\$	Valor nominal unitario US\$	Valor de cotización US\$	Vto.
Solar Banco S.A.E.	Bonos	28.825,74	29.241,63	1.000	-	02/12/2030
Total en dólares americanos			29.241,63			
Tipo de cambio			7.831,26			
Total en guaraníes 31.12.2024 (2)			228.998.807			

Total Inversiones temporarias G 31.12.2024 (1)+(2)		-	12.505.021.927	-	-	-
---	--	---	-----------------------	---	---	---



31 MAR 2025

Al 31 de diciembre de 2023

Emisor	Instrumento	Valor de costo G	Valor contable G	Valor nominal unitario G	Valor de cotización G	Vto.
Ministerio de Hacienda	Bonos	1.731.764.556	1.774.816.206	1.000.000	-	16/09/2040
Ministerio de Hacienda	Bonos	3.957.020.437	4.057.230.634	1.000.000	-	03/03/2036
Ministerio de Hacienda	Bonos	3.065.835.153	3.142.971.120	1.000.000	-	03/03/2031
Núcleo S.A.	Bonos	180.276.231	180.541.053	1.000.000	-	26/03/2024
Núcleo S.A.	Bonos	507.420.726	519.675.521	1.000.000	-	02/02/2028
Tu Financiera S.A.E.C.A.	CDA	202.179.887	203.827.558	200.000.000	-	02/09/2024
Tu Financiera S.A.E.C.A.	CDA	202.179.887	203.827.558	200.000.000	-	02/09/2024
Tu Financiera S.A.E.C.A.	CDA	202.179.887	203.827.558	200.000.000	-	02/09/2024
Tu Financiera S.A.E.C.A.	CDA	202.179.887	203.827.558	200.000.000	-	02/09/2024
Tu Financiera S.A.E.C.A.	CDA	202.179.887	203.827.558	200.000.000	-	02/09/2024
Tu Financiera S.A.E.C.A.	CDA	202.179.887	203.827.558	200.000.000	-	02/09/2024
Tu Financiera S.A.E.C.A.	CDA	202.179.887	203.827.558	200.000.000	-	02/09/2024
Tu Financiera S.A.E.C.A.	CDA	202.179.887	203.827.558	200.000.000	-	02/09/2024
Tu Financiera S.A.E.C.A.	CDA	202.179.887	203.827.558	200.000.000	-	02/09/2024
Tu Financiera S.A.E.C.A.	CDA	202.179.887	203.827.558	200.000.000	-	02/09/2024
Tu Financiera S.A.E.C.A.	CDA	202.179.887	203.827.558	200.000.000	-	02/09/2024
Banco BASA S.A.	CDA	101.060.575	105.240.594	101.000.000	-	04/07/2024
Banco BASA S.A.	CDA	147.834.516	149.116.707	150.000.000	-	29/06/2026
Banco BASA S.A.	CDA	77.357.759	79.113.376	80.000.000	-	03/10/2024
Total inversiones en guaraníes			12.046.980.791		-	

Emisor	Instrumento	Valor de costo US\$	Valor contable US\$	Valor nominal unitario US\$	Valor de cotización US\$	Vto.
Solar Banco S.A.E.	Bonos	28.626,86	29.038,23	1.000	-	02/12/2030
Total en dólares americanos			29.038,23			
Tipo de cambio			7.278,37			
Total en guaraníes 31.12.2023 (2)			211.350.982			

Total inversiones temporarias G 31.12.2023 (1)+(2)			12.258.331.773			
---	--	--	-----------------------	--	--	--

5.3 Créditos

A continuación, se detalla la composición:

a) Valores recibidos en reporto

Emisor	Instrumento	Serie	Fecha de compra	Fecha de vencimiento	Cantidad de Títulos	Valor nominal G	Valor contable G	Reportado
Banco GNB Paraguay S.A.	CDA	OP4752	22/5/2024	4/2/2025	1	600.000.000	627.616.438	Basa Casa de Bolsa S.A.
Z Banco S.A.E.C.A.	CDA	AA7323	24/5/2024	19/5/2025	1	100.000.000	105.473.972	Basa Casa de Bolsa S.A.
Tu Financiera S.A.	CDA	AC0540	28/5/2024	20/5/2025	1	200.000.000	209.854.794	Basa Casa de Bolsa S.A.
Tu Financiera S.A.	CDA	AC0542	28/5/2024	20/5/2025	1	200.000.000	209.854.794	Basa Casa de Bolsa S.A.
Tu Financiera S.A.	CDA	AC0543	28/5/2024	20/5/2025	1	200.000.000	209.854.794	Basa Casa de Bolsa S.A.
Tu Financiera S.A.	CDA	AC0544	28/5/2024	20/5/2025	1	200.000.000	209.854.794	Basa Casa de Bolsa S.A.
Tu Financiera S.A.	CDA	AC0545	28/5/2024	20/5/2025	1	200.000.000	209.854.794	Basa Casa de Bolsa S.A.
Fic S.A. De Finanzas	CDA	AA1936	31/5/2024	12/5/2025	1	100.000.000	104.859.589	Basa Casa de Bolsa S.A.
Fic S.A. De Finanzas	CDA	AA1937	31/5/2024	12/5/2025	1	100.000.000	104.859.589	Basa Casa de Bolsa S.A.
Fic S.A. De Finanzas	CDA	AA1938	31/5/2024	12/5/2025	1	100.000.000	104.859.589	Basa Casa de Bolsa S.A.
Fic S.A. De Finanzas	CDA	AA1939	31/5/2024	12/5/2025	1	100.000.000	104.859.589	Basa Casa de Bolsa S.A.
Fic S.A. De Finanzas	CDA	AA1940	31/5/2024	12/5/2025	1	100.000.000	104.859.589	Basa Casa de Bolsa S.A.
Fic S.A. De Finanzas	CDA	AA1941	31/5/2024	12/5/2025	1	100.000.000	104.859.589	Basa Casa de Bolsa S.A.
Fic S.A. De Finanzas	CDA	AA1942	31/5/2024	12/5/2025	1	100.000.000	104.859.589	Basa Casa de Bolsa S.A.
Fic S.A. De Finanzas	CDA	AA1943	31/5/2024	12/5/2025	1	100.000.000	104.859.589	Basa Casa de Bolsa S.A.
Solar Banco S.A.E	CDA	BA2553	9/9/2024	15/1/2025	1	250.000.000	256.246.577	Basa Casa de Bolsa S.A.
Banco Continental S.A.E.C.A.	CDA	AF1384	11/9/2024	10/2/2025	1	250.000.000	255.369.863	Basa Casa de Bolsa S.A.
Banco Nacional De Fomento	CDA	AA7047	18/12/2024	15/1/2025	1	200.000.000	200.533.150	Asu Capital CBSA
Alamo S.A.	Bonos	PYAMO05F7511	13/12/2024	10/1/2025	1.200	1.200.000.000	1.229.380.072	Basa Casa de Bolsa S.A.
Nova S.A.	Bonos	PYNOV03F7541	13/12/2024	17/1/2025	2.000	2.000.000.000	2.006.470.915	Basa Casa de Bolsa S.A.
Banco Itaú Paraguay S.A.	Bonos	PYTAU02F8541	18/12/2024	3/1/2025	340	340.000.000,00	348.273.792	Asu Capital CBSA
Total en guaraníes 31.12.2024 (1)						6.740.000.000	6.917.515.461	

Emisor	Instrumento	Serie	Fecha de compra	Fecha de vencimiento	Cantidad de Títulos	Valor nominal US\$	Valor contable US\$	Reportado
Tu Financiera S.A.	CDA	AB0470	8/8/2024	16/6/2025	1	25.000,00	25.600,00	Basa Casa de Bolsa S.A.
Tu Financiera S.A.	CDA	AB0471	8/8/2024	16/6/2025	1	25.000,00	25.600,00	Basa Casa de Bolsa S.A.
Cecon S.A.E.	Bonos	PYCEC01F1635	23/12/2024	7/1/2025	200	200.000,00	201.962,31	Basa Casa de Bolsa S.A.
Banco Basa S.A.	Bonos	PYBAM01F2487	13/12/2024	17/1/2025	188	188.000,00	189.275,02	Basa Casa de Bolsa S.A.
Banco Basa S.A.	Bonos	PYBAM01F2982	13/12/2024	17/1/2025	69	69.000,00	69.289,05	Basa Casa de Bolsa S.A.
Sudameris Bank S.A.E.C.A.	Bonos	PYSUD01F2204	27/12/2024	10/1/2025	1.250	1.250.000,00	1.253.194,90	Basa Casa de Bolsa S.A.
Total en dólares americanos						1.757.000,00	1.764.921,28	
Tipo de cambio							7.831,26	
Total en guaraníes 31.12.2024 (2)							13.821.557.423	

Total Valores recibidos en reporto G 31/12/2024 (1)+(2) +(3)

20.739.072.884

Al 31 de diciembre de 2023 la composición de la cartera de títulos recibidos en reporto con pacto de retro-venta fue la siguiente:

Emisor	Instrumento	Serie	Fecha de compra	Fecha de vencimiento	Cantidad de Títulos	Valor nominal G	Valor contable G	Reportado
Banco Basa S.A.	CDA	MM0165	23/05/2023	05/02/2024	1	100.000.000	103.482.466	BASA CB S.A.
Banco Basa S.A.	CDA	AA3835	23/05/2023	22/05/2024	1	400.000.000	412.219.178	BASA CB S.A.
Banco Basa S.A.	CDA	MM0166	08/11/2023	02/02/2024	1	100.000.000	100.776.712	BASA CB S.A.
Banco Basa S.A.	CDA	MM0167	23/11/2023	02/02/2024	1	100.000.000	100.534.247	BASA CB S.A.
Banco Basa S.A.	CDA	MM0168	23/11/2023	02/02/2024	1	100.000.000	100.534.247	BASA CB S.A.
Banco GNB PARAGUAY S.A.	CDA	OP4752	24/11/2023	22/05/2024	1	600.000.000	604.684.932	BASA CB S.A.
Tu Financiera S.A.	CDA	AA8708	20/12/2023	23/08/2024	1	100.000.000	100.263.014	BASA CB S.A.
Banco Familiar S.A.E.C.A.	CDA	NE0685	20/12/2023	17/06/2024	1	60.000.000	60.157.808	BASA CB S.A.
Tu Financiera S.A.	CDA	AA8709	26/12/2023	24/06/2024	1	100.000.000	100.139.726	BASA CB S.A.
UENO BANK S.A.	CDA	BC6107	27/12/2023	24/06/2024	1	100.000.000	100.109.589	BASA CB S.A.
Tu Financiera S.A.	CDA	AA8710	27/12/2023	24/06/2024	1	100.000.000	100.109.589	BASA CB S.A.
Tu Financiera S.A.	CDA	AA8711	27/12/2023	24/06/2024	1	100.000.000	100.109.589	BASA CB S.A.
Tu Financiera S.A.	CDA	AA8712	27/12/2023	24/06/2024	1	100.000.000	100.109.589	BASA CB S.A.
Tu Financiera S.A.	CDA	AA8713	27/12/2023	24/06/2024	1	100.000.000	100.109.589	BASA CB S.A.
Cementos Concepción Sociedad Anónima Emisora	Bonos	PYCEC02F1121	14/12/2023	10/01/2024	400	400.000.000	400.537.201	BASA CB S.A.
Cementos Concepción Sociedad Anónima Emisora	Bonos	PYCEC03F1369	14/12/2023	10/01/2024	240	240.000.000	243.998.794	BASA CB S.A.
ITTI S.A.E.C.A.	Bonos	PYITI03F2533	20/12/2023	17/01/2024	210	210.000.000	211.929.702	BASA CB S.A.
Nova S.A.	Bonos	PYN0V02F6643	27/12/2023	03/01/2024	388	388.000.000	389.505.391	BASA CB S.A.
Telecel S.A.E.	Bonos	PYTEL03F9370	27/12/2023	10/01/2024	115	115.000.000	115.056.011	BASA CB S.A.
Alamo S.A.	Bonos	PYAMO03F6903	28/12/2023	02/01/2024	630	630.000.000	630.776.889	BASA CB S.A.
Banco Itaú Paraguay S.A.	Bonos	PYTAU03F1784	15/12/2023	22/01/2024	295	295.000.000	296.135.377	BASA CB S.A.
Financiera Paraguayo Japonesa S.A.E.C.A.	Bonos	PYJAP01F1603	15/12/2023	25/01/2024	300	300.000.000	302.420.848	BASA CB S.A.
Total en guaraníes 31.12.2023 (1)						4.738.000.000	4.773.700.488	

Emisor	Instrumento	Serie	Fecha de compra	Fecha de vencimiento	Cantidad de Títulos	Valor nominal US\$	Valor contable US\$	Reportado
Banco Regional S.A.E.C.A. (Actualmente Sudameris Bank S.A.E.C.A.)	CDA	AX6468	08/11/2023	07/05/2024	1	50.000,00	50.188,63	BASA CB S.A.
Banco GNB Paraguay S.A.	CDA	HA0745	08/11/2023	12/02/2024	1	60.000,00	60.355,07	BASA CB S.A.
Banco Basa S.A.	CDA	FF0561	28/11/2023	16/02/2024	1	70.000,00	70.215,18	BASA CB S.A.
Interfisa Banco S.A.E.C.A.	CDA	AA2088	20/12/2023	19/04/2024	1	100.000,00	100.115,07	BASA CB S.A.
ALPACA S.A.	Bonos	PYAPC02F3282	20/12/2023	22/01/2024	200	200.000,00	202.167,14	BASA CB S.A.
Cementos Concepción Sociedad Anónima Emisora	Bonos	PYCEC01F3409	20/12/2023	10/01/2024	185	185.000,00	186.949,00	BASA CB S.A.
Cementos Concepción Sociedad Anónima Emisora	Bonos	PYCEC01F3409	22/12/2023	04/01/2024	190	190.000,00	192.037,98	BASA CB S.A.
Cementos Concepción Sociedad Anónima Emisora	Bonos	PYCEC01F3409	22/12/2023	05/01/2024	46	46.000,00	45.117,11	Asu Capital C.B.S.A.
Cementos Concepción Sociedad Anónima Emisora	Bonos	PYCEC01F3409	26/12/2023	10/01/2024	30	30.000,00	29.420,83	Asu Capital C.B.S.A.
ALPACA S.A.	Bonos	PYAPC01F3275	27/12/2023	25/01/2024	297	297.000,00	300.209,25	BASA CB S.A.
Banco Basa S.A.	Bonos	PYBAM01F6199	15/12/2023	04/01/2024	71	71.000,00	71.373,00	BASA CB S.A.
Banco Basa S.A.	Bonos	PYBAM01F2487	22/12/2023	04/01/2024	643	643.000,00	647.232,53	BASA CB S.A.
Banco Basa S.A.	Bonos	PYBAM01F2982	27/12/2023	10/01/2024	69	69.000,00	69.275,69	BASA CB S.A.
Total en dólares americanos						2.011.000,00	2.024.656,48	
Tipo de cambio							7.278,37	
Total en guaraníes 31.12.2023 (2)							14.736.198.984	

Total Valores recibidos en reporto G 31.12.2023 (1)+(2)

19.509.899.472

31 MAR 2025

PWC

PricewaterhouseCoopers S.R.L.

b) Documentos y cuentas por cobrar

A continuación, se detalla la composición:

Concepto	Importe US\$ al 31/12/2024	Importe G al 31/12/2024	Importe US\$ al 31/12/2023	Importe G al 31/12/2023
Comisiones a cobrar - Fondo Mutuo Vista Dólares Americanos	36.741,10	287.729.106	42.258,76	307.574.891
Comisiones a cobrar - Fondo Mutuo Vista Guaraníes	-	434.689.922	-	286.164.300
Comisiones a cobrar - Fondo Mutuo Largo Plazo Dólares Americanos	248,56	1.946.538	-	-
Comisiones a cobrar - Fondo Mutuo Largo Plazo Guaraníes	-	24.978.208	-	-
Comisiones a cobrar - Fondo de Inversión Ganadero Basa Capital Ferusa I	-	120.232.748	-	-
Comisiones a cobrar - Fondo Inmobiliario Basa Capital Lares I	-	-	-	54.688.215
Totales	36.989,66	869.576.522	42.258,76	648.427.406

5.4 Otros activos

Concepto	31/12/2024 G	31/12/2023 G
Corrientes		
Seguros pagados por adelantado	597.864	599.503
Anticipos a Proveedores	193.088.823	249.493
Total otros activos corrientes	193.686.687	848.996
No corrientes		
Anticipo impuesto a la renta	425.669.487	573.243.266
Total otros activos no corrientes	425.669.487	573.243.266
Total otros activos	619.356.174	574.092.262

5.5 Bienes de uso

A continuación, se detalla la composición:

Cuentas	Valores de origen					Depreciaciones					
	Valores al inicio del ejercicio G	Altas G	Bajas G	Revalúo del Ejercicio G	Valores al cierre del periodo G	Acumuladas al inicio del ejercicio G	Altas G	Bajas G	Revalúo del Ejercicio G	Acumuladas al cierre G	Neto resultante G
Equipos de computación	22.217.008	-	-	-	22.217.008	19.995.312	-	-	-	19.995.312	2.221.696
Muebles e instalaciones	31.535.454	-	-	-	31.535.454	9.264.768	5.676.384	-	-	14.941.152	16.594.302
Rodados	238.420.227	-	-	-	238.420.227	76.294.464	38.147.232	-	-	114.441.696	123.978.531
Mejoras en Propiedad de terceros	30.654.724	-	-	-	30.654.724	6.130.944	3.065.472	-	-	9.196.416	21.458.308
Totales periodo 31.12.2024	322.827.413	-	-	-	322.827.413	111.685.488	46.889.088	-	-	158.574.576	164.252.837
Totales periodo 31.12.2023	322.827.413	-	-	-	322.827.413	54.798.744	56.886.744	-	-	111.685.488	211.141.925

5.6 Otros pasivos

Concepto	31/12/2024 G	31/12/2023 G
Aportes y Retenciones a pagar Gs.	72.365.905	89.598.783
Acreedores por compra de servicios	1.722.877	7.334.076
Beneficios a empleados a pagar Gs.	695.648.057	305.513.974
Total	769.736.839	402.446.833

5.7 Ingresos por servicios

A continuación, se detalla la composición:

Concepto	31/12/2024 G	31/12/2023 G
Comisiones por administración del Fondo Mutuo Vista Guaraníes	4.029.079.149	2.689.060.489
Comisiones por administración del Fondo Mutuo Vista Dólares	3.582.443.243	3.106.574.498
Comisiones por administración del Fondo Mutuo LP Guaraníes	103.489.920	-
Comisiones por administración del Fondo Mutuo LP Dólares	5.115.237	-
Comisiones por servicios Fondo de Inversión Ferusa	256.857.615	-
Comisiones por administración del Fondo Inmobiliario Basa Capital Lares I	270.368.149	374.581.153
Total	8.247.353.313	6.170.216.140

5.8 Ingresos financieros

A continuación, se detalla la composición:

Concepto	31/12/2024 G	31/12/2023 G
Intereses cobrados - Bonos corporativos G	592.996.192	51.610.000
Intereses cobrados - Bonos Públicos G	194.727.008	684.128.092
Intereses cobrados - Bonos subordinados US\$	12.498.232	7.727.186
Intereses cobrados - Certificado de Depósito de Ahorro G	173.266.478	65.375.342
Intereses cobrados - Certificado de Depósito de Ahorro US\$	2.191.160	-
Diferencial de precio - Certificado de Depósito de Ahorro G	2.599.950	-
Diferencial de precio - Certificado de Depósito de Ahorro US\$	876.753	-
Diferencia de precio - Bonos Corporativos G	536.092.693	-
Diferencial de precio - Bonos Subordinados US\$	1.502.623	928.824
Diferencial de precio - Bonos Públicos G	261.187.716	-
Primas por valores de compra - Reporto Certificado de Depósito de Ahorro G	257.261.095	37.652.877
Primas por valores de compra - Reporto Certificado de Depósito de Ahorro US\$	43.019.332	12.639.889
Primas por valores de compra - Reporto Bonos Subordinados G	2.033.315	23.282.438
Primas por valores de compra - Reporto Bonos Subordinados US\$	113.866.219	17.551.161
Primas por valores de compra - Reporto Bonos corporativos G	405.136.718	282.849.861
Primas por valores de compra - Reporto Bonos corporativos US\$	145.439.313	438.011.132
Primas por valores de compra - Reporto Bonos Públicos G	-	13.603.208
Primas por valores de compra - Reporto Bonos Financieros G	9.885.970	36.716.757
Primas por valores de compra - Reporto Bonos Financieros US\$	-	1.299.434
Primas por valores de compra - Reporto Acciones G	-	2.306.850
Total	2.754.580.767	1.675.683.051

Inicialado únicamente con
fines de identificación
Asunción

31 MAR 2025

PWC
PricewaterhouseCoopers S.R.L.

31 MAR 2025

PWC

PricewaterhouseCoopers S.R.L.

5.9 Ingresos por operaciones y servicios a personas relacionadas.

A continuación, se detalla la composición:

Concepto	31/12/2024 G	31/12/2023 G
Intereses Cobrados - Certificado de Depósito de Ahorro G	19.959.466	6.400.819
Primas por valores de compra - Reportos Overnight G	25.250.642	20.718.898
Primas por valores de compra - Reporto Overnight US\$	15.025.413	12.853.207
Primas por valores de compra - Reportos Certificado de Depósito de Ahorro G	10.924.715	44.112.192
Primas por valores de compra - Reportos Certificado de Depósito de Ahorro US\$	3.871.647	21.808.129
Primas por valores de compra - Reportos Bonos subordinados US\$	332.573.144	144.336.005
Primas por valores de compra - Reportos Bonos financieros US\$	27.205.522	17.804.651
Diferencia de precio - Certificado de Depósito de Ahorro G	1.378.340	558.918
Total (Nota 6.b)	436.188.889	268.592.819

5.10 Otros ingresos

Concepto	31/12/2024 G	31/12/2023 G
Ingresos por recupero de gastos	-	3.949.813
Otros ingresos	2.016	10.385.339
Total	2.016	14.335.152

5.11 Egresos

Concepto	31/12/2024 G	31/12/2023 G
Gastos de Administración		
Sueldos	3.288.070.465	2.156.810.494
Retribuciones Especiales	794.726.083	406.822.670
Aporte Patronal por Leyes Sociales	600.583.105	395.495.245
Publicidad y propaganda	524.694.061	578.536.336
Aguinaldos	304.923.243	210.778.016
Beneficios al Personal	255.792.165	135.665.621
Honorarios profesionales	235.829.543	210.764.676
Seguros pagados	184.056.390	127.104.653
Donaciones y Contribuciones	99.870.310	198.740.620
Gastos de capacitación	55.054.041	13.836.365
Depreciaciones	46.889.088	56.886.744
Preaviso	27.720.000	-
Gastos Administrativos Varios	26.195.399	44.846.822
Bonificación Familiar	23.897.149	12.220.558
Impuestos, patentes tasas y contribuciones	21.145.424	25.770.714
Gastos de Refrigerios	15.224.550	5.038.983
Vacaciones	13.592.667	56.104.750
Gastos de Escribanía	8.281.242	8.623.341
Rodados	6.500.696	5.912.405
Viáticos	5.473.795	13.805.763

Papelería e Impresos	2.036.595	16.970.263
Equipos de Computación	140.909	7.248.182
Muebles e Instalaciones	581.818	72.727
Multas y sanciones	374.766	50.000
Comisiones Pagadas	1.194.871	1.694.396
Gastos No Deducibles	-	87.765.594
Servicios de Información	-	14.228.840
Gastos de Movilidad	-	7.030.756
Egresos por ajustes redondeos	-	3.260
Total Gastos de Administración	6.542.848.375	4.798.828.794
Gastos Fiscales		
IVA Costo	113.479.855	62.509.793
Total	113.479.855	62.509.793
Gastos Financieros		
Diferencia de precio - Certificado de Depósito de Ahorro ¢	22.494.538	10.977.648
Diferencia de precio - Bonos Públicos ¢	9.618.104	37.129.585
Diferencia de precio - Bonos Corporativos ¢	18.001.193	7.294.462
Total	50.113.835	55.401.695
Egresos por operaciones y servicios de personas relacionadas		
Honorarios Directivos y Gerencia	2.708.021.492	2.414.752.160
Asesoría y Gestión de Cartera	360.000.000	360.000.000
Alquileres	261.951.369	216.541.191
Síndicos	60.000.000	59.250.000
Honorarios Auditor Interno	16.607.500	16.900.000
Total	3.406.580.361	3.067.443.351
Resultado por diferencia de cambio	-	136.563.038
Total general	10.113.022.426	8.120.746.671

Los honorarios facturados por nuestros auditores externos para el período 2024 ascienden a USD 22.770, de los cuales USD 22.000 corresponden a la revisión de los estados financieros y USD 770 a servicios de consultoría en materia de impuestos.

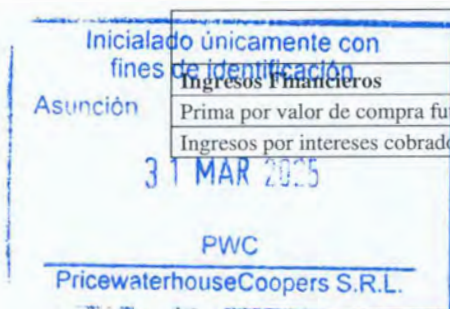
NOTA 6: SALDOS CON VINCULADAS Y PARTES RELACIONADAS

a) Los saldos mantenidos con partes relacionadas son los siguientes:

Concepto	Al 31/12/2024 Importe ¢	Al 31/12/2023 Importe ¢
ACTIVO		
Bancos		
Depósitos a la vista en Banco BASA S.A.	1.358.202.010	345.966.194
Total Activo	1.358.202.010	345.966.194
PASIVO		
Cuentas a pagar a Personas y Empresas Relacionadas		
Honorarios Profesionales Directivos	226.672.857	67.658.123
Total Pasivo	226.672.857	67.658.123

b) Las transacciones realizadas con partes relacionadas fueron las siguientes:

Concepto	Al 31/12/2024 Importe ¢	Al 31/12/2023 Importe ¢
Ingresos Financieros		
Prima por valor de compra futura por operaciones de reporte.	414.851.083	262.192.000
Ingresos por intereses cobrados de Certificado de Depósito de Ahorro ¢	19.959.466	6.400.819



Diferencial de precio de Certificado de Depósito de Ahorro ¢	1.378.340	0
Total Ingresos	436.188.889	268.592.819
Egresos por operaciones y servicios de personas relacionadas		
Honorarios profesionales Directivos y Gerentes	2.708.021.492	2.414.752.160
Asesoría y Gestión de Cartera abonados a BASA Casa de Bolsa S.A.	360.000.000	360.000.000
Alquiler de Oficina abonados a BASA Casa de Bolsa S.A.	261.951.369	216.541.191
Honorarios profesionales del Síndico	60.000.000	59.250.000
Honorarios profesionales Auditor Interno	16.607.500	16.900.000
Total Egresos	3.406.580.361	3.067.443.351

NOTA 7: INFORMACIÓN REFERENTE A CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

a) Compromisos directos

La sociedad no registra compromisos directos al cierre del periodo sobre el cual se informa.

b) Contingencias Legales

La Sociedad no registra juicios ni acciones legales al cierre del periodo sobre el cual se informa.

NOTA 8: LIMITACIÓN A LA LIBRE DISPONIBILIDAD DE LOS ACTIVOS O DEL PATRIMONIO Y CUALQUIER RESTRICCIÓN AL DERECHO DE PROPIEDAD

La Entidad no cuenta con ninguna limitación sobre la libre disponibilidad de sus activos o del patrimonio y/o cualquier restricción al derecho de la propiedad.

NOTA 9: RESTRICCIONES PARA DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES.

- De acuerdo con la legislación vigente las sociedades por acciones y las de responsabilidad limitada, deben constituir una reserva legal no menor del 5% de las utilidades netas del ejercicio, hasta alcanzar el 20% del capital suscrito.
- A partir del 1 de enero 2020 entró en vigencia la Ley N° 6380/19 de la reforma tributaria, la cual crea, entre otros, el impuesto a la distribución de los dividendos y a las utilidades (IDU) y establece que, las utilidades puestas a disposición de los accionistas estarán sujetos a retenciones, para los beneficiarios no residentes a la tasa del 15% y para los beneficiarios residentes a la tasa del 8%.

NOTA 10: SANCIONES

La sociedad no registra sanciones de ninguna índole a la fecha del presente informe.

NOTA 11: HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL PERIODO

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de presentación de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Entidad al 31 de diciembre de 2024.

