

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
ADMINISTRADO POR
ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.
INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2024

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
ADMINISTRADO POR
ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.

INDICE

Contenido	Página
Dictamen de los Auditores Independientes	1-2
Estado del Activo Neto	3
Estados de Ingresos y Egresos	4
Estado de Variación del Activo Neto	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7-23

US\$ = Dólares Estadounidenses

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
ADMINISTRADO POR
ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



**Shape the future
with confidence**

Ernst & Young Paraguay - Auditores y
Asesores de Negocios S.R.L.

Mcal. López 3794 esq. Cruz del Chaco,
Edificio Citicenter - 6° Piso
Asunción, Paraguay

Tel: (595-21) 664-308
Fax: (595-21) 608-985
ey.com

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores

Participes del FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS 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 del **FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS** ("el Fondo Mutuo") administrado por **ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.** ("la Sociedad Administradora"), que comprenden el Estado del Activo Neto al 31 de diciembre de 2024 y 2023, y los correspondientes Estados de Ingresos y Egresos, de Variación del Activo Neto y de Flujos de Efectivo por los periodos comprendidos desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2024 y desde el 30 de junio 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 de la **Sociedad Administradora** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros mencionados en el primer párrafo, 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 nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías 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 del **Fondo Mutuo**, 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.



**Shape the future
with confidence**

Una auditoría también incluye evaluar lo adecuado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración de la **Sociedad Administradora**, así como evaluar la presentación general de los estados financieros del **Fondo Mutuo**. 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 situación de los activos netos del **FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS** al 31 de diciembre de 2024 y 2023, así como sus ingresos y egresos y sus flujos de efectivo por los periodos comprendidos desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2024 y desde el 30 de junio 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
31 de marzo de 2025**

Luis Alberto Ayala Albertini Acosta

Socio

Ernst & Young Paraguay - Auditores y Asesores de Negocios S.R.L.

Avda. Mariscal López 3794 esq. Cruz del Chaco - Asunción, Paraguay.

Registro SIV AE N° 028

Res SB.SG. N° 00083/2022

Registro de la Firma N° F-21. - Res. N° 056/03

Registro Profesional N° C- 920 (CCP)

Matrícula de Contador Público - Categoría "A"- N° 855 (CCPP)

Registro DNIT 247/2020

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
ADMINISTRADO POR
ATLAS ADMINISTRADORA DE FONDOS PATRIMONIALES DE INVERSIÓN S.A.
ESTADOS FINANCIEROS

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
ESTADO DEL ACTIVO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
PRESENTADO DE FORMA COMPARATIVA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

ACTIVO		31/12/2024	31/12/2023
Disponibilidades	Nota 4.1	2.480.811,58	2.966.463,22
Inversiones	Nota 4.2	23.728.830,11	5.335.914,90
Créditos	Nota 4.3	4.239,7	9.935,91
TOTAL ACTIVO BRUTO		26.213.881,39	8.312.314,03
PASIVO			
Acreedores por Operaciones	Nota 4.4	(29.094,78)	(10.000,00)
Comisiones a pagar a la Administradora	Nota 4.5	(37.727,77)	(7.038,29)
TOTAL ACTIVO NETO		26.147.058,84	8.295.275,74
CUOTAS PARTES EN CIRCULACION		248.656,4606	81.905,708400
VALOR CUOTA PARTE AL CIERRE		105,153346	101,278359

Las 8 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

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS

POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO

DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

INGRESOS		31/12/2024	31/12/2023 (a)
Resultados por tenencia de inversiones	Nota 4.6	330.396,14	28.156,24
Intereses	Nota 4.6	417.557,04	27.947,08
Ingreso por venta de inversiones	Nota 4.6	31.389,00	16.613,62
Otros Ingresos	Nota 4.6	0,00	1,26
TOTAL INGRESOS		779.342,18	72.718,20
EGRESOS			
Comisión por Administración	Notas 3.8 y 4.7	(235.931,18)	(14.778,26)
Otros Egresos	Nota 4.8	(43,94)	(18.880,06)
TOTAL EGRESOS		(235.975,12)	(33.658,32)
RESULTADO DEL EJERCICIO		543.367,06	39.059,88

[a] reexposición de saldos a efectos comparativos

Las 8 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

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS

ESTADO DE VARIACIÓN DEL ACTIVO NETO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO
DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras expresadas en Dólares Americanos)

CUENTAS	APORTANTES	RESULTADOS	TOTAL ACTIVO NETO AL 31/12/2023
<u>Saldo al inicio del ejercicio</u>	8.256.215,86	39.059,88	8.295.275,74
Movimientos del Período			
Suscripciones	115.868.601,13	0,00	
Rescates	(98.560.185,09)	0,00	
Resultado del período	0,00	543.367,06	
<u>Saldo al final del ejercicio</u>	25.564.631,90	582.426,94	TOTAL ACTIVO NETO AL 31/12/2024
			26.147.058,84

Las 8 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

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO

DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

	31/12/2024	31/12/2023
<u>Actividades Operativas</u>		
Cambios en activos y pasivos operativos		
Aumento de Inversiones	(17.945.976,74)	(5.310.023,84)
Aumento de Intereses a Cobrar	338.055,98	18.011,17
Aumento de Acreedores por Operaciones	19.094,78	10.000,00
Pago por comisiones de administración	(205.241,70)	(7.739,97)
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	(17.794.067,68)	(5.289.752,64)
<u>Actividades de Financiación</u>		
Rescates	(98.560.185,09)	(8.823.330,31)
Suscripciones	115.868.601,13	17.079.546,17
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	17.308.416,04	8.256.215,86
Efectivo al comienzo del período	2.966.463,22	0,00
Saldo final de efectivo al final del período	2.480.811,58	2.966.463,22

Las 8 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

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO
DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN BÁSICA DEL FONDO**1.1 Naturaleza jurídica de las actividades de la Entidad**

El **FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS** (el "**Fondo Mutuo**") es un fondo administrado por Atlas Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión S.A. ("**ATLAS A.F.P.I.S.A.**" o la "**Administradora**"). El **Fondo Mutuo** es un instrumento de inversión, que se caracteriza por reunir los aportes de distintas personas, físicas o jurídicas, denominados **Partícipes**, con el objetivo de invertir tales aportes en instrumentos financieros de oferta pública. Tanto **ATLAS Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión S.A.** como el **Fondo Mutuo Día Dólares Americanos** se rigen por la Ley N° 5.452 "Que regula los Fondos Patrimoniales de Inversión" y por la Resolución CG Nro. 35/23 Acta N° 020/2023 de fecha 9 de febrero de 2023 que "Aprueba el Reglamento General de Mercado de Valores", y otras que la Superintendencia de Valores pudiera emitir en el futuro y que se establezcan en el reglamento interno, cuyas características podrán ser modificadas, con la previa autorización de la Superintendencia de Valores. Los aportes o cuotas son administrados por **ATLAS Administradora de Fondos Patrimoniales S.A. (ATLAS A.F.P.I.S.A.)**, por cuenta y orden de los **Partícipes**.

Los aportes o cuotas partes son esencialmente rescatables, es decir, el **Partícipe** puede solicitar a la **Administradora** recuperar la cuota de participación, que le confiere el derecho de recibir la parte proporcional de los activos netos del **Fondo Mutuo** que este aporta o cuota representa, en las condiciones establecidas en el Reglamento Interno.

Políticas de Inversión

Las inversiones y operaciones que realiza **ATLAS A.F.P.I.S.A.** en beneficio y por cuenta, orden y riesgo de los **Partícipes** se aplican en aquellos activos que, al leer y entender de **ATLAS A.F.P.I.S.A.**, constituyen las alternativas que combinan mayor seguridad y el mejor rendimiento disponible, que se ajustan a los requerimientos de la autoridad competente y que permiten una proporción razonable de liquidez dentro de las características particulares de los títulos de inversión definidos en la política de inversión. Para ello **ATLAS A.F.P.I.S.A.** utiliza sus mejores esfuerzos sin que por dicho motivo surja obligación alguna por el resultado o la rentabilidad de las inversiones a cargo de **ATLAS A.F.P.I.S.A.**

El **Fondo Mutuo** es un fondo que se define como aquel que establece en su política de inversiones como porcentaje mínimo de inversión en instrumentos de deuda o pasivos el 100% del patrimonio, y cuya duración promedio es mayor a noventa (90) días y hasta el plazo que **ATLAS A.F.P.I.S.A.** así considere de acuerdo con criterios de liquidez del instrumento.

Diversificación de las Inversiones

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS invierte sus activos en títulos valores de renta fija sin perjuicio de las sumas mantenidas en entidades financieras, de acuerdo con los límites establecidos a continuación:

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO
DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN BÁSICA DEL FONDO (Continuación)

INSTRUMENTO FINANCIERO	MÍNIMO	MÁXIMO
Instrumentos emitidos o garantizados bajo ley local o internacional por el gobierno paraguayo, letras y/o bonos.	0%	100%
Instrumentos emitidos por Banco Nacional de Fomento.	0%	90%
Instrumentos emitidos por Bancos o Entidades Financieras nacionales o extranjeras establecidas legalmente en el país con una calificación en escala local de A(-) y superiores.	0%	90%
Instrumentos de renta fija inscritos en la Superintendencia de Valores, emitidos por sociedades nacionales, privadas con una calificación en escala local de A(-) y superiores y A(-)cp o superior para Bonos Bursátiles de Corto Plazo.	0%	70%
Instrumentos de renta fija inscritos en la Superintendencia de Valores, emitidos por entidades públicas autónomas y descentralizadas (Gobernaciones, Municipalidades y Empresas Públicas) con una calificación en escala local de A(-) y superiores.	0%	50%
Títulos de deuda que sean de oferta pública emitidos o garantizados a través de Negocios Fiduciarios regidos por la Ley 921/96 con una calificación en escala local de A(-) y superiores.	0%	50%
Bonos del tesoro de los Estados Unidos, T-bills y notas del gobierno americano.	0%	50%
Otros valores de inversión que determine la SIV por normas de carácter general, siempre que tengan calificación A(-), similar o superior y A(-)cp o superior para los Bonos Bursátiles de Corto Plazo.	0%	30%
Títulos emitidos por una emisora extranjera con calificación A-, similar o superior.	0%	5%
Otros fondos mutuos locales o internacionales con calificación de riesgo A- similar o superior.	0%	5%

Alcance de las operaciones que realizara la Sociedad Administradora:

ATLAS A.F.P.I.S.A. está facultada a realizar operaciones de compra con compromiso de venta con los títulos que correspondan a las categorías descritas en el párrafo anterior, según lo establecido en la Resolución CG N° 35/23 Título 19 Capítulo 6 Artículo 1° inc. I). Estas operaciones tendrán como plazo máximo 365 días y hasta el 100% del patrimonio del fondo.

Políticas de liquidez

El **FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS** mantiene un nivel de liquidez mínimo para hacer frente a las necesidades de inversión y a sus requerimientos de disponibilidades. Esta liquidez se invierte en depósitos a la vista en entidades financieras de plaza o en entidades financieras internacionales con grado de inversión.

Políticas de endeudamiento

Con el objeto de pagar rescates de cuotas y de poder realizar las demás operaciones que la Superintendencia de Valores expresamente autorice, **ATLAS A.F.P.I.S.A.** puede solicitar por cuenta del **Fondo Mutuo**, operaciones de venta con compromiso de compra a corto plazo, con vencimiento hasta 365 días y hasta por una cantidad equivalente al 50% del patrimonio del **Fondo Mutuo**.

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO
DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN BÁSICA DEL FONDO (Continuación)**Políticas de reparto**

El beneficio que la inversión en el **Fondo Mutuo** reporta a los Partícipes es el incremento que se produce en el valor de la Cuota de Participación, como consecuencia de las variaciones experimentadas por el patrimonio del **Fondo Mutuo**.

Los beneficios obtenidos de las inversiones del **Fondo Mutuo** son totalmente reinvertidos salvo la redención parcial o total de derechos en el **Fondo Mutuo** efectuada por uno o más **Partícipes** y los importes que la **Sociedad Administradora** deba debitar en concepto de comisiones, cargos, tributos y gastos.

De la disposición de los valores

ATLAS A.F.P.I.S.A. dispone de los valores aportados y los rendimientos del **Fondo Mutuo** en la forma y condiciones establecidas en el Reglamento Interno, especialmente conforme a las normas establecidas en el Artículo 11° de la Diversificación de las Inversiones, pudiendo enajenarlas total o parcialmente y realizar inversiones que estime conveniente dentro de marco establecido en este Reglamento.

NOTA 2. INFORMACIÓN SOBRE LA ADMINISTRADORA**2.1) Razón social de la Administradora**

ATLAS Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión S.A. (ATLAS A.F.P.I.S.A.), con domicilio en Avda. Mariscal López c/ Dr. Morra, edificio Mariscal Center, piso 6 de la Ciudad de Asunción, en adelante **ATLAS A.F.P.I.S.A.**, 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 por Certificado de Registro 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 de la CG N° 35/23, Acta de Directorio N° 020/2023 de fecha 9 de febrero de 2023 que "Aprueba el Reglamento General de Mercado de Valores, y sus eventuales modificaciones".

2.2) Entidad encargada de la custodia

Títulos Físicos: son custodiados por el **Banco Atlas S.A.**, de acuerdo con los procedimientos de seguridad y control de la mencionada entidad.

Títulos desmaterializados: son custodiados por la **Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A. ("BVPASA")** bajo la cuenta corriente creada en dicha entidad y en el **Banco Central del Paraguay** para los bonos soberanos y letras de regulación monetaria, que es la depositaria electrónica de Valores de la República del Paraguay.

2.3) Aprobación del reglamento

El reglamento del **Fondo Mutuo** fue aprobado por Resolución N° 24E/23 de fecha 30 de junio de 2023 y el Certificado de Registro N° 114 de la Superintendencia de Valores en fecha 30 de junio de 2023 y aprobada por Acta de Directorio N° 01/2023 de **Atlas Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión S.A.**, de fecha 15 de junio de 2023 y sus modificaciones según Res. N° 24E/23 de fecha 30 de junio de 2023 por Acta de Directorio N° 07/2023 de fecha 30 de junio de 2023, Res. N° 0014/2024 de fecha 18 de abril de 2024 por Acta de Directorio N° 19/2024 de fecha 14 de febrero del 2024 y Res. N° 0042/2024 de fecha 03 de octubre de 2024 por Acta de Directorio N° 26/2024 de fecha 20 de junio de 2024.

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO
DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS**3.1) Bases de Preparación de los Estados Financieros**

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

Los estados financieros se expresan en dólares americanos y han sido preparados sobre la base de los costos históricos; y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera del **Fondo Mutuo**, 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 del **Fondo Mutuo** al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Según el índice general de precios del consumidor publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación al 31 de diciembre de 2024 y 2023 fue de 3,8% y 3.7%, respectivamente.

3.2) Período

Los presentes estados financieros abarcan el periodo comprendido desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2024; las cifras comparativas se presentan por el periodo comprendido desde el 30 de junio hasta el 31 de diciembre de 2023.

3.3) Uso de estimaciones

La preparación de los presentes Estados Financieros requiere que la Gerencia de la **Sociedad Administradora** 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 2024. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los Estados Financieros.

3.4) Base para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo

Para la preparación del estado de flujos de efectivo se consideraron dentro del concepto de efectivo los saldos de disponibilidades en cuentas bancarias que son usados por el **Fondo Mutuo** en la gestión de sus compromisos de corto plazo y cuentas remuneradas con vencimiento menor a tres meses.

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO
DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS (Continuación)**3.5) Valorización de Inversiones**

- a. **Títulos de deudas:** los títulos de deuda son reconocidos a su valor de incorporación más los intereses devengados a la fecha de cada ejercicio; cuando las inversiones incluyen cláusulas de ajuste, las mismas se ajustan en base al método de ajuste pactado. Cuando el valor de mercado de la inversión es menor a su costo, la diferencia de precio es devengada durante la vida residual del título y en caso de venta, se cargan al resultado del ejercicio correspondiente. Los intereses generados por estos títulos son registrados en resultados conforme se devengan.

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

- b. **Operaciones de Reporto:** las operaciones de reporto son registradas a su costo de adquisición más las primas por diferencia de precios devengadas a cobrar. Las primas generadas por estas operaciones son registradas en resultados conforme se devengan.

3.6) Reconocimiento de los Ingresos y de los Gastos

- a. **Ingresos:** los intereses sobre títulos y otros valores, así como las primas por diferencia de precios generados durante el ejercicio son registrados como conforme se devengan.
- b. **Egresos:** los gastos se reconocen en el estado de ingresos y egresos de acuerdo con el criterio de lo devengado, cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionados con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos.

3.7) Tipos de cambio utilizado para convertir a moneda nacional los saldos en moneda extranjera

Durante el ejercicio no se han registrados transacciones en moneda diferente a la moneda del **Fondo Mutuo**. Así mismo, al 31 de diciembre de 2024 y 2023 no existen saldos de activos y pasivos en moneda distintos al Dólar Americano.

3.8) Gastos Operacionales y Comisión de la Sociedad Administradora

El importe correspondiente a la comisión por administración, registrado durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2024 y 2023, constituye el gasto asumido por el **Fondo Mutuo**, en concepto de los servicios prestados por la Administradora y es de hasta el 3,3 % anual (IVA incluido) calculado en forma diaria sobre el valor del patrimonio neto del **Fondo Mutuo** del día (luego de debitadas las cargas de las operaciones del día).

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023
Comisiones por Administración	235.931,18	14.778,26
Total	235.931,18	14.778,26

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO
DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS (Continuación)
3.9) Información Estadística

A continuación, la información estadística mensual de la posición del **Fondo Mutuo** durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2024:

MES	VALOR CUOTA	PATRIMONIO NETO DEL FONDO	Nº DE PARTICIPES
1er. Trimestre			
Enero	101,548727	7.714.891,29	35
Febrero	101,812508	15.860.671,33	37
Marzo	102,069972	7.306.081,66	48
2do. Trimestre			
Abril	102,434961	11.854.002,00	75
Mayo	102,784860	7.975.971,56	96
Junio	103,106857	16.533.352,22	121
3er. Trimestre			
Julio	103,460820	12.822.298,73	133
Agosto	103,784760	18.283.067,72	154
Setiembre	104,088119	13.902.758,57	168
4to. Trimestre			
Octubre	104,462810	15.397.324,63	188
Noviembre	104,795802	17.986.161,47	212
Diciembre	105,153346	26.147.058,84	231

3.10) Información Comparativa.

A los fines de la información comparativa, se efectuaron las reclasificaciones necesarias sobre la información del ejercicio anterior para exponerla sobre bases uniformes. La modificación de la información comparativa no implica cambios en las decisiones tomadas en base a ella.

NOTA 4. COMPOSICION DE CUENTAS
4.1) Disponibilidades

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se compone de la siguiente manera:

CUENTA	31/12/2024	31/12/2023
Banco Atlas Cta. Cte. Nº 1437854	5.456,85	5.000,00
Banco Atlas Cta. Cte. Nº 1437855	27.118,75	10.000,00
Banco Atlas Caja Ahorro Nº 1439885	2.435.181,06	2.941.423,18
Banco Continental Caja Ahorro Nº 01-27-00661283-05	2.040,00	2.040,00
Banco GNB Paraguay Ahorro a la Vista Nº 13225769	10.414,59	8.000,04
Banco Rio Caja de Ahorro Nº 08-00176990-01	500,24	
Solar Banco Caja de Ahorro Nº 0195388	100,09	
Totales	2.480.811,58	2.966.463,22

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 4. COMPOSICION DE CUENTAS (Continuación)
4.2) Inversiones

A continuación, se expone la composición de las inversiones en instrumentos de renta fija al 31 de diciembre de 2024:

Instrumento	Emisor	Sector	País	Fecha de Compra	Fecha de Vencimiento	Moneda	Monto	Valor de Compra	Valor Contable	Valor nominal	Tasa de Interés	% De las Inversiones con relación al Activo del Fondo	% De las Inversiones según Reglam. Interno	% De las Inversiones por Grupo Económico
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	27/12/2024	08/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.064,64	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	27/12/2024	08/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.064,64	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	17/03/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.441,00	100.000,00	5,85%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	17/03/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.441,00	100.000,00	5,85%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	17/03/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.441,00	100.000,00	5,85%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	17/03/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.441,00	100.000,00	5,85%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	17/03/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.441,00	100.000,00	5,85%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	17/03/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.441,00	100.000,00	5,85%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	04/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.441,00	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	04/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.441,00	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	04/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.441,00	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	04/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.441,00	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	02/12/2024	08/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.476,76	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	29/11/2024	07/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.517,22	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	29/11/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.534,72	100.000,00	6,15%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	29/11/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.534,72	100.000,00	6,15%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	23/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.581,89	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	23/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.581,89	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	23/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.581,89	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
TRANSPORTE							1.900.000,00	1.900.000,00	1.908.348,37	1.900.000,00				

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

Instrumento	Emisor	Sector	País	Fecha de Compra	Fecha de Vencimiento	Moneda	Monto	Valor de Compra	Valor Contable	Valor nominal	Tasa de Interés	% De las Inversiones con relación al Activo del Fondo	% De las Inversiones según Reglam. Interno	% De las Inversiones por Grupo Económico
TRANSPORTE							1.900.000,00	1.900.000,00	1.908.348,37	1.900.000,00				
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	23/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.581,89	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	23/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.581,89	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	23/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.581,89	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	23/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.581,89	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	18/08/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.581,89	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	14/08/2025	USD	250.000,00	250.000,00	100.581,89	250.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	14/08/2025	USD	250.000,00	250.000,00	100.581,89	250.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	14/08/2025	USD	250.000,00	250.000,00	100.581,89	250.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	14/08/2025	USD	250.000,00	250.000,00	100.581,89	250.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	14/08/2025	USD	250.000,00	250.000,00	100.762,48	250.000,00	6,00%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	14/08/2025	USD	250.000,00	250.000,00	251.454,76	250.000,00	6,00%	0,96%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	15/08/2025	USD	100.000,00	100.000,00	251.454,76	100.000,00	6,00%	0,96%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	18/08/2025	USD	100.000,00	100.000,00	251.454,76	100.000,00	6,00%	0,96%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	25/11/2024	18/08/2025	USD	100.000,00	100.000,00	251.454,76	100.000,00	6,00%	0,96%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	15/11/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	251.454,76	100.000,00	6,15%	0,96%	90%	-
BONOS SUBORDINADOS	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	30/12/2024	29/10/2027	USD	264.827,54	264.827,54	264.871,80	270.000,00	6,50%	1,01%	90%	-
BONOS FINANCIEROS	BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	26/12/2024	26/06/2028	USD	20.007,00	20.007,00	20.022,07	20.000,00	6,40%	0,08%	90%	-
BONOS FINANCIEROS	BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	26/12/2024	25/06/2029	USD	20.007,00	20.007,00	20.022,07	20.000,00	6,50%	0,08%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	15/10/2024	11/08/2025	USD	20.000,00	20.000,00	20.255,27	20.000,00	4,25%	0,08%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	29/10/2024	22/04/2026	USD	150.000,00	150.000,00	151.553,50	150.000,00	6,10%	0,58%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	29/10/2024	22/04/2026	USD	150.000,00	150.000,00	151.553,50	150.000,00	6,10%	0,58%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	27/12/2024	17/02/2025	USD	50.000,00	50.000,00	50.028,76	50.000,00	6,00%	0,19%	90%	-
TRANSPORTE							5.074.841,54	5.074.841,54	5.101.383,39	5.080.000,00				

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

Instrumento	Emisor	Sector	País	Fecha de Compra	Fecha de Vencimiento	Moneda	Monto	Valor de Compra	Valor Contable	Valor nominal	Tasa de Interés	% De las Inversiones con relación al Activo del Fondo	% De las Inversiones según Reglam. Interno	% De las Inversiones por Grupo Económico
TRANSPORTE							5.074.841,54	5.074.841,54	5.101.383,39	5.080.000,00				
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	28/11/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.533,39	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	28/11/2024	15/09/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.533,39	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	28/11/2024	15/09/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.533,39	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	15/11/2024	24/10/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.756,24	100.000,00	6,25%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	15/11/2024	24/10/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.756,24	100.000,00	6,25%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	15/11/2024	24/10/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.766,36	100.000,00	6,25%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	13/12/2024	27/10/2025	USD	250.000,00	250.000,00	250.739,80	250.000,00	6,30%	0,96%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	29/11/2024	27/10/2025	USD	250.000,00	250.000,00	251.358,95	250.000,00	6,30%	0,96%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	15/11/2024	12/05/2025	USD	250.000,00	250.000,00	251.890,45	250.000,00	6,20%	0,96%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	15/11/2024	12/05/2025	USD	250.000,00	250.000,00	251.890,45	250.000,00	6,20%	0,96%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	15/11/2024	12/05/2025	USD	250.000,00	250.000,00	251.890,45	250.000,00	6,20%	0,96%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	15/11/2024	12/05/2025	USD	250.000,00	250.000,00	251.890,45	250.000,00	6,20%	0,96%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	29/10/2024	27/10/2025	USD	250.000,00	250.000,00	252.675,37	250.000,00	6,30%	0,97%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	29/10/2024	27/10/2025	USD	250.000,00	250.000,00	252.675,37	250.000,00	6,30%	0,97%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	30/10/2024	13/10/2025	USD	500.000,00	500.000,00	505.350,60	500.000,00	6,50%	1,93%	90%	-
BONOS FINANCIEROS	BANCO ITAU PARAGUAY S.A	Financiero	Paraguay	19/12/2024	19/06/2026	USD	200.000,00	200.000,00	200.338,64	200.000,00	5,25%	0,77%	90%	-
BONOS FINANCIEROS	BANCO ITAU PARAGUAY S.A	Financiero	Paraguay	19/12/2024	20/12/2027	USD	500.000,00	500.000,00	500.871,22	500.000,00	5,40%	1,92%	90%	-
BONOS FINANCIEROS	BANCO ITAU PARAGUAY S.A	Financiero	Paraguay	30/12/2024	05/06/2026	USD	1.003.595,89	1.003.595,89	1.003.737,49	1.000.000,00	5,25%	3,84%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	03/12/2024	28/09/2026	USD	50.000,00	50.000,00	50.243,60	50.000,00	6,45%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	06/12/2024	26/10/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.435,00	100.000,00	6,20%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	06/12/2024	27/10/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.435,00	100.000,00	6,20%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	06/12/2024	28/10/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.435,00	100.000,00	6,20%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	29/10/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.517,22	100.000,00	6,20%	0,38%	90%	-
TRANSPORTE							10.328.437,43	10.328.437,43	10.382.637,46	10.330.000,00				

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

Instrumento	Emisor	Sector	País	Fecha de Compra	Fecha de Vencimiento	Moneda	Monto	Valor de Compra	Valor Contable	Valor nominal	Tasa de Interés	% De las Inversiones con relación al Activo del Fondo	% De las Inversiones según Reglam. Interno	% De las Inversiones por Grupo Económico
TRANSPORTE							10.328.437,43	10.328.437,43	10.382.637,46	10.330.000,00				
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	21/11/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.517,22	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	21/11/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.517,22	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	21/11/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.517,22	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	21/11/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.517,22	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	21/11/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.517,22	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	21/11/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.517,22	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	21/11/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.517,22	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	21/11/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.517,22	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	07/06/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.552,32	100.000,00	6,40%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	07/06/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.552,32	100.000,00	6,40%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	07/06/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.552,32	100.000,00	6,40%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	07/06/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.552,32	100.000,00	6,40%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	29/11/2024	07/06/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.552,32	100.000,00	6,40%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	20/11/2024	21/11/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.662,71	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	20/11/2024	21/11/2027	USD	100.000,00	100.000,00	100.662,71	100.000,00	6,00%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	09/12/2024	20/04/2027	USD	200.000,00	200.000,00	200.759,44	200.000,00	6,50%	0,77%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	09/12/2024	20/04/2027	USD	200.000,00	200.000,00	200.759,44	200.000,00	6,50%	0,77%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	03/12/2024	25/10/2027	USD	200.000,00	200.000,00	200.935,87	200.000,00	6,20%	0,77%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	02/12/2024	25/10/2027	USD	200.000,00	200.000,00	200.937,57	200.000,00	6,20%	0,77%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	02/12/2024	25/10/2027	USD	200.000,00	200.000,00	200.937,57	200.000,00	6,20%	0,77%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	20/11/2024	22/11/2027	USD	200.000,00	200.000,00	201.325,53	200.000,00	6,00%	0,77%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	20/11/2024	22/11/2027	USD	200.000,00	200.000,00	201.325,53	200.000,00	6,00%	0,77%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	20/11/2024	22/11/2027	USD	200.000,00	200.000,00	201.325,53	200.000,00	6,00%	0,77%	90%	-
TRANSPORTE							13.428.437,43	13.428.437,43	13.499.168,72	13.430.000,00				

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

Instrumento	Emisor	Sector	País	Fecha de Compra	Fecha de Vencimiento	Moneda	Monto	Valor de Compra	Valor Contable	Valor nominal	Tasa de Interés	% De las Inversiones con relación al Activo del Fondo	% De las Inversiones según Reglam. Interno	% De las Inversiones por Grupo Económico
TRANSPORTE							13.428.437,43	13.428.437,43	13.499.168,72	13.430.000,00				
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	20/11/2024	22/11/2027	USD	200.000,00	200.000,00	201.325,53	200.000,00	6,00%	0,77%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	20/11/2024	22/11/2027	USD	200.000,00	200.000,00	201.325,53	200.000,00	6,00%	0,77%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	20/11/2024	25/10/2027	USD	200.000,00	200.000,00	201.336,61	200.000,00	6,20%	0,77%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	20/11/2024	25/10/2027	USD	200.000,00	200.000,00	201.336,61	200.000,00	6,20%	0,77%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	11/12/2024	17/06/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.337,00	100.000,00	6,25%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	11/12/2024	17/06/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.337,00	100.000,00	6,25%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	11/12/2024	17/06/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.337,00	100.000,00	6,25%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	11/12/2024	17/06/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.337,00	100.000,00	6,25%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	11/12/2024	17/06/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.337,00	100.000,00	6,25%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	11/12/2024	17/06/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.337,00	100.000,00	6,25%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	11/12/2024	17/06/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.337,00	100.000,00	6,25%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	11/12/2024	17/06/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.337,00	100.000,00	6,25%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	11/12/2024	18/06/2025	USD	100.000,00	100.000,00	100.337,00	100.000,00	6,25%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	11/11/2024	14/03/2025	USD	150.000,00	150.000,00	151.284,25	150.000,00	6,60%	0,58%	90%	-
BONOS SUBORDINADOS	BANCO SUDAMERIS S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	24/12/2024	27/02/2025	USD	6.031,19	6.031,19	6.037,67	6.000,00	5,75%	0,02%	90%	-
BONOS SUBORDINADOS	BANCO SUDAMERIS S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	24/12/2024	17/10/2030	USD	30.338,42	30.338,42	30.377,41	30.000,00	6,75%	0,12%	90%	-
BONOS SUBORDINADOS	BANCO SUDAMERIS S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	18/11/2024	27/02/2025	USD	45.623,84	45.623,84	45.309,57	45.000,00	5,75%	0,18%	90%	-
BONOS SUBORDINADOS	BANCO SUDAMERIS S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	24/12/2024	20/11/2030	USD	100.499,32	100.499,32	100.614,96	100.000,00	6,75%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO SUDAMERIS S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	23/08/2024	24/02/2026	USD	100.000,00	100.000,00	102.243,80	100.000,00	6,00%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO SUDAMERIS S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	18/11/2024	17/06/2026	USD	232.635,23	232.635,23	230.807,68	230.000,00	6,15%	0,90%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	SOLAR BANCO S.A.E.	Financiero	Paraguay	30/12/2024	25/05/2026	USD	50.000,00	50.000,00	50.008,36	50.000,00	6,30%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	SOLAR BANCO S.A.E.	Financiero	Paraguay	30/12/2024	25/05/2026	USD	50.000,00	50.000,00	50.008,36	50.000,00	6,30%	0,19%	90%	-
TRANSPORTE							15.993.565,43	15.993.565,43	16.074.555,06	15.991.000,00				

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

Instrumento	Emisor	Sector	País	Fecha de Compra	Fecha de Vencimiento	Moneda	Monto	Valor de Compra	Valor Contable	Valor nominal	Tasa de Interés	% De las Inversiones con relación al Activo del Fondo	% De las Inversiones según Reglam. Interno	% De las Inversiones por Grupo Económico
TRANSPORTE							15.993.565,43	15.993.565,43	16.074.555,06	15.991.000,00				
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	SOLAR BANCO S.A.E.	Financiero	Paraguay	30/12/2024	25/05/2026	USD	50.000,00	50.000,00	50.008,36	50.000,00	6,30%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	SOLAR BANCO S.A.E.	Financiero	Paraguay	30/12/2024	25/05/2026	USD	50.000,00	50.000,00	50.008,36	50.000,00	6,30%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	SOLAR BANCO S.A.E.	Financiero	Paraguay	30/12/2024	25/05/2026	USD	50.000,00	50.000,00	50.036,21	50.000,00	6,30%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	SOLAR BANCO S.A.E.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	07/05/2026	USD	100.000,00	100.000,00	100.498,68	100.000,00	6,75%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	SOLAR BANCO S.A.E.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	07/05/2026	USD	100.000,00	100.000,00	100.498,68	100.000,00	6,75%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	SOLAR BANCO S.A.E.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	07/05/2026	USD	100.000,00	100.000,00	100.498,68	100.000,00	6,75%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	SOLAR BANCO S.A.E.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	07/05/2026	USD	100.000,00	100.000,00	100.498,68	100.000,00	6,75%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	SOLAR BANCO S.A.E.	Financiero	Paraguay	03/12/2024	07/05/2026	USD	100.000,00	100.000,00	100.498,68	100.000,00	6,75%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	03/06/2024	12/01/2026	USD	100.000,00	103.840,90	103.974,43	100.000,00	6,75%	0,40%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	03/06/2024	12/01/2026	USD	100.000,00	103.840,90	103.974,43	100.000,00	6,75%	0,40%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	03/06/2024	12/01/2026	USD	100.000,00	103.840,90	103.974,43	100.000,00	6,75%	0,40%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	03/06/2024	12/01/2026	USD	100.000,00	103.840,90	103.974,43	100.000,00	6,75%	0,40%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO PARA LA COMERCIALIZACIÓN Y LA PRODUCCIÓN S.A.	Financiero	Paraguay	03/06/2024	12/01/2026	USD	100.000,00	103.840,90	103.974,43	100.000,00	6,75%	0,40%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	05/06/2024	28/07/2025	USD	50.000,00	50.764,55	50.792,21	50.000,00	6,30%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	05/06/2024	28/07/2025	USD	50.000,00	50.764,55	50.792,21	50.000,00	6,30%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	11/06/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	101.202,34	101.390,70	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	11/06/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	101.202,34	101.390,70	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	11/06/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	101.202,34	101.390,70	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	11/06/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	101.202,34	101.390,70	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	11/06/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	101.202,34	101.390,70	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	11/06/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	101.202,34	101.390,70	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	11/06/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	101.202,34	101.390,70	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	11/06/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	101.202,34	101.390,70	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
TRANSPORTE							18.043.565,43	18.073.917,75	18.159.683,56	18.041.000,00				

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

Instrumento	Emisor	Sector	País	Fecha de Compra	Fecha de Vencimiento	Moneda	Monto	Valor de Compra	Valor Contable	Valor nominal	Tasa de Interés	% De las Inversiones con relación al Activo del Fondo	% De las Inversiones según Reglam. Interno	% De las Inversiones por Grupo Económico
TRANSPORTE							18.043.565,43	18.073.917,75	18.159.683,56	18.041.000,00				
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	11/06/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	101.202,34	101.390,70	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	11/06/2024	21/07/2025	USD	100.000,00	101.202,34	101.390,70	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	26/06/2024	21/07/2025	USD	200.000,00	203.102,11	202.888,98	200.000,00	6,20%	0,78%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	26/06/2024	21/07/2025	USD	200.000,00	203.102,11	202.888,98	200.000,00	6,20%	0,78%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	06/08/2024	02/01/2026	USD	100.000,00	100.494,50	101.421,12	100.000,00	6,05%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	06/08/2024	02/01/2026	USD	100.000,00	100.494,50	101.421,12	100.000,00	6,05%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	06/08/2024	02/01/2026	USD	100.000,00	100.494,50	101.421,12	100.000,00	6,05%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	06/08/2024	02/01/2026	USD	100.000,00	100.494,50	101.421,12	100.000,00	6,05%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	23/01/2024	30/11/2026	USD	100.000,00	101.227,20	100.736,73	100.000,00	6,45%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	23/01/2024	30/11/2026	USD	100.000,00	101.227,20	100.736,73	100.000,00	6,45%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	23/01/2024	30/11/2026	USD	100.000,00	101.227,20	100.736,73	100.000,00	6,45%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	25/09/2023	01/09/2026	USD	50.000,00	50.588,49	50.469,66	50.000,00	6,43%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	25/09/2023	01/09/2026	USD	50.000,00	50.588,49	50.469,66	50.000,00	6,43%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	25/09/2023	01/09/2026	USD	50.000,00	50.588,49	50.469,66	50.000,00	6,43%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	25/09/2023	01/09/2026	USD	50.000,00	50.588,49	50.469,66	50.000,00	6,43%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	25/09/2023	01/09/2026	USD	50.000,00	50.588,49	50.469,66	50.000,00	6,43%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	25/09/2023	01/09/2026	USD	50.000,00	50.588,49	50.469,66	50.000,00	6,43%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	01/07/2024	02/06/2028	USD	200.000,00	198.679,37	198.995,00	200.000,00	5,75%	0,76%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO SUDAMERIS S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	01/07/2024	19/03/2026	USD	100.000,00	100.558,51	100.481,05	100.000,00	6,15%	0,38%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	24/06/2024	04/04/2025	USD	20.000,00	20.928,12	21.577,40	20.000,00	3,15%	0,08%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	24/06/2024	15/09/2025	USD	10.000,00	10.493,50	10.828,89	10.000,00	4,25%	0,04%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	24/06/2024	12/01/2026	USD	15.000,00	15.700,77	16.211,58	15.000,00	4,90%	0,06%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	24/06/2024	24/01/2025	USD	10.000,00	10.570,77	10.897,07	10.000,00	4,75%	0,04%	90%	-
TRANSPORTE							19.998.565,43	20.048.648,23	20.137.946,54	19.996.000,00				

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

Instrumento	Emisor	Sector	País	Fecha de Compra	Fecha de Vencimiento	Moneda	Monto	Valor de Compra	Valor Contable	Valor nominal	Tasa de Interés	% De las Inversiones con relación al Activo del Fondo	% De las Inversiones según Reglam. Interno	% De las Inversiones por Grupo Económico
TRANSPORTE							19.998.565,43	20.048.648,23	20.137.946,54	19.996.000,00				
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	24/06/2024	18/03/2026	USD	15.000,00	15.526,10	16.034,47	15.000,00	4,90%	0,06%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	24/06/2024	20/07/2026	USD	15.000,00	15.202,70	15.709,97	15.000,00	4,90%	0,06%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	24/06/2024	16/12/2026	USD	10.000,00	9.747,76	9.819,01	10.000,00	5,00%	0,04%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	03/07/2024	09/02/2026	USD	60.000,00	60.045,56	60.116,15	60.000,00	5,75%	0,23%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	03/07/2024	09/02/2026	USD	40.000,00	40.030,36	40.077,43	40.000,00	5,75%	0,15%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	28/08/2023	17/02/2025	USD	50.000,00	50.169,71	50.417,29	50.000,00	6,00%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	05/04/2024	19/05/2025	USD	50.000,00	50.688,94	50.494,42	50.000,00	6,00%	0,19%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	26/06/2024	15/01/2026	USD	100.000,00	101.450,10	101.476,86	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	26/06/2024	15/01/2026	USD	100.000,00	101.450,10	101.476,86	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	26/06/2024	15/01/2026	USD	100.000,00	101.450,10	101.476,86	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	26/06/2024	15/01/2026	USD	100.000,00	101.450,10	101.476,86	100.000,00	6,20%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	26/06/2024	15/01/2026	USD	200.000,00	202.900,20	202.953,71	200.000,00	6,20%	0,78%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	26/06/2024	15/01/2026	USD	200.000,00	202.900,20	202.953,71	200.000,00	6,20%	0,78%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	01/07/2024	07/10/2025	USD	500.000,00	509.834,10	509.276,13	500.000,00	6,50%	1,95%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO GNB S.A	Financiero	Paraguay	17/04/2024	13/10/2025	USD	500.000,00	502.299,81	508.407,67	500.000,00	6,50%	1,94%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	30/04/2024	04/08/2026	USD	100.000,00	101.727,75	101.165,63	100.000,00	6,50%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	30/04/2024	04/08/2026	USD	100.000,00	101.727,75	101.165,63	100.000,00	6,50%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	30/04/2024	04/08/2026	USD	100.000,00	101.727,75	101.165,63	100.000,00	6,50%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	30/04/2024	04/08/2026	USD	100.000,00	101.727,75	101.165,63	100.000,00	6,50%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	30/04/2024	04/08/2026	USD	100.000,00	101.727,75	101.165,63	100.000,00	6,50%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	30/04/2024	04/08/2026	USD	100.000,00	101.727,75	101.165,63	100.000,00	6,50%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	13/02/2024	04/08/2026	USD	100.000,00	100.607,16	101.314,06	100.000,00	6,50%	0,39%	90%	-
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	13/02/2024	04/08/2026	USD	100.000,00	100.607,16	101.314,06	100.000,00	6,50%	0,39%	90%	-
TRANSPORTE							22.838.565,43	22.925.374,89	23.019.735,84	22.836.000,00				

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

Instrumento	Emisor	Sector	País	Fecha de Compra	Fecha de Vencimiento	Moneda	Monto	Valor de Compra	Valor Contable	Valor nominal	Tasa de Interés	% De las Inversiones con relación al Activo del Fondo	% De las Inversiones según Reglam. Interno	% De las Inversiones por Grupo Económico
TRANSPORTE							22.838.565,43	22.925.374,89	23.019.735,84	22.836.000,00				
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	13/02/2024	04/08/2026	USD	100.000,00	100.607,16	101.314,06	100.000,00	6,50%	0,39%	90%	-
BONOS FINANCIEROS	BANCO RÍO S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	02/08/2024	02/08/2027	USD	500.000,00	500.000,00	504.986,30	500.000,00	6,50%	1,93%	90%	-
BONOS SUBORDINADOS	BANCO SUDAMERIS S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	24/06/2024	20/11/2030	USD	100.000,00	102.837,30	102.793,91	100.000,00	6,75%	0,39%	90%	-
TOTALES al 31/12/2024							23.538.565,43	23.628.819,35	23.728.830,11	23.536.000,00				
TOTALES al 31/12/2023							5.560.402,32	5.336.280,02	5.335.914,90	5.560.402,32				

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO
DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 4. COMPOSICION DE CUENTAS (Continuación)
4.3) Créditos

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se compone de la siguiente manera:

CUENTA	31/12/2024	31/12/2023
Cuentas a Cobrar - Atlas C.B. S.A.	4.171,66	9.935,91
Intereses a Cobrar - Caja de Ahorro	68,04	-
Totales	4.239,70	9.935,91

4.4) Acreedores por Operaciones

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se compone de la siguiente manera:

CUENTA	31/12/2024	31/12/2023
Depósitos de clientes a suscribir	(29.094,78)	(10.000,00)
Totales	(29.094,78)	(10.000,00)

4.5) Comisiones a pagar a la Administradora

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se compone de la siguiente manera:

CUENTA	31/12/2024	31/12/2023
Comisión por Administración a Pagar - Atlas A.F.P.I.S.A.	(37.727,77)	(7.038,29)
Totales	(37.727,77)	(7.038,29)

4.6) Ingresos

A continuación, se exponen los principales ingresos por el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

CUENTA	31/12/2024	31/12/2023 (a)
Renta Bonos Subordinados	3.365,76	-
Renta Bonos Financieros	18.306,30	9.191,78
Renta Certificado Depósito de Ahorro	271.296,21	9.432,78
Resultado por Tenencia Bonos Financieros	21.572,64	-
Resultado por Tenencia Certificado Depósito de Ahorro	15.855,23	9.531,68
Sub Total - Resultados por tenencia de inversiones	330.396,14	28.156,24
Intereses Ganados - Pase Colocador	368.264,68	27.947,08
Intereses Caja de Ahorro	49.292,36	-
Sub Total - Intereses	417.557,04	27.947,08
Ventas Bonos Financieros	254,62	16.543,75
Ventas Certificado Depósito de Ahorro	31.134,38	69,87
Sub Total - Ingreso por venta de inversiones	31.389,00	16.613,62
Otros Ingresos	-	1,26
Sub Total - Otros Ingresos	-	1,26
Totales	779.342,18	72.718,20

(a) reexposición de saldos a efectos comparativos

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO COMPRENDIDO
DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 4. COMPOSICION DE CUENTAS (Continuación)
4.7) Egresos

A continuación, se exponen los principales egresos por el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

CUENTA	31/12/2024	31/12/2023 (a)
Comisión por Administración	(235.931,18)	(14.778,26)
Sub Total - Comisión por Administración	(235.931,18)	(14.778,26)
Resultado por Tenencia Bonos Subordinados	(43,39)	-
Resultado por Tenencia Bonos Subordinados	-	(18.880,06)
Otros Egresos	(0,55)	-
Sub Total - Otros Egresos	(43,94)	(18.880,06)
Totales	(235.975,12)	(33.658,32)

(a) reexposición de saldos a efectos comparativos

NOTA 5. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 4º de la Ley 6380/2019, se considerarán Estructuras Jurídicas Transparentes a aquellos instrumentos o estructuras jurídicas utilizadas como medio de inversión, administración o resguardo de dinero, bienes, derechos y obligaciones. Estas estructuras se considerarán con efecto fiscal neutro en el IRE, por intermediar entre el negocio sujeto a imposición y sus beneficiarios. Al respecto, dicha disposición incluye como Estructuras Jurídicas Transparentes a los Fondos Patrimoniales de Inversión, creados al amparo de la Ley N°5452/2015, por lo que no se hallan sujetos del impuesto a la renta empresarial (IRE).

NOTA 6. CONTINGENCIA

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, no existen situaciones contingentes, ni reclamos que esté en conocimiento de la Sociedad Administradora.

NOTA 7. ASUNTOS RELEVANTES

Al 31 de diciembre de 2024, no existen otros asuntos relevantes que mencionar.

NOTA 8. HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre de los presentes 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 del **FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS** al 31 de diciembre de 2024.

Miguel Ángel Zaldívar Silvera
Presidente

Gustavo Adolfo Rivas Masi
Director Titular

César Eduardo Coll Rodríguez
Síndico Titular

Dahiana Fabiana Sánchez Chaparro
Contadora