

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 2023

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

ÍNDICE

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

	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 - 18

US\$ = Dólares Estadounidenses

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

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 2023, y los correspondientes Estados de Ingresos y Egresos, de Variación del Activo Neto y de Flujos de Efectivo por el periodo comprendido 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 nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas de Auditoría emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y con lo requerido por las normas básicas de auditoría de estados financieros estipuladas por la Superintendencia de Valores (SIV) del Banco Central del Paraguay. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno vigente relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros 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.

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 2023, así como sus ingresos y egresos y sus flujos de efectivo por el periodo comprendido 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
26 de marzo del 2024

Luis Alberto Ayala Albertini Acosta

Socio

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

Av. Mariscal López 3794 esq. Cruz del Chaco

Asunción, Paraguay

Registro SIV AE N° 028

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

Registro Profesional N° C- 920

Registro DNIT. 247/2020

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 2023

(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

ACTIVO		31/12/2023	31/12/2022
Disponibilidades	Nota 4.1	2.966.463,22	0
Inversiones	Nota 4.2	5.335.914,90	0
Intereses a cobrar		9.935,91	0
TOTAL ACTIVO BRUTO		8.312.314,03	0
PASIVO			
Acreedores por Operaciones	Nota 4.3	(10.000,00)	0
Comisiones a pagar a la Administradora	Nota 4.4	(7.038,29)	0
TOTAL ACTIVO NETO		8.295.275,74	0,00
CUOTAS PARTES EN CIRCULACION		81.905,708400	0,00
VALOR CUOTA PARTE AL CIERRE		101,278359	0,00

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 INGRESOS Y EGRESOS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

INGRESOS		31/12/2023	31/12/2022
Resultados por tenencia de inversiones	Nota 4.5	28.156,24	0,00
Intereses	Nota 4.5	27.947,08	0,00
Ingreso por venta de inversiones	Nota 4.5	300.731,43	0,00
Otros Ingresos	Nota 4.5	1,26	0,00
TOTAL INGRESOS		356.836,01	0,00
EGRESOS			
Comisión por Administración	Notas 3.8 y 4.6	(14.778,26)	0,00
Costo por venta de inversiones	Nota 4.6	(284.117,81)	
Otros Egresos	Nota 4.6	(18.880,06)	0,00
TOTAL EGRESOS		(317.776,13)	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		39.059,88	0,00

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
ESTADO DE VARIACIÓN DEL ACTIVO NETO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO 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 31/12/2022
<u>Saldo al inicio del ejercicio</u>	0,00	0,00	0,00
Movimientos del Período			
Suscripciones	17.079.546,17	0,00	
Rescates	(8.823.330,31)	0,00	
Resultado del período	0,00	39.059,88	
<u>Saldo al final del ejercicio</u>	8.256.215,86	39.059,88	TOTAL ACTIVO NETO AL 31/12/2023
			8.295.275,74

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

CORRESPONDIENTE AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

	31/12/2023	31/12/2022
<u>Actividades Operativas</u>		
Cambios en activos y pasivos operativos		
Aumento de Inversiones	(5.310.023,84)	0,00
Disminución de Intereses a Cobrar	18.011,17	0,00
Aumento de Acreedores por Operaciones	10.000,00	0,00
Pago por comisiones de administración	(7.739,97)	0,00
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	(5.289.752,64)	0,00
<u>Actividades de Financiación</u>		
Rescates	(8.823.330,31)	0,00
Suscripciones	17.079.546,17	0,00
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	8.256.215,86	0,00
Efectivo al comienzo del período	0,00	0,00
Saldo final de efectivo al final del período	2.966.463,22	0,00

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**

CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN BÁSICA DEL FONDO

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**"), que tiene por objeto invertir los aportes o cuotapartes de los inversionistas denominados "PARTÍCIPEs", por cuenta, orden y riesgo de este último, en instrumentos de renta fija o variable de emisores nacionales. Está dirigido a personas físicas y jurídicas con intereses de inversión.

El Fondo Mutuo se encuentra inscripto en los registros la Superintendencia de Valores del Banco Central del Paraguay (anterior Comisión Nacional de Valores) según resolución N° 114 de fecha 30 de junio de 2023, y se rige por el REGLAMENTO INTERNO aprobado bajo la misma resolución y las disposiciones legales pertinentes.

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 aplica en aquellos activos que 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 descriptos en la política de diversificación de las inversiones. 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 rentabilidad de las inversiones a cargo de la Administradora.

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

El Fondo Mutuo invierte sus activos en títulos valores de renta fija o variable sin perjuicio de las sumas mantenidas en entidades financieras, de acuerdo con los límites establecidos a 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%

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 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 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 Comisión Nacional 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 Comisión Nacional 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%
Otros valores de inversión que determine la CNV 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%

Diversificación de las inversiones por emisor:

La diversificación de inversiones, por emisor, se encuentra establecida en el Reglamento Interno del Fondo Mutuo, hasta 15% del patrimonio, excepto los instrumentos emitidos o garantizados bajo ley local o internacional por el gobierno paraguayo, letras y/o bonos, e instrumentos emitidos por Banco Nacional de Fomento.

Políticas de liquidez

EL FONDO MUTUO mantiene un nivel de liquidez mínimo para hacer frente a las necesidades de inversión y a los requerimientos de disponibilidades del Fondo Mutuo. Esta liquidez se invierte en depósitos a la vista en entidades financieras de plaza o en otros fondos patrimoniales de inversión, conforme al monto equivalente de hasta 2,5% del patrimonio del Fondo Mutuo.

Políticas de endeudamiento

Con el objeto de pagar rescates de cuotas y poder realizar las demás operaciones que la Superintendencia de Valores del Banco Central del Paraguay (anterior Comisión Nacional de Valores) expresamente autorice, la **Administradora** podrá 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**

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 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.

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

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.

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 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 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, y con Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.

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 2023.

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

3.2) Período

Los presentes estados financieros abarcan 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 2023. 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**

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 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 reporte 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 conforme se devengan.
- b. **Egresos:** los gastos se reconocen en el resultado 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 2023 no existen saldos de activos y pasivos en moneda distintos al Dólar Americano.

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 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)
3.8) 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 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	31/12/2023	31/12/2022
Comisiones por Administración	14.778,26	0,00
Total	14.778,26	0,00

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 2023:

MES	VALOR CUOTA	PATRIMONIO NETO DEL FONDO	Nº DE PARTICIPES
1er. Trimestre			
Enero	-	-	-
Febrero	-	-	-
Marzo	-	-	-
2do. Trimestre			
Abril	-	-	-
Mayo	-	-	-
Junio	-	-	-
3er. Trimestre			
Julio	100,020427	533.304,64	3
Agosto	100,213370	650.622,31	5
Setiembre	100,448247	1.345.292,31	6
4to. Trimestre			
Octubre	100,736087	1.422.945,01	7
Noviembre	101,003680	8.019.567,30	14
Diciembre	101,278359	8.295.275,74	27

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 4. COMPOSICION DE CUENTAS**4.1. Disponibilidades**

A continuación, se detalla la composición:

CUENTA	31/12/2023	31/12/2022
Banco Atlas Cta. Cte. N° 1437854	5.000,00	0,00
Banco Atlas Cta. Cte. N° 1437855	10.000,00	0,00
Banco Atlas Caja Ahorro N° 1439885	2.941.423,18	0,00
Banco Continental Caja Ahorro N° 01-27-00661283-05	2.040,00	0,00
Banco GNB Paraguay Ahorro a la Vista N° 13225769	8.000,04	0,00
Totales	2.966.463,22	0,00

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 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 2023:

Instrumento	Emisor	Sector	País	Fecha de Compra	Fecha de Vencimiento	Moneda	Monto	Valor de Compra	Valor Contable	Valor Nominal	Tasa Interés	% De las Inversiones con relación al Activo del Fondo	% De las Inversiones según Reglamento Interno	% De las Inversiones por Grupo Económico
Certificados de Depósitos de Ahorro	BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	28/07/2023	20/01/2025	USD	200.000,00	200.438,38	202.567,23	200.000,00	6,00%	2,44%	90%	-
Certificados de Depósitos de Ahorro	SUDAMERIS BANK S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	18/08/2023	21/11/2024	USD	100.000,00	101.982,21	101.052,40	100.000,00	6,25%	1,22%	90%	-
Certificados de Depósitos de Ahorro	BANCO GNB PARAGUAY S.A.	Financiero	Paraguay	28/08/2023	17/02/2025	USD	50.000,00	50.169,71	50.440,90	50.000,00	6,00%	0,61%	90%	-
Bonos Financieros	SUDAMERIS BANK S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	14/09/2023	04/04/2024	USD	40.000,00	40.592,04	40.050,80	40.000,00	6,25%	0,48%	90%	-
Certificados de Depósitos de Ahorro	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	25/09/2023	01/09/2026	USD	50.000,00	50.588,49	50.607,22	50.000,00	6,43%	0,61%	90%	-
Certificados de Depósitos de Ahorro	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	25/09/2023	01/09/2026	USD	50.000,00	50.588,49	50.607,22	50.000,00	6,43%	0,61%	90%	-
Certificados de Depósitos de Ahorro	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	25/09/2023	01/09/2026	USD	50.000,00	50.588,49	50.607,22	50.000,00	6,43%	0,61%	90%	-
Certificados de Depósitos de Ahorro	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	25/09/2023	01/09/2026	USD	50.000,00	50.588,49	50.607,22	50.000,00	6,43%	0,61%	90%	-
Certificados de Depósitos de Ahorro	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	25/09/2023	01/09/2026	USD	50.000,00	50.588,49	50.607,22	50.000,00	6,43%	0,61%	90%	-
Certificados de Depósitos de Ahorro	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	25/09/2023	01/09/2026	USD	50.000,00	50.588,49	50.607,22	50.000,00	6,43%	0,61%	90%	-
Certificados de Depósitos de Ahorro	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Financiero	Paraguay	25/09/2023	01/09/2026	USD	50.000,00	50.588,49	50.607,22	50.000,00	6,43%	0,61%	90%	-
Bonos Financieros	SUDAMERIS BANK S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	24/11/2023	10/05/2024	USD	10.000,00	10.046,96	10.107,89	10.000,00	6,25%	0,12%	90%	-
Bonos Financieros	SUDAMERIS BANK S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	12/12/2023	04/04/2024	USD	30.000,00	30.393,54	30.022,30	30.000,00	6,25%	0,36%	90%	-
Bonos Financieros	SUDAMERIS BANK S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	18/12/2023	04/04/2024	USD	100.000,00	101.459,90	100.115,50	100.000,00	6,25%	1,21%	90%	-
Bonos Financieros	SUDAMERIS BANK S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	22/12/2023	30/05/2024	USD	60.000,00	60.363,96	60.452,71	60.000,00	6,25%	0,73%	90%	-
Bonos Financieros	SUDAMERIS BANK S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	22/12/2023	10/05/2024	USD	45.000,00	45.418,05	45.484,80	45.000,00	6,25%	0,55%	90%	-
Bonos Financieros	SUDAMERIS BANK S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	26/12/2023	27/06/2024	USD	90.000,00	90.164,34	90.239,03	90.000,00	6,25%	1,09%	90%	-
Repo Colocador	BANCO PARA LA COMERCIALIZACION Y PRODUCCION S.A.	Financiero	Paraguay	16/10/2023	15/04/2024	USD	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	6,50%	1,20%	90%	-
Repo Colocador	SUDAMERIS BANK S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	04/12/2023	04/03/2024	USD	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	6,30%	1,20%	90%	-
Repo Colocador	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	06/12/2023	05/02/2024	USD	200.000,00	175.000,00	175.000,00	200.000,00	4,85%	2,11%	90%	-
Repo Colocador	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	06/12/2023	05/02/2024	USD	200.000,00	175.000,00	175.000,00	200.000,00	4,85%	2,11%	90%	-
Repo Colocador	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	06/12/2023	05/02/2024	USD	200.000,00	175.000,00	175.000,00	200.000,00	4,85%	2,11%	90%	-
Repo Colocador	BANCO CONTINENTAL S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	06/12/2023	05/01/2024	USD	1.000.000,00	900.000,00	900.000,00	1.000.000,00	4,60%	10,84%	90%	-
Repo Colocador	SUDAMERIS BANK S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	07/12/2023	04/06/2024	USD	16.402,32	16.402,32	16.402,32	16.402,32	5,90%	0,20%	90%	-
Repo Colocador	BANCO GNB PARAGUAY S.A.	Financiero	Paraguay	07/12/2023	04/06/2024	USD	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	5,90%	0,30%	90%	-
Transporte							3.116.402,32	2.926.550,84	2.926.186,42	3.116.402,32				

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 4. COMPOSICION DE CUENTAS (Continuación)

Instrumento	Emisor	Sector	País	Fecha de Compra	Fecha de Vencimiento	Moneda	Monto	Valor de Compra	Valor Contable	Valor Nominal	Tasa Interés	% De las Inversiones con relación al Activo del Fondo	% De las Inversiones según Reglamento Interno	% De las Inversiones por Grupo Económico
Transporte							3.116.402,32	2.926.550,84	2.926.186,42	3.116.402,32				
Repo Colocador	AUTOMOTORES Y MAQUINARIA S.A.E.C.A.	Privado	Paraguay	21/12/2023	05/01/2024	USD	500.000,00	490.261,92	490.261,92	500.000,00	5,75%	5,91%	70%	-
Repo Colocador	SUDAMERIS BANK S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	21/12/2023	05/01/2024	USD	526.000,00	512.470,56	512.470,56	526.000,00	5,75%	6,17%	90%	-
Repo Colocador	SUDAMERIS BANK S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	22/12/2023	02/01/2024	USD	74.000,00	71.792,29	71.792,00	74.000,00	6,00%	0,86%	90%	-
Repo Colocador	SUDAMERIS BANK S.A.E.C.A.	Financiero	Paraguay	22/12/2023	02/01/2024	USD	344.000,00	335.204,41	335.204,00	344.000,00	6,00%	4,04%	90%	-
Repo Colocador	BANCO GNB PARAGUAY S.A.	Financiero	Paraguay	26/12/2023	24/06/2024	USD	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	6,00%	3,01%	90%	-
Repo Colocador	BANCO GNB PARAGUAY S.A.	Financiero	Paraguay	26/12/2023	24/06/2024	USD	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	6,00%	3,01%	90%	-
Repo Colocador	BANCO GNB PARAGUAY S.A.	Financiero	Paraguay	26/12/2023	24/06/2024	USD	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	6,00%	3,01%	90%	-
Repo Colocador	BANCO GNB PARAGUAY S.A.	Financiero	Paraguay	26/12/2023	24/06/2024	USD	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	6,00%	3,01%	90%	-
TOTALES							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

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 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. Acreedores por Operaciones

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

CUENTA	31/12/2023	31/12/2022
Depósitos de clientes a suscribir	10.000,00	0,00
Totales	10.000,00	0,00

4.4. Comisiones a pagar a la Administradora

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

CUENTA	31/12/2023	31/12/2022
Comisión por Administración a Pagar - Atlas A.F.P.I.S.A.	7.038,29	0,00
Totales	7.038,29	0,00

4.5. Ingresos

A continuación, se exponen los principales ingresos del periodo finalizado al 31 de diciembre de 2023:

CUENTA	31/12/2023	31/12/2022
Renta Bonos Financieros	9.191,78	0,00
Renta Certificado Depósito de Ahorro	9.432,78	0,00
Resultado por Tenencia Certificado Depósito de Ahorro	9.531,68	0,00
Sub Total - Resultados por tenencia de inversiones	28.156,24	0,00
Intereses Cobrados - Pase	27.947,08	0,00
Sub Total - Intereses	27.947,08	0,00
Ventas Bonos Financieros	250.491,85	0,00
Ventas Certificado Depósito de Ahorro	50.239,58	0,00
Sub Total - Ingreso por venta de inversiones	300.731,43	0,00
Otros Ingresos	1,26	0,00
Sub Total - Otros Ingresos	1,26	0,00
Totales	356.836,01	0,00

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 4. COMPOSICION DE CUENTAS (Continuación)**4.6 Egresos**

A continuación, se exponen los principales egresos del periodo finalizado al 31 de diciembre de 2023:

CUENTA	31/12/2023	31/12/2022
Comisión por Administración	14.778,26	0,00
Sub Total - Comisión por Administración	14.778,26	0,00
Costo Bonos Financieros	233.948,10	0,00
Costo Certificado Depósito de Ahorro	50.169,71	0,00
Sub Total - Costo por venta de inversiones	284.117,81	0,00
Resultado por Tenencia Bonos Financieros	18.880,06	0,00
Sub Total - Otros Egresos	18.880,06	0,00
Totales	317.776,13	0,00

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 2023, no existen situaciones contingentes, ni reclamos que esté en conocimiento de la Sociedad Administradora.

NOTA 7. OTROS ASUNTOS RELEVANTES

Al 31 de diciembre de 2023, no existen otros asuntos relevantes que mencionar.

FONDO MUTUO DÍA DÓLARES AMERICANOS**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 30 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

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 2023.

Miguel Ángel Zaldívar
Silvera
Presidente

Gustavo Adolfo Rivas
Masi
Director Titular

César Eduardo Coll
Rodríguez
Síndico Titular

Dahiana Fabiana
Sánchez Chaparro
Contadora