


Puente Administradora de
Fondos Patrimoniales de
Inversión S.A.

Estados financieros correspondientes al ejercicio
finalizado el 31 de diciembre de 2024

 Firma recuperable


X Fiorella Cardozo

Fiorella Cardozo
Contador
Firmado por: FIORELLA PAOLA CARDOZO MARTINEZ

 Firma recuperable

X Antonio H Cejuela

Antonio Cejuela
Representante Legal
Firmado por: ANTONIO HECTOR JAVIER CEJUELA

 Firma recuperable

X Daniel Elicetche

Daniel Elicetche
Síndico
Firmado por: DANIEL OSVALDO ELICETCHE

 Firma recuperable

X DR CARLOS LEGUIZAMON

Carlos Leguizamón - CONAUDIT Contadores & Au...
Auditor Externo
Firmado por: CARLOS EVARISTO LEGUIZAMON GIMENEZ



Información general de la Sociedad

Información al 31 diciembre de 2024

1. IDENTIFICACIÓN

1. NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	Puente Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión S.A.
1. REGISTRO CNV	Resolución CNV N° 47 E/18 de fecha 31 de julio de 2018.
1. DIRECCIÓN OFICINA PRINCIPAL	Av. Aviadores del Chaco N° 2050- Complejo WTC -Piso 17, Torre 4.
1. TELÉFONO	(021) 237-6991
1. SITIO PÁGINA WEB	www.puentefondos.com.py
1. E-MAIL	infofondos@puentenet.com.py

2. ANTECEDENTES DE CONSTITUCIÓN DE LA SOCIEDAD

2. ESCRITURA N° FECHA	454 de fecha 21 de julio de 2017.
2. INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO PÚBLICO	N° 1 folio 1 y siguientes de fecha 15 de setiembre de 2017.
2. Reformas de estatutos:	En fecha 09 de enero del 2019 inscrita en los Registros Públicos bajo en N° 03 folio 13. En fecha 04 de noviembre del 2020 inscrita en los Registros Públicos bajo en N° 03 folio 26. En fecha 01 de julio del 2024 inscrita en los Registros Públicos bajo en N° 04 folio 37.

3. ADMINISTRACIÓN:

Cargo	Nombre y apellido
Representante legal	Federico Tomasevich
Presidente	Federico Tomasevich
Vice – Presidente	Marcelo Barreyro
Director Titular	Antonio Cejuela
Director Suplente	Alberto Mac Mullen
Síndico Titular	Daniel Elicetche
Síndico Suplente	Hugo José Martínez Vázquez

4. CAPITAL Y PROPIEDAD:

Capital Social autorizado (de acuerdo al artículo 5° de los estatutos sociales) Gs.4.960.000.000 representado por 4.960 acciones Nominativas Ordinarias.

Capital Emitido Gs.	4.960.000.000
Capital Suscripto Gs.	4.960.000.000
Capital Integrado Gs.	4.960.000.000
Valor nominal de las acciones Gs.	1.000.000

CUADRO DEL CAPITAL INTEGRADO Y SUSCRITO

N°	Accionista	Serie	Número de Acciones	Cantidad de Acciones	Voto	Valor	% de participación del capital integrado	Observaciones
1	Puente Asset Management Limited	-	Del 1 al 2826 - 2.977 al 4.960	4.810	4.810	4.810.000.000	96,98%	-
2	Puente Participations S.A.	-	Del 2.827 a 2.976	150	150	150.000.000	3,02%	-
	Total			4.960	4.960	4.960.000.000	100%	-

Nómina de beneficiarios finales

Puente Asset Management Limited

Razón Social / Nombre	Nro de Doc. Identidad	% participación
Cross Capital S.A.	216.424.910.011	100%
Total		100%

Puente Participations S.A.

Razón Social / Nombre	Nro de Doc. Identidad	% participación
Puente Holding Limited	9.362.341	100%
Total		100%

Puente Holding Limited

Razón Social / Nombre	Nro de Doc. Identidad	% participación
Cross Capital S.A.	216.424.910.011	80%
Puente Partners S.A.	217.341.350.017	20%
Total		100%

Cross Capital S.A.

Razón Social / Nombre	Nro de Doc. Identidad	% participación
Federico Tomasevich	8.115.054	100%
Total		100%

Puente Partners S.A.

Razón Social / Nombre	Nro de Doc. Identidad	% participación
Cross Capital S.A.	216.424.910.011	100%
Total		100%

5. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

- 5.1 **Auditor externo independiente designado:** CONAUDIT - CONTADORES & AUDITORES ASOCIADOS
5.2 **Número de inscripción en el registro de la CNV:** AE20

6. PERSONAS VINCULADAS

Accionistas

• Puente Asset Management Limited

Domicilio: 2New Street Square, Londres, Reino Unido, EC4A 3BZ

Actividad principal: La actividad principal de la empresa es actuar como sociedad holding intermediaria.. La misma posee una participación en el capital del 96,98% que corresponde a 4.810 acciones con derecho a 1 voto por acción.

• Puente Participations S.A.

Domicilio: Av. Dr. Luis A. de Herrera 1248 Apartado 1601, Montevideo, Uruguay.

Actividad principal: participar en otras sociedades comerciales en Uruguay o en el extranjero de acuerdo a lo establecido en el art. 47 de la ley 16.060 con la redacción dada por el art. 100 de la ley 18.083 (Legislación de Uruguay). La misma posee una participación en el capital del 3,02% que corresponde a 150 acciones con derecho a 1 voto por acción.

Directores

- Federico Tomasevich – Presidente y apoderado
- Marcelo Barreyro - Vicepresidente y apoderado
- Antonio Cejuela - Director Titular y apoderado
- Alberto Mac Mullen - Director Suplente
- Daniel Osvaldo Elicetche – Síndico Titular
- Hugo José Martínez Vázquez - Síndico Suplente

Apoderados

- Federico Tomasevich
- Marcelo Barreyro
- Antonio Cejuela
- Fiorella Cardozo
- Claudia Almandos
- Tomas Gonzalez Sabathie
- Alberto Mac Mullen
- Marcelo Diez
- Laura Villamayor
- Romina Machado
- Juan Di Nucci

Partes relacionadas

- Puente Casa de Bolsa S.A. (Paraguay)
- Puente Asset Management United (Reino Unido)
- Puente Corredor de Bolsa SA (Uruguay)
- Puente Participations (Uruguay)
- Puente Servicios de Inversión S.A. (Panamá)
- Puente Asesoramiento de Inversiones LLC (USA-Florida)
- Puente Servicios Financieros LLC (USA-Florida)
- Puente Hnos SA (Argentina)

Auditor interno

- Jaseryn Jimenez

PUENTE

F o n d o s

Estado de situación financiera
al 31 de diciembre de 2024

Presentando en forma comparativa con el ejercicio anterior finalizado el 31 de diciembre de 2023
(En guaraníes)

ACTIVO	31.12.2024	31.12.2023	PASIVO	31.12.2024	31.12.2023
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Disponibilidades (Nota 5.1)	727.441.398	1.286.355.956	Cuentas a pagar	1.501.867.275	1.396.984.303
Bancos	370.854.311	824.561.090	Documentos y cuentas por pagar (Nota 5.7)	14.642.063	32.526.290
Otras instituciones	356.587.087	461.794.866	Cuentas a pagar a personas y empresas relacionadas (Nota 5.8)	404.181.299	271.311.140
Inversiones temporarias (Nota 5.2)	16.616.738.615	12.728.751.689	Deudas fiscales (Nota 5.9)	60.697.666	72.816.335
Títulos de renta fija	16.565.214.750	12.728.751.689	Otros pasivos (Nota 5.10)	29.909.545	120.140.551
Intereses a cobrar por inversiones temporarias	51.523.865	-	Provisiones (Nota 5.11)	992.436.702	900.189.987
Créditos	1.011.600.442	620.249.222			
Documentos y cuentas por cobrar (Nota 5.3)	1.011.600.442	620.249.222			
Otros activos (Nota 5.4)	276.094.744	234.396.960			
Créditos fiscales	276.094.744	234.396.960			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	18.631.875.199	14.869.753.827	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.501.867.275	1.396.984.303
ACTIVO NO CORRIENTE					
Bienes de uso	174.837.520	-			
Vehículos (Nota 5.5)	180.866.400	-			
(Depreciaciones acumuladas) (Nota 5.5)	(6.028.880)	-			
Activos Intangibles	2.426.101	4.043.502			
Programas informáticos (Nota 5.6)	2.426.101	4.043.502			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	177.263.621	4.043.502	TOTAL PATRIMONIO NETO	17.307.271.545	13.476.813.026
TOTAL ACTIVO	18.809.138.820	14.873.797.329	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	18.809.138.820	14.873.797.329

Las notas 1 a 9 que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos

PUENTE
F o n d o s

**Estado de resultados
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024**

Presentando en forma comparativa con el ejercicio anterior finalizado el 31 de diciembre de 2023

(En guaraníes)

	31.12.2024	31.12.2023
INGRESOS	12.483.766.025	9.518.777.854
Ingresos por servicios (Nota 5.13)	10.910.283.343	8.359.940.021
Ingresos financieros (Nota 5.14)	1.573.482.682	1.158.837.833
EGRESOS	(8.217.739.572)	(7.136.603.905)
Egresos por operaciones y servicios de personas relacionadas (Nota 5.15)	(4.485.926.186)	(3.508.394.068)
Gastos de administración (Nota 5.16)	(3.512.119.625)	(3.395.684.297)
Gastos financieros (Nota 5.17)	(142.273.781)	(208.541.862)
Otros egresos (Nota 5.18)	(77.419.980)	(23.983.678)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	4.266.026.453	2.382.173.949
Impuesto a la renta	(435.567.934)	(257.578.449)
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.830.458.519	2.124.595.500

Las notas 1 a 9 que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos

PUENTE

F o n d o s

Estado de flujo de efectivo
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024

Presentando en forma comparativa con el ejercicio anterior finalizado el 31 de diciembre de 2023

(En guaraníes)

	31.12.2024	31.12.2023
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ingreso de efectivo por comisiones y otros	10.477.234.339	8.443.507.640
Efectivo pagado a entidades vinculadas	(4.081.744.887)	(3.508.394.067)
Efectivo generado (usado) por otras actividades	(2.970.686.119)	(459.466.030)
Efectivo pagado a empleados	(1.764.441.991)	(3.392.434.809)
Pago de impuestos sobre beneficios	276.094.744	-
Efectivo neto de actividades de operación	1.936.456.086	1.083.212.734
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Venta (adquisición) neta de títulos valores (Cartera Propia)	(2.314.883.249)	(8.266.192.936)
Compra de Propiedad, planta y Equipo (Nota 5.5)	(180.866.400)	-
Intereses cobrados	379.005	1.158.837.833
Efectivo generado (utilizado)en actividades de inversión	(2.495.370.644)	(7.107.355.103)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo neto en actividades de financiamiento	-	-
Aumento (o disminución) neto de efectivo y sus equivalentes	(558.914.558)	(6.024.142.369)
Efectivo y su equivalente al comienzo del ejercicio	1.286.355.956	7.310.498.325
Efectivo y su equivalente al cierre del ejercicio	727.441.398	1.286.355.956

Las notas 1 a 9 que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos



Estado de variación del patrimonio neto
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024

Presentando en forma comparativa con el ejercicio anterior finalizado el 31 de diciembre de 2023

(En guaraníes)

Movimientos	Capital			Prima de emisión	Reservas			Resultados		Patrimonio neto	
	Suscripto	A integrar	Integrado		Legal	Facultativa	Revalúo	Acumulados	Del ejercicio	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Saldos iniciales al 31.12.2023	-	3.514.814.984	4.960.000.000	317.647.073	332.196.603	1.128.556.274	-	3.223.598.092	-	13.476.813.026	14.973.067.526
Constitución de reserva legal	-	-	-	-	106.229.775	-	-	(106.229.775)	-	-	-
Constitución de reserva facultativa	-	-	-	-	-	3.117.368.317	-	(3.117.368.317)	-	-	-
Desafectación de reserva facultativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribucion de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.620.850.000)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	3.830.458.519	3.830.458.519	2.124.595.500
Saldos al 31.12.2024 (Nota 5.12)	-	3.514.814.984	4.960.000.000	317.647.073	438.426.378	4.245.924.591	-	-	3.830.458.519	17.307.271.545	-
Saldos al 31.12.2023	-	3.514.814.984	4.960.000.000	317.647.073	332.196.603	1.128.556.274	-	3.223.598.092	-	13.476.813.026	13.476.813.026

Las notas 1 a 9 que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos



Notas a los estados financieros correspondientes
al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024
(En guaraníes)

Nota 1 Información básica de la empresa

1.1 Naturaleza Jurídica de las actividades de la Sociedad

Puente Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión S.A., fue constituida por escritura pública N° 454 ante el Escribano Luis Enrique Peroni Giralt en fecha 21 de julio de 2017, inscrita en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones y en el Registro Público de Comercio.

Fue inscrita en el registro la Comisión Nacional de Valores con fecha 31 de julio de 2018 de acuerdo a lo establecido en la Resolución CNV N° 47 E/18.

La Sociedad fue constituida con el fin de operar como administradora de fondos patrimoniales de inversión. La misma forma parte del Grupo Puente, cuya Holding se encuentra en Reino Unido, dedicado a la banca de inversión y servicios financieros que opera desde 1915, en países como Argentina, Uruguay, Panamá y EEUU.

Nota 2 Principales políticas y prácticas contables aplicadas

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, y con las normas de valuación y exposición establecidos por la Superintendencia de Valores.

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas aplicadas por la Sociedad:

a. Bases de contabilización

Los estados financieros se expresan en Guaraníes y han sido preparados siguiendo los criterios de las normas de información financiera vigentes en Paraguay sobre la base de costos históricos (excepto por el tratamiento asignado a los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera, tal como se expone en la nota 2.2) y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial de la empresa, en los resultados de las operaciones y en sus flujos de efectivo en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable aplicada en Paraguay.

b. Uso de estimaciones

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Gerencia y el Directorio de la Sociedad realicen estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes a la fecha de cierre, como así también los ingresos y egresos registrados en el período. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

2.2 Criterios de valuación

a. Moneda extranjera

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

b. Bienes de uso

Los bienes de uso están valuados a su costo revaluado hasta el 31 de diciembre de 2019, de acuerdo con las disposiciones de la Ley 125/91, utilizando los coeficientes que reflejan la inflación en el país. A partir del 1 de enero de 2020, se discontinúa el ajuste parcial de los mismos.

El poder ejecutivo podrá establecer el revalúo obligatorio de los bienes del activo fijo, cuando la variación del Índice de Precios al Consumo determinado por el Banco Central del Paraguay alcance al menos 20% acumulado

Al valor de costo revaluado se computan las depreciaciones acumuladas, tal como se explica en la nota 2.5

Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados. El valor residual de los bienes de uso, considerados en su conjunto, no excede su valor recuperable al cierre del periodo.

2.3 Política de constitución de provisiones

Las provisiones para incobrables son estimadas y constituidas en base al análisis individual de los deudores, realizado por la gerencia de la Sociedad sobre el total de sus cuentas por cobrar.

A la fecha de los presentes estados financieros la sociedad no ha constituido provisiones por incobrables.

2.4 Política de amortización de activos intangibles

Los activos intangibles son amortizados utilizando el método lineal a partir del mes siguiente de su incorporación al patrimonio de la Sociedad.

Los años de amortización son los siguientes:

<u>Tipo de bien</u>	<u>Años de amortización</u>
Licencias	4

2.5 Política de Depreciaciones y Amortizaciones

Bienes de uso

Los bienes de uso son depreciados utilizando el método lineal a partir del mes siguiente de su incorporación al patrimonio de la sociedad de acuerdo con las siguientes vidas útiles:

<u>Tipo de bien</u>	<u>Vida útil (años) (*)</u>
Vehículos	5

2.6 Política de reconocimiento de ingresos

a. Intereses sobre títulos y otros valores

Los intereses generados son reconocidos como ingresos conforme se devengan.

b. Venta de títulos

Se reconoce como ingreso la diferencia de precio entre el valor de venta de un activo propio y el valor en libros a la fecha de transacción.

c. Ingresos por servicios

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

2.7 Estado de flujo de efectivo

Para la preparación del estado de flujos de efectivo se consideraron dentro del concepto de efectivo y equivalentes a los saldos en efectivo, disponibilidades en cuentas bancarias y, en caso de existir, las inversiones temporales asimilables a efectivo (de alta liquidez y con vencimiento originalmente pactado por un plazo menor a tres meses). El método utilizado para la preparación de dicho estado es el directo.

Nota 3Cambio de políticas y procedimiento de contabilidad

Las políticas y procedimientos aplicados para la preparación de los presentes estados financieros, no presentan cambios respecto a los utilizados en el ejercicio anterior.

Nota 4Criterios específicos de valuación

a. Valuación de moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valoraron al tipo de cambio comprador vigentes al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 publicados por el Banco Central del Paraguay.

El siguiente es el detalle de las principales cotizaciones de las monedas extranjeras operadas por la Sociedad a la fecha de balance:

Dólar estadounidense	31.12.2024	31.12.2023
Tipo de cambio para activos	7.831,26	7.278,37
Tipo de cambio para pasivos	7.831,26	7.278,37

b. Posición en moneda extranjera

La posición en moneda extranjera al cierre del ejercicio es la siguiente:

Detalle	Moneda	Saldo en Moneda Extranjera	Tipo de cambio 31.12.2024	Saldo en Moneda local al 31.12.2024	Tipo de cambio 31.12.2023	Saldo en Moneda local al 31.12.2023
ACTIVO						
Disponibilidades						
Banco GNB	USD	44.382	7.831,26	347.569.017	7.278,37	820.617.003
Puente Casa de Bolsa	USD	15.455	7.831,26	121.034.864	7.278,37	288.406.794
Inversiones						
Títulos de renta fija	USD	1.142.737	7.831,26	8.949.074.004	7.278,37	4.999.899.344
Intereses a cobrar	USD	4.092	7.831,26	32.045.673	7.278,37	-
Créditos						
Documentos y cuentas por cobrar	USD	85.986	7.831,26	673.380.333	7.278,37	454.942.159
PASIVO						
Documentos y cuentas por pagar	USD	1.606	7.831,26	12.574.064	7.278,37	30.360.228
Provisiones	USD	63.742	7.831,26	499.183.151	7.278,37	591.609.423
Cuentas a pagar a personas y empresas relacionadas (Nota 5.8)	USD	34.368	7.831,26	269.141.768	7.278,37	193.398.882

c. Diferencia de cambio

Concepto	Tipo de cambio 31.12.2024	Monto	Tipo de cambio 31.12.2023	Monto
Ganancia por valuación de activos en ME	7.831,26	1.570.288.296	7.278,37	1.713.825.728
Ganancia por valuación de pasivos en ME	7.831,26	98.244.076	7.278,37	269.440.288
Perdida por valuación de activos en ME	7.831,26	(956.789.491)	7.278,37	(1.825.964.743)
Perdida por valuación de pasivos en ME	7.831,26	(156.149.017)	7.278,37	(279.356.344)
Total		555.593.864		(122.065.071)

Nota 5Composición de cuentas

5.1 Disponibilidades

El saldo de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
Bancos		
Banco GNB	370.854.311	824.561.090
Total Bancos	370.854.311	824.561.090
Otras instituciones		
Puente Casa de Bolsa S.A.	356.587.087	461.794.866
Total otras instituciones	356.587.087	461.794.866
Total disponibilidades	727.441.398	1.286.355.956

5.2 Inversiones

Inversiones temporarias	Emisor	Valor de Costo	Valor Contable (expresado en GS)	Valor Nominal Unitario	Valor de cotización	Vencimiento
PY TELECEL PYA SAE PYTEL01F2252	Telefonica Celular del Paraguay	3.633.083.300	3.811.369.100	1.000.000	96,93	25/9/2026
PY VICENTE SCAVONE PYVSC02F1627	Vicente Scavone	3.226.396.715	3.774.280.472	1.000	107,10	19/6/2031
PY BANCO ITAU PYTAU01F1133	Banco Itau	2.570.513.400	2.680.028.100	1.000.000	99,93	16/12/2025
CDA-BANCO GNB 5624	Banco GNB	1.882.520.000	1.967.459.275	1.000	100,00	9/12/2025
PY PYO JAPONESA PYJAP01F1603	Financiera Paraguayo Japonesa	741.148.560	1.079.097.068	1.000.000	104,86	16/5/2028
PY BANCO SUDAMERIS PYSUD01F0083	Banco Sudameris	446.345.473	429.849.983	1.000	102,32	6/12/2029
CDA-PYO JAP 2012241	Financiera Paraguayo Japonesa	390.099.500	392.330.072	1.000	100,00	23/6/2026
CDA-PYO JAP 2012242	Financiera Paraguayo Japonesa	390.099.500	392.330.072	1.000	100,00	23/6/2026
CDA-PYO JAP 2012243	Financiera Paraguayo Japonesa	390.099.500	392.330.072	1.000	100,00	23/6/2026
PY VICENTE SCAVONE PYVSC03F2764	Vicente Scavone	362.769.463	386.263.586	1.000	99,99	8/12/2031
PY VISION BANCO S.A.E.C.A. PYVIS05F7476	Banco Vision	325.254.460	322.330.276	1.000	103,91	26/1/2027
CDA BANCO ITAU DA9482	Banco Itau	262.600.914	274.579.012	1.000	100,00	31/1/2028
PY VICENTE SCAVONE PYVSC01F1222	Vicente Scavone	234.652.837	254.250.345	1.000	101,46	19/12/2030
CDA-BANCO GNB FA5097	Banco GNB	196.492.026	197.558.256	1.000	100,00	3/11/2025
CDA-BANCO GNB FA5098	Banco GNB	196.492.026	197.558.256	1.000	100,00	3/11/2025
PY TELECEL PYA SAE PYTEL03F9370	Telefonica Celular del Paraguay	67.901.860	65.124.670	1.000.000	111,42	31/5/2029
Total 31.12.2024			16.616.738.615			
Total 31.12.2023			12.728.751.689			

5.3 Créditos

Documentos y cuentas por cobrar	31.12.2024	31.12.2023
Honorarios por administración a cobrar	999.583.384	620.249.222
Recupero de gastos	12.017.058	-
Total	1.011.600.442	620.249.222

5.4 Otros activos

Otros activos	31.12.2024	31.12.2023
Créditos fiscales		
Anticipo IRE	276.094.744	234.396.960
Total créditos fiscales	276.094.744	234.396.960
Total otros activos	276.094.744	234.396.960

5.5 Bienes de uso

El movimiento de los bienes de uso en cada periodo ha sido el siguiente:

Descripción	Valores de Origen					Saldo al cierre
	Saldo inicial	Altas		Bajas	Revalúo del Periodo	
Vehículos	-	180.866.400		-	-	180.866.400
Total al 31.12.2024	-	180.866.400	-	-	-	180.866.400
Total al 31.12.2023	-	-	-	-	-	-

Descripción	Depreciaciones					Valor neto
	Saldo inicial	Depreciación del periodo	Bajas	Revalúo del Periodo	Saldo al cierre	
Vehículos	-	(6.028.880)		-	(6.028.880)	174.837.520
Total al 31.12.2024	-	(6.028.880)	-	-	(6.028.880)	174.837.520
Total al 31.12.2023	-	-	-	-	-	-

5.6 Intangibles

Concepto	Saldo al Inicio	Aumentos	Amortizaciones	Saldo neto final
Licencia Sistema Informático	4.043.502	-	(1.617.401)	2.426.101
Total al 31.12.2024	4.043.502	-	(1.617.401)	2.426.101
Total al 31.12.2023	7.292.989	-	(3.249.487)	4.043.502

5.7 Documentos y cuentas por pagar

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
Honorarios profesionales	14.642.063	14.739.835
Mantenimiento de sistemas a pagar	-	17.786.455
Total	14.642.063	32.526.290

5.8 Cuentas por pagar a personas y empresas relacionadas

El saldo de la cuenta se compone de la siguiente manera:

Entidad vinculada	Tipo de operación	31.12.2024	31.12.2023
Puente Casa de Bolsa S.A.	Comision por colocación y distribución de fondos	404.181.299	271.311.140
Total		404.181.299	271.311.140

5.9 Deudas fiscales

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
Iva a pagar	41.871.821	72.571.865
Retenciones a pagar	18.825.845	244.470
Total	60.697.666	72.816.335

5.10 Otros pasivos

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
IPS a pagar	29.909.545	120.140.551
Total	29.909.545	120.140.551

5.11 Provisiones

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
Provision Impuesto a la renta	439.500.000	257.500.000
Provisión por bonificaciones al personal	393.653.946	560.187.025
Provisiones salariales	99.869.573	58.654.267
Provisión de comisión por colocación	30.509.686	6.399.189
Provisión auditoria externa	28.903.497	17.449.506
Total	992.436.702	900.189.987

5.12 Patrimonio Neto

Concepto	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo al cierre
Capital integrado	4.960.000.000	-	-	4.960.000.000
Aportes no capitalizados	3.514.814.984	-	-	3.514.814.984
Prima de emisión	317.647.073	-	-	317.647.073
Reservas	1.460.752.877	3.223.598.092	-	4.684.350.969
Resultados acumulados	3.223.598.092	-	(3.223.598.092)	-
Resultado del periodo	-	3.830.458.519	-	3.830.458.519
Total	13.476.813.026	7.054.056.611	(3.223.598.092)	17.307.271.545

5.13 Ingresos por servicios

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
Honorario de administración	10.717.599.073	7.597.981.524
Comisiones ganadas	192.684.270	761.958.497
Total	10.910.283.343	8.359.940.021

5.14 Ingresos financieros

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
Resultado por tenencia de inversiones	1.017.888.818	1.158.837.833
Diferencia de cambio ganada	555.593.864	-
Total	1.573.482.682	1.158.837.833

5.15 Egresos por operaciones y servicios de personas relacionadas

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
Comisiones por colocación y distribución de fondos	4.440.673.541	3.464.637.853
Prestación de servicios	45.252.645	43.756.215
Total	4.485.926.186	3.508.394.068

5.16 Gastos de administración

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
Sueldos y cargas sociales	2.280.243.937	2.238.487.166
Honorarios profesionales	574.701.694	165.505.170
Bonificaciones al personal	318.258.527	429.696.636
Beneficios al personal	253.739.458	137.097.513
Gastos varios	19.354.001	33.566.619
Gastos de computación	16.551.244	81.931.187
Impuestos y tasas	11.868.706	66.724.488
Gastos de viaje y representación	8.863.661	-
Mantenimiento de sistemas	7.715.778	230.248.653
Depreciación de activo fijo	6.028.880	-
Seguros	5.144.545	-
Canon Saprelad	4.082.346	3.936.689
Arancel CNV	3.092.730	2.942.670
Amortización de intangibles	1.617.401	3.249.487
Gastos de custodia	856.717	2.298.019
Total	3.512.119.625	3.395.684.297

5.17 Gastos financieros

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
Gastos bancarios	142.273.781	86.486.791
Diferencia de cambio perdida	-	122.055.071
Total	142.273.781	208.541.862

5.18 Otros egresos

Concepto	31.12.2024	31.12.2023
Comisiones pagadas	77.419.980	23.983.678
Total	77.419.980	23.983.678

Nota 6 Información referente a contingencias y compromisos

a. Compromisos Directos

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros la Sociedad no posee compromisos directos.

b. Contingencias legales

A la fecha de emisión de los presentes estados contables la Sociedad no registra juicios u otras acciones legales que pudieran producir variaciones sobre los importes reportados como saldos al cierre.

Nota 7 Hechos posteriores al cierre del ejercicio

A la fecha de presentación, no han ocurrido otros hechos significativos que impliquen alteraciones significativas a la estructura patrimonial o financiera o, a los resultados de la Sociedad al 31 de diciembre de 2024.

Nota 8 Limitación a la libre disponibilidad de los activos o del patrimonio y cualquier restricción al derecho de propiedad

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen limitaciones que afecten la disponibilidad de los activos o el patrimonio de la Sociedad.

Nota 9 Sanciones

A la fecha de emisión de los presentes estados contables, no existen sanciones de ninguna naturaleza cursadas a la Sociedad o a sus directores y/o administradores.