



Manual de Usuario – Régimen Informativo RG CNV N° 1130 Hígyrus – Módulo Contabilidad/Gestión bursátil

Contenido

1.	Introducción	2
2.	Objetivo del Régimen Informativo RG CNV N° 1130	2
3.	Alcance de la funcionalidad	2
3.1	Configuración RG CNV N° 1130	2
3.2	Generación del archivo RG1130_Completo.xlsx	3
3.3	Pantalla Informe CNV RG1130	3
4.	Flujo operativo recomendado	3
5.	Configuración inicial	5
6.	Pantalla “Configuración RG1130”	6
7.	Configuración de índices regulatorios	6
7.1	Tenencia en moneda extranjera	6
7.2	Índice de Liquidez I	7
7.3	Índice de Liquidez II	7
7.4	Índice de Liquidez III	8
7.5	Índice de Apalancamiento General	8
7.6	Índice de Apalancamiento Computable	8
8.	Administración de cuentas y grupos	9
9.	Generación del archivo RG1130_Completo.xlsx	9
10.	Estructura del archivo Excel	9
11.	Hoja “Exportar_Completo”	10
12.	Hoja “Resumen”	11
13.	Pantalla “Informe CNV RG1130”	12
14.	Explicación de filtros y checkboxes	13
15.	Manejo de monedas y conversiones	13
16.	Validaciones y controles	14
17.	Auditoría y permisos	14
18.	Buenas prácticas operativas	15
19.	Reporte de Posiciones Valuadas (Descargar Posición Valuada XLSX)	15



1. Introducción

El presente documento describe el funcionamiento integral de la solución desarrollada en **Hígyrus** para dar cumplimiento al Régimen Informativo CNV **RG N° 1130**.

La funcionalidad permite:

- Configurar cuentas y grupos contables regulatorios
- Calcular automáticamente indicadores financieros
- Generar archivos regulatorios de respaldo
- Consultar diariamente los índices financieros requeridos por CNV
- Auditar la composición de los cálculos regulatorios

2. Objetivo del Régimen Informativo RG CNV N° 1130

La **RG CNV N° 1130** establece la obligación de informar determinados indicadores financieros regulatorios aplicables a los ALyC.

La solución implementada en **Hígyrus** permite:

- Parametrizar la composición de índices regulatorios
- Obtener saldos diarios automáticamente
- Calcular indicadores financieros
- Consolidar información en múltiples monedas
- Generar documentación respaldatoria en formato Excel

3. Alcance de la funcionalidad

La solución incorpora las siguientes funcionalidades:

3.1 Configuración RG CNV N° 1130

Ruta:

Contabilidad > Configuración > Configuración RG1130



Permite:

- Asociar cuentas contables
- Asociar grupos de cuentas
- Configurar componentes regulatorios
- Definir composiciones de índices

3.2 Generación del archivo RG1130_Completo.xlsx

Genera automáticamente un archivo Excel que contiene:

- Detalle de cuentas
- Grupos configurados
- Saldos diarios
- Subtotales
- Totales
- Cotizaciones
- Conversión de monedas
- Índices regulatorios

3.3 Pantalla Informe CNV RG1130

Ruta:

Gestión bursátil > Trámites > CNV > Informe CNV RG1130

Permite:

- Consultar indicadores regulatorios
- Aplicar filtros contables
- Generar saldos diarios
- Descargar archivo Excel respaldatorio

4. Flujo operativo recomendado

Se recomienda seguir el siguiente flujo operativo para garantizar la correcta generación de información regulatoria.



Paso 1 – Verificar cuentas contables

Ruta:

Contabilidad > Configuración > Administración de cuentas

Validar:

- Que las cuentas sean contables
- Que posean moneda correctamente configurada
- Que se encuentren activas

Importante: Las cuentas NO contables no aparecerán disponibles en **Configuración RG1130**.

Paso 2 – Verificar grupos de cuentas

Ruta:

Contabilidad > Configuración > Administración de grupos de cuenta

Validar:

- Existencia de grupos regulatorios necesarios
- Composición correcta de cuentas
- Integridad de agrupaciones

Paso 3 – Configurar RG1130

Ruta:

Contabilidad > Configuración > Configuración RG1130

Configurar:

- Asociaciones de cuentas
- Asociaciones de grupos
- Componentes regulatorios
- Descripciones
- Guardar la configuración



Paso 4 – Generar informe regulatorio

Ruta:

Gestión bursátil > Trámites > CNV > Informe CNV RG1130

Seleccionar:

- Fecha
- Filtros
- Checkboxes requeridos

Presionar:

“Generar saldos”

Paso 5 – Validar resultados

Validar:

- Valores regulatorios
- Conversión de monedas
- Índices calculados
- Hoja Resumen
- Hoja Exportar_Completo

Paso 6 – Descargar respaldo

Presionar:

“Imprimir”

El sistema descargará:

RG1130_Completo.xlsx

5. Configuración inicial

La primera vez que se accede a la pantalla:

Contabilidad > Configuración > Configuración RG1130



El sistema crea automáticamente:

- Seis bloques regulatorios
- Componentes internos
- Subgrupos regulatorios obligatorios

Importante:

- No pueden eliminarse
- Sus nombres son fijos
- Solo puede modificarse:
 - Composición de cuentas
 - Grupos asociados
 - Descripción

6. Pantalla “Configuración RG1130”

Ruta:

Contabilidad > Configuración > Configuración RG1130

Estructura general

La pantalla contiene 6 bloques regulatorios:

- Tenencia en moneda extranjera
- Índice de Liquidez I
- Índice de Liquidez II
- Índice de Liquidez III
- Índice de Apalancamiento General
- Índice de Apalancamiento Computable

7. Configuración de índices regulatorios

7.1 Tenencia en moneda extranjera



Componentes:

- Depósitos de ME
- Efectivo no garantizado
- Valores negociables U\$S

Cada componente permite:

- Asociar cuentas
- Asociar grupos de cuentas
- Agregar descripción

7.2 Índice de Liquidez I

Componentes:

- Activo corriente
- Pasivo corriente

Fórmula:

Activo Corriente / Pasivo Corriente

7.3 Índice de Liquidez II

Componentes:

- Disponibilidades
- Inversiones Corrientes Disponibles
- Saldos Acreedores Exigibles de Comitentes

Fórmula:

(Disponibilidades + Inversiones Corrientes Disponibles) / Saldos Acreedores Exigibles de Comitentes.



7.4 Índice de Liquidez III

Componentes:

- Disponibilidades
- Inversiones Ctes. Disponibles
- Saldos Exigibles de Comitentes
- Pasivos por Préstamos de Valores Negociables

Fórmula:

$$\frac{(\text{Disponibilidades} + \text{Inversiones Ctes. Disponibles})}{(\text{Saldos Exigibles de Comitentes} + \text{Pasivos por Préstamos de Valores Negociables})}$$

7.5 Índice de Apalancamiento General

Componentes:

- Pasivo Financiero Total
- Patrimonio Neto Total

Fórmula:

$$\frac{\text{Pasivo Financiero Total}}{\text{Patrimonio Neto Total}}$$

7.6 Índice de Apalancamiento Computable

Componentes:

- Pasivo Financiero Total
- Saldos Acreedores de Comitentes
- Patrimonio Neto Total
- Patrimonio Neto Mínimo

Fórmula:

$$\frac{(\text{Pasivo Financiero Total} - \text{Saldos Acreedores de Comitentes})}{(\text{Patrimonio Neto Total} - \text{Patrimonio Neto Mínimo})}$$



8. Administración de cuentas y grupos

La lógica de selección reutiliza el comportamiento existente en:

Contabilidad > Configuración > Administración de grupos de cuenta

Funciones disponibles:

- Selección múltiple
- Búsqueda.
- Asociación dinámica
- Eliminación individual mediante “X”

Importante:

- Solo podrán seleccionarse cuentas previamente configuradas
- Solo podrán seleccionarse grupos existentes
- Las cuentas no contables no serán visibles

9. Generación del archivo RG1130_Completo.xlsx

El archivo se genera automáticamente desde:

Gestión bursátil > Trámites > CNV > Informe CNV RG1130

Botón:

“Generar saldos”

El archivo contiene:

- Información detallada
- Saldos diarios
- Conversión de monedas
- Índices regulatorios
- Consolidaciones

10. Estructura del archivo Excel

El archivo contiene obligatoriamente 2 hojas:

Exportar_Completo



Contiene:

- Detalle completo
- Cuentas
- Grupos
- Saldos
- Subtotales
- Totales
- Cotizaciones
- Índices

Resumen

Contiene exclusivamente:

- Tenencia en moneda extranjera.
- Índice de Liquidez I
- Índice de Liquidez II
- Índice de Liquidez III
- Índice de Apalancamiento General
- Índice de Apalancamiento Computable

11. Hoja “Exportar_Completo”

La hoja contiene:

- Bloques regulatorios
- Subbloques regulatorios
- Información por moneda
- Consolidaciones
- Totales diarios
- Conversión monetaria



Estructura de columnas

La hoja utiliza las siguientes columnas:

- Unidad
- Código
- Cuenta
- Fecha
 1. Deudor
 2. Acreedor
 3. Total
- Cotización

Manejo de monedas

Cada índice podrá contener:

- Bloque ARS
- Bloque USD
- Bloque EUR
- Bloque otra moneda
- Bloque Consolidado

Conversión monetaria

USD → ARS

Se utiliza: Cotización dólar A3500.

EUR → ARS

Se utiliza: Cotización EUR/USD.

12. Hoja “Resumen”

La hoja “Resumen” muestra únicamente los resultados regulatorios consolidados diarios.

Ejemplo:



Unidad	Código	Cuenta	1/5/2026
USD		Tenencia en moneda extranjera	\$ 4.500.000,00
ARS		Indice Liquidez I - ARS	\$ 6,00
ARS		Indice Liquidez II - ARS	\$ 1,00
ARS		Indice Liquidez III - ARS	\$ 1,00
ARS		Índice de Apalancamiento General - ARS	\$ 56,00
ARS		Índice de Apalancamiento Computable- ARS	\$ 151,00

Importante:

La pantalla **“Informe CNV RG1130”** obtiene los valores exclusivamente desde esta hoja.

13. Pantalla “Informe CNV RG1130”

Ruta:

Gestión bursátil > Trámites > CNV > Informe CNV RG1130

Nombre visible: **“Cuadro de saldos”**.

Componentes de la pantalla**Selector de fecha**

Características:

- Obligatorio
- No permite fechas futuras
- Navegación por mes y año

Botón “Generar saldos”

Acciones:

- Genera RG1130_Completo.xlsx
- Procesa información
- Lee hoja “Resumen”
- Muestra resultados regulatorios



Botón “Imprimir”

Descarga:
RG1130_Completo.xlsx

14. Explicación de filtros y checkboxes

Incluir no conciliados

Incluye movimientos no conciliados.
Reutiliza lógica de:
Contabilidad > Informes > Saldos

Excluir saldos en cero

Ocultar registros con saldo igual a cero.

Consultar proyectado (mon. de ref.)

Visualiza valores proyectados en moneda de referencia.

Consultar cotizado

Visualiza importes valorizados con cotización.

Utilizar fecha de operación

Calcula saldos utilizando fecha de operación.

Excluir movimientos AXI

Excluye movimientos provenientes de AXI (Ajuste por inflación).

15. Manejo de monedas y conversiones

La solución soporta:

- ARS
- USD
- EUR
- Todas las monedas



Las conversiones utilizan:

- Dólar A3500
- Cotización EUR/USD
- Cotización BRL/USD
- Etc.

16. Validaciones y controles

Fecha obligatoria

Si la fecha no se completa:

El sistema informará:

“La fecha es obligatoria”.

Fecha futura

No se permite seleccionar fechas mayores a la fecha actual.

Error de generación Excel

El sistema informará error de procesamiento.

Error lectura hoja Resumen

El sistema informará imposibilidad de lectura de resultados.

17. Auditoría y permisos

La funcionalidad registra:

- Usuario
- Fecha
- Hora
- Modificaciones realizadas

Solo usuarios autorizados podrán:

- Acceder
- Modificar configuraciones
- Generar informes



18. Buenas prácticas operativas

Se recomienda:

- Verificar diariamente cotizaciones
- Validar cuentas configuradas
- Revisar grupos regulatorios
- Validar resultados consolidados
- Controlar saldos en moneda extranjera
- Descargar respaldo diario del Excel
- Revisar la hoja “**Resumen**” antes de informar a CNV

19. Reporte de Posiciones Valuadas (Descargar Posición Valuada XLSX)

Esta funcionalidad complementa el **Régimen Informativo CNV RG 1130** y constituye la continuidad de la misma pantalla. Se encuentra disponible en la sección “**Posiciones de Auxiliares**” y se obtiene mediante el botón “**Descargar Posición Valuada (XLSX)**”.

Permite exportar a Excel, día por día, la tenencia de títulos y especies de todas las cuentas registradas en **Hígyrus**, junto con los precios necesarios para calcular cuánto vale esa tenencia en distintas monedas.

¿Qué es y para qué sirve este reporte?

En una sola planilla, el usuario de Backoffice obtiene:

- La tenencia de cada cuenta: la especie y la cantidad
- Cómo está clasificada esa tenencia: tipo de cuenta, subcuenta, estado, lugar, tipo de especie, monedas, etc.
- A qué precio cotiza cada especie: en pesos y en distintos tipos de dólar
- Reúne en un único archivo la “foto” de las posiciones de todas las cuentas, evitando consultarlas una por una
- Aporta las columnas de clasificación que permiten filtrar, agrupar y analizar la información con las herramientas habituales de Excel (filtros y tablas dinámicas)



- Provee los precios para valuar la posición, es decir, calcular el valor monetario de cada tenencia

Generación del reporte

El usuario indica un rango de fechas y el sistema devuelve un archivo Excel para descargar.

¿Qué hace la función?

- Toma todas las posiciones diarias registradas entre las dos fechas indicadas
- Les agrega los datos de la cuenta (número, denominación, tipo)
- Les agrega los datos de la especie (código, tipo, segmento, monedas, representación)
- Les agrega los precios calculados para cada especie y fecha
- Arma una planilla con una fila por posición y la ofrece como descarga

Parámetros que recibe

- **Fecha desde:** primer día del rango. Obligatorio. Formato AAAA-MM-DD (por ejemplo, 2026-05-01)
- **Fecha hasta:** último día del rango, incluido. Obligatorio. Formato AAAA-MM-DD

Reglas del rango

- Las dos fechas son obligatorias.
- Ninguna puede ser futura (posterior al día de hoy)
- **“Fecha desde”** no puede ser posterior a **“Fecha hasta”**
- El rango es inclusivo y no puede superar los 7 días. Ejemplo: del 01 al 07 son 7 días (válido); del 01 al 08 son 8 días (rechazado)
- Si alguna regla no se cumple, el sistema no genera el archivo y devuelve un mensaje de error

¿Qué información obtiene el usuario?

- Un archivo Excel (.xlsx) cuyo nombre incluye el rango, por ejemplo: **rg1130-2026-05-01_a_2026-05-07.xlsx**
- Una hoja llamada **“RG1130”** con una fila de encabezados y una fila por posición



- Si el rango abarca varios días, el archivo incluye las posiciones de cada día; la columna **Fecha** indica a qué día corresponde cada fila

Detalle de columnas

El reporte tiene 20 columnas, en el orden que se muestra a continuación. Para cada una se indica qué información representa.

Columna	Qué representa
1. Fecha	Día al que corresponde la posición (la “foto” de la tenencia de ese día)
2. Cuenta ID	Número identificador de la cuenta
3. Cuenta	Denominación de la cuenta
4. Tipo de cuenta	Clasificación de la cuenta según su tipo
5. Subcuenta	Uso o tipo de subcuenta dentro de la cuenta
6. Estado	Estado de la posición
7. Lugar	Lugar donde está registrada/depositada la posición
8. Especie	Código de la especie o instrumento
9. Tipo de especie	Nombre del tipo de título (clasificación del instrumento)
10. Subtipo de especie	Segmento o subclasificación de la especie
11. Moneda VN	Moneda del valor nominal de la especie
12. Moneda cotización	Moneda en la que cotiza la especie
13. Representación	Forma en que se representa la especie
14. Cantidad	Cantidad de la especie efectivamente liquidada acumulada a esa fecha (la tenencia)
15. Precio ARS	Precio unitario de la especie en pesos argentinos
16. Precio USD	Precio unitario en dólares (cotización base)
17. Precio USDM	Precio unitario en dólar MEP
18. Precio USDC	Precio unitario en dólar CCL (contado con liquidación)
19. Precio USDB	Precio unitario en otra cotización de dólar (USDB)
20. Fecha precio	Fecha de la cotización efectivamente usada para los precios de la fila



Cálculo de los precios y de la posición valuada

¿De dónde se obtienen los precios?

Cada instrumento llega con un solo precio correspondiente a la moneda en la que cotiza (Configuración en la pantalla “**Administración de especies**”, en el campo “**Moneda de cotización**” del instrumento). A partir de ese número, el sistema arma 5 precios (pesos, dólar oficial, MEP, CCL y Dólar BCRA) aplicando una regla muy simple según cuál sea la moneda de origen.

La regla:

1. Si el instrumento cotiza en pesos, para ver el precio en cualquier dólar, se divide el precio en pesos por la cotización de ese dólar.
2. Si el instrumento cotiza en una moneda extranjera (USD, MEP, CCL, etc.):
 - Para llevarlo a pesos, se multiplica el precio por la cotización de esa moneda
 - Para llevarlo a otra moneda extranjera, se multiplica el precio por la cotización de esa moneda, y luego se divide por la cotización del dólar destino

Aclaración importante sobre parametrización del dólar MEP

El sistema cuenta con la posibilidad de parametrizar la utilización del dólar MEP (USDM) reemplazando al USD en cierta reportería. Esta parametrización se encuentra disponible en “**Configuración > Parámetros generales**”, con el nombre **agentes.dolarMEP**. Es importante su consideración dado que difiere la interpretación de los precios que llegan en USD, según el mismo se encuentre activo o no:

- Con MEP activado: cuando un instrumento tiene precio en USD, el sistema lo trata como si fuera “dólar MEP”. Es decir, utiliza la cotización del MEP para llevarlo a pesos. Esto refleja mejor el valor real de mercado de bonos y acciones que se operan en USD, ya que en la práctica esos instrumentos se compran y venden al tipo de cambio MEP, no al oficial
- Con MEP desactivado: el USD se toma literal, usando la cotización del dólar oficial.



Este parámetro solo afecta a instrumentos denominados en USD. Para aquellos que cotizan en pesos o en otras monedas (MEP, CCL, etc.) no se modifica su interpretación.

Las cinco columnas de precio (monedas)

El reporte muestra el precio unitario de cada especie expresado en cinco monedas:

- **Precio ARS:** en pesos argentinos
- **Precio USD:** en dólares oficial
- **Precio USDM:** en dólar MEP
- **Precio USDC:** en dólar CCL
- **Precio USDB:** dólar BCRA

Ejemplo 1 — Un bono AL30 que cotiza en dólares

El instrumento vale 65,50 USD. Como está activado el dólar MEP, el sistema interpreta ese precio como "65,50 dólares MEP" (la cotización del MEP es 1.420,86 pesos).

Paso 1: Lo lleva a pesos, multiplicando por la cotización del MEP:
 $65,50 \times 1.420,86 = 93.066,33$ pesos.

Paso 2: Parte desde esos pesos, y calcula el resto de las monedas, realizando la división:

Moneda destino	Cuenta	Precio final
Pesos	ya lo tengo	93.066,33
USD (950)	$93.066,33 \div 950$	97,96 USD
USDM (1.420,86)	ya estaba en MEP	65,50 USDM
USDC (1.480)	$93.066,33 \div 1.480$	62,88 USDC
USDB (1.500)	$93.066,33 \div 1.500$	62,04 USDB

Ejemplo 2 — El mismo bono AL30, pero cotizado en pesos

Si el AL30 tiene precio crudo de 93.000 pesos, dado que ya está en pesos, no hay paso 1 (no hay nada por multiplicar). Directamente divide por la cotización del dólar que corresponda. En este punto, no afecta la parametrización del dólar MEP, porque el instrumento no está en USD:

Moneda destino	Cuenta	Precio final
Pesos	ya lo tengo	93.000,00
USD	$93.000 \div 950$	97,89 USD
USDM	$93.000 \div 1.420,86$	65,45 USDM



Moneda destino	Cuenta	Precio final
CCL	$93.000 \div 1.480$	62,84 USDC
USDB	$93.000 \div 1.500$	62,00 USDB

Títulos sin cotización de mercado

Para ciertos instrumentos —Cheques de Pago Diferido, Pagarés Bursátil Electrónicos y Facturas de Crédito Electrónica—, si no hay una cotización de mercado, el sistema toma el precio igual a 1 en su moneda; es decir, se valúan a su valor nominal.

¿Qué pasa si un precio no está disponible?

Si para una especie y fecha no hay precio calculado, las columnas de **Precio** y la columna **Fecha precio** aparecen vacías. En ese caso esa fila no puede valuarse: la cantidad queda informada, pero sin valor. Conviene revisar esas filas, ya que suelen corresponder a especies sin cotización para ese día.