



MERCOTEC SAE

Informe de Estados Contables

Al 31/12/2021 y 2020

Ñemby, Paraguay

MARZO/2022

MERCOTEC S.A.E.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE AL 31/12/2021

INDICE

CONTENIDO	PAGINA
* Presentación	1
* Dictamen de los Auditores Independientes	2 - 3
* Balance General	4
* Estado de Resultados	5
* Estado de Variación del Patrimonio Neto	6
* Estado de Flujos de Efectivo	7
* Notas a los Estados Financieros	8 - 15
* Informes complementarios – Anexos	16 - 58

Por el ejercicio anual N° 19 iniciado el 1° de enero hasta el 31 de Diciembre de 2021

1-

Denominación:	MERCOTEC S.A.E.
Inscripción en el Registro	<p>DEL ESTATUTO SOCIAL: La Entidad MERCOTEC SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA fue constituida por escritura pública N° 103 de fecha 20 de setiembre del 2000, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 869 de fecha 23 de octubre del 2000. Por escritura pública N° 30 de fecha 07 de abril del 2011, autorizada por el escribano José María Livieres Guggiari, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 432 Serie "F", folios 3252 y siguientes en fecha 30 de mayo del 2011, se transforma en SOCIEDAD ANONIMA EMISORA. La Sociedad tiene por objeto dedicarse por cuenta propia, individualmente o asociada a terceros, a la importación, distribución, exportación y comercialización de toda clase de productos y mercaderías.</p> <p>DE LAS MODIFICACIONES:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Por Escritura Pública N° 06 de fecha 05 de febrero del 2002, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 81, Serie "B", folios 568 y siguientes de fecha 01 de marzo del 2002, por sesión de cuotas otorgado por Ronald Braun Friesen a favor de Ernst Ferdinandt Schmidt y otro. 2) Por Escritura Pública N° 118 de fecha 17 de setiembre del 2002, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 843, Serie "B", folios 6758 y siguientes de fecha 04 de noviembre del 2002. 3) Por Escritura Pública N° 142 de fecha 22 de setiembre del 2004, inscrita en el registro Público de Comercio bajo el N° 810, Serie "A", folios 8723 y siguientes de fecha 01 de noviembre del 2004. 4) Por Escritura Pública N° 106 de fecha 08 de julio del 2005, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 81, Serie "D", folios 888 y siguientes en fecha 13 de setiembre del 2005, incorporándose dentro de su objeto social operaciones en bolsa tales como, emitir, negociar títulos de deuda que será objeto de oferta pública, así como operar en el Mercado de Valores, realizar compra-venta de títulos, acciones y otros valores mobiliarios. Igualmente, en el mismo acto, el Capital Social es aumentado a G. 2.200.000.000. <p>Por Resolución de la Comisión Nacional de Valores N° 888, Acta N° 86, de fecha 17 de octubre del 2005, obtiene su calificación como sociedad emisora de títulos valores de oferta pública que no sean acciones.</p> <ol style="list-style-type: none"> 5) Por Escritura Pública N° 84 de fecha 06 de julio del 2006, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 969, Serie "E", folios 9630 y siguientes en fecha 08 de setiembre del 2006, aumentándose el Capital Social a G. 3.500.000.000. 6) Por Escritura Pública N° 24 de fecha 08 de marzo del 2007, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 235, Serie "A", folios 2419 y siguientes en fecha 24 de abril del 2007, aumentándose el Capital Social a G. 8.650.000.000. 7) Por Escritura Pública N° 30 de fecha 04 de abril del 2008, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 480, Serie "E", folios 5713 y siguientes en fecha 26 de junio del 2008, aumentándose el Capital Social a G. 15.000.000.000. 8) Por Escritura Pública N° 53 de fecha 30 de marzo del 2009, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 204 "A" y siguientes en fecha 13 de mayo del 2009 por cesión de cuotas otorgado por Ferdinand Rempel Warkentin a favor de Ernst Ferdinandt Schmidt y otros. 9) Por Escritura Pública N° 30 de fecha 7 de abril de 2011, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 432 Serie "F" folios 3252 y siguientes de fecha 30 de mayo de 2011. 10) Por Asamblea General Extraordinaria N° 2 de fecha 27 de setiembre de 2011 el capital queda integrado en G. 25.000.000.000, el cual fue comunicado a la C.N.V. Expediente N° 061 y BVPASA el 12 de enero de 2012. 11) Por Escritura Pública N° 196 de fecha 6 de diciembre de 2011, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 523, Serie "C", folios 7045 y siguientes en fecha 13 de julio del 2012, aumentándose el Capital Social a G. 40.000.000.000.- 12) Por Asamblea General Extradinaria N° 4 de fecha 28 de marzo de 2017 el capital queda integrado en G. 60.000.000.000, el cual fue comunicado a la C.N.V. y BVPASA el 17 de abril de 2017. 13) Por Escritura Pública N° 196 de fecha 6 de diciembre de 2011, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 523, Serie "C", folios 7045 y siguientes en fecha 13 de julio del 2012, aumentándose el Capital Social a G. 40.000.000.000.- 14) Por Asamblea General Extradinaria N° 4 de fecha 28 de marzo de 2017 el capital queda integrado en G. 60.000.000.000, el cual fue comunicado a la C.N.V. y BVPASA el 17 de abril de 2017. 15) Por Asamblea General Ordinaria N° 12 de fecha 16 de junio de 2020 el capital queda integrado en G. 75.000.000.000, Por Escritura Pública N° 77 de fecha 8 de mayo de 2017 acta de protocolización autorizada por la Escribanía Livieres, folios 611 y siguientes, se observa la decisión del aumento de capital a dicho importe.
RUC	80021576-1
Actividad Principal:	Comercio de partes, piezas y accesorios nuevos y usados para vehículos automotores
Actividad Secundaria	<p>Comercio al por mayor de vehículos automotores nuevos</p> <p>Mantenimiento y reparación mecánica de vehículos</p> <p>Lavaderos de autos</p> <p>Actividades de alojamiento en hoteles</p> <p>Otras actividades inmobiliarias realizadas a cambio de una retribución o por contrata n.c.p.</p>
Domicilio Legal:	Avda. Bernardino Caballero N° 7895 c/ 2 de Agosto, Ñemby. Ñemby – Paraguay
Sucursales:	<p>Sede Central - Ñemby</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 Bernardino Caballero 7895 c/ 2 de Agosto Telef.: (595 21) 237 6555 2 Showroom - Asunción KM5 Avda. Eusebio Ayala N°4144 c/ R.I. 2 de Mayo Telef: 021 503-503 3 Ciudad del Este Av. San José c/ Tte. Fariña Telef: 061 574 313 4 Coronel Oviedo MCAL. JOSE FELIX ESTIGARRIBIA, CRUCE CNEL. OVIEDO KM 132 Telef.: 0521 20 22 58 5 4 Mojones Av. Acceso Sur c/ Zarate Telef:021 944 080/1
Telefono	+(59521) 2376555
E-mail	Cristian Galeano <cgaleano@mercotec.com.py>
Pagina web	http://www.mercotec.com.py/
Fecha de vencimiento del	El plazo de duración de la Sociedad fue establecida en Noventa y Nueve (99) años contados a partir del día de su primera inscripción

Estatuto o Contrato Social: en la Dirección de Registros Públicos

2- ADMINISTRACION

El directorio queda constituido como sigue:

CARGO	NOMBRE Y APELLIDO
Presidente	Wilfried Ediger Martens
Vice -Presidente	Eduard Rempel
Director Titular	Christian Thielmann
Director Suplente	Jorge Soto
Sindico Titular	Temi Goertzen
Sindico Suplente	Hugo Pankratz
Gerente Administrativo Financiero	Cristian Galeano Ferreira

3- CAPITAL Y PROPIEDAD:

COMPOSICION ACCIONARIA

Capital Social Gs. 75.000.000.000 (Guaraníes Setenta y cinco mil millones)

Quedan emitidas y suscriptas íntegramente 7.500 acciones del capital social de G. 10.000.000 (diez millones guaraníes) cada una de la siguiente manera:

Nº	NOMBRE	CANTIDAD DE ACCIONES	VALOR DE ACCIONES	TOTAL DE ACCIONES	CLASE DE ACCIONES
1	Ernst Ferdinand Bergen Schmidt	2.500	10.000.000	25.000.000.000	Ordinaria fundador
2	Eduard Warketin Rempel	2.500	10.000.000	25.000.000.000	Ordinaria fundador
3	Wilfried Martens Ediger	2.500	10.000.000	25.000.000.000	Ordinaria fundador
TOTALES		7.500		75.000.000.000	

4. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

KRESTON CONAUDIT PARAGUAY

Registro de la CNV: AE 020

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Presidente y Miembros del Directorio de
MERCOTEC SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA
Ñemby, Paraguay

Identificación de los estados financieros auditados

1. Hemos auditado los estados financieros adjunto de **MERCOTEC SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo, y las notas que contienen un resumen de las políticas contables importantes aplicadas y otras notas explicativas por el ejercicio anual económico y fiscal terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración de la Sociedad es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en la República del Paraguay. Dicha responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento adecuado de un sistema de control interno para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa, debida ya sea a fraude o a 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 estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las normas básicas para la auditoría de estados financieros, emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, adoptadas por la Comisión Nacional de Valores por Resolución CG N° 30/2021. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valuación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera lo adecuado del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación patrimonial y financiera de **MERCOTEC SOCIEDAD ANÓNIMA EMISORA**, al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y sus notas por el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021, de acuerdo con los reglamentos por la Comisión Nacional de Valores y en los aspectos no reglamentados, con los Normas de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Paraguay.

Otro asunto

5. Los estados financieros de la empresa del año anterior cerrado al 31 de Diciembre de 2020, se presentan con fines comparativos, y fueron auditados por nosotros, en la que hemos emitido una opinión no calificada (en limpio) en fecha 07 de Abril de 2021.

Asunción, República del Paraguay
28 de Marzo de 2022.



Reg. B.C.P. SIB N° 30/2001
Reg. B.C.P. SIS N° SS. SG. N° 177/09
Reg. C.N.V. AE 020
Reg. S.E.T. N° 92/2021
SEPRELAD – Reg A.E. Res 105/21
Matrícula de la Firma CCP – F17

CARLOS EVARISTO
LEGUIZAMON
GIMENEZ

Firmado digitalmente por
CARLOS EVARISTO
LEGUIZAMON GIMENEZ
Fecha: 2022.03.28 17:15:11
-04'00'

Dr. Carlos E. Leguizamón Giménez
(Socio)

Matrícula de Contador Público N° C-79

Fecha Presentación: **31/12/2021**

INDICE	REF.
Informacion General	
Descripción de la naturaleza y del negocio de la Sociedad	Nota 1
Resumen de las principales políticas contables	Nota 2
Balance General	BG
Efectivo y equivalente de efectivo	Nota 3
Inversiones temporales	Nota 4
Cuentas por cobrar comerciales	Nota 5
Otros créditos	Nota 6
Cuentas por cobrar comerciales	Nota 5
Inventarios	Nota 7
Inversión en asociadas	Nota 8
Propiedades, planta y equipo	Nota 9
Activos disponibles para la venta	Nota 10
Activos intangibles	Nota 11
Goodwill	Nota 12
Cuentas por pagar comerciales	Nota 13
Préstamos a corto plazo	Nota 14
Porción corriente de la deuda a largo plazo	Nota 15
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	Nota 16
Impuestos a pagar	Nota 17
Provisiones	Nota 18
Otros pasivos corrientes	Nota 19
Préstamos a largo plazo	Nota 14
Otros pasivos no corrientes	Nota 19
Capital integrado	Nota 20
Reserva de revalúo	Nota 21
Reserva legal	Nota 21
Reservas estatutarias	Nota 21
Reservas facultativas	Nota 21
Diferencia transitoria por conversión	Nota 22
Resultados acumulados	Nota 23
Interés minoritario	Nota 24
Estado de Resultados	ER
Ventas	Nota 25
Costo de ventas	Nota 26
Gastos de ventas	Nota 27
Gastos administrativos	Nota 27
Otros ingresos y gastos operativos	Nota 28
Ingresos financieros - neto	Nota 29
Gastos financieros - neto	Nota 29
Resultado de inversiones en asociadas	Nota 30
Resultado participación minoritaria	Nota 31
Impuesto a la renta	Nota 32
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	Nota 33
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	Nota 34
Utilidad/(Pérdida) neta del año	Nota 35
Utilidad neta por acción ordinaria	Nota 35
Estado de Evolución del Patrimonio Neto	EVPN
Estado de Flujos de Efectivo	EFE
Otras Notas de los Estados Financieros	
Activos gravados	Nota 36
Contingencias y compromisos	Nota 37
Impuesto diferido	Nota 38
Hechos posteriores	Nota 39
Saldo y transacciones con partes relacionadas	Nota 40

BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2021
 (En Guaraníes)

	Nota	2021	2020
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	2.051.927.085	3.234.724.112
Inversiones temporales	4	0	0
Cuentas por cobrar comerciales	5	41.454.602.457	36.845.900.510
Otros créditos	6	951.736.420	760.417.921
Inventarios	7	70.869.955.732	52.902.624.245
Total activos corrientes		115.328.221.694	93.743.666.788
Activos no Corrientes			
Otros créditos	6	11.183.996	18.183.996
Cuentas por cobrar comerciales	5	3827398023	0
Inversión en asociadas	8	21.320.089	19.115.817
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	9	64.031.073.865	59.977.201.465
Activos disponibles para la venta	10	1.161.446.904	0
Activos intangibles	11	2.071.700.998	101.185.081
Goodwill	12	0	0
Total activos no corrientes		71.124.123.874	60.115.686.359
Total Activos		186.452.345.568	153.859.353.147
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	13	5.969.684.587	974.429.545
Préstamos a corto plazo	14	22.529.589.566	7.983.037.588
Porción corriente de la deuda a largo plazo	15	0	0
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	16	525.127.096	204.515.846
Impuestos a pagar	17	420.447.787	452.327.298
Provisiones	18	143.000.000	143.000.000
Otros pasivos corrientes	19	211.116.975	204.574.043
Total Pasivos Corrientes		29.798.966.011	9.961.884.320
Pasivos no corrientes			
Préstamos a largo plazo	14	12.669.978.268	13.004.312.571
Otros pasivos no corrientes	19	0	0
Total pasivos no corrientes		12.669.978.268	13.004.312.571
Total Pasivos		42.468.944.278	22.966.196.891
Patrimonio Neto			
Capital integrado	20	75.000.000.000	75.000.000.000
Reserva de revalúo	21	10.364.877.568	10.364.877.568
Reserva legal	21	8.182.307.159	8.182.307.159
Reservas estatutarias	21	0	0
Reservas facultativas	21	33.745.971.528	27.473.286.793
Diferencia transitoria por conversión	22	0	0
Resultados acumulados	23	16.690.245.035	9.872.684.735
Subtotal		143.983.401.290	130.893.156.255
Interés minoritario	24	0	0
Total Patrimonio Neto		143.983.401.290	130.893.156.255
Total Pasivos y Patrimonio Neto		186.452.345.568	153.859.353.146

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

Lic. Ronald Duerksen F.
Contador

Temí Goertzen
Síndico

Wilfried Ediger
Presidente

Dr. Carlos Leguizamón
Auditor Externo

(**) Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen.

ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre de 2021

Comparativo con igual período del año anterior
(En miles de guaraníes)

	Nota	2021	2020
Ventas	25	123.740.453.199	91.732.107.306
Costo de ventas	26	-78.570.277.659	-57.269.501.390
Utilidad bruta		45.170.175.540	34.462.605.916
Gastos de ventas	27	-12.967.596.953	-16.070.249.232
Gastos administrativos	27	-8.515.887.471	-3.386.328.442
Otros ingresos y gastos operativos	28	-3.793.368.196	-2.535.117.177
Resultado operativo		19.893.322.920	12.470.911.065
Ingresos financieros - neto	29	519.746.032	295.951.557
Gastos financieros - neto	29	-1.685.511.321	-1.391.214.884
Subtotal		18.727.557.631	11.375.647.738
Resultado de inversiones en asociadas	30	0	0
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		18.727.557.631	11.375.647.738
Resultado participación minoritaria	31	0	0
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta		18.727.557.631	11.375.647.738
Impuesto a la renta	32	-2.037.312.596	-1.502.963.003
Resultado neto de actividades ordinarias		16.690.245.035	9.872.684.735
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	33	0	0
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	34	0	0
Utilidad/(Pérdida) neta del año		16.690.245.035	9.872.684.735
Utilidad neta por acción ordinaria	35	2.225.366	1.316.358

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Al 31 de Diciembre de 2021
 Comparativo con igual período del año anterior
 (En guaraníes)

	Aporte de los propietarios		Reserva de revalorización	Reserva de revalorización técnica	Ganancias reservadas			Interés Minoritario	Total
	Capital suscrito e integrado	Primas de emisión			Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados		
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	60.000.000.000		10.364.877.568		7.662.682.173	34.898.067.778	11.175.219.015	0	124.100.856.634
Cambio en política contable (Nota 2.a)									
Saldo reestructurado									
Distribución s/Acta de Asamblea Ordinaria N°12 de fecha 16 de junio de 2020.	15.000.000.000	0	0	0	519.614.986	-15.000.000.000	-3.600.000.000	0	-3.080.385.014
	0	0	0	0	0	7.675.219.015	-7.675.219.015	0	0
Integración del capital social									
Reducción del capital social s/Acta de Asamblea General Ordinaria N°... de fecha.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Revalorización de activos fijos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Revalorización técnica	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del año	0	0	0	0	0	0	9.872.684.735	0	9.872.684.735
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	75.000.000.000	0	10.364.877.568	0	8.182.307.159	27.473.286.793	9.872.684.735	0	130.893.156.255
Distribución de dividendos s/Acta de Asamblea General Ordinaria N° 13 de fecha 9 de abril de 2021.							-3.600.000.000		-3.600.000.000
Reserva Facultativa s/Acta de Asamblea General Ordinaria N° 13 de fecha 9 de abril de 2021.						6.272.684.735	-6.272.684.735		0
Revalorización de activos fijos									
Desafectación de la reserva de revalorización técnica									
Resultado del año							16.690.245.035		16.690.245.035
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	75.000.000.000	0	10.364.877.568	0	8.182.307.159	33.745.971.528	16.690.245.035	0	143.983.401.290

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)
Al 31 de Diciembre de 2021
 Comparativo con igual periodo del año anterior
 (En miles de guaraníes)

	2021	2020
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobranzas efectuadas a clientes	112.808.248.947	78.677.288.572
Pagos efectuados a proveedores y empleados	(109.543.043.036)	(64.794.765.043)
Efectivo generado por las operaciones	(5.186.920.544)	(6.857.338.724)
Intereses pagados	(1.584.586.196)	0
Otros ingresos y (egresos) - neto	0	0
Pagos de impuesto a la renta	(1.616.864.809)	(1.396.345.013)
Flujo neto de efectivo de actividades operativas	(5.123.165.638)	5.628.839.792
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de bienes de uso y bienes intangibles	(7.063.522.650)	(14.843.230.089)
Ventas de bienes de uso	0	0
Intereses cobrados sobre inversiones	0	0
Aquisición de inversiones	0	0
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(7.063.522.650)	(14.843.230.089)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(Disminución) Incremento de préstamos	14.212.217.674	5.659.818.023
Aportes de capital recibidos	0	0
Dividendos pagados	(3.600.000.000)	(3.600.000.000)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	10.612.217.674	2.059.818.023
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>	(1.574.470.614)	(7.154.572.274)
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	391.673.587	35.634.745
<i>Efectivo al principio del año</i>	3.234.724.112	10.353.661.641
Efectivo al final del periodo	2.051.927.085	3.234.724.112

Las notas que se acompañan forman parte integrante de estos estados.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

NOTA 1. EL ENTE

La Entidad **MERCOTEC SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA** fue constituida por escritura pública N° 103 de fecha 20 de setiembre del 2000, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 869 de fecha 23 de octubre del 2000. Por escritura pública N° 30 de fecha 07 de abril del 2011, autorizada por el escribano José María Livieres Guggiari, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 432 Serie "F", folios 3252 y siguientes en fecha 30 de mayo del 2011, se transforma en **SOCIEDAD ANONIMA EMISORA**.

La Sociedad tiene por objeto dedicarse por cuenta propia, individualmente o asociada a terceros, a la importación, distribución, exportación y comercialización de toda clase de productos y mercaderías.

Sus estatutos sociales tuvieron las siguientes modificaciones:

Por Escritura Pública N° 06 de fecha 05 de febrero del 2002, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 81, Serie "B", folios 568 y siguientes de fecha 01 de marzo del 2002, por sesión de cuotas otorgado por Ronald Braun Friesen a favor de Ernst Ferdinandt Schmidt y otro.

Por Escritura Pública N° 118 de fecha 17 de setiembre del 2002, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 843, Serie "B", folios 6758 y siguientes de fecha 04 de noviembre del 2002.

Por Escritura Pública N° 142 de fecha 22 de setiembre del 2004, inscrita en el registro Público de Comercio bajo el N° 810, Serie "A", folios 8723 y siguientes de fecha 01 de noviembre del 2004.

Por Escritura Pública N° 106 de fecha 08 de julio del 2005, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 81, Serie "D", folios 888 y siguientes en fecha 13 de setiembre del 2005, incorporándose dentro de su objeto social operaciones en bolsa tales como, emitir, negociar títulos de deuda que será objeto de oferta pública, así como operar en el Mercado de Valores, realizar compra-venta de títulos, acciones y otros valores mobiliarios. Igualmente, en el mismo acto, el Capital Social es aumentado a G. 2.200.000.000.

Por Resolución de la Comisión Nacional de Valores N° 888, Acta N° 86, de fecha 17 de octubre del 2005, obtiene su calificación como sociedad emisora de títulos valores de oferta pública que no sean acciones.

Por Escritura Pública N° 84 de fecha 06 de julio del 2006, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 969, Serie "E", folios 9630 y siguientes en fecha 08 de setiembre del 2006, aumentándose el Capital Social a G. 3.500.000.000.

Por Escritura Pública N° 24 de fecha 08 de marzo del 2007, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 235, Serie "A", folios 2419 y siguientes en fecha 24 de abril del 2007, aumentándose el Capital Social a G. 8.650.000.000.

Por Escritura Pública N° 30 de fecha 04 de abril del 2008, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 480, Serie "E", folios 5713 y siguientes en fecha 26 de junio del 2008, aumentándose el Capital Social a G. 15.000.000.000.

Por Escritura Pública N° 53 de fecha 30 de marzo del 2009, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 204 "A" y siguientes en fecha 13 de mayo del 2009 por cesión de cuotas otorgado por Ferdinand Rempel Warkentin a favor de Ernst Ferdinandt Schmidt y otros.

Por Escritura Pública N° 30 de fecha 7 de abril de 2011, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo e N° 432 Serie "F" folios 3252 y siguientes de fecha 30 de mayo de 2011.

Por Asamblea General Extraordinaria N° 2 de fecha 27 de setiembre de 2011 el capital queda integrado en G. 25.000.000.000, el cual fue comunicado a la C.N.V. Expediente N° 061 y BVPASA el 12 de enero de 2012.

Por Escritura Pública N° 196 de fecha 6 de diciembre de 2011, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 523, Serie "C", folios 7045 y siguientes en fecha 13 de julio del 2012, aumentándose el Capital Social a G. 40.000.000.000.-

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Por Asamblea General Extradinaria N° 4 de fecha 28 de marzo de 2017 el capital queda integrado en G. 60.000.000.000, el cual fue comunicado a la C.N.V. y BVPASA el 17 de abril de 2017.

Por Asamblea General Ordinaria N° 12 de fecha 16 de junio de 2020 el capital queda integrado en G. 75.000.000.000, Por Escritura Pública N° 77 de fecha 8 de mayo de 2017 acta de protocolización autorizada por la Escribanía Livieres, folios 611.

Quedan emitidas y suscriptas íntegramente 7.500 acciones del capital social de G. 10.000.000 (diez millones guaraníes) cada una de la siguiente manera:

N°	NOMBRE	CANTIDAD DE ACCIONES	VALOR DE ACCIONES	TOTAL DE ACCIONES	CLASE DE ACCIONES
1	Ernst Ferdinand Bergen Schmidt	2.500	10.000.000	25.000.000.000	Ordinaria fundador
2	Eduard Rempel Warketin	2.500	10.000.000	25.000.000.000	Ordinaria fundador
3	Wilfried Ediger Martens	2.500	10.000.000	25.000.000.000	Ordinaria fundador
TOTALES		7.500		75.000.000.000	

El directorio queda constituido como sigue:

1	Presidente	Wilfried Ediger Martens
2	Vicepresidente	Eduard Rempel
3	Director Titular	Christian Thielmann
4	Síndico	Temí Goertzen

NOTA 2. EJERCICIO FISCAL

El ejercicio económico y fiscal conforme a la escritura pública de constitución cierra el 31 de diciembre de cada año; el presente corresponde al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2021, y corresponde al décimo noveno ejercicio.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros, la Sociedad adopta las siguientes políticas de contabilidad.

a) Base de Presentación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros se preparan sobre la base del costo histórico, debido a que el ajuste por inflación no es práctica requerida por la CNV; excepto por el reconocimiento de la depreciación de los Bienes de Uso. Los bienes de uso al cierre del ejercicio se hayan valuados a sus costos de adquisición, Las depreciaciones La depreciación son calculadas por el método de línea recta. La cantidad depreciable de un activo es determinada después de deducir el valor residual del activo, y está conforme a lo establecido en la Ley 6380/19, Art. 11 y las mismas son determinadas sobre la base de las tasas establecidas en el Decreto 3182/19, Art. 31.

b) Valuación moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron valuados a los tipos de cambios vigentes a la fecha de cierre del balance general. Para el 31 de diciembre de 2021 fue establecido el tipo de cambio de

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

G.6.870,81 para activos y de G. 6.887,40 para pasivos por cada dólar estadounidense, de conformidad a las resoluciones de la Sub Secretaría de Estado de Tributación.

c) Previsión para cuentas dudosas

La Sociedad realiza la previsión para malos créditos conforme al criterio de la Gerencia, considerando la diferencia con el límite establecido en la Ley N° 5810/17 como gasto no deducible; y es expuesta en el activo como cuenta regularizadora del rubro créditos. Aquellos créditos que la Sociedad determina incobrables son cancelados contra dicha previsión.

d) Reconocimiento de Ingresos y Egresos

Los ingresos y egresos son reconocidos de acuerdo al criterio contable de lo devengado. Bajo tal criterio los efectos de las transacciones y otros eventos son reconocidos cuando ocurren y no cuando el efectivo es recibido o pagado.

NOTA 4. DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y de 2020 está compuesto de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo expresado en Guaraníes al:	
	31/12/2021	31/12/2020
Caja		
Caja Central (US\$)	44.109.811	108.123.825
Caja Central (Gs)	70.522.087	0
Recaudaciones a Depositar Gs.	126.082.195	455.374.665
Caja Sucursal CDE	37.242.079	1.594.475
Caja Sucursal Coronel Oviedo	0	1.212.708
Caja RRHH	57.912.403	32.619.304
Caja Viáticos	2.712.386	0
Caja Adm./ Escr. (Gs.)	75.058.141	1.230.008.940
Caja Km. 5 Eusebio Ayala	11.370.350	0
Caja Lavadero	3.144.000	0
Transferencia de Clientes	16.415.500	0
Total Caja	444.568.952	1.828.933.917
Banco Nacional de Fomento – Cta. Cte. Gs.	379.547	39.307.279
Banco Itaú S.A. – Cta. Cte. Gs.	338.817.007	261.756.480
Banco Itaú S.A. – Cta. Cte. US\$	36.843.894	4.504.721
Visión Banco S.A. – Caja de Ahorros	4.288.888	98.595.067
Banco Regional S.A. – Cta. Cte. Gs.	1.063.644.447	799.638.840
Banco Regional S.A. – Custodia de Cheques	0	0
Banco Sudameris S.A.E.C.A. – Cta. Cte. Gs.	4.616.987	18.050.592

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Cuenta	Saldo expresado en Guaraníes al:	
	31/12/2021	31/12/2020
Banco Sudameris S.A.E.C.A. – Cta. Cte. US\$	1.541.191	1.659.653
Banco BASA – Cta. Cte.	495.124	4.868.928
BBVA Banco – Cta. Cte. Gs	9.369.057	6.431.314
Banco Continental S.A. – Cta. Cte. Gs.	38.535.898	38.639.435
Banco Atlas S.A.E.C.A. – Cta. Cte. Gs.	12.673.183	6.064.228
Banco Do Brasil S.A. Cta. Cte. Gs.	5.926.836	5.926.836
Interfisa Banco S.A.E.C.A. – Cta. Cte. Gs.	19.907.277	46.104.051
Banco Familiar S.A.E.C.A. – Cta. Cte. Gs.	33.578.985	2.253.713
Bancop – Cta. Cte. Gs.	10.816.135	30.424.188
Banco Atlas S.A.E.C.A. – Cta. Cte. US\$	6.931.617	7.117.741
Banco Río S.A.E.C.A.	18.636.093	34.447.129
Banco GNB Cta. Cte. Gs.	355.967	0
Total Bancos	1.607.358.133	1.405.790.195
TOTAL DISPONIBILIDADES	2.051.927.085	3.234.724.112

NOTA 5. CREDITOS POR VENTAS

En este rubro se registran derechos contra terceros (clientes) por ventas realizadas a créditos en guaraníes, los cuales se exponen a continuación:

Cuenta	Saldo Expresado en Guaraníes al:	
	31/12/2021	31/12/2020
Deudores por Ventas	21.260.442.913	15.125.020.352
(-) Intereses a Devengar - Clientes	-693.097.716	0
Cheques Diferidos	26.906.329.236	11.747.319.503
Cheques Rechazados	9.593.962.403	5.752.776.488
Valores Depositados en Transito	-1.043.170.097	0
Revalorización Deudores Nacionales	5.855.507	0
(-) Previsión por Incobrables	-8.108.321.766	-6.969.258.621
(-) Cheques Rechazados Incobrables	-2.640.000.000	0
TOTALES	45.282.000.480	25.655.857.722

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Composición de la Cartera de Créditos al 31/12/2021

Composición de la cartera de créditos por ventas		31/12/2021
Situación	Monto	% Previsiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	46.436.359.843	14%
B. Total Cartera Vencida	6.953.962.403	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	-	
En Gestión de Cobro	6.953.962.403	86%
En Gestión de Cobro Judicial	-	
<hr/>		
Total de la cartera de créditos (A+B)	53.390.322.246	
<hr/>		
(-) Total Previsiones	(8.108.321.766)	
<hr/>		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	45.282.000.480	
<hr/>		
Observaciones		
Criterios de Clasificación utilizados (Desde el primer día de atraso)	De	A
Normal	1	30
En Gestión de Cobro	31	60
En Gestión de Cobro Judicial	61	10000

NOTA 6. OTROS CREDITOS

En este rubro se registran los adelantos a empleados, créditos impositivos y otros, los que se exponen a continuación:

Cuenta	Saldo Expresado en Guaraníes al:	
	31/12/2021	31/12/2020
Retenciones de IVA	4.152.440	0
Anticipo Impuesto a la Renta	0	0
IVA Crédito Fiscal	162.653.313	0
Prestamos al Personal	485.941.714	676.669.886
Garantía de Alquiler	11.183.996	18.183.996
Anticipo a Proveedores Locales	150.087.150	2.250.001
Tarjetas a cobrar	328.408	0
TOTALES	814.347.021	697.103.883

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

NOTA 7. BIENES DE CAMBIO

El saldo de este rubro corresponde a las mercaderías en existencia al cierre del periodo cerrado al 31 de diciembre de 2021 y 2020. Las mercaderías están compuestas, entre otras, por existencias de repuestos de motocicletas y auto vehículos en general, cuyos saldos se detallan a continuación:

Cuenta	Saldo Expresado en Guaraníes al:	
	31/12/2021	31/12/2020
Mercaderías Gravadas	45.217.469.750	45.593.564.829
Previsiones para obsolescencia	-250.000.000	-250.000.000
Mercaderías en curso	25.902.485.982	7.559.059.416
Inmuebles para Loteamiento	1.161.446.904	0
TOTALES	72.031.402.636	52.902.624.245

NOTA 8. GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Este rubro consigna los pagos por seguros contratados pendientes de devengamiento, conforme al criterio descrito en la Nota 3.d.

NOTA 9. DEUDAS FINANCIERAS

Este rubro registra las obligaciones de la sociedad por deudas en concepto de préstamos con Bancos. La composición es la siguiente:

Cuenta	Saldo Expresado en Guaraníes al:	
	31/12/2021	31/12/2020
CORRIENTE		
Préstamos		
Banco Itaú S.A.	8.561.916.598	163.413.272
Banco Itaú Intereses a Pagar	127.726.614	2.507.172
Banco Itaú Intereses No Devengados	-109.977.678	-1.861.346
Banco Regional S.A.E.C.A.	3.413.392.447	3.292.073.296
Banco Regional S.A.E.C.A. - Intereses a Pagar	624.332.870	908.125.447
Banco Regional S.A.E.C.A. - Intereses No Devengados	-620.828.022	-884.437.005
Banco Regional S.A.E.C.A. - IVA No Devengados	0	-27.547.398
Banco Familiar S.A.E.C.A.	8.942.245.957	1.954.690.853
Banco Familiar S.A.E.C.A. - Intereses a Pagar	385.555.241	193.504.461
Banco Familiar S.A.E.C.A. - Intereses No Devengados	-374.612.269	-186.152.293
Banco Atlas	1.409.259.583	2.560.513.769
Banco Atlas Intereses a Pagar	238.626.234	169.295.060
Banco Atlas Intereses No Devengados	-238.386.336	-161.087.700
BBVA	0	0

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Cuenta	Saldo Expresado en Guaraníes al:	
	31/12/2021	31/12/2020
BBVA Intereses a Pagar	0	0
BBVA Intereses no Devengados	0	0
Bancop S.A.	169.773.191	0
Bancop S.A. Intereses a Pagar	973.903	
Bancop S.A. Intereses No Devengados	-408.768	
Sub Total - Corriente	22.529.589.565	7.983.037.588
<u>NO CORRIENTE</u>		
Banco Regional	7.245.433.860	10.658.826.307
Banco Regional Intereses a Pagar	661.010.151	1.301.365.488
Banco Regional Intereses No Devengados	-638.437.418	-1.259.265.440
Banco Regional S.A.E.C.A. -IVA No Devengado	0	-16.022.467
Banco Itaú S.A.	0	0
Banco Itaú S.A. Intereses a Pagar	0	0
Banco Itaú S.A. Intereses no Devengados	0	0
Banco Atlas S.A.	2.552.885.421	533.984.587
Banco Atlas S.A. Intereses a Pagar	288.930.678	10.233.414
Banco Atlas S.A. Intereses no Devengados	-285.185.280	-7.685.128
Banco Familiar S.A.E.C.A.	2.838.937.759	1.771.374.409
Banco Familiar S.A.E.C.A. - Intereses a Pagar	92.694.420	137.113.579
Banco Familiar S.A.E.C.A. - Intereses No Devengados	-86.291.323	-125.612.178
Sub Total - No Corriente	12.669.978.268	13.004.312.571
TOTAL	35.199.567.833	20.987.350.159

NOTA 10. DEUDAS COMERCIALES

Este rubro registra los compromisos pendientes de pago con proveedores relacionados con la compra de mercaderías. El saldo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se halla compuesto de la siguiente forma:

Cuenta	Saldo Expresado en Guaraníes al:	
	31/12/2021	31/12/2020
Proveedores de Bienes y Servicios	0	740.448.307
Anticipo de Clientes	530.154.578	233.981.238
Proveedores por Compras Locales	5.399.613.619	
Revalorización Proveedores Locales	27.841.400	

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Cuenta	Saldo Expresado en Guaraníes al:	
	31/12/2021	31/12/2020
Proveedores del Exterior	11.963.837	
Reval. Prov. Exterior M/E	111.153	
TOTALES	5.969.684.587	974.429.545

NOTA 11. DEUDAS SOCIALES E IMPOSITIVAS

Esta cuenta registra las provisiones para pagos de aportes sociales e impuestos, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, respectivamente:

Cuenta	Saldo Expresado en Guaraníes al:	
	31/12/2021	31/12/2020
Retención Renta a pagar	114.430	52.576
Retención IVA a pagar	31.002.545	24.521.467
Impuesto a la Renta a Pagar	420.447.787	106.617.990
Imp.al Valor Agregado Debito	0	345.709.308
Sueldos y Jornales a Pagar	340.708.751	0
Aguinaldos a Pagar	16.639.528	0
IPS a pagar	167.778.817	204.515.846
Provisión Donaciones	143.000.000	143.000.000
Previsión Premios	180.000.000	180.000.000
TOTALES	1.299.691.858	1.004.417.187

NOTA 12. VENTAS NETAS

Esta cuenta registra las ventas de mercaderías deducidas las devoluciones y los descuentos concedidos. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se encuentra conformada de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo Expresado en Guaraníes al:	
	31/12/2021	31/12/2020
Ingresos por Ventas de Mercaderías	127.334.778.950	94.489.752.553
Venta de Automotores	0	98.456.704
Ingresos por Ventas de Servicios	222.572.008	166.884.341
Ingresos por Alquileres	11.151.520	5.238.097
Ingresos por Fletes	4.683.641	0
Ingresos Lavadero	200.373.549	155.008.928
Ingresos por Venta de Loteamientos	180.059.113	20.407.524
(-) Intereses a devengar - Clientes	-693.097.716	0

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Cuenta	Saldo Expresado en Guaraníes al:	
	31/12/2021	31/12/2020
(-) Devolución de Mercaderías	-3.145.964.082	-2.815.095.248
(-) Descuento de Mercaderías	-374.103.784	-388.545.593
TOTALES	123.740.453.199	91.732.107.306

NOTA 13. OTROS INGRESOS

Este rubro registra todos los otros ingresos operativos y no operativos. La composición es la siguiente:

Cuenta	Saldo expresado en Guaraníes al:	
	31/12/2021	31/12/2020
Venta de Bienes de Uso	0	0
Intereses Cobrados	27.147.320	195.407.189
Diferencia de Cambio Realizada	492.598.712	100.544.368
Utilidad Venta de Activo Fijo	135.440.886	38.256.619
Ingresos Varios	263.008.656	536.604.924
Descuentos obtenidos	336.365	0
TOTALES	918.531.939	870.813.100

NOTA 14. HECHOS POSTERIORES

A la fecha no existen informaciones sobre hechos posteriores al cierre del ejercicio que puedan alterar la estructura patrimonial y los resultados, ni que puedan impactar o requerir ajustes a los estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO Al 31 de Diciembre de 2021

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado Al 31 de Diciembre de 2020

NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA

Antecedentes de la sociedad: naturaleza jurídica, antecedentes sobre la constitución de la sociedad y reformas estatutarias, actividad principal y secundarias.

La Entidad MERCOTEC SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA fue constituida por escritura pública N° 103 de fecha 20 de setiembre del 2000, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 869 de fecha 23 de octubre del 2000. Por escritura pública N° 30 de fecha 07 de abril del 2011, autorizada por el escribano José María Livieres Guggiari, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 432 Serie "F", folios 3252 y siguientes en fecha 30 de mayo del 2011, se transforma en SOCIEDAD ANONIMA EMISORA.

La Sociedad tiene por objeto dedicarse por cuenta propia, individualmente o asociada a terceros, a la importación, distribución, exportación y comercialización de toda clase de productos y mercaderías.

Sus estatutos sociales tuvieron las siguientes modificaciones:

Por Escritura Pública N° 06 de fecha 05 de febrero del 2002, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 81, Serie "B", folios 568 y siguientes de fecha 01 de marzo del 2002, por sesión de cuotas otorgado por Ronald Braun Friesen a favor de Ernst Ferdinandt Schmidt y otro.

Por Escritura Pública N° 118 de fecha 17 de setiembre del 2002, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 843, Serie "B", folios 6758 y siguientes de fecha 04 de noviembre del 2002.

Por Escritura Pública N° 142 de fecha 22 de setiembre del 2004, inscrita en el registro Público de Comercio bajo el N° 810, Serie "A", folios 8723 y siguientes de fecha 01 de noviembre del 2004.

Por Escritura Pública N° 106 de fecha 08 de julio del 2005, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 81, Serie "D", folios 888 y siguientes en fecha 13 de setiembre del 2005, incorporándose dentro de su objeto social operaciones en bolsa tales como, emitir, negociar títulos de deuda que será objeto de oferta pública, así como operar en el Mercado de Valores, realizar compra-venta de títulos, acciones y otros valores mobiliarios. Igualmente, en el mismo acto, el Capital Social es aumentado a G. 2.200.000.000.

Por Resolución de la Comisión Nacional de Valores N° 888, Acta N° 86, de fecha 17 de octubre del 2005, obtiene su calificación como sociedad emisora de títulos valores de oferta pública que no sean acciones.

Por Escritura Pública N° 84 de fecha 06 de julio del 2006, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 969, Serie "E", folios 9630 y siguientes en fecha 08 de setiembre del 2006, aumentándose el Capital Social a G. 3.500.000.000.

Por Escritura Pública N° 24 de fecha 08 de marzo del 2007, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 235, Serie "A", folios 2419 y siguientes en fecha 24 de abril del 2007, aumentándose el Capital Social a G. 8.650.000.000.

Por Escritura Pública N° 30 de fecha 04 de abril del 2008, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 480, Serie "E", folios 5713 y siguientes en fecha 26 de junio del 2008, aumentándose el Capital Social a G. 15.000.000.000.

Por Escritura Pública N° 53 de fecha 30 de marzo del 2009, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 204 "A" y siguientes en fecha 13 de mayo del 2009 por cesión de cuotas otorgado por Ferdinand Rempel Warkentin a favor de Ernst Ferdinandt Schmidt y otros.

Por Escritura Pública N° 30 de fecha 7 de abril de 2011, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 432 Serie "F" folios 3252 y siguientes de fecha 30 de mayo de 2011.

Por Asamblea General Extraordinaria N° 2 de fecha 27 de setiembre de 2011 el capital queda integrado en G. 25.000.000.000, el cual fue comunicado a la C.N.V. Expediente N° 061 y BVPASA el 12 de enero de 2012.

Por Escritura Pública N° 196 de fecha 6 de diciembre de 2011, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 523, Serie "C", folios 7045 y siguientes en fecha 13 de julio del 2012, aumentándose el Capital Social a G. 40.000.000.000.-

Por Asamblea General Extraordinaria N° 4 de fecha 28 de marzo de 2017 el capital queda integrado en G. 60.000.000.000, el cual fue comunicado a la C.N.V. y BVPASA el 17 de abril de 2017.

Por Escritura Pública N° 196 de fecha 6 de diciembre de 2011, autorizada por la Escribanía Livieres, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 523, Serie "C", folios 7045 y siguientes en fecha 13 de julio del 2012, aumentándose el Capital Social a G. 40.000.000.000.-

Por Asamblea General Extraordinaria N° 4 de fecha 28 de marzo de 2017 el capital queda integrado en G. 60.000.000.000, el cual fue comunicado a la C.N.V. y BVPASA el 17 de abril de 2017.

Por Asamblea General Ordinaria N° 12 de fecha 16 de junio de 2020 el capital queda integrado en G. 75.000.000.000, Por Escritura Pública N° 77 de fecha 8 de mayo de 2017 acta de protocolización autorizada por la Escribanía Livieres, folios 611 y siguientes, se observa la decisión del aumento de capital a dicho importe, el cual fue comunicado a la C.N.V. y BVPASA el 30 de abril de 2021.

ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD Y RÉGIMENES IMPOSITIVOS INSCRIPTOS.

La Entidad MERCOTEC SAE es un contribuyente de los impuestos IRE e IVA y se encuentra inscripto en el Registro Único del Contribuyente RUC con número identificador 80021576-1. La actividad económica principal y las secundarias por las cuales el contribuyente se encuentra inscripto son:

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL

Comercio de partes, piezas y accesorios nuevos y usados para vehículos automotores

ACTIVIDADES ECONÓMICAS SECUNDARIAS

Comercio al por mayor de vehículos automotores nuevos

Mantenimiento y reparación mecánica de vehículos

Lavaderos de autos

Actividades de alojamiento en hoteles

Otras actividades inmobiliarias realizadas a cambio de una retribución o por contrata n.c.p.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Resumen de las principales políticas contables: a modo referencial, se incluyen las siguientes revelaciones de políticas contables en estados financieros de uso general que podrá ser tenida en consideración por las sociedades emisoras para la preparación de este capítulo de los estados financieros:

a. Bases de contabilización (Según NIF Bases de preparación de los Estados Financieros)

Los estados financieros se han preparado siguiendo los criterios de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay sobre la base de costos históricos, excepto para el caso de activos y pasivos en moneda extranjera y las propiedades, planta y equipo según se explica en los puntos c) y k), y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial y financiera de la sociedad, sobre los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable obligatoria en el Paraguay.

b. Uso de estimaciones contables

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

c. Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio.

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

	2021			2020		
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Millones de G.	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Millones de G.
Activos	Dólar estadounidense	USD	26.889.337.984	Dólar estadounidense	USD	8.427.950.246
Pasivos	Dólar estadounidense	USD	1.591.913.345	Dólar estadounidense	USD	75.338.630
Posición neta			25.297.424.639			8.352.611.616

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera USD varió sustancialmente (varió en un -24,99 %- Compra, -31,26% - Venta) con respecto al vigente 31 de Diciembre de 2021.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considerarán dentro del concepto de efectivo los saldos en efectivo, disponibilidades en cuentas bancarias y toda inversión de muy alta liquidez, con vencimiento originalmente pactado no superior a tres meses.

e. Inversiones

Las inversiones temporales se valúan de acuerdo a los siguientes criterios de valuación:

- Valores mobiliarios: a su valor de cotización al cierre del año/periodo menos los gastos estimados de venta. Ver Nota 4
- Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses devengados al cierre del año/periodo. Ver Nota 4
- Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/periodo más intereses devengados a ese momento. Ver Nota 4
- Las inversiones no corrientes en sociedades donde no se ejerce el control, se valúan a su valor patrimonial proporcional. Ver Nota 8

f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan al cierre de cada ejercicio y/o mensualmente sobre la base del estudio de la cartera de créditos realizado con el objeto de determinar la porción no recuperable de las cuentas a cobrar. Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan mensualmente de acuerdo con el siguiente esquema de cálculo: (La Sociedad realiza la previsión para malos créditos conforme al criterio de la Gerencia, considerando la diferencia con el límite establecido en la Ley N° 5810/17 como gasto no deducible; y es expuesta en el activo como cuenta regularizadora del rubro créditos. Aquellos créditos que la Sociedad determina incobrables son cancelados contra dicha previsión.)

g. Inventarios

Las existencias se valúan a su costo de adquisición más los gastos de despacho, el valor asignado a los bienes de cambio no supera su valor probable de realización, Para determinar el consumo (baja de inventarios) se aplicará las fórmula de costeo siguiente: PPP (Precio Promedio Ponderado). Ver Nota 7.

h. Activos disponibles para la venta

Los activos disponibles para la venta representan bienes que fueron desafectados de la actividad productiva y se mantienen con el único objetivo de ser vendidos. Los mismos se valúan, sin amortizar, al menor entre el valor de mercado de los mismos y su costo (valor libro) al momento de su designación como disponibles para la venta.

i. Provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios

Las provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios serán estimadas tomando como base la valorización del stock deteriorado existente al cierre del ejercicio. No aplicable para el presente ejercicio.

j. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada. Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico conforme lo establece la Resolución General N° 77/2020 emitida por la SET.

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

La depreciación es calculada por el método lineal recta, conforme lo establece la Resolución General N° 77/2020 emitida por la SET, ver Nota N° 9.

k. Intangibles

Los intangibles se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año.

Las amortizaciones son calculadas por el método lineal. Ver Nota N° 11.

Este rubro incluye costos incurridos por la sociedad relacionados con ingresos futuros.

i. Goodwill (NO APLICABLE)

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre el valor pagado y el valor razonable de los activos netos adquiridos por la operación de compra de la subsidiaria – Compañía. A los efectos de la determinación del monto recuperable, anualmente se efectúa una evaluación del mismo sobre la base de los flujos netos descontados. En caso que dichos flujos descontados superen el valor contable se procederá al registro de la correspondiente desvalorización del Goodwill. Las estimaciones sobre los flujos de fondos netos son realizadas por la Gerencia sobre la base de las mejores estimaciones disponibles al momento de la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo establece la NIF 13 emitida por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, el Goodwill no se amortiza, sino se afecta a resultados por su deterioro según la NIF 18. (N/A)

m. Reconocimiento de ingresos y egresos

Los ingresos y egresos son reconocidos en función de su devengamiento.

n. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año se basa en la utilidad contable antes de este concepto, ajustada por las partidas que la ley incluye o excluye para la determinación de la utilidad gravable a la que se aplica la tasa legal vigente del impuesto y por el reconocimiento del cargo o el ingreso originado por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere.

o. Restricciones a la distribución de utilidades

La Sociedad está sujeta a ciertas restricciones a la distribución de utilidades. De acuerdo con las disposiciones del art. 91 de la Ley N° 1.034/83 vigente en Paraguay, debe destinarse a constituir la Reserva Legal un monto no inferior al 5% del resultado positivo surgido de la sumatoria algebraica del resultado del ejercicio, los ajustes de ejercicios anteriores y las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, hasta alcanzar el 20% del capital social. La constitución es resulta en Asamblea.

De acuerdo a la Ley N° 6.380/20 que modifica la Ley N° 2.421/04, que a su vez modificó la Ley N° 125/91 y que establece el régimen tributario vigente, las utilidades obtenidas estarán gravadas por el IDU (impuesto a la distribución de utilidades), y será absorbidas por los accionistas; la tasa para accionistas locales es del 8%. La sociedad actuara como agente retenedor de este impuesto cuando efectue la distribución de dividendos.

p. Derechos en Fideicomiso (No Aplicable)

En caso de que la sociedad cuente con Fideicomisos vigentes, deberá exponer claramente en notas a los Estados Financieros, dentro del rubro correspondiente al cual pertenece el bien que ha sido objeto del fideicomiso, ya sea "Créditos/Inventarios u otros activos", restando al valor del rubro perteneciente, al igual que en la constitución de Fideicomisos de Garantía.

Deberá indicarse además los datos del contrato de fideicomiso, del fiduciario, monto, vencimiento. En caso de emisiones a través de un Patrimonio Autónomo, registradas en la CNV, deberán agregar los datos de registro, destino de los fondos, calificación de riesgo si lo tuviere. (N/A)

q. Otros principios, prácticas y métodos (No Aplicable)

Seguidos en general para cuantificar, valorar y exponer los hechos y bienes económicos en los estados financieros y que fueran relevantes para el lector de los mismos. (N/A)

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En Guaraníes	
	2021	2020
Caja Moneda Nacional	274.376.946	1.265.435.427
Caja Moneda Extranjera	44.109.811	108.123.825
Recaudaciones a depositar	126.082.195	455.374.665
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	1.562.041.431	1.392.508.080
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	45.316.702	13.282.115
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	0	0
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	0
Total	2.051.927.085	3.234.724.112

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES (NO APLICABLE)

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En Guaraníes	
	2021	2020
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros	0	0
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	0	0
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	0	0

(NO APLICABLE)

MERCOTEC SAE

Detallar cartera vencida y no vencida por clientes locales, extranjeros y partes relacionadas

Este rubro representa los derechos contra terceros (clientes) por ventas realizadas a crédito en guaraníes y en dólares americanos. El mismo, al cierre del período al 31 de diciembre de 2021 y al cierre de 2020, se compone de la siguiente manera:

NOTA 8 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas a cobrar comerciales a corto plazo se integran como sigue:

	En guaraníes	
	2021	2020
Deudores por ventas locales	15.180.072.384	13.900.035.084
Deudores por ventas locales	708.671.202	747.484.890
Deudores por ventas en el exterior		
Deudores por ventas en el exterior		
Deudores - Entidad relacionada		
Deudores - Entidad relacionada		
Cheques adelantados recibidos de clientes	26.906.329.236	23.387.848.428
Cheques adelantados recibidos de clientes		
Cheques adelantados recibidos de clientes		
Cheques rechazados	6.953.962.403	6.918.853.874
Cheques rechazados		
(-) Intereses a devengar - Clientes	-178.498.151	
(-) Intereses a devengar - Clientes	-7.612.851	
Otros		
Menos Provisiones	-8.108.321.766	-8.108.321.766
Total	41.454.602.457	36.845.900.510

Las cuentas a cobrar comerciales a largo plazo se integran como sigue:

	En guaraníes	
	2021	2020
Deudores por ventas locales	4.145.630.449	
Deudores por ventas locales	188.754.287	
Deudores por ventas en el exterior		
Deudores por ventas en el exterior		
Deudores - Entidad relacionada		
Deudores - Entidad relacionada		
Cheques adelantados recibidos de clientes		
Cheques adelantados recibidos de clientes		
Cheques adelantados recibidos de clientes		
Deudores en gestión judicial		
Deudores en gestión judicial		
Cheques rechazados		
Cheques rechazados		
(-) Intereses a devengar - Clientes	-481.728.532	
(-) Intereses a devengar - Clientes	-25.258.181	
Otros		
Menos Provisiones	3.827.398.023	
Total	-	-

Composición de la cartera de créditos por ventas		31/12/2021
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera
A. Total Cartera no Vencida	46.436.359.843	14%
B. Total Cartera Vencida	6.953.962.403	
Composición Cartera Vencida		
Normal	-	
En Gestión de Cobro	6.953.962.403	86%
En Gestión de Cobro Judicial	-	
Total de la cartera de créditos (A+B)	53.390.322.246	
(-) Total Provisiones	(8.108.321.766)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CREDITOS	45.282.000.480	
Observaciones		
Criterios de Clasificación utilizados (Desde el primer día de atraso)	De	A
Normal	1	30
En Gestión de Cobro	31	60
En Gestión de Cobro Judicial	61	10000

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes	En guaraníes		Concepto	En guaraníes	
	2021	2020		2021	2020
	150.087.150	2.250.001	Anticipos a proveedores	11.183.996	18.183.996
	148.573.395	81.498.034	Gastos pagados por adelantado	0	0
	0	0	Anticipo Impuesto a la Renta	0	0
	0	0	Retención Impuesto a la Renta	0	0
	4.152.440	0	Retención Impuesto al Valor agregado	0	0
	485.941.714	676.669.886	Prestamos al Personal	11.183.996	18.183.996
	162.653.313	0	I.V.A. Crédito fiscal	0	0
	328.408	0	Tarjetas a Cobrar	0	0
Total	951.736.420	760.417.921	Total	11.183.996	18.183.996

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En guaraníes	
	2021	2020
Mercaderías	45.217.469.750	45.593.564.829
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
Mercadería en Curso	25.902.485.982	7.559.059.416
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(250.000.000)	(250.000.000)
Total	70.869.955.732	52.902.624.245

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

En guaraníes

Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control se describen a continuación:

Periodo	2021	2020
Total Inversión	21.320.089	19.115.817

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2021	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
PIONEROS DEL CHACO S.A.	80074487-0	5	35.139.771.002	-1.148.405.978

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (En Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
5	0,12	25.000.000	0,060672249	21.320.089	-696.764

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En guaraníes

CUENTAS	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revaluo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revaluo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2021	2020
Terrenos	17.612.862,271	12.270.296,591	0	0	29.883.158,862	0	0	0	0	0	29.883.158,862	17.612.862,271
Edificios	4.602.709,842	0	0	0	4.602.709,842	437.329,222	92.458,569	0	0	529.787,791	4.072.922,051	4.165.380,620
Obras - Nemby	20.893.546,621	3.677,964	0	0	20.897.224,585	3.470.114,984	425.685,285	0	0	3.895.800,269	17.001.424,316	17.423.431,640
Obras Km 5	2.108.693,227	0	0	0	2.108.693,227	125.636,823	42.702,558	0	0	168.339,381	1.940.353,846	1.983.056,404
Obras 4 Mojonés	1.188.561,280	0	0	0	1.188.561,280	38.741,520	23.827,135	0	0	62.568,655	1.125.992,625	1.149.819,768
Instalaciones	4.695.441,998	732.252,776	-	0	5.427.694,774	3.101.459,902	395.334,718	0	0	3.496.794,620	1.930.900,154	1.593.882,095
Máquinas y Equipos de Taller	1.079.220,721	758.434,030	0	0	1.837.654,751	196.327,481	104.405,853	0	0	300.733,334	1.536.921,417	882.893,240
Herramientas y enseres	778.348,624	15.577,794	0	0	793.926,418	689.933,681	34.244,824	0	0	724.178,505	69.747,913	88.414,935
Muebles y equipos	1.433.750,759	44.692,855	0	0	1.478.443,614	986.101,750	118.839,795	0	0	1.104.941,545	373.502,069	447.649,011
Equipos de informática	1.620.273,687	569.640,002	0	0	2.189.913,689	1.444.874,738	263.198,266	0	0	1.708.073,004	481.840,685	175.398,948
Rodados	2.325.136,371	993.857,790	798.655,868	0	2.520.338,293	1.874.539,926	146.555,409	695.245,320	0	1.325.850,015	1.194.488,278	450.596,447
Mejoras en predio ajeno	1.380.907,694	0	0	0	1.380.907,694	1.287.529,623	23.394,968	0	0	1.310.924,591	69.983,103	93.375,071
Bienes a Conformar Inmuebles	784.212,920	1.254.719,631	-	0	2.038.932,551	0	0	0	0	0	2.038.932,551	13.910.338,019
Obras MRA	0	2.331.499,177	0	0	2.331.499,177	0	205.931,800	0	0	205.931,800	2.310.905,997	0
Bienes a conformar rodados	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0
Totales	60.503.668,015	18.974.648,610	798.655,868	0	78.879.658,757	13.652.589,650	1.691.240,562	695.245,320	0	14.848.584,892	64.031.073,865	59.977.201,465

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

	En guaraníes	
	2021	2020
Propiedad, planta y equipo		
Inmuebles para Loteamiento	1.161.446.904	0
Total	1.161.446.904	0
Activos intangibles		
(Detallar activos intangibles)	0	0
Total	0	0
Inversiones		
(Detallar Inversiones)	0	0
Total	0	0
Total general	1.161.446.904	0

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

	En guaraníes	
	2021	2020
Activos intangibles		
Software Informático	2.455.933.340	442.278.330
Menos amortización acumulada	-384.232.342	-341.093.249
Total general	2.071.700.998	101.185.081

NOTA 12 – GOODWILL (NO APLICABLE)

Goodwill	En guaraníes	
	2021	2020
<u>NO APLICA</u>	0	0
Total general N/A (NO APLICABLE)	0	0

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**En guaraníes**

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2021	2020
Proveedores - Entidades Relacionadas				0
Otros proveedores del exterior				0
Proveedores Locales Gs.	PYG	Guaraní	5.427.455.019	665.109.677
Proveedores Locales Usd.	USD	Dólar estadounidense	12.074.990	75.338.630
Adelanto de Clientes	PYG	Guaraní	530.154.578	233.981.238
Total cuentas a pagar por comerciales			5.969.684.587	974.429.545

No Corrientes

Proveedores - Entidades Relacionadas

Otros proveedores del exterior

Proveedores locales

Total cuentas a pagar por comerciales

Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2021	2020
			0
		0	0

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

(a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentación
 (b) Obligaciones garantizadas por valor de garantías

10.704.580.601

13.973.118.228

Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2021				2020					
	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
BANCO REGIONAL S.A.E.C.A.	7/6/2023	PYG	Guarani	1.440.000.000	HIPOTECARIA	7/6/2023	PYG	Guarani	1.440.000.000	HIPOTECARIA
BANCO REGIONAL S.A.E.C.A.	30/10/2025	PYG	Guarani	1.973.392.447	HIPOTECARIA	30/10/2025	PYG	Guarani	1.832.073.286	HIPOTECARIA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	25/4/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	25/4/2021	PYG	Guarani	288.031.760	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	20/5/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	20/5/2021	PYG	Guarani	334.709.470	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	24/3/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	24/3/2021	PYG	Guarani	488.245.302	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	1/10/2023	PYG	Guarani	934.459.835	A SOLA FIRMA	1/10/2023	PYG	Guarani	863.704.321	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	23/4/2022	PYG	Guarani	1.015.612.584	A SOLA FIRMA	23/4/2022	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	23/5/2023	PYG	Guarani	756.491.551	A SOLA FIRMA	23/5/2023	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	24/9/2022	PYG	Guarani	4.523.721.790	A SOLA FIRMA	24/9/2022	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	29/11/2023	PYG	Guarani	1.711.960.197	A SOLA FIRMA	29/11/2023	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO ATLAS S.A.	25/3/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	25/3/2021	PYG	Guarani	191.250.837	A SOLA FIRMA
BANCO ATLAS S.A.	10/4/2022	PYG	Guarani	89.540.132	A SOLA FIRMA	10/4/2022	PYG	Guarani	1.035.929.605	A SOLA FIRMA
BANCO ATLAS S.A.	13/4/2022	PYG	Guarani	444.444.455	A SOLA FIRMA	13/4/2022	PYG	Guarani	1.333.333.327	A SOLA FIRMA
BANCO ATLAS S.A.	8/11/2025	PYG	Guarani	875.274.996	A SOLA FIRMA	8/11/2025	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO COP S.A.	4/2/2022	PYG	Guarani	169.773.191	A SOLA FIRMA	4/2/2022	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO ITAU PARAGUAY S.A.	15/4/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	15/4/2021	PYG	Guarani	76.659.681	A SOLA FIRMA
BANCO ITAU PARAGUAY S.A.	3/5/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	3/5/2021	PYG	Guarani	86.753.591	A SOLA FIRMA
BANCO ITAU PARAGUAY S.A.	27/8/2022	PYG	Guarani	1.674.516.588	A SOLA FIRMA	27/8/2022	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO ITAU PARAGUAY S.A. (Incluir otras entidades)	11/12/2022	USD	Dólar est	6.887.400.000	A SOLA FIRMA	11/12/2022	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>										
Préstamos de Entidades en el Exterior										
<i>(Incluir otras entidades)</i>										
Deudas bursátiles										
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>										
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
BANCO REGIONAL S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	7/6/2023	PYG	Guarani	140.547.945	HIPOTECARIA	7/6/2023	PYG	Guarani	275.473.973	HIPOTECARIA
BANCO REGIONAL S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	30/10/2025	PYG	Guarani	483.784.925	HIPOTECARIA	30/10/2025	PYG	Guarani	605.104.078	HIPOTECARIA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	25/4/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	25/4/2021	PYG	Guarani	4.205.696	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	20/5/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	20/5/2021	PYG	Guarani	6.501.830	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	24/3/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	24/3/2021	PYG	Guarani	5.507.808	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	1/10/2023	PYG	Guarani	105.533.613	A SOLA FIRMA	1/10/2023	PYG	Guarani	177.288.127	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	23/4/2022	PYG	Guarani	8.474.712	A SOLA FIRMA	23/4/2022	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	23/5/2023	PYG	Guarani	34.656.185	A SOLA FIRMA	23/5/2023	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	24/9/2022	PYG	Guarani	55.677.020	A SOLA FIRMA	24/9/2022	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	29/11/2023	PYG	Guarani	180.213.711	A SOLA FIRMA	29/11/2023	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO ATLAS S.A. - INTERESES A PAGAR	25/3/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	25/3/2021	PYG	Guarani	2.106.379	A SOLA FIRMA
BANCO ATLAS S.A. - INTERESES A PAGAR	10/1/2022	PYG	Guarani	507.396	A SOLA FIRMA	10/1/2022	PYG	Guarani	45.148.127	A SOLA FIRMA
BANCO ATLAS S.A. - INTERESES A PAGAR	13/4/2022	PYG	Guarani	9.726.018	A SOLA FIRMA	13/4/2022	PYG	Guarani	122.040.554	A SOLA FIRMA
BANCO ATLAS S.A. - INTERESES A PAGAR	8/11/2025	PYG	Guarani	228.392.820	A SOLA FIRMA	8/11/2025	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO S.A. - INTERESES A PAGAR	4/2/2022	PYG	Guarani	973.903	A SOLA FIRMA	4/2/2022	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO ITAU PARAGUAY S.A. - INTERESES A PAGAR	15/4/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	15/4/2021	PYG	Guarani	1.063.260	A SOLA FIRMA
BANCO ITAU PARAGUAY S.A. - INTERESES A PAGAR	3/5/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	3/5/2021	PYG	Guarani	1.443.912	A SOLA FIRMA
BANCO ITAU PARAGUAY S.A. - INTERESES A PAGAR	27/8/2022	PYG	Guarani	18.008.955	A SOLA FIRMA	27/8/2022	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
BANCO ITAU PARAGUAY S.A. - INTERESES A PAGAR	11/12/2022	USD	Dólar est	109.717.659	A SOLA FIRMA	11/12/2022	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA
(f) Intereses a Devengar										
(-) BANCO REGIONAL S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	7/6/2023	PYG	Guarani	-135.113.425	HIPOTECARIA	7/6/2023	PYG	Guarani	-273.787.397	HIPOTECARIA
(-) BANCO REGIONAL S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	30/10/2025	PYG	Guarani	-485.714.597	HIPOTECARIA	30/10/2025	PYG	Guarani	-610.649.808	HIPOTECARIA
(-) BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	25/4/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	25/4/2021	PYG	Guarani	-3.876.263	A SOLA FIRMA
(-) BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	20/5/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	20/5/2021	PYG	Guarani	-5.720.105	A SOLA FIRMA
(-) BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	24/3/2021	PYG	Guarani	0	A SOLA FIRMA	24/3/2021	PYG	Guarani	-4.875.764	A SOLA FIRMA
(-) BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	1/10/2023	PYG	Guarani	-100.456.235	A SOLA FIRMA	1/10/2023	PYG	Guarani	-171.681.160	A SOLA FIRMA

	2022			2021			2020		
	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Importe (miles de Gs)	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Importe (miles de Gs)	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Importe (miles de Gs)
(-) BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	23/4/2022	PYG	-7.584.337	Guarani	A SOLA FIRMA		23/4/2022	PYG	0
(-) BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	23/5/2023	PYG	-33.877.636	Guarani	A SOLA FIRMA		23/5/2023	PYG	0
(-) BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	24/9/2022	PYG	-53.117.624	Guarani	A SOLA FIRMA		24/9/2022	PYG	0
(-) BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	29/11/2023	PYG	-179.566.437	Guarani	A SOLA FIRMA		29/11/2023	PYG	0
(-) BANCO ATLAS S.A. - INTERESES A DEVENGAR	25/3/2021	PYG	-230.701.208	Guarani	A SOLA FIRMA		25/3/2021	PYG	-1.895.741
(-) BANCO ATLAS S.A. - INTERESES A DEVENGAR	10/1/2022	PYG	-163.676	Guarani	A SOLA FIRMA		10/1/2022	PYG	-40.827.775
(-) BANCO ATLAS S.A. - INTERESES A DEVENGAR	13/4/2022	PYG	-7.521.452	Guarani	A SOLA FIRMA		13/4/2022	PYG	-118.384.184
(-) BANCO S.A. - INTERESES A DEVENGAR	4/2/2022	PYG	-408.768	Guarani	A SOLA FIRMA		4/2/2022	PYG	0
(-) BANCO ITAU PARAGUAY S.A. - INTERESES A DEVENGAR	15/4/2021	PYG	0	Guarani	A SOLA FIRMA		15/4/2021	PYG	-850.608
(-) BANCO ITAU PARAGUAY S.A. - INTERESES A DEVENGAR	3/5/2021	PYG	0	Guarani	A SOLA FIRMA		3/5/2021	PYG	-1.010.738
(-) BANCO ITAU PARAGUAY S.A. - INTERESES A DEVENGAR	27/8/2022	PYG	-17.875.911	Guarani	A SOLA FIRMA		27/8/2022	PYG	0
(-) BANCO ITAU PARAGUAY S.A. - INTERESES A DEVENGAR	11/12/2022	USD	-92.101.767	Dólar est	A SOLA FIRMA		11/12/2022	USD	0
Intereses deudas bursátiles a pagar (NO APLICABLE)									
Intereses a pagar									
(-) Intereses a Devengar									
Total			22.529.589.566						7.983.037.588

	2022			2021			2020		
	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Importe (miles de Gs)	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Importe (miles de Gs)	Vencimiento	Simbolo de Moneda	Importe (miles de Gs)
Préstamos de Entidades Locales									
BANCO REGIONAL S.A.E.C.A.	7/6/2023	PYG	720.000.000	Guarani	HIPOTECARIA	2.160.000.000	7/6/2023	Guarani	2.160.000.000
BANCO REGIONAL S.A.E.C.A.	30/10/2025	PYG	6.525.433.860	Guarani	HIPOTECARIA	8.498.826.307	30/10/2025	Guarani	8.498.826.307
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	1/10/2023	PYG	888.914.574	Guarani	A SOLA FIRMA	1.771.374.409	1/10/2023	Guarani	1.771.374.409
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	23/5/2023	PYG	325.818.453	Guarani	A SOLA FIRMA		23/5/2023	PYG	0
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A.	29/11/2023	PYG	1.676.204.732	Guarani	A SOLA FIRMA		29/11/2023	PYG	0
BANCO ATLAS S.A.	13/4/2022	PYG	0	Guarani	A SOLA FIRMA		13/4/2022	PYG	355.408.857
BANCO ATLAS S.A.	10/1/2022	PYG	0	Guarani	A SOLA FIRMA		10/1/2022	PYG	178.575.730
BANCO ATLAS S.A.	8/11/2025	PYG	2.552.885.421	Guarani	A SOLA FIRMA		8/11/2025	PYG	0
Nombre de la entidad financiera									
(Incluir otras entidades)									
Deudas bursátiles									
(Incluir programas de forma individual)									
Préstamos de Entidades en el Exterior									
Nombre de la entidad financiera									
Nombre de la entidad financiera									
(Incluir otras entidades)									
Deudas bursátiles									
(Incluir programas de forma individual)									
Intereses préstamos entidades financieras a pagar									
Intereses a pagar									
BANCO REGIONAL S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	7/6/2023	PYG	19.676.713	Guarani	HIPOTECARIA	160.224.658	7/6/2023	Guarani	160.224.658
BANCO REGIONAL S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	30/10/2025	PYG	641.333.438	Guarani	HIPOTECARIA	1.125.118.383	30/10/2025	Guarani	1.125.118.383
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	1/10/2023	PYG	30.579.956	Guarani	A SOLA FIRMA	137.119.579	1/10/2023	Guarani	137.119.579
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	23/5/2023	PYG	3.826.437	Guarani	A SOLA FIRMA	0	23/5/2023	Guarani	0
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A PAGAR	29/11/2023	PYG	58.288.017	Guarani	A SOLA FIRMA	0	29/11/2023	Guarani	0
BANCO ATLAS S.A. - INTERESES A PAGAR	13/4/2022	PYG	0	Guarani	A SOLA FIRMA	10.233.414	13/4/2022	Guarani	10.233.414
BANCO ATLAS S.A. - INTERESES A PAGAR	10/1/2022	PYG	0	Guarani	A SOLA FIRMA	40.827.775	10/1/2022	Guarani	40.827.775
BANCO ATLAS S.A. - INTERESES A PAGAR	8/11/2025	PYG	288.930.678	Guarani	A SOLA FIRMA	-	8/11/2025	Guarani	-
(-) Intereses a Devengar									
BANCO REGIONAL S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	7/6/2023	PYG	-15.553.973	Guarani	HIPOTECARIA	-150.667.398	7/6/2023	Guarani	-150.667.398
BANCO REGIONAL S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	30/10/2025	PYG	-622.883.444	Guarani	HIPOTECARIA	-1.108.598.042	30/10/2025	Guarani	-1.108.598.042
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	1/10/2023	PYG	-25.145.943	Guarani	A SOLA FIRMA	-125.612.178	1/10/2023	Guarani	-125.612.178
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	23/5/2023	PYG	-3.491.118	Guarani	A SOLA FIRMA	0	23/5/2023	Guarani	0
BANCO FAMILIAR S.A.E.C.A. - INTERESES A DEVENGAR	29/11/2023	PYG	-57.654.262	Guarani	A SOLA FIRMA	0	29/11/2023	Guarani	0
BANCO ATLAS S.A. - INTERESES A DEVENGAR	13/4/2022	PYG	0	Guarani	A SOLA FIRMA	-7.685.128	13/4/2022	Guarani	-7.685.128
BANCO ATLAS S.A. - INTERESES A DEVENGAR	10/1/2022	PYG	0	Guarani	A SOLA FIRMA	-40.827.775	10/1/2022	Guarani	-40.827.775
BANCO ATLAS S.A. - INTERESES A DEVENGAR	8/11/2025	PYG	-285.185.280	Guarani	A SOLA FIRMA	-	8/11/2025	Guarani	-
Intereses deudas bursátiles a pagar									
Intereses a pagar									
(-) Intereses a Devengar									
Total			12.669.978.268						13.004.312.571

NOTA 15 – PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

	En guaraníes	
	2021	2020
Porción corriente de la deuda a largo plazo		
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos bancarios		
Bonos bursátiles		
Intereses bancarios a pagar		
Intereses bursátiles a pagar (<i>nuevas cuentas a incluir</i>)		
Total general	-	-

NO APLICA

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

	En guaraníes	
	2021	2020
Remuneraciones y cargas sociales a pagar		
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	357.348.279	0
Aportes y retenciones a pagar	167.778.817	204.515.846
Remuneraciones al personal superior a pagar	0	0
Total	525.127.096	204.515.846

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

	En guaraníes	
	2021	2020
Impuestos a pagar		
Impuesto a la renta a pagar	420.447.787	106.617.990
Otros impuestos a pagar - Impuesto al Valor Agregado Débito	0	345.709.308
Total	420.447.787	452.327.298

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En garantías	
	2021	2020
Alquileres a Pagar	0	0
Servicios Basicos a Pagar	0	0
Honorarios Profesionales a Pagar	0	0
Provisión de Impuesto a la Renta	0	0
Provisión para Donaciones	143.000.000	143.000.000
Provisión para Aguinaldo	0	0
Total	143.000.000	143.000.000

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES*En Guaraníes*

	2021		2020		2021		2020	
Corrientes								
Retencion de IVA a pagar		31.002.545		24.521.467				0
Retencion Impuesto a la renta a Pagar		114.430		52.576				0
Impuestos diferidos		0		0				0
Otros ingresos diferidos (detallar cuenta)		0		0				0
Otros Pasivos con Entidades relacionadas		0		0				0
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos		0		0				0
Otras Previsiones		180.000.000		180.000.000				0
Total		211.116.975		204.574.043				0
								0

No Corrientes

Retencion de IVA a pagar
 Retencion Impuesto a la renta a Pagar
 Impuestos diferidos
 Otros ingresos diferidos
 Otros Pasivos con Entidades relacionadas
 Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos

Total

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

El capital social asciende a la suma de G. 75.000.000.000.- (Guaraníes setenta y cinco mil, millones); está compuesto por Acciones Ordinarias Fundador; el valor nominal de las acciones es de G. 10.000.000 (Guaraníes, diez millones), hallándose integradas por valor de G. 75.000.000.000.- (Guaraníes setenta y cinco mil, millones).

Fecha	En guaraníes	
	2021	2020
Monto Capital Social	75.000.000.000	75.000.000.000
Monto Capital Integrado	75.000.000.000	75.000.000.000
Cantidad de Acciones	7500	7500
Valor Nominal de Acciones	10.000.000	10.000.000
Total	75.000.000.000	75.000.000.000

NOTA 21 – RESERVAS

En Guaraníes

	2021	2020
a Reserva de revalúo	10.364.877.568	10.364.877.568

Corresponde a la corrección monetaria de los bienes de uso, por la variación del índice de precios al consumo realizados hasta el ejercicio 2019. A partir del año 2020 los bienes de uso son revaluados en base a lo establecido en la Ley 6380/19, que establece como mínimo un índice de inflación acumulado del 20% desde el último revalúo para proceder a revaluar los bienes de uso, estableciendo al mismo tiempo el valor residual que debe tener cada bien conforme a su clasificación.

b Reserva legal	8.182.307.159	8.182.307.159
------------------------	----------------------	----------------------

De acuerdo con las disposiciones del art. 91 de la Ley N° 1.034/83 vigente en Paraguay, debe destinarse a constituir la Reserva Legal un monto no inferior al 5% del resultado positivo surgido de la sumatoria algebraica del resultado del ejercicio, los ajustes de ejercicios anteriores y las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, hasta alcanzar el 20% del capital social. MERCOTEC S.A.E. no ha alcanzado el valor máximo de la Reserva legal de acuerdo a lo previsto en la Ley N° 1.034/83. La Sociedad constituirá Reserva Legal durante la Asamblea.

c Reservas estatutarias	0	0
--------------------------------	----------	----------

Breve Descripción

d Reservas facultativas	33.745.971.528	27.473.286.793
--------------------------------	-----------------------	-----------------------

d.1. Reserva Facultativas

d.1.1. (nuevas cuentas a incluir)

Reserva Facultativas constituidas de conformidad a lo establecido en los Estatutos de MERCOTEC S.A.E. y aprobadas en Actas de Asamblea.

NOTA 21 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION (N/A)

	En Guaranies	
	2021	2020
Diferencia transitoria por conversión		
(N/A) NO APLICABLE	<u>NO APLICA</u>	

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En guaraníes	
	2021	2020
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Resultado del ejercicio actual	16.690.245.035	9.872.684.735
Totales	16.690.245.035	9.872.684.735

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO (N/A)

En guaraníes	
2021	2020
0	0

Interes Minoritario

N/A (NO APLICABLE)

NOTA 25 – VENTAS

	En guaraníes	
	2021	2020
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 VENTA DE MERCADERIAS		
<i>Local</i>		
Contado	7.454.292.245	91.732.107.306
Crédito	107.227.126.905	
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito		
Ventas línea de negocio 2 VENTA DE AUTOMOTORES		
<i>Local</i>		
Contado	2.752.368.192	0
Crédito	6.306.665.857	0
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito		
<i>(nuevas líneas de negocio a incluir)</i>		
Total	123.740.453.199	91.732.107.306

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

	En guaraníes	
	2021	2020
Costo de ventas		
Línea de negocio 1 VENTA DE MERCADERIAS		
Existencia inicial del inventario	52.640.180.984	52.120.175.772
+ Compra de bienes y servicios	29.405.799.096	58.051.949.863
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-66.624.226.622	-52.902.624.245
Línea de negocio 2 VENTA DE AUTOMOTORES		
Existencia inicial del inventario	262.443.261	0
+ Compra de bienes y servicios	11.023.755.564	0
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-5.407.176.014	0
<i>(nuevas líneas de negocio a incluir)</i>		
Total costo de ventas	78.570.277.659	57.269.501.390

NOTA 27 - GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Cuentas	2.021		Total	2.020		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos		Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	
Movilidad y viáticos	1.632.298.405	32.312.392	1.664.610.797	1.111.835.795	-	1.111.835.795
Gastos de alquiler	-	6.000.000	6.000.000	-	-	-
Computación y redes	-	-	-	4.680.636	12.826.362	17.506.998
Gastos por servicios	-	-	-	-	-	-
Honorarios profesionales y asesoramiento	606.908.743	496.561.699	1.103.470.442	327.749.673	339.259.417	667.009.090
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	-	327.425.847	327.425.847	-	233.432.020	233.432.020
Gastos de reparación y mantenimiento	234.018.077	191.469.335	425.487.412	195.983.136	60.320.231	256.303.367
Gastos del personal y capacitación	47.367.571	168.223.097	215.590.668	32.716.932	123.237.813	155.954.745
Seguros pagados	-	124.320.793	124.320.793	-	50.160.975	50.160.975
Otros gastos de operación	545.313.387	637.983.722	1.183.297.109	1.815.836.007	599.063.973	2.414.889.980
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	1.286.010.350	1.052.190.287	2.338.200.637	790.996.854	1.092.687.580	1.883.684.434
Sueldos y Jornales	5.879.056.392	4.255.296.268	10.134.352.660	7.166.005.094	-	7.166.005.094
Contribuciones Sociales	868.845.787	668.457.251	1.537.303.038	1.876.523.430	-	1.876.523.430
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	-	-	-	-	614.423.146	614.423.146
Gastos de Publicidad y Propaganda	331.465.532	-	331.465.532	121.023.062	378.882	121.401.944
Intereses, multas y recargos impositivos	-	16.582.814	16.582.814	-	3.458.799	3.458.799
Depreciación bienes de uso	1.348.764.347	342.476.213	1.691.240.560	1.409.855.591	-	1.409.855.591
Amortización activos intangibles	-	43.139.093	43.139.093	77.979.877	-	77.979.877
Previsiones	-	-	-	1.139.063.145	-	1.139.063.145
Servicios Básicos	187.548.362	153.448.660	340.997.022	-	257.089.244	257.089.244
Total	12.967.596.953	8.515.887.471	21.483.484.424	16.070.249.232	3.386.328.442	19.456.577.674

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

En Garantías

	2021	2020	Otros gastos	2021	2020
Otros ingresos					
Venta de Bienes de Uso	0	0	Créditos incobrables	2.976.314.103	1.704.378.720
Ganancias por Ventas de Activo Fijo	135.440.886	38.256.619	Donaciones	1.215.840.000	1.405.600.000
Ingresos Varios	263.345.021	536.604.924		0	0
Intereses de Clientes	0	0		0	0
Total	398.785.907	574.861.543	Total	4.192.154.103	3.109.978.720

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

En Guaraníes

	2021	2020		2021	2020
Ingresos Financieros netos			Gastos Financieros netos		
Intereses Cobrados	27.147.320	195.407.189	Intereses Pagados	1.522.343.284	1.278.057.481
Diferencia de Cambios	492.598.712	100.544.368	Diferencia de Cambios	100.925.125	64.909.623
			Gastos Bancarios	35.975.625	21.200.467
			Gastos Tarjeta de Credito	22.471.987	20.721.813
			Gastos de Emision de Bonos	3.795.300	6.325.500
Total ingresos financieros	519.746.032	295.951.557	Total gastos financieros	1.685.511.321	1.391.214.884

Nota 34 - Resultado de inversiones en asociadas N/A (NO APLICABLE)*En Guaraníes***Resultado de inversiones en asociadas**
(Detallar cuenta)

	2021	2020
	0	0

Total**N/A (NO APLICABLE)**

Nota 31 - Resultado participación minoritaria N/A (NO APLICABLE)

En Guaraníes

Resultado participación minoritaria
(Detallar cuenta)

	2021	2020
Total	0	0

N/A (NO APLICABLE)

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA*En Guaraníes*

	2021	2020
Impuesto a la renta	2.037.312.596	1.502.963.003
Total	2.037.312.596	1.502.963.003

Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta N/A (NO APLICABLE)

En Guaraníes

	2021	2020
Conceptos <i>(Detallar)</i>		
Total	0	0

N/A (NO APLICABLE)

Nota 34 - Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta N/A (NO APLICABLE)

En Guaraníes

Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta

2021 **2020**

(nueva cuenta a incluir)

Subtotal

- Impuesto a la renta

Total

N/A (NO APLICABLE)

-

NOTA 35- UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA

base de la utilidad (pérdida) del año y ... acciones ordinarias
(aclarar las características de las acciones) de valor nominal G/

	2021	2020
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	7500	7500
Utilidad Neta	16.690.245.035	9.872.684.735
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	2.225.366	1.316.358

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

Los siguientes bienes de propiedad de la Sociedad han sido hipotecados y prendados en garantía de obligaciones financieras.

Al 31 de Diciembre de 2020

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (En Guaraníes)	A favor de
INMUEBLE	Inmueble 23101 Cta27-3624-01, 23102 Cta.27-3624-02, 14-0596/26,27 y 34	PRESTAMO AFD GARANTIA HIPOTECARIA - BANCO REGIONAL S.A.E.C.A.	13.973.118.228	Hipotecado a favor de Banco Regional

Al 31 de Diciembre de 2021

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (En Guaraníes)	A favor de
INMUEBLE	Inmueble 23101 Cta27-3624-01, 23102 Cta.27-3624-02, 14-0596/26,27 y 34	PRESTAMO AFD GARANTIA HIPOTECARIA - BANCO REGIONAL S.A.E.C.A.	10.704.580.601	Hipotecado a favor de Banco Regional

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de Diciembre de 2021 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

NOTA 38 - IMPUESTO DIFERIDO N/A (NO APLICABLE)*En Guaraníes*

La Sociedad contabiliza el impuesto a la renta por el método de lo diferido, método del pasivo. El mencionado método establece la determinación de activos o pasivos impositivos diferidos netos basados en las diferencias temporales y temporarias, con cargo a la línea Impuesto a la renta del Estado de resultados.

El siguiente cuadro detalla las diferencias temporales a la tasa del impuesto a los efectos de determinación del impuesto diferido:

	2021	2020
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos		
Inversiones		
Provisión para deudores incobrables		
Bienes de uso		
Activos intangibles		
Provisión del pasivo		
Deudas comerciales y bancarias		
Bienes de cambio		
Sub - total		
Provisión para impuestos diferidos netos		
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos		
Quebranto impositivo		
Total		

NO APLICA

NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 31 de diciembre de 2021.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

En Guaraníes

	2021	2020
ACTIVO		
Inversiones temporales		
Cuentas a cobrar	9.569.606	82.377.009
Otros créditos		
Total activo		
PASIVO		
Cuentas por pagar	223.556.850	54.902.222
Préstamos a corto plazo		
Provisiones		
Préstamos a largo plazo		
Otros pasivos		
Total pasivo		

	2021	2020
Costo de ventas		
Compras a ...		
Gastos administrativos		
Honorarios por servicios	1.674.660.629	1.190.956.339
Otros	484.062.808	262.007.020
Gastos financieros		
Intereses pagados por préstamos		