

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2024

Nota 1 - Información básica sobre la entidad

Cathay S.A.E. ("la Entidad") fue constituida en Paraguay con la forma jurídica de una Entidad Anónima por Escritura Pública N° 23 de fecha 29 de abril de 2011. La Entidad fue inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 17 de junio de 2011, bajo el N° 87 Serie "B" folio 804 y siguientes, y tiene como objetivo principal la compra, venta al contado y a crédito con financiación propia. Importación y exportación de todo tipo de maquinarias, vehículos, camiones, semirremolques, motocicletas, también financiar actividades comerciales específicas, proveer recursos y garantías para la adquisición y/o arriendo de vehículos, maquinarias, equipos e instalaciones. Podrá también comercializar con productos, patentes de invención, marcas, diseños y modelos industriales y tiene como objeto secundario celebrar contratos de arrendamiento o permuta de toda clase de bienes, mercaderías o derechos, importaciones y exportaciones en general.

El 18 de setiembre de 2019, en el Acta N° 14 Asamblea general extraordinaria de modificación de estatutos sociales y de acuerdo definitivo de fusión, el directorio aprobó realizar la fusión entre Cathay S.A. en calidad de absorbente y ZQ S.A.C.I., Durandal S.A., Fixit S.A. y Finantruck S.A. en calidad de absorbidas.

Los estatutos sociales fueron modificados según:

- Escritura Pública N° 43 de fecha 15 de junio de 2015 e inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 25 de agosto de 2015, bajo el N° 01 Serie "comercial" folio 1 y siguientes.
- Escritura Pública N° 22 de fecha 28 de junio de 2016 e inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 24 de agosto de 2016, bajo el N° 002 Serie "comercial" folio 009 y siguientes.
- Escritura Pública N° 47 de fecha 02 de octubre de 2019 e inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 31 de octubre de 2019, bajo el folio N° 20, Serie "comercial" folio 141 y siguientes.
- Escritura Pública N° 36 de fecha 02 de octubre de 2020 e inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 03 de setiembre de 2021, bajo el folio N° 55, Serie "comercial" folio 125 y siguientes.
- Escritura Pública N° 14 de 17 de febrero de 2022 e inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 19 de abril de 2022, bajo el N° 5, Serie "comercial" Folio 80
- Escritura Pública N° 19 de 24 de julio de 2023 e inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 27 de setiembre de 2023, bajo N° 8, Serie "comercial" Folio 105.

La Entidad cierra su año económico el 31 de diciembre.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la Entidad es el Guaraní, la moneda local de Paraguay.

Dado que la inflación acumulada en los últimos tres años, calculada con base al Índice de Precios al Consumidor emitido por el Banco Central del Paraguay, ha sido inferior al 100%, los estados financieros se presentan en unidad de medida heterogénea. Consecuentemente los estados financieros no fueron reexpresados en moneda homogénea de poder adquisitivo constante.

Los estados financieros fueron preparados utilizando como principal criterio de valuación el costo histórico, con las excepciones que se mencionan en los siguientes numerales de esta nota.

Comparabilidad

Algunas cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2021 fueron reclasificadas en el Balance General, el Estado de Resultados y el Estado de Flujos de Efectivo en los presentes estados financieros, con el fin de hacerlas comparables con las del período actual.

2.2 Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas al Guaraní a la cotización vigente en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al Guaraní a la cotización vigente a la fecha de cierre de los estados financieros. Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en el Estado de Resultados.

El siguiente es el detalle de las cotizaciones de la moneda extranjera operada por la Entidad respecto al guaraní, al promedio y cierre de los estados financieros:

2024				2023			
		Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Gs.			
Activos	DOLARES	USD		530.641.073.308	DOLARES	USD	454.358.002.351
Pasivos	DOLARES	USD		-593.779.247.808	DOLARES	USD	-617.275.240.251
Posición neta	-			-63.138.174.500	-		-162.917.237.900

2.3 Deterioro

Los valores contables de los activos de la Entidad diferentes de materiales operativos e impuesto diferido son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicativo de deterioro. Si algún indicativo de deterioro existiera, el monto recuperable del activo es estimado como el mayor del precio neto de venta y el valor de uso, reconociéndose una pérdida por deterioro en el Estado de Resultados cuando el valor contable del activo o su unidad generadora de efectivo exceden su monto recuperable.

En el caso de activos diferentes de bienes de propiedades, planta, equipos e intangibles una pérdida por deterioro es revertida hasta el monto que no exceda el valor contable que hubiera correspondido si no se hubiera reconocido el deterioro, cuando posteriormente se produce un aumento en la estimación del monto recuperable.

En el caso de las propiedades, planta y equipos revaluados según se indica en la Nota 2.8, una pérdida por deterioro es revertida hasta el monto que no exceda el valor contable revaluado que hubiera

correspondido si no se hubiera reconocido el deterioro, cuando posteriormente se produce un aumento en la estimación del monto recuperable.

2.4 Disponibilidades

Caja y bancos se presentaron por su valor nominal.

2.5 Cuentas por cobrar y otros créditos

Las cuenta por cobrar se presentaron por su costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro (Nota 2.3).

2.6 Bienes de cambio

Las existencias se valúan a su costo de adquisición de acuerdo con el criterio de valuación de salidas de existencias “precio promedio ponderado”. El valor contable de las existencias no supera el valor probable de realización de las mismas.

2.7 Inversiones

2.7.1 La inversión en la subsidiarias 5Z S.A se valúa al valor patrimonial proporcional. Los cambios en la participación en las ganancias o pérdidas de la subsidiaria en la que se invierte se incluyen en el estado de resultados.

2.7.2 Las inversiones en asociadas y otras inversiones que no superen el 20% de participación se encuentran valuadas al costo.

2.8 Propiedades, planta, equipos e intangibles

Valor Bruto

Las propiedades, planta y equipos figuran presentados a su valor de adquisición, netos de depreciaciones y pérdidas por deterioro cuando corresponde (Nota 2.3), dichos bienes serán re expresados cuando la variación en el índice general de precios al consumo alcance al menos el 20% acumulado desde el ejercicio en el cuál se haya dispuesto el último ajuste por revalúo.

Gastos posteriores

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de una propiedad, plata y equipo fueron únicamente activados cuando éstos incrementan los beneficios futuros de los mismos. Los demás gastos fueron reconocidos en el Estado de Resultados en el momento en que se incurren.

Depreciaciones

Las depreciaciones se calculan usando porcentajes fijos sobre el costo de las propiedades, planta y equipo menos sus valores residuales, estimados según la vida útil esperada para cada categoría, a partir del año siguiente de la fecha de su incorporación. Los valores residuales y las vidas útiles serán revisados, y en su caso ajustados, al final de cada periodo.

2.9 Deudas comerciales y otras cuentas por pagar

Las deudas comerciales y otras cuentas por pagar fueron presentadas a su costo amortizado.

2.10 Patrimonio

Los dividendos son reconocidos como pasivo en la fecha que son aprobados.

2.11 Impuesto a la Renta

El Impuesto a la renta 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 renta neta imponible, a la que se le aplica la tasa vigente del 10%.

El impuesto diferido es calculado utilizando el método del estado de situación basado en el balance general, determinado a partir de las diferencias temporarias entre los importes contables de activos y pasivos y los importes utilizados para fines fiscales. El importe de impuesto diferido calculado está basado en la forma esperada de realización o liquidación de los importes contables de activos y pasivos, utilizando la tasa de impuesto aprobada a la fecha de los estados financieros. Se reconoce un pasivo o activo por impuestos diferidos por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias temporarias.

Si bien la NIF 20 – Impuesto diferido emitida por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay requiere la contabilización de dicho impuesto, se optó por no registrarlo dado que el importe resultante no es material en relación con el patrimonio al 30 de junio de 2024 y 2023 ni con relación a los resultados de los años terminados en esas fechas.

2.12 Determinación del resultado

La Entidad aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos.

La depreciación de las propiedades, planta y equipos es calculada como se indica en la Nota 2.8.

Los resultados financieros incluyen diferencias de cambio calculadas como se indica en la Nota 2.2.

El gasto por Impuesto a la renta es calculado como se indica en la Nota 2.11.

2.13 Uso de estimaciones contables

La preparación de los estados financieros requiere por parte de la Dirección de la Entidad la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas contables que afectan a los importes de activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de la emisión de los presentes estados financieros, como así también los ingresos y gastos registrados en el año. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la Dirección de la Entidad se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2022, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos años. El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos años, es reconocido en el año en que la estimación es modificada y en los años futuros afectados, o sea, se registra en forma prospectiva.

Las áreas más significativas en las que la Dirección de la Entidad ha realizado estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros conciernen las provisiones para deudores incobrables, los valores residuales y las depreciaciones de las propiedades, planta y equipo y el cargo por impuesto a la renta. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

2.14 Definición de fondos

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se definió como fondos al efectivo y equivalentes de efectivo.

Nota 3 – Disponibilidades

El detalle de Disponibilidades es el siguiente:

Concepto	2024	2023
Caja	57.995.632	83.617.534
Recaudaciones por depositar	497.743.993	6.432.578.842
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	1.421.964.611	260.193.581
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	677.860.961	1.051.663.309
Total	2.655.565.197	4.860.107.432

Nota 5 – Cuentas por cobrar

El detalle de Cuentas por cobrar es el siguiente:

Corto Plazo

		En guaraníes	
		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	19.473.700.132	29.828.996.563
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	217.631.846.283	230.395.240.052
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	46.304.881.635	36.152.861.649
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	31.570.115.706	9.220.559.565
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	2.787.137.686	94.158.518
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	4.449.605.655	248.527.073
Menos: Intereses a devengar (CP)		-38.558.536.457	-31.325.445.338
Menos Provisiones			
Total		283.658.750.639	274.614.898.082

Largo Plazo

		En guaraníes	
		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	33.892.131.293	32.293.438.736
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	243.556.252.531	217.774.706.031
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	431.633.289	868.477.432
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	1.853.359	43.073.089
Menos: Intereses a devengar (LP)		-49.024.532.313	-48.584.074.640
Menos Provisiones			
Total		228.857.338.159	202.395.620.648

Nota 6 – Otros créditos

El detalle de Otros créditos es el siguiente:

En guaraníes

Corrientes

Concepto	2024	2023
Anticipo Impuesto a la Renta	1.094.020.499	3.648.920.405
Créditos fiscales - IVA	604.229.239	1.824.424.290
Canje de Productos en Ventas	3.572.732.119	2.064.074.006
Seguros a devengar	2.297.291.743	1.680.126.316
Otros créditos	11.549.188.737	7.755.841.682
Total	19.117.462.337	17.085.211.827

No corrientes

Concepto	2024	2023
Otros créditos LP	71.993.055	69.409.268
Total	71.993.055	69.409.268

Nota 7 – Bienes de cambio

El detalle de Bienes de cambio es el siguiente:

En guaraníes

Concepto	2024	2023
Camiones	129.560.683.968	151.025.621.238
Repuestos	34.136.291.137	33.143.615.429
Importaciones en curso	3.080.187.769	5.696.725.366
Bienes recibidos en dación de pago	1.594.500.323	1.594.500.323
Accesorios	1.201.895.282	1.261.523.011
Anticipo a proveedores	621.932.094	1.584.695.809
Gruas Hyva	75.099.976	75.099.976
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(52.442.262)	-52.442.262
Total	170.218.148.287	194.329.338.890

Nota 8 – Inversiones

El detalle de Inversiones es el siguiente:

En guaraníes

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

Periodo	2024	2023
Total, Inversión	40.560.193.736	106.833.293.736

<

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2024	
			Total, Patrimonio neto	Total, del resultado
5Z S.A.	80060462-8	33838	47.415.603.016	702.618.088

EBE S.A.	80108814-3	16000	5.622.671.671	-132.941.625
CML S.A.	80117365-5	200	-261.744.271	-447.921.259

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total, Inversión (miles de Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total, valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
25000	78	35.460.193.736	78	36.984.170.352	548.042.109
3000	19	5.000.000.000	19	1.068.307.617	-25.258.909
100	50	100.000.000	50	-130.872.136	-223.960.630

Nota 9 – Propiedades, planta, equipos e intangibles

En guaraníes

9.1 El detalle de Propiedades, planta, equipos e intangibles es el siguiente:

En guaraníes

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
								2024	2023
Muebles y útiles	5.215.088.939	33.544.547		5.248.633.486	3.310.022.450	228.153.546	3.538.175.996	1.659.235.554	1.853.026.371
Rodados	4.394.134.667	2.903.804.713	205.854.306	7.092.085.074	2.459.304.872	184.155.727	2.479.022.356	4.570.240.189	1.903.857.322
Equipos de computación	1.053.687.086	44.443.950		1.098.131.036	885.323.343	37.543.101	922.866.435	170.137.698	163.236.839
Maquinarias y herramientas	2.700.383.987	66.881.138		2.767.265.125	1.136.853.375	175.236.774	1.312.090.149	1.452.769.470	1.561.125.106
Inmuebles	13.597.342.854			13.597.342.854			-	13.597.342.854	13.597.342.854
Mejoras en predio ajeno	20.013.020.822	43.627.364		20.056.648.186	16.554.785.099	382.981.578	15.847.095.694	4.078.110.796	3.102.366.837
Instalaciones	908.519.244	14.781.767		923.301.011	716.172.411	16.080.989	732.253.400	189.879.538	191.178.760
Rodados en Leasing	3.033.691.251			3.033.691.251	1.450.867.219	13.932.756	1.444.806.711	484.823.995	952.605.038
Equipos de comunicación	106.424.682	1.977.273		108.401.955	74.627.950	3.187.018	77.814.968	30.586.987	31.796.732
Equipos de seguridad	31.417.618			31.417.618	12.792.451	2.081.964	14.874.415	16.543.204	18.625.167
Otros activos	260.466.050			260.466.050	182.275.944	7.906.073	180.005.345	82.851.614	79.735.561
Útiles y enseres	31.716.001	6.000.000		37.716.001	28.431.107		28.431.107	8.803.789	2.803.789
Otros bienes de operación	37.407.134			37.407.134	37.407.134			-	-
Obras en curso	219.001.076	12.022.727		231.023.803			-	231.023.803	219.001.076
Bienes en alquiler	1.687.867.239			1.687.867.239	219.591.986	71.366.508	290.958.494	1.321.653.518	1.393.020.026
Totales	53.290.168.650	3.127.083.479	205.854.306	56.211.397.823	27.068.455.341	1.122.626.033	26.905.802.203	27.894.003.008	25.069.721.479

Nota 10 – Propiedad de Inversión

El detalle de Propiedad de Inversión es el siguiente:

En guaraníes

No corriente

Inmueble Cta Cte Catastral Num 27-1299-1

Total

2024	2023
2.928.160.111	2.928.160.111
2.928.160.111	2.928.160.111

Nota 11 – Activos Intangibles

El detalle de Activos intangibles es el siguiente:

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

Activos intangibles	2024	2023
Desarrollo de Sistema	1.477.200.480	1.440.752.755
Licencias	2.857.046.758	2.802.580.657
Marcas	1.157.000.000	1.157.000.000
Menos amortización acumulada	-4.290.084.239	-4.088.912.657
Total general	1.201.162.999	1.311.420.755

Nota 13 – Deudas comerciales

El detalle de Deudas comerciales es el siguiente:

En guaraníes

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Indicación de Moneda	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas	PYG	1.289.246.994	2.355.618.457
Proveedores - Entidades Relacionadas	USD	990.412.299	1.407.394.737
Otros proveedores del exterior	USD	1.798.579.552	1.250.990.833
Sinotruk Import & Export Co., Ltd.	USD	17.283.370.094	17.601.000.219
Sany International	USD	15.311.012.148	28.413.365.712
Faccini S.A.	USD	5.265.775.281	2.075.831.700
Librelato S.A.	USD	13.152.972.073	5.691.677.051
Sinotruk (Hong Kong) International	USD	1.440.882.817	997.885.949
Zhongtong Bus Holding Co., Ltd.	USD	7.991.088.932	15.098.358.657
Proveedores locales	PYG	2.923.968.481	4.219.216.830
Proveedores locales	USD	2.083.430.330	2.170.390.058
Ingresos diferidos	USD	316.996.083	33.107.331
Total cuentas a pagar por comerciales		69.847.735.084	81.314.837.534

No Corrientes	Indicación de Moneda	2024	2023
Proveedores locales	PYG	-	2.440.911.717
Total cuentas a pagar por comerciales		-	2.440.911.717

Nota 14 – Deudas financieras

El detalle de Deudas financieras es el siguiente:

En guaraníes

Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	2024	2023
			Importe (Gs)	Importe (Gs)
Sudameris Bank S.A.E.C.A.	30/06/2025	USD	102.710.166.259	hipotecaria/codeudoria 91.165.008.373
Banco Atlas S.A.	30/06/2025	USD	21.474.444.918	codeudoria 23.438.678.089
Banco Regional S.A.E.C.A.	01/09/2024	PYG	589.506.916	codeudoria 2.080.593.342
Banco Regional S.A.E.C.A.	30/06/2025	USD	10.251.927.184	codeudoria 11.516.660.446
Banco do Brasil S.A.	20/06/2025	USD	9.830.257.612	codeudoria 7.878.178.550
Banco GNB Paraguay S.A.	30/06/2025	USD	13.146.377.974	codeudoria 12.929.078.185
Banco Continental S.A.E.C.A.	28/06/2025	USD	23.323.808.052	codeudoria 29.050.372.981
Banco Continental S.A.E.C.A.	15/11/2024	PYG	2.666.044.436	codeudoria 2.464.040.349
Bancop S.A.	25/06/2025	USD	17.368.632.734	codeudoria 15.253.652.573
Banco BASA S.A.	13/06/2025	USD	2.928.649.591	codeudoria 4.157.908.886
Banco Itaú Paraguay S.A.	30/06/2025	USD	5.577.221.638	codeudoria 5.257.282.683
Fondo de inversión	01/06/2025	USD	6.292.277.564	codeudoria 7.209.760.888
Sobregiros bancarios		PYG	150.980.959	417.754.835
Préstamos locales sin recursos		PYG		-16.726.112
Descuento de Documentos		USD	-8.649.654.652	-14.263.375.868
Descuento de Documentos		PYG	-8.579.080.139	-5.890.664.492
Préstamo Solar Gs.	25/10/2024	PYG	5.875.008.267	codeudoria 3.426.158.611
Préstamo Solar USD	27/06/2025	USD	6.030.227.287	codeudoria 5.622.536.924
Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A.	11/06/2025	USD	919.606.668	codeudoria
Préstamo Financiera Paraguayo Japonesa USD		USD	6.484.876.557	codeudoria
(-) Intereses a Devengar			-18.364.756.407	-18.810.809.680
Total			200.026.523.417	182.886.089.563

No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Simbología de Moneda	2024	2023
			Importe (Gs)	Importe (Gs)
Sudameris Bank S.A.E.C.A. (LP)	01/05/2029	USD	134.347.272.721	hipotecaria/codeudoria 149.649.792.230
Banco Regional S.A.E.C.A. (LP)	09/05/2026	USD	5.137.308.543	codeudoria 9.146.870.510
Banco Atlas S.A. (LP)	15/07/2027	USD	16.341.609.380	codeudoria 23.026.828.345
Fondo de inversión LP	01/04/2026	USD	3.601.497.548	codeudoria 6.382.653.468
Banco BASA S.A. (LP)	11/01/2027	USD	4.273.748.853	codeudoria 5.429.322.006
Bancop S.A. (LP)	29/01/2027	USD	10.815.455.353	codeudoria 14.326.115.177
Banco Itaú Paraguay S.A. (LP)	19/05/2027	USD	9.863.932.324	codeudoria 12.277.474.542
Banco GNB Paraguay S.A.	06/03/2027	USD	6.724.910.221	codeudoria 9.264.053.686
Banco Continental S.A.E.C.A.	10/05/2029	USD	25.902.673.334	codeudoria 10.523.229.232
Préstamo Solar USD	27/07/2025	USD	345.001.135	codeudoria 2.322.266.427
Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A.	15/03/2027	USD	12.936.459.400	codeudoria
Préstamo Financiera Paraguayo Japonesa USD		USD	5.247.807.831	codeudoria
(-) Intereses a Devengar			-22.916.538.588	-23.135.789.952
Total			212.621.138.056	219.212.815.672

Nota 18 – Provisiones

El detalle de provisiones es el siguiente:

En guaraníes

Provisiones	2024	2023
Provisiones y cargas sociales	737.523.504	244.643.609
Provisiones Varias	668.266.388	377.266.388
Total	1.405.789.892	621.909.997

Nota 19 – Otros pasivos corrientes y no corrientes

El detalle de otros pasivos es el siguiente:

En guaraníes

Corrientes	2024	2023
Retención de IVA a pagar	196.129.169	202.910.527
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	3.323.215.166	
Provisión póliza garantía DNA	2.154.725.586	2.154.725.586
Otros diversos	3.564.395.280	11.076.955.002
Total	9.238.465.201	13.434.591.115

Nota 20 – Capital Integrado

El detalle del capital integrado es el siguiente:

En guaraníes

Fecha	2024	2023
Monto Capital Integrado	184.000.000.000	184.000.000.000
Total	184.000.000.000	184.000.000.000

Nota 21 – Reservas

El detalle de las reservas es el siguiente:

En guaraníes

	2024	2023
a Reserva de revalúo	6.616.478.982	6.616.478.982
b Reserva legal	10.349.609.104	9.239.044.350

Nota 23 – Resultados Acumulados

El detalle de Resultados Acumulados es el siguiente:

En guaraníes

	2024	2023
Resultado de ejercicios anteriores	67.643.870.967	23.384.632.049
Resultado del ejercicio actual	15.413.166.826	44.259.238.918
Totales	83.057.037.793	67.643.870.967

Nota 25 – Ventas

Los ventas de la entidad han sido los siguientes:

En guaraníes

	2024	2023
Ventas		
Ventas línea de negocio 1		
Crédito	210.383.430.873	126.864.718.797
Ventas línea de negocio 2		
Crédito	11.130.251.640	9.303.450.040
Ventas línea de negocio 3		
Crédito		2.989.067.068
Descuentos concedidos	-39.921.775.116	
Total	181.591.907.397	139.157.235.905

Nota 26 – Costos de ventas

Los Costos de ventas incurridos por la entidad han sido los siguientes:

En guaraníes

	2024	2023
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	-209.510.575.003	-259.113.536.352
+ Compra de bienes y servicios	-94.213.892.431	-53.747.986.779
- Existencia final de inventario	170.218.148.287	209.510.575.003
Línea de negocio 2		
Costo de servicios	-13.656.945.418	
Total costo de ventas	-147.163.264.565	-103.350.948.128

Nota 27– Gastos de administración y ventas

Los Gastos de administración y ventas incurridos por la entidad han sido los siguientes:

En guaraníes

	2024	2023
Movilidad y viáticos	740.174.813	-
Gastos de alquiler	1.744.114.682	1.182.592.417
Gastos por servicios	3.307.400.382	5.799.470.107
Honorarios profesionales y asesoramiento	2.752.882.699	945.371.724
Gastos de reparación y mantenimiento	378.881.859	-
Gastos del personal y capacitación	-	7.930.704.116
Seguros pagados	71.641.767	31.439.170
Otros gastos de operación	752.457.816	-
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	4.578.198.310	1.910.762.752
Sueldos y Jornales	4.216.419.094	3.000.300.994
Gastos de Publicidad y Propaganda	837.908.638	474.020.981
Depreciación bienes de uso	1.051.259.525	-
Amortización activos intangibles	201.171.582	-
Otros Gastos de Administración	5.227.902.145	1.512.599.396
Total	25.860.413.312	22.787.261.657

Nota 28 – Otros ingresos y gastos Operativos

El detalle de los otros ingresos y gastos operativos son los siguientes:

En guaraníes

	2024	2023
Otros ingresos		
Otros ingresos	786.158.722	1.586.763.427
Total	786.158.722	1.586.763.427

Nota 29 – Ingresos y gastos financieros

El detalle de los otros ingresos y gastos financieros son los siguientes:

En guaraníes

	2024	2023
Ingresos Financieros netos		
Intereses ganados	25.415.568.797	8.925.717.884
Intereses y gastos financieros	-16.921.468.938	-7.577.063.685
Diferencia de cambio	-573.886.869	-5.072.880.074
Total ingresos financieros	7.920.212.990	-3.724.225.875

Nota 30 – Resultados en Inversiones Asociadas

En guaraníes

	2024	2023
Resultado de inversiones en asociadas		
Resultado de inversiones en asociadas	-	106.833.293.736
Total	-	106.833.293.736

Nota 32 – Impuesto a la renta

En guaraníes

	2024	2023
Impuesto a la renta	1.861.434.406	2.788.998.617
Total	1.861.434.406	2.788.998.617

Nota 34 – Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta

En guaraníes

	2024	2023
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta		
Subtotal	15.413.166.825	24.580.964.631
- Impuesto a la renta	-1.861.434.406	-2.788.998.617
Total	13.551.732.419	21.791.966.014

Nota 35 – Utilidad/Pérdida neta por acción ordinaria

En guaraníes

	2024	2023
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	184000	162000
Utilidad Neta	15.413.166.825	24.580.964.631
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	83767,21101	151734,3496

Nota 37 – Contingencias y compromisos

Los principales contratos suscritos por la Sociedad, vigentes al 30 de junio 2024 son:

a) Codeudoria préstamo a favor de Empresa de Transporte San Isidro con Banco Basa

La sociedad ha contraído en fecha 20 de mayo del 2020 contrato de préstamo a favor de la Empresa de Transporte San Isidro SRL según Actas de Directorio Nro. 77 y 78

Según siguiente detalle

En Gs

Capital	7.250.000.000
Interés	2.386.168.738
Fecha inicio	25/05/2020
Fecha de vencimiento	05/05/2025

b) Codeudoria préstamo a favor de Empresa de Transporte San Isidro con Banco Altas

La sociedad ha contraído en fecha 22 de abril del 2022 contrato de préstamos a favor de la Empresa de Transporte San Isidro SRL

Según siguiente detalle

En Gs

Capital	5.000.000.000
Interés	783.635.088
Fecha inicio	25/04/2022
Fecha de vencimiento	25/04/2025

c) La sociedad ha contraído en fecha 10 de marzo del 2023 contrato de préstamo a favor de la Empresa de Transporte San Isidro SRL

En Gs

Capital	3.000.000.000
Interés	477.993.711
Fecha inicio	10/03/2023
Fecha de vencimiento	09/03/2026

c) Codeudoria préstamo a favor de Centro Monitoreo Logístico S.A. con Solar Ahorro y Finanzas S.A.E.C.A.

En USD

Capital	100.000,00
interés	1.288,50
Fecha inicio	13/07/2023
Fecha de vencimiento	12/07/2026

Al 30 de junio 2024 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.

Obs.: Esta información debe estar ajustada a lo requerido por la Norma de Información Financiera N°5 Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance.

Nota 40 – Saldos y transacciones con partes relacionadas

	2.024	2.023
ACTIVO		
Cuentas a cobrar comerciales	58.607.344.493	31.115.975.269
Otros créditos	19.701.139.496	15.168.996.465
Total, activo	78.308.483.989	46.284.971.734
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	2.279.659.293	3.747.459.831
Préstamos a corto plazo	3.323.215.166	
Otros pasivos		15.553.362
Total, pasivo	5.602.874.459	3.763.013.194

Mariela Sosa
Contadora

Rolando Zuccolillo
Representante Legal