

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 de Diciembre del 2023

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado

Al 31 de diciembre del 2022

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

SALLUSTRO Y CIA. S.R.L. fue constituida por escritura pública No. 34 de fecha 07 de marzo de 1977, protocolizada por el Escribano Ángel Albrech Azarini, inscrita en el Registro Público de Comercio con el N° 193, folio 14 y sgtes. del libro seccional respectivo, el 16 marzo de 1977.

Posteriormente sus estatutos sociales, fueron modificados sucesivamente, como consta en la Escritura Pública N° 60, de fecha 13 de diciembre de 1.985, protocolizada por la Escribana Rosa María Beatriz Ruiz de Prieto. Luego modificada por Escritura No. 49 fecha 26 de abril de 1.995, pasada ante Escribano Publico Arsenio Ocampos, inscrita en el Registro Público de Comercio, con el No. 286, folio 2716 y sgtes, Luego Modificada por Escritura N° 103 del 16 de Noviembre de 2006 ante Escribano Publico Arsenio Ocampos, inscrita en el Registro Público de Comercio, Con el No. 126, folio 806 y sgtes, Luego Modificada el 23 de Marzo de 2009, ante Escribana Ana María Mendoza de Acha, Inscripta en el el Registro Público de Comercio con el No. 59, folio 745 y sgtes, de fecha 26 de marzo de y transformada en SALLUSTRO Y CIA S.A., modificada totalmente por Escritura N° 31 del 11 de diciembre de 2012, ante la escribana Ana María Mendoza de Acha, inscrita en el Registro Público de Comercio con el N° 1603, folio 9630 y sgtes. De fecha 21 de diciembre de 2012.

El nuevo Capital Social autorizado queda fijado en la suma de Veinte mil millones de guaraníes (Gs. 23.000.000.000), dividido en doscientas mil (230.000), acciones de guaraníes cien mil (Gs. 100.000), quedando suscriptas e integradas por los accionistas Diecinueve mil doscientos setenta y cuatro millones de Guaraníes (Gs. 19.274.000.000), dividido en ciento noventa y dos mil setecientos cuarenta (192.740), acciones de guaraníes cien mil (Gs. 100.000), c/u. Este aumento de Capital estuvo acompañado de la respectiva modificación de estatutos, en los artículos N° 5 y 26, modificada por Escritura N° 63 del 09 de noviembre del 2016, ante la escribana Ana María Mendoza de Acha, inscrita en el Registro Público de Comercio con el N° 1, folio 1-9 y sgtes. De fecha 06 de diciembre de 2016.

Por escritura pública N° 32 de fecha 16/05/2018, autorizada por la escribana Ana María Mendoza de Acha, Reg N° 321, se formalizó la Fusión de las Firmas "INNOVARE" S.A.E.C.A. y "SALLUSTRO Y CIA" S.A., por absorción, por lo que la firma "SALLUSTRO Y CIA" S.A., absorbió a "INNOVARE" S.A.E.C.A. El capital social de la Firma quedo fijado en 40.000.000.000 (Guaraníes cuarenta mil millones), la escritura se halla inscrita en los Registros Públicos de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 2 y al folio 12 y sgtes, y en la sección comercio, matrícula comercial n°8048, serie "Comercial", bajo el N°02, folio 10-21, ambas inscripciones en fecha 18/10/2018. A la relacionada escritura acompaño una Complementaria de N° 60 de fecha 23/08/2018.

Modificación de Estatuto conforma a la escritura N° 41 (Civil "A") de fecha 24/20/2019, autorizada por la Escribana Ana María Mendoza de Acha, Reg. N° 321, se formalizo el aumento de Capital Social, emisión de Acciones y modificación de Estatutos Sociales. El Capital Social queda fijado en Gs 68.000.000.000 (Guaranés sesenta y ocho Millones) y del capital integrado a Gs 64.109.200.000 (guaraníes sesenta y cuatro mil ciento nueve millones doscientos mil). la Escritura se halla inscrita en los Registros Públicos de Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 3 y al folio 12 y sgtes, y en la sección comercio, matricula comercial N°8048, serie Comercial, bajo el N° 03, folio 22-40, ambas inscripciones en fecha 06/05/2020 y reingresada en fecha 07-01-2021.

Según Acta de Asamblea General Ordinaria de fecha 12 de abril del 2021, se ha resuelto capitalizar el resultado del ejercicio 2020 Gs. 953.240.265 (Guaraníes novecientos cincuenta y tres millones doscientos cuarenta mil doscientos sesenta y cinco) totalizando un capital integrado de Gs. 65.062.440.265 (Guaraníes sesenta y cinco mil sesenta y dos millones cuatrocientos cuarenta mil doscientos sesenta y cinco).

Según Acta de Asamblea General Ordinaria de fecha 12 de abril del 2022, se ha resuelto capitalizar Gs. 1.425.175.367, de esa forma se integra la totalidad del capital suscrito que asciende a Gs. 68.000.000.000 (Guaraníes sesenta y ocho mil millones)

El plazo de duración de la Sociedad fue establecida en Noventa y Nueve (99) años y tiene por objeto la importación, exportación, representación de productos elaborados semi-elaborados frutos del país y/o extranjero, materias primas, bienes en general, muebles e inmuebles Asimismo, la sociedad podrá recibir mandatos, representaciones comisiones y consignaciones, comercializar y distribuir todo tipo de bienes, frutos o mercaderías, prestar todo tipo de servicios dedicarse a la instalación y explotación de industrias, a construcciones en general, administración de negocios y empresas, desarrollo de nuevos productos, marketing, relaciones públicas y publicidad, selección y entrenamiento de personal, servicios de correspondencias, suministro de informaciones económicas, relación

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Resumen de las principales políticas contables:

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. Moneda de Cuenta

La moneda de cuenta utilizada para la elaboración de los estados contables es el guaraní, moneda oficial de la República del Paraguay.

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.

	2023			2022		
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Miles de G.	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Miles de G.
Activos	Guaranies	Gs	42.911.211.008	Guaranies	Gs	34.970.291.834
Pasivos	Guaranies	Gs	23.901.054.100	Guaranies	Gs	23.829.600.426
Posición neta			66.812.265.108			58.799.892.260

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera es 7.263,59 del Activo y 7.283,62 del pasivo en U\$S, el Activo aumentó en un 0,23% y el Pasivo aumentó en un 0,003% con respecto al vigente al 31 de diciembre de 2022.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considerarán dentro del concepto de efectivo los saldos en efectivo, fondo fijo y disponibilidades en cuentas bancarias.

e. Negocio en Marcha – NIIF. 1 Párrafo: 19

Los estados financieros fueron preparados sobre la base de que **Sallustro y Cía. S.A.** está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la entidad no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar en forma importante la escala de sus operaciones.

f. Inversiones

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

- Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses devengados al cierre del período. Ver Nota 4.
- Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del período más intereses devengados a ese momento. Ver Nota 4.

Obs.: En caso de la existencia de saldos y transacciones con partes relacionadas, la información que corresponda a ser expuesta por la sociedad, se ajustará a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 7 Revelaciones de partes relacionadas.

g. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

La sociedad constituye provisiones para deudores de dudoso cobro a los efectos de crear reserva para los casos en los que no cobren las deudas o se incurran en gastos para la cobranza.

h. Inventarios

Las existencias se valúan a su costo de adquisición y/o producción. El criterio de imputación de las unidades al costo es P.P.P. (Precio promedio ponderado). El valor contable de las existencias no supera al valor probable de realización de las mismas. Ver Nota 26.

Las Importaciones en curso incluyen el importe facturado por el proveedor de mercaderías, más los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes estén a disposición en el stock.

i. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están valorizados a su costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada. Las depreciaciones son computadas a partir del año siguiente de la incorporación al activo de la sociedad y es calculada por el método de línea recta, a tasas reguladas por Administración Tributaria y que se consideran adecuadas para extinguir el valor bruto de los bienes al fin de su vida útil, realizando provisiones mensuales establecidas por el Directorio y pasando a realizar los ajustes correspondientes al final de cada ejercicio fiscal. El directorio ha resuelto seguir el método de depreciación conforme a lo establecido en el art 12 de la ley 125/91 para todos los bienes adquiridos anteriores a la entrada en vigencia de la Ley 6380/19, posterior a la entrada en vigencia los bienes adquiridos se rigen conforme a la RESOLUCIÓN GENERAL N° 77 y valor residual mínimo establecido en la reglamentación por cada tipo de bien. Ver Nota 9.

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.

j. 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 que refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos derivados de los intangibles o por el método de línea recta (se explica el método elegido) si el patrón no pudiera ser determinado de forma fiable (NIF 15, párrafo 64). Ver Nota 11.

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

k. Reconocimiento de ingresos y egresos

Los ingresos y egresos se reconocen sobre la base de lo devengado. Bajo tal base los efectos de las transacciones y otros eventos son reconocidos cuando ocurren y no cuando se pagan o cobran.

l. 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 que es del 10% por el reconocimiento del cargo o el ingreso originado por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere.

Obs.: Cambios en políticas contables y su efecto sobre los estados financieros, como así también las modificaciones o ajustes de la información de ejercicios anteriores deben exponerse conforme a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 6 Utilidad o pérdida neta por el período, errores fundamentales y cambios en políticas contables

SALLUSTRO Y CIA. S.A.

BG

Los saldos al 31 de diciembre y 2023, están compuestos por fondos disponibles en poder de la sociedad, como en Bancos de Plaza, en cuentas corrientes y cajas de ahorros, en guaraníes y dólares estadounidenses. Su composición se detalla en el siguiente cuadro:

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2023	2022
Efectivo	578.810.262	708.034.654
Fondo Fijo	260.348.866	243.352.836
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes		
BANCO ITAU GS	0	592.429.266
BANCO REGIONAL GS	0	979.803.989
Banco Continental Cta. Gs.	55.464.305	0
BANCO VISION S.A GS	606.389.130	735.159.029
BANCO FAMILIAR GS	62.048.168	148.706.568
BANCO ATLAS GS	0	556.474.095
BANCO GNB EN PROCESO DE FUSION	741.231.580	174.809.796
BANCO GNB GS	81.467.635	2.915.138.423
BANCO SUDAMERIS GS	231.813.348	112.994.968
BANCO DE LA NACION ARGENTINA GS	25.937.344	14.981.043
BANCO AMAMBAY GS	53.541.721	53.617.070
BANCO NACIONAL DE FOMENTO GS	81.856.665	29.900.434
BANCOP GS.	426.268.910	18.566.158
BANCO INTERFISA SAECA GS.	14.934.000	35.251.851
BANCO RIO S.A.E.C.A. GS.	77.686.989	47.835.528
FIC S.A. DE FINANZAS GS	2.015.712.477	32.762.816
BANCO DO BRASIL GS	30.546.805	84.538.834
FINANCIERA UENO S.A.E.C.A. GS.	0	360.665.703
FINANCIERA SOLA S.A.E.C.A.	39.440.197	14.527.321
CEFISA GS.		0
BANCO ITAU - CAJA DE AHORRO/BONOS	710.702.251	75.677.721
BANCO ITAU- CTA. RESERVA BONOS	1.185.304.501	1.889.041.077
SUDAMERIS SAECA GS.	496.998.990	0
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares		
ITAU Banco Cta. U\$. 35000032/5		165.963.716
Banco Regional Cta. U\$. 1611117030		0
Banco Continental Cta. U\$ 44-27-843980-04	83.202.608	156.915.907
Banco Visión S.A. Cta. U\$ 900063273	86.745.714	101.031.049
Banco Familiar Cta. Cte. 22-1684423	32.559.841	237.619.391
Banco Atlas S.A. Cta. U\$	102.544.894	106.826.978
B.B.V.A. Cta. U\$. 21-215500-01131	52.115.750	52.446.683
Banco GNB Cta. U\$ 1-063767-020	50.082.017	74.407.035
Banco Sudameris SAECA Cta. U\$. 30195	99.101.880	70.108.859
Banco de la Nación Argentina Cta. U\$ 517542	143.434.911	144.606.112
Banco Amambay	208.650.182	101.430.147
Banco Do Brasil U\$	102.305.922	103.141.289
Banco Rio U\$	52.874.069	7.322.900
VALLEY NATIONAL BANK CTA. 42289262	486.354.951	512.078.021
Banco Interfisa S.A.E.C.A U\$	313.054.119	0
Total	9.589.531.000	11.658.167.265

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	628.163.603	68.858.373
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	3.631.795.000	3.661.450.000
Total	4.259.958.603	3.730.308.373

Inversiones a Largo Plazo	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	13.130.909.091	15.480.552.927
Total	13.130.909.091	15.480.552.927

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

		En miles de guaraníes	
		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	1.327.820.530	5.531.841.510
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	15.662.792.377	20.083.394.039
Pagare Corriente ML	Moneda Local Guaraníes		33.072.453
Pagare Corriente ME	Moneda Extranjera Dólares		81.709.724
Cheques diferidos recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	4.578.710.329	4.039.395.730
Cheques diferidos recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	4.786.611.674	349.580.234
Cheque Vale	Moneda Local Guaraníes	236.841.309	843.913.717
Tarjetas de Créditos	Moneda Local Guaraníes	8.781.409.221	4.919.086.301
Viaticos a Rendir	Moneda Local Guaraníes	524.682.900	528.236.377
Préstamos a Socios y Accionistas ML	Moneda Local Guaraníes	821.919.879	1.224.379.879
Intereses a Devengar ML	Moneda Local Guaraníes	-	-88.789.178
Intereses a Cobrar ML	Moneda Local Guaraníes	146.362.048	178.575.572
Préstamos a Socios y Accionistas ME	Moneda Extranjera Dólares	158.128.863	1.885.353.834
Intereses a Devengar ME	Moneda Extranjera Dólares	-	-81.637.933
Intereses a Cobrar ME	Moneda Extranjera Dólares	-	116.419.318
Deudores Varios	Moneda Local Guaraníes	1.253.854	1.253.854
Menos Provisiones		-	-2.994.045.715
Total		37.026.532.983	36.651.739.717

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

		En miles de guaraníes	
		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	13.194.784.741	13.194.784.741
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	734.617.916	290.807.303
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores en gestión judicial	Moneda Local Guaraníes	68.992.397	566.336.910
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares	5.119.451	107.811.395
Documentos a Cobrar en Gestion Judicial ML	Moneda Local Guaraníes	-	57.129.748
Cheques Rechazados en Gestion Judicial ML	Moneda Local Guaraníes	359.582.307	2.046.866.083
Cheques Rechazados en Gestion Judicial ME	Moneda Local Guaraníes	53.932.156	54.372.533
Documentos a Cobrar en Gestion Judicial ME	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Préstamos a Socios y Accionistas ML	Moneda Local Guaraníes	3.912.990.845	1.693.564.845
Intereses a Devengar ML	Moneda Local Guaraníes	-233.567.417	-233.567.417
Intereses a Cobrar ML	Moneda Local Guaraníes	169.884.503	169.884.503
Préstamos a Socios y Accionistas ME	Moneda Extranjera Dólares	1.974.534.306	-
Total		20.240.871.205	17.947.990.644

Composición de la cartera de créditos por ventas		2023
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	49.205.110.833	-
B. Total Cartera Vencida	8.062.293.354	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	921.230.947	-
En Gestión de Cobro	6.653.436.097	-
En Gestión de Cobro Judicial	487.626.311	-
Total de la cartera de créditos (A+B)		100%
(-) Total Provisiones	-	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS		57.267.404.187,38
Observaciones		
<u>Criterios de Clasificación utilizados</u>	De	A
Normal	1	11
En Gestión de Cobro	91	83
En Gestión de Cobro Judicial	> 180	6

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	2023	2022
Anticipos a proveedores Locales	1.592.084.562	2.843.803.530
Anticipos a proveedores del Exterior	14.879.202.480	6.932.313.137
Gastos pagados por adelantado	702.487.028	323.041.737
Retención Impuesto al Valor agregado	261.360.046	-
Impuesto al Valor Agregado	157.231.672	5.951.356
Crédito IRE General	-	35.140.812
Total	17.592.365.788	10.140.250.573

No corrientes

Concepto	2023	2022
Garantía de Alquiler ML	548.480.818	9.900.000
Garantía de Alquiler ME	428.973.098	212.788.828
Total	977.453.916	222.688.828

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Mercaderías	76.073.350.488	55.182.037.647
Importación en Curso	16.110.820.100	8.924.503.738
Previsión por Obsolescencia	877.199.074	970.019.308
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
Total	93.061.369.663	65.076.560.693

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS – NO APLICA

En miles de guaraníes

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

Periodo

2023

2022

Total Inversión

0

0

<-- Indicar Monto

a) Datos sobre la sociedad:

			2023	
Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	Total Patrimonio neto	Total del resultado
NO APLICA				

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En miles de guaraníes

*** Informe de Tasación sobre Inmueble con finca N° 20.782, y Cta. Cte. Ctral. N° 27-3521-03, del distrito de Luque, de acuerdo a Normas del BCP (SB. SG. N° 00288/2002 y la SB. SG. N° 00019/2015 y las Normas Internacionales de Valuación IVSC (INTERNACIONAL VALUATION STANDARDS COUNCIL)**

**** ** Compra de Inmueble en juicio de sucesión, individualizado como Lote N° 17, de la Manzana N° 11, Finca N°: 6.467 Inscripto en la Dirección General de los Registros Públicos, bajo el N° 1, folio 1 y sgtes., en fecha 05 de Enero de 1973, a nombre del Señor HERNANDO BENITO FRANCO JACQUET, con Cta. Cte. Catastral N° 15-554-22. en proceso de Escritura.**

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2023	2022
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	18.198.510.108	-	3.789.761.939	-	14.408.748.169	-	-	-	-	-	14.408.748.169	18.198.510.108
(*)Inmuebles Revaluo Técnico	169.942.447	-	-	-	169.942.447	-	-	-	-	-	169.942.447	169.942.447
**Inmueble en Curso	1.435.019.306	23.807.191	-	-	1.458.826.497	-	-	-	-	-	1.458.826.497	1.435.019.306
Rodados	2.671.085.010	670.204.525	516.132.706	-	2.825.156.829	(1.187.018.074)	256.296.032	268.941.369	-	(1.174.372.737,08)	1.650.784.092	1.484.066.936
Muebles y útiles	21.002.981.618	1.806.570.181	-	-	22.809.551.799	(13.429.391.367)	1.267.860.233	-	-	(14.697.251.600,02)	8.112.300.199	7.573.590.251
Maquinarias y herramientas	273.331.136	-	-	-	273.331.136	(260.727.775)	3.201.253	-	-	(263.929.028,27)	9.402.108	12.603.361
Equipos de oficina	3.216.507.868	525.124.677	-	-	3.741.632.545	(2.000.706.352)	183.538.624	-	-	(2.184.244.975,92)	1.557.387.569	1.215.801.516
Mejoras en predio Ajeno	18.156.885.681	3.932.453.323	-	-	22.089.339.004	(14.364.835.023)	614.416.830	-	-	(14.979.251.852,37)	7.110.087.152	3.792.050.658
Equipos de computación	4.054.519.975	440.405.108	-	-	4.494.925.083	(3.166.341.202)	261.746.340	-	-	(3.428.087.541,72)	1.066.837.541	888.178.773
Totales	69.178.783.149	7.398.565.006	4.305.894.645	-	72.271.453.509	(34.409.019.792)	2.587.059.312	268.941.369	-	(36.727.137.735)	35.544.315.774	34.769.763.356

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA – NO APLICA

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

Activos intangibles (Detallar activos intangibles)	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Gastos de Reorganización	-	-
Licencia de Software y Marcas	6.145.502.394	5.537.670.692
*Licencia de Software en Curso SAP	3.010.430.707	2.716.051.407
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA GASTOS DE REORGANIZACIÓN		-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA LICENCIA DE SOFTWARE Y MARCAS	-	-
	<u>3.778.293.534</u>	<u>3.273.627.167</u>
Total general	5.377.639.566	4.980.094.932

* Reclasificación de la cuenta Licencia de Software en Curso SAP, según Nota CNV/DM N° 002/2021.

NOTA 12 – GOODWILL – NO APLICA

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En miles de guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
Proveedores locales	PYG	Guaraní	10.453.239.774	9.638.117.110
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	4.094.892.025	2.624.811.051
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	13.906.633.001	17.253.316.222
Nota de Crédito Recibida- Reg.	PYG	Guaraní	(933.737.429)	(349.413.188)
Total cuentas a pagar por comerciales			<u>27.521.027.371</u>	<u>29.166.831.195</u>

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales				
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>				
Total cuentas a pagar por comerciales			<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 14 – PRESTAMOS ACORTO Y LARGO PLAZO

(a) Para las operaciones en M.E. el tipo de cambio fue de 7.283,62

(b) Obligaciones garantizadas por valor de guaraníes.....

Corrientes

	2023					2022				
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Banco Itaú S.A.	16/12/2024	PYG	Guaraní	5.325.813.685	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	2.999.999.999	Codeudoria Solidaria
Banco Regional S.A.				-		30/12/2023	PYG	Guaraní	952.532.988	Codeudoria Solidaria
Banco Continental S.A.E.C.A.	29/12/2024	PYG	Guaraní	4.902.738.148	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	1.524.612.469	Codeudoria Solidaria
Banco Vision S.A.E.C.A.	5/12/2024	PYG	Guaraní	3.799.007.326	Codeudoria Solidaria					
Banco GNB Paraguay S.A.	14/12/2024	PYG	Guaraní	1.250.000.000	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	1.750.000.000	Codeudoria Solidaria
Banco de la Nacion Argentina				-		25/3/2023	PYG	Guaraní	3.400.000.000	Codeudoria Solidaria
Banco Basa S.A.	25/12/2024	PYG	Guaraní	2.400.000.000	Codeudoria Solidaria				-	
Banco Nacional de Fomento	5/11/2024	PYG	Guaraní	8.395.238.107	Codeudoria Solidaria	30/12/2024	PYG	Guaraní	1.542.857.148	Codeudoria Solidaria
Bancop S.A.				-		7/7/2023	PYG	Guaraní	905.714.701	Codeudoria Solidaria
Banco Rio S.A.E.C.A.				-		2/11/2023	PYG	Guaraní	1.375.000.000	Codeudoria Solidaria
Fic S.A. de Finanzas	28/12/2024	PYG	Guaraní	10.138.912.527	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	1.826.650.000	Codeudoria Solidaria
Finlatina S.A. de Finanzas GS.	15/1/2024	PYG	Guaraní	37.112.601	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	422.785.957	Codeudoria Solidaria
Financiera Solar S.A.E.C.A.	6/12/2024	PYG	Guaraní	1.507.226.149	Codeudoria Solidaria				-	
Banco do Brasil Gs.	24/12/2024	PYG	Guaraní	8.670.000.000	Codeudoria Solidaria	27/10/2023	PYG	Guaraní	3.600.000.000	Codeudoria Solidaria
Financiera Ueno S.A.E.C.A.	27/12/2024	PYG	Guaraní	1.625.000.000	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	1.625.000.000	Codeudoria Solidaria
Banco Continental GS. - SOBREGIRO						31/12/2022	PYG	Guaraní	104.949.151,00	
Banco Itau GS. - SOBREGIRO	2/1/2024	PYG	Guaraní	125.913.131	Codeudoria Solidaria				-	
Banco Atlas GS. - SOBREGIRO	2/1/2024	PYG	Guaraní	1.261.931.212	Codeudoria Solidaria				-	
Banco UENO GS. - SOBREGIRO	2/1/2024	PYG	Guaraní	24.833.947	Codeudoria Solidaria				-	
Banco Itua USD. - SOBREGIRO	2/1/2024	USD	Dólar estadounidense	1.166.114.607	Codeudoria Solidaria				-	
Banco Regional USD. - SOBREGIRO				-		31/12/2022	USD	estadouni	2.703.400.851	Codeudoria Solidaria
Banco Sudameris USD. - SOBREGIRO	2/1/2024	USD	Dólar estadounidense	406.325	Codeudoria Solidaria				-	
Descuento de Cheque										
BANCO CONTINENTAL - DESC. DE CHEQUE	21/3/2024	PYG	Guaraní	671.286.956	Codeudoria Solidaria					
BANCO CONTINENTAL U\$S -DESC. DE CHEQUE	31/3/2024	USD	Dólar estadounidense	3.877.827.330	Codeudoria Solidaria					
Deudas bursátiles										
2dA. EMISION INTERESES BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.				-		7/12/2023	PYG	Guaraní	10.000.000.000	Codeudoria Solidaria
3RA. EMISION INTERESES BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.	19/12/2024	PYG	Guaraní	3.952.096.670	Codeudoria Solidaria	19/12/2023	PYG	Guaraní	3.807.357.920	Codeudoria Solidaria

Intereses préstamos entidades financieras a pagar

Banco Itaú S.A. - Intereses	16/12/2024	PYG	Guaraní	1.395.931.099	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	449.445.206	Codeudoria Solidaria
Banco Regional S.A.- Intereses		PYG	Guaraní	-		30/12/2023	PYG	Guaraní	169.874.915	Codeudoria Solidaria
Banco Continental- Intereses	29/12/2024	PYG	Guaraní	598.807.808	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	145.175.795	Codeudoria Solidaria
Banco Vision S.A.E.C.A.- Intereses	5/12/2024	PYG	Guaraní	349.381.110	Codeudoria Solidaria				-	
Banco GNB Paraguay- Intereses	14/12/2024	PYG	Guaraní	91.656.678	Codeudoria Solidaria	30/12/2024	PYG	Guaraní	243.423.802	Codeudoria Solidaria
Banco Basa - Intereses	25/12/2024	PYG	Guaraní	935.331.507	Codeudoria Solidaria				-	
Banco de la Nacion Argentina - Intereses				-		25/3/2023	PYG	Guaraní	100.602.740	Codeudoria Solidaria
Banco Nacional de Fomento - Intereses	5/11/2024	PYG	Guaraní	438.099.933	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	260.277.886	Codeudoria Solidaria
Bancop S.A.- Intereses				-		7/7/2023	PYG	Guaraní	17.882.420	Codeudoria Solidaria
Banco Rio S.A.E.C.A.- Intereses				-		2/11/2023	PYG	Guaraní	68.698.631	Codeudoria Solidaria
Fic S.A. de Finanzas- Intereses	28/12/2024	PYG	Guaraní	825.327.592	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	781.337.994	Codeudoria Solidaria
Finlatina S.A. de Finanzas- Intereses	15/1/2024	PYG	Guaraní	307.322	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	26.253.143	Codeudoria Solidaria
Financiera Solar S.A.E.C.A.- Intereses	6/12/2024	PYG	Guaraní	208.520.622	Codeudoria Solidaria				-	
Banco do Brasil Gs.- Intereses	24/12/2024	PYG	Guaraní	567.562.600	Codeudoria Solidaria	27/10/2023	PYG	Guaraní	249.473.863	Codeudoria Solidaria
Financiera Ueno S.A.E.C.A.- Intereses	27/12/2024	PYG	Guaraní	1.562.318.631	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	1.723.800.001	Codeudoria Solidaria
Banco Continental USD. - Intereses	29/2/2024	USD	Dólar estadounidense	67.670.001	Codeudoria Solidaria				-	

(-) Intereses a Devengar

(-)Banco Itaú S.A. Int. A Devengar	31/12/2024	PYG	Guaraní	-1.099.760.770	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	(326.312.500)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Regional S.A. Int. A Devengar	31/12/2024			-		30/12/2023	PYG	Guaraní	(124.108.006)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Continental Int. A Devengar	31/12/2024	PYG	Guaraní	-590.647.892	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	(169.555.992)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Visión Int. A Devengar	31/12/2024	PYG	Guaraní	-442.367.634	Codeudoria Solidaria				-	
(-) Banco GNB Int. A Devengar	31/12/2024	PYG	Guaraní	-157.151.536	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	(218.852.628)	Codeudoria Solidaria
(-)Banco Basa - Intereses a Devengar	31/12/2024	PYG	Guaraní	-828.494.119	Codeudoria Solidaria				-	
(-)Banco de la Nacion Argentina - Intereses a Deven	31/12/2024			-		25/3/2023	PYG	Guaraní	(93.895.891)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Nacional de Fomento Int. A Devengar	31/12/2024	PYG	Guaraní	-563.015.490	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	(222.404.174)	Codeudoria Solidaria
(-) Bancop S.A. Int. A Devengar	31/12/2024			-		7/7/2023	PYG	Guaraní	(56.038.716)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Rio S.A.E.C.A. Int. De Devengar	31/12/2024			-		2/11/2023	PYG	Guaraní	(130.993.151)	Codeudoria Solidaria
(-) FIC S.A. Int. A Devengar	31/12/2024	PYG	Guaraní	-764.023.267	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	(742.871.991)	Codeudoria Solidaria
(-) Finlatina S.A. de Finanzas Int. A Devengar	31/12/2024	PYG	Guaraní	-1.780.988	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	(43.337.406)	Codeudoria Solidaria
(-) Financiera Solar S.A.E.C.A. Int. A Devengar	31/12/2024	PYG	Guaraní	-181.948.898	Codeudoria Solidaria				-	
(-) Banco do Brasil Gs.Int. A Devengar	31/12/2024	PYG	Guaraní	-526.732.887	Codeudoria Solidaria	27/10/2023	PYG	Guaraní	(229.108.651)	Codeudoria Solidaria
(-) Financiera Ueno S.A.E.C.A.- Int. A Devengar	31/12/2024	PYG	Guaraní	-1.335.545.030	Codeudoria Solidaria	30/12/2023	PYG	Guaraní	(1.331.896.000)	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Continental USD. - Intereses a Devengar	29/2/2024	USD	Dólar estadounidense	(17.962.337)	Codeudoria Solidaria				-	

Intereses deudas bursátiles a pagar

2DA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.				-		7/12/2023	PYG	Guaraní	1.278.493.151	Codeudoria Solidaria
3RA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR C.P.	19/12/2024	PYG	Guaraní	505.853.850	Codeudoria Solidaria	31/12/2023	PYG	Guaraní	933.860.244	Codeudoria Solidaria
2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS C.P.				-		19/12/2023	PYG	Guaraní	(1.191.164.384)	Codeudoria Solidaria
3RA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS C.F	31/12/2024	PYG	Guaraní	(493.556.469)	Codeudoria Solidaria	31/12/2023	PYG	Guaraní	(923.461.162)	Codeudoria Solidaria

Total

59.675.240.157

39.185.460.325

No Corrientes

2023						1900				
Préstamos de Entidades Locales		Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Banco Itaú S.A. L.P	30/10/2028	PYG	Guaraní	11.263.793.272	Codeudoria Solidaria	30/10/2024	PYG	Guaraní	2.475.000.000	Codeudoria Solidaria
Banco Regional S.A. L.P				-		6/11/2024	PYG	Guaraní	972.837.130	Codeudoria Solidaria
Banco Continental S.A.E.C.A. L.P.	18/9/2025	PYG	Guaraní	2.908.876.672	Codeudoria Solidaria	28/4/2024	PYG	Guaraní	544.558.889	Codeudoria Solidaria
Banco Visión S.A. L.P.	5/3/2025	PYG	Guaraní	1.011.653.218	Codeudoria Solidaria				-	
Banco GNB Paraguay S.A. L.P.				-		14/12/2024	PYG	Guaraní	1.250.000.000	Codeudoria Solidaria
Banco Basa - L.P.	24/11/2025	PYG	Guaraní	7.100.000.000	Codeudoria Solidaria	24/4/2023			-	
Banco Nacional de Fomento. - L.P.	22/4/2025	PYG	Guaraní	514.285.701	Codeudoria Solidaria	24/4/2023	PYG	Guaraní	2.057.142.849	Codeudoria Solidaria
Bancop S.A. L.P.				-					-	
Banco Rio S.A.E.C.A.				-					-	
Fic S.A. de Finanzas L.P.	28/12/2025	PYG	Guaraní	1.048.324.973	Codeudoria Solidaria	30/10/2024	PYG	Guaraní	6.782.837.500	Codeudoria Solidaria
Finlatina S.A. de Finanzas GS. L.P.				-		7/10/2024	PYG	Guaraní	37.112.602	Codeudoria Solidaria
Financiera Solar S.A.E.C.A.	6/8/2028	PYG	Guaraní	1.165.393.220	Codeudoria Solidaria				-	
Banco do Brasil Gs.	21/1/2025	PYG	Guaraní	400.000.000	Codeudoria Solidaria				-	
Financiera Ueno S.A.E.C.A. L.P.	30/8/2029	PYG	Guaraní	13.650.000.000	Codeudoria Solidaria	30/8/2029	PYG	Guaraní	15.275.000.000	Codeudoria Solidaria
Deudas bursátiles										
3RA. EMISION DE BONOS BURSATILES L.P.		PYG	Guaraní	2.879.496.000	Codeudoria Solidaria	16/12/2025	PYG	Guaraní	6.831.592.670	Codeudoria Solidaria
Préstamos de Entidades en el Exterior				-					0	

Intereses préstamos entidades financieras a pagar

Banco Itaú S.A. - Intereses L.P.	30/10/2028	PYG	Guaraní	1.914.342.438	Codeudoria Solidaria	30/10/2024	PYG	Guaraní	140.363.014	Codeudoria Solidaria
Banco Regional S.A. - Intereses L.P.				-		6/11/2024	PYG	Guaraní	56.036.767	Codeudoria Solidaria
Banco Continental S.A.E.C.A. - Intereses L.P.	18/9/2025	PYG	Guaraní	120.347.800	Codeudoria Solidaria	28/4/2024	PYG	Guaraní	12.037.191	Codeudoria Solidaria
Banco Visión S.A. - Intereses LP.	5/3/2025	PYG	Guaraní	25.443.891	Codeudoria Solidaria				-	
Banco GNB Paraguay S.A. - Intereses LP.				-		14/12/2024	PYG	Guaraní	91.656.678	Codeudoria Solidaria
Banco Basa. - Intereses L.P.	24/11/2025	PYG	Guaraní	622.204.676	Codeudoria Solidaria				-	
Banco Nacional de Fomento. - Intereses L.P.	22/4/2025	PYG	Guaraní	9.637.572	Codeudoria Solidaria	24/4/2025	PYG	Guaraní	131.502.151	Codeudoria Solidaria
Bancop S.A. Intereses L.P.				-					-	
Banco Rio S.A.E.C.A.- Intereses L.P.				-					-	
FIC S.A.- Intereses L.P.	28/12/2025	PYG	Guaraní	54.724.807	Codeudoria Solidaria	30/10/2024	PYG	Guaraní	525.581.157	Codeudoria Solidaria
Finlatina S.A. de Finanzas- Intereses L.P.				-		7/10/2024	PYG	Guaraní	307.323	Codeudoria Solidaria
Solar- Intereses L.P.	6/8/2028	PYG	Guaraní	51.163.626	Codeudoria Solidaria				-	
Banco Do Brasil- Intereses L.P.	21/1/2025	PYG	Guaraní	2.643.836	Codeudoria Solidaria				-	
Financiera Ueno S.A.E.C.A.- Intereses LP	30/8/2029	PYG	Guaraní	5.051.144.793	Codeudoria Solidaria	30/8/2029	PYG	Guaraní	6.613.463.424	Codeudoria Solidaria
(-) Intereses a Devengar										
(-)Banco Itaú S.A. Int. A Devengar	30/10/2028	PYG	Guaraní	-2.583.832.813	Codeudoria Solidaria	30/10/2024	PYG	Guaraní	-271.778.083,00	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Regional S.A. Int. A Devengar L.P.				-		6/11/2024	PYG	Guaraní	-105.746.821,00	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Continental Int. A Devengar L.P.	18/9/2025	PYG	Guaraní	-292.784.269	Codeudoria Solidaria	28/4/2024	PYG	Guaraní	-55.279.898,00	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Visión Int. A Devengar L.P.	5/3/2025	PYG	Guaraní	-77.353.902	Codeudoria Solidaria				-	
(-) Banco GNB Int. A Devengar L.P.				-		14/12/2024	PYG	Guaraní	-157.151.536,57	Codeudoria Solidaria
(-) Banco Basa GS. Int. A Devengar L.P.	24/11/2025	PYG	Guaraní	-742.475.604	Codeudoria Solidaria				-	
(-) Banco Nacional de Fomento GS. Int. A Devengar	22/4/2025	PYG	Guaraní	-68.244.568	Codeudoria Solidaria	24/4/2025	PYG	Guaraní	-291.258.069,00	Codeudoria Solidaria
(-) Bancop S.A. Int. A Devengar L.P.				-					-	
(-) Banco Rio S.A.E.C.A. Int. De Devengar L.P.				-					-	
(-) FIC S.A. Int. A Devengar L.P.	28/12/2025	PYG	Guaraní	-101.223.081	Codeudoria Solidaria	30/10/2024	PYG	Guaraní	(536.831.964)	Codeudoria Solidaria
(-) Finlatina S.A. de Finanzas Int. A Devengar L.P.				-		7/10/2024	PYG	Guaraní	(1.780.990)	Codeudoria Solidaria
(-) Solar S.A. de Finanzas Int. A Devengar L.P.	6/8/2028	PYG	Guaraní	-108.373.934	Codeudoria Solidaria					
(-) Banco Do Brasil Int. A Devengar L.P.	21/1/2025	PYG	Guaraní	-7.053.753	Codeudoria Solidaria					
(-) Financiera Ueno.- Int. A Devengar LP	30/8/2029	PYG	Guaraní	-6.214.298.320	Codeudoria Solidaria	30/8/2029	PYG	Guaraní	(7.549.843.350)	Codeudoria Solidaria
Intereses deudas bursátiles a pagar										
2DA. EMISION INT. BONOS BURSATILES A PAGAR L.P.				-					-	
3RA. EMISION INTERESES BONOS BURSATILES A PAGAR L.P.	16/12/2025	PYG	Guaraní	158.284.902	Codeudoria Solidaria	16/12/2025	PYG	Guaraní	664.138.752	Codeudoria Solidaria
2DA. EMISION DE BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS L.P.				-					-	
(-)3RA. EMISION INT. BONOS BURSATILES NO DEVENGADOS	31/12/2025	PYG	Guaraní	-147.240.260	Codeudoria Solidaria	31/12/2025	PYG	Guaraní	(640.796.729)	Codeudoria Solidaria
Total				39.608.880.893					34.850.700.656,86	

NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO – NO APLICA

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Aportes y retenciones a pagar	484.660.822	394.095.520
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	713.619	-
Comisiones a Pagar	552.703.916	448.993.021
Aguinaldos a Pagar	50.850.983	41.413.837
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
Dividendos a Pagar	-	-
Total	1.088.929.340	884.502.378

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En miles de guaraníes	
	2023	2022
IVA A PAGAR	1.192.285	801.983.711
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	301.306.681	-
RETENCIONES DE IVA (F122)	-	-
RETENCIONES IVA/RENTA	3.014.176	16.439.913
RETENCIONES DEL EXTERIOR RENTA	-	-
RETENCION DEL EXTERIOR IVA	-	-
Total	305.513.142	818.423.623

NOTA 18 - PROVISIONES

Provisiones	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Alquileres a Pagar	-	-
Servicios Básicos a Pagar	-	-
Honorarios Profesionales a Pagar	-	-
Gastos Acumulados a Pagar	192.015.927	109.073.593
Total	192.015.927	109.073.593

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En miles de guaraníes

Corrientes	2023	2022
Transamerica Trader & Investment S.A.	500.000.000	500.000.000
Préstamos de Socios Accionistas	150.000.000	150.000.000
Los 7S S.A. - Préstamo M.E.	-	-
FLOC S.A.- Prestamos M.E. C.P.	441.292.148	881.091.302
Total	1.091.292.148	1.531.091.302

No Corrientes	2023	2022
Transamerica Trader & Investment S.A.	-	-
Cecilia Sallustro Marín L.P.	500.000.000	500.000.000
Prestamos de Socios Accionistas	-	-
Los 7S S.A. - Préstamo M.E.	364.181.000	366.981.000
FLOC S.A.- Préstamos M.E. C.P.	-	-
Total	864.181.000	866.981.000

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2023	2022
Monto Capital Social	68.000.000.000	68.000.000.000
Monto Capital Integrado	68.000.000.000	68.000.000.000
Cantidad de Acciones	680.000	680.000
Valor Nominal de Acciones	100.000	100.000
Total	68.000.000.000	68.000.000.000

NOTA 21 – RESERVAS

En miles de guaraníes

	2023	2022
a Reserva de revalúo	3.812.149.991	3.812.149.991
a.1 Reserva de Revalúo	3.642.207.544	3.642.207.544
a.2 Reserva de Revalúo Técnico	169.942.447	169.942.447

Los bienes de uso serán revaluados cuando la variación del Índice de Precios al Consumo determinado por el Banco Central del Paraguay alcance al menos 20% (veinte por ciento), acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revalúo. El reconocimiento del revalúo obligatorio establecido por el Poder Ejecutivo formará parte de una reserva patrimonial cuyo único destino podrá ser la capitalización.

La revaluación del valor de costo de los bienes del activo fijo será identificado, en sus respectivos rubros por separado, bajo la categoría de "Revalúo técnico no deducible" con el objeto de liquidar el Impuesto al momento de su efectiva realización.

En el presente periodo se ha realizado un revalúo técnico del Inmueble con Finca N° 20.782, y Cta. Cte. Ctral. N° 27-3521-03 del Distrito de Luque, de acuerdo a las Normas del BCP (SB. SG. N° 00288/2002 y la SB. SG. N° 00019/2015 y las Normas Internacionales de Evaluación IVSC (International Valuation Standards Council) El informe presentado ha sido efectuado conforme a los procedimientos periciales pertinentes, correspondiendo el valor de tasación a precio de mercado a la fecha de realización.

b Reserva legal	3.225.494.834	2.565.054.115
------------------------	---------------	---------------

Conforme a la Ley N° 1034/83 del Comerciante, las Sociedades Anónimas deberán destinar como mínimo el 5% de las utilidades netas a la Reserva Legal hasta completar el 20% del capital suscrito.

c Reservas estatutarias

Breve Descripción

d Reservas facultativas	18.867.849.129	4.930.798.070
d.1. Reservas Facultativas	48.191	48.191
d.2. Otras reservas	18.867.800.938	4.930.749.879

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION – NO APLICA

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	12.548.373.656	13.937.051.060
Totales	12.548.373.656	13.937.051.060

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO – NO APLICA

NOTA 25 – VENTAS

	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Ventas		
Ventas línea de negocio 1		
<i>Local</i>		
Contado	143.708.305.352	125.789.941.840
Crédito	64.375.762.323	63.663.942.167
<i>Exterior</i>		
Contado	0	0
Crédito	16.858.925.156	28.963.527.334
Ventas línea de negocio 2		
<i>(nuevas líneas de negocio a incluir)</i>		
Total	224.942.992.831	218.417.411.341

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	Miles de guaraníes	
	2023	2022
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	55.182.037.647	53.836.165.077
+ Compra de bienes y servicios	155.338.972.697	133.848.774.156
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-76.073.350.488	-55.182.037.647
Total costo de ventas	134.447.659.856	132.502.901.586

NOTA 27 - GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Miles de guaraníes

	2023			2.022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
DESCUENTO SOBRE VENTAS	1.013.892.330		1.013.892.330	922.090.390,46		922.090.390
SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	13.990.716.627		13.990.716.627	11.367.218.126,89		11.367.218.127
COMISIONES PAGADAS SOBRE VENTAS	4.441.343.370		4.441.343.370	3.982.497.950,97		3.982.497.951
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4.186.869.772		4.186.869.772	2.699.714.792,08		2.699.714.792
FLETES PAGADOS	822.098.939		822.098.939	962.598.730,53		962.598.731
HONORARIOS PROFESIONALES VENTAS	1.410.839.801		1.410.839.801	1.220.278.032,74		1.220.278.033
REMUNERACIÓN DE DIRECTORES COMERCIAL	304.109.906		304.109.906	152.594.129,46		152.594.129
GASTOS DE VIAJES COMERCIALES	7.071.643		7.071.643			
AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	1.559.395.349		1.559.395.349	1.329.617.360,80		1.329.617.361
MOVILIDAD	6.181.818		6.181.818	5.909.090,85		5.909.091
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	444.057.076		444.057.076	561.054.361,73		561.054.362
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	844.615.862		844.615.862	631.251.078,14		631.251.078
SEGUROS PAGADOS	107.028.893		107.028.893	93.856.449,77		93.856.450
ÚTILES DE OFICINA	150.618.629		150.618.629	126.159.386,20		126.159.386
GASTOS PAGADOS EN EL EXTERIOR	996.659.975		996.659.975	268.290.381,04		268.290.381
SUSCRIPCIONES Y CONTRIBUCIONES COMERCIAL	131.033.416		131.033.416	114.586.340,39		114.586.340
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	3.479.402.367		3.479.402.367	2.931.226.620,26		2.931.226.620
IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	109.341.496		109.341.496	157.557.056,00		157.557.056
GASTOS DE SEGURIDAD	795.205.622		795.205.622	591.029.902,12		591.029.902
GASTOS DE INVENTARIO	488.400.075		488.400.075	2.723.292.316,29		2.723.292.316
GASTOS GENERALES DE VENTAS	2.671.641.518		2.671.641.518	3.378.012.522,91		3.378.012.523
ALQUILERES	13.157.799.770		13.157.799.770	11.405.747.877,96		11.405.747.878
BOLSAS	1.326.796.756		1.326.796.756	985.876.083,16		985.876.083
GASTOS DE LICITACIONES	-		-	181.818,18		181.818
OTROS GASTOS DE VENTAS	1.820.067.058		1.820.067.058	2.641.218.331,80		2.641.218.332
SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL		2.829.118.699	2.829.118.699		2.126.335.535	2.126.335.535
REMUNERACIÓN PERSONAL SUPERIOR		1.988.783.067	1.988.783.067		1.587.946.562	1.587.946.562
GASTOS DE REPRESENTACIÓN		-	-		8.340.000	8.340.000
HONORARIOS PROFESIONALES		3.807.138.189	3.807.138.189		3.566.652.242	3.566.652.242
ALQUILERES		1.205.099.885	1.205.099.885		872.885.833	872.885.833
AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET		294.026.313	294.026.313		255.578.561	255.578.561
MOVILIDAD		245.455	245.455		707.273	707.273
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		232.934.452	232.934.452		329.664.815	329.664.815
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS		720.418.794	720.418.794		309.937.232	309.937.232
SEGUROS PAGADOS		52.378.292	52.378.292		41.022.477	41.022.477
ÚTILES DE OFICINA		37.134.312	37.134.312		21.686.794	21.686.794
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES		3.486.558	3.486.558		53.835.878	53.835.878
IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES		784.357.754	784.357.754		1.083.038.255	1.083.038.255
MULTAS Y SANCIONES		31.369.121	31.369.121		3.426.622	3.426.622
GASTOS DE SEGURIDAD		13.928.775	13.928.775		-	-
GASTOS GENERALES DE VENTAS		2.112.799.018	2.112.799.018		1.278.743.874	1.278.743.874
EXAMEN DE ADMISION IPS		-	-		4.925.455	4.925.455
DEPRECIACION		2.587.059.312	2.587.059.312		2.856.121.190	2.856.121.190
AMORTIZACION		504.666.368	504.666.368		440.232.761	440.232.761
Total	54.265.188.067,93	17.204.944.364	71.470.132.431	49.251.859.130,73	14.841.081.358	64.092.940.489

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Miles de guaraníes

Otros ingresos	2023	2022	Otros gastos	2023	2022
INTERESES GANADOS	1.640.627.159	1.399.052.083	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVO FIJO	272.651.983	-
DESCUENTOS OBTENIDOS	556.881.183	279.303.241	GASTOS EXTRAORDINARIOS	258.016.818	250.909.091
RESULTADOS POR DIFERENCIA DE CAMBIOS	3.748.483.582	2.109.801.881			
BONIFICACIONES OBTENIDAS	464.513.240	149.104.266			
GASTOS RECUPERADOS	279.159.746	145.098.937			
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.598.791.626	1.561.549.591			
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-	2.436.398			
OTROS RESULTADOS NO OPERATIVOS	124.513.336	99.188.443			
CUENTAS INCOBRABLES RECUPERADAS	-	1.033.000			
Total	8.412.969.871	5.746.567.839	Total	530.668.801	250.909.091

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Miles de guaraníes

Ingresos Financieros netos	2023 2022		Gastos Financieros netos	2023 2022	
			INTERESES BANCARIOS	5.544.426.240	4.350.719.216
			CARTAS DE CREDITO BANCARIA	489.001.944	509.492.786
			INTERESES BONOS BURSATILES	2.114.625.545	3.223.941.234
			INTERESES A INVERSORES	154.466.623	184.736.296
			GASTOS BANCARIOS	679.552.431	305.378.753
			PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	3.389.196.894	2.691.413.459
Total ingresos financieros	-	-	Total gastos financieros	12.371.269.678	11.265.681.745

Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas – NO APLICA

Nota 31 - Resultado participación minoritaria – NO APLICA

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En miles de guaraníes

	2023	2022
Impuesto a la renta	1.903.842.816	2.114.495.210
Total	1.903.842.816	2.114.495.210

Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta –NO APLICA

Nota 34 - Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta – NO APLICA

NOTA 35- UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA – NO APLICA

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS – NO APLICA

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

(Esta nota debería incluir un breve detalle de contratos con terceros, vigente a la fecha de cierre del ejercicio, cuyo incumplimiento o cláusula específica podrían generar obligaciones contingentes para el cliente).

Los principales contratos suscriptos por la Sociedad, vigentes al 31 de Diciembre de 2023 son:

ARRENDATARIO	LOCAL	Plazo del Contrato
1 SHOPPING CENTER SA (SOL)	UNDER ARMOUR	31/12/2024
2 SHOPPING CENTER SA (SOL)	PUKET	31/12/2024
	HUSH PUPPIES &	
3 SHOPPING CENTER SA (SOL)	CONVERSE	31/12/2024
4 SHOPPING CENTER SA (SOL)	ALDO	31/12/2024
5 SHOPPING CENTER SA (SOL)	ALDO ACCESORIES	31/12/2024
6 SHOPPING CENTER SA (SOL)	GAP	31/12/2024
7 SHOPPING CENTER SA (SOL)	BANANA REPUBLIC	31/12/2025
8 PENTA SA (MARISCAL)	MOSS	31/3/2025
9 PENTA SA (MARISCAL)	UNDER ARMOUR	31/3/2025
10 PENTA SA (MARISCAL)	ALDO	31/3/2025
11 PENTA SA (MARISCAL)	GAP	31/8/2028
12 PENTA SA (MARISCAL)	HERING STORE	1/12/2027
13 PENTA SA (MARIANO)	TIENDA SALLUSTRO	31/12/2024
14 PENTA SA (MARIANO)	HERING STORE	30/9/2027
15 BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	ALDO	30/6/2028
16 BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	UNDER ARMOUR	30/4/2028
17 BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	MOSS	31/7/2026
18 BLUE TOWER VENTURES PARAGUAY SA (LA GALERIA)	GAP	31/7/2026
19 KARIM DAMANI	SALLUSTRO 1811	31/10/2024
20 PINEDO INMOBILIARIA SA (PINEDO)	ALDO	31/3/2024
21 PINEDO INMOBILIARIA SA (PINEDO)	MOSS	31/1/2025
	MULTITIENDA	
22 STEROMAR SA (MULTIPLAZA)	SALLUSTRO	31/12/2024
23 CENTRO COMERCIAL LAMBARE (LAMBARE)	TIENDA SALLUSTRO	30/6/2028
24 GOROSTIAGA INMOBILIARIA	TIENDA SALLUSTRO	31/5/2024
25 MARCOS BUHMAN (FELIX BOGADO)	TIENDA SALLUSTRO	30/11/2029
26 PARQUE 14 Y MEDIO SRL	TIENDA SALLUSTRO	21/12/2024
27 ABASTO S.A.(ABASTO NORTE)	OUTLET SALLUSTRO	30/6/2025
28 LUMBRA S.A.	LOS JARDINES	31/3/2027
EDGAR INSFRAN Y FATIMA MICHELAGNOLI DE		
29 INSFRAN	OUTLET SALLUSTRO	31/7/2025
	OFICINA	
30 INMOBILIARIA JOTAEFE S.A.	ADMINISTRATIVA	31/1/2032
31 AITANA S.A.	TIENDA SAN MARTIN	31/3/2028
32 ROSANTI S.A.E.C.A	OUTLET SAN LORENZO	31/5/2026

Al 31 de Diciembre de 2023 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 – 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 financiero o los resultados de la Sociedad al 31 de marzo del 2024.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Miles de guaraníes

	2022	2021
ACTIVO		
Inversiones temporales		
Cuentas por Cobrar a Socios y/o Entidades Vinculadas C.P.		
PRESTAMOS A TERCEROS GRUPO 3S S.A. M.L.	429.584.569	190.431.718
PRESTAMOS A TERCEROS ALBERTO SALLUSTRO C.P.	546.967.449	1.891.531.497
PRESTAMOS A LAURA SALLUSTRO CALLIZO	124.414.255	-
PRESTAMOS A TERCEROS MALECON S.A	213.200.000	213.200.000
PRESTAMOS A TERCEROS GRUPO 3S S.A. M.E.	1.576.015.421	-
PRESTAMO A SOCIOS ACIONISTAS ME CP	344.119.798	-
Cuentas por Cobrar a Socios y/o Entidades Vinculadas L.P.		
PRESTAMOS A LAURA SALLUSTRO CALLIZO L.P.	154.094.049,00	
PRESTAMOS A TERCEROS ALBERTO SALLUSTRO L.P.	1.372.301.860,49	
PRESTAMOS A TERCEROS GRUPO 3S S.A. L.P.	103.486.022,00	
Otros créditos		
Total activo	4.864.183.423	2.295.163.215
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos a corto plazo		
FLOC S.A. M.E.	881.091.302	1.484.454.266
PRÉSTAMO DE SOCIO ACCIONISTA - Laura Callizo de Sallustro	150.000.000	150.000.000
Préstamos a largo plazo		
LOS 7S S.A. - PRESTAMO ME	366.981.000	344.370.000
Otros pasivos		
Total pasivo	1.398.072.301,52	1.978.824.266,45

	2022	2021
Costo de ventas		
Compras a		
Gastos administrativos		
Remuneración Personal Superior		
ALBERTO SALLUSTRO MARIN	132.000.000	571.363.636
LAURA IVONNE DE SALLUSTRO	170.000.000	690.000.000
VALENTINA SALLUSTRO CALLIZO	132.000.000	251.700.000
LAURA SALLUSTRO CALLIZO	132.000.000	411.969.697
ALEJANDRO SALLUSTRO CALLIZO	132.000.000	419.000.000
OCTAVIO SALLUSTRO CALLIZO	132.000.000	419.000.000
JUAN PABLO SALLUSTRO CALLIZO	132.000.000	236.583.334
Honorarios Profesionales		
ALBERTO SALLUSTRO MARIN	708.285.417	-
LAURA IVONNE DE SALLUSTRO	605.000.000	-
VALENTINA SALLUSTRO CALLIZO	142.083.333	-
LAURA SALLUSTRO CALLIZO	426.250.000	-
ALEJANDRO SALLUSTRO CALLIZO	426.250.000	-
OCTAVIO SALLUSTRO CALLIZO	426.250.000	-
JUAN PABLO SALLUSTRO CALLIZO	235.929.833	-
Remuneración de Directores Comercial		
Comisión a Directores s/ Ventas		
ALEJANDRO SALLUSTRO CALLIZO	149.871.495	-
Gastos financieros		
Intereses pagados por préstamos- Laura Ivonne Callizo de Sallustro	16.500.000	16.500.000