

ESTADOS FINANCIEROS

Por el ejercicio presentado al corte trimestral 30.06.2024

INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

1. IDENTIFICACIÓN:

1.1. RAZON SOCIAL: **ALMASOL S.A.E.**

1.2. ANTECEDENTES DE CONSTITUCIÓN SOCIAL Y REFORMAS ESTATUTARIAS:

Inscripto en el Registro Público de Comercio, Número 1.040, Serie D, Folios 7.910 y siguientes, Sección Contratos, en fecha 24 de agosto de 1.995 y en la Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, Número 1.208 y al Folio 4.607 y sgtes., Serie "D", Fecha 21 de setiembre del 2007.

La empresa fue inscrita ante la Comisión Nacional de Valores en fecha 30 de diciembre de 2021, según certificado de registro N° 139_30122021, y registrada como sociedad emisora ante la Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A., en fecha 17 de febrero de 2022, según resolución N° 2.388/22.

1.3. RUC: **80012548-7**

1.4. ACTIVIDAD PRINCIPAL SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL RUC: **Depósito y almacenamiento.**

1.5. ACTIVIDAD/ES SECUNDARIA/S SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL RUC: Sin código equivalente.

1.6. DOMICILIO LEGAL: **Av. Perú Esq. Teniente Rómulo Ríos.**

1.7. TELEFONO: **Tel: +595 21 214 742**

1.8. FAX: **+595 21 214 436**

1.9. E-MAIL: marcelo.yambay@gical.com.py

1.10. SITIO PAGINA WEB: <http://www.almasol.com.py/nosotros>

2. ADMINISTRACIÓN:

CARGO	Nombre	Apellido
Presidenta	Violeta Maria	Giménez García de Z.
Vicepresidente/ Rep. Legal	José Manuel	Giménez García de Z.
Director Titular	Mauricio Daniel	Giménez García de Z.
Director Titular	Joaquín Ignacio	Giménez García de Z.
Director Suplente	Francisco A.	Giménez Calvo
Sindico	Juan Víctor	Sienra Isnardi
Síndico Suplente	Alfredo Antonio	Villalba Garcia
Gerente	Marcelo	Yambay

3. CAPITAL Y PROPIEDAD:

Capital Social	Capital Emitido	Capital Suscripto	Capital Integrado	Valor nominal de las acciones
40.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000	50.000.000

COMPOSICION ACCIONARIA: Accionistas que detentan el diez (10) por ciento o más de participación en el capital:

N°	Accionista	Cantidad de acciones	Clase	Voto	Monto	% de participación del capital integrado
1	Francisco A. Giménez Calvo	210	Ordinarias Nominativas	210	10.500.000.000	26,25%
2	Marta García de Zúñiga de Giménez	100	Ordinarias Nominativas	100	5.000.000.000	12,50%
3	José Manuel Gimenez Garcia de Zúñiga	103	Ordinarias Nominativas	103	5.150.000.000	12,88%
4	Mauricio Daniel Gimenez Garcia de Zúñiga	103	Ordinarias Nominativas	103	5.150.000.000	12,88%
5	Violeta María Gimenez Garcia de Zúñiga	103	Ordinarias Nominativas	103	5.150.000.000	12,88%
6	Joaquín Ignacio Gimenez Garcia de Zúñiga	103	Ordinarias Nominativas	103	5.150.000.000	12,88%

4. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE:

4.1. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE DESIGNADO: **BAKERTILLY PARAGUAY**

4.2. NUMERO DE INSCRIPCION EN EL REGISTRO DE LA CNV: **Registro CNV N° AE – 053**

BALANCE GENERAL

Al 30 de Junio de 2024

Comparativo con el cierre del ejercicio económico anterior
(Expresado en guaraníes)

	Nota	30/06/2024	31/12/2023
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	3.356.284.834	10.812.627.772
Inversiones temporales	4	-	-
Cuentas por cobrar comerciales	5	1.874.548.590	2.559.409.637
Otros créditos	6	129.380.128.211	116.914.689.749
Inventarios	7	-	-
Total activos corrientes		134.610.961.635	130.286.727.158
Activos no Corrientes			
Otros créditos	6	-	-
Cuentas por cobrar comerciales	5	-	-
Inversión en asociadas	8	1.800.000.000	1.800.000.000
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	9	157.711.123.365	158.346.372.772
Activos disponibles para la venta	10	-	-
Activos intangibles	11	-	-
Goodwill	12	-	-
Total activos no corrientes		159.511.123.365	160.146.372.772
Total Activos		294.122.085.000	290.433.099.930
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	13	-	-
Préstamos a corto plazo	14	301.584.800	-
Porción corriente de la deuda a largo plazo	15	15.454.883.245	14.919.367.099
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	16	-	-
Impuestos a pagar	17	5.059.577.784	1.863.494.866
Provisiones	18	1.205.432	20.000.000
Otros pasivos corrientes	19	1.162.210.558	1.682.908.933
Total Pasivos Corrientes		21.979.461.819	18.485.770.898
Pasivos no corrientes			
Préstamos a largo plazo	14	124.646.868.825	128.925.311.705
Otros pasivos no corrientes	19	13.071.134.275	12.796.316.779
Total pasivos no corrientes		137.718.003.100	141.721.628.484
Total Pasivos		159.697.464.919	160.207.399.382
Patrimonio Neto			
Capital	20	49.894.150.000	49.894.150.000
Reserva de revalúo	21	12.947.190.242	12.947.190.242
Reserva legal	21	4.234.702.410	2.953.491.523
Reservas estatutarias	21	-	-
Reservas facultativas	21	55.849.657.896	38.806.651.037
Diferencia transitoria por conversión	22	-	-
Resultados	23	11.498.919.532	25.624.217.746
Subtotal		134.424.620.081	130.225.700.549
Interés minoritario	24	-	-
Total Patrimonio Neto		134.424.620.081	130.225.700.549
Total Pasivos y Patrimonio Neto		294.122.085.000	290.433.099.931

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

ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Junio de 2024
 Comparativo con igual período del año anterior
 (Expresado en guaraníes)

	Nota	30/06/2024	30/06/2023
Ventas	25	21.957.828.488	22.334.405.720
Costo de ventas	26	-	-
Utilidad bruta		21.957.828.488	22.334.405.720
Gastos de ventas	27	-77.888.419	-70.406.869
Gastos administrativos	27	-1.865.966.569	-1.859.828.445
Previsiones y Amortizaciones	27	-690.168.368	-884.009.990
Resultado operativo		19.323.805.132	19.520.160.416
Ingresos financieros - neto	29	166.673.468	2.084.798.047
Gastos financieros - neto	29	-7.991.559.068	-4.921.460.544
Subtotal		11.498.919.532	16.683.497.919
Resultado de inversiones en asociadas	30	-	-
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		11.498.919.532	16.683.497.919
Resultado participación minoritaria	31	-	-
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta		11.498.919.532	16.683.497.919
Impuesto a la renta	32	-	-
Resultado neto de actividades ordinarias		11.498.919.532	16.683.497.919
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	33	-	-
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	34	-	-
Utilidad/(Pérdida) neta del año		11.498.919.532	16.683.497.919
Utilidad neta por acción ordinaria	35	-	-

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

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Al 30 de junio de 2024

Comparativo con igual periodo del año anterior
(expresado en guaraníes)

DESCRIPCION	CAPITAL		RESERVAS			RESULTADOS		PATRIMONIO NETO
	INTEGRADO	APORTE P/AUMENTO DE CAPITAL	LEGAL	DE REVALÚO	OTRAS RESERVAS	ACUMULADOS	DEL EJERCICIO	
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023 e INICIO DEL EJERCICIO 2024	40.000.000.000	9.894.150.000	2.953.491.523	12.947.190.242	38.806.651.037	0	25.624.217.746	130.225.700.548
MOVIMIENTOS AL CORTE DEL 30/06/2024	0	0	0	0	0	0	0	
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR	0	0	0	0	0	-7.300.000.000	0	-7.300.000.000
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS	0	0	0	0	0	25.624.217.746	-25.624.217.746	0
RESERVA LEGAL	0	0	1.281.210.887	0	0	-1.281.210.887	0	0
OTRAS RESERVAS	0	0	0	0	17.043.006.859	-17.043.006.859	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	0	11.498.919.532	11.498.919.532
SALDO AL CIERRE DEL CORTE 30/06/2024	40.000.000.000	9.894.150.000	4.234.702.410	12.947.190.242	55.849.657.896	0	11.498.919.532	134.424.620.080

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)
Al 30 de Junio de 2024
 Comparativo con igual periodo al 31 de diciembre del año anterior
 (Expresado en guaraníes)

	30/06/2024	30/06/2023
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobranzas efectuadas a clientes	22.642.689.535	23.356.640.981
Pagos efectuados a proveedores y empleados	-1.943.854.988	-1.930.235.314
Efectivo generado por las operaciones	-	-9.368.952.228
Otros ingresos y (egresos) - neto	-12.730.113.909	-
Pagos de impuesto a la renta	-1.505.117.082	-186.103.806
Flujo neto de efectivo de actividades operativas	6.463.603.556	11.871.349.633
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición/Venta de bienes de uso	-54.918.962	-423.519.208
Inversiones Mobiliarias Permanentes	-	-
Intereses cobrados sobre inversiones	-	-
Aquisición de otras inversiones	-	-1.800.000.000
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	-54.918.962	-2.223.519.208
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(Disminución) Incremento de préstamos	-3.441.341.933	-6.195.737.929
Intereses Pagados	-5.016.267.525	-3.917.427.803
Aportes de capital recibidos	-	-
Dividendos pagados	-2.598.800.000	-320.000.000
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamien	-11.056.409.458	-10.433.165.732
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>	-4.647.724.864	-785.335.307
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	-2.808.618.075	1.080.765.306
<i>Efectivo al principio del año</i>	10.812.627.772	3.816.569.993
Efectivo al final del periodo	3.356.284.833	4.111.999.993

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

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

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

La empresa denominada actualmente ALMASOL S.A.E., y domiciliada en la ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay, en la casa N° 750 de la calle Tte. Rómulo Ríos casi Avda. Perú, fue constituida en principio como constituida por escritura pública número 658 de fecha 2 de agosto de 1995, autorizada por el Escribano Público Ramón Zubizarreta Zaputovich, inscripta en el Registro Público de Comercio, Número 1.040, Serie D, Folios 7.910 y siguientes, Sección Contratos, en fecha 24 de agosto de 1.995 y en la Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, Número 1.208 y al Folio 4.607 y sgtes., Serie “D”, Fecha 21 de setiembre del 2007.

Posteriormente modificados por escritura pública número 93 de fecha 12 de diciembre del 2006, autorizada por el Escribano Publico Eduardo Antonio Gustale Portillo, inscripta en el Registro Público de Comercio, bajo el Número 702, Serie D, Folios 8.921 y siguientes, Sección Contratos, Fecha 3 de octubre del 2007 y en la Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el Número 336, Serie A, Folio 3.706 y sgtes., Fecha 8 de octubre del 2007. Se deja constancia que copias debidamente autenticadas de los documentos públicos relacionados, quedaron agregadas a la escritura número 145 de fecha 29 de junio de 2015, obrante al folio 654 y sgtes., del Protocolo Civil “B”.

La Sociedad tendrá una duración de 99 (noventa y nueve) años a contar desde la fecha de inscripción de estos estatutos sociales en la Dirección General de los Registros Públicos. No obstante, la Asamblea Extraordinaria de Accionistas puede prorrogar o reducir su duración cuando así lo resolviere de conformidad con las pertinentes disposiciones de la ley y de estos Estatutos.

La Sociedad tendrá por objeto principal la construcción, reforma y desarrollo de todo tipo de proyectos arquitectónicos y de ingeniería para arrendarlos bajo el sistema “BUILT TO SUIT” “HECHO A MEDIDA”. Podrá, además, dedicarse por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros en cualquier parte de la República o en el extranjero a cualquiera de las siguientes actividades: CONSTRUCCIÓN. INMOBILIARIAS, COMERCIALES, INDUSTRIALES, SERVICIOS, TRANSPORTE, LEASING, FACTORING, DE CAPITALIZACIÓN: La Sociedad podrá emitir títulos de deuda para negociarlos en el mercado de valores, a través de la Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A. u otras entidades que se llegaren a crear, previa autorización de la Comisión Nacional de Valores y de conformidad a las leyes que regulan la materia.

Asimismo la Sociedad podrá dedicarse a la compra, venta, permuta y toda forma de negociación de toda clase de títulos y valores públicos y privados, participaciones en otras empresas mediante inversiones de capital, formación de Joint Ventures y toda clase de fusión, absorción o asociación con otras personas físicas o jurídicas del país o del extranjero, dar (con fondos propios) y tomar dinero en préstamo, con o sin garantía, constituir y transferir hipotecas, prendas y otros derechos reales, suscribir acciones, bonos, obligaciones y toda clase de títulos y papeles de comercio y realizar toda operación de esta índole permitida por las disposiciones legales que rigen la materia.

La enumeración que antecede es meramente enunciativa y no limitativa.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

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.

a.1. Declaración de cumplimiento:

Los presentes estados financieros por el periodo cerrado al 30 de junio del 2024 que se presentan en forma comparativa han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay. La aplicación de las (NIF) no implicó cambios en la valuación de los activos y pasivos de la Sociedad.

a.2. Formato de los estados financieros:

El ejercicio fiscal de la Sociedad comienza el 1 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año. La exposición de los estados financieros según el modelo adoptado es consistente con la NIF 2 – Presentación de estados financieros.

* El Estado de situación patrimonial fue preparado clasificando los activos y pasivos en corriente y no corriente respectivamente.

* Los ingresos y los egresos del Estado de Resultados fueron reconocidos en base a su devengamiento.

* El Estados de evolución del patrimonio neto fueron preparados mostrando por separado la utilidad (pérdida) del ejercicio.

* El Estado de flujos de efectivo fue preparado empleando el método directo atendiendo a las definiciones mencionadas en la NIF 4 Estado de Flujo de efectivo.

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.

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizaron por su equivalente en moneda nacional en función de los tipos de cambio vigentes en el mercado a la fecha de concreción de las transacciones.

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

	Junio 2024			Diciembre 2023		
	Indicar moneda	Simbología	G.	Indicar moneda	Simbología	G.
Activos	Dólar estadounidense	USD	7.533,98	Dólar estadounidense	USD	7.263,59
Pasivos	Dólar estadounidense	USD	7.543,01	Dólar estadounidense	USD	7.283,62
Posición neta			-9,03			-20,03

d. Efectivos 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/período 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/período. Ver Nota 4
- Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/período 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.

La existencia de saldos y transacciones con partes relacionadas, se ajusta a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 7 Revelaciones de partes relacionadas.

f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables:

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan anualmente 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.

g. Inventarios:

Actualmente no aplica dicho enunciado. No obstante, en el caso de que aplicase las existencias se valúan al menor entre su costo de adquisición o de producción y su valor neto de realización. La salida de las existencias es registrada utilizando el sistema de PPP (Precio Promedio Ponderado). Ver Nota 7 y 26.

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 serán valuados, 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.

Actualmente no aplica dicho enunciado. No obstante, en el caso de que aplicase las provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios serán estimadas tomando como base la valorización del stock deteriorado existente al cierre del ejercicio conforme lo establece el Decreto 3182/2019 Artículo 58. Reglamenta: Núm. 11) del Art. 15 de la Ley 6380/2019.

j. Propiedades, planta y equipo – Depreciación:

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico ajustado por el coeficiente de revalúo emitido por la Autoridad Tributaria, menos la correspondiente depreciación acumulada. El incremento neto por la re-expresión se acredita a la respectiva reserva patrimonial, cuyo saldo puede ser utilizado únicamente para aumentar el capital.

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.

Cierre periodo fiscal: Se realizan conforme al Decreto: 3182/2019 Art. 30 Las compras o incorporaciones realizadas se deprecian en forma lineal, con fin de tener un resultado más real al cierre de los periodos fiscales y se contabilizan mes a mes en la cuenta contables Activa: Depreciaciones Acumuladas, que afecta a cada bien de acuerdo con sus cuentas contable y se asume en el estado de resultados como gastos de depreciación

La depreciación es calculada por el método de línea recta. Ver Nota 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 de línea recta. Ver Nota 11

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

l. Reconocimiento de ingreso y egresos:

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

m. Impuesto a la renta:

La previsión se realiza en base a los resultados de los periodos cerrados, el cálculo del impuesto a la renta conforme a la ley 6380/2019 Artículo 1.º Hecho Generador del impuesto a la renta Empresarial (IRE) utilizando la tasa vigente del 10% según ley 6380/2019 Artículo 21. Tasa., y se contabiliza en la cuenta previsión de impuesto a la renta en el pasivo corriente y en el estado de resultado se asume y se contabiliza en Impuesto a la renta (IRE), con el fin de ir asumiendo mes a mes los gastos y al cierre del ejercicio obtener un resultado más real.

n. 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.

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% y para accionistas del exterior 15%. La sociedad actuara como agente retentor de este impuesto en que efectuó la distribución de dividendos. De esta manera queda sin efecto el 5% de Impuesto a la Renta adicional establecido por la Ley N° 2.421 vigente hasta el 2019.

o. Reserva legal:

Se realiza conforme al Decreto 3182/2019 Artículo 66 – Reservas. Reglamenta: Art. 16 de la Ley. La reserva es calculada sobre el Resultado contable del ejercicio, deducido el importe del Impuesto y aplicando la tasa del 5%.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 está compuesto por fondos disponibles en efectivo en poder de la empresa, como de depósitos en Bancos en cuentas corrientes y cajas de ahorro tal como se detalla a continuación:

Concepto	30/06/2024	31/12/2023
Caja Gs	6.610.520	6.564.042
Bancos Locales - Moneda local guaraníes	333.263.330	598.460.809
BANCO FAMILIAR GS.	9.621.101	93.090.865
BBVA CTA, CTE, GS.	23.290.049	23.024.660
CONTINENTAL CTA,CTE,GS,	201.881.528	265.274.827
GNB BANK CTA,CTE,GS,	15.515.156	15.515.156
ITAU CTA,CTE,GS,	36.760.444	34.966.699
REGIONAL GS,	28.563.732	28.563.732
SUDAMERIS Cta,Cte,Gs,	17.631.320	138.024.870
Bancos Locales - Moneda extranjera dólares	3.016.410.984	10.207.602.921
BANCO FAMILIAR U\$,	144.598.297	204.380.704
BBVA CJA,AHORROS U\$,	82.538.706	79.558.843
CONTINENTAL CTA,U\$,	2.458.428.301	9.492.204.005
GNB CTA,CTE, U\$,	93.181.030	89.952.282
ITAU CTA,CTE,U\$,	10.558.257	78.294.663
REGIONAL U\$,	128.159.815	123.719.042
SUDAMERIS Cta, Cte, U\$,	98.946.578	139.493.381
Total	3.356.284.834	10.812.627.772

Los saldos en monedas extranjeras al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023 están convertidos al guaraní al cambio de cierre conforme lo expuesto en la nota 2 inciso c).

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se indicarán en este rubro todos los créditos a favor de la empresa provenientes de las ventas de Mercaderías y/o servicios (atendiendo a las actividades ordinarias de la empresa), separando las ventas locales en moneda nacional y/o extranjera de las ventas fuera del país en moneda nacional y/o extranjera.

		Expresado en guaraníes	
		30/06/2024	31/12/2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	14.579.300	7.168.625
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	1.859.969.290	2.552.241.012
Total		1.874.548.590	2.559.409.637

En caso de ser necesarias las provisiones se utiliza el siguiente calculo:

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/06/2024
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	1.874.548.590	0%
B. Total Cartera Vencida	-	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal		1%
En Gestión de Cobro	-	5%
En Gestión de Cobro Judicial		20%
Total de la cartera de créditos (A+B)	1.874.548.590	-
(-) Total Provisiones	-	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	1.874.548.590	
Observaciones		
<u>Criterios de Clasificación utilizados</u>	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:

Concepto	30/06/2024	31/12/2023
Gastos pagados por adelantado	399.808.328	392.562.798
Anticipo Impuesto a la Renta	526.014.253	-
Edificios en Construcción	98.121.521.537	87.646.149.504
Retención Impuesto al Valor agregado	-	475.620.505
Efectivo canjeado por documentos a cobrar	2.261.886.075	2.183.511.073
IVA Credito Fiscal / Retenciones del IVA	19.460.559.873	18.165.849.006
Anticipos compra de bienes y servicios - Residentes	383.798.027	109.630.000
Anticipos compra de bienes y servicios - No residente	8.293.093.960	8.005.735.871
(-) Prevision para Dudoso Cobro	(66.553.842)	(64.369.008)
Total	129.380.128.211	116.914.689.749

Nota 8 – INVERSIONES EN ASOCIADAS

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

*participación hasta el 50%

a) Datos sobre la sociedad:

30/06/2024				
Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	Total Patrimonio neto	Total del resultado
UNIKA EAS	80134654-1	144	3.600.000.000	-

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Valor por acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
36	50.000.000	1 voto por acción	1.800.000.000	50%	-	-

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – NETO

La composición de este rubro esta conforme a la: (Nota 2 inciso "j").

A continuación, se detallan:

Descripción	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	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
EDIFICIOS	90.656.913.526	-	90.656.913.526	10.050.483.948	390.974.666	10.441.458.614	80.215.454.912	80.606.429.578
TERRENOS	36.843.800.234	-	36.843.800.234	-	-	-	36.843.800.234	36.843.800.234
MUEBLES, UTILES E INSTALACIONES	2.095.467.642	54.918.958	2.150.386.600	767.282.699	64.911.331	832.194.030	1.318.192.570	1.328.184.943
MAQUINAS DE ALMACENES	1.516.202.628	-	1.516.202.628	361.222.813	20.384.170	381.606.983	1.134.595.645	1.154.979.815
EQUIPOS DE COMPUTACION	50.738.612	-	50.738.612	42.163.326	3.805.394	45.968.720	4.769.893	8.575.286
MATERIAL DE TRANSPORTE	10.453.527	-	10.453.527	3.440.792	278.758	3.719.550	6.733.977	7.012.735
MEJORAS EN INSTALACION INMUEBLES	50.355.370.576	-	50.355.370.576	11.957.980.396	209.814.046	12.167.794.442	38.187.576.134	38.397.390.180
Totales	181.528.946.745	54.918.958	181.583.865.703	23.182.573.973	690.168.365	23.872.742.339	157.711.123.365	158.346.372.772

NOTA 14 y 15 – PRESTAMOS BANCARIOS CORTO Y LARGO PLAZO

Están compuestas por las obligaciones con instituciones bancarias y otras:

2023				
Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
Corto Plazo	G	Guaraníes	-	Sola Firma
-	-	-	-	-
2023				
Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
LP	USD	Dólar estadounidense	3.639.185.000	HIPOTECARIA
LP	G	Guaraníes	2.500.000.000	HIPOTECARIA
CP	USD	Dólar estadounidense	14.919.367.099	HIPOTECARIA
LP	USD	Dólar estadounidense	31.385.044.866	HIPOTECARIA
LP	G	Guaraníes	2.000.000.000	HIPOTECARIA
LP	USD	Dólar estadounidense	17.464.972.858	HIPOTECARIA
LP	G	Guaraníes	1.948.583.347	HIPOTECARIA
LP	USD	Dólar estadounidense	37.585.688.278	HIPOTECARIA
LP	G	Guaraníes	10.566.727.356	HIPOTECARIA
Largo Plazo	USD	Dólar estadounidense	19.319.538.583	
Largo Plazo	USD	Dólar estadounidense	-19.319.538.583	
			107.090.201.705	
LP	USD	Dólar estadounidense	21835110000	
CP	USD	Dólar estadounidense	-1.574.398.771	
LP	USD	Dólar estadounidense	-6.314.808.431	
			7.889.207.202	
			21.835.110.000	
			128.925.311.705	

Corrientes

2024					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS (LP)	Corto Plazo	G	Guaranies	301.584.800	Sola Firma
Total				301.584.800	

No Corrientes

2024					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de garantía
BANCO ITAU S.A.	LP	USD	Dólar estadounidense	2.638.867.000	HIPOTECARIA
BANCO ITAU S.A.	LP	G	Guaranies	1.250.000.000	HIPOTECARIA
BANCO CONTINENTAL S.A.	CP	USD	Dólar estadounidense	15.454.883.245	HIPOTECARIA
BANCO CONTINENTAL S.A.	LP	USD	Dólar estadounidense	21.886.996.400	HIPOTECARIA
BANCO CONTINENTAL S.A.	LP	G	Guaranies	9.000.000.000	HIPOTECARIA
BANCO SUDAMERIS	LP	USD	Dólar estadounidense	15.040.848.255	HIPOTECARIA
BANCO SUDAMERIS	LP	G	Guaranies	1.774.083.349	HIPOTECARIA
BANCO FAMILIAR	LP	USD	Dólar estadounidense	37.010.679.067	HIPOTECARIA
BANCO FAMILIAR	LP	G	Guaranies	13.426.534.754	HIPOTECARIA
Intereses préstamos entidades financieras a pagar					
INTERESES A PAGAR - CARGOS FINANCIEROS	Largo Plazo	USD		26.291.055.487	
(-) INTERESES A DEVENGAR	Largo Plazo	USD		-26.291.055.487	
Total				102.028.008.825	

Detalle de los bonos emitidos	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de garantía
PEG USD 1 - SERIE I	LP	USD	Dólar estadounidense	22.618.860.000	
Intereses deudas bursátiles a pagar					
Intereses a pagar	CP	USD	Dólar estadounidense	-817.715.896	
Intereses a pagar	LP	USD	Dólar estadounidense	-6.541.472.327	
(-) Intereses a Devenegar				7.359.188.223	
Total				22.618.860.000	
Total Prestamos a Largo Plazo				124.646.868.825	

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 está compuesto por los siguientes impuestos:

Impuestos a pagar	2024	2023
Impuesto a la renta a pagar	-	1.431.017.352
IVA a pagar	353.851.984	398.605.521
Dividendos a pagar	4.701.200.000	-
Otros impuestos a pagar	4.525.800	33.871.993
Total	5.059.577.784	1.863.494.866

NOTA 18 – OTRAS PROVISIONES

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 está compuesto por las provisiones:

Provisiones	2024	2023
Alquileres a Pagar	-	-
Servicios Basicos a Pagar	-	-
Honorarios Profesionales a Pagar	-	-
Otras Provisiones	1.205.432	20.000.000
Total	1.205.432	20.000.000

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTE

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 está compuesto por otros pasivos:

Corrientes	2024	2023
Otros ingresos diferidos (detallar cuenta)	-	-
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Anticipo de Clientes	1.162.210.558	1.682.908.933
Total	1.162.210.558	1.682.908.933

No Corrientes	2024	2023
Dividendos a Pagar	-	-
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Acreedores Varios	13.071.134.275	12.796.316.779
Total	13.071.134.275	12.796.316.779

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Los saldos de este rubro asciende a la suma de G. 40.000.000.000.- (Guaraníes cuarenta mil millones); está compuestos por 800 (ochocientas) Acciones Nominativas, Ordinarias e Individuales; el valor nominal de las acciones es de G. 50.000.000 (Guaraníes cincuenta

Fecha	2024	2023
Capital	40.000.000.000	40.000.000.000
Capital Suscripto	40.000.000.000	40.000.000.000
Capital a Integrar	0	0
Aportes para futura capitalización	9.894.150.000	9.894.150.000
Premio de Emisión	0	0
Cantidad de Acciones	800	800
Valor Nominal de Acciones	50.000.000	50.000.000
Total	49.894.150.000	49.894.150.000

millones), hallándose integradas por valor de G. 40.000.000.000- (Guaraníes cuatro mil millones). Cada acción dará derecho a un voto.

NOTA 21 – RESERVAS

Los saldos de este rubro al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

	2024	2023
a Reserva de revalúo	12.947.190.242	12.947.190.242

Corresponde a la corrección monetaria de los bienes de uso, por la variación del índice de precios al consumo. 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.

	Expresado en guaraníes	
	2024	2023
b Reserva legal	4.234.702.410	2.953.491.523

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 entidad no ha alcanzado el valor máximo de la Reserva legal de acuerdo a lo previsto en la Ley N° 1.034/83.

	Expresado en guaraníes	
	2024	2023
c Reservas estatutarias y/o facultativas	0	0

	Expresado en guaraníes	
	2024	2023
d Reservas facultativas	55.849.657.896	38.806.651.037

Reserva constituida para que el Directorio las utilice en proyectos convenientes para el desenvolvimiento comercial de la Sociedad.

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

	2024	2023
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	11.498.919.532	25.624.217.746
Totales	11.498.919.532	25.624.217.746

NOTA 25 – VENTAS

Representan los ingresos por las ventas de almacenamiento de depósitos, gravadas al 10%.
Comprenden las facturaciones realizadas a crédito, al 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023:

	2024	2023
Ventas		
Venta de Servicios		
Local	21.957.828.488	22.334.405.720
Contado	-	-
Crédito	21.957.828.488	22.334.405.720
Exterior	-	-
Contado	-	-
Crédito	-	-
Total	21.957.828.488	22.334.405.720

NOTA 27 – GASTOS

Los saldos de este rubro al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

	2024				2023			
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Amortizaciones, Depreciaciones y Provisiones	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Amortizaciones, Depreciaciones y Provisiones	Total
Movilidad y viáticos	-	32.344.467	-	32.344.467	-	43.922.450	-	43.922.450
Gastos de alquiler	-	97.916.323	-	97.916.323	-	100.157.087	-	100.157.087
Gastos por otros servicios	-	20.861.013	-	20.861.013	-	20.704.802	-	20.704.802
Honorarios profesionales y asesoramiento	-	486.627.031	-	486.627.031	-	460.589.136	-	460.589.136
Impuestos y tasas	-	284.403.676	-	284.403.676	-	144.174.106	-	144.174.106
Gastos de reparación y mantenimiento	-	330.837.065	-	330.837.065	-	472.034.169	-	472.034.169
Seguros pagados	-	36.963.086	-	36.963.086	-	138.320.017	-	138.320.017
Comisiones y Gastos Bancarios Operacionales	-	-	-	-	-	25.454.545	-	25.454.545
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	249.445.729	-	249.445.729	-	184.085.072	-	184.085.072
Gastos de Publicidad y Propaganda	77.888.419	-	-	77.888.419	70.406.869	-	-	70.406.869
Depreciación bienes de uso	-	-	690.168.368	690.168.368	-	-	884.009.990	884.009.990
Gastos No Deducibles	-	5.156.000	-	5.156.000	-	2.400.000	-	2.400.000
Diversos	-	49.545.495	-	49.545.495	-	46.160.495	-	46.160.495
Retribuciones especiales	-	114.299.117	-	114.299.117	-	88.943.062	-	88.943.062
Limpieza y Útiles de Oficina	-	76.984.090	-	76.984.090	-	45.850.101	-	45.850.101
Servicios básicos	-	80.583.477	-	80.583.477	-	87.033.403	-	87.033.403
Total	77.888.419	1.865.966.569	690.168.368	2.634.023.356	70.406.869	1.859.828.445	884.009.990	2.814.245.304

NOTA 29 – INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Los saldos de este rubro al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

Ingresos Financieros netos	2024	2023
Ganancias p/creditos vigentes p/intermediación financiera	121.910	332.872
Diferencias de cambio	166.551.558	2.084.465.175
Ganancias extraordinaria por diversos	-	-
Total ingresos financieros	166.673.468	2.084.798.047

Gastos Financieros netos	2024	2023
Intereses pagados a entidades bancarias y financieras	5.016.267.525	3.917.427.803
Diferencias de cambio	2.975.291.543	1.004.032.741
Total gastos financieros	7.991.559.068	4.921.460.544

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

La Sociedad calcula la utilidad (pérdida) neta por acción sobre la base de la utilidad (pérdida) del año y 800 acciones ordinarias de valor nominal G/50.000.000 cada una con derecho a 1 (un) voto por acción.

	2024	2023
Cantidad de Acciones Ordinarias Nominativas Clase A	-	-
Cantidad de Acciones Ordinarias Nominativas Clase B	-	-
Cantidad de Acciones Preferidas Nominativas Clase C	-	-
Total Acciones	800	800
Utilidad Neta	11.498.919.532	16.683.497.919
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	14.373.649	20.854.372

NOTA 36 – ACTIVOS GRAVADOS

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

Al 30 de junio de 2024

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
Inmueble	ARECAYA II - MRA	Hipoteca	\$ 1.994.908	SUDAMERIS BANK SAECA
Inmueble	ARECAYA II - MRA	Hipoteca	1.774.083.349	SUDAMERIS BANK SAECA
Inmueble	SUMIDENSO / LEONI	Hipoteca	\$ 737.659,00	BANCO CONTINENTAL SAECA
Inmueble	SUMIDENSO / LEONI	Hipoteca	\$ 1.002.154,54	BANCO CONTINENTAL SAECA
Inmueble	SUMIDENSO / LEONI	Hipoteca	9.000.000.000	BANCO CONTINENTAL SAECA
Inmueble	SUMIDENSO / LEONI	Hipoteca	\$ 3.212.940	BANCO CONTINENTAL SAECA
Inmueble	CERVEPAR	Hipoteca	\$ 4.908.825,52	BANCO FAMILIAR SAECA
Inmueble	GUARAMBARE / DEP. 2	Hipoteca	13.426.534.754	BANCO FAMILIAR SAECA
Inmueble	GUARAMBARE / DEP. 2	Sola Firma	1.250.000.000	BANCO ITAU SA
Inmueble	GUARAMBARE / DEP. 2	Sola Firma	\$ 350.000	BANCO ITAU SA
Acciones		Sola Firma	\$ 3.000.000	B.V.A.
			\$ 15.206.487,06	
			¢ 25.450.618.103	

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 30 de Junio de 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.

NOTA 38 – IMPUESTO DIFERIDO

La Sociedad no ha constituido provisión para impuesto a la renta, debido a que a esa fecha la misma generó renta imponible que fue compensada con quebrantos impositivos acumulados a esa fecha.

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.

Al 30 de junio de 2024 no existieron diferencias temporales a la tasa del impuesto.

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 30 de junio de 2024.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Los saldos de este rubro al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

	2024	2023
ACTIVO		
Inversiones en otras Sociedades	1.800.000.000	1.800.000.000
Cuentas a cobrar comerciales	2.261.886.075	2.183.511.073
Otros créditos		-
Total activo	4.061.886.075	3.983.511.073
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Préstamos a corto plazo	-	-
Provisiones	-	-
Préstamos a largo plazo	12.613.349.676	12.221.474.676
Otros pasivos	-	-
Total pasivo	12.613.349.676	12.221.474.676

	2024	2023
Costo de ventas	-	-
Gastos administrativos	-	-
Gastos financieros	336.163.043	564.494.913
Intereses pagados por préstamos	336.163.043	564.494.913

Contadora

Lic. Graciela Martinez de Ortiz

Representante Legal

Lic. José M. Giménez Garcia de Z.