

ESTADOS FINANCIEROS

Por el ejercicio presentado al corte trimestral 30.09.2024

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 Maria 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 Septiembre de 2024
Comparativo con el cierre del ejercicio económico anterior
(Expresado en guaraníes)

	Nota	30/9/2024	31/12/2023
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	3.366.100.530	10.812.627.772
Inversiones temporales	4	7.862.785.946	-
Cuentas por cobrar comerciales	5	1.817.628.989	2.559.409.637
Otros créditos	6	140.419.651.282	116.914.689.749
Inventarios	7	-	-
Total activos corrientes		153.466.166.747	130.286.727.158
Activos no Corrientes			
Otros créditos	6	-	-
Cuentas por cobrar comerciales	5	-	-
Inversión en asociadas	8	1.810.000.000	1.800.000.000
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	9	157.782.845.887	158.346.372.772
Activos disponibles para la venta	10	-	-
Activos intangibles	11	-	-
Goodwill	12	-	-
Total activos no corrientes		159.592.845.887	160.146.372.772
Total Activos		313.059.012.634	290.433.099.930
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	13	-	-
Préstamos a corto plazo	14	311.969.600	-
Porción corriente de la deuda a largo plazo	15	15.987.058.181	14.919.367.099
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	16	-	-
Impuestos a pagar	17	405.853.888	1.863.494.866
Provisiones	18	1.205.432	20.000.000
Otros pasivos corrientes	19	5.703.871.386	1.682.908.933
Total Pasivos Corrientes		22.409.958.487	18.485.770.898
Pasivos no corrientes			
Préstamos a largo plazo	14	136.225.562.811	128.925.311.705
Otros pasivos no corrientes	19	15.989.457.074	12.796.316.779
Total pasivos no corrientes		152.215.019.885	141.721.628.484
Total Pasivos		174.624.978.372	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	15.508.333.714	25.624.217.746
Subtotal		138.434.034.262	130.225.700.548
Interés minoritario	24	-	-
Total Patrimonio Neto		138.434.034.262	130.225.700.548
Total Pasivos y Patrimonio Neto		313.059.012.634	290.433.099.930

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

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

	Nota	2024	2023
Ventas	25	33.476.313.217	33.527.293.722
Costo de ventas	26	-	-
Utilidad bruta		33.476.313.217	33.527.293.722
Gastos de ventas	27	-80.752.055	-99.859.510
Gastos administrativos	27	-2.930.940.918	-2.694.325.580
Previsiones y Amortizaciones	27	-1.138.090.861	-1.328.997.299
Resultado operativo		29.326.529.383	29.404.111.333
Ingresos financieros - neto	29	229.582.572	2.162.860.348
Gastos financieros - neto	29	-14.047.778.241	-7.110.002.688
Subtotal		15.508.333.714	24.456.968.993
Resultado de inversiones en asociadas	30	-	-
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		15.508.333.714	24.456.968.993
Resultado participación minoritaria	31	-	-
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta		15.508.333.714	24.456.968.993
Impuesto a la renta	32	-	-
Resultado neto de actividades ordinarias		15.508.333.714	24.456.968.993
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		15.508.333.714	24.456.968.993
Utilidad neta por acción ordinaria	35	-	-

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

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

		2024	2023
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Cobranzas efectuadas a clientes	<u>5</u> <u>25</u>	34.218.093.865	34.613.298.275
Pagos efectuados a proveedores y empleados	<u>7</u> <u>13</u>	-3.011.692.973	-2.794.185.090
Efectivo generado por las operaciones	<u>6</u> <u>19</u>	-	-
Otros ingresos y (egresos) - neto	<u>29</u>	-21.010.853.353	-18.565.365.426
Pagos de impuesto a la renta	<u>17</u>	-1.454.140.978	-184.743.875
Flujo neto de efectivo de actividades operativas		8.741.406.561	13.069.003.884
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición/Venta de bienes de uso	<u>9</u>	-578.063.977	-524.123.451
Inversiones Mobiliarias Permanentes		-	-
Intereses cobrados sobre inversiones		-	-
Aquisición de otras inversiones	<u>6</u>	-7.872.785.946	-1.800.000.000
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		-8.450.849.923	-2.324.123.451
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
(Disminución) Incremento de préstamos	<u>14</u> <u>15</u>	8.679.911.788	-4.037.861.292
Intereses Pagados	<u>29</u>	-7.614.192.504	-5.707.969.319
Aportes de capital recibidos	<u>20</u>	-	-
Dividendos pagados	<u>21</u> <u>23</u>	-2.598.800.000	-320.000.000
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento		-1.533.080.716	-10.065.830.611
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>		-1.242.524.077	679.049.822
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	<u>29</u>	-6.204.003.165	760.826.978
<i>Efectivo al principio del año</i>	<u>3</u>	10.812.627.772	3.816.569.993
Efectivo al final del periodo		3.366.100.530	5.256.446.793
Control			

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

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Al 30 de Septiembre 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 DEL EJERCICIO 2024								
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR						-7.300.000.000		-7.300.000.000
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS						25.624.217.746	-25.624.217.746	0
RESERVA LEGAL			1.281.210.887			-1.281.210.887		0
OTRAS RESERVAS					17.043.006.859	-17.043.006.859		0
RESULTADO DEL EJERCICIO							15.508.333.714	15.508.333.714
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2024	40.000.000.000	9.894.150.000	4.234.702.410	12.947.190.242	55.849.657.896	0	15.508.333.714	138.434.034.262

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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, inscrita 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, inscrita en el Registro Público de Comercio, bajo el Número 702, Serie D, Folios 8.92 I 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 septiembre 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.

	Septiembre 2024			Diciembre 2023		
	Indicar moneda	según ISO	G.	Indicar moneda	según ISO	G.
Activos	Dólar estadounidense	USD	7.799,24	Dólar estadounidense	USD	7.263,59
Pasivos	Dólar estadounidense	USD	7.796,79	Dólar estadounidense	USD	7.283,62
Posición neta			2,45			-20,03

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera dólar estadounidense al **30.09.24**, varió en un 7,4% con respecto al vigente al **31.12.23** para compra, y en un 7,0% para la venta.

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. Previsiones 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 efectué 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 septiembre 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	30/09/2024	31/12/2023
Caja Gs	17.550.371	6.564.042
Bancos Locales - Moneda local guaraníes	387.844.395	598.460.809
BANCO FAMILIAR GS.	98.106.867	93.090.865
BBVA CTA, CTE, GS.	23.290.257	23.024.660
CONTINENTAL CTA,CTE,GS,	114.995.037	265.274.827
GNB BANK CTA,CTE,GS,	15.515.156	15.515.156
ITAU CTA,CTE,GS,	38.424.294	34.966.699
REGIONAL GS,	28.563.732	28.563.732
SUDAMERIS Cta,Cte,Gs,	68.949.052	138.024.870
Bancos Locales - Moneda extranjera dólares	2.960.705.764	10.207.602.921
BANCO FAMILIAR U\$\$,	119.402.231	204.380.704
BBVA CJA,AHORROS U\$\$,	85.445.432	79.558.843
CONTINENTAL CTA,U\$\$,	2.252.319.279	9.492.204.005
GNB CTA,CTE, U\$\$,	93.389.637	89.952.282
ITAU CTA,CTE,U\$\$,	199.294.058	78.294.663
REGIONAL U\$\$,	132.572.885	123.719.042
SUDAMERIS Cta, Cte, U\$\$,	75.274.443	139.493.381
Total	3.366.100.530	10.812.627.772

Los saldos en monedas extranjeras al 30 de septiembre 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 4 – INVERSIONES TEMPORALES

Los saldos que componen las siguientes inversiones en otras sociedades se detallan a continuación:

La inversión en Puente S.A., por un monto de USD 1.000.000, ha generado intereses de USD 8.148 al cierre del período. Estos ingresos en dólares han sido convertidos a guaraníes de acuerdo con el tipo de cambio detallado en la nota 2, inciso c) de los estados financieros.

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	Expresado en guaraníes	
	2024	2023
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	7.862.785.946	-
Total	7.862.785.946	-

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	
		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	6.857.600	7.168.625
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	1.810.771.389	2.552.241.012
Total		1.817.628.989	2.559.409.637

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

Composición de la cartera de créditos por ventas	30/9/2024	
Situación	Monto	% Provisiones sobre
A Total Cartera no Vencida	1.817.628.989	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)	1.817.628.989	-
(-) Total Provisiones	-	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	1.817.628.989	
Observaciones		
Criterios de Clasificación utilizados	De	A
Normal	1	30
En Gestión de Cobro	31	60
En Gestión de Cobro Judicial	61	10000

Los saldos en monedas extranjeras al 30 de septiembre 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 6 - OTROS CRÉDITOS

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Concepto	2024	2023
Anticipos a proveedores	-	-
Gastos pagados por adelantado	230.120.909	392.562.798
Anticipo Impuesto a la Renta	1.578.042.759	-
Edificios en Construcción	105.087.493.584	87.646.149.504
Retención Impuesto a la Renta	-	-
Retención Impuesto al Valor agregado	-	475.620.505
Efectivo canjeado por documentos a cobrar	2.339.772.078	2.183.511.073
IVA Credito Fiscal	20.019.212.332	18.165.849.006
Anticipos compra de bienes y servicios - Residentes	2.651.575.509	109.630.000
Anticipos compra de bienes y servicios - No residentes	8.578.659.155	8.005.735.871
(-) Prevision para Dudoso Cobro	(65.225.044)	(64.369.008)
Total	140.419.651.282	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%.

Conforme a la escritura de constitución, la empresa UNIKA EAS tiene un capital social suscrito y pagado de Guaraníes Tres Mil Seiscientos Millones (G. 3.600.000.000), representado en setenta y dos (72) acciones nominativas de igual valor, cada una con un valor nominal de Guaraníes Cincuenta Millones (G. 50.000.000). Adicionalmente, se ha realizado un aporte para futura capitalización por un monto de Guaraníes Veinte Millones (G. 20.000.000).

Almasol S.A.E., en calidad de accionista, posee el 50% del capital social de UNIKA EAS, lo que equivale a treinta y seis (36) acciones. El valor total de la participación de Almasol SAE asciende a Guaraníes Mil Ochocientos Millones (G. 1.800.000.000) por concepto de acciones, más un aporte adicional para futura capitalización de Guaraníes Diez Millones (G. 10.000.000).

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2024	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
UNIKA EAS	80134654-1	72	3.620.000.000	-

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Valor por acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)
36	50.000.000	1 voto por acción	1.800.000.000	50%
Aporte para futura capitalización			10.000.000	
			1.810.000.000	

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	519.893.091	91.176.806.617	10.050.483.948	587.617.305	10.638.101.253	80.538.705.364	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	58.170.885	2.153.638.527	767.282.699	97.642.978	864.925.677	1.288.712.850	1.328.184.943
MAQUINAS DE ALMACENES	1.516.202.628	-	1.516.202.628	361.222.813	30.576.255	391.799.068	1.124.403.560	1.154.979.815
EQUIPOS DE COMPUTACION	50.738.612	-	50.738.612	42.163.326	5.708.091	47.871.417	2.867.196	8.575.286
MATERIAL DE TRANSPORTE	10.453.527	-	10.453.527	3.440.792	418.139	3.858.931	6.594.596	7.012.735
MEJORAS EN INSTALACION INMUEBLES	50.355.370.576	-	50.355.370.576	11.957.980.396	419.628.092	12.377.608.488	37.977.762.088	38.397.390.180
Totales	181.528.946.745	578.063.976	182.107.010.721	23.182.573.973	1.141.590.860	24.324.164.834	157.782.845.887	158.346.372.772

NOTA 14 y 15 – PRESTAMOS BANCARIOS CORTO Y LARGO PLAZO

Están compuestas por las obligaciones con instituciones bancarias y otras. También contemplan las emisiones de bonos registradas según los registros que a continuación se detallan:

- **PEG USD 1 - SERIE I:** U\$S 3.000.000,00 / G. 23.397.720.000.-
 - **PEG USD 1 - SERIE II:** U\$S 2.000.000,00 / G. 15.598.480.000.-
- Total de Bonos emitidos a la fecha: U\$S 5.000.000**
En guaraníes: **38.996.200.000.-**

Los mismos generan intereses los cuales totalizan a la fecha como sigue:

Exposición en moneda local – guaraníes

- Intereses a Pagar Corto Plazo: 1.347.962.693.-
 - Intereses a Pagar Largo Plazo: 10.727.881.137.-
- Total Intereses sobre Bonos: 12.075.843.831.-**

Obligaciones con instituciones bancarias:

Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Moneda	2024		Tipo de garantía
			Importe (Gs)		
BANCO ITAU S.A.	LP	Dólar estadounidense	1.559.848.000		A SOLA FIRMA
BANCO ITAU S.A.	LP	Guaranies	1.250.000.000		A SOLA FIRMA
BANCO CONTINENTAL S.A.	CP	Dólar estadounidense	15.987.058.181		HIPOTECARIA
BANCO CONTINENTAL S.A.	LP	Dólar estadounidense	19.009.488.377		HIPOTECARIA
BANCO CONTINENTAL S.A.	LP	Guaranies	9.000.000.000		HIPOTECARIA
BANCO SUDAMERIS	LP	Dólar estadounidense	14.234.642.500		HIPOTECARIA
BANCO SUDAMERIS	LP	Guaranies	1.686.833.350		HIPOTECARIA
BANCO FAMILIAR	LP	Dólar estadounidense	37.273.620.701		HIPOTECARIA
BANCO FAMILIAR	LP	Guaranies	13.214.929.883		HIPOTECARIA
Intereses préstamos entidades financieras a pagar					
INTERESES A PAGAR - CARGOS FIN	Largo Plazo			25.144.159.969	
(-) INTERESES A DEVENGAR	Largo Plazo			-25.144.159.969	
Total				97.229.362.811	

Otras obligaciones:

Préstamos de Entidades Locales	2024			
	Vencimiento	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS (LP) Corto Plazo		Guaranies	311.969.600	Sola Firma
Total	-		311.969.600	-

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

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

Impuestos a pagar	Expresado en guaraníes	
	2024	2023
Impuesto a la renta a pagar	-	1.431.017.352
IVA a pagar	401.058.944	398.605.521
Otros impuestos a pagar	4.794.944	33.871.993
Total	405.853.888	1.863.494.866

NOTA 18 – OTRAS PROVISIONES

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

Provisiones	2024	2023
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 septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 está compuesto por otros pasivos:

Corrientes	2024	2023
Dividendos a Pagar	4.701.200.000	-
Anticipo de Clientes	1.002.671.386	1.682.908.933
Total	5.703.871.386	1.682.908.933
No Corrientes	2024	2023
Acreedores Varios	15.989.457.074	12.796.316.779
Total	15.989.457.074	12.796.316.779

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Los saldos de este rubro ascienden a la suma de G. 40.000.000.000.- (Guaraníes cuarenta mil millones); está compuesto por 800 (ochocientas) Acciones Nominativas, Ordinarias e Individuales; el valor nominal de las acciones es de G. 50.000.000 (Guaraníes cincuenta millones), hallándose integradas por valor de G. 40.000.000.000- (Guaraníes cuatro mil millones). Cada acción dará derecho a un voto.

Fecha	2024	2023
Capital	40.000.000.000	40.000.000.000
Capital Suscrito	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

NOTA 21 – RESERVAS

Los saldos de este rubro al 30 de septiembre 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 septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

	2024	2023
Resultado del ejercicio actual	15.508.333.714	25.624.217.746
Totales	15.508.333.714	25.624.217.746

NOTA 25 – VENTAS

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

	2024	2023
Ventas		
Venta de Servicios		
Local	33.476.313.217	33.527.293.722
Crédito	33.476.313.217	33.527.293.722
Total	33.476.313.217	33.527.293.722

NOTA 27 – GASTOS

Los saldos de este rubro representan erogaciones reales para mantener la fuente productora comprenden: Gastos de ventas o comercialización, gastos administrativos y gastos por amortizaciones, depreciaciones y provisiones, los cuales están debidamente documentados, sus reconocimientos se realizan de acuerdo con la Nota 2 inciso I.

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2024	2023
Gastos de Ventas	80.752.055	99.859.510
Gastos Administrativos	2.930.940.918	2.694.325.580
Amortizaciones, Depreciaciones y Provisiones	1.138.090.861	1.328.997.299
Totales	4.149.785.858	4.123.184.412

NOTA 29 – INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

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

Ingresos Financieros netos	2024	2023
Ganancias p/creditos vigentes p/intermediación financiera	63.031.014	393.071
Diferencias de cambio	166.551.558	2.162.467.277
Ganancias extraordinaria por diversos	-	-
Total ingresos financieros	229.582.572	2.162.860.348

Gastos Financieros netos	2024	2023
Intereses pagados a entidades bancarias y financieras	7.614.192.504	5.707.969.318
Diferencias de cambio	6.433.585.737	1.402.033.370
Total gastos financieros	14.047.778.241	7.110.002.688

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
Total Acciones	800	800
Utilidad Neta	15.508.333.714	24.456.968.993
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	19.385.417	30.571.211

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 septiembre de 2024

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
Inmueble	ARECAYA II - MRA	Hipoteca	\$ 1.825.132,00	SUDAMERIS BANK SAECA
Inmueble	ARECAYA II - MRA	Hipoteca	1.686.833.350	SUDAMERIS BANK SAECA
Inmueble	SUMIDENSO / LEONI	Hipoteca	\$ 703.738,00	BANCO CONTINENTAL SAECA
Inmueble	SUMIDENSO / LEONI	Hipoteca	\$ 585.061,35	BANCO CONTINENTAL SAECA
Inmueble	SUMIDENSO / LEONI	Hipoteca	9.000.000.000	BANCO CONTINENTAL SAECA
Inmueble	SUMIDENSO / LEONI	Hipoteca	\$ 3.101.826,00	BANCO CONTINENTAL SAECA
Inmueble	SUMIDENSO / LEONI	Hipoteca	\$ 96.548,60	BANCO CONTINENTAL SAECA
Inmueble	CERVEPAR	Hipoteca	\$ 4.779.134,98	BANCO FAMILIAR SAECA
Inmueble	GUARAMBARE / DEP. 2	Hipoteca	13.214.929.883	BANCO FAMILIAR SAECA
			\$ 11.091.440,93	
			₡ 23.901.763.233	

Las obligaciones financieras sujetas a garantías prendarias se resumen de la siguiente manera:

- En Guaraníes Veintitrés Mil Novecientos Un Millones Setecientos Sesenta Y Tres Mil Doscientos Treinta Y Tres (G. 23.901.763.233).-
- En Dólares Americanos Once Millones Noventa Y Un Mil Cuatrocientos Cuarenta Dólares Con Noventa Y Tres. (U\$S 11.091.440,93).-

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 30 de Septiembre 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, no obstante en caso de que así fuera la misma se realizaría conforme la NIF 5.

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 septiembre 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 septiembre de 2024.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

	2024	2023
ACTIVO		
Inversiones en otras Sociedades	1.810.000.000	1.800.000.000
Cuentas a cobrar comerciales	2.339.772.078	2.183.511.073
Total activo	4.149.772.078	3.983.511.073
PASIVO		
Préstamos a largo plazo	13.314.749.276	12.221.474.676
Total pasivo	13.314.749.276	12.221.474.676

	2024	2023
Gastos financieros	514.544.625	564.494.913
Intereses pagados por préstamos	514.544.625	564.494.913

Contadora

Lic. Graciela Martínez de Ortiz

Representante Legal

Lic. José M. Giménez García de Z.