

NOTA 1. DATOS DE LA ENTIDAD

ATLANTIC SOCIEDAD ANONIMA EMISORA fue constituida originalmente bajo la denominación de ATLANTIC S.R.L. por Escritura Pública N°2, de fecha 15 de marzo de 1973 pasada ante el Escribano Público César Alberto Riart, inscrita en el registro público de Comercio bajo el N° 230, el folio 309, del Libro Sección al respectivo, el 26 de abril de 1973.

Sus Estatutos Sociales fueron modificados por Escritura Pública N° 190, de fecha 2 de agosto de 1977, pasada ante el Escribano Público Lorenzo N. Livieres, habiéndose inscrito en el Registro Público de Comercio bajo el N° 699 al folio 123 y siguiente del Libro Seccional respectivo el 12 de agosto de 1977. Posteriormente fue modificado por Escritura Pública N° 256, de la fecha 23 de agosto de 1978, autorizado por el Escribano Público Lorenzo N. Livieres, siendo inscrito en el Registro Público de Comercio bajo el N° 993 al folio 55 y siguiente del Libro Seccional respectivo, el 27 de septiembre de 1978.

Una nueva modificación fue realizada por Escritura Pública N° 420 de fecha 5 de diciembre de 1978, pasada también ante el Escribano Público Lorenzo N. Livieres inscripto en el Registro Público de Comercio bajo el N° 36, al folio 234 y siguientes del Libro Seccional respectivo el 14 de enero de 1979. Luego fueron modificados por Escritura Pública N° 52 de fecha 12 de diciembre de 1980, pasada ante el mismo Escribano inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 81, folio 154 y siguiente de fecha 23 de enero de 1981.

Otra modificación se dio por Escritura Pública N° 94 de fecha 20 de marzo de 1984, pasada ante el Escribano Público Lorenzo N. Livieres, siendo escrita en el Registro Público de comercio bajo el N° 647 de la fecha 9 de julio de 1984. Por Escritura Pública N° 6, de fecha 12 de noviembre de 1985, pasada ante el Escribano Público Federico José Franco, inscripto en el Registro Público de Comercio bajo el N° 1214 de fecha 12 de diciembre de 1985.

Luego fue modificado por Escritura Pública N° 7 de fecha 12 de diciembre de 1985 e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 1237 de fecha 31 de diciembre de 1985.

Por Escritura Pública N° 5 del 21 de octubre de 1987, pasada ante el Escribano Público Federico José Franco fue modificado el Contrato Social, habiéndose inscrito en el Registro Público de Comercio bajo el N° 763, de fecha 14 de diciembre de 1987. Posteriormente por Escritura Pública N° 8 de fecha 16 de diciembre de 1987 pasada ante el mismo Escribano inscrita en el Registro Público de Comercio bajo N° 590 de fecha 27 de mayo de 1988.

También fue modificado por Escritura Pública N° 636 de fecha 30 de diciembre de 1989, pasada ante el Escribano Público Lorenzo N. Livieres, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo N° 128, de fecha 20 de febrero de 1990. Igualmente, por Escritura Pública N° 129, de fecha 20 de agosto de 1991, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 1155 de fecha 24 de octubre de 1991. Por Escritura Pública N° 251, de fecha 26 de octubre de 1991, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 367 de fecha 3 de julio de 1992. También por Escritura Pública N° 108 de fecha 30 de junio de 1993 inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 650 de fecha 3 de agosto de 1993.

Por Escritura Pública N° 126 de la fecha 5 de agosto de 1994 fue transformada "ATLANTIC S.A.", inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 286 de la fecha 3 de marzo de 1995.

A través de la Escritura Pública N° 441 de la fecha 7 de diciembre de 1995 pasó a denominarse "ATLANTIC SOCIEDAD ANONIMA EMISORA DE CAPITAL ABIERTO", inscrita en el Registro de Comercio bajo el N° 842 de fecha 22 de diciembre de 1995.

Por Escritura Pública N° 420 de fecha 15 de diciembre de 2000, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 845 de fecha 9 de noviembre de 2001. Por Escritura Pública Complementaria N° 35 de la fecha 15 de diciembre de 2000 inscrita bajo el N° 846 de la fecha 9 de noviembre del 2001.

También se modificó por Escritura Pública N° 63 de la fecha del 10 de abril del 2007, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 431 de fecha 25 de julio de 2007, por Escritura Pública N° 221 de fecha 30 de diciembre de 2009, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 77 de la fecha 3 de marzo de 2010. Modificado nuevamente por Escritura Pública N° 41 de fecha 1 de noviembre del 2011, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 65 del 11 de enero del 2012.

ATLANTIC S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por Escritura Pública N° 159 de fecha 11 de agosto de 2014, pasada ante la Escritura Pública Basilia Irene Ibarra, se modifica a la denominación de “ATLANTIC SOCIEDAD ANONIMA EMISORA”, fue inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 629, serie “A” 10.016 de fecha 24 de septiembre de 2014.

Por último, según Escritura Pública N° 84 de fecha 7 de septiembre de 2017, pasada ante la Notaria y Escribana Pública Clara Susana Duarte de Piñeiro, se modificó el Estatuto Social a efectos de elevar el capital social de la Sociedad a la suma de 75.000.000.000 (guaraníes Setenta y cinco mil millones). Fue inscrita en el Registro Público de Comercio bajo N°1, folio 1 de fecha 29 de septiembre del 2007.

Por Acta de Asamblea Extraordinaria N° 44 de fecha 23/09/2020, la Sociedad ha autorizado el aumento del capital social de G. 75.000.000.000 (guaraníes setenta y cinco millones) a G. 100.000.000.000 (guaraníes cien mil millones).

La Sociedad tiene su domicilio legal y asiento del Directorio en la ciudad de Asunción, Capital de la República del Paraguay.

El plazo de duración de la Sociedad será por noventa y nueve (99) años contados a partir de la inscripción en el Registro de Personería Jurídica y Asociaciones, dicho plazo podrá ser prorrogado o suspendido por la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas.

La Sociedad tiene por OBJETO PRINCIPAL realizar por cuenta propia o de terceros, en su nombre o tercero asociado a tercero, actividades de: REPRESENTACION, IMPORTACION, EXPORTACIÓN, PRESTACION DE SERVICIO, TRANSFORMACIÓN E INDUSTRIALIZACION, DISTRIBUCION, al por mayor y detalle, de productos, artículos y géneros de: ferretería, herramientas y maquinarias, herramientas manuales y electromecánica y eléctricas, de carpintería, para autos mecánica y mecánica en general; caza, pesca y deportes en general; de electricidad; de limpieza y terminación, cepillarías y abrasivos; tubos y conexiones; bazar y juguetería en las diferentes clases y modalidades de realización y contratación; y todas de las demás actividades relacionadas, directa o indirectamente con su objetivo principal.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Bases de contabilización

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

b. Uso de estimaciones contables

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

c. Moneda extranjera

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. El detalle de las cotizaciones de la moneda extranjera operada por la sociedad es el siguiente:

	Simbología	31/12/2023		31/12/2022	
		ACTIVOS	PASIVOS	ACTIVOS	PASIVOS
Dólar Americano	\$	7.263,59	7.283,62	7.322,90	7.339,62
Real	R\$	1.502,17	1.506,59	1.400,84	1.404,50

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considerarán dentro del concepto los fondos de libre disponibilidad en poder de la Sociedad y en Bancos de plaza, en las modalidades de cuentas corrientes y cajas de ahorros en guaraníes y en moneda extranjera.

e. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan al cierre de cada ejercicio y/o mensualmente sobre la base del estudio de la cartera de créditos realizado con el objeto de determinar la porción no recuperable de las cuentas a cobrar. La Sociedad constituye provisiones sobre las cuentas de dudoso cobro o de difícil recuperabilidad, teniendo en cuenta el análisis de la Gerencia sobre la antigüedad y cobrabilidad de cada uno de los créditos.

Criterio para Provisiones:

1. Clientes que registran atrasos y están por ser demandados.
2. Clientes que tienen cuentas con otros proveedores y no están pudiendo pagar.
3. Clientes con cheque devueltos.
4. Clientes que presentan atrasos normales.
5. Clientes que refinancian sus cuentas

f. Inventarios

Las existencias se valúan al menor entre su costo de adquisición o de producción y su valor neto de realización (NIF 12, párrafo 5). Para determinar el consumo (baja de inventarios) se aplica la fórmula de costeo PPP (Precio Promedio Ponderado).

g. Provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios

Las provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios han sido estimadas tomando como base la valorización del stock deteriorado existente al cierre del ejercicio.

h. Propiedades, planta y equipo

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.

i. Intangibles

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

j. Reconocimiento de ingresos y egresos

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

n. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año se basa en la utilidad contable antes de este concepto, ajustada por las partidas que la ley incluye o excluye para la determinación de la utilidad gravable a la que se aplica la tasa legal vigente del impuesto (10%, Ley 6.380/19) y por el reconocimiento del cargo.

o. Restricciones a la distribución de utilidades

A continuación se mencionan las restricciones vigentes a distribución de utilidades:

ATLANTIC S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- La legislación paraguaya establece una transferencia del 5% de las utilidades del ejercicio para la constitución de una reserva legal hasta completar el 20% del capital integrado.
- Ley N° 6380/19 dispone aplicar dentro del primer año de vigencia una tasa única y extraordinaria de retención equivalente al 5% de Impuesto a los dividendos (IDU) sobre los importes netos de las utilidades a ser distribuidas. Además, de una retención sujeta a una tasa equivalente al 10% para las utilidades que sean remesadas o acreditadas a beneficiarios radicados en el exterior.

NOTA 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y de 2022 está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Caja - Dólares	472.260.073	290.601.964
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	2.688.975.704	3.151.052.093
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	276.419.912	1.947.206.426
Fondo Fijo	60.000.000	55.026.500
Investor Casa de Bolsa - Fondo Mutuo Moneda Local	103.687.300	0
Investor Casa de Bolsa - Fondo Mutuo Moneda Extranjera	566.774.586	11.364.108.847
Total	4.168.117.575	16.807.995.830

NOTA 4. INVERSIONES TEMPORALES

Este rubro incluye Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares por valor de Gs. 3.732.593.007 al 31 de diciembre de 2023, sin saldo al 31 de diciembre de 2022.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

En este rubro se registran los derechos de la Sociedad con los clientes locales, deudores varios y otros. La cuenta "Valores a vencer" representa cheques adelantados de los clientes.

Cuentas	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Deudores por ventas locales – Guaraníes	24.954.241.848	24.180.156.635
Deudores por ventas locales – Dólares	3.178.267.831	2.731.598.996
Deudores - Entidad relacionada – Guaraníes	3.704.932.993	19.865.931
Deudores - Entidad relacionada – Dólares	74.511.359	1.747.056.474
Deudores - Entidad relacionada – Otras Monedas	5.104.315.798	1.834.366.385
Cheques adelantados recibidos de clientes – Guaraníes	10.882.187.686	8.276.114.241
Cheques adelantados recibidos de clientes – Dólares	53.134.396	111.383.726
Cheques rechazados – Guaraníes	345.413.898	266.946.041
Cheques rechazados – Dólares	0	19.232.425
Valores en Gestión Judicial	256.404.283	307.754.010
Tarjeta de Crédito	12.891.016	3.480.977
Valores retenidos	217.697.867	160.660.516
Menos Provisiones	-982.995.772	-1.020.868.599
Total	47.801.003.203	38.637.747.758

ATLANTIC S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Composición de la cartera de créditos por ventas Situación	31/12/2023	% Previsiones sobre Cartera
	Monto	
A Total Cartera no Vencida	48.182.180.794	
B. Total Cartera Vencida	601.818.181	3%
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	0	
En Gestión de Cobro	345.413.898	3%
En Gestión de Cobro Judicial	256.404.283	3%
Total de la cartera de créditos (A+B)	48.783.998.975	
(-) Total Previsiones	-982.995.772	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	47.801.003.203	

Observaciones		
Criterios de Clasificación utilizados	De	A
Normal		
En Gestión de Cobro	1	-
En Gestión de Cobro Judicial	1	-

NOTA 6. OTROS CREDITOS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y de 2022 está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	31/12/2023	En Guaraníes
		31/12/2022
Gastos pagados por adelantado	144.017.766	105.666.569
Anticipo Impuesto a la Renta	0	3.314.322.864
Retención Impuesto a la Renta	0	736.460.767
Impuesto a la Renta saldo a favor	1.026.635.125	0
I.V.A. Crédito fiscal	2.975.858.565	2.872.517.714
Anticipo a Empleados	2.517.831	100.000
Certificado Crédito Tributario - IVA	0	308.321.261
Débitos a Regularizar - Dólares	0	140.480.244
Débitos a Regularizar - Guaraníes	22.013.469	61.297.226
Deudores Varios - Dólares	315.249.321	317.831.215
Deudores Varios - Guaraníes	216.797.214	193.509.595
Impuesto a Recuperar	42.160.182	42.160.182
Garantía de alquiler	141.756.877	141.756.877
Total	4.887.006.350	8.234.424.514

NOTA 7. INVENTARIOS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y de 2022 está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	2023	En Guaraníes
		2022
Mercaderías	103.333.374.363	95.565.951.693
Importaciones en Curso - Dólares	5.558.204.678	4.314.601.200
Importaciones en Curso - Guaraníes	70.563.941	357.367.174
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-459.997.632	-716.937.272
Total	108.502.145.350	99.520.982.795

ATLANTIC S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se compone de la siguiente forma:

Cuentas	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
									2023	2022
Instalaciones	176.330.659	0	0	176.330.659	-10.563.395	-14.106.454	0	-24.669.849	151.660.810	165.767.264
Rodados	457.055.645	1.076.801.611	0	1.533.857.256	-432.232.463	-24.182.586	0	-456.415.049	1.077.442.207	24.823.182
Equipos de computación	1.506.149.441	385.789.836	0	1.891.939.277	-855.983.300	-425.377.000	0	-1.281.360.300	610.578.977	650.166.141
Muebles y útiles	8.781.575.764	469.676.007	0	9.251.251.771	-2.391.108.596	-1.374.603.638	5.396.223	-3.760.316.011	5.490.935.760	6.390.467.168
Maquinarias y herramientas	2.531.820.565	122.078.449	-3.231.321	2.657.130.335	-265.316.223	-235.679.576	1.487.624	-499.508.175	2.157.622.160	2.266.504.342
Obras en curso	29.825.705.884	9.090.909	29.825.705.884	9.090.909	0	0	0	0	9.090.909	29.825.705.884
Edificios	16.555.996.587	30.282.970.310	0	46.838.966.897	-2.919.827.475	-968.645.388	0	-3.888.472.863	42.950.494.034	13.636.169.112
Inmuebles	23.954.428.875	0	0	23.954.428.875	0	0	0	0	23.954.428.875	23.954.428.875
Mejoras en Propiedad de Terceros	831.913.137	0	0	831.913.137	-465.238.487	-86.784.965	0	-552.023.452	279.889.685	366.674.650
Totales	84.620.976.557	32.346.407.122	29.822.474.563	87.144.909.116	-7.340.269.939	-3.129.379.607	6.883.847	-10.462.765.699	76.682.143.417	77.280.706.618

ATLANTIC S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se compone de la siguiente forma:

Concepto	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Licencia Software	1.545.689.411	420.715.759
Llave de Negocio	0	107.603.046
Menos amortización acumulada	-101.508.318	-21.446.175
Total general	1.444.181.093	506.872.630

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro registra los compromisos pendientes de pago con proveedores relacionados con la compra de mercaderías. El saldo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se halla compuesto de la siguiente forma:

Concepto	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Proveedores - Entidades Relacionadas – Guaraníes	71.577.196	0
Proveedores - Entidades Relacionadas – Dólares	0	84.608.277
Otros proveedores del exterior	25.843.968.969	23.629.435.680
Proveedores locales – Guaraníes	3.444.136.380	3.144.757.043
Proveedores locales – Reales	0	6.656.909
Proveedores locales - Dólares	1.492.915.142	1.282.544.476
Total cuentas a pagar por comerciales	30.852.597.687	28.148.002.385

NOTA 11. PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

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

Concepto	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Corriente		
Préstamos de Accionistas	2.583.829.788	0
Programa Global-G3- Serie 2	2.500.000.000	2.500.000.000
Intereses a pagar	2.059.690.410	1.465.219.179
(-) Intereses a Devengar	-2.045.032.877	-1.451.863.015
Total	5.098.487.321	2.513.401.090
No Corrientes		
Programa Global-G3- Serie 2	2.500.000.000	2.500.000.000
Programa Global-G3- Serie 3	5.000.000.000	7.500.000.000
Préstamos de Accionistas	7.536.170.209	0
Intereses a pagar	2.663.127.400	2.705.465.754
(-) Intereses a Devengar	-2.663.127.400	-2.705.465.754
Total	15.036.170.209	10.000.000.000

NOTA 12. REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Cuentas	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Aportes y retenciones a pagar	278.735.215	267.667.874
Total	278.735.215	267.667.874

ATLANTIC S.A.E.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2023 el rubro no tiene saldo; al 31 de diciembre de 2022 el saldo fue de Gs. 2.232.168.998.-

NOTA 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Concepto	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Retencion de IVA a pagar	163.399.658	176.961.812
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	3.468.480	8.975.838
Retención IRP-RGC	5.323.396	
Anticipos de Clientes M/N	125.184.112	974.613.202
Anticipos de Clientes M/E	1.321.642.511	939.970.997
Créditos a Regularizar	55.299.091	16.817.462
Cheques Emitidos	1.604.454.666	1.385.191.883
Total	3.278.771.914	3.502.531.194

NOTA 15. CAPITAL INTEGRADO

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Cuentas	En guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Monto Capital Social	200.000.000.000	200.000.000.000
Monto Capital Integrado	150.949.000.000	147.398.000.000
Cantidad de Acciones	200.000	200.000
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
Total	150.949.000.000	147.398.000.000

NOTA 16. RESERVAS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Cuentas	En guaraníes	
	31/12/2022	31/12/2022
Reserva de revalúo	19.301.479.530	19.301.479.530
Reserva legal	13.074.441.165	12.308.628.882
Reservas facultativas	82.835	649.460
Total	32.376.003.530	31.610.757.872

Reserva de revalúo: A partir del año 2020 los bienes de uso son revaluados en base a lo establecido por las nuevas disposiciones de la Subsecretaría de Estado de Tributación, 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.

Reserva legal: La legislación paraguaya establece una transferencia del 5% de las utilidades del ejercicio para la constitución de una Reserva Legal hasta completar el 20% del Capital Integrado. La Sociedad adopta por política constituir la reserva legal luego de la realización de la Asamblea General.

Reservas Facultativas: Se destina un porcentaje de la utilidad del ejercicio, según la propuesta de distribución presentada por el Directorio. Este fondo es utilizado para realizar integraciones de capital.

ATLANTIC S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 17. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Las ventas del ejercicio fueron de Gs. 264.880.384.906 al 31 de diciembre de 2023 y Gs. 252.258.223.547 al 31 de diciembre de 2022.

El saldo del costo de ventas al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Concepto	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Existencia inicial del inventario	94.849.014.421	84.534.467.005
+ Compra de bienes y servicios	218.975.840.144	203.955.804.074
- Existencia final de inventario	102.873.376.731	94.849.014.421
Total costo de ventas	210.951.477.834	193.641.256.658

NOTA 18. OTROS INGRESOS OPERATIVOS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Concepto	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Ingresos Varios	457.738.967	803.948.744
Ingresos por Ventas Varias	708.389.198	1.113.250.238
Gastos Recuperados	46.740.664	30.574.153
Ingresos por Flete	6.012.742	5.767.734
Descuentos Obtenidos	1.061.075.392	870.364.588
Recupero Provisiones	264.344.972	1.132.308.197
Utilidad por Venta de Activo	13.936.788	482.046
Total	2.558.238.723	3.956.695.700

NOTA 19. OTROS GASTOS OPERATIVOS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Concepto	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Egresos no operativos	1.932.343.797	1.757.254.797
Pérdido por Venta de Activo Fijo	1.743.698	1.612.726
Egresos No Operativos GND	0	0
Otros gastos	3.121.840.578	1.471.579.616
Total	1.934.087.495	1.758.867.523

NOTA 20. GASTOS DE VENTAS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Concepto	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Movilidad y viáticos	392.513.157	325.345.377
Gastos de alquiler	208.400.000	44.948.861
Computación y redes	1.119.137.324	1.067.338.324
Impuestos y tasas	80.557.271	2.664.564
Gastos de reparación y mantenimiento	83.400.201	85.793.698
Seguros pagados	58.545.669	49.768.247
Gastos de Rodados	1.126.273.180	922.947.172
Sueldos y Jornales	8.281.091.200	8.319.942.785
Contribuciones Sociales	1.729.055.562	1.614.652.722
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	4.910.112.459	7.988.399.456
Gastos de Publicidad y Propaganda	570.428.262	1.231.781.361

ATLANTIC S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Servicios básicos	130.317.351	164.412.097
Servicio de Flete	2.105.376.482	1.253.868.590
Depreciación del Ejercicio	1.935.599.097	2.265.445.005
Otros gastos	3.121.840.578	1.471.579.616
Total	25.852.647.793	26.808.887.875

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Concepto	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Movilidad y viáticos	6.745.818	13.482.972
Gastos de alquiler	1.385.693.378	1.909.959.089
Computación y redes	698.219.081	828.087.581
Impuestos y tasas	726.927.707	578.926.393
Gastos de reparación y mantenimiento	197.804.650	124.539.393
Seguros pagados	19.538.894	15.167.506
Gastos de Rodados	20.415.075	19.934.340
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	4.203.970.000	3.899.260.000
Sueldos y Jornales	3.119.022.734	2.772.105.761
Contribuciones Sociales	475.620.126	385.130.545
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	708.489.487	674.505.810
Gastos de Publicidad y Propaganda	18.026.301	3.950.736
Servicios básicos	359.222.517	198.250.145
Servicio de Flete	1.053.965	798.521.819
Depreciación del Ejercicio	1.193.780.510	165.023.423
Otros gastos	3.964.380.945	2.863.520.847
Total	17.098.911.188	15.250.366.360

NOTA 22. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Cuentas	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
Ingresos financieros		
Intereses Cobrados Por C/A	396.022.254	389.384.185
Diferencias de Cambios	176.461.972	112.481.953
Recupero por Incobrable	30.884.602	130.274.756
Intereses Financieros	362.323.562	909
Total ingresos financieros	965.692.390	632.141.803
Egresos financieros		
Intereses Pagados	1.576.038.359	1.732.232.877
Comisión y Gastos Financieros	26.399.981	29.072.304
Liquidacion incobrables	0	77.962.797
Total gastos financieros	1.602.438.340	1.839.267.978

ATLANTIC S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 23. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

	En Guaraníes	
	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO		
Cuentas a cobrar comerciales - ALAS S.A.	3.779.444.352	1.766.922.405
Otros créditos	5.104.315.798	1.834.366.385
Total activo	8.883.760.150	3.601.288.790
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales - ALAS S.A.	71.577.196	84.608.277
Préstamos a corto plazo	2.583.829.788	0
Préstamos a largo plazo	7.536.170.210	0
Total pasivo	10.191.577.194	84.608.277

Costo de ventas		
Compras a ALAS S.A.	3.109.483.723	3.333.398.778
Gastos administrativos		
Honorarios por servicios	38.940.000	33.440.000
Descalzo Asociados (Sindicatura)	38.940.000	33.440.000
Remuneración Personal Superior	4.655.018.124	4.289.186.000

NOTA 24. 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 200.000 acciones ordinarias (aclarar las características de las acciones) de valor nominal Gs. 1.000.000 cada una con derecho a 1 voto por acción (aclarar el derecho de voto que tiene cada tipo de acción).

	31/12/2023	31/12/2022
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	200.000	200.000
Utilidad Neta	9.347.424.119	15.316.245.658
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	46.737,12	76.581,23

NOTA 25. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.

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 26. HECHOS POSTERIORES RELEVANTES QUE PUEDAN IMPACTAR O REQUERIR AJUSTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

No existen hechos posteriores al 31 de diciembre de 2023, y hasta la fecha de emisión de los presentes informes, que impliquen alteraciones significativas en los estados financieros que ameriten revelación en sus notas.

*** **

X

Juan Carlos Descalzo
Sindico

Presidente

Contador

Sindico

Auditor