

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024

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.

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).

Por Acta de Asamblea Extraordinaria N° 47 de fecha 20/04/2022, la Sociedad ha autorizado el aumento del capital social de G. 100.000.000.000 (guaraníes cien mil millones) asciendo así a G. 200.000.000.000 (guaraníes doscientos 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, cepillaría 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.

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:

| Moneda | Simbología | 31/03/2024 | | 31/12/2023 | |
|-----------------|------------|------------|----------|------------|----------|
| | | ACTIVOS | PASIVOS | ACTIVOS | PASIVOS |
| Dólar Americano | \$ | 7.377,82 | 7.411,91 | 7.263,59 | 7.283,62 |
| Reales | R\$ | 1.482,03 | 1.489,17 | 1.502,17 | 1.506,59 |

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.

k) 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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 está compuesto de la siguiente manera:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/12/2023 G. |
|--|-----------------------|----------------------|
| Caja – Guaraníes | 491.001 | 0 |
| Caja – Dólares | 187.750.763 | 472.260.073 |
| Bancos Locales - Moneda Local Guaraníes | 3.233.186.326 | 2.688.975.704 |
| Bancos Locales - Moneda Extranjera Dólares | 1.417.226.396 | 276.419.912 |
| Fondo Fijo | 60.000.000 | 60.000.000 |
| Investor Casa de Bolsa - Fondo Mutuo Moneda Local | 105.436.240 | 103.687.300 |
| Investor Casa de Bolsa - Fondo Mutuo Moneda Extranjera | 7.191.361.609 | 566.774.586 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | 12.195.452.335 | 4.168.117.575 |

4. 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 | 31/03/2024 G. | 31/12/2023 G. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Deudores por Ventas Locales Moneda Guaraníes | 26.943.473.723 | 24.954.241.848 |
| Deudores por Ventas Locales Moneda Dólares | 3.866.82.445 | 3.178.267.831 |
| Deudores - Entidad Relacionada Moneda Guaraníes | 2.754.961.657 | 3.704.932.993 |
| Deudores - Entidad Relacionada Moneda Dólares | 136.679.280 | 74.511.359 |
| Deudores - Entidad Relacionada Moneda Otros | 7.377.820.000 | 5.104.315.798 |
| Cheques Adelantados Recibidos de Clientes Guaraníes | 9.945.016.931 | 10.882.187.686 |
| Cheques Adelantados Recibidos de Clientes Dólares | 644.907.420 | 53.134.396 |
| Cheques Rechazados Guaraníes | 267.530.743 | 345.413.898 |
| Valores en Gestión Judicial | 281.130.516 | 256.404.283 |
| Tarjeta de Crédito | (2.657.228) | 12.891.016 |
| Valores Retenidos | 159.542.515 | 217.697.867 |
| Menos Provisiones | (1.113.706.824) | (982.995.772) |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES | 51.260.781.178 | 47.801.003.203 |

| Composición de la cartera de créditos por ventas | | 31/03/2024 |
|--|----------------|-----------------------------|
| Situación | Monto | % Provisiones sobre Cartera |
| A. Total Cartera no Vencida | 51.825.826.743 | |
| B. Total Cartera Vencida | 548.661.259 | 3% |
| <i>Composición Cartera Vencida</i> | | |
| Normal | 0 | |
| En Gestión de Cobro | 267.530.743 | 3% |
| En Gestión de Cobro Judicial | 281.130.516 | 3% |

| | | |
|--|-----------------------|--|
| Total de la cartera de créditos (A+B) | 52.374.488.002 | |
| (-) Total Provisiones | (1.113.706.824) | |
| TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS | 51.260.781.178 | |

5. OTROS CREDITOS CORRIENTES.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 está compuesto de la siguiente manera:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/12/2023 G. |
|--|----------------------|----------------------|
| Gastos Pagados por Adelantado | 1.561.764.187 | 144.017.766 |
| Retención Impuesto a la Renta | 187.446.334 | 0 |
| Impuesto a la Renta Saldo a Favor | 1.026.635.125 | 1.026.635.125 |
| IVA Crédito Fiscal | 2.498.380.936 | 2.975.858.565 |
| Anticipo a Empleados | (648.334) | 2.517.831 |
| Certificado Crédito Tributario- IVA | 495.340.029 | 0 |
| Débitos a Regularizar- Dólares | 99.601.548 | 0 |
| Débitos a Regularizar- Guaraníes | 0 | 22.013.469 |
| Deudores Varios-Dólares | 473.211.434 | 315.249.321 |
| Deudores Varios-Guaraníes | (8.258.331) | 216.797.214 |
| Impuestos a Recuperar | 42.160.182 | 42.160.182 |
| Garantía de Alquiler | 154.756.877 | 141.756.877 |
| TOTAL OTROS CRÉDITOS CORRIENTES | 6.530.389.987 | 4.887.006.350 |

6. INVENTARIOS.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023 está compuesto de la siguiente manera:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/12/2023 G. |
|--|------------------------|------------------------|
| Mercaderías | 100.351.970.050 | 103.333.374.363 |
| Importaciones en Curso Dólares | 7.046.043.077 | 5.558.204.678 |
| Importaciones en Curso Guaraníes | 146.313.108 | 70.563.941 |
| (-) Previsión para Desvalorización y Deterioro de Inventario | (426.388.670) | (459.997.632) |
| TOTAL INVENTARIOS | 107.117.937.565 | 108.502.145.350 |

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

El saldo de la cuenta al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 se compone de la siguiente forma:

| Bien | 31/03/2024 | | | 31/12/2023 |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Valor de Origen G. | Depreciación Acumulada G. | Valor Neto G. | Valor Neto G. |
| Muebles | 9.268.639.982 | (4.107.732.066) | 5.160.907.916 | 5.477.158.1443 |
| Maquinarias | 2.319.277.563 | (406.388.501) | 1.912.889.062 | 1.927.204.162 |
| Herramientas, Equipos y Otros | 444.221.983 | (155.128.179) | 289.093.804 | 223.955.355 |
| Equipos de Informática | 1.898.866.549 | (1.394.664.182) | 504.202.367 | 610.578.977 |
| Autovehículos | 1.533.857.256 | (500.117.585) | 1.033.739.671 | 1.077.442.207 |
| Edificios | 46.859.207.157 | (4.231.653.213) | 42.627.553.944 | 42.970.734.294 |
| Terrenos | 23.954.428.875 | 0 | 23.954.428.875 | 23.954.428.875 |
| Mejoras en Propiedad de Terceros | 831.913.137 | (573.526.631) | 258.386.506 | 279.889.685 |
| Instalaciones | 176.330.659 | (28.196.462) | 148.134.197 | 151.660.810 |
| Obras en Curso | 304.651.563 | 0 | 304.651.563 | 9.090.909 |
| TOTAL | 87.591.394.724 | (11.397.406.819) | 76.193.987.905 | 76.682.143.417 |

8. ACTIVOS INTANGIBLES.

El saldo de la cuenta al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 se compone de la siguiente forma:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/12/2023 G. |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Licencia Software | 1.546.811.229 | 1.545.689.411 |
| Menos Amortización Acumulada | (176.909.666) | (101.508.318) |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | 1.369.901.563 | 1.444.181.093 |

9. 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 marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, se halla compuesto de la siguiente forma:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/12/2023 G. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Proveedores - Entidades Relacionadas - Gs. | 694.895.964 | 71.577.196 |
| Otros Proveedores del Exterior | 30.703.365.629 | 25.843.968.969 |
| Proveedores Locales | 3.964.030.259 | 3.444.136.380 |
| Proveedores Locales Dólares | 2.210.660.267 | 1.492.915.142 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES | 37.572.952.119 | 30.852.597.687 |

10. PRÉSTAMOS 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:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/12/2023 G. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| CORRIENTE | | |
| Préstamos de Accionistas | 2.571.818.182 | 2.583.829.788 |
| Intereses a Pagar | 816.090.411 | 881.183.561 |
| Intereses a Vencer | (816.090.411) | (881.183.561) |
| Deudas Bursátiles | 2.500.000.000 | 2.500.000.000 |
| Intereses a Pagar | 1.105.270.547 | 1.178.506.849 |
| Intereses a Vencer | (1.091.558.220) | (1.163.849.316) |
| Total Corriente | 5.085.530.509 | 5.098.487.321 |
| NO CORRIENTE | | |
| Préstamos de Accionistas | 6.858.181.816 | 7.536.170.210 |
| Intereses a Pagar | 954.689.043 | 1.136.168.495 |
| Intereses a Vencer | (954.689.043) | (1.136.168.495) |
| Deudas Bursátiles | 6.750.000.000 | 7.500.000.000 |
| Intereses a Pagar | 1.273.904.111 | 1.526.958.905 |
| Intereses a Vencer | (1.273.904.111) | (1.526.958.905) |
| Total no Corriente | 13.608.181.816 | 15.036.170.210 |
| TOTAL PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO | 18.693.712.325 | 20.134.657.531 |

11. REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/12/2023 G. |
|---|--------------------|--------------------|
| Sueldos y Otras Remuneraciones a Pagar | 56.885.529 | 0 |
| Aportes y Retenciones a Pagar | 341.983.162 | 278.735.215 |
| Aguinaldos a Pagar | 548.620.709 | 0 |
| TOTAL REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR | 947.489.400 | 278.735.215 |

12. IMPUESTOS A PAGAR.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/12/2023 G. |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Impuesto a la Renta a Pagar | 286.589.495 | 0 |
| Otros Impuestos a Pagar | 126.839.435 | 172.191.534 |
| TOTAL IMPUESTOS A PAGAR | 413.428.435 | 172.191.534 |

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/12/2023 G. |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Anticipos de Clientes M.N. | 1.575.787.805 | 125.184.112 |
| Anticipos de Clientes M.E | 714.146.656 | 1.321.642.511 |
| Créditos a Regularizar | 35.406.243 | 55.299.091 |
| Cheques Emitidos | 0 | 1.604.454.666 |
| TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 2.325.340.704 | 3.106.580.380 |

14. CAPITAL INTEGRADO.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/12/2023 G. |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Monto Capital Social | 200.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| Monto Capital Integrado | 150.949.000.000 | 147.398.000.000 |
| Valor Nominal de Acciones | 1.000.000 | 1.000.000 |
| TOTAL CAPITAL INTEGRADO | 150.949.000.000 | 147.398.000.000 |

15. RESERVAS.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/12/2023 G. |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Reserva Legal | 13.074.441.165 | 13.074.441.165 |
| Reserva de Revalúo | 19.301.479.530 | 19.301.479.530 |
| Reserva Facultativa | 82.835 | 82.835 |
| TOTAL RESERVAS | 32.376.003.530 | 32.376.003.530 |

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.

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 Facultativa: 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.

16. OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y al 31 de marzo de 2023 es como sigue:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/03/2023 G. |
|---|----------------------|----------------------|
| Ingresos Varios | 2.169.523 | 38.698.183 |
| Ingresos por Ventas Varias | 63.783.484 | 200.845.022 |
| Gastos Recuperados | 12.722.602 | 7.616.097 |
| Ingresos por Flete | 2.279.528 | 1.219.136 |
| Descuentos Obtenidos | 67.648.726 | 147.258.432 |
| Recupero Previsiones | 34.163.914 | 174.839.650 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 182.767.777 | 570.476.520 |
| Otros Egresos | (156.715.830) | (101.169.455) |
| Pérdida por Venta Activo Fijo | (3) | (1) |
| Créditos Incobrables | (130.711.052) | 0 |
| TOTAL OTROS GASTOS OPERATIVOS | (287.426.885) | (101.169.456) |
| TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS | (104.659.108) | 506.996.687 |

17. GASTOS DE VENTAS.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y al 31 de marzo de 2023 es como sigue:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/03/2023 G. |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Comisiones | 507.055.926 | 290.662.594 |
| Aportes Sociales | 94.444.688 | 46.340.858 |
| Aguinaldos | 43.256.481 | 21.363.235 |
| Servicios de Fletes y Otros | 2.094.403.451 | 1.646.885.825 |
| Publicidad | 77.839.800 | 251.004.814 |
| TOTAL GASTOS DE VENTAS | 2.817.000.346 | 2.256.257.326 |

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y al 31 de marzo de 2023 es como sigue:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/03/2023 G. |
|---|----------------------|----------------------|
| Movilidad y Viáticos | 135.131.017 | 82.457.732 |
| Gastos de Alquiler | 263.134.993 | 263.930.820 |
| Gastos de TIC | 441.254.606 | 397.346.147 |
| Impuestos y Tasas | 236.247.850 | 196.472.078 |
| Seguros Pagados | 73.438.672 | 15.093.235 |
| Gastos de Rodados | 307.247.853 | 291.759.925 |
| Remuneraciones de Administradores, Directores, Síndicos y Consejo de Vigilancia | 1.071.760.002 | 991.494.999 |
| Sueldos y Jornales | 3.277.436.559 | 2.988.739.643 |
| Contribuciones Sociales | 533.020.116 | 499.749.729 |
| Otros Beneficios al Personal | 394.512.195 | 437.546.611 |
| Honorarios Profesionales | 140.083.735 | 51.709.754 |
| Regalías y Honorarios por Servicios Técnicos | 177.360.892 | 247.757.909 |
| Mantenimiento en General | 73.438.672 | 65.610.692 |
| Servicios Básicos | 135.510.401 | 151.347.112 |
| Depreciaciones del Ejercicio | 935.675.290 | 669.917.174 |
| Otros Gastos de Administración | 0 | 256.440.184 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 8.172.393.687 | 7.607.373.744 |

19. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y al 31 de marzo de 2023 es como sigue:

| Cuentas | 31/03/2024 G. | 31/03/2023 G. |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Financieros | | |
| Intereses Cobrados por C/A | 131.814.871 | 102.569.732 |
| Diferencias de Cambios | 951.017.100 | 901.209.834 |
| Intereses Financieros | 21.396.578 | 0 |
| Total Ingresos Financieros | 1.104.228.549 | 1.003.779.566 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Egresos Financieros | | |
| Intereses Pagados | 571.918.492 | 393.044.521 |
| Comisión y Gastos Financieros | 7.156.444 | 6.157.322 |
| Liquidación Incobrables | 0 | 47.054.437 |
| Diferencias de Cambios | 1.089.043.949 | 705.991.608 |
| Total Egresos Financieros | 1.668.118.885 | 1.152.247.888 |
| TOTAL INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS NETOS | (563.890.336) | (148.468.322) |

20. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.

Al 31 de marzo 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.

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

No existen hechos posteriores al 31 de marzo de 2024, y hasta la fecha de emisión de los presentes informes, que impliquen alteraciones significativas en los estados financieros que ameriten revelación en sus notas.