

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

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 inscrito 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, inscrito 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

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) a G. 200.000.000.000 (guaraníes doscientos mil millones) y modificado sus estatutos sociales.

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, EXPORTACION, 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.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Bases de contabilización

Los estados financieros intermedios 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 intermedios 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 intermedios.

c. Moneda extranjera

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

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	30/09/2022		31/12/2021	
		ACTIVOS	PASIVOS	ACTIVOS	PASIVOS
Dólar Americano	USD	7.078,87	7.090,20	6.870,81	6.887,40
Real	BRL	1.306,91	1.309,22	1.227,68	1.230,82

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

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.

l. Restricciones a la distribución de utilidades

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

- 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 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se halla compuesto de la siguiente forma:

Concepto	Expresado en guaraníes	
	2022	2021
Caja Moneda Extranjera	239.704.696	307.709.226
Valores a Rendir	0	-13.875.000
Bancos Locales - Moneda local guaraníes	5.699.343.361	2.306.925.641
Bancos Locales - Moneda extranjera dólares	636.621.812	476.113.808
Fondo Fijo	55.000.000	65.000.000
Investor Casa de Bolsa M/E Fondo Mutuo	14.605.678.797	14.574.623.194
Total	21.236.348.666	17.716.496.869

NOTA 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.

Concepto	Expresado en guaraníes	
	2022	2021
Deudores por ventas locales (Guaraníes)	24.638.637.125	23.200.780.298
Deudores por ventas locales (USD)	2.646.842.938	21.255.446.321
Deudores - Entidad relacionada (Guaraníes)	2.692.742	16.436.140
Deudores - Entidad relacionada (USD)	2.824.970.031	2.090.999.379
Cheques adelantados recibidos de clientes (Guaraníes)	9.000.187.606	10.133.974.775
Cheques adelantados recibidos de clientes (USD)	140.373.992	37.614.367
Cheques rechazados (Guaraníes)	454.151.548	405.872.993
Cheques rechazados (USD)	24.962.502	38.802.766
Valores en Gestión Judicial	848.485.778	782.220.157
Tarjeta de Crédito	572.085	4.789.959
Valores retenidos	161.953.378	327.820.333
Menos Provisiones	-1.889.264.861	-1.791.475.851
Total	38.854.564.864	56.503.281.637

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/09/2022	
Situación		Monto en guaraníes	% Previsiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida		39.416.229.897	
B. Total Cartera Vencida		1.327.599.828	3%
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal		0	
En Gestión de Cobro		479.114.050	3%
En Gestión de Cobro Judicial		848.485.778	3%
Total de la cartera de créditos (A+B)		40.743.829.725	
(-) Total Previsiones		-1.889.264.861	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS		38.854.564.864	

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

NOTA 5. OTROS CREDITOS

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se halla compuesto de la siguiente forma:

Expresado en guaraníes

Concepto	2022	2021
Gastos pagados por adelantado	419.931.471	190.784.002
Anticipo Impuesto a la Renta	2.485.742.148	686.673.692
Retención Impuesto a la Renta	539.554.432	740.982.185
Impuesto a la Renta saldo a favor	0	238.570.498
I.V.A. Crédito fiscal	2.365.541.020	808.043.322
Seguros a Vencer	78.373.324	0
Anticipo a Empleados	4.488.000	221.309
Débitos a Regularizar	2.149.962	38.607.976
Deudores Varios	585.009.355	511.763.722
Impuesto a Recuperar	0	42.160.182
Garantía de alquiler	141.756.877	141.756.877
Total	6.622.546.589	3.399.563.765

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se halla compuesto de la siguiente forma:

Expresado en guaraníes

Concepto	2022	2021
Mercaderías	89.345.174.871	84.534.467.005
Importaciones en Curso en Moneda Extranjera	8.055.687.235	11.914.528.227
Importaciones en Curso Moneda Nacional	897.671.876	1.254.964.094
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-769.830.233	-815.068.362
Total	97.528.703.749	96.888.890.964

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se halla compuesto de la siguiente forma:

Expresado en guaraníes

Descripción de bienes	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada			Valor neto contable		
					Acumulada revaluada al inicio del año	Del periodo	Bajas			
Instalaciones	57.963.300	31.118.038	0	89.081.338	-4.681.609	-3.900.159	0	-8.581.768	80.499.570	53.281.691
Rodados	441.293.864	0	0	441.293.864	-432.232.463	0	0	-432.232.463	9.061.401	9.061.401
Equipos de computación	875.587.080	561.866.881	-3.672.727	1.433.781.234	-542.647.569	-209.478.251	0	-752.125.820	681.655.414	332.943.749
Muebles y útiles	3.342.106.502	4.657.187.807	0	7.999.294.309	-1.440.190.135	-633.348.578	0	-2.073.538.713	5.925.755.596	1.901.916.367
Maquinarias y herramientas	579.448.538	1.911.334.661	1.409.089	2.489.374.110	-135.133.429	-73.901.728	232.500	-208.802.657	2.280.571.453	444.315.109
Obras en curso	12.783.325.587	15.859.067.304	0	28.642.392.891	0	0	0	0	28.642.392.891	12.783.325.587
Edificios	16.555.996.587	0	0	16.555.996.587	-2.355.191.682	-423.476.842	0	-2.778.668.524	13.777.328.063	14.200.804.905
Inmuebles	23.754.428.875	200.000.000	0	23.954.428.875	0	0	0	0	23.954.428.875	23.754.428.875
Mejoras en Propiedad de Terceros	728.771.816	0	0	728.771.816	-378.999.234	-66.186.973	0	-445.186.207	283.585.609	349.772.582
Totales	59.118.922.149	23.220.574.691	-2.263.638	82.334.415.024	-5.289.076.121	-1.410.292.531	232.500	-6.699.136.152	75.635.278.872	53.829.850.266

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se halla compuesto de la siguiente forma:

Expresado en guaraníes

Concepto	2022	2021
Licencia Software	780.052.466	706.025.063
Llave de Negocio	107.603.046	107.603.046
Menos amortización acumulada	-15.634.308	-4.788.255
Total general	872.021.204	808.839.854

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro registra los compromisos pendientes de pago con proveedores relacionados con la compra de mercaderías. El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se halla compuesto de la siguiente forma:

Expresado en guaraníes

Corrientes	2022	2021
Proveedores - Entidades Relacionadas (Guaraníes)	16.252.673	13.555.197
Proveedores - Entidades Relacionadas (Dólar estadounidense)	39.482.984	225.295.188
Otros proveedores del exterior (Dólar estadounidense)	24.792.521.853	23.825.680.346
Proveedores locales (Guaraníes)	3.464.457.826	2.957.242.520
Proveedores locales (Real)	5.459.447	6.248.258
Proveedores locales (Dólar estadounidense)	2.779.397.538	1.513.500.020
Total cuentas a pagar por comerciales corrientes	31.097.572.321	28.541.521.528

NOTA 10. PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

Este rubro registra las obligaciones de la sociedad por deudas en concepto de bonos emitidos. La composición es la siguiente:

Expresado en guaraníes

Concepto	2022	2021
Corriente		
Deudas bursátiles		
Programa Global-G3- Serie 1	2.500.000.000	2.500.000.000
Intereses deudas bursátiles a pagar		
Intereses a pagar	1.536.486.302	1.729.082.192
(-) Intereses a Devengar	-1.527.452.056	-1.718.876.713
Total	2.509.036.268	2.510.207.500

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Concepto	Expresado en guaraníes	
	2022	2021
No Corriente		
Deudas bursátiles		
Programa Global-G3- Serie 2	3.750.000.000	5.000.000.000
Programa Global-G3- Serie 3	6.500.000.000	7.500.000.000
Intereses deudas bursátiles a pagar		
Intereses a pagar	3.396.250.001	4.170.684.933
(-) Intereses a Devengar	-3.396.250.001	-4.170.684.933
Total	10.250.000.000	12.500.000.000

NOTA 11. REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se halla compuesto de la siguiente forma:

Concepto	Expresado en guaraníes	
	2022	2021
Aportes y retenciones a pagar	287.452.718	232.503.970
Aguinaldos a Pagar	1.317.477.955	0
Total	1.604.930.673	232.503.970

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

El saldo de este rubro es de Gs. 1.745.201.268 al 30 de setiembre 2022 y de Gs. 4.055.305.048 al 31 de diciembre de 2021.

NOTA 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se halla compuesto de la siguiente forma:

Concepto	Expresado en guaraníes	
	2022	2021
Retención de IVA a pagar	129.954.951	216.099.748
Retención Impuesto a la renta a Pagar	9.356.073	6.629.389
Anticipos de Clientes	610.933.412	19.254.704
Anticipos de clientes M.E.	477.820.243	236.953.070
Créditos a Regularizar	7.692.564	0
Cheques Emitidos	922.684.072	1.819.692.547
Total	2.158.441.315	2.298.629.458

NOTA 14. CAPITAL INTEGRADO

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se halla compuesto de la siguiente forma:

Concepto	Expresado en guaraníes	
	2022	2021
Monto Capital Social	200.000.000.000	100.000.000.000
Monto Capital Integrado	147.398.000.000	89.040.000.000
Cantidad de Acciones	200.000	100.000
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
Total	147.398.000.000	89.040.000.000

NOTA 15. RESERVAS

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se halla compuesto de la siguiente forma:

Concepto	Expresado en guaraníes	
	2022	2021
Reserva de revalúo	19.301.479.530	19.301.479.530
Reserva legal	12.308.628.882	9.789.783.914
Reservas facultativas	649.460	10.500.595.077
Total	31.610.757.872	39.591.858.521

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

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. Durante este periodo no fue establecido coeficiente de revalúo.

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, en este periodo, al distribuir la utilidad del ejercicio anterior, fue constituido reserva legal el 5% de dicha utilidad.

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. Durante este periodo se realizaron integración de capital.

NOTA 15. GASTOS DE VENTAS

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Concepto	Expresado en guaraníes	
	2022	2021
Movilidad y viáticos	241.314.997	262.100.814
Gastos de alquiler	44.948.861	0
Computación y redes	781.913.670	606.482.475
Impuestos y tasas	2.634.564	20.041.237
Gastos de reparación y mantenimiento	60.066.453	52.734.348
Seguros pagados	33.840.083	18.830.778
Gastos de Rodados	691.352.477	467.103.486
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	0	0
Sueldos y Jornales	6.002.694.403	3.188.788.647
Contribuciones Sociales	1.201.050.787	789.989.225
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	6.755.320.209	3.265.890.688
Gastos de Publicidad y Propaganda	842.453.063	673.519.402
Depreciación bienes de uso	805.992.648	189.506.847
Servicios básicos	109.752.061	58.834.618
Otros gastos	1.107.531.912	1.500.836.302
Total	18.680.866.188	11.094.658.867

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Concepto	Expresado en guaraníes	
	2022	2021
Movilidad y viáticos	11.170.861	1.974.488
Gastos de alquiler	1.470.001.339	1.386.864.593
Computación y redes	305.837.588	336.273.922
Impuestos y tasas	427.371.533	753.039.172
Gastos de reparación y mantenimiento	59.142.518	299.495.210
Seguros pagados	10.288.505	17.958.767
Gastos de Rodados	15.778.317	34.378.972
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	2.870.254.997	2.612.241.673
Sueldos y Jornales	1.709.925.196	2.043.475.332
Contribuciones Sociales	286.566.391	426.046.917
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	698.991.843	8.974.163.912
Gastos de Publicidad y Propaganda	3.039.300	9.653.231
Depreciación bienes de uso	605.463.974	782.643.080
Servicios básicos	152.918.212	196.209.163
Otros gastos	2.045.314.469	3.094.193.411
Total	10.672.065.043	20.968.611.843

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

NOTA 17. OTROS INGRESOS Y EGRESOS OPERATIVOS

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Expresado en guaraníes

Otros Ingresos Operativos	2022	2021
Ingresos Varios	544.022.888	406.305.971
Ingresos por Ventas Varias	835.820.496	9.586.418.567
Gastos Recuperados	23.961.902	47.425.184
Ingresos Extraordinarios	4.775.917	6.639.434
Ingresos por Flete	699.398.454	972.535.442
Utilidad por Venta de Activo	482.046	31.087.742.479
Recupero por Incobrable	0	41.818.182
Recupero Previsiones Obsoletas	948.196.193	0
Total Otros Ingresos Operativos	3.056.657.896	42.148.885.259

Otros Egresos Operativos	2022	2021
Egresos no operativos	929.859.797	737.802.929
Pérdida por Venta de Activo Fijo	1.612.726	0
Egreso no operativo ND	0	161.537.595
Total Otros Egresos Operativos	931.472.523	899.340.524

NOTA 18. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Expresado en guaraníes

Ingresos Financieros	2022	2021
Intereses Cobrados Por C/A	248.457.531	280.335.712
Diferencia de Cambios	183.974.652	337.007.442
Intereses Financieros	909	5.581
Intereses Cobrados Por C/A	248.457.531	280.335.712
Total Ingresos Financieros	432.433.092	617.348.735

Gastos Financieros	2022	2021
Intereses Pagados	1.320.821.918	1.498.589.041
Comisión y Gastos Financieros	22.766.455	10.615.976
Liquidación incobrables	97.789.010	1.595.975.690
Total gastos financieros	1.441.377.383	3.105.180.707

NOTA 19. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El saldo de este rubro al 30 de setiembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Expresado en guaraníes

Concepto	2022	2021
ACTIVO		
Cuentas a cobrar comerciales - ALAS S.A.	2.827.662.773	2.090.564.755
Total Activo	2.827.662.773	2.090.564.755
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales - ALAS S.A.	55.735.657	238.850.385
Total Pasivo	55.735.657	238.850.385
Costo de ventas	2.755.879.539	3.068.018.907
Compras a ALAS S.A.	2.755.879.539	3.068.018.907
Gastos administrativos		
Honorarios por servicios	16.830.000	29.250.000
Estudio Soto	0	19.900.000
Descalzo Asociados (Sindicatura)	16.830.000	9.350.000
Remuneración Personal Superior	2.450.910.000	2.223.265.000
Nordahl Siemens	1.083.951.000	983.224.000
Eldon Unruh	1.002.661.000	909.557.000
Carlos T. Walde	182.149.000	165.242.000
Roland Walde	182.149.000	165.242.000

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

NOTA 20. 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 Clases A y C nominativas de valor nominal Gs. 1.000.000 cada una con derecho a 1 voto por acción.

Expresado en guaraníes

Concepto	2022	2021
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	200.000	100.000
Utilidad Neta	25.982.637	25.982.637
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	129,91	259,83

NOTA 21. RESULTADO SOBRE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS NETO DE IMPUESTO A LA RENTA

Al 30 de setiembre de 2022 y 2021 la Sociedad no ha tenido ingresos ni egresos sobre actividades discontinuadas.

NOTA 22. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.

Al 30 de setiembre de 2022 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 intermedios.

NOTA 23. HECHOS POSTERIORES RELEVANTES QUE PUEDAN IMPACTAR O REQUERIR AJUSTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.

No existen hechos posteriores al 30 de setiembre de 2022, y hasta la fecha de emisión de los presentes informes, que impliquen alteraciones significativas en los estados financieros intermedios que ameriten revelación en sus notas.

*** **