

Fecha Presentación: 30/9/2023

	INDICE	REF.
Informacion General		Información General
	Descripción de la naturaleza y del negocio de la Sociedad	Nota 1
	Resumen de las principales políticas contables	Nota 2
Balance General		BG
	Efectivo y equivalente de efectivo	Nota 3
	Inversiones temporales	Nota 4
	Cuentas por cobrar comerciales	Nota 5
	Otros créditos	Nota 6
	Cuentas por cobrar comerciales	Nota 5
	Inventarios	Nota 7
	Inversión en asociadas	Nota 8
	Propiedades, planta y equipo	Nota 9
	Activos disponibles para la venta	Nota 10
	Activos intangibles	Nota 11
	Goodwill	Nota 12
	Cuentas por pagar comerciales	Nota 13
	Préstamos a corto plazo	Nota 14
	Porción corriente de la deuda a largo plazo	Nota 15
	Remuneraciones y cargas sociales a pagar	Nota 16
	Impuestos a pagar	Nota 17
	Provisiones	Nota 18
	Otros pasivos corrientes	Nota 19
	Prestamos a largo plazo	Nota 14
	Otros pasivos no corrientes	Nota 19
	Capital integrado	Nota 20
	Reserva de revalúo	Nota 21
	Reserva legal	Nota 21
	Reservas estatutarias	Nota 21
	Reservas facultativas	Nota 21
	Diferencia transitoria por conversión	Nota 22
	Resultados acumulados	Nota 23
	Interés minoritario	Nota 24
Estado de Resultados		ER
	Ventas	Nota 25
	Costo de ventas	Nota 26
	Gastos de ventas	Nota 27
	Gastos administrativos	Nota 27
	Otros ingresos y gastos operativos	Nota 28
	Ingresos financieros - neto	Nota 29
	Gastos financieros - neto	Nota 29
	Resultado de inversiones en asociadas	Nota 30
	Resultado participación minoritaria	Nota 31
	Impuesto a la renta	Nota 32
	Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	Nota 33
	Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	Nota 34
	Utilidad/(Pérdida) neta del año	Nota 35
	Utilidad neta por acción ordinaria	Nota 35
Estado de Evolución del Patrimonio Neto		EVPN
Estado de Flujos de Efectivo		EFE
Otras Notas de los Estados Financieros		
	Activos gravados	Nota 36
	Contingencias y compromisos	Nota 37
	Impuesto diferido	Nota 38
	Hechos posteriores	Nota 39
	Saldos y transacciones con partes relacionadas	Nota 40

Fecha Presentación: **30/9/2023**

INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

Información al:	30/9/2023
1. IDENTIFICACIÓN:	
1.1 NOMBRE O RAZON SOCIAL	AUTOMOTORES Y MAQUINARIA S.A.E.C.A
1.2 ANTECEDENTES DE CONSTITUCIÓN SOCIAL Y REFORMAS ESTATUTARIAS	N° 550, FOLIO 3.413 Y Sigles. - Serie " C " - Sección Contratos.
1.3 RUC	8013366-8
1.4 ACTIVIDAD PRINCIPAL SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL RUC	Importaciones y Representaciones.
1.5 ACTIVIDADES SECUNDARIAS SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL RUC	Comercio de vehículos automotores, maquinaria agrícola y de construcción usados. Mantenimiento y reparación mecánica de vehículos, maquinaria agrícola y de construcción. Comercio de partes, piezas y accesorios nuevos de vehículos, maquinaria agrícola y de construcción.
1.6 DOMICILIO LEGAL	Yegros 811 esq. Fulgencio R. Moreno
1.7 TELEFONO	(021)3799000
1.8 FAX	(021)3799000
1.9 E-MAIL	automaq@automaq.com.py
1.10 SITIO PAGINA WEB	www.automaq.com.py

2. ADMINISTRACIÓN:

CARGO	Nombre	Apellido
Representante(s) Legal(es)	JORGE DANIEL JUAN BAUTISTA FEDERICO LUIS ALBERTO	PECCI MILTOS PECCI MILTOS CALLZO LOPEZ MOREIRA CASCO BENITEZ
Presidente	JORGE DANIEL	PECCI MILTOS
Director	SARA BEATRIZ	MILTOS DE PECCI
Director	LUIS FERNANDO	DUMOT
Director	JUAN BAUTISTA	PECCI MILTOS
Director	FEDERICO	CALLZO
Director	LUIZ JORGE	LANE
Director	CESAR	SCAVONE CARDENAS
Sindico	LUIS ALBERTO	CASCO BENITEZ
Plana Ejecutiva		
-Gerente	JORGE ADOLFO EMIGDIO ALFREDO LIZA MARIA SERGIO JULIO CELSO PATRICIA RAQUEL OSCAR ALEJANDRO FIORELLA BEATRIZ FERNANDO	VILLATE SAMANIEGO DUARTE CENTURION BOGADO VEGA MARTINEZ GONZALEZ MARINI DAVALOS LUGO CANDIA TURQUIN FERRARI RECALDE

3. CAPITAL Y PROPIEDAD (EN GUARANIES):

Capital Social	Capital Emitido	Capital Suscripto	Capital Integrado	Valor nominal de las acciones
Gs. 320.760.000.000	0	Gs. 320.760.000.000	Gs. 320.760.000.000	Gs. 100.000

COMPOSICIÓN 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	BEATRIZ PECCI DE CALLZO	481.140	ORDINARIA		100.000	15%
2	JORGE DANIEL PECCI MILTOS	481.140	ORDINARIA		100.000	15%
3	JUAN BAUTISTA PECCI MILTOS	481.140	ORDINARIA		100.000	15%

4. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE	
4.1 AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE DESIGNADO:	J.C. DESCALZO & ASOCIADOS
4.2 NUMERO DE INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO DE LA CNV:	AE 025

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Septiembre de 2023
Comparativo con igual período del año anterior
(Expresado en Guaraníes)

	Nota	2023	2022
Ventas	25	773.920.972.296	751.064.978.812
Costo de ventas	26	-615.605.562.126	-583.936.124.033
Utilidad bruta		158.315.410.170	167.128.854.779
Gastos de ventas	27	-28.992.974.553	-36.875.500.487
Gastos administrativos	27	-61.025.745.420	-58.744.598.137
Otros ingresos y gastos operativos	28	5.100.347.459	2.925.977.230
Resultado operativo		73.397.037.656	74.434.733.385
Ingresos financieros - neto	29	414.457.304	669.940.905
Gastos financieros - neto	29	-16.237.340.764	-13.916.172.974
Subtotal		-15.822.883.460	-13.246.232.069
Resultado de inversiones en asociadas	30	0	0
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		57.574.154.196	61.188.501.316
Resultado participación minoritaria	31	0	0
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta			
Impuesto a la renta	32	-6.562.438.931	-7.496.345.759
Resultado neto de actividades ordinarias		51.011.715.265	53.692.155.557
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	33	1.594.295.709	173.419.756
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	34	0	0
Utilidad/(Pérdida) neta del año		52.606.010.974	53.865.575.313
Utilidad neta por acción ordinaria	35	16.400	25.190

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

ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Septiembre de 2023
 Comparativo con igual período del año anterior
 (Expresado en Guaraníes)

	Nota	2023	2022
Ventas	25	773.920.972.296	751.064.978.812
Costo de ventas	26	-615.605.562.126	-583.936.124.033
Utilidad bruta		158.315.410.170	167.128.854.779
Gastos de ventas	27	-28.992.974.553	-36.875.500.487
Gastos administrativos	27	-61.025.745.420	-58.744.598.137
Otros ingresos y gastos operativos	28	5.100.347.459	2.925.977.230
Resultado operativo		73.397.037.656	74.434.733.385
Ingresos financieros - neto	29	414.457.304	669.940.905
Gastos financieros - neto	29	-16.237.340.764	-13.916.172.974
Subtotal		-15.822.883.460	-13.246.232.069
Resultado de inversiones en asociadas	30	0	0
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		57.574.154.196	61.188.501.316
Resultado participación minoritaria	31	0	0
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta			
Impuesto a la renta	32	-6.562.438.931	-7.496.345.759
Resultado neto de actividades ordinarias		51.011.715.265	53.692.155.557
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	33	1.594.295.709	173.419.756
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	34	0	0
Utilidad/(Pérdida) neta del año		52.606.010.974	53.865.575.313
Utilidad neta por acción ordinaria	35	16.400	25.190

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

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Al 30 DE SEPTIEMBRE 2023
Comparativo con igual periodo del año anterior
(Expresado en Guaraníes)

	Aporte de los propietarios				Ganancias reservadas			Interes Minoritario	Total
	Capital suscrito e integrado	Primas de emisión	Reserva de revalúo	Reserva de revalúo técnico	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados		
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	213.840.000.000	-	-	-	26.193.831.145	10.880.692.773	143.213.986.246	-	394.128.510.164
Reserva General	-	-	-	-	-	4.111.547.968	(4.111.547.968)	-	-
Reserva para Indemnizaciones	-	-	-	-	-	1.007.759.259	(1.007.759.259)	-	-
Reserva para Obsolescencia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disminución de Reserva General	-	-	-	-	-	(9.321.442)	-	-	(9.321.442)
Disminución de Reserva para Indemnizaciones	-	-	-	-	-	(440.776.787)	-	-	(440.776.787)
Disminución de Reserva para Obsolescencia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trasferencia de Reservas al Activo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	2.835.030.280	-	-	-	2.835.030.280
Revalúo de activos fijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capitalización de Reservas de Revaluo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de Utilidad	-	-	-	-	-	-	(36.501.569.290)	-	(36.501.569.290)
Resultado del año	-	-	-	-	-	-	53.865.575.313	-	53.865.575.313
Saldo al 30 de Septiembre de 2022	213.840.000.000	-	-	-	29.028.861.425	15.549.901.771	155.458.685.042	-	413.877.448.238

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Al 30 DE SEPTIEMBRE 2023
 Comparativo con igual periodo del año anterior
 (Expresado en Guaraníes)

	Aporte de los propietarios		Reserva de revalúo	Reserva de revalúo técnico	Reserva legal	Ganancias reservadas		Interes Minoritario	Total
	Capital suscrito e integrado	Primas de emisión				Reserva facultativa	Resultados acumulados		
Distribución de dividendos s/ Acta de Asamblea Ordinaria N° 40 de fecha 22/04/2022									
Reserva General	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Indemnizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Obsolescencia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disminución de Reserva General	-	-	-	-	-	(3.423.465.482)	-	-	(3.423.465.482)
Disminución de Reserva para Indemnizaciones	-	-	-	-	-	(305.398.102)	-	-	(305.398.102)
Disminución de Reserva para Obsolescencia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disminución de Reserva General	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	1.381.369.323	-	-	-	1.381.369.323
Revalúo de activos fijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capitalización de Reservas de Revaluo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capitalización de Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de Utilidad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del año	-	-	-	-	-	-	26.246.017.135	-	26.246.017.135
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	213.840.000.000	-	-	-	30.410.230.748	11.821.038.187	181.704.702.177	-	437.775.971.112

María Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Al 30 DE SEPTIEMBRE 2023
 Comparativo con igual periodo del año anterior
 (Expresado en Guaraníes)

	Aporte de los propietarios				Ganancias reservadas			Interes Minoritario	Total
	Capital suscrito e integrado	Primas de emisión	Reserva de revalúo	Reserva de revalúo técnico	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados		
Distribución de dividendos s/ Acta de Asamblea Ordinaria N° 43 de fecha 25/04/2023									
Reserva General	-	-	-	-	-	4.432.786.924	(4.432.786.924)	-	-
Reserva para Indemnizaciones	-	-	-	-	-	1.746.174.889	(1.746.174.889)	-	-
Reserva para Obsolescencia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disminución de Reserva General	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disminución de Reserva para Indemnizaciones	-	-	-	-	-	(1.456.447.745)	-	-	(1.456.447.745)
Disminución de Reserva para Obsolescencia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disminución de Reserva General	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	2.768.737.420	-	-	-	2.768.737.420
Revalúo de activos fijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capitalización de Reservas de Revaluo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capitalización de Resultados Acumulados	106.920.000.000	-	-	-	-	-	(106.920.000.000)	-	-
Transferencia de Resultados acumulados a Pagar	-	-	-	-	-	-	(30.732.443.320)	-	(30.732.443.320)
Distribución de Utilidad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del año	-	-	-	-	-	-	52.606.010.974	-	52.606.010.974
Saldo al 30 de Septiembre 2023	320.760.000.000	-	-	-	33.178.968.168	16.543.552.255	90.479.308.018	-	460.961.828.441

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

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)

Al 30 de Septiembre de 2023

Comparativo con igual periodo del año anterior

(Expresado en Guaraníes)

	2023	2022
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobranzas efectuadas a clientes	790.704.508.050	770.025.941.769
Pagos efectuados a proveedores y empleados	(824.131.742.744)	(773.271.106.587)
Efectivo generado por las operaciones	-	-
Intereses pagados	(14.956.741.501)	(11.380.489.719)
Otros ingresos y (egresos) - neto	(7.323.690.291)	(7.558.937.455)
Pagos de impuesto a la renta	(4.969.012.187)	(14.273.807.955)
Flujo neto de efectivo de actividades operativas	(60.676.678.673)	(36.458.399.947)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de bienes de uso	(57.488.386.989)	(23.506.642.143)
Adquisición de bienes Curtiembre - fideicomitida		
Ventas de activos fijos	-	-
Ventas de bienes de uso	-	-
Intereses cobrados sobre inversiones	425.372.025	3.182.501.771
Inversiones en Otras Empresas	-	-
Aquisición de inversiones	16.792.680.301	35.384.822.529
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(40.270.334.663)	15.060.682.157
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(Disminución) Incremento de préstamos	159.828.049.854	73.472.375.915
Aportes de capital recibidos	-	-
Dividendos pagados	(30.624.240.280)	(36.373.692.970)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	129.203.809.574	37.098.682.945
(Disminución) Incremento neto de efectivo	28.256.796.238	15.700.965.155
Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo	750.204.774	(1.060.950.756)
Efectivo al principio del año	17.197.200.063	21.537.983.140
Efectivo al final del periodo	46.204.201.075	36.177.997.539

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

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado

Al 30 de Septiembre de 2022

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

En fecha 7 de Diciembre de 1.961 fue constituida, por escritura pública N° 249, la firma "Automotores y Maquinaria Sociedad de Responsabilidad Limitada", autorizada por el Esc. Público Enrique Arbo Encina e inscripta en el Registro Público de Comercio bajo el N° 441, en la página 50 y siguientes del Libro respectivo.

La actual denominación de Sociedad Anónima Emisora de Capital Abierto, fue dispuesta en virtud de la Resolución de la Reunión General de Socios de fecha 25 de octubre de 1.995 y aprobada por Resolución N° 185/95, del Consejo de Administración de la Comisión Nacional de Valores.

La Sociedad tiene por objeto:

- Exportación e importación en general.
- Distribución y venta de maquinarias y vehículos automotores, motocicletas, mercadería y/o productos nacionales y extranjeros.
- Representaciones y misiones y cualquier otro acto de comercio, en el país o en el extranjero.
- Operaciones financieras o industriales que tiendan a fomentar su objeto y el desarrollo económico de la Sociedad.

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

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

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

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.

	2023			2022		
	Indicar moneda	según ISO 4217	Guaraníes	Indicar moneda	según ISO 4217	Guaraníes
Activos	Dolares Americanos	USD	247.935.207.353	Dolares Americanos	USD	284.184.702.076
Activos	Euro	Eur	719.192.705	Euro	Eur	621.478.955
			248.654.400.058			284.806.181.031
Pasivos	Dolares Americanos	USD	566.743.765.414	Dolares Americanos	USD	441.845.077.079
Pasivos	Euro	Eur	34.801.839.293	Euro	Eur	25.696.470.891
			601.545.604.707			467.541.547.970
Posición neta			-352.891.204.649			-182.735.366.939

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera es Gs. 7.290 para USD, y Gs. 7.708 para EURO del Activo y Gs. 7.307 para USD, y Gs. 7.727 para EURO del Pasivo.

d. Efectivo 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:

* Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses a cobrar y devengados al cierre del año/periodo.

* Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/periodo más intereses a cobrar y devengados a ese momento.

f. Créditos

Representan derechos de la Sociedad contra terceros (clientes) originados por ventas a crédito de automóviles, maquinarias, cubiertas, repuestos de automóviles, repuestos de maquinarias, lubricantes y otros.

g. Intereses a Devengar

Corresponden a intereses por financiamiento de ventas de automóviles y máquinas.

h. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan 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, conforme a la política establecida por la Gerencia General.

i. Inventarios

Las existencias se valúan a su costo de adquisición, sin exceder los valores netos de realización o reposición.

El método de valuación para las salidas de mercaderías (repuestos, cámaras, cubiertas y lubricantes) es el precio promedio ponderado.

Para los automóviles y maquinarias nuevas, el método de valuación para las salidas es el costo promedio por modelos.

En cuanto a automóviles y maquinarias usadas, el valor de costo aplicado lo constituye el costo de adquisición de los ítems vendidos.

j. 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 así como la falta de movimientos del stock existente por un período razonable al cierre del ejercicio/periodo conforme a la política establecida por la Gerencia General.

k. Propiedades, planta y equipo

A partir del ejercicio 2020 los bienes se hallan valuados a sus costos de adquisición y se le asigna valores residuales a cada tipo o clase de activo fijo depreciable, el cual no podrá ser superior al 20% de su valor costo.

Los bienes del activo fijo serán depreciados de acuerdo a la distribución sistemática del desgaste o deterioro que experimente cada bien, el cual se deberá considerar la estimación de vida útil según la reglamentación vigente de la Subsecretaría de Estado de Tributación.

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

I. Provisiones

Representan obligaciones varias a pagar al cierre del ejercicio/período

m. Reconocimiento de ingresos y egresos

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

n. Otros Ingresos/Egresos

Representan ingresos o egresos que no forman parte del giro ordinario del negocio

o. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año/período 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 y por el reconocimiento del cargo o el ingreso originado por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere.

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

(Expresado en Guaraníes)

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2023	2022
Caja	123.531.050	125.373.855
Recaudaciones a depositar	0	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	8.841.731.602	6.980.980.269
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	36.519.745.718	28.365.504.717
Bancos Locales - Moneda extranjera Euros	719.192.705	621.478.955
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	84.659.743
Total	46.204.201.075	36.177.997.539

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	4.960.613.269	9.184.638.503
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	60.393.349	11.126.779.775
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros		
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes		
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares		
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros		
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes		
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares		
Total	5.021.006.618	20.311.418.278

María Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

Las cuentas a cobrar comerciales a corto plazo se integran como sigue:

	Moneda	Expresado en Guaraníes	
		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	31.530.172.930	23.664.302.901
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	128.961.145.791	148.755.746.076
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Euro	0	0
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes	0	0
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros	0	0
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	0	0
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros	0	0
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	2.454.061.205	6.712.455.848
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	20.852.385.984	20.317.184.189
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros	0	0
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	0	0
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Documentos Descontados	Moneda Local Guaraníes	0	0
Venta de Cartera	Moneda Local Guaraníes		(974.718.867)
Servicios AMP a Devengar	Moneda Local Guaraníes	(1.468.627.091)	(561.300.370)
Cuentas a Cobrar - Tarjetas	Moneda Local Guaraníes	191.563.351	120.396.063
Intereses a Devengar sobre Ventas	Moneda Local Guaraníes	(619.022.024)	(7.030.385.943)
Menos Provisiones		(2.734.950.630)	(5.471.612.344)
Total		179.166.729.316	185.532.067.553

Las cuentas a cobrar comerciales a largo plazo se integran como sigue:

	Moneda	En miles de guaraníes	
		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	4.840.532.299	8.734.741.660
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	34.305.695.999	56.015.490.739
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros	0	0
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes	0	0
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros	0	0
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	0	0
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros	0	0
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	0	0
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros	0	0
Cheques en Gestión Judicial	Moneda Local Guaraníes	2.208.270.209	1.575.534.958
Deudores en gestión judicial	Moneda Local Guaraníes	4.978.298.978	1.068.668.017
Cheques en Gestión Judicial	Moneda Extranjera Dólares	240.570.000	263.105.193
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares	26.667.924.945	17.466.002.168
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros	0	0
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	259.048.631	838.138.630
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	18.650.517	1.790.229.476
Otros	Moneda Local Guaraníes	4.765.292.793	2.597.119.702
Otros	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Otros	Moneda Extranjera otros	0	0
Menos Provisiones		(21.570.077.214)	(25.240.444.258)
Total		56.714.207.157	65.108.586.285

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/9/2023	
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	199.829.969.784	0%	
B. Total Cartera Vencida	60.355.994.733	0%	
Composición Cartera Vencida			
Normal	11.399.978.070	0%	
En Gestión de Cobro	9.817.960.590	28%	
En Gestión de Cobro Judicial	39.138.056.073		
TOTAL CARTERA VENCIDA (B)	60.355.994.733		
Total de la cartera de créditos (A+B)	260.185.964.517		
(-) Total Provisiones	(24.305.028.044)		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	235.880.936.473		
Observaciones			
Criterios de Clasificación utilizados	De	A	
Normal	1	30	
En Gestión de Cobro	31	60	
En Gestión de Cobro Judicial	61	10000	

POLITICA DE PREVISIONES		
Saldo de la cartera con mora	Previsión	
		%
Hasta 30 días		0%
Mayor a 30 días y hasta 90 días		1%
Mayor a 90 días y hasta 180 días		7%
Mayor a 180 días y hasta 365 días		25%
Mayor a 365 días y hasta 730 días		50%
Mayor a 730 días		100%

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

(Expresado en Guaraníes)

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	2023	2022
Anticipos a proveedores	374.776.764	940.860.479
Gastos pagados por adelantado	3.368.645.104	5.638.270.774
Anticipo Impuesto a la Renta	5.111.279.881	1.985.072.767
I.V.A. Crédito fiscal	0	1.026.041.599
Depósitos de Garantías - Alquileres	418.354.814	400.829.320
Retención Impuesto a la Renta	2.714.733.422	0
Retención Impuesto al Valor agregado	9.293.493.542	6.262.273.422
Inmuebles a Adquirir	0	7.298.990.826
Cuentas Varias a Regularizar	2.958.232.951	219.253.459
Deudores Varios	1.337.673.557	326.294.807
Total	25.577.190.035	24.097.887.453

No corrientes

Concepto	2023	2022
Licencias SAP	340.725.568	462.793.948
Gastos de Refacción de Locales	3.469.743.777	4.397.060.175
Licencias Software	99.331.657	76.798.405
Total	3.909.801.002	4.936.652.528

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	Expresado en guaraníes	
	2023	2022
Mercaderías	435.166.934.363	362.260.205.502
Productos terminados	0	0
Productos en proceso	0	0
Materia prima	0	0
Importaciones en Curso	242.452.105.888	136.967.884.125
(-) Previsión y Reservas para desvalorización y deterioro de inventario	(12.880.912.045)	(13.028.540.016)
Total	664.738.128.206	486.199.549.611

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

(Expresado en Guaraníes)

Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control se describen a continuación

Período	2023	2022
Total Inversión	0	0

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2023	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
			NO APLICABLE	

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (miles de Gs)	Participación sobre el Patrimonio	Total valuación patrimonial	Resultado sobre inversiones
				0	0
		NO APLICABLE		0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SINDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

Obs.:

Incluir aclaraciones en los siguientes casos:

1. Cuando los bienes de uso tienen alguna restricción sobre su utilización, como por ejemplo cuando están garantizando obligaciones. En su caso también hacer referencia a la nota correspondiente.
2. Cuando exista alguna previsión por desvalorización ("deterioro"), detallando la evolución de la misma en el transcurso del año.
3. Si se están capitalizando intereses al costo de bienes de uso. En su caso deberá aclararse la tasa utilizada para la capitalización.

Ver adicionalmente Norma de Información Financiera N° 11 Propiedades, planta y equipo

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

(Expresado en Guaraníes)

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2023	2022
Instalaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rodados	16.770.376.083	4.772.809.368	(4.505.409.534)	0	17.037.775.917	7.340.150.495	1.441.864.806	(1.983.708.824)	0	6.798.306.477	10.239.469.440	9.836.902.199
Máquinas	8.723.055.145	17.313.135.167	(9.166.985.454)	0	16.869.204.858	669.556.645	632.262.747	(395.225.492)	0	906.593.900	15.962.610.958	7.564.530.750
Equipos de computación	4.471.219.054	263.407.378	(4.423.636)	0	4.730.202.796	3.200.865.384	674.291.213	(2.156.523)	0	3.873.000.074	857.202.722	1.256.479.219
Muebles y útiles	9.936.805.282	1.349.526.388	(93.066.923)	0	11.193.264.747	5.411.476.652	762.390.899	(72.790.044)	0	6.101.077.507	5.092.187.240	2.849.811.252
Equipos de comunicación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maquinarias y herramientas	10.217.573.316	1.543.735.860	(232.275.796)	0	11.529.033.380	5.525.129.991	978.342.581	(217.901.924)	0	6.285.570.648	5.243.462.732	4.261.829.334
Obras en curso	22.758.809.286	7.572.814.765	(24.715.448.971)	0	5.616.175.080	0	0	0	0	0	5.616.175.080	23.266.457.505
Terrenos	71.053.896.854	0	0	0	71.053.896.854	0	0	0	0	0	71.053.896.854	63.849.906.028
Edificios	37.470.471.170	0	0	0	37.470.471.170	10.922.979.775	558.034.943	0	0	11.481.014.718	25.989.456.452	26.732.140.378
Mejoras en Predio Ajeno	0	24.672.958.063	0	0	24.672.958.063	0	1.570.465.442	0	0	1.570.465.442	23.102.492.621	0
Totales	181.402.206.190	57.488.386.989	(38.717.610.314)	-	200.172.982.865	33.070.158.942	6.617.652.631	(2.671.782.807)	0	37.016.028.766	163.156.954.099	139.618.056.665

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

(Expresado en Guaraníes)

	2023	2022
Propiedad, planta y equipo (Detallar bienes de uso)	0	0
Total	0	0
Activos intangibles (Detallar activos intangibles)	0	0
Total	0	0
Inversiones (Detallar Inversiones)	0	0
Total	0	0
Total general	0	0

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

(Expresado en Guaraníes)

	2023	2022
Activos intangibles		
(Detallar activos intangibles)	0	0
Menos amortización acumulada	0	0
	0	0
Total general	-	-

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NO APLICABLE

NOTA 12 – GOODWILL

(Expresado en Guaraníes)

Goodwill	2023		2022	
		0		0
		0		0
		0		0
Total general		0		0

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

(Expresado en Guaraníes)

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	180.672.174.683	152.836.397.656
Otros proveedores del exterior	EUR	Euro	34.677.011.153	25.696.470.891
Proveedores locales	PYG	Guaraní	8.353.791.570	12.315.458.095
Proveedores locales	EUR	Euro	0	0
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	8.114.110.395	13.584.080.464
Total cuentas a pagar por comerciales			231.817.087.801	204.432.407.106

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales				
Total cuentas a pagar por comerciales			-	-

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

- (a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentacion
(b) Obligaciones garantizadas por valor de guaraníes.....

Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2023					2022				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Banco GNB	21/12/2023	USD	Dólar estadounidense	51.149.000.000	A sola firma	25/10/2022	USD	Dólar estadounidense	14.144.550.000	A sola firma
Banco GNB	14/02/2024	USD	Dólar estadounidense	29.228.000.000	A sola firma	14/03/2023	USD	Dólar estadounidense	28.360.000.000	A sola firma
Banco Itau						30/10/2022	USD	Dólar estadounidense	14.180.000.000	A sola firma
Bancop	15/01/2024	USD	Dólar estadounidense	21.921.000.000	A sola firma					
Banco Solar	26/12/2023	USD	Dólar estadounidense	21.950.844.199	A sola firma					
Banco Atlas	06/03/2024	USD	Dólar estadounidense	29.229.205.655	A sola firma					
Banco Continental	21/12/2023	USD	Dólar estadounidense	36.535.000.000	A sola firma	17/10/2022	USD	Dólar estadounidense	21.270.000.000	A sola firma
Banco Continental						05/11/2022	USD	Dólar estadounidense	10.635.000.000	A sola firma
Banco Continental						21/10/2022	USD	Dólar estadounidense	7.090.000.000	A sola firma
Préstamos de Entidades del Exterior										
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	07/06/2024	USD	Dólar estadounidense	49.106.802.886	A sola firma	12/06/2023	USD	Dólar estadounidense	47.648.451.137	A sola firma
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	28/06/2024	USD	Dólar estadounidense	34.901.602.427	A sola firma	30/06/2023	USD	Dólar estadounidense	33.865.110.333	A sola firma
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	19/07/2024	USD	Dólar estadounidense	25.596.594.687	A sola firma	21/07/2023	USD	Dólar estadounidense	24.836.438.530	A sola firma
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	0		PYG	Guaraní		0	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	(11.239.940)		PYG	Guaraní		0	
Intereses a pagar		USD	Dólar estadounidense	3.969.429.325		USD	Dólar estadounidense		1.227.404.209	
(-) Intereses a Devengar		USD	Dólar estadounidense	(3.056.380.582)		USD	Dólar estadounidense		(766.612.236)	
Intereses préstamos entidades del exterior										
Intereses a pagar		USD	Dólar estadounidense	7.180.087.713		USD	Dólar estadounidense		4.723.496.610	
(-) Intereses a Devengar		USD	Dólar estadounidense	(5.345.915.481)		USD	Dólar estadounidense		(3.543.924.589)	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	6.507.123.288		PYG	Guaraní		6.507.123.288	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	(6.030.616.438)		PYG	Guaraní		(6.039.863.014)	
Intereses a pagar		USD	Dólar estadounidense	4.007.839.520		USD	Dólar estadounidense		3.792.130.245	
(-) Intereses a Devengar		USD	Dólar estadounidense	(3.266.829.635)		USD	Dólar estadounidense		(2.937.445.280)	
Total				303.571.547.624					204.991.859.233	

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

- (a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentación
(b) Obligaciones garantizadas por valor de guaraníes.....

No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2023					2022				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Deudas bursátiles										
Bonos Emitidos - ATM G2	05/12/2025	PYG	Guaraní	30.000.000.000		05/12/2025	PYG	Guaraní	30.000.000.000	
Bonos Emitidos - ATM G2	22/11/2028	PYG	Guaraní	30.000.000.000		22/11/2028	PYG	Guaraní	30.000.000.000	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	18.239.794.519			PYG	Guaraní	24.746.917.807	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	(18.239.794.519)			PYG	Guaraní	(24.746.917.807)	
Deudas bursátiles USD										
Bonos Emitidos - ATM 01F	11/06/2027	USD	Dólar estadounidense	18.267.500.000		11/06/2027	USD	Dólar estadounidense	17.725.000.000	
Bonos Emitidos - ATM 02F	01/07/2027	USD	Dólar estadounidense	18.267.500.000		01/07/2027	USD	Dólar estadounidense	17.725.000.000	
Bonos Emitidos - ATM 03F	21/06/2027	USD	Dólar estadounidense	21.921.000.000		21/06/2027	USD	Dólar estadounidense	21.270.000.000	
Bonos Emitidos - ATM 04F	16/06/2027	USD	Dólar estadounidense	14.614.000.000		16/06/2027	USD	Dólar estadounidense	14.180.000.000	
Intereses a pagar		USD	Dólar estadounidense	11.696.505.320			USD	Dólar estadounidense	15.481.015.284	
(-) Intereses a Devengar		USD	Dólar estadounidense	(11.696.505.320)			USD	Dólar estadounidense	(15.481.015.284)	
Total				133.070.000.000					130.900.000.000	

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SINDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 15 – PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

(Expresado en Guaraníes)

Porción corriente de la deuda a largo plazo	2023	2022
Cuentas por pagar comerciales	0	0
Préstamos bancarios	0	0
Bonos bursátiles	0	0
Intereses bancarios a pagar	0	0
Intereses bursátiles a pagar (nuevas cuentas a incluir)	0	0
Total general	0	0

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

	(Expresado en Guaraníes)	
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	2023	2022
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	0	0
Aportes y retenciones a pagar	779.959.376	812.111.568
Remuneraciones al personal superior a pagar	0	0
Aguinaldos a Pagar	2.518.398.300	2.464.660.836
Total	3.298.357.676	3.276.772.404

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

	(Expresado en Guaraníes)	
	2023	2022
Impuestos a pagar		
Impuesto a la renta a pagar	6.562.438.931	0
Otros impuestos a pagar	0	0
Impuesto al Valor Agregado a Pagar	0	0
Total	6.562.438.931	0

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 18 - PROVISIONES

(Expresado en Guaraníes)

Provisiones	2023	2022
Alquileres a Pagar	0	0
Servicios Basicos a Pagar	0	0
Honorarios Profesionales a Pagar	0	0
Dividendos a Pagar	304.935.840	127.876.320
Total	304.935.840	127.876.320

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

(Expresado en Guaraníes)

Corrientes	2023	2022	No Corrientes	2023	2022
Retencion de IVA a pagar	212.035.528	111.708.734	Retencion de IVA a pagar		
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	115.725.244	294.268.358	Retencion Impuesto a la renta a Pagar		
Impuestos diferidos	0	0	Impuestos diferidos		
Otros ingresos diferidos (detallar cuenta)	0	0	Otros ingresos diferidos		
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	0	0	Otros Pasivos con Entidades relacionadas		
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	0	0	Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos		
Fondo Fijo a Pagar	71.521.811	61.141.110	Total		
Provisión Reserva Ley 285/93	2.471.831.601	2.148.836.688			
Depósitos de Garantías	0	0			
Acreedores Varios	2.030.907.011	1.759.897.721			
Total	4.902.021.195	4.375.852.611			

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2023	2022
Monto Capital Social		
Monto Capital Integrado	320.760.000.000	213.840.000.000
Cantidad de Acciones	3.207.600	2.138.400
Valor Nominal de Acciones	100.000	100.000
Total	320.760.000.000	213.840.000.000

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 21 – RESERVAS

(Expresado en Guaraníes)

	2023	2022
a Reserva de revalúo	0	0

A partir del año 2020 los bienes de uso son revaluados en base a lo establecido por las nuevas disposiciones de la Sub-Secretaria 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.

b Reserva legal	33.178.968.168	29.028.861.425
------------------------	-----------------------	-----------------------

Conforme a la Ley Nº 1034/83 del Comerciante, la sociedad constituye como Reserva Legal el 5% de las utilidades netas del ejercicio hasta completar el 20% del capital suscrito.

c Reservas estatutarias

La sociedad constituye reservas para diversos conceptos conforme lo estipula sus estatutos sociales.

d Reservas facultativas	16.543.552.255	15.549.901.771
Reserva General	7.000.000.000	5.990.678.558
Reserva para Indemnizaciones	9.543.552.255	9.559.223.213

Por decisiones de la Asamblea General de Accionistas la sociedad establece reservas conforme a las normativas legales.

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NO APLICABLE

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

(Expresado en Guaraníes)

	2023	2022
Diferencia transitoria por conversión	0	0

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

	(Expresado en Guaraníes)	
	2023	2022
Resultado de ejercicios anteriores	37.873.297.044	101.593.109.729
Resultado del ejercicio actual	52.606.010.974	53.865.575.313
Totales	90.479.308.018	155.458.685.042

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

(Expresado en Guaraníes)

	2023	2022
Interes Minoritario	0	0

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 25 – VENTAS

	(Expresado en Guaraníes)	
	2023	2022
Ventas		
Ingresos por Ventas - Mercaderías		
<i>Local</i>		
Contado	117.122.633.980	72.487.273.772
Crédito	629.325.199.541	656.787.727.589
<i>Exterior</i>		
Contado	0	0
Crédito	0	0
Ingresos por Ventas - Servicios		
<i>Local</i>		
Contado	5.087.910.225	3.768.243.269
Crédito	15.437.544.834	13.988.408.662
<i>Exterior</i>		
Contado	0	0
Crédito	0	0
Ingresos por Ventas - Intereses		
<i>Local</i>		
Contado		0
Crédito	6.947.683.716	4.033.325.520
<i>Exterior</i>		
Contado	0	0
Crédito	0	0
	773.920.972.296	751.064.978.812

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

(Expresado en Guaraníes)

Costo de ventas	2023	2022
Costo de Mercaderías	576.224.850.648	548.995.693.046
Costo de Servicios	39.380.711.478	34.940.430.987
Total costo de ventas	615.605.562.126	583.936.124.033

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 27 - GASTOS

(Esta nota deberá ser incluida cuando en el estado de resultados se haga mención a una cuenta de carácter general o cuyo nombre no permita una adecuada identificación de la naturaleza del gasto y su importe sea significativo)

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

(Expresado en Guaraníes)

	2023			2022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Gastos de Representación	459.812.889		459.812.889	156.762.672		156.762.672
Gastos de Traslado	29.256.361		29.256.361	41.481.817		41.481.817
Combustibles y Lubricantes	1.726.060.379		1.726.060.379	1.849.187.917		1.849.187.917
Gastos Varios - Parking	24.228.418		24.228.418	15.384.480		15.384.480
Gastos por Promoción de Ventas	2.115.818.931		2.115.818.931	1.710.687.182		1.710.687.182
Publicidad y Propaganda	1.942.395.393		1.942.395.393	1.564.869.694		1.564.869.694
Gastos de Licitaciones	6.890.909		6.890.909	1.943.637		1.943.637
Gastos de Cobranzas	9.097.538		9.097.538	14.611.869		14.611.869
Gastos de Servicios	261.161.596		261.161.596	231.484.354		231.484.354
Comisiones Pagadas por Cobranzas	171.944.000		171.944.000	160.319.000		160.319.000
Descuentos Otorgados	100.280.715		100.280.715	0		0
Gastos por Garantías y Reparaciones - Máquinas	152.514.947		152.514.947	228.164.414		228.164.414
Reparaciones de Vehículos Nuevos	3.954.546		3.954.546	11.420.002		11.420.002
Manuales, Catálogos, CD y Folletos	18.182		18.182	10.513.636		10.513.636
Gastos Registro del Automotor	162.144.383		162.144.383	226.166.960		226.166.960
Gastos en Cajas y Embalajes para Repuestos	51.266.978		51.266.978	20.439.253		20.439.253
Gastos por Entrega de Vehículos y Máquinas	45.473.507		45.473.507	235.101.933		235.101.933
Créditos Incobrables-Previsión	726.298.383		726.298.383	7.046.226.445		7.046.226.445
Comisiones sobre Ventas	8.484.529.190		8.484.529.190	9.095.536.533		9.095.536.533
Comisiones Tarjetas de Crédito	520.176.990		520.176.990	451.496.189		451.496.189
Cedulas de Legalidad	30.110.000		30.110.000	30.060.000		30.060.000
Gastos de Viaje al Exterior	11.311.139		11.311.139	15.931.760		15.931.760
Gastos de Importaciones	81.614.591		81.614.591	8.240.727		8.240.727
Reparaciones de Vehículos Usados	57.828.571		57.828.571	391.448.470		391.448.470
Reparaciones de Maquinarias Usadas	43.288.302		43.288.302	102.815.216		102.815.216
Gastos Judiciales	97.011.606		97.011.606	46.133.506		46.133.506
Gastos de Montajes Equipos AMS	996.545		996.545	0		0
Gastos de Montaje Accesorios Máquinas	12.843.226		12.843.226	15.128.151		15.128.151
Obsequio a Clientes	16.232.507		16.232.507	18.412.817		18.412.817
Previsión para Obsolescencia de Mercaderías	687.743.109		687.743.109	1.039.131.142		1.039.131.142
Alquileres Pagados - Flota	94.741.463		94.741.463	303.974.194		303.974.194
MKT No Presupuestado	12.155.636		12.155.636	0		0
Gastos por Envíos de Mercaderías	462.045.393		462.045.393	531.148.625		531.148.625
Gastos de Flete	3.674.057.849		3.674.057.849	2.625.191.289		2.625.191.289
Gastos p/ Desestiba y Acomodo de Mercaderías	198.963.092		198.963.092	288.095.802		288.095.802
Honorarios Profesionales	1.771.958.299		1.771.958.299	1.953.189.369		1.953.189.369
Acontecimientos Especiales - Marketing	0		0	222.525.203		222.525.203
Gastos de Escribanía	3.780.877.873		3.780.877.873	4.675.002.775		4.675.002.775
Folletería e Impresiones Varias	41.592.274		41.592.274	0		0
Gastos de Ventas No Deducibles	924.278.843		924.278.843	1.537.273.454		1.537.273.454

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 27 - GASTOS

(Esta nota deberá ser incluida cuando en el estado de resultados se haga mención a una cuenta de carácter general o cuyo nombre no permita una adecuada identificación de la naturaleza del gasto y su importe sea significativo)

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

(Expresado en Guaraníes)

	2023			2022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Sueldos y Aguinaldos		18.729.926.080	18.729.926.080		17.746.929.091	17.746.929.091
Honorarios Jubilados		822.872.276	822.872.276		708.398.776	708.398.776
Bonificación Familiar		45.703.600	45.703.600		33.263.550	33.263.550
Aporte Patronal - IPS		4.215.541.146	4.215.541.146		4.111.050.116	4.111.050.116
Sueldos y Remuneración de Directores		1.044.299.000	1.044.299.000		1.047.604.000	1.047.604.000
Gastos por Seguro Médico		1.529.985.243	1.529.985.243		1.474.789.869	1.474.789.869
Gastos de Uniformes		484.841.975	484.841.975		142.444.013	142.444.013
Beneficios Adicionales - Ley 285/93		2.471.831.601	2.471.831.601		2.148.836.688	2.148.836.688
Gastos de Formación de Personal		416.430.827	416.430.827		418.493.972	418.493.972
Fallo de Caja		18.025.000	18.025.000		15.365.000	15.365.000
Alquileres Pagados		7.872.135.429	7.872.135.429		8.801.152.568	8.801.152.568
Honorarios Profesionales		2.479.737.805	2.479.737.805		2.394.821.593	2.394.821.593
Material de Oficina		63.976.857	63.976.857		121.461.410	121.461.410
Gastos de Leasing Impresora-Fotocopiadora		110.033.413	110.033.413		73.891.364	73.891.364
Materiales e Insumos de Computación		13.367.936	13.367.936		27.443.316	27.443.316
Gastos de Encuadernación de Documentos		703.728	703.728		1.888.181	1.888.181
Gastos de Limpieza		1.021.218.819	1.021.218.819		807.779.721	807.779.721
Gastos de Mantenimiento de Jardin		70.442.365	70.442.365		53.943.948	53.943.948
Materiales Eléctricos		66.095.072	66.095.072		62.000.628	62.000.628
Software de Computación		121.765.257	121.765.257		112.287.008	112.287.008
Gastos de Consumo de Agua y Café		156.806.203	156.806.203		123.108.787	123.108.787
Gastos de Comunicación		158.406.493	158.406.493		171.240.577	171.240.577
Gastos de Pasajes		4.350.015	4.350.015		110.124.244	110.124.244
Gastos de Seguridad y Vigilancia		1.428.069.767	1.428.069.767		1.356.895.581	1.356.895.581
Cuotas Sociales		36.747.497	36.747.497		33.374.167	33.374.167
Gastos Bancarios - Chequeras		1.400.675	1.400.675		925.409	925.409
Gastos de Selección de Personal		67.125.773	67.125.773		52.681.818	52.681.818
Gastos de Archivo de Documentos		31.381.599	31.381.599		25.686.853	25.686.853
Perdida por Baja de Bienes de Uso		271.640.693	271.640.693		129.126.516	129.126.516
Gastos de Inspección Vehicular		5.851.802	5.851.802		4.182.423	4.182.423
Gastos de Leasing de Equipos para Backup		63.394.054	63.394.054		131.795.549	131.795.549
Gastos en Equipos y Herramientas		105.444.927	105.444.927		362.665.211	362.665.211
Gastos Institucionales		219.832.775	219.832.775		306.582.678	306.582.678
Gastos de Licencia Ambiental		47.565.228	47.565.228		18.848.157	18.848.157
Gastos de Transportes de Bienes		0	0		363.636	363.636
Gastos de Rubricación de Libros		176.562	176.562		44.597.330	44.597.330
Licencias Software		1.217.780.403	1.217.780.403		1.036.906.031	1.036.906.031
Gastos Proyecto BID		75.795.742	75.795.742		333.045.652	333.045.652
Gastos de Emisión de Bonos		79.397.546	79.397.546		282.755.235	282.755.235
Gastos de Rastreo Satelital		87.712.784	87.712.784		71.872.372	71.872.372

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 27 - GASTOS

(Esta nota deberá ser incluida cuando en el estado de resultados se haga mención a una cuenta de carácter general o cuyo nombre no permita una adecuada identificación de la naturaleza del gasto y su importe sea significativo)

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

(Expresado en Guaraníes)

	2023			2022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Alquileres Pagados - Flota		41.031.492	41.031.492		235.525.503	235.525.503
Gastos de Movilidad (Hospedaje, Consumisión, Peajes)		748.233.174	748.233.174		798.696.624	798.696.624
Gastos de Mantenimiento de Edificios		104.365.766	104.365.766		229.887.979	229.887.979
Gastos de Mantenimiento de Rodados y Máquinas		247.452.289	247.452.289		275.057.364	275.057.364
Gastos de Mantenimiento de Equipos y Software de Comput.		62.460.459	62.460.459		79.847.668	79.847.668
Mantenimientos y Reparaciones Varias		391.708.271	391.708.271		471.785.130	471.785.130
Mantenimiento de Transformador		363.636	363.636		0	0
Gastos de Refacción de Sucursales		708.767.476	708.767.476		676.854.036	676.854.036
Luz y Agua		546.471.633	546.471.633		550.149.292	550.149.292
Gastos de Courier		42.438.901	42.438.901		62.222.140	62.222.140
Teléfonos		206.744.075	206.744.075		215.362.315	215.362.315
Seguros Pagados		708.593.301	708.593.301		565.386.939	565.386.939
Suscripciones		48.930.770	48.930.770		31.242.176	31.242.176
Donaciones		69.794.364	69.794.364		111.878.644	111.878.644
Diferencia de Caja (Pérdida)		2.451.987	2.451.987		2.027.859	2.027.859
Tasas, Impuestos y Patentes		1.139.461.939	1.139.461.939		1.225.125.774	1.225.125.774
Depreciaciones de Bienes de Uso		6.271.904.324	6.271.904.324		4.182.004.736	4.182.004.736
Gastos de Informes Comerciales		62.878.400	62.878.400		87.736.417	87.736.417
Gastos de Exportación		85.423.816	85.423.816		1.778.350	1.778.350
Gastos de Escribanía - Administrativos		27.483.916	27.483.916		64.695.934	64.695.934
Diferencia Redondeo (Pérdida)		8.819.828	8.819.828		0	0
Gastos Administrativos No Deducibles		1.073.414.216	1.073.414.216		1.141.679.939	1.141.679.939
Reserva Legal		2.768.737.420	2.768.737.420		2.835.030.280	2.835.030.280
Totales	28.992.974.553	61.025.745.420	90.018.719.973	36.875.500.487	58.744.598.137	95.620.098.624

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

(Expresado en Guaraníes)

Otros ingresos	2023	2022	Otros gastos	2023	2022
Intereses Cobrados	1.058.444.603	1.122.493.457	(Detallar cuenta)		
Comisiones Cobradas	0	264.726			
Recupero de Incobrables	2.640.149.205	399.045.712			
Ingresos Extraordinarios	94.800.588	259.061.023			
Recupero de Gastos	1.306.953.063	1.145.112.312			
Total	5.100.347.459	2.925.977.230	Total	-	-

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

(Expresado en Guaraníes)

Ingresos Financieros netos	2023	2022	Gastos Financieros netos	2023	2022
Intereses sobre Inversiones	414.457.304	669.940.905	Intereses Pagados	14.808.627.311	12.604.035.291
			Comisiones Bancarias	1.424.455.726	1.310.157.832
			Gastos Financieros	4.257.727	1.979.851
Total ingresos financieros	414.457.304	669.940.905	Total gastos financieros	16.237.340.764	13.916.172.974

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas

(Expresado en Guaraníes)

	2023	2022
Resultado de inversiones en asociadas (Detallar cuenta)	0	0
Total	0	0

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NO APLICABLE

Nota 31 - Resultado participación minoritaria

(Expresado en Guaraníes)

Resultado participación minoritaria	2023	2022
(Detallar cuenta)	0	0
Total	0	0

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

(Expresado en Guaraníes)

	2023	2022
Impuesto a la renta	6.562.438.931	7.496.345.759
Total	6.562.438.931	7.496.345.759

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta

(Expresado en Guaraníes)

	2023	2022
Conceptos		
Intereses Caja de Ahorro	72.658.040	45.480.189
Alquileres Cobrados	67.527.270	7.181.818
Ingresos Varios – Bienes de Uso	142.275.256	198.354.758
Ingresos y Servicios Varios	561.630.369	983.353.747
Diferencia de Cambio	750.204.774	(1.060.950.756)
Total	1.594.295.709	173.419.756

NO APLICABLE

Nota 34 - Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta

(Expresado en Guaraníes)

Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta

(nueva cuenta a incluir)

Subtotal

- Impuesto a la renta

Total

2023

2022

-

-

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

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 ... acciones ordinarias (aclarar las características de las acciones) de valor nominal
G/ ...cada una con derecho a ... voto por acción (aclarar el derecho de voto que tiene cada tipo de acción)

	2023	2022
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	3.207.600	2.138.400
Utilidad Neta	52.606.010.974	53.865.575.313
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	16.400	25.190

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

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 2022

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
		NO APLICABLE		

Al 30 de Septiembre de 2023

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de
		NO APLICABLE		

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NO APLICABLE

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

(Esta nota debería incluir un breve detalle de contratos con terceros, vigente a la fecha de cierre del ejercicio, cuyo incumplimiento o cláusula específica podrían generar obligaciones contingentes para el cliente).

Al 30 de Septiembre 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.

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NO APLICABLE

NOTA 38 - IMPUESTO DIFERIDO

(Expresado en Guaraníes)

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.

El siguiente cuadro detalla las diferencias temporales a la tasa del impuesto a los efectos de determinación del impuesto diferido:

	2023	2022
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos		
Inversiones		
Previsión para deudores incobrables		
Bienes de uso		
Activos intangibles		
Previsión del pasivo	NO APLICABLE	
Deudas comerciales y bancarias		
Bienes de cambio		
Sub - total		
Previsión para impuestos diferidos netos		
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos		
Quebranto impositivo		
Total		

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

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 2023 y 30 de Septiembre 2022.

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

(Expresado en Guaraníes)

	2023	2022
ACTIVO		
Inversiones temporales		
Cuentas a cobrar comerciales		
Otros créditos		
Total activo		
PASIVO	NO APLICABLE	
Cuentas por pagar comerciales		
Préstamos a corto plazo		
Provisiones		
Préstamos a largo plazo		
Otros pasivos		
Total pasivo		

	2023	2022
Costo de ventas		
Compras a		
Gastos administrativos	NO APLICABLE	
Honorarios por servicios		
Otros		
Gastos financieros		
Intereses pagados por préstamos		

Maria Elena CACERES
CONTADORA

Luis A. CASCO BENITEZ
SÍNDICO

Jorge D. PECCI MILTOS
PRESIDENTE