

Notas a los Estados Financieros Consolidados al 30 de setiembre de 2024

Nota 1 - Información básica sobre la entidad

Cathay S.A.E. (“la Entidad”) fue constituida en Paraguay con la forma jurídica de una Entidad Anónima por Escritura Pública N° 23 de fecha 29 de abril de 2011. La Entidad fue inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 17 de junio de 2011, bajo el N° 87 Serie “B” folio 804 y siguientes, y tiene como objetivo principal la compra, venta al contado y a crédito con financiación propia. Importación y exportación de todo tipo de maquinarias, vehículos, camiones, semirremolques, motocicletas, también financiar actividades comerciales específicas, proveer recursos y garantías para la adquisición y/o arriendo de vehículos, maquinarias, equipos e instalaciones. Podrá también comercializar con productos, patentes de invención, marcas, diseños y modelos industriales y tiene como objeto secundario celebrar contratos de arrendamiento o permuta de toda clase de bienes, mercaderías o derechos, importaciones y exportaciones en general.

El 18 de setiembre de 2019, en el Acta N° 14 Asamblea general extraordinaria de modificación de estatutos sociales y de acuerdo definitivo de fusión, el directorio aprobó realizar la fusión entre Cathay S.A. en calidad de absorbente y ZQ S.A.C.I., Durandal S.A., Fixit S.A. y Finantruck S.A. en calidad de absorbidas.

Los estatutos sociales fueron modificados según:

- Escritura Pública N° 43 de fecha 15 de junio de 2015 e inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 25 de agosto de 2015, bajo el N° 01 Serie “comercial” folio 1 y siguientes.
- Escritura Pública N° 22 de fecha 28 de junio de 2016 e inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 24 de agosto de 2016, bajo el N° 002 Serie “comercial” folio 009 y siguientes.
- Escritura Pública N° 47 de fecha 02 de octubre de 2019 e inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 31 de octubre de 2019, bajo el folio N° 20, Serie “comercial” folio 141 y siguientes.
- Escritura Pública N° 36 de fecha 02 de octubre de 2020 e inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 03 de setiembre de 2021, bajo el folio N° 55, Serie “comercial” folio 125 y siguientes.
- Escritura Pública N° 14 de 17 de febrero de 2022 e inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 19 de abril de 2022, bajo el N.º 5, Serie “comercial” Folio 80
- Escritura Pública N° 19 de 24 de julio de 2023 e inscrita en el Registro Público de Comercio en fecha 27 de setiembre de 2023, bajo N.º 8, Serie “comercial” Folio 105.

La Entidad cierra su año económico el 31 de diciembre.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la Entidad es el Guaraní, la moneda local de Paraguay.

Dado que la inflación acumulada en los últimos tres años, calculada con base al Índice de Precios al Consumidor emitido por el Banco Central del Paraguay, ha sido inferior al 100%, los estados financieros se presentan en unidad de medida heterogénea. Consecuentemente los estados financieros no fueron reexpresados en moneda homogénea de poder adquisitivo constante.

Los estados financieros fueron preparados utilizando como principal criterio de valuación el costo histórico, con las excepciones que se mencionan en los siguientes numerales de esta nota.

Comparabilidad

Algunas cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2023 fueron reclasificadas en el Balance General, el Estado de Resultados y el Estado de Flujos de Efectivo en los presentes estados financieros, con el fin de hacerlas comparables con las del período actual.

2.2 Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas al Guaraní a la cotización vigente en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al Guaraní a la cotización vigente a la fecha de cierre de los estados financieros. Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en el Estado de Resultados.

El siguiente es el detalle de las cotizaciones de la moneda extranjera operada por la Entidad respecto al guaraní, al promedio y cierre de los estados financieros:

	2024			2023		
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Gs.	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Gs.
Activos	DOLARES	USD	555.727.071.748	DOLARES	USD	454.358.002.351
Pasivos	DOLARES	USD	513.904.602.991	DOLARES	USD	617.275.240.251
Posición neta	-		41.822.468.757	-		162.917.237.900

2.3 Deterioro

Los valores contables de los activos de la Entidad diferentes de materiales operativos e impuesto diferido son revisados a la fecha de cada estado financiero para determinar si existe un indicativo de deterioro. Si algún indicativo de deterioro existiera, el monto recuperable del activo es estimado como el mayor del precio neto de venta y el valor de uso, reconociéndose una pérdida por deterioro en el Estado de Resultados cuando el valor contable del activo o su unidad generadora de efectivo exceden su monto recuperable.

En el caso de activos diferentes de bienes de propiedades, planta, equipos e intangibles una pérdida por deterioro es revertida hasta el monto que no exceda el valor contable que hubiera correspondido si no se hubiera reconocido el deterioro, cuando posteriormente se produce un aumento en la estimación del monto recuperable.

En el caso de las propiedades, planta y equipos revaluados según se indica en la Nota 2.8, una pérdida por deterioro es revertida hasta el monto que no exceda el valor contable revaluado que hubiera correspondido si no se hubiera reconocido el deterioro, cuando posteriormente se produce un aumento en la estimación del monto recuperable.

2.4 Disponibilidades

Caja y bancos se presentaron por su valor nominal.

2.5 Cuentas por cobrar y otros créditos

Las cuenta por cobrar se presentaron por su costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro (Nota 2.3).

2.6 Bienes de cambio

Las existencias se valúan a su costo de adquisición de acuerdo con el criterio de valuación de salidas de existencias “precio promedio ponderado”. El valor contable de las existencias no supera el valor probable de realización de las mismas.

2.7 Inversiones

2.7.1 La inversión en la subsidiarias 5Z S.A se valúa al valor patrimonial proporcional. Los cambios en la participación en las ganancias o pérdidas de la subsidiaria en la que se invierte se incluyen en el estado de resultados.

2.7.2 Las inversiones en asociadas y otras inversiones que no superen el 20% de participación se encuentran valuadas al costo.

2.8 Propiedades, planta, equipos e intangibles

Valor Bruto

Las propiedades, planta y equipos figuran presentados a su valor de adquisición, netos de depreciaciones y pérdidas por deterioro cuando corresponde (Nota 2.3), dichos bienes serán re expresados cuando la variación en el índice general de precios al consumo alcance al menos el 20% acumulado desde el ejercicio en el cuál se haya dispuesto el último ajuste por revalúo.

Gastos posteriores

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente de una propiedad, plata y equipo fueron únicamente activados cuando éstos incrementan los beneficios futuros de los mismos. Los demás gastos fueron reconocidos en el Estado de Resultados en el momento en que se incurren.

Depreciaciones

Las depreciaciones se calculan usando porcentajes fijos sobre el costo de las propiedades, planta y equipo menos sus valores residuales, estimados según la vida útil esperada para cada categoría, a partir del año siguiente de la fecha de su incorporación. Los valores residuales y las vidas útiles serán revisados, y en su caso ajustados, al final de cada periodo.

2.9 Deudas comerciales y otras cuentas por pagar

Las deudas comerciales y otras cuentas por pagar fueron presentadas a su costo amortizado.

2.10 Patrimonio

Los dividendos son reconocidos como pasivo en la fecha que son aprobados.

2.11 Impuesto a la Renta

El Impuesto a la renta 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 renta neta imponible, a la que se le aplica la tasa vigente del 10%.

El impuesto diferido es calculado utilizando el método del estado de situación basado en el balance general, determinado a partir de las diferencias temporarias entre los importes contables de activos y pasivos y los importes utilizados para fines fiscales. El importe de impuesto diferido calculado está basado en la forma esperada de realización o liquidación de los importes contables de activos y pasivos, utilizando la tasa de impuesto aprobada a la fecha de los estados financieros. Se reconoce un pasivo o activo por impuestos diferidos por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias temporarias.

Si bien la NIF 20 – Impuesto diferido emitida por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay requiere la contabilización de dicho impuesto, se optó por no registrarlo dado que el importe resultante no es material en relación con el patrimonio al 30 de junio de 2024 y 2023 ni con relación a los resultados de los años terminados en esas fechas.

2.12 Determinación del resultado

La Entidad aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de costos y gastos.

La depreciación de las propiedades, planta y equipos es calculada como se indica en la Nota 2.8.

Los resultados financieros incluyen diferencias de cambio calculadas como se indica en la Nota 2.2.

El gasto por Impuesto a la renta es calculado como se indica en la Nota 2.11.

2.13 Uso de estimaciones contables

La preparación de los estados financieros requiere por parte de la Dirección de la Entidad la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas contables que afectan a los importes de activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de la emisión de los presentes estados financieros, como así también los ingresos y gastos registrados en el año. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la Dirección de la Entidad se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2022, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos años. El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos años, es reconocido en el año en que la estimación es modificada y en los años futuros afectados, o sea, se registra en forma prospectiva.

Las áreas más significativas en las que la Dirección de la Entidad ha realizado estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros conciernen las provisiones para deudores incobrables, los valores residuales y las depreciaciones de las propiedades, planta y equipo y el cargo por impuesto a la renta. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

2.14 Definición de fondos

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se definió como fondos al efectivo y equivalentes de efectivo.

Nota 3 – Disponibilidades

El detalle de Disponibilidades es el siguiente:

Concepto	2024	2023
Caja	60.387.987	83.131.988
Recaudaciones a depositar	897.449.444	6.432.578.842
Bancos	5.237.427.809	1.346.384.022
Total	6.195.265.240	7.862.094.852

Nota 5 – Cuentas por cobrar

El detalle de Cuentas por cobrar es el siguiente:

	Expresado en guaraníes	
	2024	2023
Corriente		
Cientes (*)	261.787.120.531	266.712.570.686
Compañías vinculadas CP	78.223.769.876	52.563.990.252
Cheques diferidos	11.527.253.822	94.158.518
Cheques rechazados		248.527.073
Menos: Intereses a devengar (CP)	-36.759.440.313	-31.325.445.338
Total	314.778.703.915	288.293.801.191
No Corriente		
Cientes (*)	255.986.340.852	250.068.144.767
Compañías vinculadas	247.617.414	911.550.521
Menos: Intereses a devengar (LP)	-48.577.733.702	-48.584.074.640
Total	207.656.224.564	202.395.620.648

Nota 6 – Otros créditos

El detalle de Otros créditos es el siguiente:

En guaraníes

Concepto	2024	2023
Créditos fiscales - IVA	1.262.195.207	2.961.445.663
Anticipo al Impuesto a la Renta	2.845.971.404	3.789.857.196
Canje de Productos en Ventas	3.943.040.519	2.064.074.006
Seguros a devengar	1.921.000.666	1.681.548.318
Otros créditos	15.167.239.405	7.775.907.059
Total	25.139.447.201	18.272.832.242

Concepto	2024	2023
Otros créditos LP	74.438.571	69.409.268
Total	74.438.571	69.409.268

Nota 7 – Bienes de cambio

El detalle de Bienes de cambio es el siguiente:

En guaraníes

Concepto	2024	2023
Camiones	122.452.112.873	151.025.621.238
Repuestos	34.997.726.223	33.143.615.429
Importaciones en curso	2.934.259.124	5.696.725.366
Bienes recibidos en dación de pago		1.594.500.323
Accesorios	1.377.606.645	1.261.523.011
Anticipo a proveedores		7.169.120.747
Gruas Hyva	75.099.976	75.099.976
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(52.442.262)	-52.442.262
Total	161.784.362.579	199.913.763.828

Nota 8 – Inversiones

El detalle de Inversiones es el siguiente:

En guaraníes

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

Periodo	2024	2023	
Total, Inversión	40.560.193.736	106.833.293.736	<

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2024	
			Total, Patrimonio neto	Total, del resultado
SZ S.A.	80060462-8	33838	47.415.603.016	702.618.088
EBE S.A.	80108814-3	16000	5.622.671.671	-132.941.625
CML S.A.	80117365-5	200	-261.744.271	-447.921.259
LUODA S.A.	80117365-5	5		

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total, Inversión (miles de Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total, valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
25000	78	35.460.193.736	78	36.984.170.352	548.042.109
3000	19	5.000.000.000	19	1.068.307.617	-25.258.909
100	50	100.000.000	50	-130.872.136	-223.960.630
5	50	5.000.000	50		

Nota 9 – Propiedades, planta, equipos e intangibles

En guaraníes

9.1 El detalle de Propiedades, planta, equipos e intangibles es el siguiente:

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
								2024	2023
								Muebles y útiles	5.215.088.939
Rodados	4.394.134.667	2.903.804.713	205.854.306	7.092.085.074	2.459.304.872	291.986.395	2.652.497.587	4.570.240.189	2.133.613.294
Equipos de computación	1.053.687.086	44.443.950		1.098.131.036	885.323.343	57.899.763	968.312.470	170.137.698	166.422.209
Maquinarias y herramientas	2.700.383.987	66.881.138		2.767.265.125	1.136.853.375	263.609.639	1.406.942.412	1.452.769.470	1.565.777.327
Inmuebles	43.297.313.267	3.173.093.904		46.469.596.553	1.769.447.283	217.561.464	2.178.561.464	46.470.407.171	43.297.313.267
Edificio	11.500.563.550			11.500.563.550	1.769.447.283	245.751.280	2.178.561.464	10.598.570.741	10.725.777.860
Mejoras en predio ajeno	20.013.020.822	43.627.364		20.056.648.186	16.554.785.099	532.627.983	16.038.586.482	4.078.110.796	3.102.366.837
Instalaciones	908.519.244	30.260.810		923.301.011	716.172.411	70.065.204	1.173.027.499	205.358.581	485.073.667
Rodados en Leasing	3.033.691.251			3.033.691.251	1.450.867.219	64.342.045	1.453.371.616	583.969.015	952.605.038
Equipos de comunicación	106.424.682	2.352.273		108.401.955	74.627.950	4.780.527	79.408.477	30.586.987	31.796.732
Equipos de seguridad	31.417.618			31.417.618	12.792.451	3.122.945	15.915.396	16.543.204	18.625.167
Otros activos	260.466.050	845.454		260.466.050	182.275.944	11.859.110	183.958.382	82.851.614	79.735.561
Útiles y enseres	31.716.001	6.000.000		37.716.001	28.431.107		28.431.107	8.803.789	4.206.278
Otros bienes de operación	37.407.134			37.407.134	37.407.134		37.407.134	-	-
Obras en curso	3.636.256.487	12.022.727		3.648.279.214	163.399.858		3.666.705.991	3.666.705.991	2.496.621.810
Bienes en alquiler	1.687.867.239			1.687.867.239	219.591.986	107.049.762	326.641.748	1.361.225.491	1.393.020.026
Inmuebles en Proceso de Transfe	6.339.938.292			6.339.938.292			6.339.938.292	6.339.938.292	6.339.938.292
Totales	104.247.896.316	6.352.397.062	205.854.306	110.341.398.775	29.001.302.482	2.211.915.117	32.196.025.983	81.370.626.310	75.976.168.667

Nota 10 – Propiedad de Inversión

El detalle de Propiedad de Inversión es el siguiente:

En guaraníes

No corriente

Inmueble Cta Cte Catastral Num 27-1299-1

Total

	2024	2023
	2.928.160.111	2.928.160.111
Total	2.928.160.111	2.928.160.111

Nota 11 – Activos Intangibles

El detalle de Activos intangibles es el siguiente:

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

Activos intangibles	2024	2023
Desarrollo de Sistema	1.477.200.480	1.440.752.755
Licencias	2.857.046.758	2.802.580.657
Marcas	1.157.000.000	1.157.000.000
Menos amortización acumulada	-4.390.670.030	-4.088.912.657
Total general	1.100.577.208	1.311.420.755

Nota 13 – Deudas comerciales

El detalle de Deudas comerciales es el siguiente:

En guaraníes

Corriente	2024	2023
Proveedores del exterior	51.622.442.372	71.318.484.241
Proveedores locales	3.911.798.023	6.573.714.976
Compañías vinculadas	3.520.316.393	2.778.872.330
Ingresos diferidos	101.654.776	33.214.376
Total	59.156.211.565	80.704.285.923

No Corriente	2024	2023
Proveedores locales	0	2.440.911.717
Total	0	2.440.911.717

Nota 14 – Deudas financieras

El detalle de Deudas financieras es el siguiente:

En guaraníes

Corriente	2024	2023
Sudameris Bank S.A.E.C.A.	110.258.495.247	91.165.008.373
Banco Regional S.A.E.C.A.	9.478.468.564	13.597.253.788
Banco Atlas S.A.	20.572.519.261	24.301.791.429
Banco Continental S.A.E.C.A.	23.551.046.366	31.514.413.330
Banco Itaú Paraguay S.A.	5.758.044.807	5.257.282.683
Banco Basa S.A.	2.788.620.495	4.157.908.886
Banco GNB Paraguay S.A.	14.248.494.084	12.929.078.185
Bancop S.A.	18.294.680.124	15.253.652.573
Fondo de inversión	5.982.691.847	7.209.760.888
Banco Do Brasil S.A.	6.140.809.500	7.878.178.550
Préstamo Solar	11.441.542.323	9.048.695.535
Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A.	950.546.277	
Préstamo Zeta Banco Usd	6.807.408.536	
Financiera Paraguayo Japonesa USD	6.706.369.935	
Prestamo RZF		0
Compañías vinculadas		0
Sobregiros bancarios	311.596	417.754.835
Préstamos locales sin recursos	840.732.778	-167.261.112
Descuento de documentos	-27.567.132.208	-20.154.040.360
Menos: Intereses a devengar	-18.926.302.115	-18.810.809.680
Total	197.327.347.416	183.749.202.903

No Corriente	2024	2023
Sudameris Bank S.A.E.C.A.	124.828.224.720	149.649.792.230
Compañías vinculadas	24.984.964.267	23.072.295.753
Banco Regional S.A.E.C.A.	3.574.030.759	9.146.870.510
Banco Atlas S.A.	13.791.494.829	24.329.477.416
Fondo de inversión	2.481.466.421	6.382.653.468
Banco Basa S.A.	3.720.381.420	5.429.322.006
Bancop S.A.	15.264.180.125	14.326.115.177
Banco Itaú Paraguay S.A.	8.800.248.568	12.277.474.542
Banco Continental S.A.E.C.A.	31.455.752.554	10.523.229.232
Banco GNB Paraguay S.A.	8.708.027.980	9.264.053.686
Préstamo Solar	2.337.113.454	2.322.266.427
Financiera Paraguayo Japonesa USD	12.060.300.879	
Préstamo Zeta Banco Usd	11.294.640.507	
Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A.	13.134.062.167	
Descuento de documentos	-11.280.425.088	
Menos: Intereses a devengar	-23.694.985.113	-23.135.789.952
Total	241.459.478.449	243.587.760.495

Nota 18 – Provisiones

El detalle de provisiones es el siguiente:

En guaraníes

Provisiones	2024	2023
Provisiones y cargas sociales	928.502.108	254.124.762
Provisiones Varias	768.266.388	377.266.388
Total	1.696.768.496	631.391.150

Nota 19 – Otros pasivos corrientes y no corrientes

El detalle de otros pasivos es el siguiente:

En guaraníes

Corrientes	2024	2023
Provisiones varias	2.154.725.586	
Deudas fiscales	200.514.121	202.910.527
Otros pasivos	3.690.059.781	13.231.680.588
Total	6.965.598.400	13.434.591.115

Nota 20 – Capital Integrado

El detalle del capital integrado es el siguiente:

En guaraníes

Fecha	2024	2023
Monto Capital Integrado	184.000.000.000	184.000.000.000
Total	184.000.000.000	184.000.000.000

Nota 21 – Reservas

El detalle de las reservas es el siguiente:

En guaraníes

	2024	2023
a Reserva de revalúo	6.616.478.982	6.616.478.982
b Reserva legal	10.349.609.104	9.239.044.350

Nota 23 – Resultados Acumulados

El detalle de Resultados Acumulados es el siguiente:
En guaraníes

	2024	2023
Resultado de ejercicios anteriores	67.643.870.967	23.384.632.049
Resultado del ejercicio actual	23.521.737.552	44.259.238.918
Totales	91.165.608.519	67.643.870.967

Nota 24 – Interés minoritario

En guaraníes

	2024	2023
Interés Minoritario	11.316.003.681	11.970.169.205

Nota 25 – Ventas

Los ventas de la entidad han sido los siguientes:

En guaraníes

	2024	2023
Ventas		
Ingreso por venta de bienes	274.288.749.642	274.537.973.516
Ingreso por venta de servicios	16.194.033.776	12.287.757.370
Dev., Bonif. y descuentos otorgados	-54.585.391.422	-147.673.254.719
Venta de repuestos	33.437.500.728	9.303.450.040
Servicio taller	8.090.975.955	1.975.382.944
Total	277.425.868.679	150.431.309.151

Nota 26 – Costos de ventas

Los Costos de ventas incurridos por la entidad han sido los siguientes:

En guaraníes

	2024	2023
Costo de ventas		
Costo de Ventas	180.433.157.332	90.046.569.498
Costo de Venta Hyva		3.587.685
Gastos operativos	18.431.881.636	6.514.160.602
Impuesto Inmobiliario	130.176.369	182.217.474
Servicios Taller	2.031.030.487	403.926.407
Costo de Ventas Repuestos	22.908.017.526	6.323.328.530

Total costo de ventas

223.934.263.350

103.473.790.196

Nota 27– Gastos de administración y ventas

Los Gastos de administración y ventas incurridos por la entidad han sido los siguientes:

En guaraníes

	2024	2023
GASTOS DE VENTAS	10.474.419.407	7.284.139.092
Publicidad y propaganda	1.359.379.455	283.162.712
Promociones		190.858.269
Gastos personal de ventas	5.424.552.899	5.799.470.107
Gastos de representación	1.688.478.917	254.843.093
Garantía		59.557.224
Otros gastos de ventas	2.002.008.136	696.247.687
GASTOS ADMINISTRATIVOS	20.050.815.691	5.215.765.997
Beneficios al personal administrativo		445.662.511
Remuneración Personal Superior	7.407.820.567	1.929.671.842
Honorarios Profesionales y otras remuneraciones	3.983.929.709	950.568.352
Servicios basicos		990.651.255
Gastos de mantenimiento		153.246.742
Gastos de librería		16.443.562
Otros gastos administrativos	8.659.065.415	699.521.733
Responsabilidad social		30.000.000
SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES DEL PERSONAL	6.546.940.689	2.680.537.593
Sueldos y jornales	6.546.940.689	2.680.537.593

Nota 28 – Otros ingresos y gastos Operativos

El detalle de los otros ingresos y gastos operativos son los siguientes:

En guaraníes

	2024	2023
Otros ingresos		
Otros ingresos	2.752.827.846	701.573.685
Total	2.752.827.846	701.573.685

Nota 29 – Ingresos y gastos financieros

El detalle de los otros ingresos y gastos financieros son los siguientes:

En guaraníes

	2024	2023
Ingresos Financieros netos		
Intereses devengados	35.815.889.386	7.674.463.232
Intereses cobrados	4.972.057.344	890.208.646
Diferencias cambiarias		-5.587.413.947
Total ingresos financieros	40.787.946.730	2.977.257.931

Gastos Financieros netos	2024	2023
Gastos financieros	27.801.714.447	
Diferencias cambiarias	3.573.432.703	
Total, gastos financieros	31.375.147.150	-

Nota 31 – Resultados en Participación minoritaria

En guaraníes

Resultado participación minoritaria	2024	2023
Resultado participación minoritaria	-319.702.800	104.944.194
Total	-319.702.800	104.944.194

Nota 32 – Impuesto a la renta

En guaraníes

	2024	2023
Impuesto a la renta	2.958.454.060	2.845.497.888
Total	2.958.454.060	2.845.497.888

Nota 35 – Utilidad/Pérdida neta por acción ordinaria

En guaraníes

	2024	2023
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	184000	162000
Utilidad Neta	23.521.737.552	24.580.964.631
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	127835,5302	151734,3496

Nota 37 – Contingencias y compromisos

Los principales contratos suscritos por la Sociedad, vigentes al 30 de junio 2024 son:

a) Codeudoria préstamo a favor de Empresa de Transporte San Isidro con Banco Basa

La sociedad ha contraído en fecha 20 de mayo del 2020 contrato de préstamo a favor de la Empresa de Transporte San Isidro SRL según Actas de Directorio Nro. 77 y 78

Según siguiente detalle

En Gs

Capital	7.250.000.000
Interés	2.386.168.738
Fecha inicio	25/05/2020
Fecha de vencimiento	05/05/2025

b) Codeudoria préstamo a favor de Empresa de Transporte San Isidro con Banco Altas

La sociedad ha contraído en fecha 22 de abril del 2022 contrato de préstamos a favor de la Empresa de Transporte San Isidro SRL

Según siguiente detalle

En Gs

Capital	5.000.000.000
Interés	783.635.088
Fecha inicio	25/04/2022
Fecha de vencimiento	25/04/2025

c) La sociedad ha contraído en fecha 10 de marzo del 2023 contrato de préstamo a favor de la Empresa de Transporte San Isidro SRL

En Gs

Capital	3.000.000.000
Interés	477.993.711
Fecha inicio	10/03/2023
Fecha de vencimiento	09/03/2026

c) Codeudoria préstamo a favor de Centro Monitoreo Logístico S.A. con Solar Ahorro y Finanzas S.A.E.C.A.

En USD

Capital	100.000,00
interés	1.288,50
Fecha inicio	13/07/2023
Fecha de vencimiento	12/07/2026

Al 30 de junio 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.

Obs.: Esta información debe estar ajustada a lo requerido por la Norma de Información Financiera N°5 Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance.

Nota 40 – Saldos y transacciones con partes relacionadas

	2024
ACTIVO	
Cuentas a cobrar comerciales	78.471.387.290
Otros créditos	51.942.820.129
Total activo	130.414.207.419
PASIVO	
Cuentas por pagar comerciales	4.232.465.950
Préstamos a corto plazo	
Préstamos a largo plazo	24.984.964.267
Total pasivo	29.217.430.217

Mariela Sosa
Contadora

Rolando Zuccolillo
Representante Legal