

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Por los Ejercicios Intermedios al 30 de junio de 2023 y 2022  
(Comparativo con el ejercicio anterior)**

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**ÍNDICE**

|  | <b>Página</b><br>----- |
|--|------------------------|
| <b>INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE</b>  |                        |
| - Portada                                  | 1 - 3                  |
| - Dictamen de los Auditores Independientes | N/A                    |
| - Balance General                          | 5                      |
| - Estado de Resultados                     | 6                      |
| - Estado de Evolución del Patrimonio Neto  | 7                      |
| - Estado de Flujos de Efectivo             | 8                      |
| - Notas a los Estados Financieros          | 9 - 27                 |

## CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

### 1. IDENTIFICACIÓN

1.1 NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: Cementos Concepción Sociedad Anónima Emisora (CECON S.A.E.)

1.2 ANTECEDENTES DE CONSTITUCIÓN SOCIAL Y REFORMAS ESTATUTARIAS: es una compañía por acciones legalmente constituida en fecha 17 de agosto de 2000, con el nombre de **CALERA RISSO SOCIEDAD ANÓNIMA COMERCIAL, INMOBILIARIA E INDUSTRIAL - (CARISA S.A.C.I.I.)**, por escritura pública N° 109, pasada ante la notaria y escribana pública Eustaquia Benitez de Carrillo (titular del registro Nro. 96), e inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones según A.I. Nro. 1916 bajo el Nro. 630, folio 6351, Serie B en fecha 22/09/2000 y en el Registro Público de Comercio según A.I. Nro. 1916 bajo el Nro. 805, folio 5794 y siguientes, Serie B en fecha 22/09/2000, con un capital inicial de Gs. 9.000.000.000.-

Posteriormente se realiza, entre otros, una reducción de Capital Social a la suma de Gs. 3.000.000.000, por rescate parcial de acciones, por escritura pública N° 80, pasada ante la escribana pública Gladys Delia Lichi Battilana (titular del registro Nro. 163), e inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones según Matrícula Jurídica Nro. 15.356, Serie Comercial, bajo el Nro. 01, folio Nro. 01, en fecha 24/09/2018 y en el Registro Público de Comercio según Matrícula Jurídica Nro. 15.593, Serie Comercial, bajo el Nro. 01, folio Nro. 01 y siguientes, en fecha 24/09/2018.

Finalmente, a fin de posibilitar la emisión de títulos valores y negociar en la Bolsa de Valores se realiza la conversión de la sociedad de SACII a SAE (Sociedad Anónima Emisora), realizándose el cambio de la denominación de la sociedad, la que en adelante pasa a denominarse CEMENTOS CONCEPCIÓN SAE - (CECON SAE), se aumenta el capital social de Gs. 3.000.000.000 a Gs. 360.000.000.000, y se realiza una reestructuración y modificación total del Estatuto Social vigente. Estos cambios fueron formalizados por escritura pública N° 19, pasada ante el notario y escribano público José María Livieres Guggiari (titular del registro Nro. 940), e inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones según Matrícula Jurídica Nro. 15.356, Serie Comercial, bajo el Nro. 02, folio Nro. 13, en fecha 15/02/2019 y en el Registro Público de Comercio según Matrícula Jurídica Nro. 15.593, Serie Comercial, bajo el Nro. 02, folio Nro. 14, en fecha 15/02/2019.

En fecha 10/05/2023 se lleva a cabo una Asamblea General Extraordinaria con el fin de modificar los Estatutos considerando que CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E. cuenta con maquinarias para trituración y molienda de crudo que precisan de fuentes radiactivas ionizantes, por lo que es necesario renovar la inscripción ante la Autoridad Reguladora Radiológica Nuclear (ARRN) y en vista que cada 2 a 5 años se tienen que importar estas fuentes radiactivas a efectos de mantener el control de la calidad de la materia prima y que la autoridad reguladora mediante Dictamen DGLC N° 48 de fecha 27/01/23 indicó la necesidad que dentro de las actividades económicas de la sociedad se incluya el rubro de "importación y/o exportación de fuentes de radiación ionizante". por esta razón se hace necesario modificar los Estatutos a efectos de incluir lo mencionado precedente-mente. Se encomienda al Directorio formalizar la modificación mediante Escritura Pública y realizar los trámites correspondientes a efectos de su inscripción en los Registros Públicos. A la fecha aún se encuentra en proceso de inscripción.

En fecha 09/06/2023 se lleva a cabo una Asamblea General Extraordinaria con el fin de aumentar el Capital Social actual de Gs. 360.000.000.000.- en la suma de Gs. 435.000.000.000.- a efectos del fortalecimiento patrimonial de la Sociedad. Con ello el Capital Social autorizado ascenderá a la suma de Gs. 795.000.000.000.-, por lo que de ser aprobado el aumento se hace necesario modificar el Art. 5 de los Estatutos Sociales de CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E., por lo que se encomienda al Directorio formalizar la modificación mediante Escritura Pública y realizar los trámites correspondientes a efectos de su inscripción en los Registros Públicos. A la fecha aún se encuentra en proceso de inscripción.

1.3 RUC: 80022117-6

## CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

- 1.4 **ACTIVIDAD PRINCIPAL SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL RUC:** Fabricación de cemento, cal y yeso.
- 1.5 **ACTIVIDAD SECUNDARIA SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL RUC:** Actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados.
- 1.6 **DOMICILIO LEGAL:** Avenida Primer Presidente N° 3299 esq. Calle 3.
- 1.7 **TELÉFONO:** (021) 282-009.
- 1.8 **FAX:** N/A
- 1.9 **E-MAIL:** info@cecon.com.py
- 1.10 **SITIO PÁGINA WEB:** [www.cecon.com.py](http://www.cecon.com.py)

## 2. ADMINISTRACIÓN

| CARGO                        | NOMBRE Y APELLIDO   |
|------------------------------|---|
| Representante (s) Legal (es) | Francisco Barriocanal Jiménez Gaona, Luis Alberto Lima Morra, Jorge Luis Méndez Cuevas, Marco Antonio Laterra Uliambre, Sofía Cartes Montaña, María Sol Cartes Montaña, Ramón Jiménez Gaona Sosa. |
| Presidente                   | Francisco Barriocanal Jiménez Gaona   |
| Vicepresidente               | Luis Alberto Lima Morra   |
| Director                     | Jorge Luis Méndez Cuevas  |
| Director                     | Marco Antonio Laterra Uliambre  |
| Director                     | Sofía Cartes Montaña  |
| Director                     | María Sol Cartes Montaña  |
| Director                     | Ramón Jiménez Gaona Sosa  |
| Síndico Titular              | Julio López Moreira   |
| Síndico Suplente             | Miguel Angel Benítez  |
| Plana Ejecutiva              |   |
| - Gerente General            | Jorge Luis Méndez Cuevas  |

## 3. CAPITAL Y PROPIEDAD

| Capital Social  | Capital Emitido | Capital Suscripto | Capital Integrado | Valor nominal de las acciones |
|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| 360.000.000.000 | 360.000.000.000 | 360.000.000.000   | 360.000.000.000   | 1.000.000                     |

**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  | JUAN PABLO CARTES MONTAÑA / SOFIA CARTES MONTAÑA / MARÍA SOL CARTES MONTAÑA | 216.000              | ORDINARIA | 216.000 | 216.000.000.000 | 60%                                      |
| 2  | JIMÉNEZ GAONA Y LIMA EMPRESA DE CONSTRUCCIONES S.A.                         | 90.000               | ORDINARIA | 90.000  | 90.000.000.000  | 25%                                      |
| 3  | JOSÉ MARIANO ORTIZ ESCAURIZA  | 36.000               | ORDINARIA | 36.000  | 36.000.000.000  | 10%                                      |
| 4  | JORGE LUIS MÉNDEZ CUEVAS  | 18.000               | ORDINARIA | 18.000  | 18.000.000.000  | 5%                                       |

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

- 4. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE:**
- 4.1 AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE DESIGNADO:**
- 4.2 NÚMERO DE INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO DE LA CNV:**

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**[INSERTAR INFORME]**

CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

BALANCE GENERAL POR EL EJERCICIO INTERMEDIO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior

(Expresado en guaraníes – Nota 2.a)

|   | Nota | 2023                     | 2022                     |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                             |      |                          |                          |
| <b>Activo Corriente</b>                   |      |                          |                          |
| Efectivo y equivalente de efectivo        | 3    | 43.168.147.516           | 10.632.709.520           |
| Cuentas por cobrar comerciales            | 4    | 72.726.997.034           | 30.099.008.829           |
| Otros créditos                            | 5    | 38.149.101.243           | 39.674.748.845           |
| Otros valores – Fideicomiso               | 6    | 26.748.335.087           | 27.364.254.500           |
| Inventarios                               | 7    | 92.680.762.539           | 109.897.473.259          |
| <b>Total Activo Corriente</b>             |      | <b>273.473.343.419</b>   | <b>217.668.194.953</b>   |
| <b>Activos No Corriente</b>               |      |                          |                          |
| Otros créditos                            | 5    | 140.129.530.757          | 140.129.530.757          |
| Inversiones                               |      | 55.197.017               | 51.716.127               |
| Propiedades, planta y equipo, neto        | 8    | 1.818.576.922.628        | 1.806.802.295.020        |
| Bienes Fideicomitados                     | 22   | 229.492.091.968          | 230.390.830.265          |
| Activos disponibles para la venta         |      | 1.032.641.112            | 1.032.641.112            |
| Activos intangibles, neto                 | 9    | 5.120.018.475            | 5.775.851.423            |
| Activo por impuesto diferido, neto        | 17   | -                        | -                        |
| <b>Total Activo No Corriente</b>          |      | <b>2.194.406.401.957</b> | <b>2.184.182.864.704</b> |
| <b>Total Activo</b>                       |      | <b>2.467.879.745.376</b> | <b>2.401.851.059.657</b> |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>           |      |                          |                          |
| <b>Pasivo Corriente</b>                   |      |                          |                          |
| Cuentas por pagar comerciales             | 10   | 167.258.452.772          | 111.757.636.144          |
| Deudas financieras                        | 11   | 117.924.171.466          | 268.352.311.422          |
| Remuneraciones y cargas sociales          |      | 2.365.661.978            | 836.894.285              |
| Provisiones                               | 12   | 30.312.996.782           | 28.320.615.209           |
| Otros pasivos                             | 13   | 86.784.994.132           | 43.930.962.068           |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>             |      | <b>404.646.277.130</b>   | <b>453.198.419.128</b>   |
| <b>Pasivo No Corriente</b>                |      |                          |                          |
| Deudas financieras                        | 11   | 1.531.552.004.904        | 1.693.966.331.521        |
| Cuentas por pagar comerciales             | 10   | 26.630.439.917           | 26.630.439.917           |
| Pasivo por impuesto diferido              | 17   | 37.037.354.661           | 37.037.354.661           |
| <b>Total Pasivo No Corriente</b>          |      | <b>1.595.219.799.482</b> | <b>1.757.634.126.099</b> |
| <b>Total Pasivo</b>                       |      | <b>1.999.866.076.613</b> | <b>2.210.832.545.227</b> |
| <b>Patrimonio Neto</b>                    |      |                          |                          |
| Capital integrado                         | 18.1 | 360.000.000.000          | 360.000.000.000          |
| Aporte para futura integración de Capital | 18.2 | 387.101.925.000          | 27.101.925.000           |
| Reserva de Revalúo Ley 125/91             | 19   | 5.421.755.260            | 5.421.755.260            |
| Reserva legal                             | 20.1 | 40.914.841               | 40.914.841               |
| Reservas facultativas                     | 20.2 | 318.439.394              | 318.439.394              |
| Reserva de Revalúo Técnico                | 21   | 26.698.157.300           | 26.698.157.300           |
| Resultados acumulados                     |      | (228.562.677.365)        | (60.847.151.666)         |
| Resultado del ejercicio                   |      | (83.004.845.667)         | (167.715.525.699)        |
| <b>Total Patrimonio Neto</b>              |      | <b>468.013.668.763</b>   | <b>191.018.514.430</b>   |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio Neto</b>     |      | <b>2.467.879.745.376</b> | <b>2.401.851.059.657</b> |

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros

CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

BALANCE GENERAL POR EL EJERCICIO INTERMEDIO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior

(Expresado en guaraníes – Nota 2.a)

|  | <u>Nota</u>     | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|--|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| Ventas   |                 | 218.202.488.703         | 95.197.358.252          |
| Costo de ventas  |                 | (171.100.556.698)       | (81.166.914.448)        |
| <b>Utilidad Bruta</b>                                    |                 | <b>47.101.932.005</b>   | <b>14.030.443.804</b>   |
| Gastos de ventas   | <b>15.1</b>     | (3.696.925.110)         | (1.095.643.731)         |
| Gastos administrativos                                   | <b>15.1</b>     | (43.457.000.572)        | (35.948.547.277)        |
| Otros ingresos y gastos operativos                       | <b>15.2</b>     | 1.531.345.634           | 3.628.071.260           |
| <b>Resultado Operativo</b>                               |                 | <b>(45.622.580.048)</b> | <b>(33.416.119.748)</b> |
| Ingresos y gastos financieros – neto                     | <b>16</b>       | (84.484.197.624)        | 1.857.289.000           |
| <b>Resultado Ordinario antes del Impuesto a la Renta</b> |                 | <b>(83.004.845.667)</b> | <b>(17.528.386.944)</b> |
| Impuesto a la Renta                                      | <b>2.m - 17</b> | 0                       | 0                       |
| <b>Pérdida Neta del Ejercicio</b>                        |                 | <b>(83.004.845.667)</b> | <b>(17.528.386.944)</b> |

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR EL EJERCICIO INTERMEDIO AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
 (Expresado en guaraníes)

|   | <u>Aporte de los propietarios</u>        |                        | <u>Ganancias reservadas</u> |                       |                   |                     |                          |                          | Total                  |
|---|--|------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
|   | Capital suscrito e integrado (Nota 18.1) | Aporte a integrar      | Reserva de revalúo          | Revalúo Técnico       | Reserva legal     | Reserva facultativa | Resultados acumulados    | Resultados del ejercicio |                        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b> | <b>330.000.000.000</b>                   | <b>135.829.875</b>     | <b>5.421.755.260</b>        | <b>56.562.327.425</b> | <b>40.914.841</b> | <b>318.439.394</b>  | <b>(11.090.204.901)</b>  | <b>(49.756.946.765)</b>  | <b>331.632.115.129</b> |
| Transferencia                           | 30.000.000.000                           | (135.829.875)          | -                           | (29.864.170.125)      | -                 | -                   | (49.756.946.765)         | 49.756.946.765           | -                      |
| Aporte a Integrar (Nota 18.2.)          | -  | 27.101.925.000         | -                           | -                     | -                 | -                   | -                        | -                        | 27.101.925.000         |
| Resultado del ejercicio                 | -  | -                      | -                           | -                     | -                 | -                   | -                        | (167.715.525.699)        | (167.715.525.699)      |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b> | <b>360.000.000.000</b>                   | <b>27.101.925.000</b>  | <b>5.421.755.260</b>        | <b>26.698.157.300</b> | <b>40.914.841</b> | <b>318.439.394</b>  | <b>(60.847.151.666)</b>  | <b>(167.715.525.699)</b> | <b>191.018.514.430</b> |
| Transferencia                           | -  | -                      | -                           | -                     | -                 | -                   | (167.715.525.699)        | 167.715.525.699          | -                      |
| Aporte a Integrar (Nota 18.2.)          | -  | 360.000.000.000        | -                           | -                     | -                 | -                   | -                        | -                        | 360.000.000.000        |
| Resultado del ejercicio                 | -  | -                      | -                           | -                     | -                 | -                   | -                        | (83.004.845.667)         | (83.004.845.667)       |
| <b>Saldo al 30 de junio de 2023</b>     | <b>360.000.000.000</b>                   | <b>387.101.925.000</b> | <b>5.421.755.260</b>        | <b>26.698.157.300</b> | <b>40.914.841</b> | <b>318.439.394</b>  | <b>(228.562.677.365)</b> | <b>(83.004.845.667)</b>  | <b>468.013.668.763</b> |

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros

CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO INTERMEDIO AL 30 DE JUNIO DE 2023  
Comparativo con el ejercicio anterior  
(Expresado en guaraníes)

|  | <b>2023</b>             | <b>2022</b>              |
|--|-------------------------|--------------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>                           |                         |                          |
| Cobranzas efectuadas a clientes  | 193.115.101.735         | 181.126.956.807          |
| Pagos efectuados a proveedores y empleados                                   | (136.020.780.170)       | (297.768.180.948)        |
| Otros ingresos – neto  | 1.950.577.481           | 8.993.198.714            |
| <b>Flujo neto de efectivo usado en actividades operativas</b>                | <b>59.044.899.046</b>   | <b>(107.648.025.427)</b> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                         |                         |                          |
| Adquisición de bienes de uso   | (15.711.155.002)        | (592.427.395.881)        |
| Adquisición de inversiones   | (3.480.890)             | -                        |
| <b>Flujo neto de efectivo usado en actividades de inversión</b>              | <b>(15.714.635.892)</b> | <b>(592.427.395.881)</b> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                      |                         |                          |
| (Disminución) Incremento de préstamos  | (394.497.613.467)       | 412.199.286.458          |
| (Disminución) Incremento de bonos  | 14.758.437.599          | 208.747.562.239          |
| Aportes de capital recibidos   | 360.000.000.000         | 27.101.925.000           |
| <b>Flujo neto de efectivo generado en actividades de financiamiento</b>      | <b>(19.739.175.868)</b> | <b>648.048.773.697</b>   |
| <i>(Disminución)/Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</i>  | 23.591.087.286          | (52.026.647.611)         |
| <i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i> | 8.944.350.710           | (50.750.686.100)         |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de ejercicio (Nota 2.e)</b> | <b>10.632.709.520</b>   | <b>113.410.043.231</b>   |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre de ejercicio (Nota 2.e)</b> | <b>43.168.147.516</b>   | <b>10.632.709.520</b>    |

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros  
Ver Dictamen de los Auditores Independientes en páginas 1 y 2

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 1: LA SOCIEDAD**

Es una Sociedad por acciones legalmente constituida en fecha 17 de agosto de 2000, con el nombre de **CALERA RISSO SOCIEDAD ANÓNIMA COMERCIAL, INMOBILIARIA E INDUSTRIAL - (CARISA S.A.C.I.I.)**, por escritura pública N° 109, pasada ante la notaria y escribana pública Eustaquia Benitez de Carrillo (titular del registro Nro. 96), e inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones según A.I. Nro. 1916 bajo el Nro. 630, folio 6351, Serie B en fecha 22/09/2000 y en el Registro Público de Comercio según A.I. Nro. 1916 bajo el Nro. 805, folio 5794 y siguientes, Serie B en fecha 22/09/2000, con un capital inicial de Gs. 9.000.000.000.-

Posteriormente, se realiza, entre otros, una reducción de Capital Social a la suma de Gs. 3.000.000.000, por rescate parcial de acciones, por escritura pública N° 80, pasada ante la escribana pública Gladys Delia Lichi Battilana (titular del registro Nro. 163), e inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones según Matrícula Jurídica Nro. 15.356, Serie Comercial, bajo el Nro. 01, folio Nro. 01, en fecha 24/09/2018 y en el Registro Público de Comercio según Matrícula Jurídica Nro. 15.593, Serie Comercial, bajo el Nro. 01, folio Nro. 01 y siguientes, en fecha 24/09/2018.

Finalmente, a fin de posibilitar la emisión de títulos valores y negociar en la Bolsa de Valores de Asunción (BVA) se realiza la conversión de la sociedad de S.A.C.I.I. a S.A.E. (Sociedad Anónima Emisora), realizándose el cambio de la denominación de la sociedad, la que en adelante pasa a denominarse **CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E. - (CECON S.A.E.)**, se aumenta el capital social de Gs. 3.000.000.000 a Gs. 360.000.000.000, y se realiza una reestructuración y modificación total del Estatuto Social vigente. Estos cambios fueron formalizados por escritura pública N° 19, pasada ante el notario y escribano público José María Livieres Guggiari (titular del registro Nro. 940), e inscrita en la Dirección General de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones según Matrícula Jurídica Nro. 15.356, Serie Comercial, bajo el Nro. 02, folio Nro. 13, en fecha 15/02/2019 y en el Registro Público de Comercio según Matrícula Jurídica Nro. 15.593, Serie Comercial, bajo el Nro. 02, folio Nro. 14, en fecha 15/02/2019.

La Sociedad tiene por objeto principal dedicarse por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros, a la explotación, industrialización y comercialización de piedras calizas y sus derivados, tales como: la producción de cal viva, hidratada, calcáreo para la corrección de la acidez de suelos agrícolas, para la fabricación de cementos, portland, puzolánicos, de escorias, y otros.

La duración de la sociedad se fijó en noventa y nueve (99) años a contar desde la fecha de la inscripción, de la modificación estatutaria formalizada por escritura pública Nro. 19, ante los Registros Públicos correspondientes (15/02/2019). El plazo podrá prorrogarse o anticiparse la disolución por resolución de una Asamblea General Extraordinaria de Accionistas.

El capital social autorizado es de Gs. 360.000.000.000. Al 31/12/2022 se encuentra integrado por la suma de Gs. 360.000.000.000, y está representado por 360.000 acciones nominativas, ordinarias de valor nominal Gs. 1.000.000 cada una.

En fecha 09/06/2023 se lleva a cabo una Asamblea General Extraordinaria con el fin de aumentar el Capital Social actual de Gs. 360.000.000.000.- en la suma de Gs. 435.000.000.000.- a efectos del fortalecimiento patrimonial de la Sociedad. Con ello el Capital Social autorizado ascenderá a la suma de Gs. 795.000.000.000.-, por lo que de ser aprobado el aumento se hace necesario modificar el Art. 5 de los Estatutos Sociales de CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E., por lo que se encomienda al Directorio formalizar la modificación mediante Escritura Pública y realizar los trámites correspondientes a efectos de su inscripción en los Registros Públicos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 1: LA SOCIEDAD (Continuación)**

La Dirección y Administración de la sociedad está a cargo de un Directorio compuesto por mínimo de 3 (tres) y un máximo de 7 (siete) Directores Titulares, Accionistas o no, electos por la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, la que determina en cada caso el número de miembros por el cual estará compuesto el Directorio dentro del mínimo y del máximo autorizado. La Asamblea determinará en cada caso, la elección o no de Directores Suplentes, así como el número de los mismos. Los Directores duran un (1) año en el ejercicio de sus funciones, pudiendo ser indefinidamente reelectos.

La fiscalización de la sociedad es ejercida por un Síndico Titular y un Síndico Suplente designados anualmente por la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, cuyas atribuciones son las que el Código Civil determina. Duran (1) un año en sus funciones, pudiendo ser reelectos.

La Sociedad fija su domicilio en la ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay, además cuenta con una sede (planta industrial) en la localidad de Morado, del distrito de San Lázaro del departamento de Concepción y otra sede en la localidad de Limpio del Departamento Central.

**NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS**

**a) Bases de Preparación de los Estados Contables**

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 la Nota j), 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) Concepto de capital**

El concepto utilizado es del Capital a mantener.

**c) 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.

**d) Cuentas en Moneda Extranjera**

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizaron por su equivalente en moneda nacional en función de los tipos de cambio vigentes en el mercado a la fecha de concreción de las transacciones.

CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023  
Comparativo con el ejercicio anterior  
(Expresado en guaraníes)

**NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS (Continuación)**

Los saldos de las cuentas del activo y pasivo monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al Guaraní a la cotización vigente a la fecha de cierre de los estados financieros. Las diferencias originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre son reconocidas con cargo a los resultados del período.

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

|                         | Promedio |       | Cierre    |          |           |          |
|-------------------------|----------|-------|-----------|----------|-----------|----------|
|                         | 2023     | 2022  | jun-23    |          | jun-22    |          |
|                         |          |       | Comprador | Vendedor | Comprador | Vendedor |
| Dólares Estadounidenses | 7.246    | 6.912 | 7.258     | 7.263    | 6.838     | 6.850    |
| Euro                    | 7.828    | 7.561 | 7.921     | 7.927    | 7.155     | 7.169    |
| Real                    | 1.429    | 1.366 | 1.510     | 1.511    | 1.308     | 1.311    |

**e) 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 **(ver Nota 3)**.

**f) Inversiones**

Las inversiones temporales se valúan de acuerdo con los siguientes criterios de valuación:

- Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses devengados al cierre del año/período.
- Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/período más intereses devengados a ese momento.

**g) Créditos y Cuentas por Pagar**

En moneda local se valúan a su valor nominal, siempre y cuando sean menores a un año, mientras que el en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cada balance general, como se menciona en el **inciso d** de la presente nota.

**h) Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables**

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan al cierre de cada trimestre 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 **(ver Nota 4)**.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023  
Comparativo con el ejercicio anterior  
(Expresado en guaraníes)

**NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS (Continuación)**

**i) Inventarios**

Las existencias se valúan al costo de adquisición o de producción. Para determinar el consumo y las salidas por venta del inventario se aplica método de Precio Promedio Ponderado **(ver Nota 7)**.

**j) Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico, 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

En fecha 1 de enero de 2020 entro en vigor la Ley N° 6.380/19 de Modernización y Simplificación del Sistema Tributario Nacional, la cual establece que el Poder Ejecutivo podrá establecer el revalúo obligatorio de los bienes del activo fijo, cuando la variación del Índices de Precio al Consumo determinado por el Banco Central del Paraguay alcance al menos el 20 %, acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último revalúo. Para el cierre del ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la variación acumulada del Índice de Precios al Consumidor no alcanzó el 20% acumulado, por tal motivo no fue efectuado el revalúo de los bienes del activo fijo.

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.

La depreciación es calculada por el método de línea recta y año siguiente. Las depreciaciones de equipos adquiridos con el fin de llevar a cabo la construcción de la Planta Cementera son cargados al costo de la obra en curso y las depreciaciones de los demás bienes son cargadas a estado de resultados **(ver Nota 8)**.

**k) Intangibles**

Los intangibles se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año. Las amortizaciones son calculadas por el método de línea recta **(ver Nota 9)**.

Este rubro incluye desembolsos incurridos por la sociedad relacionados con ingresos futuros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023  
Comparativo con el ejercicio anterior  
(Expresado en guaraníes)

**NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS (Continuación)**

**l) Costos por préstamos**

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un período de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se capitalizan como parte del costo del activo. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en el que se incurren. Los costos por préstamos incluyen los intereses y otros costos en los que incurre la Entidad en relación con la celebración de los acuerdos de préstamo respectivos. La planta fue finalizada y puesta en uso en finales del mes de noviembre 2022 y a partir de esa fecha los intereses financieros devengados fueron registrados como gastos en las cuentas de ingresos y gastos financieros – netos.

**m) 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 del impuesto y por el reconocimiento del cargo o el ingreso originados por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere.

A partir de la entrada en vigencia, 1 de enero de 2020, de la Ley 6380/19, el IRACIS se cambia por el Impuesto a la Renta de las Empresas (IRE), siendo la tasa de dicho impuesto el 10%, y la distribución de dividendos y utilidades estará sujeta a una retención del 8% en concepto del Impuesto a los Dividendos y a las Utilidades (IDU) a personas físicas o jurídicas domiciliadas en el país, mientras que la tasa será del 15% cuando se tratase de no domiciliados.

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.

El activo por impuesto diferido es reconocido solamente hasta el importe que es probable que futuras ganancias imponibles estarán disponibles, contra cuyos respectivos impuestos, el activo pueda ser utilizado.

**n) Reconocimiento de Ingresos y Egresos**

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

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
 (Expresado en guaraníes)

**NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADAS (Continuación)**

**o) Principio de empresa en marcha**

La Sociedad ha utilizado en la preparación de sus estados financieros el principio contable de empresa en marcha, considerando las proyecciones del negocio y el respaldo de los Accionistas para dar soporte a la continuidad de las operaciones.

En efecto, los accionistas controlantes emitieron una carta de soporte financiero con fecha 28 de julio de 2023, respecto de sus intenciones y compromisos para con la Sociedad.

**p) Información comparativa**

Los saldos al 31 diciembre 2022 que se exponen a efectos comparativos surgen de los estados financieros auditados a dicha fecha e incluyen ciertas reclasificaciones no significativas, a los efectos de su presentación comparativa uniforme con los del presente ejercicio.

**NOTA 3: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

El saldo al 30 de junio del 2023 y 2022, es como sigue, en guaraníes:

| <b>Concepto</b>                            | <b>2023</b>           | <b>2022</b>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Caja                                       | 90.000.000            | 90.000.000            |
| Recaudaciones a depositar                  | 69.317.563            | 2.710.069.946         |
| Bancos Locales - Moneda local Guaraníes    | 16.904.111.441        | 7.414.764.876         |
| Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares | 26.104.718.512        | 417.874.698           |
| Fondos Mutuos - Moneda local Guaraníes     | -                     | -                     |
| Fondos Mutuos - Moneda extranjera Dólares  | -                     | -                     |
| <b>Total</b>                               | <b>43.168.147.516</b> | <b>10.632.709.520</b> |

**NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

El saldo al 30 de junio del 2023 y 2022, es como sigue, en guaraníes:

|   |                           | <b>2023</b>           | <b>2022</b>           |
|---|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Deudores por ventas locales               | Moneda Local Guaraníes    | 59.621.332.168        | 20.854.462.552        |
| Deudores por ventas locales               | Moneda Extranjera Dólares | 1.943.982.918         | 1.714.609.814         |
| Deudores - Entidad relacionada            | Moneda Local Guaraníes    | 1.116.205.649         | 3.702.237.176         |
| Deudores - Entidad relacionada            | Moneda Extranjera Dólares | -                     | 13.709.263            |
| Cheques adelantados recibidos de clientes | Moneda Local Guaraníes    | 9.731.032.895         | 3.717.506.029         |
| Cheques rechazados                        | Moneda Local Guaraníes    | 314.443.404           | 96.483.995            |
| <b>Subtotal</b>                           |                           | <b>72.726.997.034</b> | <b>30.099.008.829</b> |
| Menos Provisiones                         |                           | -                     | -                     |
| <b>Total</b>                              |                           | <b>72.726.997.034</b> | <b>30.099.008.829</b> |

La información referente a las Cuentas por Cobrar con Entidades Relacionadas se encuentra revelada en la **Nota 14**.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 5: OTROS CRÉDITOS**

El saldo al 30 de junio del 2023 y 2022, es como sigue, en guaraníes:

| <b>Corriente</b>                     |                        |                        |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Concepto</b>                      | <b>2023</b>            | <b>2022</b>            |
| Anticipos a proveedores              | 7.973.801.566          | 9.739.003.047          |
| Gastos pagados por adelantado        | 204.847.569            | 217.462.658            |
| Anticipo Impuesto a la Renta         | 63.150.912             | 63.150.912             |
| Retención Impuesto a la Renta        | 1.375.861.108          | 1.323.037.199          |
| Retención Impuesto al Valor agregado | 13.504.889.145         | 9.628.739.566          |
| IVA Crédito fiscal                   | 15.001.209.530         | 18.689.957.962         |
| Anticipos a Empleados                | 11.353.396             | 3.976.933              |
| Garantía de alquiler                 | 4.818.371              | 4.818.371              |
| Otros Deudores                       | 9.169.646              | 4.602.197              |
| <b>Total</b>                         | <b>38.149.101.243</b>  | <b>39.674.748.845</b>  |
| <b>No Corriente</b>                  |                        |                        |
| <b>Concepto</b>                      | <b>2023</b>            | <b>2022</b>            |
| Gastos de Desarrollo e Investigación | 232.380.243            | 232.380.243            |
| Gastos de Reorganización             | -                      | -                      |
| IVA Crédito fiscal                   | 139.897.150.514        | 139.897.150.514        |
| <b>Total</b>                         | <b>140.129.530.757</b> | <b>140.129.530.757</b> |

**NOTA 6: OTROS VALORES – FIDEICOMISO**

El saldo al 30 de junio del 2023 y 2022, es como sigue, en guaraníes:

| <b>Concepto</b>                            | <b>2023</b>           | <b>2022</b>           |      |
|--|-----------------------|-----------------------|------|
| Fideicomiso Cuenta Reserva – Guaraníes     | 18.970.394.241        | 18.563.165.682        | [*]  |
| Fideicomiso Cuenta Reserva – Dólares       | 7.755.022.878         | 7.229.329.814         | [*]  |
| Fideicomiso Cuenta Recaudadora – Guaraníes | 22.917.968            | 1.571.759.004         | [**] |
| <b>Total</b>                               | <b>26.748.335.087</b> | <b>27.364.254.500</b> |      |

[\*] saldos restringidos considerando son cuentas del Fideicomiso y conforman la garantía para el pago de la cuota del préstamo.

[\*\*] saldos restringidos ocasionalmente y son transferidos diariamente a cuentas disponibles.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
 (Expresado en guaraníes)

**NOTA 7: INVENTARIO**

El saldo al 30 de junio del 2023 y 2022, es como sigue, en guaraníes:

| <b>Concepto</b>            | <b>2023</b>           | <b>2022</b>            |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| Productos terminados       | 30.049.329.897        | 14.559.455.554         |
| Productos en proceso       | -                     | 5.101.050.448          |
| Materia prima              | 36.527.729.564        | 78.488.548.266         |
| Insumos                    | 15.919.845.984        | 8.554.879.129          |
| Otros Productos en Proceso | 1.306.314.491         | 4.939.714              |
| Repuestos y Accesorios     | 7.140.765.668         | 2.274.277.802          |
| Importaciones en curso     | 1.736.776.935         | 914.322.346            |
| <b>Total</b>               | <b>92.680.762.539</b> | <b>109.897.473.259</b> |

**NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 30 de junio del 2023 y 2022, es como sigue, en guaraníes:

| Cuenta Principal                     | Costo histórico revaluado al inicio del año | Adquisiciones         | Transferencias | 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      |                          | Vida Útil        |
|--------------------------------------|---|-----------------------|----------------|--|--|-----------------------|---|--------------------------|--------------------------|------------------|
|                                      |   |                       |                |  |  |                       |   | 2023                     | 2022                     |                  |
| Instalaciones                        | 4.161.360.256                               | 98.225.748            | -              | 4.259.586.004                              | 1.428.741.172                                      | 570.524.328           | 1.999.265.500                                     | 2.260.320.504            | 2.714.786.591            | 5 años           |
| Rodados y Vehículos Terrestres       | 20.680.492.815                              | 870.908.162           | -              | 21.551.400.977                             | 6.289.761.839                                      | 1.544.463.888         | 7.834.225.727                                     | 13.717.175.250           | 14.390.730.976           | 5 y 7 años       |
| Equipos de computación e Informática | 2.532.506.711                               | 114.283.310           | -              | 2.646.790.021                              | 1.201.292.971                                      | 296.261.970           | 1.497.554.941                                     | 1.149.235.080            | 1.331.213.740            | 4 años           |
| Muebles, Útiles y Equipos            | 6.141.806.328                               | 60.703.183            | -              | 6.202.509.511                              | 2.094.622.718                                      | 608.106.168           | 2.702.728.886                                     | 3.499.780.625            | 4.047.183.610            | 10 y 5 años      |
| Maquinarias                          | 488.534.871.703                             | 321.103.831           | -              | 488.855.975.534                            | 3.645.096.272                                      | 8.707.553.182         | 12.352.649.454                                    | 476.503.326.080          | 484.889.775.431          | 10, 15 y 20 años |
| Obras en curso                       | 1.651.454.915                               | 17.305.221.639        | -              | 18.956.676.554                             | -  | -                     | -   | 18.956.676.554           | 1.651.454.915            | (*)              |
| Construcciones y Mejoras             | 1.291.747.268.692                           | -                     | -              | 1.291.747.268.692                          | 663.712.294  | 10.734.055.370        | 11.397.767.664                                    | 1.280.349.501.028        | 1.289.235.721.258        | 40 y 25 años     |
| Embarcaciones                        | 239.582.000                                 | -                     | -              | 239.582.000                                | 47.916.404   | 11.979.102            | 59.895.506  | 179.686.494              | 191.665.596              | 10 años          |
| Equipos                              | 7.368.986.846                               | 926.068.383           | -              | 8.295.055.229                              | 1.730.086.972                                      | 945.086.888           | 2.675.183.960                                     | 5.619.871.269            | 5.639.713.331            | 10 y 5 años      |
| Equipos de Laboratorio               | 460.192.530                                 | 7.770.000             | -              | 467.962.530                                | 54.438.185   | 41.457.642            | 95.895.827  | 372.066.703              | 422.773.362              | 10 y 5 años      |
| Herramientas                         | 197.018.952                                 | 32.764.728            | -              | 229.783.680                                | 54.098.862   | 19.072.803            | 73.171.665  | 156.612.015              | 142.920.090              | 5 años           |
| Mejoras en Predio de Terceros        | 2.050.368.956                               | -                     | -              | 2.050.368.956                              | 2.009.446.296                                      | -                     | 2.009.446.296                                     | 40.922.660               | 1.888.757.807            | 2 años           |
| Maquinarias a Montar                 | -   | 15.204.707.476        | -              | 15.204.707.476                             | -  | -                     | -   | 15.204.707.476           | -                        | (*)              |
| Activo Fijo Transitorio              | 255.598.313                                 | 311.442.577           | -              | 567.040.890                                | -  | -                     | -   | 567.040.890              | 255.598.313              | (*)              |
| <b>Totales</b>                       | <b>1.826.021.509.017</b>                    | <b>35.253.199.037</b> | <b>-</b>       | <b>1.861.274.708.054</b>                   | <b>19.219.213.985</b>                              | <b>23.478.571.441</b> | <b>42.697.785.426</b>                             | <b>1.818.576.922.628</b> | <b>1.806.802.295.020</b> |                  |

[\*] rubros de Obras en Curso, Maquinarias a Montar y Equipos en Importación constituyen activos en proceso de construcción y montaje.

**NOTA 9: ACTIVOS INTANGIBLES**

|                                       | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Licencias                             | 5.990.982.747        | 5.909.849.531        |
| Registro de Marca                     | 63.955.000           | 63.955.000           |
| Certificados Ambientales              | 12.114.000.000       | 12.114.000.000       |
| Descuento en Certificados Ambientales | (8.479.800.000)      | (8.479.800.000)      |
| Menos amortización acumulada          | (4.569.119.272))     | (3.832.153.108)      |
| <b>Total general</b>                  | <b>5.120.018.475</b> | <b>5.775.851.423</b> |

Al 31 de diciembre 2022 y 2021 se han registrado amortizaciones de activos intangibles por un total Gs. 2.513.036.916 y Gs. 851.263.132 respectivamente. (ver **Nota 15.**)

Los Certificados Ambientales han sido adquiridos por el valor nominal y cumpliendo con lo exigido por el MADES y se ha obtenido un descuento de Gs. 8.479.800.000 sobre el valor a pagar.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
 (Expresado en guaraníes)

**NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

El saldo al 30 de junio del 2023 y 2022, es como sigue, en guaraníes:

| <u>Corrientes</u>                    | <u>Moneda de Origen</u> | <u>2023<br/>PYG</u>    | <u>2022<br/>PYG</u>    |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Proveedores - Entidades Relacionadas | Guaraní                 | 9.384.254.758          | 10.392.555.072         |
| Proveedores - Entidades Relacionadas | Dólar Estadounidense    | 115.208.730            | -                      |
| Otros proveedores del exterior       | Dólar Estadounidense    | 6.056.592.085          | 2.910.056.431          |
| Otros proveedores del exterior       | Real Brasileño          | 72.540.652             | 13.202.300             |
| Proveedores locales                  | Dólar Estadounidense    | 44.059.648.231         | 32.359.200.506         |
| Proveedores locales                  | Guaraní                 | 107.418.403.776        | 66.068.942.627         |
| Proveedores locales                  | Euro                    | 151.804.540            | 13.679.208             |
| <b>Total</b>                         |                         | <b>167.258.452.772</b> | <b>111.757.636.144</b> |
| <u>No Corrientes</u>                 | <u>Moneda de Origen</u> | <u>2023<br/>PYG</u>    | <u>2022<br/>PYG</u>    |
| Proveedores locales                  | Guaraní                 | 26.630.439.917         | 26.630.439.917         |
| <b>Total</b>                         |                         | <b>26.630.439.917</b>  | <b>26.630.439.917</b>  |

La información referente a las Cuentas por Pagar con Entidades Relacionadas se encuentra revelada en la **Nota 14**.

**NOTA 11: DEUDAS FINANCIERAS**

El saldo al 30 de junio del 2023 y 2022, es como sigue, en guaraníes:

| <u>Entidades</u>   | <u>Vencimiento</u> | <u>Moneda Origen</u> | <u>2023<br/>PYG</u>    | <u>2022<br/>PYG</u>    |
|--|--------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| <b>PRESTAMOS FINANCIEROS</b>   |                    |                      |                        |                        |
| Banco BASA   | 14/7/2023          | Guaraní              | 11.940.657             | 42.122.285             |
| Banco GNB S.A. (*)   | 07/6/2023          | Dólar Estadounidense | -                      | 146.792.400.000        |
| Banco Familiar S.A.E.C.A. (*)  | 24/6/2023          | Dólar Estadounidense | -                      | 18.459.808.829         |
| Bancop S.A. (*)  | 19/6/2023          | Dólar Estadounidense | -                      | 36.698.100.000         |
| Banco Rio S.A.E.C.A. (*)   | 29/6/2023          | Dólar Estadounidense | -                      | 18.349.050.000         |
| Interfisa Banco  | 29/9/2023          | Guaraní              | 10.011.000.000         | 10.011.000.000         |
| Visión Banco   | 05/3/2024          | Guaraní              | 6.417.081.157          | 7.043.297.101          |
| Banco Regional S.A.E.C.A. (*)  | 7/10/2023          | Guaraní              | -                      | 7.000.000.000          |
| Banco BASA (*)   | 13/10/2023         | Guaraní              | -                      | 12.000.000.000         |
| Sudameris Bank S.A.E.C.A.  | 03/06/2024         | Dólar estadounidense | 26.726.368.000         | -                      |
| Banco Familiar S.A.E.C.A.  | 03/06/2024         | Guaraní              | 6.068.571.426          | -                      |
| Banco Continental S.A.E.C.A.   | 03/06/2024         | Guaraní              | 3.949.714.282          | -                      |
| Visión Banco S.A.E.C.A.  | 03/06/2024         | Guaraní              | 2.571.428.570          | -                      |
| Banco Regional S.A.E.C.A.  | 03/06/2024         | Guaraní              | 7.714.285.716          | -                      |
| Banco Nacional de Fomento  | 03/06/2024         | Guaraní              | 2.468.571.428          | -                      |
| Banco BASA   | 21/06/2024         | Dólar estadounidense | 36.313.000.000         | -                      |
| Juan Pablo Cartes Montaña/Sofía Cartes Montaña/María Sol Cartes Montaña (**) | 03/06/2024         | Guaraní              | 740.991.576            | -                      |
| <b>INTERESES DEUDAS FINAN. A PAGAR</b>                                       |                    |                      |                        |                        |
| Intereses por pagar  | 31/3/2024          | Dólar Estadounidense | 32.838.112.365         | 37.261.699.817         |
| Intereses por pagar  | 31/3/2024          | Guaraní              | 63.878.458.137         | 76.146.068.965         |
| (-) Intereses a Devengar   | 31/3/2024          | Guaraní              | (85.859.745.875)       | (103.897.534.849)      |
| <b>INTERESES DEUDAS BURSÁTILES POR PAGAR</b>                                 |                    |                      |                        |                        |
| Intereses por pagar  | 31/3/2024          | Guaraní              | 22.529.480.679         | 48.897.315.068         |
| Intereses por pagar  | 31/3/2024          | Dólar Estadounidense | 48.897.315.068         | 21.275.095.129         |
| (-) Intereses a Devengar   | 31/3/2024          | Guaraní              | (64.852.299.594)       | (63.720.913.113)       |
| (-) Comisiones Bancarias   | 31/3/2024          | Guaraní              | (2.500.102.124)        | (4.005.197.810)        |
| <b>TOTAL</b>   |                    |                      | <b>117.924.171.466</b> | <b>268.352.311.422</b> |

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 11: DEUDAS FINANCIERAS (Continuación)**

**No Corriente**

| Entidades   | Vencimiento | Moneda Origen        | 2022<br>PYG              | 2021<br>PYG              |
|---|-------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>PRESTAMOS FINANCIEROS</b>  |             |                      |                          |                          |
| Sudameris Bank S.A.E.C.A.   | 4/12/2028   | Dólar Estadounidense | 243.274.219.978          | 256.886.699.689          |
| Banco Familiar S.A.E.C.A.   | 4/12/2028   | Dólar Estadounidense | -                        | 36.698.100.000           |
| Banco Familiar S.A.E.C.A.   | 2/12/2030   | Guaraní              | 120.291.428.574          | 149.400.000.000          |
| Banco Continental S.A.E.C.A.  | 2/12/2030   | Guaraní              | 82.396.285.718           | 139.050.000.000          |
| Visión Banco S.A.E.C.A.   | 2/12/2030   | Guaraní              | 43.778.571.430           | 46.350.000.000           |
| Banco Regional S.A.E.C.A.   | 2/12/2030   | Guaraní              | 131.335.714.284          | 139.050.000.000          |
| Banco Nacional de Fomento   | 2/12/2030   | Guaraní              | 52.791.428.572           | 92.700.000.000           |
| Sudameris Bank S.A.E.C.A.   | 02/12/2030  | Guaraní              | 72.450.000.000           | 72.450.000.000           |
| Juan Pablo Cartes Montaña/Sofía Cartes Montaña/María Sol Cartes Montaña | 02/12/2030  | Guaraní              | 9.632.890.478            | -                        |
| <b>DEUDAS DURSÁTILES</b>  |             |                      |                          |                          |
| Programa Emisión Global PYG 1 Serie 1                                   | 18/03/2030  | Guaraní              | 100.000.000.000          | 100.000.000.000          |
| Programa Emisión Global PYG 1 Serie 2                                   | 16/12/2030  | Guaraní              | 100.000.000.000          | 100.000.000.000          |
| Programa Emisión Global PYG 1 Serie 3                                   | 16/01/2031  | Guaraní              | 100.000.000.000          | 100.000.000.000          |
| Programa Emisión Global USD 1 Serie 1                                   | 17/07/2031  | Dólar Estadounidense | 108.939.000.000          | 110.094.300.000          |
| Programa Emisión Global PYG 2 Serie 1                                   | 15/08/2031  | Guaraní              | 100.000.000.000          | 100.000.000.000          |
| Programa Emisión Global PYG 3 Serie 1                                   | 14/11/2031  | Guaraní              | 70.000.000.000           | 70.000.000.000           |
| Programa Emisión Global USD 2 Serie 1                                   | 21/04/2028  | Dólar Estadounidense | 145.252.000.000          | 146.792.400.000          |
| Programa Emisión Global USD 3 Serie 1                                   | 23/10/2026  | Dólar Estadounidense | 36.313.000.000           | 36.698.100.000           |
| Programa Emisión Global USD 3 Serie 2                                   | 23/01/2026  | Dólar Estadounidense | 18.156.500.000           | 18.349.050.000           |
| Programa Emisión Global USD 3 Serie 3                                   | 24/04/2026  | Dólar Estadounidense | 18.156.500.000           | -                        |
| <b>INTERESES DEUDAS FINAN. A PAGAR</b>                                  |             |                      |                          |                          |
| Intereses por pagar   |             | Dólar Estadounidense | 50.845.106.297           | 67.352.374.865           |
| Intereses por pagar   |             | Guaraní              | 227.536.298.804          | 295.267.824.568          |
| (-) Intereses a Devengar  |             |                      | (278.477.379.384)        | (362.363.740.106)        |
| <b>INTERESES DEUDAS BURSÁTILES A PAGAR</b>                              |             |                      |                          |                          |
| Intereses por pagar   |             | Dólar Estadounidense | 82.987.640.750           | 90.759.176.824           |
| Intereses por pagar   |             | Guaraní              | 297.259.205.315          | 319.956.849.315          |
| (-) Intereses a Devengar  |             |                      | (380.246.846.227)        | (410.591.313.807)        |
| (-) Comisiones bancarias  |             |                      | (21.119.559.685)         | (20.933.489.827)         |
| <b>Total</b>  |             |                      | <b>1.531.552.004.904</b> | <b>1.693.966.331.521</b> |

\* Préstamo cedido a los Accionistas de CECON s/acuerdo y Capitalizados íntegramente (Ver Nota 25).

\*\* Porción cedida a los Accionistas de CECON y no Capitalizada s/acuerdo(Ver Nota 25).

Las deudas con Entidades Financieras de largo plazo en moneda extranjera (USD) son a un plazo de 8 años a una tasa del 9% y en moneda local a un plazo de 10 años a una tasa del 11% más los incrementales a partir del quinto año. Los intereses son de amortización trimestral. Estas operaciones están garantizadas por un Fideicomiso de Garantía y Administración.

Con respecto a las Deudas Bursátiles, en fecha 23 de marzo de 2020 la Comisión Nacional de Valores inscribió en sus registros el Certificado de Registro CNV N° 19\_23032020 siendo la misma el Programa de Emisión Global por Gs. 300.000.000.000.- y siendo aprobada en fecha 30 de marzo de 2020 una emisión de Gs. 100.000.000.000.- a una tasa del 12% anual por 10 años, con pagos trimestrales de intereses. Posteriormente es aprobada una segunda emisión del mismo programa global en fecha 17/12/2020 de Gs. 100.000.000.000.- a una tasa del 9,75% por 10 años con pagos trimestrales de intereses.

En fecha 18 de junio de 2021 la Comisión Nacional de Valores inscribió en sus registros el Certificado de Registro CNV N° 19\_23032020 siendo la misma el Programa de Emisión Global por USD 15.000.000,00- y siendo aprobada en fecha 18 de junio de 2021 la emisión de USD 15.000.000,00.- a una tasa del 5,25% anual por 10 años, con pagos trimestrales de intereses. Esta operación está garantizada por un Fideicomiso de Garantía y Administración.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 11: DEUDAS FINANCIERAS (Continuación)**

En fecha 27 de agosto de 2021 la Comisión Nacional de Valores inscribió en sus registros el Certificado de Registro CNV N° 19\_23032020 siendo la misma el Programa de Emisión Global 2 por Gs. 100.000.000.000- y siendo aprobada en fecha 15 de agosto de 2021 la emisión de Gs. 100.000.000.000.- a una tasa del 8,5% anual por 10 años, con pagos trimestrales de intereses. Esta operación está garantizada por un Fideicomiso de Garantía y Administración.

En fecha 23 de noviembre de 2021 la Comisión Nacional de Valores inscribió en sus registros el Certificado de Registro CNV N° 19\_23032020 siendo la misma el Programa de Emisión Global 3 por Gs. 70.000.000.000- y siendo aprobada en fecha 23 de noviembre de 2021 la emisión de Gs. 70.000.000.000.- a una tasa del 8,6% anual por 10 años, con pagos trimestrales de intereses. Esta operación está garantizada por un Fideicomiso de Garantía y Administración.

En fecha 22 de abril de 2022 la Comisión Nacional de Valores inscribió en sus registros el Certificado de Registro CNV N° 46\_22042022 siendo la misma el Programa de Emisión Global por USD 20.000.000,00- y siendo aprobada a una tasa del 6% anual por 6 años, con pagos trimestrales de intereses. Esta operación está garantizada por una Co-Deudoría.

En fecha 8 de agosto de 2022 la Comisión Nacional de Valores inscribió en sus registros el Certificado de Registro CNV N° 090\_25082022 siendo la misma el Programa de Emisión Global por USD 10.000.000,00.- y siendo aprobada a una tasa del 6,50% anual por 4 años, con pagos trimestrales de intereses. Esta operación está garantizada por una Co-Deudoría.

**NOTA 12: PROVISIONES**

El saldo al 30 de junio del 2023 y 2022, es como sigue, en guaraníes:

| <b>Corrientes</b>                  | <b>2023</b>           | <b>2022</b>           |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Honorarios Profesionales por Pagar | 161.981.056           | 10.000.000            |
| Gastos por Reponer – Fondo Fijo    | 51.343.747            | 61.591.657            |
| Provisiones Varias                 | 30.099.671.979        | 28.249.023.552        |
| <b>Total</b>                       | <b>30.312.996.782</b> | <b>28.320.615.209</b> |

**NOTA 13: OTROS PASIVOS**

El saldo al 30 de junio del 2023 y 2022, es como sigue, en guaraníes:

| <b>Corrientes</b>  | <b>2023</b>           | <b>2022</b>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Retención de IVA a pagar                                   | -                     | 27.842.715            |
| Retención Impuesto a la renta a Pagar                      | 2.855.278             | 33.717.555            |
| Anticipos de Clientes                                      | 49.115.712.154        | 6.961.423.304         |
| Acreedores Varios  | 464.719               | 464.750               |
| Otros Pasivos Entidades relacionadas (ver <b>Nota 14</b> ) | 37.665.961.981        | 36.907.513.744        |
| Otros Pasivos con Proveedores Locales                      | -                     | -                     |
| <b>Total</b>   | <b>86.784.994.132</b> | <b>43.930.962.068</b> |

**NOTA 14: SALDOS CON PARTES RELACIONADAS**

Los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 14: SALDOS CON PARTES RELACIONADAS (continuación)**

| <b>Cuentas por Cobrar Relacionadas</b>   | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|--|----------------------|----------------------|
| Jiménez Gaona y Lima Construcciones S.A. | 1.057.405.649        | 3.671.893.167        |
| Le Viole S.R.L.                          | 29.120.000           | 30.240.000           |
| Enex Paraguay S.A.E.                     | -                    | 13.613.272           |
| Jorge Méndez                             | -                    | 200.000              |
| Chajha S.A.                              | -                    | -                    |
| Ganadera Las Pampas S.A.                 | -                    | -                    |
| Dalya S.A.                               | 29.680.000           | -                    |
| <b>Total</b>                             | <b>1.116.205.649</b> | <b>3.715.946.439</b> |

| <b>Cuentas por Pagar Relacionadas</b>    | <b>2023</b>          | <b>2022</b>           |
|--|----------------------|-----------------------|
| Jiménez Gaona y Lima Construcciones S.A. | 2.546.932.706        | 1.351.095.191         |
| Gabana S.A.                              | -                    | 5.384.680.000         |
| Tabacalera del Este S.A. (*)             | 3.900.096.675        | 3.634.200.000         |
| Enex Paraguay S.A.E.                     | -                    | 12.255.888            |
| Cadena Farmacenter S.A.                  | 9.771.107            | 7.282.993             |
| Prana S.A.                               | -                    | 1.441.000             |
| Floricultura Del Paraguay S.A.           | 3.200.000            | 1.600.000             |
| Grupo Sion S.A.                          | 3.018.270.000        | -                     |
| La Eloisa S.A.                           | 10.465.000           | -                     |
| QSR S.A.                                 | 10.728.000           | -                     |
| <b>Total</b>                             | <b>9.499.463.488</b> | <b>10.392.555.072</b> |

| <b>Préstamos a pagar Relacionadas</b> | <b>2023</b>           | <b>2022</b>           |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tabacalera del Este S.A. (*)          | 37.665.961.981        | 36.907.513.744        |
| <b>Total</b>                          | <b>37.665.961.981</b> | <b>36.907.513.744</b> |

Las transacciones con partes relacionadas son los siguientes:

| <b>Ingresos</b>                          | <b>2023</b>          | <b>2022</b>           |
|--|----------------------|-----------------------|
| Jiménez Gaona y Lima Construcciones S.A. | 5.220.332.273        | 29.361.679.987        |
| Dalya S.A.                               | 26.981.818           | 448.560.000           |
| Ganadera Las Pampas S.A.                 | -                    | 30.600.000            |
| Le Viole S.R.L.                          | 26.472.727           | 87.920.000            |
| Chajha S.A.                              | -                    | 355.600.000           |
| Floricultura Del Paraguay S.A.           | -                    | 131.300.000           |
| Ganadera Los Criollos S.A.               | -                    | 29.120.000            |
| Enex Paraguay S.A.E.                     | -                    | 78.158.077            |
| Horacio Cartes                           | -                    | 980.000               |
| Ganadera Sofia S.A.                      | -                    | 10.710.000            |
| Francisco Barriocanal Jiménez Gaona      | 1.596.364            | -                     |
| Jorge Luis Mendez Cuevas                 | 409.091              | -                     |
| Sofía Cartes Montaña                     | 307.273              | -                     |
| <b>Total</b>                             | <b>5.276.099.546</b> | <b>30.534.628.064</b> |

| <b>Egresos</b>                           | <b>2023</b>   | <b>2022</b>    |
|--|---------------|----------------|
| Jiménez Gaona y Lima Construcciones S.A. | 2.954.106.868 | 17.032.950.127 |
| Distribuidora del Paraguay S.A.          | -             | 3.590.500      |
| Prana S.A.                               | 1.600.000     | 83.821.000     |
| Tabacalera del Este S.A. (*)             | 699.805.206   | 653.810.549    |
| Cadena Farmacenter S.A.                  | 17.834.191    | 41.732.057     |
| Evodia S.A.                              | -             | 38.610.000     |
| Fundación Ramon T. Cartes                | -             | 3.200.000      |

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
 (Expresado en guaraníes)

**NOTA 14: SALDOS CON PARTES RELACIONADAS (continuación)**

|                                     |                       |                        |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Enx Paraguay S.A.E.                 | -                     | 73.571.224.611         |
| Gabana S.A.                         | -                     | 17.017.280.000         |
| Juan Pablo Cartes Montaña           | 763.161.871           | 4.000.000              |
| Compañía Agrotabacalera del PY S.A. | -                     | -                      |
| Jorge Luis Méndez Cuevas            | 870.181.315           | 1.877.812.080          |
| Floricultura Del Paraguay S.A.      | 8.727.273             | -                      |
| Francisco Barriocanal Jimenez Gaona | 439.042.138           | -                      |
| Grupo Sion S.A.                     | 8.793.495.673         | -                      |
| La Eloisa S.A.                      | 39.072.909            | -                      |
| Marco Antonio Laterra Uliambre      | 100.000.000           | -                      |
| María Sol Cartes Montaña            | 763.161.871           | -                      |
| QSR SA                              | 15.572.727            | -                      |
| Sofía Cartes Montaña                | 763.161.871           | -                      |
| <b>Total</b>                        | <b>16.228.923.913</b> | <b>110.328.030.924</b> |

(\*) La Sociedad relacionada Tabacalera del Este fue sancionada por la Oficina de Control de Activos Extranjeros (OFAC) del Departamento del Tesoro de Estados Unidos en fecha 31 de marzo de 2023, según Ordenes Ejecutivas N° 13.818 (ver **Nota 25**).

**NOTA 15: GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS**

**NOTA 15.1:** El saldo de los “Gastos Administrativos” y “Gastos de Ventas” al 30 de junio del 2023 y 2022, es como sigue, en guaraníes:

|   | 2023                 |                        |                       | 2022                 |                        |                       |
|---|----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
|   | Gastos de Ventas     | Gastos Administrativos | Total                 | Gastos de Ventas     | Gastos Administrativos | Total                 |
| Movilidad y viáticos  | -                    | 3.413.777.539          | 3.413.777.539         | -                    | -                      | -                     |
| Gastos de alquiler  | -                    | 3.068.229.660          | 3.068.229.660         | -                    | 6.983.290.409          | 6.983.290.409         |
| Computación y redes   | -                    | 670.469.758            | 670.469.758           | -                    | -                      | -                     |
| Gastos por servicios  | 718.216.508          | -                      | 718.216.508           | -                    | -                      | -                     |
| Honorarios profesionales y asesoramiento  | -                    | 2.076.094.751          | 2.076.094.751         | -                    | 933.874.287            | 933.874.287           |
| Investigación de mercado  | -                    | -                      | -                     | -                    | -                      | -                     |
| Impuestos y tasas   | -                    | 1.295.563.320          | 1.295.563.320         | -                    | 254.564.241            | 254.564.241           |
| Gastos de reparación y mantenimiento  | -                    | 5.003.078.089          | 5.003.078.089         | -                    | -                      | -                     |
| Gastos del personal y capacitación  | -                    | 2.711.590.647          | 2.711.590.647         | -                    | -                      | -                     |
| Seguros pagados   | -                    | 41.351.775             | 41.351.775            | -                    | -                      | -                     |
| Otros gastos de operación   | 2.594.127.148        | 159.859.588            | 2.753.986.736         | 997.780.092          | 5.741.792.683          | 6.739.572.775         |
| Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia | -                    | 1.503.050.261          | 1.503.050.261         | -                    | 817.327.230            | 817.327.230           |
| Sueldos y Jornales  | -                    | 13.082.114.524         | 13.082.114.524        | -                    | 6.526.391.600          | 6.526.391.600         |
| Contribuciones Sociales   | -                    | 2.005.470.575          | 2.005.470.575         | -                    | 990.168.663            | 990.168.663           |
| Regalías y Honorarios por servicios técnicos                                    | -                    | -                      | -                     | -                    | -                      | -                     |
| Gastos de Publicidad y Propaganda   | 384.581.454          | -                      | 384.581.454           | 97.863.639           | -                      | 97.863.639            |
| Intereses, multas y recargos impositivos  | -                    | 99.638.881             | 99.638.881            | -                    | -                      | -                     |
| Intereses a bancos e instituciones financieras                                  | -                    | -                      | -                     | -                    | -                      | -                     |
| Depreciación bienes de uso  | -                    | 4.754.132.475          | 4.754.132.475         | -                    | 4.117.390.449          | 4.117.390.449         |
| Amortización activos intangibles  | -                    | 736.966.164            | 736.966.164           | -                    | 650.818.458            | 650.818.458           |
| Previsiones   | -                    | -                      | -                     | -                    | -                      | -                     |
| Gastos No Deducibles  | -                    | 123.196.556            | 123.196.556           | -                    | 790.498.672            | 790.498.672           |
| Responsabilidad Social Empresarial - RSE  | -                    | 98.722.615             | 98.722.615            | -                    | -                      | -                     |
| Otros Gastos  | -                    | 2.613.693.394          | 2.613.693.394         | -                    | 8.142.430.585          | 8.142.430.585         |
| <b>Total</b>  | <b>3.696.925.110</b> | <b>43.457.000.572</b>  | <b>47.153.925.682</b> | <b>1.095.643.731</b> | <b>35.948.547.277</b>  | <b>37.044.191.008</b> |

**NOTA 15.2:** El saldo de los “Otros Ingresos y Gastos operativos” al 31 de marzo del 2023 y 2022, es como sigue, en guaraníes:

|                |                      |                      |
|----------------|----------------------|----------------------|
|                | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
| Otros Ingresos | 1.531.345.634        | 1.579.274.049        |
| <b>Total</b>   | <b>1.531.345.634</b> | <b>1.579.274.049</b> |

CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023  
Comparativo con el ejercicio anterior  
(Expresado en guaraníes)

**NOTA 16: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS - NETO**

El saldo al 30 de junio del 2023 y 2022, es como sigue, en guaraníes:

| <b>Ingresos Financieros Netos</b> | <b>2023</b>             | <b>2022</b>            |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Diferencia de cambio neto         | 8.944.350.710           | (2.602.850.868)        |
| Gastos bancarios                  | (2.282.041.451)         | (272.017.639)          |
| Intereses Pagados                 | (91.565.738.730)        | -                      |
| Intereses cobrados - Caja Ahorro  | 419.231.847             | 166.048.030            |
| <b>Total</b>                      | <b>(84.484.197.624)</b> | <b>(2.708.820.477)</b> |

**NOTA 17: IMPUESTO A LA RENTA**

|   | <b>2023</b>             | <b>2022</b>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Pérdida del ejercicio antes de impuestos</b>   | (145.045.657.169)       | (145.045.657.169)       |
| Tasa del impuesto a la renta vigente  | 10%                     | 10%                     |
| <b>Efecto impositivo sobre la Pérdida del ejercicio a la tasa del impuesto</b>  | <b>(14.504.565.717)</b> | <b>(14.504.565.717)</b> |
| Diferencias temporales a la tasa del impuesto   | (11.786.804.824)        | (11.786.804.824)        |
| Diferencias permanentes a la tasa del impuesto  | 117.659.440             | 117.659.440             |
| <b>Pérdidas fiscales a la tasa del impuesto que pueden ser compensadas con futuras ganancias fiscales imponibles.</b> | <b>(26.173.711.101)</b> | <b>(26.173.711.101)</b> |

En los ejercicios finalizados al 31 de marzo de 2023 y 2022, no se han generado cargos por el Impuesto a la Renta Empresarial (IRE), debido a que la Sociedad ha incurrido en pérdida fiscal en ambos ejercicios. El efecto del impuesto diferido sobre estas Pérdidas fiscales, se expone más abajo en la composición de Activos por Impuesto Diferidos. Es así, que para los ejercicios antes mencionados, los cargos por impuesto a la renta se remiten a la registración del impuesto diferido, cuya posición neta es pasiva. A continuación se expone el efecto generado por la aplicación del concepto del impuesto diferido:

|   | <b>2023</b>             | <b>2022</b>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | <b>Miles de Gs.</b>     | <b>Miles de Gs.</b>     |
| Impuesto diferido                               | (22.669.868.530)        | (22.669.868.530)        |
| <b>Total impuesto sobre resultado ordinario</b> | <b>(22.669.868.530)</b> | <b>(22.669.868.530)</b> |

El detalle de los principales componentes del activo y pasivo por impuesto diferido es el siguiente:

|  | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Activo por impuesto diferido</b>                  |                  |                  |
| Quebranto Fiscal 2022                                | 26.173.711.101   | 26.173.711.101   |
| Quebranto Fiscal 2021                                | 13.202.073.456   | 13.202.073.456   |
| Quebranto Fiscal 2020                                | 4.224.403.104    | 4.224.403.104    |
| Intereses por Fondos Mutuos Cobrados                 | 326.356.122      | 326.356.122      |
| Provisiones de gastos no documentados                | 453.618.391      | 453.618.391      |
| (Menos) Previsión sobre Activo por Impuesto Diferido | (44.380.162.174) | (44.380.162.174) |
| <b>Total activo por impuesto diferido</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 17: IMPUESTO A LA RENTA (continuación)**

|   | <b>2023</b>             | <b>2022</b>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Pasivo por impuesto diferido</b>           |                         |                         |
| Intereses por Financiación Activados a Obras  | (24.958.207.823)        | (24.958.207.823)        |
| Ajuste de Activo Fijo Fiscal                  | (5.794.443.791)         | (5.794.443.791)         |
| Revalúo Extraordinario Activo Fijo (Terrenos) | (6.284.703.047)         | (6.284.703.047)         |
| <b>Total pasivo por impuesto diferido</b>     | <b>(37.037.354.661)</b> | <b>(37.037.354.661)</b> |
| <br>  |                         |                         |
| <b>Total neto por impuesto diferido</b>       | <b>(37.037.354.661)</b> | <b>(37.037.354.661)</b> |

**NOTA 18: CAPITAL SOCIAL**

**18.1. Integrado**

El capital integrado al 30 de junio de 2023 asciende a Gs. 360.000.000.000 y está representado por 360.000 acciones nominativas, ordinarias de valor nominal Gs. 1.000.000 cada una.

El capital integrado al 31 de diciembre de 2022 asciende a Gs. 360.000.000.000 y está representado por 330.000 acciones nominativas, ordinarias de valor nominal Gs. 1.000.000 cada una.

**18.2. Aportes para Futura Integración de Acciones**

En fecha 7 de noviembre de 2022 los accionistas realizaron aportes para futura integración de acciones, por un total de Gs. 27.101.925.000 distribuidos de la siguiente manera: Horacio Cartes Gs. 21.681.540.000, José Ortiz Gs. 3.613.590.000 y Jorge Méndez Gs. 1.806.795.000.

En fecha 9 de junio de 2023 los accionistas realizaron aportes para futura integración de acciones, por un total de Gs. 360.000.000.000 correspondiendo el 100% de este importe al condominio en partes iguales de los Sres. Juan Pablo Cartes Montaña/Sofía Cartes Montaña/María Sol Cartes Montaña.

**NOTA 19: RESERVA DE REVALUO**

Al 30 de junio del 2023 y 2022, el saldo de la cuenta representa guaraníes 5.421.755.260, correspondiente a la revaluación anual obligatoria de los bienes de uso, que fue realizada tal como lo exige la disposición legal y reglamentaria impositiva vigentes.

En fecha 1 de enero de 2020 entro en vigor la Ley N° 6.380/19 de Modernización y Simplificación del Sistema Tributario Nacional, la cual establece que el Poder Ejecutivo podrá establecer el revalúo obligatorio de los bienes del activo fijo, cuando la variación del Índices de Precio al Consumo determinado por el Banco Central del Paraguay alcance al menos el 20 %, acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último revalúo. Para el cierre del ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la variación acumulada del Índice de Precios al Consumidor no alcanzó el 20% acumulado, por tal motivo no fue efectuado el revalúo de los bienes del activo fijo.

El incremento patrimonial producido por el revalúo de los bienes de uso podrá ser capitalizado, no pudiendo ser distribuido como dividendo, utilidad o beneficio.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 20: RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS**

**NOTA 20.1 RESERVA LEGAL:** Al cierre del 31 de diciembre de 2019, la Sociedad constituyó la suma de Gs. 2.624.662 en concepto de Reserva Legal, que representaba el 5% sobre el resultado utilidad del ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2018, que fue de Gs. 52.493.238. Además, la Sociedad adicionalmente constituyó la suma de Gs. 38.290.179 en concepto de Reserva Legal, que representó el 5% sobre el resultado utilidad del ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2019, que fue de Gs. 765.803.588, totalizando en la cuenta Reserva Legal Gs. 40.914.841.

Con posterioridad a dichas fechas, la Sociedad no ha constituido reserva legal considerando las pérdidas incurridas en los ejercicios posteriores y hasta el presente ejercicio.

**NOTA 20.2 RESERVA FACULTATIVA:** la Sociedad constituyó la suma de Gs. 318.439.394 en concepto de Reserva Facultativa, que corresponde a las utilidades netas del ejercicio 2019, luego de la constitución de la Reserva Legal.

**NOTA 21: REVALÚO TÉCNICO EXTRAORDINARIO**

El saldo al 30 de junio del 2023 y 2022, es de guaraníes 26.698.157.300.

Considerando la tasación de fecha 22 de noviembre de 2021 realizada por el Arq. Alcides Zelada Fischer se decidió que se ajuste el valor del inmueble de 1.505 Ha. ubicado en el Distrito de San Lázaro y en la cual se está construyendo la Planta Cementera, donde el valor del inmueble según tasación es de Gs. 65.812.500.000 y considerando el valor contable de Gs. 8.253.229.528, la diferencia de valores es de Gs. 57.559.570.472. Así mismo se procedió a ajustar el valor del inmueble de 2 ha. ubicado en la ciudad de Limpio y en la cual se encuentra construida y funcionando la Planta Concretera, cuyo valor de tasación es de Gs. 7.702.500.000 y el valor contable de Gs. 2.414.740.000 haciendo una diferencia de Gs. 5.287.760.000.

En fecha 27 de abril de 2022 según consta en Acta de Asamblea Ordinaria de Accionistas N° 25, se decide integrar el Capital Social utilizando una parte de este Revalúo Técnico el cual asciende a Gs. 29.864.170.125 y distribuirlo de acuerdo con la participación Accionaria a dicha fecha.

**NOTA 22: BIENES DEL ACTIVO FIJO TRANSFERIDOS AL PATRIMONIO AUTÓNOMO DEL FIDEICOMISO DE GARANTÍA**

La Sociedad constituyó una operación fiduciaria identificada como "Contrato de Fideicomiso de Administración y Garantía CECON I entre Cementos Concepción S.A.E. en carácter de fideicomitente, Banco Familiar S.A.E.C.A., Banco Nacional de Fomento Visión Banco S.A.E.C.A., Banco Continental S.A.E.C.A., y Banco Regional S.A.E.C.A., en carácter de beneficiario, Sudameris Bank S.A.E.C.A. en carácter de Agente Administrador y beneficiario y Financiera Finexpar S.A.E.C.A. en carácter de fiduciaria. Esta operación se generó inicialmente mediante contrato celebrado en fecha 24 de noviembre del 2.020, formalizándose posteriormente mediante la escritura pública Número 227 de fecha 16 de diciembre del 2.020, pasada ante el escribano José María Livieres Guggiari, debidamente registrada en la Dirección General de los Registros Públicos.

Este fideicomiso fue constituido en beneficio de los Prestamistas Beneficiarios y eventualmente en beneficio de los Bonistas Beneficiarios, constituyendo un patrimonio autónomo integrado o a integrar por:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 22: BIENES DEL ACTIVO FIJO TRANSFERIDOS AL PATRIMONIO AUTÓNOMO DEL FIDEICOMISO DE GARANTÍA (continuación)**

- todos los bienes inmuebles incluidos en la Tasación Inicial con todo lo edificado, clavado, plantado y adheridos a ellos sin limitación alguna, como también los bienes inmuebles que sean adquiridos en el futuro por CECON para llevar adelante el proyecto.
- todos los bienes muebles incluidos en la tasación inicial, a excepción de lo mencionado en el contrato del fideicomiso, como también los demás bienes muebles que sean adquiridos en el futuro por el Fideicomitente para llevar adelante el proyecto, excluyendo aquellos indispensables para el desarrollo del Proyecto.
- todos los demás activos de menor cuantía que sean adquiridos por CECON para llevar adelante el proyecto.
- el 100% de los ingresos de CECON proveniente de las ventas resultantes del proyecto o cualquier otro tipo de ingresos recibidos por CECON en cualquier concepto.
- todos sus derechos o acciones para recibir o reclamar cualquier pago respecto a indemnizaciones, garantías, daños líquidos, o pagos de pólizas de seguro que surjan, o sean resultado de su actividad comercial.
- todos los demás bienes muebles o inmuebles, ingresos extraordinarios, y derechos de cualquier tipo adquiridos por CECON durante la vigencia del Contrato del Fideicomiso.

Dichos bienes muebles e inmuebles se encuentran valuados al valor de las tasaciones actualizadas al mes de noviembre 2021, realizadas por el Arquitecto Alcides Zelada Fischer, tasador registrado en el Banco Central del Paraguay, con matrícula C.S.J. 1.017.

Al 31 de marzo de 2023, los Bienes de uso fideicomitados, han sido depreciados a fin de computar los efectos del desgaste de los bienes depreciables, inclusive adecuándose a los criterios contables, asimismo como impositivos permitidos por el regulador fiscal en su reglamentación vigente.

**NOTA 23: RESTRICCIÓN DE LA DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES**

- a) De acuerdo con la legislación vigente y los estatutos sociales, las sociedades por acciones y las de responsabilidad limitada, deben constituir una reserva legal no menor del 5% de las utilidades netas del ejercicio, hasta alcanzar el 20% del capital suscrito.
- b) Con la entrada en vigor de la Ley 6380/19 a partir del 1° de enero del 2020, las utilidades generadas no distribuidas al cierre del ejercicio 2019 estarán sujetas a una retención del 8% en concepto de Utilidades IDU en el momento de la remesa o acreditamiento a personas físicas o jurídicas domiciliadas en el país, mientras que la tasa será del 15% cuando se tratase de no domiciliados. Excepcionalmente durante el primer año de vigencia de la Ley las ganancias acumuladas generadas en ejercicios anteriores y que no fueron capitalizadas ni distribuidas.

**NOTA 24: CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS**

Al 30 de junio de 2023 y 2022 no existen otras situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar compromisos para la Sociedad, adicional a la que se presentan y revelan en los Estados Financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 25: HECHOS RELEVANTES**

**25.1. Reestructuración Societaria**

En fecha 26 de enero de 2023, la representación diplomática del Gobierno de los Estados Unidos en Paraguay, dio a conocer la Orden Ejecutiva (OE) 13818 por medio de la cual la Oficina de Control de Activos Extranjeros (OFAC) del Departamento del Tesoro de los Estados Unidos sancionó al Sr. **Horacio Manuel Cartes Jara** y designó a **Tabacos USA Inc., Bebidas USA Inc., Dominicana Acquisition S.A. y Frigorífico Chajha S.A.E.**, por ser propiedad o estar bajo el control de Cartes, de conformidad con la Orden Ejecutiva (E.O.) 13818, en la cual se basa e implementa la Ley Global Magnitsky de Responsabilidad de Derechos Humanos.

Como resultado de las implicaciones de la referida OE, todas las propiedades e intereses en posesión de la persona descrita anteriormente que se encuentren en los Estados Unidos o en posesión o control de personas estadounidenses, están bloqueadas y deben ser reportadas a la OFAC. Además, también se bloquea cualquier Entidad que sea propiedad, directa o indirecta, individualmente o en conjunto, en un 50 por ciento o más, de una o más de las personas bloqueadas.

Simultáneamente con esta acción, la OFAC emitió dos licencias generales, la GL5 y GL6, autorizando, respectivamente, ciertas transacciones relacionadas con Frigorífico Chajha S.A.E. y la liquidación de transacciones que involucren a cualquier entidad que sea propiedad del Sr. Horacio Manuel Cartes Jara en un 50 por ciento o más, hasta las 12:01 A.M., hora del este, del día 27 de marzo de 2023.

Atendiendo lo mencionado precedentemente y mediante asesoramiento legal de especialistas nacionales e internacionales, se llevó a cabo un proceso de reestructuración y reorganización permitidos por la Oficina de Control de Activos Extranjeros (OFAC), mediante el cual el Sr. Horacio Manuel Cartes Jara se apartó por completo de la sociedad **CEMENTOS CONCEPCION S.A.E.**, cediendo íntegra y definitivamente sus Acciones a sus hijos mediante la figura de la **“Partición Anticipada Hecha por los Ascendientes”**.

Todo este proceso implicó un “Canje de Acciones” que fue comunicado a la Abogacía del Tesoro. Este proceso se llevó a cabo de la misma manera y bajo la misma figura con la sociedad “Jiménez Gaona & Lima S.A.E.” que tiene una participación accionaria del 25% en **CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**25.2. Modificaciones en Codeudoría y Condiciones al Contrato de Préstamo Sindicado.**

Como resultado del proceso de reestructuración societaria, en fecha 10 de marzo de 2023 mediante el “Convenio Modificadorio N° 4 al Contrato de Línea de Crédito Sindicada de fecha 24 de noviembre de 2020”, los señores Juan Pablo Cartes Montaña, Sofía Cartes Montaña y María Sol Cartes Montaña en sus caracteres de Accionistas de CEMENTOS CONCEPCION S.A.E se convierten en nuevos codeudores, en virtud de los cambios realizados a nivel Accionario.

Por otra parte, en fecha 10 de marzo de 2023 mediante el “Convenio Modificadorio N° 5 al Contrato de Línea de Crédito Sindicada de fecha 24 de noviembre de 2020”, el Sudameris Bank S.A.E.C.A. adquiere los préstamos que habían sido otorgados por los bancos: **1)** Banco Familiar cuyos capitales fueron USD 5.000.000,00.- y Gs. 23.040.000.000; **2)** Banco Nacional de Fomento cuyos capitales suman Gs. 37.440.000.000, y **3)** Banco Continental S.A.E.C.A. cuyos capitales suman Gs. 52.704.000.000.-

CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 25: HECHOS RELEVANTES (continuación)**

En fecha 20 de marzo de 2023 mediante el “Convenio Modificadorio N° 6 al Contrato de Línea de Crédito Sindicada de fecha 24/11/2020”, el Sudameris Bank S.A.E.C.A. cede a favor de los Codeudores señores Juan Pablo Cartes Montaña, Sofía Cartes Montaña y María Sol Cartes Montaña, su participación en la línea de crédito por las sumas de USD 2.823.150,41.- y Gs. 113.184.000.000.-, por lo que como consecuencia de esta cesión los codeudores se convierten en prestamistas.

Por otra parte, en fecha 16 de marzo de 2023 el Sudameris Bank S.A.E.C.A. adquiere los préstamos que habían sido otorgados por los bancos: 1) Banco GNB cuyo capital fue por USD 20.000.000; 2) Banco Familiar cuyo capital fue por USD 2.515.090,5; 3) Bancop cuyo capital fue por USD 5.000.000, y 4) Banco Rio cuyo capital fue por USD 2.500.000, los cuales también fueron cedidos de manera íntegra a los Sres. Juan Pablo Cartes Montaña, Sofía Cartes Montaña y María Sol Cartes Montaña.

**25.3. Cesión de Préstamos**

En fecha 25 de abril de 2023 mediante nota remitida por **TABACALERA DEL ESTE S.A.**, se comunica que los préstamos mantenidos con esta Empresa Relacionada han sido cedidos en su totalidad a favor VENETO S.A., bajo las mismas condiciones pactadas originalmente.

**25.4. Capitalización de la Sociedad**

En fecha 9 de junio de 2023 fue realizada una Asamblea General Extraordinaria para Aumento de Capital por la suma de Gs. 435.000.000.000, con lo cual el Capital Social asciende a Gs. 795.000.000.000; en la misma fecha fue realizada una Asamblea General Ordinaria para Emisión de Acciones por Gs. 360.000.000.000, la cual suscriben íntegramente los señores Juan Pablo Cartes Montaña, Sofía Cartes Montaña y María Sol Cartes Montaña previa renuncia al derecho de preferencia de los demás Accionistas, por lo que se decide realizar la integración con los préstamos que les habían sido cedidos por un importe total de Gs. 360.000.000.000.

\* \* \* \* \*