

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Por los Ejercicios Intermedios al 30 de setiembre de 2022 y 2021**

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**ÍNDICE**

	<b>Página</b> -----
<b>INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE</b>	
- Portada	1 - 2
- 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 - 25

## 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 Sgtes., 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 millones, 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 millones a Gs. 360.000 millones, 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.

1.3 **RUC:** 80022117-6

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)

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**2. ADMINISTRACIÓN**

CARGO	NOMBRE Y APELLIDO
Representante (s) Legal (es)	José Mariano Ortiz Escauriza y Luis Alberto Lima Morra
Presidente	José Mariano Ortiz Escauriza
Vicepresidente	Luis Alberto Lima Morra
Director	Jorge Luis Méndez Cuevas
Director	Marco Antonio Laterra Uliambre
Director	Eduardo César Campos Marin
Síndico	Héctor Ortiz Insfrán
Plana Ejecutiva	
- Gerente General	Jorge Luis Méndez Cuevas

**3. CAPITAL Y PROPIEDAD**

Capital Social	Capital Emitido	Capital Suscrito	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	HORACIO MANUEL CARTES JARA	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%

**4. AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**4.1 AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE DESIGNADO:** Ernst & Young Paraguay – Auditores y Asesores de Negocios

**4.2 NÚMERO DE INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO DE LA CNV:** 028





**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

BALANCE GENERAL POR EL EJERCICIO INTERMEDIO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022

Comparativo con el ejercicio anterior

(Expresado en guaraníes – Nota 2.a)

	Nota	2022	2021
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	24.432.246.852	97.685.246.320
Cuentas por cobrar comerciales	4	36.173.779.787	34.086.202.631
Otros créditos	5	96.909.090.819	116.431.219.399
Otros valores – Fideicomiso	6	27.725.346.326	17.140.683.952
Inventarios	7	90.018.966.463	25.850.818.724
<b>Total activos corrientes</b>		<b>275.259.430.247</b>	<b>291.194.171.026</b>
<b>Activos no Corrientes</b>			
Otros créditos	5	88.247.306.741	30.169.914.376
Inversiones		51.716.127	51.466.127
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	8	1.706.244.522.510	1.165.644.762.580
Bienes Fideicomitados	23	232.867.960.225	0
Activos intangibles	9	7.261.597.597	15.849.510.877
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>2.034.673.103.200</b>	<b>1.211.715.653.960</b>
<b>Total Activos</b>		<b>2.309.932.533.447</b>	<b>1.502.909.824.986</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales	10	96.172.993.355	64.080.865.091
Deudas financieras	11	238.130.508.963	8.352.438.944
Remuneraciones y cargas sociales a pagar		2.413.320.877	2.032.776.842
Provisiones	12	1.820.443.066	954.248.420
Otros pasivos	13	21.688.183.159	34.843.968.853
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>360.225.449.420</b>	<b>110.264.298.150</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Deudas financieras	11	1.653.810.656.739	1.098.226.588.069
Pasivo por impuesto diferido	2.m	21.498.291.613	0
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>1.675.308.948.352</b>	<b>1.098.226.588.069</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>2.035.534.397.772</b>	<b>1.208.490.886.219</b>
<b>Patrimonio Neto</b>			
Capital integrado	18	360.000.000.000	330.000.000.000
Aporte para futura integración de Capital	18	0	135.829.875
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	0
Resultados acumulados		(60.847.151.666)	(11.090.204.901)
Resultado del ejercicio		(57.233.979.454)	(30.407.795.702)
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<b>274.398.135.675</b>	<b>294.418.938.767</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio Neto</b>		<b>2.309.932.533.447</b>	<b>1.502.909.824.986</b>

CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

BALANCE GENERAL POR EL EJERCICIO INTERMEDIO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022

Comparativo con el ejercicio anterior

(Expresado en guaraníes – Nota 2.a)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ventas		146.130.093.040	138.001.121.716
Costo de ventas		(125.640.283.432)	(122.547.445.434)
<b>Utilidad bruta</b>		<b><u>20.489.809.608</u></b>	<b><u>15.453.676.282</u></b>
Gastos de ventas	<b>15.1</b>	(1.697.678.629)	(2.767.440.870)
Gastos administrativos	<b>15.1</b>	(54.492.937.189)	(45.062.632.247)
Otros ingresos y gastos operativos	<b>15.2</b>	5.724.837.689	3.119.041.493
<b>Resultado operativo</b>		<b><u>(50.465.778.129)</u></b>	<b><u>(44.711.031.624)</u></b>
Ingresos financieros – neto	<b>16</b>	592.223.392	275.313.040
Gastos financieros - neto	<b>16</b>	(27.850.234.325)	(1.425.753.400)
<b>Resultado ordinario antes del impuesto a la renta</b>		<b><u>(27.258.010.933)</u></b>	<b><u>(1.150.440.360)</u></b>
Impuesto a la renta	<b>2.m - 17</b>	0	0
<b>Pérdida neta del ejercicio</b>		<b><u>(57.233.979.454)</u></b>	<b><u>(30.407.795.702)</u></b>

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR EL EJERCIO INTERMEDIO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

	<u>Aporte de los propietarios</u>		<u>Ganancias reservadas</u>						Total
	Capital suscrito e integrado	Aporte a integrar	Reserva de revalúo	Revalúo Técnico	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	
<b>Saldo al 30 de setiembre de 2020</b>	<b>330.000.000.000</b>	<b>135.829.875</b>	<b>5.421.755.260</b>	<b>0</b>	<b>40.914.841</b>	<b>318.439.394</b>	<b>0</b>	<b>(3.109.057.834)</b>	<b>332.807.881.536</b>
Transferencia							(11.090.204.901)	3.109.057.834	(7.981.147.067)
Reserva Facultativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserva legal	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	(30.407.795.702)	(30.407.795.702)
<b>Saldo al 30 de setiembre de 2021</b>	<b>330.000.000.000</b>	<b>135.829.875</b>	<b>5.421.755.260</b>	<b>0</b>	<b>40.914.841</b>	<b>318.439.394</b>	<b>(11.090.204.901)</b>	<b>(30.407.795.702)</b>	<b>294.418.938.767</b>
Transferencia	30.000.000.000	(135.829.875)	0	(29.864.170.125)	0	0	(49.756.946.765)	30.407.795.702	(19.349.151.063)
Resultado del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	(57.233.979.454)	(57.233.979.454)
Revalúo Técnico	0	0	0	56.562.327.425	0	0	0	0	56.562.327.425
<b>Saldo al 30 de setiembre de 2022</b>	<b>360.000.000.000</b>	<b>0</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>(57.233.979.454)</b>	<b>274.398.135.675</b>

CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO INTERMEDIO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior  
(Expresado en guaraníes)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Cobranzas efectuadas a clientes	133.666.996.574	111.273.062.791
Pagos efectuados a proveedores y empleados	(273.606.394.287)	(230.841.666.657)
Otros ingresos – neto	6.317.061.081	3.394.354.533
<b>Flujo neto de efectivo usado en actividades operativas</b>	<b><u>(133.622.336.632)</u></b>	<b><u>(116.174.249.333)</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de bienes de uso	(492.261.817.053)	(362.602.766.773)
Adquisición de inversiones	0	(4.716.127)
<b>Flujo neto de efectivo usado en actividades de inversión</b>	<b><u>(492.261.817.053)</u></b>	<b><u>(362.607.482.900)</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Préstamos Financieros	387.312.991.176	170.560.691.504
Emisión de bonos	180.297.000.000	303.779.900.000
<b>Flujo neto de efectivo generado en actividades de financiamiento</b>	<b><u>567.609.991.176</u></b>	<b><u>474.340.591.504</u></b>
<i>Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</i>	(81.177.595.332)	(5.730.424.236)
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	(22.903.432.823)	(1.289.283.507)
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio</i>	133.335.188.510	120.556.354.508
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del ejercicio</b>	<b><u>52.157.593.178</u></b>	<b><u>114.825.930.272</u></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 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 1: LA SOCIEDAD**

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 millones, 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 millones a Gs. 360.000 millones, 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 30/09/2022 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.

**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

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

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 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022

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			
	2022	2021	sept-22		sept-21	
			Comprador	Vendedor	Comprador	Vendedor
Dólares Estadounidenses	6.910	6.743	7.079	7.090	6.896	6.919
Euro	7.357	8.066	6.923	6.934	7.976	8.003
Real	1.349	1.268	1.307	1.309	1.264	1.269

**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 a los siguientes criterios de valuación:

- Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses devengados al cierre del año/período. **Ver Nota 3.**
- Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/período más intereses devengados a ese momento. **Ver Nota 3.**

**g) Créditos y Cuentas por Pagar**

En moneda local: se reflejan a su valor nominal.

En moneda extranjera: se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cada balance general, como se menciona en la presente **Nota inciso d.**

**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 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022  
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 vigencia 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 2021 y 2020, la variación acumulada del Índice de Precios al Consumidor no alcanzó el 20%, 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 costos incurridos por la sociedad relacionados con ingresos futuros.

**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.

**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.

Un 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) Indemnizaciones por despido**

Las indemnizaciones por despido son cargadas a resultados en el momento de su pago.

CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior  
(Expresado en guaraníes)

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

**o) Reconocimiento de Ingresos y Egresos**

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

**p) Cambios en Políticas Contables**

A partir del 1 de enero del 2020, la Compañía inició la aplicación de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay. Del análisis realizado por la Compañía, no se identificaron cambios sean significativos por la aplicación del nuevo marco contable.

**q) Información comparativa**

Los saldos al 31 de diciembre 2020 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 setiembre del 2022 y 2021, es como sigue, en guaraníes:

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caja	90.000.000	80.000.000
Recaudaciones a depositar	599.144.689	52.013.450
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	23.066.642.516	30.934.252.799
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	676.459.647	19.546.097.182
Operaciones de Reporto - Moneda Local Guaraníes	0	4.225.000.000
Fondos Mutuos - Moneda local Guaraníes	0	42.847.882.889
Fondos Mutuos - Moneda extranjera Dólares	0	0
<b>Total</b>	<b>24.432.246.852</b>	<b>97.685.246.320</b>

Los saldos en cuentas de Fondos Mutuos colocados a través de Basa Casa de Bolsa S.A. son operaciones a la vista que generan intereses, pero por tener el carácter de a la vista y funcionar como caja de ahorro a la vista, son clasificados como disponibles.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

La cartera de cuentas a cobrar consta de dos segmentos bien diferentes, de los cuales uno proviene de las ventas a crédito realizadas a clientes y el detalle es como sigue:

El saldo al 30 de setiembre del 2022 y 2021, es como sigue, en guaraníes:

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	26.176.468.235	22.694.832.000
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	1.451.697.070	1.789.157.763
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	2.737.882.936	1.290.896.450
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	0	4.171.959
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	5.711.247.551	8.304.173.740
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	96.483.995	212.528.294
<b>Subtotal</b>		<b>36.173.779.787</b>	<b>34.295.760.206</b>
Menos Provisiones		0	(209.557.575)
<b>Total</b>		<b>36.173.779.787</b>	<b>34.086.202.631</b>

<u>Composición de la cartera de créditos por ventas</u>	<u>2022</u>		<u>% Provisiones</u>
	<u>Monto</u>		<u>sobre Cartera</u>
<b>Situación</b>			
A. Total Cartera no Vencida	23.383.000.381		
B. Total Cartera Vencida	12.790.779.406	(*)	
<b>Subtotal</b>	<b>36.173.779.787</b>		
<b>(*) Composición Cartera Vencida</b>			
Normal	12.790.779.406		
En Gestión de Cobro Judicial	0		50%
<b>Total de la cartera de créditos vencida</b>	<b>12.790.779.406</b>		
<b>(-) Total Provisiones</b>	<b>0</b>		
<b>Total neto Cartera de créditos</b>	<b>36.173.779.787</b>		

Ver Nota 14 para saldos con relacionadas.

**NOTA 5: OTROS CRÉDITOS CORRIENTE**

El saldo al 30 de setiembre del 2022 y 2021, es como sigue, en guaraníes:

<u>Corrientes</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Concepto</u>			
Anticipos a proveedores		14.607.318.427	28.776.545.448
Gastos pagados por adelantado		48.661.499	1.127.384.668
Anticipo Impuesto a la Renta		63.150.912	63.150.912
Retención Impuesto a la Renta		1.203.387.775	569.536.323
Retención Impuesto al Valor agregado		8.610.930.227	4.258.389.025
IVA Crédito fiscal		72.359.676.244	80.342.730.896
Garantía de alquiler		4.818.371	0
Otros Deudores		11.147.364	1.293.482.127
<b>Total</b>		<b>96.909.090.819</b>	<b>116.431.219.399</b>

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 5: OTROS CRÉDITOS NO CORRIENTE**

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos de Desarrollo e Investigación	226.097.309	2.888.877.868
Gastos de Reorganización	2.788.046.524	2.788.046.524
Gastos pagados por adelantado	2.598.217.110	23.648.109.363
Crédito por Impuesto a las Ganancias Diferido	18.431.572.038	4.224.403.104
Previsión Crédito por Impuesto Diferido	(11.300.766.556)	(3.379.522.483)
IVA Crédito fiscal	75.504.140.316	0
<b>Total</b>	<b>88.247.306.741</b>	<b>30.169.914.376</b>

**NOTA 6: OTROS VALORES – FIDEICOMISO**

El saldo al 30 de setiembre del 2022 y 2021, es como sigue, en guaraníes:

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	
Fideicomiso Cuenta Reserva - Moneda local Guaraníes	18.977.715.400	9.936.661.986	NOTA 6.1
Fideicomiso Cuenta Reserva - Moneda extranjera Dólares	7.174.068.271	6.218.016.024	NOTA 6.1
Fideicomiso Cuenta Recaudadora - Moneda local Guaraníes	1.573.562.655	986.005.942	NOTA 6.2
<b>Total</b>	<b>27.725.346.326</b>	<b>17.140.683.952</b>	

**NOTA 6.1:** Estos saldos están restringidos porque son cuentas del Fideicomiso y conforman la garantía para el pago de la cuota del préstamo.

**NOTA 6.2:** Estos saldos están restringidos ocasionalmente y son transferidos diariamente a cuentas disponibles.

**NOTA 7: INVENTARIO**

El saldo al 30 de setiembre del 2022 y 2021, es como sigue, en guaraníes:

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Productos terminados	5.547.443.645	14.040.713.054
Productos en proceso	0	0
Materia prima	79.183.847.429	8.837.638.491
Insumos	4.295.674.506	325.494.004
Otros Productos en Proceso	992.000.883	2.646.973.175
<b>Total</b>	<b>90.018.966.463</b>	<b>25.850.818.724</b>

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
**(Expresado en guaraníes)**

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

Cuenta principal	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Transferencia	Revalúo Técnico	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada al inicio del ejercicio	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada al final del ejercicio	Valor neto contable		Vida útil
									2022	2021	
Instalaciones	3.706.431.243	80.444.144	-	-	3.786.875.387	(694.178.954)	(550.921.663)	(1.245.100.617)	2.541.774.770	3.059.221.284	5 años
Rodados y Vehículos Terrestres	19.272.453.790	1.408.039.025	-	-	20.680.492.815	(3.401.982.492)	(2.165.834.522)	(5.567.817.014)	15.112.675.801	14.975.438.062	5 y 7 años
Equipos de computación e informática	2.066.415.621	388.793.888	-	-	2.455.209.509	(726.308.626)	(356.848.353)	(1.083.156.979)	1.372.052.530	1.436.303.466	4 años
Muebles, Útiles y Equipos	5.495.706.084	628.409.335	-	-	6.124.115.419	(1.007.630.432)	(815.244.210)	(1.822.874.642)	4.301.240.777	4.400.379.263	10 y 5 años
Maquinarias	25.619.988.379	6.388.179.540	-	-	32.008.167.919	(1.062.185.084)	(1.937.183.392)	(2.999.368.476)	29.008.799.443	31.646.743.895	0, 15 y 20 años
Obras en curso	649.006.186.935	484.863.364.241	-	-	1.133.869.551.176	-	-	-	1.133.869.551.176	641.259.024.678	NOTA 9.1
Construcciones y Mejoras	98.208.961.326	-	-	-	98.208.961.326	(35.208.788)	(1.858.076.027)	(1.893.284.815)	96.315.676.511	29.168.042.454	40 y 25 años
Embarcaciones	239.582.000	-	-	-	239.582.000	(23.958.200)	(17.968.653)	(41.926.853)	197.655.147	221.613.350	10 años
Equipos	6.236.793.696	792.758.373	-	-	7.029.552.069	(683.323.470)	(784.462.535)	(1.467.786.005)	5.561.766.064	7.445.991.614	10 y 5 años
Equipos de Laboratorio	187.095.840	158.734.874	-	-	345.830.714	(17.019.018)	(28.064.376)	(45.083.394)	300.747.320	682.450.984	10 y 5 años
Herramientas	183.282.407	6.187.454	-	-	189.469.861	(17.442.379)	(27.492.363)	(44.934.742)	144.535.119	142.324.710	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	251.180.787	2 años
Maquinarias a Montar	416.378.333.964	(72.621.448)	-	-	416.305.712.516	-	-	-	416.305.712.516	396.854.955.189	NOTA 9.1
Equipos en Importación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23.405.365.857	NOTA 9.1
Activo Fijo Transitorio	-	1.171.412.676	-	-	1.171.412.676	-	-	-	1,171,412,676	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.695.726.987	NOTA 9.2
Derechos Fiduciarios Terrenos	10.667.969.528	-	-	-	10.667.969.528	-	-	-	10,667,969,528	-	-
Derechos Fiduciarios Maquinarias	27.236.665.627	-	-	-	27.236.665.627	(1.896.756.296)	(1.188.590.911)	(3.085.347.207)	24.151.318.420	-	-
Derechos Fiduciarios Const. y Mejoras	28.494.520.543	-	-	-	28.494.520.543	(712.363.014)	(534.272.265)	(1.246.635.279)	27.247.885.264	-	-
Derechos Fiduciarios Obras en Curso	106.209.795.325	-	-	-	106.209.795.325	-	-	-	106,209,795,325	-	-
Derechos Fiduciarios Equipos	1.560.685.216	-	-	-	1.560.685.216	(156.068.522)	117.051.392	(273.119.914)	1,287,565,302	-	-
Derechos Fiduciarios Equipos de Lab.	550.507.472	2.227.272	-	-	552.734.744	(55.050.766)	-	41.288.064	456,395,914	-	-
Derechos Fiduciarios Revalúo Técnico	62.847.030.472	-	-	-	62.847.030.472	-	-	-	62,847,030,472	-	-
<b>Totales</b>	<b>1.466.218.774.424</b>	<b>495.815.929.374</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.962.034.703.798</b>	<b>12.498.922.337</b>	<b>10.423.298.726</b>	<b>22.922.221.063</b>	<b>1.939.112.482.735</b>	<b>1.165.644.762.580</b>	

**NOTA 9.1:** Los rubros de Obras en Curso, Maquinarias a Montar y Equipos en Importación son Activos en proceso de construcción y montaje.

**NOTA 9.2:** Corresponde al Revalúo Técnico de las propiedades ubicadas en el Distrito de San Lázaro y Limpio respectivamente, mediante tasación de fecha 22 de noviembre de 2021 realizada por el Arq. Alcides Zelada Fischer.

**NOTA 9: ACTIVOS INTANGIBLES**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Licencias	5.858.786.476	4.777.856.163
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)	0
Menos amortización acumulada	(2.295.343.879)	(1.106.300.286)
<b>Total general</b>	<b>7.261.597.597</b>	<b>15.849.510.877</b>

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

**NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

El saldo al 30 de setiembre del 2022 y 2021, es como sigue, en guaraníes:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2022	2021
Proveedores - Entidades Relacionadas	PYG	Guaraní	4.565.567.939	12.114.000.000
Proveedores - Entidades Relacionadas	USD	Dólar estadounidense	0	81.317.917
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense	5.452.958.453	104.365.436
Otros proveedores del exterior	EUR	Euro	0	0
Otros proveedores del exterior	BRL	Real brasileño	12.306.668	0

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**  
**Comparativo con el ejercicio anterior**  
**(Expresado en guaraníes)**

Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	17.733.964.075	5.131.796.822
Proveedores locales	PYG	Guaraní	68.396.061.335	46.649.384.916
Proveedores locales	EUR	Euro	12.134.885	0
<b>Total cuentas por pagar comerciales</b>			<b>96.172.993.355</b>	<b>64.080.865.091</b>

Deudas con Entidades Relacionadas. **Ver Nota 14.**

**NOTA 11: DEUDAS FINANCIERAS**

El saldo al 30 de setiembre del 2022 y 2021, es como sigue, en guaraníes:

			<b>2022</b>		<b>2021</b>
<u>Préstamos de Entidades Locales</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Moneda</u>	<u>Importe (miles de Gs)</u>	<u>Moneda</u>	<u>Importe (miles de Gs)</u>
Banco BASA	10/10/2022	Guaraní	98.276.762	Guaraní	39.392.532
Banco GNB S.A. (En proceso de fusión por absorción)	7/6/2023	Dólar estadounidense	141.804.000.000		-
Banco Familiar S.A.E.C.A.	24/6/2023	Dólar estadounidense	17.725.500.000		-
Banco para la Comercialización y la Producción S.A.	19/6/2023	Dólar estadounidense	35.451.000.000		-
Banco Rio S.A.E.C.A.	29/6/2023	Dólar estadounidense	17.725.500.000		-
Interfisa Banco	29/9/2023	Guaraní	10.011.000.000		-
Visión Banco	16/3/2023	Guaraní	7.043.297.101		-
<b>Intereses préstamos entidades financieras a pagar</b>					
Intereses a pagar	2/3/2022	Dólar estadounidense	34.947.072.260	Dólar estadounidense	8.715.464.236
Intereses a pagar	2/3/2022	Guaraní	67.965.283.578	Guaraní	18.303.228.483
(-) Intereses a Devengar		Guaraní	(97.207.121.551)	Guaraní	(22.825.203.158)
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>					
Intereses a pagar		Guaraní	45.100.266.649	Guaraní	27.101.699.034
Intereses a pagar		Dólar estadounidense	18.011.779.020	Dólar estadounidense	-
(-) Intereses a Devengar		Guaraní	(57.219.958.529)	Guaraní	(22.982.142.183)
(-) Comisiones Bancarias		Guaraní	(3.325.386.327)	Guaraní	-
<b>Total</b>			<b>238.130.508.963</b>		<b>8.352.438.944</b>

			<b>2022</b>		<b>2021</b>
<u>Préstamos de Entidades Locales</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Moneda</u>	<u>Importe (miles de Gs)</u>	<u>Moneda</u>	<u>Importe (miles de Gs)</u>
Sudameris Bank S.A.E.C.A.	4/12/2028	Dólar estadounidense	248.156.999.862	Dólar estadounidense	220.013.388.069
Banco Familiar S.A.E.C.A.	4/12/2028	Dólar estadounidense	35.451.000.000	Dólar estadounidense	34.593.300.000
Banco Familiar S.A.E.C.A.	2/12/2030	Guaraní	149.400.000.000	Guaraní	84.960.000.000
Banco Continental S.A.E.C.A.	2/12/2030	Guaraní	139.050.000.000	Guaraní	80.352.000.000
Visión Banco S.A.E.C.A.	2/12/2030	Guaraní	46.350.000.000	Guaraní	29.088.000.000
Banco Regional S.A.E.C.A.	2/12/2030	Guaraní	139.050.000.000	Guaraní	96.480.000.000
Banco Nacional de Fomento	2/12/2030	Guaraní	92.700.000.000	Guaraní	48.960.000.000
Sudameris Bank S.A.E.C.A.	02/12/2030	Guaraní	72.450.000.000		-
<b>Deudas bursátiles</b>					
Programa Emisión Global PYG 1 Serie 1	18/3/2030	Guaraní	100.000.000.000	Guaraní	100.000.000.000
Programa Emisión Global PYG 1 Serie 2	16/12/2030	Guaraní	100.000.000.000	Guaraní	100.000.000.000
Programa Emisión Global PYG 1 Serie 3	16/01/2031	Guaraní	100.000.000.000	Guaraní	100.000.000.000
Programa Emisión Global USD 1 Serie 1	17/07/2031	Dólar estadounidense	106.353.000.000	Dólar estadounidense	103.779.900.000
Programa Emisión Global PYG 2 Serie 1	15/08/2031	Guaraní	100.000.000.000	Guaraní	100.000.000.000
Programa Emisión Global PYG 3 Serie 1	14/11/2031	Guaraní	70.000.000.000		-
Programa Emisión Global USD 2 Serie 1	21/04/2028	Dólar estadounidense	141.804.000.000		-
Programa Emisión Global USD 3 Serie 1	23/10/2026	Dólar estadounidense	35.451.000.000		-
<b>Intereses préstamos entidades financieras a pagar</b>					
Intereses a pagar		Dólar estadounidense	73.595.110.442	Dólar estadounidense	-
Intereses a pagar		Guaraní	320.476.334.842	Guaraní	304.669.363.422
(-) Intereses a Devengar			(394.071.445.284)		(304.669.363.422)
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>					
Intereses a pagar		Dólar estadounidense	90.392.036.727	Dólar estadounidense	-
Intereses a pagar		Guaraní	335.102.719.560	Guaraní	391.907.821.564
(-) Intereses a Devengar			(425.494.756.287)		(391.907.821.564)
(-) Comisiones bancarias			(22.405.343.123)		-
<b>Total</b>			<b>1.653.810.656.739</b>		<b>1.098.226.588.069</b>

Las deudas financieras son todas a largo plazo, salvo los intereses a devengar en el ejercicio 2022, las que son en moneda extranjera (USD) a un plazo de 8 años a una tasa del 9% y en moneda local

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

a un plazo de 10 años a una tasa del 11% más los incrementales a partir del quinto año. Estas operaciones están garantizadas por un Fideicomiso de Garantía y Administración.

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.

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 setiembre del 2022 y 2021, es como sigue, en guaraníes:

<b>Provisiones</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Honorarios Profesionales a Pagar	157.739.575	65.590.908
Gastos a Reponer FF	47.887.914	34.121.484
Provisiones Varias	1.614.815.577	854.536.028
<b>Total</b>	<b>1.820.443.066</b>	<b>954.248.420</b>

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 13: OTROS PASIVOS**

El saldo al 30 de setiembre del 2022 y 2021, es como sigue, en guaraníes:

<u>Corrientes</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Retención de IVA a pagar	35.845.267	50.117.052	
Retención Impuesto a la renta a Pagar	42.105.402	75.175.500	
Anticipos de Clientes	191.662.312	55.052.637	
Acreedores Varios	1.363.699	900.000	
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	21.417.206.479	34.662.723.664	<b>Ver Nota 14</b>
<b>Total</b>	<b>21.688.183.159</b>	<b>34.843.968.853</b>	

**NOTA 14: SALDOS CON PARTES RELACIONADAS**

Los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

<u>Cuentas por cobrar Relacionadas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Jiménez Gaona y Lima Construcciones S.A.	2.737.882.936	779.990.959
Dalya S.A.	0	132.050.000
Le Viole S.R.L.	0	57.400.000
CHAJHA S.A.	0	325.627.450
<b>Total</b>	<b>2.737.882.936</b>	<b>1.295.068.409</b>

<u>Cuentas por pagar Relacionadas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Jiménez Gaona y Lima Construcciones S.A.	930.487.939	0
Prana S.A.	880.000	0
Veneto S.A.	0	81.317.917
Tabacalera del Este S.A.	3.634.200.000	12.114.000.000
<b>Total</b>	<b>4.565.567.939</b>	<b>12.195.317.917</b>

<u>Préstamos a pagar Relacionadas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tabacalera del Este S.A.	21.417.206.479	0
Veneto S.A.	0	34.662.723.664
<b>Total</b>	<b>21.417.206.479</b>	<b>34.662.723.664</b>

**NOTA 15: ESTADO DE RESULTADOS**

**NOTA 15.1:** El saldo de los “Gastos Administrativos” y “Gastos de Ventas” al 30 de setiembre del 2022 y 2021, es como sigue, en guaraníes:

<u>Cuentas</u>	<u>2022</u>			<u>2021</u>		
	<u>Gastos de Ventas</u>	<u>Gastos Administrativos</u>	<u>Total</u>	<u>Gastos de Ventas</u>	<u>Gastos Administrativos</u>	<u>Total</u>
Movilidad y viáticos	-	-	-	-	5.843.414.225	5.843.414.225
Gastos de alquiler	-	9.328.677.062	9.328.677.062	-	7.459.380.839	7.459.380.839
Computación y redes	-	-	-	-	671.294.784	671.294.784
Gastos por servicios	-	-	-	-	0	0
Honorarios profesionales y asesoramiento	-	1.913.695.538	1.913.695.538	-	1.081.832.823	1.081.832.823
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	-	495.161.670	495.161.670	-	240.931.100	240.931.100
Gastos de reparación y mantenimiento	-	-	-	-	6.242.970.655	6.242.970.655
Gastos del personal y capacitación	-	-	-	-	3.446.111.805	3.446.111.805

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

Seguros pagados	-	-	-	-	84.381.752	<b>84.381.752</b>
Otros gastos de operación	-	9.436.858.740	<b>9.436.858.740</b>	-	-	-
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	1.225.574.700	<b>1.225.574.700</b>	-	1.108.174.980	<b>1.108.174.980</b>
Sueldos y Jornales	-	9.971.161.773	<b>9.971.161.773</b>	-	8.882.272.920	<b>8.882.272.920</b>
Contribuciones Sociales	-	1.456.866.508	<b>1.456.866.508</b>	-	1.352.938.808	<b>1.352.938.808</b>
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	-	-	-	-	-	-
Gastos de Publicidad y Propaganda	404.390.449	-	<b>404.390.449</b>	82.163.468	-	<b>82.163.468</b>
Intereses, multas y recargos impositivos	-	-	-	-	-	-
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Depreciación bienes de uso	-	6.216.950.921	<b>6.216.950.921</b>	-	2.853.723.843	<b>2.853.723.843</b>
Amortización activos intangibles	-	976.227.687	<b>976.227.687</b>	-	638.447.226	<b>638.447.226</b>
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Gastos No Deducibles	-	1.067.783.690	<b>1.067.783.690</b>	-	1.194.803.297	<b>1.194.803.297</b>
Responsabilidad Social Empresarial - RSE	-	26.226.785	<b>26.226.785</b>	-	79.394.845	<b>79.394.845</b>
Otros Gastos	1.293.288.180	12.377.752.115	<b>13.671.040.295</b>	2.685.277.402	3.882.558.345	<b>6.567.835.747</b>
<b>Total</b>	<b>1.697.678.629</b>	<b>54.492.937.189</b>	<b>56.190.615.818</b>	<b>2.767.440.870</b>	<b>45.062.632.247</b>	<b>47.830.073.117</b>

**NOTA 15.2:** El saldo de los “Otros Ingresos” al 30 de setiembre del 2022 y 2021, es como sigue, en guaraníes:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Otros Ingresos	5.724.837.689	3.119.041.493
<b>Total</b>	<b>5.724.837.689</b>	<b>3.119.041.493</b>

**NOTA 16: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS**

El saldo al 30 de setiembre del 2022 y 2021, es como sigue, en guaraníes:

<b>Ingresos Financieros Netos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Diferencia de cambio neto	(22.903.432.823)	(1.289.283.507)
Gastos bancarios	(443.581.838)	(136.469.893)
Intereses Pagados	(4.503.219.664)	0
Intereses cobrados - Caja Ahorro	592.223.392	275.313.040
<b>Total</b>	<b>27.258.010.933</b>	<b>(1.150.440.360)</b>

**NOTA 17: IMPUESTO DIFERIDO**

El cargo por impuestos se muestra en la siguiente tabla y se reconoce que las partidas de ingresos y gastos pueden afectar los estados financieros y declaraciones de impuestos en diferentes períodos (diferencias temporarias):

<b>Impuesto diferido</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Efecto Neto del Impuesto diferido	(14.367.486.131)	0
<b>Total</b>	<b>(14.367.486.131)</b>	<b>0</b>

**NOTA 18: CAPITAL SOCIAL**

**Integrado**

El capital integrado al 30 de setiembre de 2022 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.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**Aportes para Futura Integración de Acciones**

Durante el ejercicio 2019 la sociedad ha recibido aportes para futura integración de acciones por Gs. 288.626.013.084, que sumado al saldo inicial de Gs. 402.816.791 totalizó la suma de Gs. 289.028.829.875. De dicho saldo fue capitalizada la suma de Gs. 288.893.000.0000, quedando para futura integración de acciones un total de Gs. 135.829.875.-

**NOTA 19: RESERVA DE REVALUO**

El saldo de este rubro corresponde a la revaluación anual obligatoria de los bienes de uso, que fue realizada tal como lo exige la disposición legal y reglamentaria impositiva vigentes. A partir del ejercicio 2020 esta ya no fue hecha adecuándose a las modificaciones legales y también a las NIF Normas de Información Financiera.

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

**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.

**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**

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.

El efecto de la determinación del impuesto diferido derivado de revalúo técnico de los bienes de uso, se reconoce con cargo a esta cuenta.

**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

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

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:

- 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 incluido 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 el 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 a 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 diciembre de 2021, los Bienes de uso fideicomitados, han sido depreciados a fin de computar los efectos del desgaste de los bienes depreciables, de acuerdo a los criterios tributariamente permitidos 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 vigencia 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.

**CEMENTOS CONCEPCIÓN S.A.E.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2022**

**Comparativo con el ejercicio anterior**

(Expresado en guaraníes)

**NOTA 24: CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS**

Al 30 de setiembre de 2022 y 2021 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar compromisos para la Sociedad, adicionales a las que se presentan en los Estados Financieros.

**NOTA 25: SITUACIÓN DE PANDEMIA COVID-19**

A mediados de marzo del 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró al brote de coronavirus COVID-19 como una pandemia. La situación de emergencia sobre la salud pública se expandió prácticamente en todo el mundo y los distintos países han tomado diversas medidas para hacerle frente. Esta situación y las medidas adoptadas han afectado significativamente la actividad económica internacional con impactos diversos en los distintos países y sectores de negocio. La Dirección de la Compañía estima que esta situación generará un impacto adverso sobre las operaciones de la Compañía, pero las incertidumbres en relación con los efectos, extensión y duración de esta cuestión no permiten una estimación razonable de ese impacto a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, lo que dependerá de la gravedad de la emergencia sanitaria y del éxito de las medidas tomadas y que se tomen en el futuro.

**NOTA 26: HECHOS POSTERIORES**

No existen hechos posteriores al cierre del 30 de setiembre de 2022, y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que impliquen alteraciones significativas en la estructura patrimonial ni en los resultados del ejercicio que ameriten revelación en sus notas.

\* \* \* \* \*