

## COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS S.A.

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado al 31 de diciembre de 2021

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

#### IDENTIDAD DE LA EMPRESA

##### Constitución

La empresa fue constituida el 28 de Mayo de 1998 bajo la Razón Social COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS S.A., según escritura Nro. 15 constituida ante la escribana Mirna Gamarra.

##### Estatutos

COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS SOCIEDAD ANONIMA fue constituida ante la escribana Mirna Gamarra Vega, por escritura pública N°15, del 28 de mayo de 1998, e inscrita en la Dirección de los Registros Públicos, Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, en fecha 30 de junio de 1998 bajo el N °251, folio 3307, Serie A; y en el Registro Público de Comercio el 3 de Julio de 1998 bajo el N° 5725 y siguientes.

##### Objetivos

Los objetivos de la misma son entre otros:

- a) Prestación de servicios funerarios
- b) Seguro de sepelios y toda otra prestación de servicios afines
- c) Tanatopraxia
- d) Servicios de carroza fúnebre, coche para acompañamiento, contratación de servicios colectivos para acompañamientos, salones velatorios, álbum para firma con pupitre.
- e) Traslados dentro y fuera del país, compra y venta de sitios en cementerios públicos y privados, alquiler de panteones trámites ante las oficinas municipales y judiciales, publicación en la prensa capitalina.
- f) Así mismo se encuentra autorizada para emprender y desarrollar cualquier tipo de actividades comerciales, industriales, agrícolas, ganaderas, empresariales de financiamientos, de mandatos o cualquier actividad lícita.
- g) Emitir títulos, valores y negociarlos a través de las Bolsas de Valores activas en el país o del exterior previa autorización de las autoridades respectivas y de conformidad con las leyes que regulan la materia.

##### Ideología

##### Negocio

Un homenaje a la vida

##### Misión

Brindar a las familias contención y calidez, a través del talento de nuestros colaboradores y el compromiso con la naturaleza.

##### Visión

Ser una organización que busca permanentemente la excelencia en sus servicios y la mayor expansión a nivel país, inspirados en nuestros valores.

##### Valores

Proactividad, responsabilidad, constancia, compromiso, adaptabilidad

**Actividad Comercial Actual:**

Prestación de servicios funerarios; seguro de sepelios y toda otra prestación de servicios afines: formolización, servicios de carroza fúnebre, coche para acompañamiento, contratación de servicios colectivos para acompañamientos, salones velatorios, álbum para firma con pupitre, traslados dentro y fuera del país, compra y venta de sitios en cementerios públicos y privados, alquiler de panteones trámites ante las oficinas municipales y judiciales, publicación en la prensa capitalina. Así mismo se encuentra autorizada para emprender y desarrollar cualquier tipo de actividades comerciales, industriales, agrícolas, ganaderas, empresariales de financiamientos, de mandatos o cualquier actividad lícita.

**Desarrollo de Proyectos:**

Realizamos inversiones necesarias para el mantenimiento de los locales, así como la Jardinería y mobiliario para la satisfacción de los clientes, en la manera que están acostumbrados. Dentro de la línea de generación de nuevos negocios, se han renovado y mejorado los convenios con importantes entidades como la Cooperativa Medalla Milagrosa Ltda., Cooperativa 8 de marzo Ltda., Solidaria Panal, Cooperativa Lambaré Ltda., Cooperativa Universitaria Ltda., etc.

Respecto a las mejoras requeridas en cuanto a la estructura inmobiliaria y de procedimientos, obligado por la Pandemia COVID 19, se han reacondicionado los diferentes salones Velatorios, con las nuevas exigencias guardando siempre las medidas de higiene y salubridad, de tal forma a aplicar los velatorios virtuales, así como se han implementado los sistemas de condolencias ON-LINE.

Este Directorio mantiene su expectativa de crecimiento sostenido en todos los niveles, enfocando en todo momento su esfuerzo principalmente en el cumplimiento de sus obligaciones con los Acreedores, lo cual puede notarse en el comportamiento de los Pasivos de la Entidad.

Asumimos nuevamente el compromiso de continuar con la política de crecimiento para los próximos ejercicios, y la regularización de los Pasivos de la Entidad.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Resumen de las principales políticas contables: se incluyen las siguientes revelaciones de políticas contables:

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

Los estados financieros se han preparado siguiendo los criterios de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay sobre la base de costos históricos, excepto para el caso de activos y pasivos en moneda extranjera y las propiedades, planta y equipo según se explica en los puntos c ) y g), y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial y financiera de la sociedad, sobre los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable obligatoria en el Paraguay.

**b. Uso de estimaciones contables**

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Gerencia de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

**c. Moneda extranjera**

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

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio producidos entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, son reconocidas en resultados.

Indicar moneda	Miles de G.		Miles de G.	
	Simbología según ISO 4217		Simbología según ISO 4217	
Dólar estadounidense	USD		USD	
Dólar estadounidense	USD		USD	

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera en la compra cerró a Gs. 6870,81- para los Activos y en la venta a Gs. 6.887,40 para los Pasivos.

#### **d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se considerarán dentro del concepto de efectivo los saldos en efectivo, disponibilidades en cuentas bancarias y toda inversión de muy alta liquidez, con vencimiento originalmente pactado no superior a 3 meses.

#### **e. Inversiones**

Las inversiones temporales se valúan de acuerdo a los siguientes criterios de valuación: Inversiones en el Mercado Financiero: a su valor nominal al cierre del período.

*Obs.: En caso de la existencia de saldos y transacciones con partes relacionadas, la información que corresponda a ser expuesta por la sociedad, se ajustará a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 7 Revelaciones de partes relacionadas.*

#### **f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables**

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan al cierre de cada ejercicio 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. Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan anualmente de acuerdo con el siguiente esquema de cálculo:

No realizado

#### **g. Inventarios**

Las existencias se valúan al menor entre su costo de adquisición o de producción y su valor neto de realización (NIF 12, párrafo 5). Para determinar el consumo (baja de inventarios) se aplicarán las fórmulas de costeo siguientes: PPP (Precio Promedio Ponderado).

#### **h. Activos disponibles para la venta**

Los activos disponibles para la venta representan bienes que fueron desafectados de la actividad productiva y se mantienen con el único objetivo de ser vendidos. La Empresa no posee Activos disponibles para la venta.

#### **i. Provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios**

Las provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios han sido estimadas tomando como base la valorización del stock deteriorado existente al cierre del ejercicio.

#### **j. Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico ajustado por el coeficiente de revalúo emitido por la Autoridad Tributaria (si corresponde), menos la correspondiente depreciación acumulada. El incremento neto por la re-expresión se acredita a la respectiva reserva patrimonial, cuyo saldo puede ser utilizado únicamente para aumentar el capital.

El costo de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva es imputado a las cuentas respectivas del activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados. La depreciación es calculada por el método de línea recta -NIF 11 párrafo 43 y 48).

Los efectos de los ajustes sobre Propiedades, Planta y Equipo de operaciones discontinuadas se exponen formando parte de la línea "Resultados sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta" en el Estado de Resultados.

#### **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 (NIF 15, párrafo 64).

#### **l. Reconocimiento de ingresos y egresos**

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

#### **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 legal vigente del impuesto y por el reconocimiento del cargo o el ingreso originado por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere. Para los estados contables intermedios se calcula una provisión en base al resultado del período.

**n. Restricciones a la distribución de utilidades**

La empresa no posee restricciones de ningún tipo sobre las utilidades.

**o. Otros principios, prácticas y métodos**

Seguidos en general para cuantificar, valorar y exponer los hechos y bienes económicos en los estados financieros y que fueran relevantes para el lector de los mismos.

*Obs.: Cambios en políticas contables y su efecto sobre los estados financieros, como así también las modificaciones o ajustes de la información de ejercicios anteriores deben exponerse conforme a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 6 Utilidad o pérdida neta por el período, errores fundamentales y cambios en políticas contables*

**NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y SU COMPARATIVO CON EL PERIODO ANTERIOR****Nota 3 – Efectivo y otros equivalentes en efectivo.**

Representan los fondos disponibles en poder de la Sociedad, en bancos de plaza, en cuentas corrientes y cajas de ahorro, guaraníes y dólares americanos y cheques al día y diferidos a ser depositados el primer día hábil después del cierre del ejercicio. Se detalla a continuación su composición.

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Caja	0	0
Caja Moneda Extranjera	0	
Recaudaciones a depositar	0	
Fondo Fijo	0	
Bancos Locales - Moneda local guaraníes	32.352.206	21.432.444
Bancos Locales - Moneda extranjera dólares	0	
<b>Total</b>	<b>32.352.206</b>	<b>21.432.444</b>

**Nota 4 – Inversiones Temporales**

No registra

**Nota 5 – Cuentas por Cobrar Comerciales**

Representan las cuentas a cobrar a clientes locales

		En guaraníes	
		2021	2020
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	8.411.761.482	8.407.379.958
<b>Total</b>		<b>8.411.761.482</b>	<b>8.407.379.958</b>

### Corrientes

Concepto	2021	2020
Anticipos a proveedores	1.347.469.090	252.993.686
Retención Impuesto a la Renta	3.667.436	0
IVA Crédito	40.283.864	312.135.746
Intereses a Vencer	1.953.561.308	1.417.688.040
Intereses por Bonos a Devengar	286.060.818	1.804.796
Seguros a Devengar	42.680.935	12.468.000
<b>Total</b>	<b>3.673.723.334</b>	<b>1997.090.268</b>

En referencia a las provisiones no se constituyeron nuevas provisiones para el periodo 2021 ya que los saldos considerados de dudoso cobro ya se encuentran provisionados en su totalidad.

### Nota 6 – Otros créditos

Representan créditos a favor de la empresa provenientes de distintas operaciones tanto fiscales, como operativas. Se destacan Anticipos a Proveedores el cual está compuesto en un 90% por adelanto a proveedor referente a un alquiler de la casa matriz.

Incluyen también los gastos a devengar a corto y largo plazo.

Entre los créditos fiscales destacan las retenciones y anticipos Renta a ser aplicados en la siguiente declaración.

### Nota 7 – Bienes de Cambio

Representan las mercaderías para venta local, parcelas Lambaré, Luque, nichos Lambaré y féretros

Concepto	2021	2020
Parcelas Luque	4.676.239.306	4.676.239.306
Parcelas Lambaré	9.115.032.521	9.115.032.521
Nichos	11.122.901.910	11.122.901.910
Féretros	63.541.961	1.338.089.814
	<b>24.977.715.698</b>	<b>26.252.263.551</b>

## Nota 8 – Inversiones en Asociadas

No registra

## Nota 9 – Propiedad Planta y Equipo

Representan los bienes de uso, para la depreciación utilizamos años de vida útil estimados por la Administración, la depreciación es calculada por el método de línea recta.

### NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En miles de guaraníes

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2021	2020
Mejoras en predio ajeno	4.880.636.480	33.081.864	-	-	4.913.718.344	5.099.467.361	72.136.128	-	-	5.171.603.489	353.384.705	392.438.969
Herramientas	1.602.806.857	1.799.089	-	-	1.604.605.946	1.274.695.068	7.659.527	-	-	1.282.354.595	8.292.475	14.152.913
Instalaciones	2.841.603.221	2.272.727	-	-	2.843.875.948	1.855.179.150	68.073.076	-	-	1.923.252.226	61.190.761	126.991.109
Equipos de Informática	2.327.567.654	3.585.287	-	-	2.331.152.941	2.194.685.952	7.860.939	-	-	2.202.546.891	7.267.334	11.542.987
Muebles y Equipos	3.655.316.259	8.929.644	-	-	3.664.245.903	3.878.058.875	116.668.346	-	-	3.994.727.221	352.979.385	460.718.087
Rodados	1.683.851.512	-	-	-	1.683.851.512	1.536.958.609	30.233.807	-	-	1.567.192.416	116.659.097	146.892.904
Inmuebles	2.054.515.695	-	-	-	2.054.515.695	-	-	-	-	-	2.054.515.695	2.054.515.695
Obras en Ejecución	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>19.046.297.678</b>	<b>49.668.611</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.095.966.289</b>	<b>15.839.045.014</b>	<b>302.631.823</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.141.676.837</b>	<b>2.954.289.452</b>	<b>3.207.252.664</b>

## Nota 10 – Activos Disponibles para la venta

No registra

## Nota 11 – Activos Intangibles

Representan las licencias y la compra del nuevo sistema informático, proyectos de inversión y sus amortizaciones correspondientes.

En guaraníes

Activos intangibles	2021	2020
Marcas y Patentes		
Proyecto de Inversión	90.050.000	
Gastos de organización		
Programas y Sistemas	5.743.940	
Menos amortización acumulada	-1.435.985	
Menos amortización acumulada-inversión	-30.016.667	
<b>Total general</b>	<b>64.341.288</b>	<b>-</b>

## Nota 12 – Goodwill

No registra

## Nota 13 – Cuentas por pagar comerciales

Representan las obligaciones con proveedores comerciales en guaraníes y dólares, tanto local y del exterior

## Corrientes

Simbología	Indicación de Moneda	2021	2020
------------	----------------------	------	------

Proveedores locales	PYG	Guaraní	506.139.684	573.635.121
<b>Total, cuentas a pagar por comerciales</b>			<b>506.139.684</b>	<b>573.635.121</b>

## Nota 14 – Deudas Financieras

Representan las deudas en el sistema financiero tanto con entidades bancarias como las deudas bursátiles.

Al cierre del año están vigentes préstamos con Banco Nacional de Fomento mediante un Fideicomiso en Garantía, Banco GNB, y Bonos tradicionales y electrónicos.

### NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

(a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentación

(b) Obligaciones garantizadas por valor de guaraníes.....

#### Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2021					2020				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
BANCO GNB		PYG	Guaraní	731.710.462	REFINANCIADO		PYG	Guaraní	741.517.865	REFINANCIADO
BANCO CONTINENTAL(PRESTAMO)		PYG	Guaraní	-	CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guaraní	181.278.951	CODEUDORIA SOLIDARIA
BANCO NACIONAL DE FOMENTO-FIDEICOMISO A		PYG	Guaraní	740.567.004	CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guaraní	1.481.134.008	CODEUDORIA SOLIDARIA
BANCO NACIONAL DE FOMENTO-FIDEICOMISO B		PYG	Guaraní	609.125.000	CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guaraní	609.125.000	CODEUDORIA SOLIDARIA
ACUERDO FINANCIERO GNB		PYG	Guaraní	-	CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guaraní	326.731.818	CODEUDORIA SOLIDARIA
Deudas bursátiles										
Emisión de Bonos G1		PYG	Guaraní	1.625.000.000	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	2.350.000.000	REESTRUCTURACION
Intereses a Pagar Bonos G1		PYG	Guaraní	200.873.093	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	235.566.960	REESTRUCTURACION
Emisión de Bonos Tradicionales		PYG	Guaraní	1.187.839.881	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	2.058.779.587	REESTRUCTURACION
Intereses a Pagar Bonos Tradicionales		PYG	Guaraní	112.392.967	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	91.712.747	REESTRUCTURACION
<b>Préstamos de Entidades en el Exterior</b>										
Nombre de la entidad financiera				-						
Nombre de la entidad financiera (incluir otras entidades)				-						
Deudas bursátiles (Incluir programas de forma individual)				-						
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar		PYG	Guaraní	-			PYG	Guaraní	-	
(-) Intereses a Devengar		PYG	Guaraní	-			PYG	Guaraní	-	
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar				-						
(-) Intereses a Devengar				-						
<b>Total</b>				<b>5.207.508.408</b>					<b>8.075.846.936</b>	<b>8.816.871.440</b>

## Nota 15 – Porción corriente de la deuda a Largo Plazo

Se detalla de la siguiente manera:

No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	2021					2020				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
BANCO GNB		PYG	Guaraní	180.555.909	REFINANCIADO		PYG	Guaraní	728.016.484	REFINANCIADO
BANCO CONTINENTAL(PRESTAMO)		PYG	Guaraní	-			PYG	Guaraní	-	CODEUDORIA SOLIDARIA
BANCO NACIONAL DE FOMENTO-FIDEICOMISO A		PYG	Guaraní	-	CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guaraní	740.567.004	CODEUDORIA SOLIDARIA
BANCO NACIONAL DE FOMENTO-FIDEICOMISO B		PYG	Guaraní	276.875.000	CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guaraní	941.375.000	CODEUDORIA SOLIDARIA
ACUERDO FINANCIERO GNB		PYG	Guaraní	-			PYG	Guaraní	-	
Deudas bursátiles		PYG	Guaraní	-			PYG	Guaraní	-	
Emisión de Bonos G1		PYG	Guaraní	-	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	-	
Intereses a Pagar Bonos G1		PYG	Guaraní	-	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	-	
Emisión de Bonos Tradicionales		PYG	Guaraní	-	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	-	
Intereses a Pagar Bonos Tradicionales		PYG	Guaraní	-	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	-	
<b>Préstamos de Entidades en el Exterior</b>										
Nombre de la entidad financiera										
Nombre de la entidad financiera										
<i>(Incluir otras entidades)</i>										
Deudas bursátiles										
<i>(Incluir programas de forma individual)</i>										
<b>Intereses préstamos entidades financieras a pagar</b>										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
<b>Intereses deudas bursátiles a pagar</b>										
Intereses a pagar										
(-) Intereses a Devengar										
<b>Total</b>				<b>457.430.909</b>					<b>2.409.958.488</b>	

## Nota 16 – Remuneración y Cargas Sociales a Pagar

En guaraníes

Remuneraciones y cargas sociales a pagar

2021	2020
------	------

Sueldo y otras remuneraciones a pagar

150.506.656	0
-------------	---

## Nota 17 – Impuestos a Pagar

El resultado del cálculo de Impuesto a la Renta considerando las partidas con diferencias temporales en el cálculo diferido da como resultado el Impuesto a la Renta a pagar, siendo la tasa efectiva del año 2021 de 10 % que usaremos para el cálculo de la provisión Impuesto a la Renta en los informes intermedios del ejercicio 2022.

Impuestos a pagar

2021	2020
------	------

Impuesto a la renta a pagar 2020

-	797.174.954
---	-------------

Impuesto a la renta a pagar 2021

131.698.596	-
-------------	---

Total

1.569.269.527	797.174.954
---------------	-------------

## Nota 18 – Provisiones

No registra

## Nota 19 – Otros pasivos

Representan las obligaciones a pagar no detalladas anteriormente como retenciones de IVA y Renta; el cálculo por Impuesto Diferido y Anticipo de Clientes del Exterior que, por negociaciones independientes, deben entregar un anticipo antes de exportar la mercadería.

### NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En miles de guaraníes

Corrientes	2021	2020	No Corrientes	2021	2020
Retencion de IVA a pagar			Retencion de IVA a pagar	0	0
Retencion Impuesto a la renta a Pagar			Retencion Impuesto a la renta a Pagar	0	0
Impuestos diferidos			Impuestos diferidos	0	0
Otros ingresos diferidos	4.817.707.627		Otros ingresos diferidos	0	2.339.465.799
Intereses a Devengar CDA			Otros Pasivos con Entidades relacionadas	0	
Otros Pasivos con Entidades relacionadas			Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	0	
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos			Provisiones para Litigios y Obligaciones	2.366.854.729	
Provisiones para Obligaciones a largo plazo	0		Garantía de Alquiler	0	
Acreedores Varios	0	0	IVA a pagar		
Seguros a Pagar	34.062.000	12.468.000	Impuesto a la renta a Pagar		
Documentos a Pagar	0	103.412.399	D.G.R. a Pagar	0	
Sueldos y Jornales a Pagar	150.506.656		<b>Total</b>	<b>2.366.854.729</b>	<b>2.339.465.799</b>
Cesión de Cartera	0	215.677.949			
<b>Total</b>	<b>5.002.276.284</b>	<b>331.558.348</b>			

## Nota 20 – Capital Integrado

Representa el capital integrado al cierre del ejercicio:

### NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2021	2020
Monto Capital Social	10.000.000.000	10.000.000.000
Monto Capital Integrado	10.000.000.000	10.000.000.000
Capital a Integrar	1.500.000.000	1.500.000.000
Acciones propias en custodia	-883.500.000	-883.500.000
Utilidades para futuras Capitalizaciones	0	0
Cantidad de Acciones	10.000	10.000
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
<b>Total</b>	<b>10.616.500.000</b>	<b>10.616.500.000</b>

**Nota 21 – Reservas**

En guaraníes

Entre la fecha de cierre del

**a Reserva de revaluó**

	2021	2020
	3.398.698.988	3.398.698.988

Breve Descripción: Reserva de Revaluó previsto por Ley 125/91

**b Reserva legal**

	554.974.461	585.278.379
--	-------------	-------------

Breve Descripción: Reserva prevista en la Ley del Comerciante hasta alcanzar el 20% del Capital Integrado

**Nota 22 – Diferencia transitoria por conversión**

No registra

**Nota 23 – Resultados Acumulados**

En guaraníes

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha

	2021	2020
Resultado de ejercicios anteriores	10.873.676.159	10.164.661.742
Resultado del ejercicio actual	606.078.356	709.014.417
<b>Totales</b>	<b>11.479.754.515</b>	<b>10.873.676.159</b>

**Nota 24 – Interés minoritario**

No registra

**Nota 25 – Ventas**

Representan las ventas locales, exportaciones y servicios del ejercicio. Consideramos como ingreso a las exportaciones despachadas sin cumplido pendiente al cierre.

## NOTA 25 – VENTAS

	En miles de guaraníes	
	2021	2020
<b>Ventas</b>		
<b>VENTAS NACIONALES</b>		
<i>Local</i>		
Contado	14.268.908.336	21.801.549.640
Crédito		
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito	-	
<b>VENTA IMPORTADOS</b>		
<i>Local</i>		
Contado		
Crédito	-	
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito		
<b>VENTAS ALQUILERES</b>		
<i>Local</i>		
Contado		
Crédito	-	
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito		
<b>Total</b>	<b>14.268.908.336</b>	<b>21.801.549.640</b>

### Nota 26 – Costo de Ventas

Representan los costos de las mercaderías vendidas, tal y como lo indica la NIF, los costos de producción forman parte del mismo, el Sistema Informático no permite realizar por este medio por lo que lo exponemos

## NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	Miles de guaraníes	
	2021	2020
<b>Costo de Ventas Nacionales</b>		
Existencia inicial del inventario	26.252.263.551	27.655.181.239
+ Compra de bienes y servicios	3.217.216.912	7.429.561.844
+ Costo de producción		-
- Existencia final de inventario	-24.977.715.698	-26.252.263.551
<b>Costo de Ventas Importados</b>		
Existencia inicial del inventario		-
+ Compra de bienes y servicios		-
+ Costo de producción		-
- Existencia final de inventario		-
<b>Total costo de ventas</b>	<b>4.491.764.765</b>	<b>8.832.479.532</b>

### Nota 27 – Gastos

Representan los gastos separados en Comerciales y Administrativos.

#### NOTA 27 GASTOS

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

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Miles de guaraníes

	2021			2020		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
1 Movilidad y viáticos	28.519.926		28.519.926			-
2 Gastos de alquiler			-			-
3 Computación y redes		57.095.648	57.095.648			-
4 Gastos por servicios		389.464.072	389.464.072	467.088.257	313.606.118	780.694.375
5 Honorarios profesionales y asesoramiento		751.558.120	751.558.120			-
6 Investigación de mercado			-			-
7 Impuestos y tasas		79.359.232	79.359.232			-
8 Gastos de reparación y mantenimiento		358.669.200	358.669.200		526.129.532	526.129.532
9 Gastos del personal y capacitación			-			-
10 Seguros pagados			-			-
11 Otros gastos de operación	659.512.230	-	659.512.230	732.020.558	735.531.807	1.467.552.365
12 Comisiones Pagadas	1.091.182.370		1.091.182.370	2.176.381.469		2.176.381.469
13 Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia		163.636.364	163.636.364		654.447.272	654.447.272
14 Sueldos y Jornales		1.740.940.504	1.740.940.504		1.554.923.015	1.554.923.015
15 Contribuciones Sociales		287.255.183	287.255.183		260.418.911	260.418.911
16 Regalías y Honorarios por servicios técnicos		-	-		745.045.305	745.045.305
17 Gastos de Publicidad y Propaganda	46.190.500		46.190.500	115.857.982		115.857.982
18 Intereses, multas y recargos impositivos		12.273.074	12.273.074		601.725.975	601.725.975
19 Intereses a bancos e instituciones financieras		-	-		1.676.315.001	1.676.315.001
20 Depreciación bienes de uso		302.631.823	302.631.823		519.844.456	519.844.456
21 Gastos de Comercialización	-		-	920.367.727		920.367.727
22 Amortización activos intangibles		1.435.985	1.435.985			-
23 Previsiones			-			-
24 Otros gastos generales	824.358.259	631.887.268	1.456.245.527			-
25 Créditos Incobrables		-	-			-
26 Otros Beneficios al Personal	118.679.826	55.843.808	174.523.634			-
<b>Total</b>	<b>2.768.443.111</b>	<b>4.832.050.281</b>	<b>7.600.493.392</b>	<b>4.411.715.993</b>	<b>7.587.987.392</b>	<b>11.999.703.385</b>

## Nota 28 – Otros ingresos y egresos operativos

Representan otros ingresos y egresos del ejercicio

### Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Miles de guaraníes

<b>Otros ingresos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Otros gastos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Diferencia de Cambio			Diferencia de Cambio		
Diferencias de Inventario			Diferencias de Inventario		
Indemizaciones Laborales			Indemizaciones Laborales		
Otros Ingresos Extraord.	136.940.019	272.039.868	Otros Gastos Extraord.		
Descuentos Obtenidos					
<b>Total</b>	<b>136.940.019</b>	<b>272.039.868</b>	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Nota 29 – Ingresos y Gastos financieros netos

Representan los gastos financieros netos.

### NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Miles de guaraníes

<b>Ingresos Financieros netos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Gastos Financieros netos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
INTERESES COBRADOS CAJA DE AHORRO			Intereses Pagados s/ préstamos	-1.108.455.488	
INTERESES COBRADOS INVERSION CDA			Gastoa Bancarios	-146.488.750	
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Otros Intereses Pagados	-5.319.015	
			Intereses Mora 10 %	-2.355.375	
			Intereses Punitorios 10 %	-8.773	
			Intereses Pagados s/ bonos	-309.602.510	
			Prima por reestructuración bonos	-3.583.335	
			<b>Total gastos financieros</b>	<b>-1.575.813.245</b>	<b>-</b>

## Nota 30 – Resultado de inversiones en asociadas

No registra

## Nota 31 – Resultado participación minoritaria

No registra

## Nota 32 – Impuesto a la Renta

### Representan los impuestos generados en el ejercicio 2021

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 31 de diciembre 2021

	2021	2020
<b>Impuesto a la renta</b>	131.698.596	532.392.174
<b>Total</b>	<b>131.698.596</b>	<b>532.392.174</b>

## Nota 33 – Resultado extraordinario excluido impuesto a la renta

No registra

## Nota 34 – Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta.

No registra

## Nota 35 – Utilidad neta del año y por acción ordinaria.

### NOTA 35- UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA

La Sociedad no calcula la utilidad (pérdida) neta por acción sobre la base de la utilidad (pérdida) del año y ... acciones ordinarias (aclarar las características de las acciones) de valor nominal G/1.000.000 cada una con derecho a voto por acción (Clase A: 5 Votos por acción / Clase B y C: 1 Voto por acción).

	2021	2020
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	0	0
Utilidad Neta	606.078.357	709.014.417
<b>Utilidad Neta por Acción Ordinaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Nota 36 – Activos Gravados

No Aplica

## Nota 37 – Contingencias y compromisos

### NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

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

Los principales contratos suscritos por la Sociedad, vigentes al 31 de diciembre de 2021 son:

- |                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| a) Auditoría Externa     | CPAN                |
| b) Servicio de Seguridad | SVP Seguridad       |
| C) Asesoría Jurídica     | Gadea Herrera Avila |

Al 31 de diciembre de 2021 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

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

## Nota 38 – Impuesto Diferido

No Aplica

## Nota 39 – Hechos posteriores

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 31 de diciembre 2021