

COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS S.A.

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado al 31 de diciembre de 2023

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 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.

Eslogan

Un homenaje a la vida

Misión

Ofrecer servicios funerarios de calidad y contención a familiares en el resguardo de sus seres queridos.

Vision

En el 2025, ser la mejor empresa de servicios funerarios a nivel nacional, reconocida por la excelencia en los servicios y su calidez de atención.

Valores

Empatía, Calidez, Responsabilidad, Involucramiento, Cercanía con sentimiento

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.

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.

**COMPAÑÍA GENERAL DE
SERVICIOS S.A.**

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 k), y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial y financiera de la sociedad, sobre los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable obligatoria en el Paraguay.

b. Uso de estimaciones contables

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

c. Moneda extranjera

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

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

2023			2022		
Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Miles de G.	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Miles de G.

Activos	Dólar estadounidense USD	Dólar estadounidense USD
Pasivos	Dólar estadounidense USD	Dólar estadounidense USD
Posición neta	-	
A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera no varió sustancialmente con respecto al vigente al 31 de marzo de 2020		
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		
No Registra		
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:		
* 100% sobre la cartera en gestión de cobro judicial.		
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. Previsiones para desvalorización y deterioro de inventarios		
No Aplica		
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).		
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.		

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 2023 Y SU COMPARATIVO CON EL PERIODO ANTERIOR

Nota 3 – Efectivo y otros equivalentes en efectivo.

COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS S.A. contrata los servicios de GRUPO PROINSA S.A. para que en su nombre y representación perciba total o parcialmente sumas de dinero y valores en general por la contratación y/o venta y/o prestación de productos y servicios ofertados por ella; expida facturas legales y recibos parciales o totales de sumas de dinero y valores; emita liquidaciones de capital, intereses y gastos a los clientes de Compañía General de Servicios S.A.; intime pago de deudas, realice refinanciacines, acuerdos conciliatorios, novaciones de deuda, otorgue quitas o remisiones de deuda a clientes de Compañía General de Servicios S.A., recabe informes de oficinas públicas o privadas, e incluya datos de personas en mora en registros privados de carácter público por retraso superior a noventa días; gestione el reclamo y cobro extrajudicial de deudas, negocie y celebre contratos de cesión o compraventa de carteras de crédito; abone gastos vinculados directa o indirectamente a sus servicios prestados; utilice en todas sus formas la marca Jardín de la Paz o la razón social Compañía General de Servicios en los documentos que fueren necesarios para la prestación de sus servicios; ofrezca y gestione la venta de productos o servicios proveídos por Compañía General de Servicios S.A. (Jardín de la Paz); realice pagos por cuenta de Compañía General de Servicios S.A. o de terceras personas por indicación de aquella; contrate profesionales contadores, administradores, abogados u otros, facultándola a otorgar poderes para representar a Compañía General de Servicios S.A. ante instituciones públicas o privadas, a los efectos de intervenir en sumarios, procesos administrativos o judiciales, y para recabar todo tipo de información o documentación.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2023	2022
Caja	-	0
Caja Moneda Extranjera	-	0
Recaudaciones a depositar	25.887.698	0
Fondo Fijo		0
Bancos Locales - Moneda local guaraníes	65.313.602	45.631.025
Bancos Locales - Moneda extranjera dólares		0
Total	91.201.300	45.631.025

Nota 4 – Inversiones Temporales

No registra

Nota 5 – Cuentas por Cobrar Comerciales

Representan las cuentas a cobrar a clientes locales

		En guaraníes	
		2023	2022
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	5.973.615.792	5.973.615.792
Total		5.973.615.792	5.973.615.792

En referencia a las provisiones no se constituyeron nuevas provisiones para el periodo 2023 ya que los saldos considerados de dudoso cobro ya se encuentran provisionados en su totalidad.

Nota 6 – Otros créditos

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes

Concepto	2023	2022
Anticipos a proveedores	525.803.894	553.330.100
Gastos pagados por adelantado	20.229.740	21.626.212
Anticipo Impuesto a la Renta	166.592.607	133.844.003
Retención Impuesto a la Renta		
Retención Impuesto al Valor agregado	429.230	641.145
IVA Crédito Fiscal	4.131.692	105.193.432
Otras Retenciones		
Intereses a Devengar C.P.		19.175.737
Interesea DGR Devengar C.P.	536.035.068	960.742.801
Garantía de Alquiler	134.021.040	134.021.040
Cuentas a Cobrar Prepago		
Fondo con Destino Especial	23.953.503	15.112.503
Fondo de Contingencia a Cobrar	12.452.821	12.452.821
Cuentas a Cobrar a Directores	19.000.000	
Total	1.442.649.595	1.956.139.794

No corrientes

Concepto	2023	2022
Cientes de Parcelas	-	-
creditos incobrables		-
Costos Diferidos		2.437.700.000
Garantía de Alquiler		-
Intereses a Devengar L.P.		-
Anticipos a proveedores		
Provisiones Laborales		
Cuentas a Cobrar Prepago	2.196.687.288	2.183.846.557
Fondo con Destino Especial		
Fondo de Contingencia a Cobrar		
Garantía de Alquiler		
Cuentas a Cobrar a Directores		535.050.000
Total	2.196.687.288	5.156.596.557

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

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Mercaderías		
Productos terminados		
Productos en proceso		
Materia prima		
Muestras y Artículos Promocionales		
Otros Inventarios	24.916.182.828	25.648.679.073
Importaciones en Curso		
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario		
Total	24.916.182.828	25.648.679.073

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	
											2023	2022
Mejoras en predio ajeno	4.913.718.344	41.597.727	-	-	4.955.316.071	5.247.047.803	50.454.945	-	-	5.297.502.748	269.083.170	277.940.390
Herramientas	1.604.605.946	-	-	-	1.604.605.946	1.285.213.416	2.361.623	-	-	1.287.575.040	3.072.030	5.433.654
Instalaciones	2.860.261.351	6.420.727	-	-	2.866.682.078	1.955.518.664	7.575.473	-	-	1.963.094.138	44.154.979	45.309.724
Equipos de Informática	2.335.962.206	-	-	-	2.335.962.206	2.207.474.113	1.218.743	-	-	2.208.692.856	5.930.635	7.149.378
Muebles y Equipos	3.678.677.721	-	-	-	3.678.677.721	4.074.573.139	73.950.326	-	-	4.148.523.465	213.614.959	287.565.285
Rodados	1.683.851.512	-	-	-	1.683.851.512	1.599.493.123	33.837.431	-	-	1.633.330.555	50.520.959	84.358.390
Inmuebles	2.054.515.695	-	-	-	2.054.515.695	-	-	-	-	-	2.054.515.695	2.054.515.695
Obras en Ejecución	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	19.131.592.775	48.018.454	-	-	19.179.611.229	16.369.320.259	169.398.542	-	-	16.538.718.802	2.640.892.427	2.762.272.515

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

	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Activos intangibles		
Marcas y Patentes		
Proyecto de Inversión	90.050.000	90.050.000
Gastos de organización		
Programas y Sistemas	5.743.940	5.743.940
Menos amortización acumulada	-1.435.985	-1.435.985
Menos amortización acumulada-inversión	-30.016.667	-30.016.667
Total general	64.341.288	64.341.288

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

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En miles de guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense		
Proveedores locales	PYG	Guaraní	453.403.600	922.194.369
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>				
Total cuentas a pagar por comerciales			453.403.600	922.194.369

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2023	2022
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales			459.258.915	223.961.231
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>				
Total cuentas a pagar por comerciales			459.258.915	223.961.231

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	2023					2022				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
BANCO GNB		PYG	Guaraní		REFINANCIADO		PYG	Guaraní	407.677.465	REFINANCIADO
BANCO CONTINENTAL(PRESTAMO)		PYG	Guaraní		CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guaraní		CODEUDORIA SOLIDARIA
BANCO NACIONAL DE FOMENTO-FIDEICOMISO A		PYG	Guaraní		CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guaraní	221.500.000	CODEUDORIA SOLIDARIA
BANCO NACIONAL DE FOMENTO-FIDEICOMISO B		PYG	Guaraní		CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guaraní		CODEUDORIA SOLIDARIA
ACUERDO FINANCIERO GNB		PYG	Guaraní		CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guaraní		CODEUDORIA SOLIDARIA
Deudas bursátiles										
Emisión de Bonos G1		PYG	Guaraní	1.053.000.000	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	1.250.000.000	REESTRUCTURACION
Intereses a Pagar Bonos G1		PYG	Guaraní	74.982.575	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	129.710.035	REESTRUCTURACION
Emisión de Bonos Tradicionales		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	965.903.355	REESTRUCTURACION
Intereses a Pagar Bonos Tradicionales		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	46.169.868	REESTRUCTURACION
Prima por Reestructuración				153.269.996	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní		
Préstamos de Entidades en el Exterior										
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				-					-	
Total				1.281.252.571					3.020.960.723	

Nota 15 – Porción corriente de la deuda a Largo Plazo

No registra

Nota 16 – Remuneración y Cargas Sociales a Pagar

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	0	
Aportes y retenciones a pagar	80.990.027	41.841.504
Remuneraciones al personal superior a pagar	0	0
Total	80.990.027	41.841.504

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 2023 de 10 % que usaremos para el cálculo de la provisión Impuesto a la Renta en los informes intermedios del ejercicio 2024.

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Impuestos a pagar		
Impuesto a la renta a pagar	73.157.117	43.201.312
Otros impuestos a pagar	180.291.946	
Total	253.449.063	43.201.312

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	2023		2022		No Corrientes	2023		2022	
Retencion de IVA a pagar		0		0	Retencion de IVA a pagar		0		0
Retencion Impuesto a la renta a Pagar		0		0	Retencion Impuesto a la renta a Pagar		0		0
Impuestos diferidos		0		0	Impuestos diferidos		0		0
Otros ingresos diferidos	4.662.655.345		4.811.460.180		Otros ingresos diferidos		0		0
Intereses a Devengar CDA		0		0	Otros Pasivos con Entidades relacionadas		0		0
Otros Pasivos con Entidades relacionadas		0		0	Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos		0		0
Provisiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos		0		0	Provisiones para Litigios y Obligaciones	504.750.000		1.500.609.025	
Provisiones para Litigios y Obligaciones		0		0	Garantía de Alquiler		0		0
Acresedores Varios		0		0	IVA a pagar		0		0
Seguros a Pagar	32.241.001		17.370.000		Impuesto a la renta a Pagar		0		0
Documentos a Pagar		0		0	D.G.R. a Pagar LP		2.030.488.260		4.777.457.015
Sueldos y Jornales a Pagar		0		0	Total	2.535.238.260		6.278.066.040	
Cesión de Cartera		0		0					
Embargo del Personal		1.583.386		4.448.436					
D.G.R. a Pagar CP		1.326.546.238							
Total	6.023.025.970		4.833.278.615						

Nota 20 – Capital Integrado

Representa el capital integrado al cierre del ejercicio:

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2023	2022
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
Total	10.616.500.000	10.616.500.000

Nota 21 – Reservas

En guaraníes

NOTA 21 – RESERVAS

2023

2022

En miles de guaraníes

2023

2022

a Reserva de revalúo	3.398.698.988	3.398.698.988
-----------------------------	---------------	---------------

Las reservas de revalúo se calculan en base a los coeficientes emitidos por la Administración Tributaria, no se sobre los activos. Con la Ley 6380/19, en el Ej. 2020 no se realizaron revalúo de activos.

b Reserva legal	659.368.267	615.582.297
------------------------	-------------	-------------

La reserva legal se calcula en base a las reglamentaciones vigentes. En cada asamblea general se destina el 10% para esta reserva sobre el neto de las utilidades.

c Reservas estatutarias	0	0
--------------------------------	---	---

No poseemos reservas estatutarias.

d Reservas facultativas	11.570.155.888	11.449.450.596
--------------------------------	----------------	----------------

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

No registra

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 cumplimiento pendiente al cierre.

NOTA 25 – VENTAS

	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Ventas		
VENTAS NACIONALES		
<i>Local</i>		
Contado	10.606.430.560	8.463.995.926
Crédito		
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito	-	
VENTA IMPORTADOS		
<i>Local</i>		
Contado		
Crédito	-	
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito		
VENTAS ALQUILERES		
<i>Local</i>		
Contado		
Crédito	-	
<i>Exterior</i>		
Contado		
Crédito		
Total	10.606.430.560	8.463.995.926

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	
	2023	2022
Costo de Ventas Nacionales		
Existencia inicial del inventario	25.648.679.073	24.977.715.698
+ Compra de bienes y servicios	4.021.311.270	2.807.736.831
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-24.916.182.828	-25.648.679.073
Costo de Ventas Importados		
Existencia inicial del inventario		-
+ Compra de bienes y servicios		-
+ Costo de producción		-
- Existencia final de inventario		-
Total costo de ventas	4.753.807.515	2.136.773.456

Nota 27 – Gastos

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

	2023			2022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
1 Movilidad y viáticos	25.364.929	12.727	25.377.656	35.953.977	-	35.953.977
2 Gastos de alquiler	239.763.636	-	239.763.636		532.774.043	532.774.043
3 Computación y redes		20.151.331	20.151.331		97.375.053	97.375.053
4 Gastos por servicios		418.307.521	418.307.521		-	-
5 Honorarios profesionales y asesoramiento		106.471.198	106.471.198		-	-
6 Investigación de mercado			-		-	-
7 Impuestos y tasas		79.074.855	79.074.855		180.552.010	180.552.010
8 Gastos de reparación y mantenimiento		328.665.274	328.665.274		219.970.933	219.970.933
9 Gastos del personal y capacitación			-		10.358.505	10.358.505
10 Seguros pagados	43.632.836		43.632.836		65.214.723	65.214.723
11 Otros gastos de operación	334.763.583		334.763.583	746.071.453	-	746.071.453
12 Comisiones Pagadas	475.453.241		475.453.241		-	-
13 Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia		209.999.999	209.999.999		177.272.727	177.272.727
14 Sueldos y Jornales		1.907.458.937	1.907.458.937		1.998.787.921	1.998.787.921
15 Contribuciones Sociales		314.730.725	314.730.725		344.486.824	344.486.824
16 Regalías y Honorarios por servicios técnicos		-	-		-	-
17 Gastos de Publicidad y Propaganda	30.917.183		30.917.183	60.412.191	-	60.412.191
18 Intereses, multas y recargos impositivos			-		-	-
19 Intereses a bancos e instituciones financieras		81.586.627	81.586.627		115.068.722	115.068.722
20 Depreciación bienes de uso		169.398.542	169.398.542		227.643.422	227.643.422
21 Gastos de Comercialización			-	7.574.091	-	7.574.091
22 Amortización activos intangibles		177.041.108	177.041.108		12.237.167	12.237.167
23 Previsiones			-		-	-
24 Otros gastos generales	502.178.852	104.197.713	606.376.565	270.140.966	920.891.885	1.191.032.851
25 Créditos Incobrables			-		-	-
26 Otros Beneficios al Personal		24.813.238	24.813.238		170.058.759	170.058.759
Total	1.652.074.260	3.941.909.795	5.593.984.055	1.120.152.678	5.072.692.694	6.192.845.372

Representan los gastos separados en Comerciales y Administrativos

Nota 28 – Otros ingresos y egresos operativos

Representan otros ingresos y egresos del ejercicio

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Miles de guaraníes

	2023	2022
Otros ingresos		
Diferencia de Cambio		
Diferencias de Inventario		
Indemizaciones Laborales		
Otros Ingresos Extraord.	41.305.979	30.114.164
Descuentos Obtenidos		
Total	41.305.979	30.114.164

Nota 29 – Ingresos y Gastos financieros netos

No registra

Nota 30 – Resultado de inversiones en asociadas

No registra

Nota 31 – Resultado participación minoritaria

No registra

Nota 32 – Impuesto a la Renta

Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

En miles de guaraníes

	2023	2022
Impuesto a la renta	-73.157.117	-43.201.312
Total	-73.157.117	-43.201.312

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).

	2023	2022
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	-	-
Utilidad Neta	226.787.851	164.491.262
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	-	-

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 2023 son:

- a) Auditoría Externa CPAN
- b) Servicio de Seguridad SDS Seguridad
- c) Asesoría Jurídica Gadea Herrera Avila

Al 31 de Diciembre de 2023 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

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 de 2023.-