

## COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS S.A.

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado al 30 de junio de 2024

### 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

- 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.

##### 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

**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.

**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.

		2024		2023		
		Símbolo gía según ISO		Símbol ogía según ISO		
Indicar moneda		4217	Miles de G.	Indicar moneda	4217	Miles de G.
Activos	Dólar estadounidense	USD		Dólar estadounidens e	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 30 de junio de 2023.

**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. Provisiones 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 30 DE JUNIO DE 2024 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 refinanciaciones, 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	2024	2023
Caja	0	0
Caja Moneda Extranjera	0	0
Recaudaciones a depositar	0	0
Fondo Fijo	0	0
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	182.813.481	50.121.577
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	0	0
<b>Total</b>	<b>182.813.481</b>	<b>50.121.577</b>

#### Nota 4 – Inversiones Temporales

No registra

#### Nota 5 – Cuentas por Cobrar Comerciales

Representan las cuentas a cobrar a clientes locales

		En guaraníes	
		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	2.137.568.338	5.648.529.414
<b>Total</b>		<b>2.137.568.338</b>	<b>5.648.529.414</b>

En referencia a las provisiones no se constituyeron nuevas provisiones para el periodo 2024 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	2024	2.023
Anticipos a proveedores	217.364.606	663.981.399
Gastos pagados por adelantado		
Anticipo Impuesto a la Renta	161.064.551	90.592.167
Retención Impuesto a la Renta	8.565.772	2.509.876
Retención Impuesto al Valor agregado		2.281.976
IVA Crédito Fiscal		
Cuentas a Cobrar Prepago	2.075.595.898	2.183.846.557
Otras Retenciones		
Intereses a Devengar C.P.		
Intereses DGR Devengar C.P.	445.988.256	725.848.941
Garantía de Alquiler		
Cuentas a Cobrar Prepago		
Fondo con Destino Especial	60.723.922	20.953.503
Fondo de Contingencia a Cobrar	0	12.452.821
<b>Total</b>	<b>2.969.303.005</b>	<b>3.702.467.240</b>

#### No corrientes

Concepto	2.024	2023
Cientes de Parcelas	-	-
creditos incobrables	-	-
Garantía de Alquiler	-	-
Intereses a Devengar L.P.	-	-
Anticipos a proveedores		
Provisiones Laborales		
Cuentas a Cobrar Prepago		
Fondo con Destino Especial		
Fondo de Contingencia a Cobrar		
Garantía de Alquiler	134.021.040	134.021.040
<b>Total</b>	<b>134.021.040</b>	<b>134.021.040</b>

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	
	2024	2023
Mercaderías		
Productos terminados		
Productos en proceso		
Materia prima		
Muestras y Artículos Promocionales		
Otros Inventarios	24.916.182.827	25.988.550.352
Importaciones en Curso		
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario		
<b>Total</b>	<b>24.916.182.827</b>	<b>25.988.550.352</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	
											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	-
Obras en Ejecución	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>19.131.592.775</b>	<b>48.018.454</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.179.611.229</b>	<b>16.369.320.259</b>	<b>169.398.542</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.538.718.802</b>	<b>2.640.892.427</b>	<b>2.762.272.515</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

## NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

Activos intangibles	En miles de guaraníes	
	2024	2023
Marcas y Patentes		
Proyecto de Inversión	481.550.000	90.050.000
Gastos de organización		
Programas y Sistemas	66.097.763	5.743.940
Menos amortización acumulada	-30.197.593	-1.435.985
Menos amortización acumulada-inversión	-220.550.001	-30.016.667
<b>Total general</b>	<b>296.900.169</b>	<b>64.341.288</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

## 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	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense		
Proveedores locales	PYG	Guaraní	624.065.660	320.247.397
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>				
<b>Total cuentas a pagar por comerciales</b>			<b>624.065.660</b>	<b>320.247.397</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 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	2024					2023				
	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		REFINANCIADO
BANCO CONTINENTAL(PRESTAMO)		PYG	Guaraní		CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guaraní		CODEUDORIA SOLIDARIA
BANCO NACIONAL DE FOMENTO-FIDEICOMISO A		PYG	Guaraní		CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guaraní		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		PYG	Guaraní				PYG	Guaraní		
Emisión de Bonos G1		PYG	Guaraní	819.000.000	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	1.250.000.000	REESTRUCTURACION
Intereses a Pagar Bonos G1		PYG	Guaraní	27.563.574	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	182.588.925	REESTRUCTURACION
Prima por Reestructuración a Pagar		PYG	Guaraní	153.269.996	REESTRUCTURACION					
Emisión de Bonos Tradicionales		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION
Intereses a Pagar Bonos Tradicionales		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION
<b>Total</b>				<b>999.833.570</b>					<b>1.432.588.925</b>	

**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	
	2024	2023
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	0	
Aportes y retenciones a pagar	39.353.106	76.814.251
Remuneraciones al personal superior a pagar	0	0
<b>Total</b>	<b>39.353.106</b>	<b>76.814.251</b>

**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**

Impuestos a pagar	En miles de guaraníes	
	2024	2023
Impuesto a la renta a pagar	73.157.117	43.201.312
Otros impuestos a pagar	0	
<b>Total</b>	<b>73.157.117</b>	<b>43.201.312</b>

**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	2024	2023	No Corrientes	2024	2023
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	0	0	Otros ingresos diferidos	4.731.120.486	5.505.573.218
Intereses a Devengar CDA	0	0	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	0	0
Otros Pasivos con Entidades relacionadas	0	0	Provisiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	0	0
Provisiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	0	0	Provisiones para Litigios y Obligaciones	429.000.000	604.109.025
Provisiones para Obligaciones a largo plazo	0	0	Garantía de Alquiler	0	0
Acreedores Varios	0	0	Acreedores Varios	95.880.000	
IVA a pagar	21.785.938		IVA a pagar	0	0
Impuesto a la Renta a Pagar	73.157.117		Impuesto a la renta a Pagar	0	0
D.G.R. a Pagar	553.272.519		D.G.R. a Pagar	2.030.488.260	3.991.390.265
Seguros a Pagar	13.640.000	3.466.000	<b>Total</b>	<b>7.286.488.746</b>	<b>10.101.072.508</b>
Documentos a Pagar	449.258.915	223.961.231			
Sueldos y Jomales a Pagar	0	0			
Cesión de Cartera	0	0			
Embargo del Personal	4.613.293				
Aguinaldos a Pagar	72.359.449				
<b>Total</b>	<b>1.188.087.231</b>	<b>227.427.231</b>			

#### Nota 20 – Capital Integrado

Representa el capital integrado al cierre del ejercicio:

#### NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2024	2023
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

### NOTA 21 – RESERVAS

	En miles de guaraníes	
	2024	2023
<b>a Reserva de revalúo</b>	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 tienen revalúos técnicos sobre los activos. Con la Ley 6380/19, en el Ej. 2020 no se realizaron revalúo de activos.		
<b>b Reserva legal</b>	659.368.267	615.582.297
La reserva legal se calcula en base a las reglamentaciones vigentes. En cada asamblea general se destina el importe correspondiente para esta reserva sobre el neto de las utilidades.		
<b>c Reservas estatutarias</b>	0	0
No poseemos reservas estatutarias. 11.570.155.888		
<b>d Reservas facultativas</b>	11.570.155.888	0
No poseemos reservas facultativas.		

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	
	2024	2023
<b>Ventas</b>		
<b>VENTAS NACIONALES</b>		
<i>Local</i>		
Contado	2.003.485.533	1.445.228.611
<b>Total</b>	<u>2.003.485.533</u>	<u>1.445.228.611</u>

## 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

	Miles de guaraníes	
	2024	2023
<b>Costo de ventas</b>		
<b>Costo de Ventas Nacionales</b>		
Existencia inicial del inventario	25.988.550.352	24.963.281.918
+ Compra de bienes y servicios	890.216.097	2.083.132.647
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-24.916.182.827	-25.988.550.352
<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>	<u>1.962.583.622</u>	<u>1.057.864.213</u>

## 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 gasto)

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Miles de guaraníes

	2024			2023		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
1 Movilidad y viáticos	10.444.955		10.444.955			-
2 Gastos de alquiler		134.021.040	134.021.040	146.090.909		146.090.909
3 Computación y redes		7.720.293	7.720.293	6.615.412		6.615.412
4 Gastos por servicios			-			-
5 Honorarios profesionales y asesoramiento		31.826.354	31.826.354	628.156.080		628.156.080
6 Investigación de mercado			-			-
7 Impuestos y tasas			-	61.571.294		61.571.294
8 Gastos de reparación y mantenimiento			-	45.696.158		45.696.158
9 Gastos del personal y capacitación			-	14.089.989		14.089.989
10 Seguros pagados			-	21.903.451		21.903.451
11 Otros gastos de operación			-	288.709.139		288.709.139
12 Comisiones Pagadas	56.251.925		56.251.925	131.313.326		131.313.326
13 Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	138.181.818		138.181.818			-
14 Sueldos y Jornales		1.512.560.674	1.512.560.674	964.837.942		964.837.942
15 Contribuciones Sociales		249.572.511	249.572.511	159.198.260		159.198.260
16 Regalías y Honorarios por servicios técnicos			-			-
17 Gastos de Publicidad y Propaganda	4.172.727		4.172.727	23.202.000		23.202.000
18 Intereses, multas y recargos impositivos			-			-
19 Intereses a bancos e instituciones financieras		312.263	312.263	22.657.581		22.657.581
20 Depreciación bienes de uso			-			-
21 Gastos de Comercialización	119.611.995		119.611.995	982.221.503		982.221.503
22 Amortización activos intangibles			-			-
23 Previsiones			-			-
24 Otros gastos generales	171.639.056		171.639.056	128.924.496		128.924.496
25 Créditos Incobrables			-			-
26 Otros Beneficios al Personal			-			-
<b>Total</b>	<b>500.302.476</b>	<b>1.936.013.135</b>	<b>2.436.315.611</b>	<b>1.554.370.464</b>	<b>2.070.817.076</b>	<b>3.625.187.540</b>

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

<b>Otros ingresos</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Otros Ingresos Extraord.	13.863.768	4.207.500
<b>Total</b>	<b>13.863.768</b>	<b>4.207.500</b>

### Nota 29 – Ingresos y Gastos financieros netos

No registra

### Nota 30 – Resultado de inversiones en asociadas

### Nota 31 – Resultado participación minoritaria

No registra

### Nota 32 – Impuesto a la Renta

No registra

### 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 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 30 de Junio de 2024 son:

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

Al 30 de Junio de 2024 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

---

#### **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 30 de junio de 2024.-