

COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS S.A.

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado al 31 de marzo 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		Miles de G.		Indicar moneda		
		4217		4217		
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 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. 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 31 DE MARZZO 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	68.209.108	48.219.785
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	0	0
Total	68.209.108	48.219.785

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	5.973.615.792	1.789.087.302
Total		5.973.615.792	1.789.087.302

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	2023
Anticipos a proveedores	520.048.660	980.439.211
Gastos pagados por adelantado		
Anticipo Impuesto a la Renta	161.064.551	129.207.632
Retención Impuesto a la Renta	7.066.490	1.146.110
Retención Impuesto al Valor agregado	1.828.022	1.042.057
IVA Crédito Fiscal		
Otras Retenciones		
Intereses a Devengar C.P.	-	12.066.989
Intereses DGR Devengar C.P.	445.988.266	838.927.438
Seguros a Devengar	11.296.988	22.110.172
Garantía de Alquiler	134.021.040	
Cuentas a Cobrar Prepago	2.216.114.991	2.183.846.557
Fondo con Destino Especial	60.723.922	15.112.503
Fondo de Contingencia a Cobrar	12.452.821	12.452.821
Total	3.570.605.751	4.196.351.490

No corrientes

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

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	25.783.172.583
Importaciones en Curso		
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario		
Total	24.916.182.827	25.783.172.583

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

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
Total general	296.900.169	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	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior	USD	Dólar estadounidense		
Proveedores locales <i>(nuevas cuentas a incluir)</i>	PYG	Guaraní	624.065.660	320.247.397
Total cuentas a pagar por comerciales			624.065.660	320.247.397

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	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	271.218.719	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	55.375.000	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	48.750.179	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	12.971.035	REESTRUCTURACION
Prima por Reestructuración				153.269.996	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION
Emisión de Bonos Tradicionales		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION
(-) Intereses a Devengar				-						
Total				1.255.020.175					1.589.564.754	

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	79.387.771	37.128.558
Remuneraciones al personal superior a pagar	0	0
Total	79.387.771	37.128.558

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	
Total	73.157.117	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	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
Impuestos diferidos			Impuestos diferidos		0
Otros ingresos diferidos		0	Otros ingresos diferidos	4.975.465.797	3.736.376.308
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	466.875.000	989.984.025
Provisiones para Obligaciones a largo plazo		0	Acreeedores Varios	119.850.000	0
Acreeedores Varios			IVA a pagar		0
Impuesto a la renta a Pagar	73.157.117		Impuesto a la renta a Pagar		0
Seguros a Pagar	32.241.100	3.466.000	D.G.R. a Pagar	2.030.488.260	4.384.423.640
Documentos a Pagar		223.961.231	Documentos a Pagar	449.258.915	
D.G.R. a Pagar	948.876.379		Total	8.041.937.972	9.110.783.973
Sueldos y Jornales a Pagar		0			
Cesión de Cartera		0			
Embargo al Personal	1.583.386				
Aguinaldo a Pagar	35.684.986				
Total	1.091.542.968	227.427.231			

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
Total	10.616.500.000	10.616.500.000

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
Total	10.616.500.000	10.616.500.000
Nota 21 – Reservas	En guaraníes	

NOTA 21 – RESERVAS

	En miles de guaraníes	
	2024	2023
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 tienen revalúos técnicos 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 importe correspondiente para esta reserva sobre el neto de las utilidades.		
c Reservas estatutarias	0	0
No poseemos reservas estatutarias. 11.570.155.888		
d Reservas facultativas	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
Ventas		
VENTAS NACIONALES		
<i>Local</i>		
Contado	2.003.485.533	1.445.228.611
Total	<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
Costo de ventas		
Costo de Ventas Nacionales		
Existencia inicial del inventario	25.783.172.583	24.984.328.281
+ Compra de bienes y servicios	154.212.310	1.127.480.979
+ Costo de producción		
- Existencia final de inventario	-24.916.182.827	-25.783.172.583
Costo de Ventas Importados		
Total costo de ventas	<u>1.021.202.066</u>	<u>328.636.677</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 y su importe sea significativo)

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	4.754.091		4.754.091		6.704.909	6.704.909
2 Gastos de alquiler	10.909.091		10.909.091		81.653.030	81.653.030
3 Computación y redes	3.575.967		3.575.967		3.144.678	3.144.678
4 Gastos por servicios		41.562.586	41.562.586			-
5 Honorarios profesionales y asesoramiento		76.761.303	76.761.303		78.836.857	78.836.857
6 Investigación de mercado			-			-
7 Impuestos y tasas		38.058.507	38.058.507		5.414.526	5.414.526
8 Gastos de reparación y mantenimiento		10.704.637	10.704.637		7.122.688	7.122.688
9 Gastos del personal y capacitación			-			-
10 Seguros pagados		8.932.752	8.932.752			-
11 Otros gastos de operación			-	39.773.193		39.773.193
12 Comisiones Pagadas	107.245.148		107.245.148	35.060.142		35.060.142
13 Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia		40.909.091	40.909.091			-
14 Sueldos y Jornales		467.556.660	467.556.660		514.804.373	514.804.373
15 Contribuciones Sociales		77.146.849	77.146.849		84.942.722	84.942.722
16 Regalías y Honorarios por servicios técnicos			-			-
17 Gastos de Publicidad y Propaganda	1.590.909		1.590.909	13.111.636	-	13.111.636
18 Intereses, multas y recargos impositivos			-		6.745.458	6.745.458
19 Intereses a bancos e instituciones financieras		-	-		13.380.650	13.380.650
20 Depreciación bienes de uso			-			-
21 Gastos de Comercialización			-	63.059.370		63.059.370
22 Amortización activos intangibles			-			-
23 Previsiones			-			-
24 Otros gastos generales	5.274.493		5.274.493	101.152.704		101.152.704
25 Créditos Incobrables			-			-
26 Otros Beneficios al Personal		6.298.888	6.298.888			-
27 Aguinaldos		38.493.882				
Total	133.349.699	806.425.155	901.280.972	252.157.045	802.749.891	1.054.906.936

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

Otros ingresos

Otros Ingresos Extraord.

Total

	2024	2023
Otros Ingresos Extraord.	13.863.768	4.207.500
Total	13.863.768	4.207.500

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos

Miles de guaraníes

Otros ingresos	2021	2020	Otros gastos
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			
Total	136.940.019	272.039.868	Total

Nota 29 – Ingresos y Gastos financieros netos

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Miles de guaraníes

Ingresos Financieros netos	2024	2023	Gastos Financieros netos	2024	2023
INTERESES COBRADOS CAJA DE AHORRO			Intereses Pagados s/ préstamos	-	13.380.650
INTERESES COBRADOS INVERSION CDA			Gastos Bancarios	198.887	
Total ingresos financieros	-	-	Otros Intereses Pagados	-	
			Intereses Mora 10 %		
			Intereses Punitorios 10 %		
			Intereses Pagados s/ bonos		
			Prima por reestructuración bonos		
			Total gastos financieros	198.887	13.380.650

Nota 30 – Resultado de inversiones en asociadas

No registra

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 31 de Marzo de 2024 son:

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

Al 31 de Marzo 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.

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 marzo de 2024.-