

COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS S.A.

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado al 30 de setiembre 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 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 30 DE SETIEMBRE DE 2023 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

En miles de guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	2022	2021
Caja	0	0
Caja Moneda Extranjera	0	
Recaudaciones a depositar	0	
Fondo Fijo	0	
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	34.484.105	93.598.488
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	0	
Total	34.484.105	93.598.488

Nota 4 – Inversiones Temporales

No registra

Nota 5 – Cuentas por Cobrar Comerciales

Representan las cuentas a cobrar a clientes locales

		En guaraníes	
		2022	2021
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	5.915.480.994	6.634.420.057
Total		5.915.480.994	6.634.420.057

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

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

En miles de guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

Corrientes			No corrientes		
Concepto	2023	2022	Concepto	2.023	2022
Anticipos a proveedores	716.775.863	1.719.748.606	Cientes de Parcelas	-	-
Gastos pagados por adelantado			creditos incobrables	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta	164.064.551		Garantía de Alquiler	-	-
Retención Impuesto a la Renta	3.984.312	3.532.086	Intereses a Devengar L.P.	-	-
Retención Impuesto al Valor agregado	3.622.522	3.211.368	Anticipos a proveedores		
IVA Crédito Fiscal			Previsiones Laborales		
Otras Retenciones			Cuentas a Cobrar Prepago		
Intereses a Devengar C.P.		69.581.937	Fondo con Destino Especial		
Intereses DGR Devengar C.P.			Fondo de Contingencia a Cobrar		
Seguros a Vencer	22.809.616				
Garantía de Alquiler			Garantía de Alquiler	134.021.040	-
Cuentas a Cobrar Prepago	2.215.647.112	4.267.840.702	Total	134.021.040	-
Fondo con Destino Especial	20.953.503	15.112.503			
Fondo de Contingencia a Cobrar	12.452.821	395.000.000			
Total	3.160.310.300	6.474.027.202			

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	24.982.997.244	24.914.173.737
Importaciones en Curso		
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario		
Total	24.982.997.244	24.914.173.737

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	
											2022	2021
Mejoras en predio ajeno	4.913.718.344	-	-	-	4.913.718.344	5.171.603.489	75.444.314	-	-	5.247.047.803	277.940.390	353.384.705
Herramientas	1.604.605.946	-	-	-	1.604.605.946	1.282.354.595	2.858.822	-	-	1.285.213.416	5.433.654	8.292.475
Instalaciones	2.843.875.948	16.385.403	-	-	2.860.261.351	1.923.252.226	32.266.438	-	-	1.955.518.664	45.309.724	61.190.761
Equipos de informática	2.331.152.941	4.809.265	-	-	2.335.962.206	2.202.546.891	4.927.222	-	-	2.207.474.113	7.149.378	7.267.334
Muebles y Equipos	3.664.245.903	14.431.818	-	-	3.678.677.721	3.994.727.221	79.845.918	-	-	4.074.573.139	287.565.285	352.979.385
Rodados	1.683.851.512	-	-	-	1.683.851.512	1.567.192.416	32.300.707	-	-	1.599.493.123	84.358.390	116.659.097
Inmuebles	2.054.515.695	-	-	-	2.054.515.695	-	-	-	-	-	2.054.515.695	2.054.515.695
Obras en Ejecución	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	19.095.966.289	35.626.486	-	-	19.131.592.775	16.141.676.837	227.643.422	-	-	16.369.320.259	2.762.272.516	2.954.289.452

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

Activos intangibles	En miles de guaraníes	
	2023	2022
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	400.168.618	516.560.975
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>				
Total cuentas a pagar por comerciales			400.168.618	516.560.975

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	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
Préstamos de Entidades Locales										
BANCO GNB		PYG	Guaraní		REFINANCIADO		PYG	Guaraní	453.288.681	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	443.000.000	CODEUDORIA SOLIDARIA
ACUERDO FINANCIERO GNB		PYG	Guaraní		CODEUDORIA SOLIDARIA		PYG	Guaraní		CODEUDORIA SOLIDARIA
Deudas bursátiles										
Emisión de Bonos G1		PYG	Guaraní	1.250.000.000	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	1.375.000.000	REESTRUCTURACION
Intereses a Pagar Bonos G1		PYG	Guaraní	182.588.924	REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	965.903.355	REESTRUCTURACION
Emisión de Bonos Tradicionales		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	150.895.415	REESTRUCTURACION
Intereses a Pagar Bonos Tradicionales		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní	74.828.924	REESTRUCTURACION
Total				1.432.588.924					3.462.916.375	

Nota 15 – Porción corriente de la deuda a Largo Plazo

Se detalla de la siguiente manera:

No Corrientes	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
Préstamos de Entidades Locales										
BANCO GNB		PYG	Guaraní	-	REFINANCIADO		PYG	Guaraní		REFINANCIADO
BANCO CONTINENTAL(PRESTAMO)		PYG	Guaraní				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				PYG	Guaraní		
Deudas bursátiles		PYG	Guaraní				PYG	Guaraní		
Emisión de Bonos G1		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION
Intereses a Pagar Bonos G1		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION
Emisión de Bonos Tradicionales		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION
Intereses a Pagar Bonos Tradicionales		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION		PYG	Guaraní		REESTRUCTURACION
Total										

Nota 16 – Remuneración y Cargas Sociales a Pagar

En guaraníes

Remuneraciones y cargas sociales a pagar

2022

2021

Sueldo y otras remuneraciones a pagar

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 2022 de 10 % que usaremos para el cálculo de la provisión Impuesto a la Renta en los informes intermedios del ejercicio 2023.

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR

Impuestos a pagar	En miles de guaraníes	
	2023	2022
Impuesto a la renta a pagar	0	364.529.532
Otros impuestos a pagar	0	825.976.047
Total	-	1.190.505.579

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
Retención de IVA a pagar			Retención de IVA a pagar		0
Retención Impuesto a la renta a Pagar			Retención Impuesto a la renta a Pagar		0
Impuestos diferidos			Impuestos diferidos		0
Otros ingresos diferidos	0		Otros ingresos diferidos	4.522.807.705	3.949.493.246
Intereses a Devengar CDA			Otros Pasivos con Entidades relacionadas		0
Otros Pasivos con Entidades relacionadas			Provisiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos		0
Provisiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos			Provisiones para Litigios y Obligaciones	566.234.025	1.634.118.116
Provisiones para Obligaciones a largo plazo	0		Garantía de Alquiler		0
Acreedores Varios	0	0	IVA a pagar		0
Seguros a Pagar	3.466.000	17.764.000	Impuesto a la renta a Pagar		0
Documentos a Pagar	223.961.231	223.961.231	Documentos a Pagar		0
Sueldos y Jornales a Pagar	0	0	D.G.R. a Pagar	3.598.356.889	4.797.199.228
Cesión de Cartera	0	0	Total	8.687.398.619	10.380.810.590
Total	227.427.231	241.725.231			

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
Total	10.616.500.000	10.616.500.000

Nota 21 – Reservas

En guaraníes

Entre la fecha de cierre del	2023	2022
a Reserva de revaluó	3.398.698.988	3.398.698.988

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

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

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

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS

En miles de guaraníes

	2023	2022
Resultado de ejercicios anteriores	11.449.450.596	11.449.450.596
Resultado del ejercicio actual	169.023.931	378.477.447
Totales	11.618.474.527	11.598.640.102

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	7.595.395.816	5.725.918.738
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	7.595.395.816	5.725.918.738

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	15.907.153.620	16.513.318.144
+ Compra de bienes y servicios	11.714.397.735	5.143.939.342
+ Costo de producción		-
- Existencia final de inventario	-24.982.997.244	-15.907.153.620
Costo de Ventas Importados		
Existencia inicial del inventario		-
+ Compra de bienes y servicios		-
+ Costo de producción		-
- Existencia final de inventario		-
Total costo de ventas	2.638.554.111	5.750.103.866

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			Miles de guaraníes		
	2023			2022		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
1 Movilidad y viáticos		18.384.656	18.384.656	29.766.791		29.766.791
2 Gastos de alquiler		107.909.091	107.909.091		120.014.088	120.014.088
3 Computación y redes		12.052.577	12.052.577	31.152.716		31.152.716
4 Gastos por servicios	40.741.668	138.300.383	179.042.051			-
5 Honorarios profesionales y asesoramiento		734.308.407	734.308.407			-
6 Investigación de mercado			-			-
7 Impuestos y tasas		96.881.217	96.881.217			-
8 Gastos de reparación y mantenimiento		64.244.360	64.244.360			-
9 Gastos del personal y capacitación		104.545.455	104.545.455			-
10 Seguros pagados		32.980.233	32.980.233			-
11 Otros gastos de operación	375.124.503		375.124.503			-
12 Comisiones Pagadas	176.969.901		176.969.901	409.666.662		409.666.662
13 Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia		156.818.182	156.818.182		165.454.546	165.454.546
14 Sueldos y Jornales		1.437.414.883	1.437.414.883		1.578.896.782	1.578.896.782
15 Contribuciones Sociales		237.173.456	237.173.456		260.517.969	260.517.969
16 Regalías y Honorarios por servicios técnicos						-
17 Gastos de Publicidad y Propaganda	28.980.819		28.980.819	46.325.782		46.325.782
18 Intereses, multas y recargos impositivos	-	7.314.985	7.314.985			-
19 Intereses a bancos e instituciones financieras		37.117.975	37.117.975		99.495.645	99.495.645
20 Depreciación bienes de uso			-			-
21 Gastos de Comercialización	810.338.404		810.338.404	489.751.223		489.751.223
22 Amortización activos intangibles			-			-
23 Previsiones			-			-
24 Otros gastos generales	150.593.410		150.593.410	114.555.029		114.555.029
25 Créditos Incobrables			-			-
26 Otros Beneficios al Personal	30.752.125	19.773.902	50.526.027			-
Total	1.613.500.830	3.205.219.762	4.818.720.592	1.121.218.203	2.224.379.030	3.345.597.233

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	2023	2022
Diferencia de Cambio		
Diferencias de Inventario		
Indemizaciones Laborales		
Otros Ingresos Extraord.	30.902.818	2.227.500
Descuentos Obtenidos		
Total	30.902.818	2.227.500

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

Representan los impuestos generados en el ejercicio 2023

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

	2023	2022
Impuesto a la renta	0	0
Total	0	0

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	0	0
Utilidad Neta	169.023.931	378.477.447
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	0	0

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 Septiembre de 2023 son:

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

Al 30 de Septiembre 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 30 de setiembre de 2023.-