

CONDOR DE SERVICIOS SAECA

Carios 1920 – Asunción

EJERCICIO ANUAL NRO. 28

Iniciado el 1 de enero de 2023

La actividad principal de la Sociedad constituye la Prestación de Servicios como los de Consultaría, Inmobiliarios, Industriales, Agrícola-Ganaderos, Mandatos y Servicios, Comerciales y Operaciones en Bolsa.-

En cuanto al otorgamiento de préstamos, estos se realizan a través de financiación propia.

La fecha de inscripción del Estatuto Social en el Registro Público de Comercio es el 4 de Julio de 1996.-

El número de inscripción en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones es el Nro. 278 Folio 2736 y siguientes.-

Inscripción en la Comisión Nacional de Valores: Resolución Nro. 223/95.-

Fecha de finalización del contrato social: 4 de Julio de 2095.-

Composición del Capital al 30 de junio 2023

Acciones de voto múltiple (fundador), ordinarias simples, nominativas, endosables; de valor nominal Gs. 100.000 cada una.-

	ACCIONES	GS.
Capital Suscripto	200.000	20.000.000.000
Capital Integrado	200.000	20.000.000.000

Notas a los Estados Contables

al 30 de junio 2023 y 30 de junio 2022

Nota 1 – Información básica sobre la empresa

La Sociedad fue constituida con el nombre de Pentavial S.A. por escritura pública en noviembre de 1993, e inscrita en el Registro Público de Comercio en abril de 1995. Su *actividad* principal eran las construcciones viales. Posteriormente se cambió el nombre de la Sociedad por Pentavial S.A.E.C.A., cambio inscripto en el Registro Público de Comercio en julio de 1996.

Por escritura de abril de 1998 se cambian, entre otros, los objetivos de la Sociedad, cambio que fue inscripto en el Registro Público de Comercio en julio de 1998. La Sociedad se dedica actualmente a financiar con fondos propios préstamos a personas físicas y jurídicas y a prestar servicios de cobranzas y asesoramiento financiero a compañías vinculadas.

Por escritura de mayo de 1999 se cambia el nombre de la Sociedad, la que en adelante pasa a denominarse Condor de Servicios S.A.E.C.A., cambio que fue inscripto en el Registro Público de Comercio el 19 de mayo de 1999.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables aplicadas.

2.1. Bases de preparación de los estados contables.

Los Estados Contables se han preparado de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Paraguay, que esencialmente coinciden con las Normas Internacionales de Contabilidad emitidas por el Comité Internacional de Normas de Contabilidad (IASB).

Los estados contables fueron preparados sobre la base de costos históricos, excepto el caso de los activos y pasivos en moneda extranjera y los bienes de uso según se explica en el literal a) y d) de la Nota 3.

Según el índice general de precios al consumo publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación acumulada por el período Enero a Diciembre del año 2023 fue del ...% por encima del ... % durante el período Enero a Diciembre de 2022

2.2. Criterio general de valuación.

Los activos están valuados a sus respectivos costos de adquisición o valor neto de realización si éste es menor, con las excepciones que se señalan en la Nota 3.

2.3. Concepto de capital.

El capital de la Sociedad se mantiene a costo histórico. Los únicos ajustes efectuados al valor del patrimonio se originan en el aumento de las Reservas Legal y Reservas facultativas, provenientes del resultado del ejercicio anterior,

2.4. Definición de fondos.

Para la preparación del Estado de Flujo de Efectivo se definió como fondos las disponibilidades.

2.5. Cambios en los niveles de precios.

El efecto que producen los cambios en los niveles de precios fue considerado en lo que se refiere a activos y pasivos en moneda extranjera y los bienes de uso que se valúan de acuerdo con lo establecido en los literales a) y d) de la Nota 3.

Nota 3 - Criterios específicos de valuación.

A continuación, se detallan los criterios de valuación aplicados para los principales rubros:

a) **Cuentas en moneda extranjera.**

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizaron por su equivalente en moneda nacional en función de los tipos de cambio vigentes en el mercado a la fecha de concreción de las transacciones.

Los saldos de las cuentas de activo y pasivo en moneda extranjera se han convertido a Guaraníes utilizando el tipo de cambio vigente al 30 de junio de 2023 US\$ 1 = Gs. 7.258 para valuación de activos y US\$ 1 = Gs. 7.263 para valuación de pasivos. Para el cierre al 30 de junio de 2022 el tipo de cambio vigente fue de US\$ 1 = 6.838 para valuación de activos y US\$ 1= 6.850 para valuación de pasivos.

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

b) **Disponibilidades.**

Caja y Bancos se presentan por su valor nominal, considerando lo señalado en el literal a) de esta nota cuando corresponde.

c) **Créditos y provisiones.**

Los créditos se presentan por su valor nominal, considerando lo señalado en el literal a) de esta nota cuando corresponde, deducida la provisión para deudores incobrables. Dicha provisión se determina en base a la situación de atraso de cada cliente, de acuerdo al siguiente detalle

- Saldo de préstamos con atraso > a 60 días y hasta 120 días 1%
- Saldo de préstamos con atraso > a 120 días y hasta 180 días 20%
- Saldo de préstamos con atraso > a 180 días y hasta 360 días 50%
- Saldo de préstamos con atraso > a 360 días100%

Clientes con riesgo de cobro por informaciones, demandas abiertas, inhibiciones, desaparición de la garantía, se podrán clasificar directamente en categorías superiores en el momento que surja tal información. Se reclasificarán los créditos cuyo cumplimiento de pago sea bueno (75% interanual) con excelente garantía (relación 2:1) hasta la categoría anterior inferior. Refinanciamientos en trámites de inscripción en el Registro Público correspondiente, se podrán modificar manualmente la categoría a otras inferiores según su cumplimiento. -

Los incrementos de la provisión se cargan a resultados.

d) **Bienes de uso.**

Los bienes de uso están registrados a su costo de adquisición considerando las disposiciones del Artículo 11 de la Ley 6.380.

Las altas del ejercicio son depreciadas a partir del mes siguiente al de su incorporación al patrimonio.

El monto neto del revalúo se halla registrado en la cuenta “Reserva de Revalúo” de patrimonio neto de la compañía.

Las depreciaciones son computadas bajo el método de la línea recta, usando tasas adecuadas para extinguir el valor de libros de los activos al final de su vida útil estimada, en forma consistente con las establecidas por la legislación fiscal vigente.

Las mejoras que extienden la vida útil del activo fijo o incrementa su capacidad de producción son activadas, mientras que los gastos de mantenimiento y reparación son cargados al Estado de Resultado en el ejercicio en el cual se incurren.

El valor residual de los bienes de uso tomados en su conjunto, no supera el valor recuperable de los mismos.

e) **Otros activos.**

Los inmuebles y rodados para la venta representan bienes entregados en dación de pago por deudores de la empresa y se hallan registrados al valor de tasación o al valor neto de realización si este fuera menor.

f) **Pasivo.**

Los pasivos están presentados a su valor nominal, considerando lo señalado en el literal a) de esta nota cuando corresponde.

g) **Determinación del resultado.**

La Sociedad aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de los costos y gastos.

Para el reconocimiento de las ganancias por intereses se aplica el principio de lo devengado.

Los intereses moratorios devengados sobre los créditos vencidos se reconocen en el momento de su percepción.

La depreciación de los bienes de uso es calculada de acuerdo con el criterio indicado en el literal d) de esta nota.

Las diferencias de cambio son imputadas como se indica en el literal a) de esta nota.

Los incrementos de la provisión para deudores incobrables son imputados como se indica en los literales c) y e) de esta nota.

Las indemnizaciones por despido son cargadas a resultados en el momento del pago.

Los créditos incobrables son reconocidos como tales por el paso del tiempo (mas de 3 años) sin poder realizarse y/o mediando resolución judicial. -

Nota 4 – Capital.

El capital integrado al 30 de junio de 2023 se mantiene en Gs. 20.000.000.000 y está representado por 200.000 acciones nominativas, ordinarias simples y ordinarias fundadoras y de voto múltiple con valor nominal Gs. 100.000 cada una.

Nota 5 - Reexpresiones contables.

El saldo de este rubro corresponde a la reevaluación de los bienes de uso como se explica en la Nota 3.d). La reexpresión de los bienes de uso finalizados el 30 de junio de 2023 no ha sufrido variación en comparación al año 2022 considerando la disposición del Artículo 11 de la Ley 6380.

Nota 6 - Reserva legal y otras reservas.

Conforme a la Ley 1034/83 del Comerciante, las Sociedades Anónimas deben destinar como mínimo el 5% de las utilidades netas a la Reserva Legal hasta completar el 20% del Capital suscrito.

Durante el periodo finalizado al 30 de junio de 2023, la empresa constituyó Gs. 89.798.399 en concepto de reserva legal sobre el resultado del ejercicio 2023.

Nota 7 - Ley No. 548/95 de Retasación y Regularización Extraordinaria de bienes de empresa

La Sociedad se acogió al régimen de excepción contemplado en la Ley No. 548/95 de Retasación y regularización extraordinaria de bienes de empresas, que permitió a la misma constituirse en una Sociedad Emisora de Capital Abierto. A la fecha la empresa no se ha beneficiado con alguna condonación fiscal especial en razón a que a la fecha el Art. 24 de la ley 548/95 se encuentra derogado por el artículo 35 num. 2 inc e) de la ley 2.421/04.

Nota 8 – Hechos posteriores al cierre del ejercicio.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos materiales o significativos posteriores al cierre del ejercicio, que pudieran tener un efecto material sobre los estados financieros al 30 de junio de 2023.

BALANCE GENERAL AL 30 de junio 2023
Con cifras comparativas al 30 de junio 2022

(En Guaraníes)

	30-jun-23		30-jun-22
ACTIVO			
DISPONIBILIDADES			
Caja y Bancos (Nota 3b)	3.467.891.072		3.219.439.226
EXIGIBLE			
CREDITOS POR VENTAS			
Cias. vinculadas - Docum. a cobrar	15.563.962.783	2.758.927.262	
Documentos a cobrar	2.272.874.702	2.916.233.160	
Intereses Documentados	1.057.902.917	557.926.735	
Intereses Documentados Devengar	(827.475.537)	(468.595.872)	
Previsiones para deudores incobrables (AnexoE)	<u>(1.359.818.394)</u>	<u>(398.036.776)</u>	5.366.454.509
INVERSIONES TEMPORALES			
Inversiones Fondos Mutuos	0	<u>2.393.300.000</u>	2.393.300.000

OTROS CREDITOS				
Seguros a Devengar	9.576.835		4.858.887	
Diversos	655.108.678		172.035.022	
Crédito fiscal	56.656.997	721.342.510	180.313.411	357.207.320
<hr/>				
BIENES DE CAMBIO				
Inmuebles y Mercaderías para la venta	5.332.014.243	5.332.014.243	5.317.683.282	5.317.683.282
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		26.228.694.296		16.654.084.337
<hr/>				
ACTIVO NO CORRIENTE				
OTROS CREDITOS				
Inversiones Varias		0		0
Inversiones en Cetrapam	1.740.892.721		3.097.903.165	
Diversos	21.838.000	1.762.730.721	0	3.097.903.165
<hr/>				
CREDITOS POR VENTAS				
Cias. vinculadas - Docum. a cobrar	1.292.952.895		0	
Documentos a cobrar	36.170.041.353		44.976.951.688	
Intereses Documentados	1.682.013.021		1.860.385.532	
OTROS CREDITOS				
Diversos	0		0	
Intereses Documentados Devengar	(1.388.357.294)		(1.404.447.045)	
Previsiones para deudores incobrables (AnexoE)	(204.018.212)	37.552.631.763	(80.270.185)	45.352.619.990
<hr/>				
BIENES DE USO				
Bienes de Uso (Anexo A)		597.737.696		636.974.630
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		39.913.100.180		49.087.497.785
TOTAL ACTIVO		66.141.794.476		65.741.582.122
<hr/>				
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Deudas Comerciales				
Compañías vinculadas (Nota 8)	3.042.953.581		4.613.664.927	
Acreedores Comerciales (Nota 8)	19.086.656	3.062.040.237	32.321.784	4.645.986.711
<hr/>				

Prestamos Financieros				
Deudas financieras (Nota 9)	4.826.867.754		4.333.333.516	
Intereses a vencer (Nota 9)	433.708.181		660.579.727	
Interes a Devengar (Nota 9)	<u>-407.419.614</u>	4.853.156.321	<u>-642.770.584</u>	4.351.142.659
Deudas Diversas				
Acreeedores fiscales (Nota 10)	237.655.251		213.368.645	
Acreeedores sociales (Nota 10)	118.761.796		113.400.460	
Otras Deudas (Nota 10)	<u>7.155.975.143</u>	7.512.392.190	<u>1.103.883.914</u>	1.430.653.019
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>15.427.588.748</u>		<u>10.427.782.389</u>
PASIVO NO CORRIENTE				
Prestamos Financieros				
Deudas financieras (Nota 9)	4.801.612.878		9.831.666.484	
Intereses a vencer (Nota 9)	197.371.730		705.170.522	
Interes a Devengar (Nota 9)	<u>-197.371.730</u>	4.801.612.878	<u>-705.170.522</u>	9.831.666.484
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>4.801.612.878</u>		<u>9.831.666.484</u>
TOTAL PASIVO		<u>20.229.201.626</u>		<u>20.259.448.873</u>
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL				
Capital Integrado (Nota 11)		20.000.000.000		20.000.000.000
REEXPRESIONES CONTABLES				
Revalúo Bienes de Uso (Nota 12)		122.839.627		122.839.627
RESERVAS				
Reservas Legal (Nota 13)	2.283.381.625		2.193.583.226	
Otras Reservas	0		0	
Reserva Facultativa	<u>23.717.026.427</u>	26.000.408.052	<u>22.010.856.850</u>	24.204.440.076
RESULTADOS				

Resultado del Período	-210.654.829		0
Resultado Acumulado	0	-210.654.829	1.154.853.546
TOTAL PATRIMONIO NETO		45.912.592.850	45.482.133.249
		0	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		66.141.794.476	65.741.582.122

ESTADO DE RESULTADO AL 30 de junio 2023
Con cifras comparativas al 30 de junio 2022

(En Guaraníes)

	30-jun-23		30-jun-23	
INGRESOS OPERATIVOS				
Ingresos por financiación	1.767.584.060		1.827.099.538	
Ingresos por servicios	2.422.073.142		2.329.861.731	
Otras ingresos operativos	<u>89.844.460</u>	4.279.501.662	<u>65.652.628</u>	4.222.613.897
GASTOS DE ADMINISTRACION Y COMERCIALES (Anexo H)				
Retrib.personales y cargas sociales	(1.467.024.278)		(1.466.975.851)	
Honorarios y otros servicios	(240.447.538)		(353.844.557)	
Gastos de comercialización	(122.365.454)		(137.047.711)	
Depreciaciones (Anexo A y Nota 5b)	(35.467.636)		(44.104.780)	
Otros gastos	<u>(335.392.623)</u>	(2.200.697.529)	<u>(325.606.993)</u>	(2.327.579.892)
RESULTADOS DIVERSOS				
Previsiones del ejercicio	(463.074.978)		(331.094.742)	
Desafectación de provisiones	430.656.559		1.374.961.254	
Resultado sobre Inversiones	(553.804.795)		-	
Créditos incobrables/Descuentos concedidos	(763.758.946)		(794.069.954)	
Otros ingresos	181.080.623		231.283.173	
Costo de servicios (Anexo F y H)	(311.890.977)		(431.293.110)	
Costo de venta (Anexo F)	<u>(132.343.228)</u>	-1.613.135.742	<u>(240.775.430)</u>	-190.988.809
RESULTADOS FINANCIEROS				
Intereses Ganados	71.558.183		1.313.711	
Intereses Pagados	(342.241.978)		(386.173.358)	

Gastos Bancarios	(27.164.796)		(74.317.692)	
Diferencia en cambio ganada	1.371.476.592		2.099.147.598	
Diferencia en cambio perdida	<u>(1.749.951.222)</u>	-676.323.221	<u>(2.189.161.908)</u>	-549.191.649
RESULTADO OPERATIVO		-210.654.830		1.154.853.547
IMPUESTO A LA RENTA		<u>0</u>		<u>0</u>
RESULTADO NETO		<u><u>-210.654.830</u></u>		<u><u>1.154.853.547</u></u>