

ANEXO 5  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
LUNELLI INDUSTRIA TEXTIL PARAGUAY S.A	80101702-5	1/1/2024	31/12/2025

  

3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
DENIS LUIZ LUNELLI	MENDOZA SOLIS, PABLO	2266390-8	AYICA-AUDITORES Y CONSULTA	80003971-8

**1 Datos de la entidad**

La empresa fue constituida bajo la razón social LUNELLI INDUSTRIA TEXTIL PARAGUAY S.A., según Escritura Pública Nro 1100, pasada ante la Notaría Pública MARIA RUFINA ZARACHO BOGADO inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el Nro 001 Serie B, folio 002 AL 020 de fecha 21 de Marzo de 2018, con capital suscrito e integrado de Gs. 5.600.000.000

La modificación de Estatuto social fue por aumento de capital de la Empresa, por Escritura Pública N° 75 pasada ante la Escribana MELISA REBECA SOTO MEDINA, inscrita en el Registro Público de Comercio de Agosto de 2021, con capital suscrito de Gs. 137.256.000.000.

Los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a los principios generales aceptados y a lo que establece la Ley 2421-04 de adecuación fiscal y a los expuestos en la resolución General N° 49/2014

**3 Políticas contables significativas respecto a la valuación, exposición y reconocimiento de los elementos de los Estados Financieros**

Las políticas contables significativas que utiliza la firma son las siguientes: La moneda utilizada es el general, los ingresos y gastos se reconocen en el Estado de Resultados por la base de acumulados o devengados.

**4 Composición de principales cuentas patrimoniales en forma comparativa (conforme al Art. 5° de la Resolución General N° 49/14)**

DISPONIBILIDADES	2.024	2.025
Caja	81.086.353	41.388.344
Banco GNB PY S.A Gs.	116.879.228	81.385.470
Banco GNB PY S.A. u\$	40.433.941	34.017.278
Banco Itau US\$	1.372.521.901	2.030.966.315
Banco Itau Gs	137.447.364	3.112.785.723
Banco Nacional de Fomento		1.267.609.559
	<b>1.748.368.787</b>	<b>6.568.152.689</b>

CREDITOS	2.024	2.025
Credito Fiscal Recuperado	147.187.772	3.974.903.760
Cientes Locales		23.754.527
Cientes del Exterior	7.608.959.863	8.902.755.532
Retencion IVA		
IVA Exportador	8.019.463.923	8.481.222.188
Saldo Impuesto a la Renta	121.389.835	107.213.844
Retencion IRE 700	87.327.268	64.734.311
Anticipo de Retencion IVA		
	<b>15.984.328.661</b>	<b>21.554.584.162</b>

INVENTARIOS	2.024	2.025
Materia Prima	46.401.215.410	43.718.606.117
Porducto Acabado	13.842.395.279	8.978.451.940
	<b>60.243.610.689</b>	<b>52.697.058.057</b>

OTROS ACTIVOS	2.024	2.025
Rerparacion de Maquinarias	7.001.670	7.001.670
Anticipo a Proveedor	901.316.186	76.566.200
Garantia de Alquiler	19.140.776	24.602.011
Seguro a Devengar	291.821.652	727.400.516
Anticipo a Proveedores del Exterior	18.294.930.302	5.359.029.762
Sueldo Pagado por Adelantado	197.180.538	212.261.127
Deudor Lunelli Textil	3.000.000	8.000.000
Pago Adelantado Acreedores		60.187.551
Anticipo de Distribucion		25.000.000.000
	<b>19.714.391.124</b>	<b>31.475.048.837</b>

<b>Total Activo Corriente</b>	<b>97.690.699.261</b>	<b>112.294.843.745</b>
-------------------------------	-----------------------	------------------------

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	2.024	2.025
Construcciones	1.370.729.671	
Muebles y Utiles	1.900.646.912	1.958.762.619
Maquinarias	69.492.729.865	85.279.683.740
Herramienta Y Equipo	2.566.613.149	2.652.272.301
Equipos de Informatica	1.504.605.489	1.571.912.895
Rodados	198.520.305	198.520.305
Instalaciones	16.065.245.453	18.823.489.984
Edificio	74.057.166.460	95.319.319.885
- Depreciacion Acumulada	-32.914.982.514	-42.833.385.594
	<b>134.241.274.790</b>	<b>162.970.576.135</b>

<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>134.241.274.790</b>	<b>162.970.576.135</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>231.931.974.051</b>	<b>275.265.419.880</b>

PROVEEDORES	2.024	2.025
Proveedores Locales	1.110.105.105	780.290.787
Proveedores del Exterior	22.148.104.213	16.882.827.868
Anticipo Cliente US	152.861.709	183.384.875
Proveedores US	1.296.615.277	416.969.564
	<b>24.707.686.304</b>	<b>18.263.473.094</b>

<b>DEUDAS FINANCIERAS</b>	<b>2.024</b>	<b>2.025</b>
Prestamo BNF Corto Plazo		5.653.961.911
		<b>5.653.961.911</b>

<b>OTRAS CUENTAS A PAGAR</b>	<b>2.024</b>	<b>2.025</b>
Impuesto a La Renta Ley 125/91	101.503.259	90.271.535
IPS a Pagar	254.746.965	247.911.199
Retencion Iva a Pagar	205.024.809	220.017.368
Impuesto Maquila a Pagar	100.520.660	79.911.526
Reparacion de Maquinarias	7.001.670	7.001.670
Acreedor Linelli Textil		5.000.000
	<b>668.797.363</b>	<b>650.113.298</b>
	-	-

<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>25.376.483.667</b>	<b>24.567.548.303</b>
-------------------------------	-----------------------	-----------------------

<b>Total Pasivo No Corriente</b>		
----------------------------------	--	--

<b>DEUDAS FINANCIERAS</b>	<b>2.024</b>	<b>2.025</b>
Prestamo BNF Largo Plazo		22.615.847.648
		<b>22.615.847.648</b>

<b>Total Pasivo</b>	<b>25.376.483.667</b>	<b>47.183.395.951</b>
---------------------	-----------------------	-----------------------

<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.024</b>	<b>2.025</b>
Capital Social	137.256.000.000	137.256.000.000
Reserva Legal		
Reserva de Revaluó		
Resultados Acumulados	35.599.932.497	69.299.490.384
Resultado del Ejercicio	33.699.557.887	21.526.533.545
	<b>206.555.490.384</b>	<b>228.082.023.929</b>

<b>Total Pasivo y Patrimonio Neto</b>	<b>231.931.974.051</b>	<b>275.265.419.880</b>
---------------------------------------	------------------------	------------------------

5

Composición de principales cuentas de resultados en forma comparativa (conforme al Art. 5° de la Resolución General N° 49/14)

<b>INGRESOS</b>	<b>2.024</b>	<b>2.025</b>
Ventas de Exportacion Maquila	183.593.433.211	180.739.195.653
Ventas Mercaderia Gravada	364.369.091	358.355.446
Ventas de Merc. Exentas	29.531.439	92.799.077
Venta de Servicios	330.438.366	113.433.686
Venta de Credito Fiscal Recuperado	2.432.500.000	
Ingresos Extraordinario	2.524.579.082	678.330.603
Diferencia de Cambio	4.606.604.847	5.240.412.810
Descuentos Obtenidos	204.702.824	207.257.932
Indemnizacion por Seguro	347.058.886	16.327.488
	<b>194.433.217.746</b>	<b>187.446.112.695</b>

<b>COSTOS</b>	<b>2.024</b>	<b>2.025</b>
Costo de Ventas Maquila	114.065.463.341	114.032.844.768
Costo de Activo Fijo		
Costo de venta Credito Fiscal	2.500.000.000	
Costo de venta Exenta	29.518.133	52.670.723
Costo Indemnizacion	347.074.668	
	<b>116.942.056.142</b>	<b>114.085.515.491</b>

<b>GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACION</b>	<b>2.024</b>	<b>2.025</b>
Fletes y/o Movilidad Pagadas	80.499.096	165.257.852
Gastos de Exportacion	3.315.546.610	3.022.172.764
	<b>3.396.045.706</b>	<b>3.187.430.616</b>

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>2.024</b>	<b>2.025</b>
Sueldos y Jornales	10.810.206.678	11.398.422.181
Aguinaldos	900.850.557	966.674.237
Aporte Patronal IPS	1.783.684.102	1.968.769.584
Bonificacion Familiar	265.191.028	291.256.635
Beneficios al Personal	1.859.694.685	1.821.732.743
Vacaciones		201.668.657
Indemnizacion y Pre Aviso		325.381.366
Gastos Generales	415.637.052	516.239.936
Alquileres Pagdos	219.001.977	238.986.928
Honorarios por Servicios Contables	72.545.449	72.868.177
Honorarios por Asesoramiento Juridico	278.863.280	278.246.999
Honorario por Auditoria Externa	122.502.122	297.806.077
Seguros Pagados	406.794.591	450.758.076
Impresos y Útiles	49.987.869	61.953.879
Gastos de Insumos Informaticos	35.733.416	23.879.849
Gastos de Escribania	24.640.792	35.313.624
Donaciones y Contribuciones	33.300.000	33.000.000
Gastos Bancarios	227.679.131	168.324.936
Remuneracion Personal Superior	177.272.732	122.727.276
Articulos de Limpieza	172.501.996	170.114.817
Viatcos y Movilidades Pagadas	62.735.905	191.076.589
Patentes e Impuestos	2.255.890	
Rep. y Mantenimientos	2.939.302.215	2.503.203.993
Encomienda	4.495.452	11.183.160
Servicios Pagados	2.012.252.006	3.026.578.566
Agua luz y telefono	2.571.424.104	2.277.455.911
Recarga y Multa	509.705	7.230.816
Insumos para Tratameinto de Agua	116.286.749	21.546.234
Impuesto a la Renta Maquila	1.835.934.334	1.807.391.957
Impuesto a la Renta Ley 125/91	101.503.259	90.271.535
Impuesto inmobiliario		8.225.246
Pasajes y Viatcos		18.000
Gastos No Deducibles	413.295.344	428.309.928
Reparacion y Mantenimeinto de Maquinarias	566.013.133	778.898.886
Credito Rechazado		60.653.165
Gastos de Prevencion de Incendio	22.693.637	97.947.272
Alquiler de Maquinarias	184.429.166	164.664.696
Reparacion y Mantenimiento de Rodados	47.620.672	48.811.928
Gtos. De Fluidos p/Maquinarias	115.227.273	488.678.444
Combustibles y Lubricantes	278.392.219	230.061.972
Patente Rodados		308.200
	<b>29.130.458.520</b>	<b>31.686.642.475</b>

<b>GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS</b>	<b>2.024</b>	<b>2.025</b>
Diferencia de Cambio	3.054.603.451	7.036.477.965
Intereses Pagados	-	5.109.523
	<b>3.054.603.451</b>	<b>7.041.587.488</b>

<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS</b>	<b>2.024</b>	<b>2.025</b>
Depreciacion del Ejercicio	8.210.496.040	9.918.403.080
Resultado del Ejercicio	33.699.557.887	21.526.533.545
	<b>41.910.053.927</b>	<b>31.444.936.625</b>

6 **Detalle de rentas exentas, gastos no deducibles y cualquier otra partida que arroje diferencia fiscal con relación a la renta comercial:**

7 **Contingencias o hechos relevantes que pudieran generar desembolsos en el siguiente ejercicio fiscal:**  
No posee contingencias o hechos relevantes que pudieran generar desembolsos en el siguiente ejercicio

8 **Identificación de partes vinculadas y volumen de operaciones realizadas con las mismas:**  
No posee identificación de partes vinculadas y volumen de operaciones realizadas con las mismas.

9 **Hechos posteriores relevantes que puedan impactar o requerir ajustes a los Estados Financieros presentados:**  
No existe hechos posteriores relevantes que puedan generar desembolsos en el siguiente fiscal

10