

ANEXO 1
BALANCE GENERAL

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de
Fecha **29 MAR. 2022**
BAKER TILLY PARAGUAY

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2021	31/12/2021
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6	BAKER TILLY PARAGUAY
			IDENTIFICADOR RUC
			80026058-6

		2021	2020
1	ACTIVO	461,537,136,849	474,284,882,997
1.01	ACTIVO CORRIENTE	271,831,918,392	278,227,934,413
1.01.01	DISPONIBILIDADES	22,203,423,501	2,638,405,713
1.01.01.01	RECAUDACIONES A DEPOSITAR	364,407,987	1,124,814,017
1.01.01.02	CAJA	67,000,000	67,000,000
1.01.01.03	FONDOS FIJOS	-	-
1.01.01.04	BANCOS	21,772,015,514	1,446,591,697
1.01.03	CRÉDITOS	92,367,886,550	114,889,189,778
1.01.03.01	DEUDORES POR VENTAS	74,156,546,608	89,722,444,112
1.01.03.02	DEUDORES POR PRÉSTAMOS	-	-
1.01.03.03	CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNCIONARIOS	61,837,290	62,027,640
1.01.03.04	CUENTAS A COBRAR A SOCIOS O A ENTIDADES VINCULADAS	4,173,609,169	4,524,576,019
1.01.03.05	CRÉDITOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7,578,658,450	15,876,805,185
1.01.03.05.01	ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	175,369,840	1,596,968,670
1.01.03.05.02	RETENCIONES DE IVA	7,403,288,613	13,058,415,522
1.01.03.05.03	IVA - CRÉDITO FISCAL	(3)	1,221,420,993
1.01.03.05.04	IVA - CRÉDITO FISCAL - RÉGIMEN DE TURISMO	-	-
1.01.03.05.05	IVA - CRÉDITO FISCAL - RECUPERO 2015	-	-
1.01.03.06	ANTICIPO A PROVEEDORES	-	-
1.01.03.06.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	442,530,855	377,385,808
1.01.03.06.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-	-
1.01.03.06.03	DEUDORES VARIOS	10,303,754,389	8,675,001,226
1.01.03.99	(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO	(4,349,050,211)	(4,349,050,211)
1.01.04	INVENTARIOS	156,057,742,086	160,233,613,937
1.01.04.01	MERCADERÍAS	-	-
1.01.04.01.01	MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	84,189,301,048	87,390,047,387
1.01.04.01.02	MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	-	-
1.01.04.04	PRODUCTOS EN PROCESO	18,656,769,210	12,451,137,968
1.01.04.05	MATERIAS PRIMAS	-	-
1.01.04.06	MATERIALES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	-	-
1.01.04.11	IMPORTACIONES EN CURSO	53,211,671,828	60,392,428,583
1.01.05	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	1,202,866,255	466,724,985
1.01.05.01	ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO	-	-
1.01.05.02	SEGUROS A DEVENGAR	-	-
1.01.05.03	GASTOS NO DEVENGADOS	1,198,714,345	462,573,075
1.01.05.04	DEPOSITO EN GARANTIA	4,151,910	4,151,910
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	189,705,218,457	196,056,948,584
1.02.01	CRÉDITOS A LARGO PLAZO	16,516,751,771	20,433,984,334
1.02.01.01	DEUDORES POR VENTAS	16,516,751,771	15,093,979,388
1.02.01.05	DEUDORES EN GESTIÓN DE COBRO - MOROSOS O SIMILARES	-	5,340,004,946
1.02.04	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	171,019,681,487	171,285,393,851
1.02.04.01	INMUEBLES	153,376,638,055	153,376,638,055
1.02.04.02	RODADOS /TRANSPORTES	18,989,359,259	20,740,829,067
1.02.04.03	MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	5,744,028,501	5,675,711,036
1.02.04.04	MAQUINARIAS	27,410,572,321	27,429,401,857
1.02.04.05	EQUIPOS	7,188,895,014	8,840,219,612
1.02.04.06	HERRAMIENTAS	3,083,669,955	3,019,905,939
1.02.04.07	BIENES FUERA DE OPERACIÓN	(0)	0.00
1.02.04.99	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(44,773,481,618)	(45,797,311,716)
1.02.07	ACTIVOS INTANGIBLES	2,168,785,200	4,337,570,400
1.02.07.03	SOFTWARE	19,793,217,700	19,793,217,700
1.02.07.99	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(17,624,432,500)	(15,455,647,300)

S.A.C.I. H. PETERSEN

JUAN H. PETERSEN
DIRECTOR

Lic. Graciela R. López Martínez
Lic. en Ciencias Contables y Administración de Empresa
RUC: 2356172-6
Patente Profesional 81-0037690
Categoría A

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de

Fecha **29 MAR. 2022**

**ANEXO 1
BALANCE GENERAL**

BAKER TILLY PARAGUAY

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2021	31/12/2021
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6	BAKER TILLY PARAGUAY
			80026598-6

		2021	2020
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE	286,258,873,853	314,200,029,504
2.01.01	ACREEDORES COMERCIALES	163,407,255,024	220,617,246,737
2.01.01.01	PROVEEDORES LOCALES	87,272,828,110	147,081,716,104
2.01.01.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	3,098,537,181	14,151,351,188
2.01.01.04	OTROS ACREEDORES	84,174,290,929	132,930,364,916
2.01.02	DEUDAS FINANCIERAS	49,125,559,836	63,529,677,099
2.01.02.01	PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	42,511,614,851	54,398,873,611
2.01.02.02	PRÉSTAMOS DEL DUEÑO, SOCIOS O ENTIDADES VINCULADAS	-	-
2.01.02.03	ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	-	-
2.01.02.04	OTROS PRÉSTAMOS A PAGAR	6,613,944,985	9,130,803,488
2.01.02.05	INTERESES A PAGAR	-	-
2.01.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,531,325,383	1,964,846,599
2.01.03.01.01	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-	-
2.01.03.01.02	IVA A PAGAR	-	-
2.01.03.01.03	RETENCIONES DE IMPUESTOS A INGRESAR	819,145,290	442,221,553
2.01.03.02	OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES	712,180,093	1,422,625,046
2.01.03.03	DIVIDENDOS A PAGAR	-	-
2.01.03.04	PASIVOS FIDUCIARIOS	-	-
2.01.03.05	GASTOS ACUMULADOS A PAGAR	-	-
2.01.05	INGRESOS DIFERIDOS	25,477,541,696	8,141,006,934
2.01.05.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	25,477,541,696	8,141,006,934
2.02	PASIVO NO CORRIENTE	122,851,618,829	93,582,782,767
2.02.01	ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	-	-
2.02.01.01	PROVEEDORES LOCALES	-	-
2.02.01.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-	-
2.02.02	DEUDAS FINANCIERAS A LARGO PLAZO	122,851,618,829	93,582,782,767
2.02.02.01	PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	41,849,230,637	5,696,737,384
2.02.02.04	OTROS PRÉSTAMOS	81,002,388,192	87,886,045,383
2.02.02.05	INTERESES A PAGAR	-	-
3	PATRIMONIO NETO	175,278,262,995	160,084,853,494
3.01	CAPITAL	6,100,000,000	6,100,000,000
3.01.01	CAPITAL INTEGRADO	6,100,000,000	6,100,000,000
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO	-	-
3.01.01.02	(-) CAPITAL A INTEGRAR	-	-
3.02	RESERVAS	153,984,853,494	146,955,230,398
3.02.01	RESERVA LEGAL	1,761,257,125	1,761,257,125
3.02.02	RESERVA DE REVALÚO	28,651,487,189	28,651,487,189
3.02.02.01	RESERVA DE REVALÚO FISCAL	-	-
3.02.02.02	RESERVA DE REVALÚO TÉCNICO	-	-
3.02.03.01	RESERVAS FACULTATIVAS	123,572,109,180	116,542,486,084
3.03	RESULTADOS	15,193,409,501	7,029,623,096
3.03.01	RESULTADOS ACUMULADOS	(0)	-
3.03.02	RESULTADO DEL EJERCICIO	15,193,409,501	7,029,623,096

S.A.C.I. H. PETERSEN

JUAN H. PETERSEN
DIRECTOR

Lic. Graciela R. López Martínez
Lic. en Ciencias Contables y Administración de Empresa
RUC: 2356172-6
Patente Profesional 01-0037690
Categoría "A"

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de

Fecha 29 MAR. 2022

ANEXO N° 2
ESTADO DE RESULTADOS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2021	31/12/2021
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	IDENTIFICADOR RUC
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6	BAKER TILLY PARAGUAY 80026558-6

		2021	2020
4	INGRESOS OPERATIVOS	323,388,203,811	284,034,231,551
4.01	VENTAS DE MERCADERÍAS	323,388,203,811	284,034,231,551
5	COSTOS OPERATIVOS	234,623,021,339	201,494,001,237
5.01	COSTO DE MERCADERÍAS	234,623,021,339	201,494,001,237
6	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS EN VENTAS	88,765,182,472	82,540,230,315
8	OTROS INGRESOS	2,995,849,409	(7,369,013,704)
8.05	RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	371,796,221	(8,058,779,140)
8.06	OTROS INGRESOS	2,624,053,188	689,765,436
9	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS TOTALES	91,761,031,881	75,171,216,610
	MENOS:		
10	GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN	25,919,714,197	21,380,332,943
10.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	18,259,442,717	17,845,334,399
10.01.01	SUELDOS Y JORNALES	9,707,721,354	9,435,839,265
10.01.02	APORTE PATRONAL	2,894,792,314	2,794,732,264
10.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	1,572,577,154	1,455,699,063
10.02	COMISIONES PAGADAS SOBRE VENTAS	4,084,351,895	4,159,063,807
10.04	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	664,182,800	777,090,490
10.05	FLETES PAGADOS	3,347,345,593	1,122,179,850
10.06	GASTOS DE MOVILIDAD	382,024,222	267,070,757
10.99	OTROS GASTOS DE VENTAS	3,266,718,865	1,368,657,448
	MENOS:		
11	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	28,890,838,161	26,101,865,423
11.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	5,915,142,271	6,213,403,538
11.01.01	SUELDOS Y JORNALES	4,753,229,701	5,014,147,821
11.01.02	APORTE PATRONAL	789,348,661	819,162,957
11.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	372,563,909	380,092,761
11.02	REMUNERACIÓN PERSONAL SUPERIOR	5,314,957,129	4,440,568,262
11.03	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	32,665,591	9,351,682
11.04	HONORARIOS PROFESIONALES	2,179,627,229	1,934,720,065
11.05	ALQUILERES	364,266,799	358,798,452
11.06	AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	851,294,743	797,626,195
11.07	MOVILIDAD	19,636,364	80,806,665
11.08	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,072,146,282	1,792,474,330
11.09	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	1,891,028,996	1,973,825,589
11.10	SEGUROS PAGADOS	757,030,924	799,062,092
11.11	ÚTILES DE OFICINA	256,188,135	224,715,410
11.15	DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	50,000,000	100,000,000
11.16	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	-	-
11.17	IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	2,673,477,038	1,886,102,405
11.19	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	6,513,376,662	5,490,410,738
12	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DE GASTOS FINANCIEROS	36,950,479,523	27,689,018,244
	MENOS:		
13	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	11,031,392,951	11,337,049,873
13.01	INTERESES PAGADOS A ENTIDADES BANCARIAS Y FINANCIERAS	3,706,907,569	4,624,796,856
13.02	OTROS INTERESES PAGADOS	7,324,485,382	6,712,253,017
14	PREVISIONES	-	(667,529,319)
14.01	DESAFECTACIÓN DE PREVISIONES	-	(667,529,319)
14.02	(-) CONSTITUCIÓN DE PREVISIONES	-	-
	MENOS:		
15	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS	8,072,167,624	8,920,699,223
15.01	DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	5,903,382,423	6,751,914,023
15.02	AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO	2,168,785,200	2,168,785,200
16	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) OPERATIVAS	17,846,918,948	8,098,798,468
18	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	17,846,918,948	8,098,798,468
19	IMPUESTO A LA RENTA	2,653,509,447	1,069,175,372
20	GANANCIAS/PÉRDIDAS NETAS DEL EJERCICIO	15,193,409,501	7,029,623,096

S.A.C.I. H. PETERSEN

JUAN H. PETERSEN
DIRECTOR

Lic. Graciela R. López Martínez
Lic. en Ciencias Contables y Administración de Empresa
RUC: 2356172-6
Patente Profesional 01-0037690
Categoría "A"

ANEXO N° 3
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha **29 MAR. 2022**

BAKER TILLY PARAGUAY

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	PERIODO	PERIODO
SACI H. PETERSEN	80002126-6	1/1/2021	31/12/2021
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	FORMULARIO N°
PETERSEN, JUAN H.	LÓPEZ, GRACIELA	2356172-6	500
		NÚMERO DE ORDEN	
		500000148278	

	2,021	2,020
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS		
VENTAS NETAS (COBRO NETO)	365,806,820,582	309,894,188,443
COSTO DE VENTA (PAGO NETO)	(290,321,182,530)	(225,129,884,499)
EFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS Y OTROS PROVEEDORES	(55,880,214,844)	(48,883,155,620)
EFECTIVO USADO POR OTRAS ACTIVIDADES	2,624,053,188	689,765,436
TOTAL DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS DE OPERACIONES.	22,229,476,396	36,570,913,759
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN LOS ACTIVOS DE OPERACIÓN		
INTERESES PAGADOS	(11,031,392,951)	(11,337,049,873)
OTROS EGRESOS NETOS	-	-
	(11,031,392,951)	(11,337,049,873)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN PASIVOS OPERATIVOS		
PAGOS A PROVEEDORES	-	-
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ANTES DE IMPUESTOS	11,198,083,445	25,233,863,887
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-
RETENCIONES DE RENTA	-	-
IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	(1,231,910,616)	912,403,230
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9,966,172,828	26,146,267,117
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
COMPRA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO	(5,637,670,060)	(2,534,799,805)
VENTA DE BIENES DE USO	-	-
INTERESES COBRADOS	-	-
EFECTIVO NETO POR (O USADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(5,637,670,060)	(2,534,799,805)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INTEGRACIÓN DE CAPITAL	-	-
PRÉSTAMOS BANCARIOS	14,864,718,799	(15,828,814,935)
DIVIDENDOS PAGADOS	-	(12,547,052,311)
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	14,864,718,799	(28,375,867,246)
EFFECTOS DE LAS GANANCIAS O PÉRDIDAS DE CAMBIO EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	371,796,221	(8,058,779,140)
AUMENTO (O DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES	19,565,017,788	(12,823,179,074)
EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL COMIENZO DEL PERIODO	2,638,405,713	15,461,584,787
EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL CIERRE DEL PERIODO	22,203,423,501	2,638,405,713

S.A.C.I. H. PETERSEN

JUAN H. PETERSEN
DIRECTOR

Lic. Graciela R. López Martínez
Lic. en Ciencias Contables y Administración de Empresa
RUC: 2356172-6
Patente Profesional 07-8037690
Categoría "A"

ANEXO N° 4

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2021	31/12/2021

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NUMERO DE ORDEN	
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6	500	500000148278	

CUENTAS	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS		PATRIMONIO NETO
	INTEGRADO	LEGAL	DE REVALUO	OTRAS RESERVAS	ACUMULADOS	DEL EJERCICIO	
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2019	6,100,000,000	1,761,257,125	28,651,487,188	133,902,379,905	(6,614,433,768)	3,801,592,260	165,602,282,710
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2020	-	-	-	(17,359,893,822)	8,614,433,768	3,228,030,835	(5,517,429,219)
INTEGRACIÓN DE CAPITAL							
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR							
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS							
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS				4,812,841,508.00	3,801,592,260.46	3,801,592,260.46	-
RESERVA LEGAL					4,812,841,507.54	-	0.46
RESERVA DE REVALUO							
OTRAS RESERVAS				12,547,052,314.00	-	-	12,547,052,314.00
RESULTADO DEL EJERCICIO						7,029,623,095.64	7,029,623,095.64
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020 e INICIO DEL EJERCICIO 2021	6,100,000,000	1,761,257,125	28,651,487,188	116,542,486,083	(0)	7,029,623,096	160,084,863,493
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2021	-	-	-	7,029,623,096	-	8,163,786,406	15,193,409,502
INTEGRACIÓN DE CAPITAL							
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR							
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS							
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS							
RESERVA LEGAL							
RESERVA DE REVALUO							
OTRAS RESERVAS				7,029,623,096			7,029,623,096
RESULTADO DEL EJERCICIO						(7,029,623,096)	(7,029,623,096)
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020 e INICIO DEL EJERCICIO 2021	6,100,000,000	1,761,257,125	28,651,487,188	123,572,109,179	(0)	15,193,409,501	175,278,262,985

Firmado al solo efecto de su identificación con el Distamen de

Fecha **29 MAR. 2022**

BAKER TILLY PARAGUAY

S.A.C.I. H. PETERSEN

JUAN H. PETERSEN
DIRECTOR

Lic. Graciela R. López Martínez
Lic. en Ciencias Contables y Administración de Empresa
RUC: 2356172-6
Patente Profesional (D)-0037690
Categoría YA

Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha 29 MAR. 2022

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5					
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS					
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL		
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES			IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN			8000206-6	1/1/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG		4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES		APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H		LOPEZ, GRACIELA	2356172-6	500	50000048278

NOTA 1: DATOS DE LA ENTIDAD

ANTECEDENTES LEGALES DE LA EMPRESA

La firma comercial S.A.C.I. H. PETERSEN fue constituida por escritura pública de fecha 29 de julio de 1954, habiéndose aprobado los estatutos sociales y reconocido la Personería Jurídica de la misma a través del Decreto del Poder Ejecutivo N° 7720 e inscrita en el registro público de comercio bajo el N° 424, incluyendo sus modificaciones correspondientes, los cuales constan en los registros legales pertinentes.

La firma tiene por objetivo principal, por cuenta propia o de terceros o asociada, toda clase de operaciones comerciales o industriales, operaciones de compra-venta, importaciones, exportaciones, representaciones, comercialización de cualquier tipo de mercaderías, equipos, maquinarias, rodados, automotores, así como de sus repuestos y accesorios, patentes, marcas, sean nacionales o extranjeras, licencias, diseños y dibujos industriales y su negociación en el país o fuera de él.

NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES

Los Estados financieros se encuentran expresados de acuerdo a las reglamentaciones fiscales actuales y los requisitos de las NIIF, incluyendo las políticas de contabilidad.

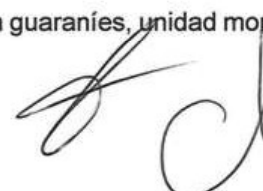
Utilizamos los criterios de las NIIF, para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores.

NOTA 3: POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS RESPECTO A LA VALUACION, EXPOSICIÓN Y RECONOCIMIENTO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POLITICAS CONTABLES

3.1 Moneda de cuenta.

Los presentes estados financieros se encuentran expresados en guaraníes, unidad monetaria de curso legal en la República del Paraguay.



Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha 29 MAR. 2022

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS				
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN	8000226-6		1/1/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG.	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6		

3.2 Ajuste por inflación de la moneda de cuenta

Con excepción del revalúo practicado sobre los bienes de uso, tal como se explica en la Nota 3.4 siguiente, los presentes estados financieros han sido preparados sobre la base de cifras históricas, sin tener en cuenta el efecto que la variación en el poder adquisitivo de la moneda local pudiera tener sobre la situación patrimonial y financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2021 ni sobre los resultados del ejercicio terminado en esa fecha. Por lo tanto, no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre sus valores tomados en su conjunto.

La inflación, medida a través del Índice de Precios al Consumidor – IPC- publicado por el Banco Central del Paraguay al 31 de diciembre de 2020 y 2021 que muestra la variación en el costo de vida, fue del 6.8% y 2.2% respectivamente.

3.3 Moneda Extranjera.

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron valuados a los tipos de cambio que se encontraban vigentes a la fecha de cierre del Balance General. Al 31 de diciembre de 2020 y 2021, los tipos de cambio utilizados por la Empresa para valuar los mismos era como sigue:

	Año	Cuentas Activas	Cuentas Pasivas
Tipo de cambio US\$ 1 = G.	2021	6.870.81	6.870.81
Tipo de cambio US\$ 1 = G.	2020	6.891.96	6.891.96

Las diferencias de cambio que se produjeron entre el valor histórico de registración y los valores revaluados, fueron reconocidas como ingresos y/o gastos en el período en que incurrieron.

3.4 Bienes de uso

Los bienes de uso están registrados de acuerdo a los siguientes criterios:

- Los valores de origen de los bienes de uso y sus depreciaciones acumuladas existentes al inicio del ejercicio, se encuentran revaluados de acuerdo a lo establecido en la Ley N° 125/91, actualizado por la Ley N° 2421/04, considerando los coeficientes de actualización anual suministrados a tal efecto por el Ministerio de Hacienda.
- Los bienes incorporados durante el 2021 se hallan registrados por su valor de adquisición y el revalúo de los mismos se computa al año siguiente de su adquisición.

Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha 29 MAR. 2022

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5				
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS				
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES		IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN		80002126-6	1/12/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG.	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6		

iii. Las mejoras o adiciones son capitalizadas, mientras que los gastos de mantenimiento y/o reparaciones que no aumentan el valor de los activos ni prolongan su vida útil, son imputados como gastos en el período en que se originan.

iv. Las depreciaciones son computadas a partir del año siguiente de la incorporación del bien al Patrimonio de la Empresa mediante cargos anuales a los resultados del ejercicio, sobre la base del sistema lineal en los años estimados de vida útil.

3.5 Bienes de Cambio

Las existencias se incorporan como bien de cambio a su costo de adquisición, más todas las erogaciones necesarias hasta poner los mismos en condiciones de utilización económica.

La valuación final de las existencias, así como el costo de las mercaderías vendidas, se determinan sobre la base del promedio ponderado por el costo histórico de adquisición, para el caso de Repuestos; y al costo de adquisición de aquellos bienes que pueden ser identificados a través de números de serie.

3.6 Previsiones para Deudores de Dudoso Cobro

La empresa constituye provisiones para deudores de dudoso cobro, de acuerdo a políticas internas establecidas por el Directorio. Las cuales son consideradas como gastos no deducibles en el ejercicio que se constituye. Para el presente ejercicio fiscal, el Directorio decidió no realizar estas provisiones debido a la situación económica y social que pasamos en este periodo.

3.7 Cuentas de Resultados

Los ingresos y egresos de la Empresa se reconocen siguiendo el criterio de lo devengado.

3.8 Impuesto a la Renta Empresarial

La empresa determina el Impuesto a la Renta Empresarial aplicando la tasa del 10% sobre la Renta Neta Imponible obtenida al cierre del ejercicio 2021.

3.9 Capital

El capital social es de G. 6.100.000.000, compuesto por 6.100 acciones de G. 1.000.000 cada una.



Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha **29 MAR. 2022**

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS				
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES		IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN		80002126-6	1/1/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG.	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6		

NOTA 4: COMPOSICION DE PRINCIPALES CUENTAS PATRIMONIALES

4.1 DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2021		31.12.2020	
	SALDO EN US\$	SALDO EN GS	SALDO EN US\$	SALDO EN GS
CAJA		67,000,000		67,000,000
Sub Total Caja		67,000,000		67,000,000
Total Caja en Gs.		67,000,000		67,000,000
RECAUDACION A DEPOSITAR				
Recaudacion a Depositar - ML		17,863,158.00		134,654,187.00
Recaudacion a Depositar - ME	50,437.25		143,668.83	
Sub Total Recaudacion a Depositar	50,437.25	17,863,158.00	143,668.83	134,654,187.00
Total Recaudacion a Depositar en Gs		364,407,987.02		1,124,814,016.61
BANCOS				
Banco Regional - ML		10,546,278.00		5,739,711.00
Banco Regional - ME	19,366.57		9,181.68	
Banco do Brasil - USD				
Banco Familiar ML		3,420,508.00		7,111,618.00
Banco Familiar ME	9,308.30		16,922.07	
Banco GNB - ML				
Banco GNB - ME				
Banco Nacional de Fomento		73,758,510.00		74,460,645.00
Citibank - ML		18,329,125.00		14,739,271.00
Citibank - ME	2,298,465.27		19,617.70	
Banco Continental - ML		236,957,898.21		313,098,210.00
Banco Continental - ME	410,287.84		50,412.46	
Banco Itau - ML		138,047,807.00		259,338,501.00
Banco Itau - ME	350,499.78		9,058.90	
Obra Limpio Continental - PYG				
Obra Limpio Continental - USD				
Vision Banco - ML		5,113,452.08		30,327,383.00
Vision Banco - ME	10,082.80		2,436.41	
Sub Total Bancos	3,098,010.56	486,173,578.29	107,629.22	704,815,339.00
Total Bancos Gs.		21,772,015,514.09		1,446,591,696.53
Sumas		22,203,423,501.11		2,638,405,713.14

Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha

29 MAR. 2022

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS				
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN	80002126-6		1/12/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG.	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	235672-6		

4.2 CREDITOS

a. Clientes

Su composición al 31.12.21 comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Deudores por Ventas	74,156,546,608	89,722,444,112
Clientes ML	8,147,659,295	3,263,933,861
Clientes ME	66,008,887,313	86,458,510,251
Prevision / Deudas Castigadas	- 4,349,050,211	- 4,349,050,211
Sumas	69,807,496,397	85,373,393,901

De acuerdo con políticas internas de la empresa, se realizó una revisión completa de la cartera en este ejercicio fiscal. Y teniendo en cuenta la situación actual socioeconómica el directorio determino no realizar la previsión de créditos incobrables

Por otro lado se realizó la desafectación de las provisiones realizadas en ejercicios anteriores de los créditos que hemos cobrado efectivamente en el transcurso del 2021 mediante políticas más agresivas de recupero de créditos en mora. Adicionalmente se tomaron otros créditos que a criterio del Directorio, debido a las negociaciones actuales se decidió desafectar la previsión realizada.

b. Cuentas a Cobrar Directores

Su composición al 31.12.21, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Directorio SACI H Petersen	61,837,290	62,027,640
Sumas	61,837,290	62,027,640

Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha **29 MAR. 2022**

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5				
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS				
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA	
SACIH PETERSEN	80002126-6	1/1/2021	31/12/2021	
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6		

c. Cuentas a Cobrar Empresas Vinculadas

Su composición al 31.12.21, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Camaq Sa		-
Agroganadera La Porteña	1,865,033,974	1,865,665,145
Mar Azul SA	1,073,856,084	1,671,316,703
Dick Sa	11,420,000	8,670,000
Luna Nueva SA	1,223,299,111	978,924,170
Sumas	4,173,609,169	4,524,576,018

d. Deudores Varios

Su composición al 31.12.21, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Cat America Maqs.	6,947,704,670	4,523,551,763
Cheques Diferidos ME	2,220,641,970	3,059,861,938
Cheques Diferidos ML	624,684,851	732,034,575
Otras Cuentas a Cobrar	510,722,897	359,552,950
Sumas	10,303,754,389	8,675,001,226

ANEXO N° 5				
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS				
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN	80002126-6		1/12/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6		

e. Créditos por Impuesto Corriente

Su composición al 31.12.21, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Anticipos y Retenciones de Impuesto a la Renta	175,369,840	1,596,968,669.70
Iva Credito Fiscal	-3	1,221,420,992.85
Retenciones de IVA	7,403,288,613	13,058,415,522.00
Sumas	7,578,658,450	15,876,805,185

d. Anticipo de Proveedores Locales

Su composición al 31.12.21, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
AGENCIA DE ADUANA BENICIO ARRIOLA MARTINEZ	321,881,079	321,881,079
JOSE LUIS VELAZQUEZ	15,737,316	55,504,729
ROQUE CUBILLA	104,912,461	
Sumas	442,530,856	377,385,808

Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha **29 MAR. 2022**

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5				
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS				
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN	8000226-6		1/12/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	235672-6		

4.3 INVENTARIOS

El saldo de este rubro corresponde a la existencia de bienes destinados para la venta. Al cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021, siendo el detalle como sigue, comparado con el ejercicio anterior:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Maquinas CAT - Usadas Importadas	-	1,688,838,978
Maquinas Otras - Usadas	1,479,561,223	7,325,432,668
Tractores Nuevos Otros	9,296,163,231	14,354,302,167
Montacargas Cat Nuevos	864,373,977	117,883,092
Repuestos - Cat	17,587,943,454	18,972,099,427
Repuestos - Otros	23,694,788,657	16,574,685,363
Maquinas Nuevas CAT	27,003,135,798	24,516,914,591
Grupo de Generadores	4,263,334,708	3,839,891,100
Sumas Mercaderías Productos Terminados	84,189,301,048	87,390,047,387
Ordenes de trabajo en Proceso	18,656,769,210	12,451,137,968
Sumas de Productos en Proceso	18,656,769,210	12,451,137,968
Importaciones en Curso	53,211,671,828	60,392,428,583
Sumas Importaciones en Curso	53,211,671,828	60,392,428,583
Sumas	156,057,742,086	160,233,613,937.10



ANEXO N° 5				
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS				
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES		IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN		80002126-6	1/12/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6		

4.4 OTROS ACTIVOS

Su composición al 31.12.21, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

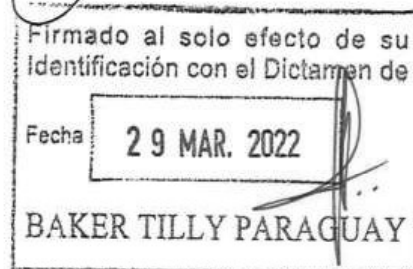
CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Gastos no Devengados	1,198,714,344.57	462,573,074.87
Depósitos en Garantía	4,151,910.00	4,151,910.00
Sumas	1,202,866,254.57	466,724,984.87

4.5 CREDITOS

a. Clientes Largo Plazo

Su composición al 31.12.21 comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Deudores por Venta a Largo Plazo	16,516,751,771	15,093,979,388
Clientes ML	-	-
Clientes ME	16,516,751,771	15,093,979,388
Deudores en Gestion de Cobro	-	5,340,004,946
Sumas	16,516,751,771	20,433,984,334



Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de

Fecha 29 MAR. 2022

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5				
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS				
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN	8000226-6		1/12/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG.	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	235672-6		

4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La composición de la cuenta al cierre del ejercicio 2021 comparado con el ejercicio anterior es la siguiente:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Inmuebles	153,376,638,055	153,376,638,055
Muebles y Utiles	5,744,028,501	5,675,711,036
Maquinarias	27,410,572,321	27,429,401,857
Rodados	18,989,359,259	20,740,829,067
Equipos de Informatica	7,188,895,014	6,840,219,612
Herramientas	3,083,669,955	3,019,905,939
Valor Revaluado	215,793,163,105	217,082,705,566
Menos Depreciacion Acumulada	-44,773,481,618	-45,797,311,716
Sumas	171,019,681,487	171,285,393,851

4.7 ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de la cuenta al cierre del ejercicio 2021 comparado con el ejercicio anterior es la siguiente:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Software	19,793,217,700	19,793,217,700
(-) Amortizacion Acumulada Software	-17,624,432,500	-15,455,647,300
Sumas	2,168,785,200	4,337,570,400

(*) Con relación al criterio de amortización en el año 2018 se replanteo la vida útil de este bien y teniendo en cuenta en importe de la inversión y la duración del bien, el directorio redefinió los plazos establecidos de hasta el 25% del valor anual a un plan más extenso de hasta 7 años contados desde el inicio de la amortización.

A partir del año 2020 una porción ya se toma como Gasto no deducible. Para el ejercicio 2021 en adelante la cuenta es tomada totalmente como un gasto no deducible

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de

Fecha **29 MAR. 2022**

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5			
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN	8000226-6	1/1/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG		4 - Identificación del Contador	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	235672-6	
		5 - Declaración Jurada Utilizada	
		FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN

4.8 ACREEDORES COMERCIALES

Su composición al 31 de diciembre de 2020, comparativo con el ejercicio anterior es:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Proveedores Locales	3,098,537,181	14,151,351,188
Sumas	3,098,537,181	14,151,351,188
Proveedores del Exterior		
*Cat America CO	43,898,859,562	103,910,089,261
*Mitsubishi Caterpillar	1,155,003,842	1,455,659,424
*CNHI International S.A. (CASE IH)	28,952,177,678	15,734,710,109
*Caterpillar Americas CV	29,357,460	17,904,876
*CATERPILLAR (QINGZHOU) LTD.	7,875,793,279	7,494,546,383
Acreedores del Exterior	2,263,099,108	4,317,454,863
Sumas	84,174,290,929	132,930,364,916
Sumas	87,272,828,110	147,081,716,104

PRESTAMOS FINANCIEROS

Su composición al 31 de diciembre de 2021, comparativo con el ejercicio anterior es:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Documentos A Pagar	42,511,614,851	54,398,873,611
Cat Financial	6,613,944,985	9,130,803,488
Sumas	49,125,559,836	63,529,677,099

Firmado al solo efecto de su
 identificación con el Dictamen de
 Fecha **29 MAR. 2022**
BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5				
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS				
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC		DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN	8000226-6		1/12/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG.	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6		

4.10 PROVISIONES

Su composición al 31 de diciembre de 2021 comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Retenciones de Impuestos a Ingresar	819,145,290	442,221,553
Aportes y Retenciones a Pagar	712,180,093	1,422,625,046
Sumas	1,531,325,383	1,422,625,046

4.11 OTROS PASIVOS

Su composición al 31 de diciembre de 2021 comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Anticipo de Clientes	25,477,541,696	8,141,006,934
Sumas	25,477,541,696	8,141,006,934

(*) Los saldos de los anticipos de clientes expuestos en el cuadro que precede, corresponden a adquisiciones realizadas de bienes de cambio (Maquinarias y equipos) y que, a la fecha de cierre de los estados financieros, no se encontraban aún disponibles en el Stock para su entrega. Las ventas relacionadas a estas operaciones serán reconocidas contablemente como ventas una vez que sean entregados los bienes, los cuales se prevé realizar durante el ejercicio 2021.

Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha **29 MAR. 2022**

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5			
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN	80002126-6	1/12/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6	NÚMERO DE ORDEN

4.12 PRESTAMOS FINANCIEROS- NO CORRIENTE

a. Documentos a pagar.

Su composición al cierre del ejercicio 2021, comparativo con el ejercicio anterior es el siguiente:

CUENTAS	31.12.2021	31.12.2020
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Documentos a pagar	41,849,230,637	5,696,737,384
Cat Financial	81,002,388,192	87,886,045,383
Sumas	122,851,618,829	93,582,782,767

NOTA 5: COMPOSICION DE PRINCIPALES CUENTAS RESULTADO

5.1 INGRESOS

Ventas de Mercaderias	31.12.2021	31.12.2020
VENTAS DE MAQUINAS	199,535,806,291	168,605,957,899
VENTAS DE REPUESTOS	91,493,448,800	86,605,263,557
VENTAS DE OTRAS MERCADERIAS y SERVICIOS	32,358,948,721	28,823,010,096
Ventas de Mercaderias y servicios	323,388,203,812	284,034,231,551
Otros Ingresos	31.12.2021	31.12.2020
RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	371,796,221	-8,058,779,140
OTROS INGRESOS	2,624,053,188	689,765,436
Otros Ingresos	2,995,849,409	-7,369,013,704

Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha **29 MAR. 2022**

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5			
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN	8000226-6	1/12/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	235672-6	NÚMERO DE ORDEN

5.2 EGRESOS

5.2.1 COSTOS

Costos Operativos	31.12.2021	31.12.2020
COSTO DE MAQUINAS	186,277,887,012	159,975,251,285
COSTO DE REPUESTOS	36,063,157,316	30,971,001,155
OTROS COSTOS DE MERCADERIAS y SERVICIOS	12,281,977,011	10,547,748,797
Costos Operativos	234,623,021,339	201,494,001,237

5.2.2 GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACION

Gastos de Ventas o Comercialización	31.12.2021	31.12.2020
SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONO	18,259,442,717.40	17,845,334,398.77
SUELDOS Y JORNALES	9,707,721,354.49	9,435,839,265.22
APOORTE PATRONAL	2,894,792,314.14	2,794,732,264.16
OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	1,572,577,153.80	1,455,699,062.79
COMISIONES PAGADAS SOBRE VENTAS	4,084,351,894.97	4,159,063,806.60
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	664,182,800.00	777,090,490.24
FLETES PAGADOS	3,347,345,592.81	1,122,179,849.89
GASTOS DE MOVILIDAD	382,024,221.82	267,070,756.69
OTROS GASTOS DE VENTAS	3,266,718,864.98	1,368,657,447.66
Gastos de Ventas o Comercialización	25,919,714,197	21,380,332,943

Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha **29 MAR. 2022**

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN	80002126-6	1/1/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG.		5 - Declaración Jurada Utilizada	
4 - Identificación del Contador		FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6	

5.2.3 GASTOS DE ADMINISTRACION

Gastos de Administración	31.12.2021	31.12.2020
SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	5,915,142,271	6,213,403,538
SUELDOS Y JORNALES	4,753,229,701	5,014,147,821
APORTE PATRONAL	789,348,661	819,162,957
OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	372,563,909	380,092,761
REMUNERACIÓN PERSONAL SUPERIOR	5,314,957,129	4,440,568,262
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	32,665,591	9,351,682
HONORARIOS PROFESIONALES	2,179,627,229	1,934,720,065
ALQUILERES	364,266,799	358,798,452
AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	851,294,743	797,626,195
MOVILIDAD	19,636,364	80,806,665
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,072,146,282	1,792,474,330
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	1,891,028,996	1,973,825,589
SEGUROS PAGADOS	757,030,924	799,062,092
ÚTILES DE OFICINA	256,188,135	224,715,410
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	50,000,000	100,000,000
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	-	-
IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	2,673,477,038	1,886,102,405
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	6,513,376,662	5,490,410,738
Gastos de Administración	28,890,838,161	26,101,865,423

5.2.4 GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS

Gastos Bancarios y Financieros	31.12.2021	31.12.2020
INTERESES PAGADOS A EB YF	3,706,907,569	4,624,796,856
OTROS INTERESES PAGADOS	7,324,485,382	6,712,253,017
Gastos Bancarios y Financieros	11,031,392,951	11,337,049,873

ANEXO N° 5			
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN	80002126-6	1/1/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG.		5 - Declaración Jurada Utilizada	
4 - Identificación del Contador		FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6	

5.2.5 OTROS GASTOS Y RESULTADO

OTROS GASTOS Y RESULTADO	31.12.2021	31.12.2020
(-) CONSTITUCIÓN DE PREVISIONES	-	-
DESAFECTACION DE PREVISIONES	-	667,529,318.64
DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	5,903,382,423.28	6,751,914,022.50
AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO	2,168,785,200.24	2,168,785,200.00
Impuesto a la Renta	2,653,509,446.90	1,069,175,372.00
Resultado del Ejercicio	15,193,409,501.32	7,029,623,095.64

NOTA 6: DETALLE DE RENTAS EXENTAS, GASTOS NO DEDUCIBLES Y CUALQUIER OTRA PARTIDA QUE ARROJE DIFERENCIA FISCAL CON RELACION A LA RENTA COMERCIAL

Gastos No Deducibles	31.12.2021	31.12.2020
DIFERENCIA DE CAMBIO		-2,178,212,907
GASTOS NO DOCUMENTADOS	2,576,807,673	1,183,946,145
AMORTIZACIONES	2,168,785,200	1,221,468,051
RPS	1,740,964,749	772,800,177
DONACIONES	16,377,975	100,000,000
GASTOS DEL PERSONAL	200,094,163	488,233,504
GASTOS DE RECARGOS Y MULTAS	-	
GASTOS DE REPRESENTACION	32,665,591	9,351,682
OTROS	1,952,480,169	1,662,897,922
PREVISION CREDITOS INCOBRABLES		
Total	8,688,175,521	3,260,484,574

Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha **29 MAR. 2022**

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO N° 5			
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACIH PETERSEN	80002126-6	1/1/2021	31/12/2021
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEG	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N° NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	LOPEZ, GRACIELA	2356172-6	

NOTA 7: CONTIGENCIAS O HECHOS RELEVANTES QUE PUDIERAN GENERAR DESEMBOLSOS EN EL SIGUIENTE EJERCICIO FISCAL

Al 31 de diciembre de 2021 no existen situaciones contingentes, ni reclamos en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

NOTA 8: IDENTIFICACION DE LAS PARTES VINCULADAS Y VOLUMEN DE OPERACIONES REALIZADAS CON LAS MISMAS

Al 31 de diciembre de 2021 existen partes vinculadas con la Sociedad Camaq S.A y Mar Azul S.A.

NOTA 9: HECHOS POSTERIORES

Durante el período 2021 y antes de la fecha de emisión de los Estados Financieros, cabe mencionar que la OMS (Organización Mundial de la Salud) ha decretado "Estado de Pandemia Mundial" a raíz del COVID-19 (Coronavirus), hecho que es probable tenga un impacto en alguna de nuestras operaciones, las de nuestros clientes o incluso las de nuestros proveedores de bienes o servicios, sin embargo, hemos mantenido vigentes y sin cambios muy significativos los contratos de trabajo, la nómina salarial y las operaciones en general hasta la fecha.

NOTA 10: OTRAS NOTAS Y REVELACIONES QUE SE CONSIDEREN NECESARIAS

No se observan tales situaciones.-

S.A.C.I. H. PETERSEN

JUAN H. PETERSEN
DIRECTOR

Lic. Graciela R. López Martínez
Lic. en Ciencias Contables y Administración de Empresa
RUC: 2356172-6
Patente Profesional 01-0037690
Categoría "A"

