

S.A.C.I. H. PETERSEN

**INFORME DE LOS AUDITORES
EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**POR EL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
COMPARATIVO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2021**

MARZO DE 2023

S.A.C.I. H. PETERSEN

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

MARZO DE 2023

CONTENIDO

DOCUMENTO 1: “OPINION DEL AUDITOR EXTERNO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS”

DOCUMENTO 2: ESTADOS FINANCIEROS Y SUS ANEXOS

- **BALANCE GENERAL**
- **ESTADO DE RESULTADOS**
- **ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO**
- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

S.A.C.I. H. PETERSEN

DOCUMENTO 1: "OPINION DEL AUDITOR EXTERNO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS"

EJERCICIO FISCAL 2022

OPINION DEL AUDITOR EXTERNO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los señores Presidente y Directores de
S.A.C.I. H. PETERSEN
Limpio, Paraguay

Identificación de los estados financieros

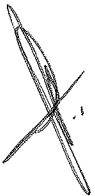
1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **S.A.C.I. H. PETERSEN** que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2022, el Estado de Resultados, Estado de Cambios del Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como también un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias. Los estados financieros correspondientes al ejercicio anterior finalizados el 31 de diciembre de 2021, que se presentan a efectos comparativos fueron auditados por nosotros y sobre los mismos habíamos emitido una opinión sin salvedades en fecha 29 de marzo de 2022.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La administración de la empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas contables vigentes en Paraguay. Dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo a normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la empresa, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



4. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **S.A.C.I. H. PETERSEN** al 31 de diciembre de 2022 y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con normas contables vigentes en Paraguay.



Ma. Lorena Hermosa Bachero

Socio

Mat. Prof. CCP N° C-929

Baker Tilly Paraguay

Firma Miembro de Baker Tilly International

Mat. Prof. CCP N° F-118

RUC. 80089255-0

REG SET 198/20

28 de marzo de 2023

Asunción, Paraguay

S.A.C.I. H. PETERSEN

DOCUMENTO 2: ESTADOS FINANCIEROS Y SUS ANEXOS

- **BALANCE GENERAL**
- **ESTADO DE RESULTADOS**
- **ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO**
- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

EJERCICIO FISCAL 2022

ANEXO 1
BALANCE GENERAL

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	BAKER TILLY PARAGUAY	80026558-6

PROVISORIO		2022	2021
1	ACTIVO	529.138.685.201	461.537.136.849
1.01	ACTIVO CORRIENTE	344.144.273.122	271.831.918.392
1.01.01	DISPONIBILIDADES	11.308.438.805	22.203.423.501
1.01.01.01	RECAUDACIONES A DEPOSITAR	313.275.373	364.407.987
1.01.01.02	CAJA	67.000.000	67.000.000
1.01.01.03	FONDOS FIJOS	-	-
1.01.01.04	BANCOS	10.928.163.433	21.772.015.514
1.01.03	CRÉDITOS	108.305.965.937	92.367.886.550
1.01.03.01	DEUDORES POR VENTAS	90.260.498.916	74.156.546.608
1.01.03.02	DEUDORES POR PRÉSTAMOS	-	-
1.01.03.03	CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNCIONARIOS	65.906.100	61.837.290
1.01.03.04	CUENTAS A COBRAR A SOCIOS O A ENTIDADES VINCULADAS	4.302.263.606	4.173.609.169
1.01.03.05	CRÉDITOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.583.834.133	7.578.658.450
1.01.03.05.01	ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	0	175.369.840
1.01.03.05.02	RETENCIONES DE IVA	6.408.456.367	7.403.288.613
1.01.03.05.03	IVA - CRÉDITO FISCAL	175.377.766	(3)
1.01.03.05.04	IVA - CRÉDITO FISCAL - RÉGIMEN DE TURISMO	-	-
1.01.03.05.05	IVA - CRÉDITO FISCAL - RECUPERO 2016	-	-
1.01.03.06	ANTICIPO A PROVEEDORES	-	-
1.01.03.06.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	369.938.013	442.530.855
1.01.03.06.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-	-
1.01.03.06.03	DEUDORES VARIOS	11.072.575.379	10.303.754.389
1.01.03.99	(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO	(4.349.050.211)	(4.349.050.211)
1.01.04	INVENTARIOS	222.959.239.264	156.057.742.086
1.01.04.01	MERCADERÍAS	-	-
1.01.04.01.01	MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	107.948.289.373	84.189.301.048
1.01.04.01.02	MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	-	-
1.01.04.04	PRODUCTOS EN PROCESO	22.394.688.647	18.656.769.210
1.01.04.05	MATERIAS PRIMAS	-	-
1.01.04.06	MATERIALES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	-	-
1.01.04.11	IMPORTACIONES EN CURSO	92.616.261.243	53.211.671.828
1.01.05	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	1.570.629.116	1.202.866.255
1.01.05.01	ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO	-	-
1.01.05.02	SEGUROS A DEVENGAR	-	-
1.01.05.03	GASTOS NO DEVENGADOS	1.566.477.206	1.198.714.345
1.01.05.04	DEPOSITO EN GARANTIA	4.151.910	4.151.910
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	184.994.412.079	189.705.218.457
1.02.01	CRÉDITOS A LARGO PLAZO	11.941.703.462	16.516.751.771
1.02.01.01	DEUDORES POR VENTAS	6.298.684.448	16.516.751.771
1.02.01.05	DEUDORES EN GESTIÓN DE COBRO - MOROSOS O SIMILARES	5.643.019.015	-
1.02.04	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	173.052.708.617	171.019.681.487
1.02.04.01	INMUEBLES	154.119.338.303	153.376.638.055
1.02.04.02	RODADOS /TRANSPORTES	20.151.949.201	18.989.359.259
1.02.04.03	MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	5.789.732.137	5.744.028.501
1.02.04.04	MAQUINARIAS	31.978.382.883	27.410.572.321
1.02.04.05	EQUIPOS	7.487.399.697	7.188.895.014
1.02.04.06	HERRAMIENTAS	3.083.669.955	3.083.669.955
1.02.04.07	BIENES FUERA DE OPERACIÓN	41.246.818	0,00
1.02.04.99	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(49.599.010.377)	(44.773.481.618)
1.02.07	ACTIVOS INTANGIBLES	-	2.168.785.200
1.02.07.03	SOFTWARE	19.793.217.700	19.793.217.700
1.02.07.99	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(19.793.217.700)	(17.624.432.500)

S.A.C.I. H. PETERSEN

JUAN H. PETERSEN
DIRECTOR

C.P Lidia Blanco
Contadora Pública
Mat. Prof. N° CO-1676

Firmado el solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha **28 MAR - 2023**

BAKER TILLY PARAGUAY

ANEXO 1
BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL			
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA		
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022		
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	BAKER TILLY PARAGUAY	80026558-6	

PROVISORIO		2022	2021
2	PASIVO	324.444.180.123	286.258.873.853
2.01	PASIVO CORRIENTE	229.815.703.010	163.407.255.024
2.01.01	ACREEDORES COMERCIALES	110.136.882.463	87.272.828.110
2.01.01.01	PROVEEDORES LOCALES	3.433.309.780	3.098.537.181
2.01.01.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	106.703.572.683	84.174.290.929
2.01.01.04	OTROS ACREEDORES	-	-
2.01.02	DEUDAS FINANCIERAS	100.940.151.796	49.125.559.836
2.01.02.01	PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	85.021.340.574	42.511.614.851
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	15.680.701.633	6.613.944.985
2.01.02.05	INTERESES A PAGAR	-	-
2.01.02.06	DEUDAS BURSATILES	238.109.589	-
2.01.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.019.974.518	1.531.325.383
2.01.03.01.01	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-	-
2.01.03.01.02	IVA A PAGAR	-	0
2.01.03.01.03	RETENCIONES DE IMPUESTOS A INGRESAR	1.540.456.480	819.145.290
2.01.03.02	OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES	479.518.038	712.180.093
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	16.718.694.233	25.477.541.696
2.01.05.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	16.718.694.233	25.477.541.696
2.02	PASIVO NO CORRIENTE	94.628.477.114	122.851.618.829
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	94.628.477.114	122.851.618.829
2.02.02.01	PRÉSTAMOS DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	14.274.644.731	41.849.230.637
2.02.02.04	OTROS PRÉSTAMOS	353.832.382	81.002.388.192
2.02.02.05	INTERESES A PAGAR	-	0
2.02.02.06	DEUDAS BURSATILES	80.000.000.000	-
3	PATRIMONIO NETO	204.694.505.077	175.278.262.995
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	169.178.262.995	153.984.853.494
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	138.765.518.681	123.572.109.180
3.03	RESULTADOS	29.416.242.082	15.193.409.501
3.03.01	RESULTADOS ACUMULADOS	0	(0)
3.03.02	RESULTADO DEL EJERCICIO	29.416.242.082	15.193.409.501

S.A.C.I. H. PETERSEN

JUAN H. PETERSEN
DIRECTOR

C.P Lidia Blanco
Contadora Pública
Mat. Prof. N° CO-1676

Firmado al solo efecto de su
identificación con el Dictamen de

Fecha **28 MAR 2023**

BAKER TILLY PARAGUAY

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	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES		APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
PETERSEN, JUAN H		BLANCO, LIDIA	4607150-4	BAKER TILLY PARAGUAY	80026558-6

PROVISORIO		2022	2021
4	INGRESOS OPERATIVOS	371.034.622.794	323.388.203.811
4.01	VENTAS DE MERCADERÍAS	371.034.622.794	323.388.203.811
5	COSTOS OPERATIVOS	260.658.011.142	234.623.021.339
5.01	COSTO DE MERCADERÍAS	260.658.011.142	234.623.021.339
6	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS EN VENTAS	110.376.611.653	79.796.195.220
8	OTROS INGRESOS	1.843.547.568	2.995.849.409
8.05	RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	114.323.228	371.796.221
8.06	OTROS INGRESOS	1.729.224.341	2.624.053.188
9	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS TOTALES	112.220.159.221	91.761.031.881
	MENOS:		
10	GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN	26.506.899.325	25.919.714.197
10.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	18.875.697.688	18.259.442.717
10.01.01	SUELDOS Y JORNALES	9.974.309.193	9.707.721.354
10.01.02	APORTE PATRONAL	3.010.821.693	2.894.792.314
10.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	1.605.997.143	1.572.577.154
10.02	COMISIONES PAGADAS SOBRE VENTAS	4.284.569.659	4.084.351.895
10.04	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.995.562.424	664.182.800
10.05	FLETES PAGADOS	1.434.995.511	3.347.345.593
10.06	GASTOS DE MOVILIDAD	480.293.529	382.024.222
10.99	OTROS GASTOS DE VENTAS	3.720.350.173	3.266.718.865
	MENOS:		
11	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	28.978.112.719	28.890.838.161
11.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	5.719.535.083	5.915.142.271
11.01.01	SUELDOS Y JORNALES	4.626.217.533	4.753.229.701
11.01.02	APORTE PATRONAL	757.626.603	789.348.661
11.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	335.690.947	372.563.909
11.02	REMUNERACIÓN PERSONAL SUPERIOR	5.450.122.109	5.314.957.129
11.03	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	74.415.302	32.665.591
11.04	HONORARIOS PROFESIONALES	2.066.219.216	2.179.627.229
11.05	ALQUILERES	387.849.928	364.266.799
11.06	AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	781.113.230	851.294.743
11.07	MOVILIDAD	157.438.302	19.636.364
11.08	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.952.818.463	2.072.146.282
11.09	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	2.412.447.449	1.891.028.996
11.10	SEGUROS PAGADOS	763.510.034	757.030.924
11.11	ÚTILES DE OFICINA	269.334.782	256.188.135
11.15	DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	50.000.000	50.000.000
11.16	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	-	-
11.17	IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	2.110.271.313	2.673.477.038
11.19	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.783.037.508	6.513.376.662
12	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DE GASTOS FINANCIEROS	56.735.147.177	36.950.479.523
	MENOS:		
13	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	14.956.548.868	11.031.392.951
13.01	INTERESES PAGADOS A ENTIDADES BANCARIAS Y FINANCIERAS	6.336.190.663	3.706.907.569
13.02	OTROS INTERESES PAGADOS	8.620.358.205	7.324.485.382
14	PREVISIONES	-	-
14.01	DESAFECTACIÓN DE PREVISIONES	-	-
14.02	(-) CONSTITUCIÓN DE PREVISIONES	-	-
	MENOS:		
15	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS	8.420.199.595	8.072.167.624
15.01	DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	6.251.412.923	5.903.382.423
15.02	AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO	2.168.786.672	2.168.785.200
16	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) OPERATIVAS	33.358.398.714	17.846.918.948
18	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	33.358.398.714	17.846.918.948
19	IMPUESTO A LA RENTA	3.942.156.632	2.653.509.447
20	GANANCIAS/PÉRDIDAS NETAS DEL EJERCICIO	29.416.242.082	15.193.409.501

Elmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de

S.A.C.I. H. PETERSEN

28 MAR. 2023

JUAN H. PETERSEN
DIRECTOR

BAKER TILLY PARAGUAY

C.P Lidia Blanco
Contadora Pública
Mat. Prof. N° CO-1676

ANEXO N° 3

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H. PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022


3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5. DECLARACION JURADA UTILIZADA	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN	
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500		

	2.022	2.021
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS		
VENTAS NETAS (COBRO NETO)	350.664.781.570	365.806.820.582
COSTO DE VENTA (PAGO NETO)	(304.622.861.124)	(290.321.182.530)
EFFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS Y OTROS PROVEEDORES	(55.364.125.771)	(55.880.214.844)
EFFECTIVO USADO POR OTRAS ACTIVIDADES	1.729.224.341	2.624.053.188
TOTAL DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS DE OPERACIONES.	(7.592.980.984)	22.229.476.396
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN LOS ACTIVOS DE OPERACIÓN		
INTERESES PAGADOS	(14.956.548.868)	(11.031.392.951)
OTROS EGRESOS NETOS	-	-
	(14.956.548.868)	(11.031.392.951)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN PASIVOS OPERATIVOS		
PAGOS A PROVEEDORES	-	-
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ANTES DE IMPUESTOS	(22.549.529.852)	11.198.083.445
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-
RETENCIONES DE RENTA	-	-
IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	(3.766.786.791)	(1.231.910.616)
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(26.316.316.643)	9.966.172.828
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
COMPRA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO	(8.284.441.526)	(5.637.670.060)
VENTA DE BIENES DE USO	-	-
INTERESES COBRADOS	-	-
EFFECTIVO NETO POR (O USADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(8.284.441.526)	(5.637.670.060)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INTEGRACIÓN DE CAPITAL	-	-
PRÉSTAMOS BANCARIOS	23.591.450.245	14.864.718.799
DIVIDENDOS PAGADOS	0	-
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	23.591.450.246	14.864.718.799
EFFECTOS DE LAS GANANCIAS O PÉRDIDAS DE CAMBIO EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	114.323.228	371.796.221
AUMENTO (O DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES	(10.894.984.696)	19.565.017.788
EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL COMIENZO DEL PERIODO	22.203.423.501	2.638.405.713
EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL CIERRE DEL PERIODO	11.308.438.805	22.203.423.501

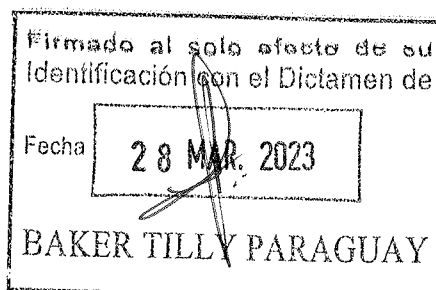
S.A.C.I. H. PETERSEN



JUAN H. PETERSEN
DIRECTOR



C.P Lidia Blanco
Contadora Pública
Mat. Prof. N° CO-1676



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	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APPELLIDOS/ NOMBRES	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	500	

CUENTAS	CAPITAL INTEGRADO	RESERVAS			RESULTADOS		PATRIMONIO NETO
		LEGAL	DE REVALÚO	OTRAS RESERVAS	ACUMULADOS	DEL EJERCICIO	
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2020	6.100.000.000	1.761.257.125	28.651.487.188	116.542.486.083	(0)	7.029.623.096	160.084.853.493
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2021	-	-	-	7.029.623.096	-	8.163.786.406	15.193.409.502
INTEGRACION DE CAPITAL							
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR							
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS							
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS							
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS							
RESERVA LEGAL							
RESERVA DE REVALÚO							
OTRAS RESERVAS							
RESULTADO DEL EJERCICIO							
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021 e INICIO DEL EJERCICIO 2022	6.100.000.000	1.761.257.125	28.651.487.188	123.572.109.179	(0)	15.193.409.501	175.278.262.995
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2022	-	-	-	15.193.409.501	-	14.222.832.581	29.416.242.082
INTEGRACION DE CAPITAL							
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR							
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS							
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS							
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS							
RESERVA LEGAL							
RESERVA DE REVALÚO							
OTRAS RESERVAS							
RESULTADO DEL EJERCICIO							
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022	6.100.000.000	1.761.257.125	28.651.487.188	138.765.518.680	(0)	29.416.242.082	204.694.505.077

BAKER TILLY PARAGUAY

S.A.C.I. H. PETERSEN

 JUAN H. PETERSEN
 DIRECTOR


 C.P Lidia Blanco
 Contadora Pública
 Mat. Prof. N° CO-1676

ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

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 inscripta 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.

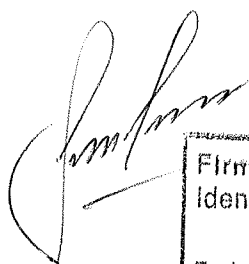
Utilizamos los criterios de las NIIF, para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores.

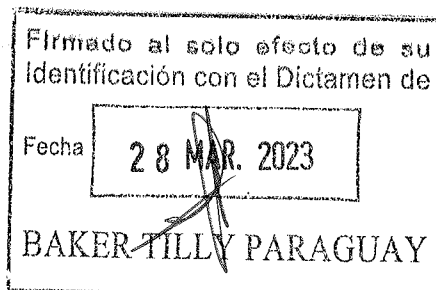
NOTA 3: POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS RESPECTO A LA VALUACION, EXPOSICIÓN Y RECONOCIMIENTO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.





ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

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 2021 y 2022 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 2021 y 2022 que muestra la variación en el costo de vida, fue del 8.1% y 6.8% 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 2021 y 2022, los tipos de cambio utilizados por la Empresa para valorar los mismos era como sigue:

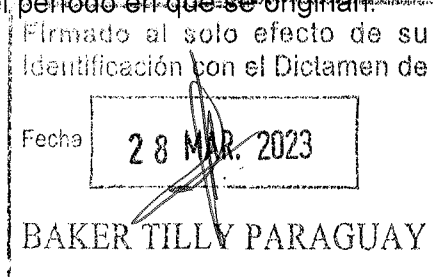
	Año	Cuentas Activas	Cuentas Pasivas
Tipo de cambio US\$ 1 = G.	2022	7.322,90	7.322,90
Tipo de cambio US\$ 1 = G.	2021	6.870,81	6.870,81

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 2022 se hallan registrados por su valor de adquisición.
- 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.


ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

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

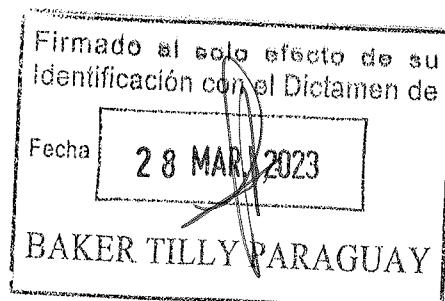
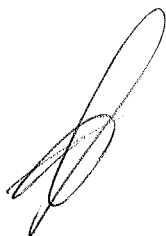
Los ingresos y egresos de la Empresa se reconocen siguiendo el criterio de lo devengado.

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 2022.

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.



ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

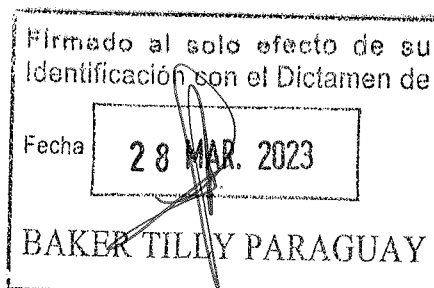
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

NOTA 4: COMPOSICION DE PRINCIPALES CUENTAS PATRIMONIALES

4.1 DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2022, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2022		31.12.2021	
	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		21,316,988		17,863,158
Recaudacion a Depositar - ME	39,869.23		50,437.25	
Sub Total Recaudacion a Depositar	39,869.23	21,316,988	50,437.25	17,863,158
Total Recaudacion a Depositar en Gs		313,275,373		364,407,987
BANCOS				
Banco Regional - ML		679,087,629		10,546,278
Banco Regional - ME	4,896.06		19,366.57	
Banco do Brasil - USD				
Banco Familiar ML		4,245,363		3,420,508
Banco Familiar ME	6,804.00		9,308.30	
Banco GNB - ML				
Banco GNB - ME				
Banco Nacional de Fomento		29,283,456		73,758,510
Citibank - ML		10,929,125		18,329,125
Citibank - ME	807,456.37		2,298,465.27	
Banco Continental - ML		1,020,077,676		236,957,898
Banco Continental - ME	374,300.28		410,287.84	
Banco Itau - ML		120,384,190		138,047,807
Banco Itau - ME	22,920.80		350,499.78	
Obra Limpio Continental - PYG				
Obra Limpio Continental - USD				
Vision Banco - ML		43,761,566		5,113,452
Vision Banco - ME	15,428.80		10,082.80	
Sub Total Bancos	1,231,806.31	1,907,769,005	3,098,010.56	486,173,578
Total Bancos Gs.		10,928,163,433		21,772,015,514
Sumas		11,308,438,805		22,203,423,501



ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

4.2 CREDITOS

a. Clientes

Su composición al 31.12.22 comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Deudores por Ventas	90,260,498,916	74,156,546,608
Clientes ML	9,140,761,095	8,147,659,295
Clientes ME	81,119,737,821	66,008,887,313
Prevision / Deudas Castigadas	-4,349,050,211	-4,349,050,211
Sumas	85,911,448,705	69,807,496,397

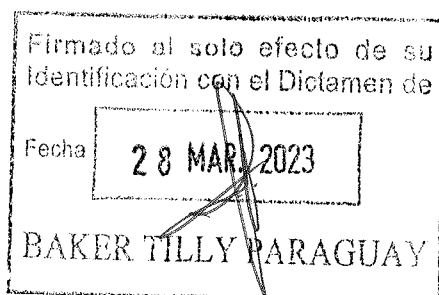
De acuerdo con políticas internas de la empresa, se realizó una revisión completa de la cartera en este ejercicio fiscal. Y teniendo en cuenta la situación actual socioeconómica el directorio determino no realizar la previsión de créditos incobrables

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 2022 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 31.12.22, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Directorio SACI H Petersen	65,906,100	61,837,290
Sumas	65,906,100	61,837,290



ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

c. Cuentas a Cobrar Empresas Vinculadas

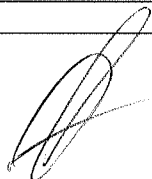
Su composición al 31.12.22, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

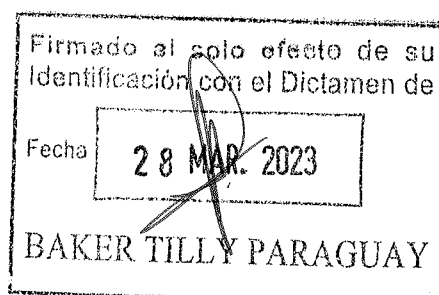
CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Camaq Sa	11,246,910	
Agroganadera La Porteña	1,865,033,974	1,865,033,974
Mar Azul SA	1,165,856,084	1,073,856,084
Dick Sa	11,720,800	11,420,000
Luna Nueva SA	1,248,405,838	1,223,299,111
Sumas	4,302,263,606	4,173,609,169

d. Deudores Varios

Su composición al 31.12.22, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Cat America Maqs.	8,069,899,582	6,947,704,670
Cheques Diferidos ME	1,233,788,262	2,220,641,970
Cheques Diferidos ML	782,367,515	624,684,851
Otras Cuentas a Cobrar	986,520,020	510,722,897
Sumas	11,072,575,379	10,303,754,389





ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACHI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500
			NÚMERO DE ORDEN

e. Créditos por Impuesto Corriente

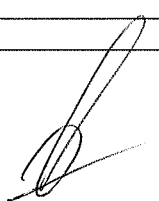
Su composición al 31.12.22, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

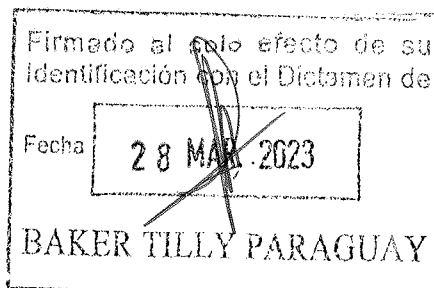
CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Anticipos y Retenciones de Impuesto a la Renta	0	175,369,840
Iva Credito Fiscal	175,377,766	-3
Retenciones de IVA	6,408,456,367	7,403,288,613
Sumas	6,583,834,133	7,578,658,450

d. Anticipo de Proveedores Locales

Su composición al 31.12.22, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
AGENCIA DE ADUANA BENICIO ARRIOLA MARTINEZ	321,881,079	321,881,079
JOSE LUIS VELAZQUEZ	-	15,737,316
ROQUE CUBILLA	48,056,934	104,912,461
Sumas	369,938,013	442,530,856





ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

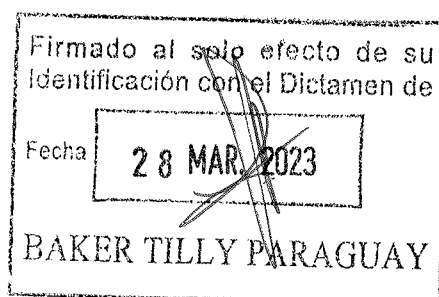
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

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 2022, siendo el detalle como sigue, comparado con el ejercicio anterior:

CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Maquinas CAT - Usadas Importadas		-
Maquinas Otras - Usadas	6,377,591,040	1,479,561,223
Tractores Nuevos Otros	19,248,099,220	9,296,163,231
Montacargas Cat Nuevos	1,200,671,398	864,373,977
Repuestos - Cat	27,667,681,207	17,587,943,454
Repuestos - Otros	22,183,359,177	23,694,788,657
Maquinas Nuevas CAT	27,769,781,816	27,003,135,798
Grupo de Generadores	3,501,105,515	4,263,334,708
Sumas Mercaderías Productos Terminados	107,948,289,373	84,189,301,048
Ordenes de trabajo en Proceso	22,394,688,647	18,656,769,210
Sumas de Productos en Proceso	22,394,688,647	18,656,769,210
Importaciones en Curso	92,616,261,243	53,211,671,828
Sumas Importaciones en Curso	92,616,261,243	53,211,671,828
Sumas	222,959,239,264	156,057,742,086





ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

4.4 OTROS ACTIVOS

Su composición al 31.12.22, comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

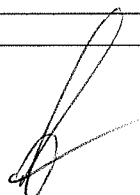
CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Gastos no Devengados	1,566,477,206	1,198,714,345
Depósitos en Garantía	4,151,910	4,151,910
Sumas	1,570,629,116	1,202,866,255

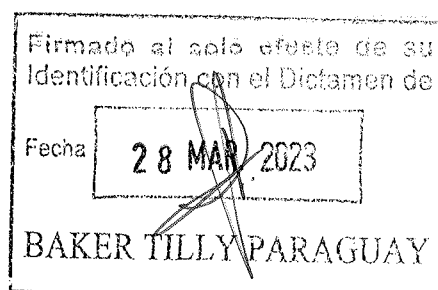
4.5 CREDITOS

a. Clientes Largo Plazo

Su composición al 31.12.22 comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Deudores por Venta a Largo Plazo	6,298,684,448	16,516,751,771
Clientes ML		-
Clientes ME	6,298,684,448	16,516,751,771
Deudores en Gestion de Cobro	5,643,019,015	-
Sumas	11,941,703,462	16,516,751,771





ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La composición de la cuenta al cierre del ejercicio 2022 comparado con el ejercicio anterior es la siguiente:

CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Inmuebles	154,119,338,303	153,376,638,055
Muebles y Utiles	5,789,732,137	5,744,028,501
Maquinarias	31,978,382,883	27,410,572,321
Rodados	20,151,949,201	18,989,359,259
Equipos de Informatica	7,487,399,697	7,188,895,014
Herramientas	3,083,669,955	3,083,669,955
Buienes fuera de la Operación	41,246,818	
Valor Revaluado	222,651,718,994	215,793,163,105
Menos Depreciacion Acumulada	-49,599,010,377	-44,773,481,618
Sumas	173,052,708,617	171,019,681,487

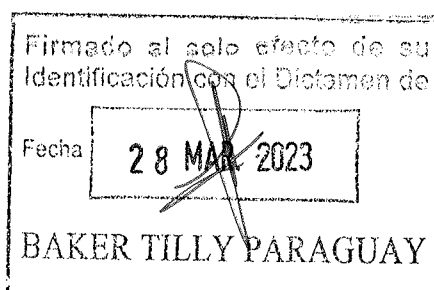
4.7 ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de la cuenta al cierre del ejercicio 2022 comparado con el ejercicio anterior es la siguiente:

CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Software	19,793,217,700	19,793,217,700
(-) Amortizacion Acumulada Software	-19,793,217,700	-17,624,432,500
Sumas	-	2,168,785,200

(*) 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 2022 en adelante la cuenta es tomada totalmente como un gasto no deducible



ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

4.8 ACREEDORES COMERCIALES

Su composición al 31 de diciembre de 2022, comparativo con el ejercicio anterior es:

CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Proveedores Locales	3,433,309,780	3,098,537,181
Sumas	3,433,309,780	3,098,537,181
Proveedores del Exterior		
*Cat America CO	18,148,453,865	43,898,859,562
*Mitsubishi Caterpillar	4,628,554,134	1,155,003,842
*CNHI International S.A. (CASE IH)	44,493,589,267	28,952,177,678
*Caterpillar Americas CV	43,159,488	29,357,460
*CATERPILLAR (QINGZHOU) LTD.	8,730,842,495	7,875,793,279
* Cat America Co (Inventory 180)	21,288,899,083	
Acreeedores del Exterior	9,370,074,351	2,263,099,108
Sumas	106,703,572,683	84,174,290,929
Sumas	110,136,882,463	87,272,828,110

PRESTAMOS FINANCIEROS

Su composición al 31 de diciembre de 2022, comparativo con el ejercicio anterior es:

CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Documentos A Pagar	85.021.340.574	42.511.614.851
Cat Financial	15.680.701.633	6.613.944.985
Deuda Bursátil	238.109.589	
Sumas	100.940.151.796	49.125.559.836

Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha **28 MAR. 2023**

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
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

4.10 PROVISIONES

Su composición al 31 de diciembre de 2022 comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Retenciones de Impuestos a Ingresar	1,540,456,480	819,145,290
Aportes y Retenciones a Pagar	479,518,038	712,180,093
Sumas	2,019,974,518	1,531,325,383

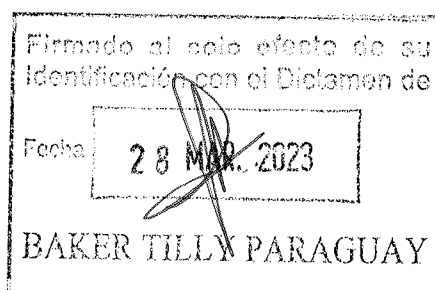
4.11 OTROS PASIVOS

Su composición al 31 de diciembre de 2022 comparativo con el ejercicio anterior es como sigue:

CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Anticipo de Clientes	16,718,694,233	25,477,541,696
Sumas	16,718,694,233	25,477,541,696

(*) 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 2022.





ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

4.12 PRESTAMOS FINANCIEROS- NO CORRIENTE

a. Documentos a pagar.

Su composición al cierre del ejercicio 2022, comparativo con el ejercicio anterior es el siguiente:

CUENTAS	31.12.2022	31.12.2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
Documentos a pagar	14.274.644.731	41.849.230.637
Cat Financial	353.832.382	81.002.388.192
Deudas Bursátiles	80.000.000.000	
Sumas	94.628.477.114	122.851.618.829

El 17 de febrero del 2022 según la Resolución N° 2388/22 la Comisión Nacional de Valores resolvió inscribir a SACI H Petersen como Emisora y autorizo a operar en el Mercado de Valores conforme a lo dispuesto en la Ley 5810/17.

4.13 CAPITAL

El Capital está compuesto con las siguientes cuentas cuyos saldos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 son como sigue:

CUENTAS	31/12/2022	31/12/2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
CAPITAL		
CAPITAL INTEGRADO	6.100.000.000	6.100.000.000
Sumas	6.100.000.000	6.100.000.000

4.14 RESULTADOS

Los Resultados están compuestos con las siguientes cuentas cuyos saldos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 son como sigue:

CUENTAS	31/12/2022	31/12/2021
	SALDO EN GS	SALDO EN GS
RESULTADOS		
RESULTADOS ACUMULADOS	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	29.416.242.082	15.193.409.501
Sumas	29.416.242.082	15.193.409.501

Firmado al solo efecto de su identificación con el Dictamen de

Fecha **28 MAR. 2023**

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
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

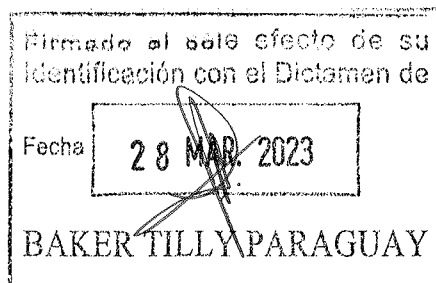
NOTA 5: COMPOSICION DE PRINCIPALES CUENTAS RESULTADO

5.1 INGRESOS

Ventas de Mercaderías	31.12.2022	31.12.2021
VENTAS DE MAQUINAS	239,216,110,038	199,535,806,291
VENTAS DE REPUESTOS	104,967,816,199	91,493,448,800
VENTAS DE OTRAS MERCADERIAS y SERVI	26,850,696,557	32,358,948,721
Ventas de Mercaderías y servicios	371,034,622,794	323,388,203,812

Otros Ingresos	31.12.2022	31.12.2021
RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	114,323,228	371,796,221
OTROS INGRESOS	1,729,224,341	2,624,053,188
Otros Ingresos	1,843,547,568	2,995,849,409





ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

5.2 EGRESOS

5.2.1 COSTOS

Costos Operativos	31.12.2022	31.12.2021
COSTO DE MAQUINAS	208,547,104,515	186,277,887,012
COSTO DE REPUESTOS	44,205,129,582	36,063,157,316
OTROS COSTOS DE MERCADERIAS y SERVICIOS	7,905,777,045	12,281,977,011
Costos Operativos	260,658,011,142	234,623,021,339

5.2.2 GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACION

Gastos de Ventas o Comercialización	31.12.2022	31.12.2021
SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	18,875,697,688	18,259,442,717.40
SUELDOS Y JORNALES	9,974,309,193	9,707,721,354.49
APORTE PATRONAL	3,010,821,693	2,894,792,314.14
OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	1,605,997,143	1,572,577,153.80
COMISIONES PAGADAS SOBRE VENTAS	4,284,569,659	4,084,351,894.97
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,995,562,424	664,182,800.00
FLETES PAGADOS	1,434,995,511	3,347,345,592.81
GASTOS DE MOVILIDAD	480,293,529	382,024,221.82
OTROS GASTOS DE VENTAS	3,720,350,173	3,266,718,864.98
Gastos de Ventas o Comercialización	26,506,899,325	25,919,714,197




Firmado al solo efecto de su
Identificación con el Dictamen de

Fecha **28 MAR 2023**

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
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

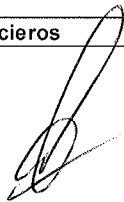
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

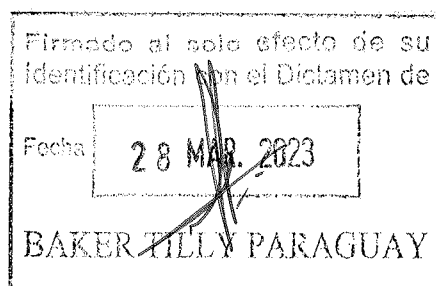
5.2.3 GASTOS DE ADMINISTRACION

Gastos de Administración	31.12.2022	31.12.2021
SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	5,719,535,083	5,915,142,271
SUELDOS Y JORNALES	4,626,217,533	4,753,229,701
APORTE PATRONAL	757,626,603	789,348,661
OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	335,690,947	372,563,909
REMUNERACIÓN PERSONAL SUPERIOR	5,450,122,109	5,314,957,129
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	74,415,302	32,665,591
HONORARIOS PROFESIONALES	2,066,219,216	2,179,627,229
ALQUILERES	387,849,928	364,266,799
AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	781,113,230	851,294,743
MOVILIDAD	157,438,302	19,636,364
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,952,818,463	2,072,146,282
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	2,412,447,449	1,891,028,996
SEGUROS PAGADOS	763,510,034	757,030,924
ÚTILES DE OFICINA	269,334,782	256,188,135
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	50,000,000	50,000,000
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES		-
IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUC	2,110,271,313	2,673,477,038
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	5,783,037,508	6,513,376,662
Gastos de Administración	28,978,112,719	28,890,838,161

5.2.4 GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS

Gastos Bancarios y Financieros	31.12.2022	31.12.2021
INTERESES PAGADOS	6,336,190,663	3,706,907,569
OTROS INTERESES PAGADOS	8,620,358,205	7,324,485,382
Gastos Bancarios y Financieros	14,956,548,868	11,031,392,951





ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

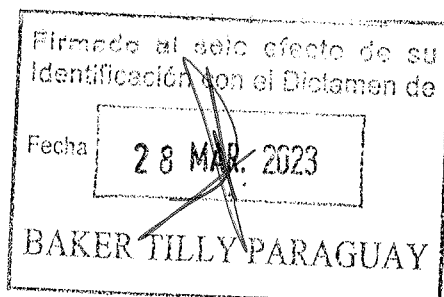
5.2.5 OTROS GASTOS Y RESULTADO

OTROS GASTOS Y RESULTADO	31.12.2022	31.12.2021
(-) CONSTITUCIÓN DE PREVISIONES	-	-
DESAFECTACION DE PREVISIONES	-	-
DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	6,251,412,923	5,903,382,423.28
AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO	2,168,786,672	2,168,785,200.24
Impuesto a la Renta	3,942,156,632	2,653,509,446.90
Resultado del Ejercicio	29,416,242,082	15,193,409,501.32

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	31.12.2022	31.12.2021
DIFERENCIA DE CAMBIO		
GASTOS NO DOCUMENTADOS	2,359,142,558	2,576,807,673
AMORTIZACIONES	2,168,786,672	2,168,785,200
RPS		1,740,964,749
DONACIONES		16,377,975
GASTOS DEL PERSONAL		200,094,163
GASTOS DE RECARGOS Y MULTAS		-
GASTOS DE REPRESENTACION	74,415,302	32,665,591
OTROS	1,460,823,073	1,952,480,169
Total	6,063,167,605	8,688,175,521





ANEXO N° 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
SACI H PETERSEN	80002126-6	1/1/2022	31/12/2022

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	Identificador RUC	FORMULARIO N°	NÚMERO DE ORDEN
PETERSEN, JUAN H	BLANCO, LIDIA	4607150-4	500	

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

Al 31 de diciembre de 2022 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 2022 existen partes vinculadas con la Sociedad que son Camaq S.A, Mar Azul S.A, Dick S.A, Agroganadera La Porteña S.A, Ganadera Luna Nueva y H. Petersen S.A.

NOTA 9: HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de aprobación de estos Estados Contables no se han producido hechos significativos y/o transacciones que puedan afectar significativamente la situación Patrimonial y Financiera de la Empresa.

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



C.P Lidia Blanco
Contadora Pública
Mat. Prof. N° CO-1676

