

**EMPRESA IZAGUIRRE BARRAIL
INVERSORA S.A.E.C.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL
01 DE ENERO DE 2022 Y EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
COMPARATIVO CON EL PERIODO ANTERIOR**

Contenido

Balance General al 30 de septiembre de 2022	3
Estado de Resultados al 30 de septiembre de 2022	4
Estado de Evolución de Patrimonio Neto al 30 de septiembre de 2022	5
Estado de Flujos de Efectivo al 30 de septiembre de 2022	6
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2022	7

Abreviaturas:

Gs. – Guaraníes

US\$ - Dólares Americanos

—*—

Balance General al 30 de Septiembre de 2022 (En Guaraníes)

	Nota	30/09/2022	31/12/2021
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	9.645.575.650	12.169.575.312
Cuentas por cobrar	5	139.127.313.741	137.628.347.896
(-) Intereses Doc. a Devengar	5	(11.957.928.706)	(10.857.222.722)
(-) Previsiones	5	(1.494.308.461)	(1.198.316.900)
Otros créditos	6	4.808.864.286	2.621.411.927
Inventarios	7	1.234.657.960	1.298.330.628
Total activos corrientes		141.364.174.470	141.662.126.141
Activos no Corrientes			
Cuentas por cobrar	5	72.222.236.708	70.003.830.602
(-) Intereses Doc. a Devengar	5	(3.445.229.789)	(3.759.775.392)
(-) Previsiones	5	(5.763.007.822)	(6.058.999.383)
Otros créditos	6	8.487.269.589	9.546.833.945
Inversiones	8	382.000.000	182.000.000
Propiedades, planta y equipo/Bienes de uso, neto	9	34.510.407.126	34.906.793.886
Activos disponibles para la venta	10	-	-
Activos intangibles	11	754.124.844	749.692.892
Total activos no corrientes		107.147.800.656	105.570.376.550
Total Activos		248.511.975.126	247.232.502.691
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	13	1.645.988.026	189.283.367
Préstamos a corto plazo - Financiero	14	6.544.887.169	10.376.950.554
Préstamos a corto plazo - Bursatil	14	16.998.027.916	15.084.852.633
Remuneraciones y cargas sociales a pagar	16	90.442.281	74.361.899
Impuestos a pagar	17	621.744.994	1.084.147.503
Provisiones	18	580.482.711	154.078.557
Otros pasivos corrientes	19	748.271.958	715.503.491
Total Pasivos Corrientes		27.229.845.055	27.679.178.004
Pasivos no corrientes			
Préstamos a largo plazo - Financiero	14	754.687.500	3.930.986.123
Préstamos a largo plazo - Bursatil	14	75.433.446.126	78.370.476.354
Otros pasivos no corrientes	19	1.234.359.544	1.234.359.544
Total pasivos no corrientes		77.422.493.170	83.535.822.021
Total Pasivos		104.652.338.225	111.215.000.025
Patrimonio Neto			
Capital integrado	20	99.427.000.000	99.427.000.000
Reserva de revalúo	21	12.332.930.733	12.332.930.733
Reserva legal	21	6.153.149.041	6.153.149.041
Reservas facultativas	21	5.083.782.216	3.914.369.940
Resultados acumulados	23	4.121.559.737	-
Resultado del ejercicio	23	16.741.215.174	14.190.052.952
Subtotal		143.859.636.901	136.017.502.666
Total Patrimonio Neto		143.859.636.901	136.017.502.666
Total Pasivos y Patrimonio Neto		248.511.975.126	247.232.502.691

Las notas que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros.

Estado de Resultados al 30 de Septiembre de 2022 (En Guaraníes)

	Nota	30/09/2022	30/09/2021
Ventas	25	50.784.965.078	48.684.986.875
Costo de ventas	26	(17.847.480.850)	(13.950.091.845)
Utilidad bruta		32.937.484.228	34.734.895.030
Gastos de ventas	27	(2.516.065.534)	(2.728.725.563)
Gastos administrativos	27	(3.508.095.870)	(3.170.002.595)
Otros ingresos y gastos operativos	28	248.388.787	186.175.080
Resultado operativo		27.161.711.611	29.022.341.952
Ingresos financieros - neto	29	-	-
Gastos financieros - neto	29	(9.784.446.901)	(10.956.828.885)
Subtotal		17.377.264.710	18.065.513.067
Resultado de inversiones	30	-	-
Pérdida por baja de cartera		(634.155.559)	(2.800.425.824)
Diferencia de cambio		(1.893.977)	2.481.733
Resultados ordinarios antes de impuesto a la renta y participación minoritaria		16.741.215.174	15.267.568.976
Resultado participación minoritaria	31	-	-
Resultado ordinario antes del impuesto a la renta y reservas		16.741.215.174	15.267.568.976
Impuesto a la renta	32	-	-
Reserva legal del año		-	-
Resultado neto de actividades ordinarias		16.741.215.174	15.267.568.976
Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta	33	-	-
Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta	34	-	-
Utilidad/(Pérdida) neta del año		16.741.215.174	15.267.568.976
Utilidad/(Pérdida) del año distribuible		16.741.215.174	15.267.568.976
Utilidad neta por acción ordinaria	35	214.631	195.738

Las notas que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros.

Estado de Evolución del Patrimonio Neto al 30 de Septiembre de 2022 (En Guaraníes)

	Aporte de los propietarios		Reservas		Ganancias reservadas			Total
	Capital suscrito e integrado	Primas de emisión	Reserva de revalúo	Reserva de revalúo técnico	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados	
Saldo al 30 de Septiembre de 2020	92.847.000.000	-	611.694.834	8.508.703.459	5.007.968.471	4.399.268.495	8.946.403.079	120.321.038.338
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	92.847.000.000	-	611.694.834	10.158.609.195	5.406.304.149	3.641.397.555	7.568.377.878	120.233.383.611
Saldo reestructurado	92.847.000.000	-	611.694.834	10.158.609.195	5.406.304.149	3.641.397.555	7.568.377.878	120.233.383.611
Distribución de dividendos s/Acta de Asamblea General Ordinaria N° 034 de fecha 26/03/2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Integración de capital	3.779.000.000	-	-	-	-	-	-	3.779.000.000
Transferencia dividendos a pagar	-	-	-	-	-	(1.761.669.610)	(3.142.996.146)	(4.904.665.756)
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva facultativa	-	-	-	-	-	-	-	-
Fondo para pago de Dividendos Preferentes	-	-	-	-	-	3.000.000.000	(3.000.000.000)	-
Revalúo Fiscal de bienes de uso	-	-	-	-	-	-	-	-
Revalúo Técnico	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del año	-	-	-	-	-	-	15.267.568.976	15.267.568.976
Saldo al 30 de Septiembre de 2021	96.626.000.000	-	611.694.834	10.158.609.195	5.406.304.149	4.879.727.945	16.692.950.708	134.375.286.831
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	99.427.000.000	-	611.694.834	11.721.235.899	6.153.149.041	3.914.369.940	14.190.052.952	136.017.502.666
Distribución de dividendos s/Acta de Asamblea General Ordinaria N° 035 de fecha 30/03/2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Integración de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia dividendos a pagar	-	-	-	-	-	(2.330.587.724)	(6.568.493.215)	(8.899.080.939)
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva facultativa	-	-	-	-	-	-	-	-
Fondo para pago de Dividendos Preferentes	-	-	-	-	-	3.500.000.000	(3.500.000.000)	-
Revalúo Fiscal de bienes de uso	-	-	-	-	-	-	-	-
Revalúo Técnico	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del año	-	-	-	-	-	-	16.741.215.174	16.741.215.174
Saldo al 30 de Septiembre de 2022	99.427.000.000	-	611.694.834	11.721.235.899	6.153.149.041	5.083.782.216	20.862.774.911	143.859.636.901

Las notas que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros.

Estado de Flujos de Efectivo al 30 de Septiembre de 2022

(En Guaraníes)

	30/09/2022	30/09/2021
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ventas netas (cobros netos)	181.139.069.726	143.628.326.562
Costo de Ventas (pagos netos)	(16.106.956.404)	(15.002.491.460)
Capital otorgado en préstamos	(133.521.532.966)	(112.513.593.924)
Efectivo generado por las operaciones	(2.971.813.274)	(2.340.253.735)
Efectivo pagado a Empleados	(1.926.440.607)	(3.525.069.636)
Pagos de impuesto a la renta	(2.426.539.664)	(1.430.253.184)
Flujo neto de efectivo de actividades operativas	24.185.786.811	8.816.664.623
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de bienes de uso	(48.656.920)	(682.151.973)
Adquisición de bienes intangibles	(138.491.449)	(205.722.759)
Adquisición de propiedad inmueble	-	-
Ventas de bienes de uso	73.522.226	-
Intereses cobrados sobre inversiones	-	-
Adquisición de inversiones	(200.000.000)	-
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(313.626.143)	(887.874.732)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Préstamos	(6.863.981.984)	(2.796.772.055)
Bonos Emitidos	10.000.000.000	14.000.000.000
Bonos Pagados	(11.000.000.000)	(6.000.000.000)
Intereses pagados	(9.631.203.430)	(10.828.221.892)
Aportes de capital recibidos	-	3.779.000.000
Dividendos pagados	(8.899.080.939)	(4.904.665.756)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	(26.394.266.353)	(6.750.659.703)
<i>(Disminución) Incremento neto de efectivo</i>	(2.522.105.685)	1.178.130.188
<i>Efecto estimado de la diferencia de cambio sobre el saldo de efectivo</i>	(1.893.977)	2.481.733
<i>Efectivo al principio del año</i>	12.169.575.312	5.594.537.712
Efectivo al final del periodo	9.645.575.650	6.775.149.633

Las notas que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros.

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2022

Nota 1 – Descripción de la naturaleza y del negocio de la compañía

Denominación:	EMPRESA IZAGUIRRE BARRAIL INVERSORA S.A.E.C.A.
Domicilio legal:	Avda. Stmo Sacramento Nro. 2143 e/Tte. 1ro. Antonio Campercholi y Tte. 1ro. Silveiro Molinas - Asunción
RUC:	80014904-1
Actividad Principal:	La firma tiene por objeto principal dedicarse por cuenta propia o de terceros, a la compra-venta al contado o a crédito, distribución y consignación de toda clase de artículos y mercaderías, la sociedad también podrá desarrollar toda actividad comercial, industrial, de servicios, mandatos, inmobiliarias, agropecuarias, y/o cualquier actividad lícita que convenga directa o indirectamente al objeto social de la misma, sin más limitaciones que las previstas en las leyes y el Estatuto de la empresa.
Teléfono:	(+595) 21 238 77 77
E-mail	institucional@ibisa.com.py
Página web:	www.ibisa.com.py

Empresa Izaguirre Barrail Inversora S.A.E.C.A., con cédula tributaria Nro. 80014904 – 1, fue constituida por Escritura Pública Nro. 141, de fecha 25 de julio de 1996 e inscrita en el Registro público de comercio bajo el Nro. 947, Serie “D”, folio 7858 y siguientes, Sección Contratos, en fecha 13 de agosto de 1996, y en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el Nro. 410, Serie “B”, folio 4994 y siguientes, el 9 de agosto de 1996.

En el año 2012 fueron objeto de modificaciones: la Denominación, el tipo de sociedad y el monto del capital, por ante el Escribano Jesús María Carrillo y por Escritura Pública Nro. 28 de fecha 7 de junio de 2012, e inscrita en el Registro Público de Comercio, bajo el Nro. 1017, Serie “A”, folio 9079, Sección Contratos, en fecha 1 de agosto de 2012, y en Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el Nro. 988, Serie “A”, folio 10675 el 1 de agosto de 2012.

Modificada por Escritura Pública N° 10, del 18 de setiembre de 2013, pasada por el ante el Notario y Escribano Público Jesús María Carrillo B., Titular del Registro N° 437, Inscripto en el Registro de Contratos, del Registro Público de Comercio, bajo el N° 336, Serie “E”, Folio 3602 y sgtes., del 27 de noviembre de 2013. Modificada por Escritura Pública N° 21, del 28 de mayo de 2014, pasada por ante la Notaria y Escribana Pública Eustaquia B. de Carrillo, Titular del Registro N° 96, Inscripto en el Registro de Contratos, del Registro Público de Comercio, bajo el N° 240, Serie “H”, Folio 2347 y sgtes., del 06 de agosto de 2014; y en el Registro de las Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 479, Folio 5584 y sgtes., el día 20 de agosto de 2014. Emisión de acciones por Escritura Pública N° 19, del 17 de julio de 2015, pasada por ante el Notario y Escribano Público Jesús María Carrillo B., Titular del Registro N° 437; Inscripto en el Registro de Contratos, del Registro Público de Comercio, bajo el N° 001, Folio 001 al 012, del 21 de agosto de 2015. Modificada por Escritura Pública N° 39, del 23 de mayo de 2016, pasada por ante el Abogado Notario y Escribano Público Jesús María Carrillo B., Titular del Registro N° 437; Inscripto en el Registro de Contratos, del Registro Público de Comercio, bajo el N° 2, Folio 13 y sgtes.

el 10 de agosto de 2016; y en el Registro de las Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 01, Folio 01, el día 10 de agosto de 2016. Emisión de acciones por Escritura Pública N° 34, del 23 de agosto de 2017, pasada por ante el Notario y Escribano Público Jesús María Carrillo B., Titular del Registro N° 437; Inscripto en el Registro Público de Comercio, Sección Comercio bajo el N° 03, Folio 27-38 y sgtes., del 19 de setiembre de 2017. Modificada por Escritura Pública N° 09, del 20 de mayo de 2019, pasada por ante el Abogado Notario y Escribano Público Jesús María Carrillo B., Titular del Registro N° 437; Inscripto en el Registro de Contratos, del Registro Público de Comercio, bajo el N° 04, Folio 39, el 02 de julio de 2019; y en el Registro de las Personas Jurídicas y Asociaciones bajo el N° 02, Folio 14, el día 02 de julio de 2019.

Conforme a lo resuelto en Acta N° 34 de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas del 26 de marzo de 2021, y en el Acta de Directorio N°510 del 30 de mayo de 2022, el Directorio de EMPRESA IZAGUIRRE BARRAIL INVERSORA S.A.E.C.A. por los ejercicios 2021/2023 está conformado por las siguientes personas:

Presidente: Rodrigo José Izaguirre Barrail.
 Vicepresidente: María Teresa Barrail Villalba.
 Director Titular: Ángel Gabriel González Cáceres
 Director Titular: Juan José Izaguirre Barrail.
 Director Titular: Marta Diana Vega Ramos.
 Director Suplente: Miguel Fernando Saldivar.
 Síndico Titular: Mario Rubén Cibils Wilson Smith.
 Síndico Suplente: Buenaventura Nery Jara Ríos.

Inscripción en la Comisión Nacional de Valores: Inscripta y reconocida como Sociedad Anónima Emisora de Capital Abierto (S.A.E.C.A) según Resolución N° 4E/13 de fecha 17/01/2013 y Res. CNV N° 7E/13 de fecha 05/02/2013.

Inscripción en la Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A.: según Resolución N° 1145/13 de fecha 26 de febrero de 2013.

CAPITAL Y PROPIEDAD				
Capital Social	Capital Emitido	Capital Suscripto	Capital Integrado	Valor nominal de las acciones
150.000.000.000	120.000.000.000	Gs.99.427.000.000	Gs.99.427.000.000	1.000.000
150.000.000.000	120.000.000.000	Gs.99.427.000.000	Gs.99.427.000.000	1.000.000

Composición del capital al 30 de Septiembre de 2022

Cantidad	Tipo	N° de votos que otorga c/u	Suscripto Gs.	Integrado Gs.
20.000	Ordinaria VM	5	20.000.000.000	20.000.000.000
58.000	Ordinaria VS	1	58.000.000.000	58.000.000.000
10.000	Preferidas	0	10.000.000.000	10.000.000.000
11.427	Preferidas Escriturales	0	11.427.000.000	11.427.000.000
Total			99.427.000.000	99.427.000.000

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables

a. Bases de preparación.

Los estados financieros se han preparado siguiendo los criterios de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay sobre la base de costos históricos, excepto para el caso de activos y pasivos en moneda extranjera y las propiedades, planta y equipo según se explica en los puntos c) y h), y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial y financiera de la sociedad, sobre los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable obligatoria en el Paraguay.

b. Uso de estimaciones contables.

La preparación de los presentes estados contables requiere que la Gerencia y el Directorio de la sociedad realicen estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes revelados a fecha de cierre de cada balance, así como también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. El Directorio estima que los resultados reales futuros podrían diferir, en forma poco significativa, de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

c. Moneda extranjera.

Los activos y pasivos en moneda extranjera (totalmente en dólares estadounidenses) se valoraron al tipo de cambio comprador y vendedor vigente a la fecha de cierre del periodo para activos y pasivos respectivamente (US\$ 1 = Gs. 7.078,87 para activos y US\$ 1 = Gs. 7.090,20 para pasivos al 30 de septiembre de 2022 y US\$ 1 = Gs. 6.870,81 para activos y US\$ 1 = Gs. 6.887,40 para pasivos al 31 de diciembre de 2021). Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio, entre las fechas de concretación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del periodo, son reconocidas en resultados de cada periodo en el que se producen.

	30/09/2022			31/12/2021		
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	En guaraníes	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	En guaraníes
Activos	Dólares Americanos	USD	3.033.367	Dólares Americanos	USD	4.502.055
Pasivos	Dólares Americanos	USD	(31.080.176)	Dólares Americanos	USD	(158.627.984)
Posición neta			(28.046.809)			(154.125.929)

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera dólares americanos varió en un +3% con respecto al vigente al 31 de diciembre de 2021.

d. Efectivo y Equivalentes de efectivo

Los saldos de este rubro al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, están compuestos por fondos de libre disponibilidad en poder de la Sociedad y en Bancos de plaza, en las modalidades de cuentas corrientes y cajas de ahorros en guaraníes y en moneda extranjera.

e. Inversiones

Las inversiones temporales se valúan de acuerdo a los siguientes criterios de valuación:

Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses devengados al cierre del año/período. Ver Nota 4

Las inversiones no corrientes en sociedades donde no se ejerce el control, se valúan a su valor patrimonial proporcional. Ver Nota 8

f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables

La Sociedad constituye provisiones sobre las cuentas de dudoso cobro, en base al análisis realizado de la antigüedad y cobrabilidad de cada uno de los clientes. Al 30/09/2022 y 31/12/2021 respectivamente las provisiones totales por incobrables constituidas ascendieron a Gs. 10.343.316.283, de los cuales Gs. 7.257.316.283 se encuentra registrado en el activo, y Gs. 3.086.000.000 registrada como reserva facultativa en el patrimonio neto.

g. Inventarios.

Los inventarios fueron valuados al costo de compra más costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales, o a su valor neto realizable si esto es menor (NIF 12). Los ajustes a valores netos realizables se incluyen en el costo de los bienes vendidos.

La valuación final de las existencias, así como el costo de las mercaderías vendidas, se determinan sobre la base de Precio Promedio Ponderado.

h. Propiedades, planta y equipo.

Las propiedades, planta, equipo son presentados a sus valores de adquisición, ajustados, hasta el 2019, por el coeficiente de revalúo emitido por la Subsecretaría de Estado de Tributación. Desde el 01 de enero del año 2020 se ha determinado un % del valor residual de los bienes de activo fijo y la aplicación del coeficiente de revalúo será realizada, cuando la variación del índice de Precios al Consumo determinado por el Banco Central del Paraguay alcance al menos el 20%, acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revalúo, en conformidad a la Ley 6380/19. El criterio de depreciación es computado a partir del año siguiente al de su incorporación, netos de amortizaciones y pérdidas por deterioro cuando corresponde.

Los inmuebles que posee la empresa, al corte del tercer trimestre 2022 se encuentran valuados conforme al Informe de tasación del Perito Miguel Ángel Arriola Ibáñez de fecha 20/12/2021.

Las amortizaciones fueron cargadas al Estado de Resultados utilizando porcentajes fijos sobre los valores antes referidos, calculados según la vida útil estimada para cada categoría, a partir del año siguiente al de su incorporación.

i. Bienes intangibles.

Los intangibles se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año.

Las amortizaciones son calculadas por el método de línea recta y son reconocidas en los resultados del año.

j. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se basa en la utilidad contable antes de este concepto, ajustada por las partidas que la ley incluye o excluye para la determinación de la renta neta imponible, a la que se le aplica la tasa vigente del 10%.

k. Determinación del resultado.

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

Los ingresos por préstamos otorgados, son reconocidos según el principio de lo devengado.

Los ingresos por ventas de mercaderías son al contado y son reconocidos en el momento de la entrega del bien y facturación.

Los ingresos operativos representan tanto la venta de productos y servicios, y los ingresos por financiaci3nes por préstamos.

Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

(cifra expresada en guaraníes)

El detalle de disponibilidades es el siguiente:

	30/09/2022	31/12/2021
Caja	954.481.572	482.045.314
Recaudaciones a depositar	49.950.285	20.834.207
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	8.638.110.426	11.662.193.736
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	3.033.367	4.502.055
Total	9.645.575.650	12.169.575.312

Nota 5 – Cuentas por cobrar

(cifra expresada en guaraníes)

Las cuentas a cobrar comerciales a corto plazo se integran como sigue:

	30/09/2022	31/12/2021
Deudores por ventas locales	116.526.522.858	110.335.962.088
Deudores por ventas locales - Partes Relacionadas Nota 40	717.190.200	1.755.622.752
Deudores – Entidad Relacionada Nota 40	1.718.755.254	2.049.200.243
Cheques adelantados recibidos de clientes	18.851.081.684	22.241.139.725
Cheques rechazados	1.313.763.745	1.246.423.088
Subtotal:	139.127.313.741	137.628.347.896
Menos Provisiones	(1.494.308.461)	(1.198.316.900)
Total neto	137.633.005.280	136.430.030.996
Menos Interés a vencer	(11.957.928.706)	(10.857.222.722)

Las cuentas a cobrar comerciales a largo plazo se integran como sigue:

	30/09/2022	31/12/2021
Deudores por ventas locales	35.040.884.770	35.293.060.390
Deudores por ventas locales con partes relacionadas – Nota 40	137.719.569	231.032.201
Deudores en gestión judicial	12.945.710.127	13.865.363.938
Cartera vendida a cobrar (**)	24.097.922.242	20.614.374.073
Subtotal:	72.222.236.708	70.003.830.602
Menos Provisiones.	(5.763.007.822)	(6.058.999.383)
Total Neto	66.459.228.887	63.944.831.219
Menos Interés a vencer.	(3.445.229.789)	(3.759.775.392)

(**) Correspondiente a la venta de cartera realizada a la empresa Breslavia S.A.

Composición de la cartera de créditos por ventas

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/09/2022		31/12/2021	
Situación	Monto	% Previsiones sobre Cartera	Monto	% Previsiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	165.284.728.429		166.211.461.170		
B. Total Cartera Vencida	46.064.822.020		41.420.717.328		
<i>Composición Cartera Vencida</i>					
Normal	6.087.789.048	3%	5.383.705.568	3%	
En Gestión de Cobro	27.031.322.845	14%	22.171.647.822	15%	
En Gestión de Cobro Judicial	12.945.710.127	49%	13.865.363.938	49%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	211.349.550.449		207.632.178.498		
(-) Total Provisiones (*)	(10.343.316.283)		(10.343.316.283)		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	201.006.234.166		197.288.862.215		
Observaciones					
<u>Criterios de Clasificación utilizados</u>	De	A			
Normal	91	180			
En Gestión de Cobro	181 en adelante				
En Gestión de Cobro Judicial					

(*) Las provisiones totales por incobrables constituidas ascendieron a Gs. 10.343.316.283, de los cuales Gs. 7.257.316.283 se encuentra registrado en el activo, y Gs. 3.086.000.000 registrada como reserva facultativa en el patrimonio neto.

Nota 6 – Otros Créditos

(cifra expresada en guaraníes)

El rubro de otros créditos a corto plazo se compone como sigue:

Corrientes

	30/09/2022	31/12/2021
Anticipo Impuesto a la Renta	1.579.351.923	-
Gastos pagados por adelantado	1.292.795.619	1.443.498.653
Otros deudores	718.463.953	400.737.294
Créditos fiscales recuperados	377.405.741	-
Retención IDU	329.871.377	48.811
Documentos a cobrar con Partes Relacionadas - Ver Nota 40	272.975.822	586.196.506
Documentos a cobrar con Entidades Relacionadas - Ver Nota 40	209.961.926	165.930.663
Anticipos al personal	28.037.925	25.000.000
Total	4.808.864.286	2.621.411.927

No corrientes

El rubro de otros créditos a largo plazo se compone como sigue:

	30/09/2022	31/12/2021
Documentos a cobrar con Partes Relacionadas - Ver Nota 40	6.600.000.000	7.190.103.368
Documentos a cobrar por compra de cartera - entidades relacionadas - Ver Nota 40	1.801.407.500	1.801.407.500
Otros deudores	70.470.100	42.532.600
Depósito en garantía	8.691.989	8.691.989
Garantía de Alquiler	6.700.000	6.700.000
Créditos Fiscales a recuperar	-	497.398.488
Total	8.487.269.589	9.546.833.945

Nota 7 – Inventarios

(cifra expresada en guaraníes)

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

	30/09/2022	31/12/2021
Mercaderías	1.914.657.960	1.978.330.628
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(680.000.000)	(680.000.000)
Total	1.234.657.960	1.298.330.628

Nota 8 – Inversiones

(cifra expresada en guaraníes)

El detalle de las inversiones es el siguiente:

	30/09/2022	31/12/2021
Total, inversión	382.000.000	182.000.000

a) Datos de la sociedad:

			30/09/2022	
Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	Total Patrimonio neto	Total del resultado
Buró de Información Comercial S.A. (BIC S.A.)	80090066-9	9191	9.839.919.050	569.610.504

b) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión en Gs.	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
382	4,40%	382.000.000	3,88%	N/A	N/A

Nota 9 – Propiedad, Planta y Equipo

(cifra expresada en guaraníes)

Descripción	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
									30/09/2022	31/12/2021
Terrenos	23.762.704.081	-	-	23.762.704.081	-	-	-	-	23.762.704.080	23.762.704.082
Edificios	10.650.920.705	13.044.972	-	10.663.965.677	(1.136.871.030)	-	-	(1.136.871.030)	9.527.094.647	9.514.049.675
Obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mejoras en Predio	254.241.009	-	-	254.241.009	(254.241.010)	-	-	(254.241.009)	-	-
Rodados	4.416.616.307	-	209.601.644	4.207.014.663	(4.343.943.555)	-	209.601.644	(4.134.341.911)	72.672.752	72.672.752
Equipos de computación	1.307.290.447	29.877.874	12.227.526	1.324.940.795	(969.247.818)	-	-	(969.247.818)	355.692.977	338.042.627
Muebles y útiles	740.414.628	4.429.091	2.952.727	741.890.992	(431.025.153)	-	-	(431.025.153)	310.865.839	309.389.475
Máquinas y Equipos de Oficina	1.227.018.312	-	-	1.227.018.312	(571.123.637)	-	-	(571.123.637)	655.894.675	655.894.675
Equipos varios	537.047.087	16.485.236	-	553.532.323	(302.200.487)	-	-	(302.200.487)	251.331.836	234.846.600
Herramientas y Equipos	22.850.000	-	-	22.850.000	(3.656.000)	-	-	(3.656.000)	19.194.000	19.194.000
Depreciación acumulada	-	-	-	-	-	(445.043.680)	-	(445.043.680)	(445.043.680)	-
Totales	42.919.102.576	63.837.173	224.781.897	42.758.157.852	(8.012.308.690)	(445.043.680)	209.601.644	(8.247.750.725)	34.510.407.126	34.906.793.886

Nota 11 – Activos intangibles

(cifra expresada en guaraníes)

El detalle de los activos intangibles se compone de la siguiente manera:

Activos intangibles	30/09/2022	31/12/2021
Licencias, Marcas y Patentes	209.697.863	185.160.959
Software	812.016.958	704.062.413
Desarrollo Web	6.000.000	-
Menos amortización acumulada	(273.589.977)	(139.530.480)
Total:	754.124.844	749.692.892

Nota 13 – Cuentas por pagar comerciales

(cifra expresada en guaraníes)

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se componen de obligaciones de la Sociedad con proveedores locales, por adquisición de mercaderías a crédito. El detalle es el siguiente:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	30/09/2022	31/12/2021
Proveedores - Partes Relacionadas - Ver Nota 40	PYG	Guaraní	-	-
Proveedores locales	PYG	Guaraní	1.645.988.026	189.283.367
Proveedores locales	USD	Dólar estadounidense	-	-
Total cuentas a pagar por comerciales			1.645.988.026	189.283.367

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	30/09/2022	31/12/2021
Proveedores - Partes Relacionadas Otros proveedores del exterior Proveedores locales				
Total cuentas a pagar por comerciales			-	-

Nota 14 – Préstamos a corto y largo plazo

(cifra expresada en guaraníes)

El saldo del rubro representa obligaciones con instituciones financieras y deudas bursátiles por los programas emitidos vigentes al corte del tercer trimestre del 2022 en moneda local. Se componen de la siguiente manera:

Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	30/09/2022					31/12/2021				
	Ult. Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe en Gs	Tipo de Garantía	Ult. Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe en Gs	Tipo de Garantía
Banco BASA S.A	2023	PYG	Guaraní	1.025.000.000	Codeudoria	2022	PYG	Guaraní	1.693.167.450	Codeudoria
Banco GNB Paraguay S.A.	2023	PYG	Guaraní	250.000.000	Codeudoria	2022	PYG	Guaraní	1.011.250.000	Codeudoria
Bancop S.A.E.C.A.	2023	PYG	Guaraní	321.000.000	Codeudoria	2022	PYG	Guaraní	1.611.333.335	Codeudoria
BBVA - GNB en proceso de fusión	2023	PYG	Guaraní	833.333.331	Codeudoria	2022	PYG	Guaraní	1.166.666.667	Codeudoria
Sudameris Bank S.A.E.C.A	2023	PYG	Guaraní	3.636.111.124	Codeudoria	2022	PYG	Guaraní	4.269.444.439	Codeudoria
AFD	2023	PYG	Guaraní	431.250.000	Codeudoria	2022	PYG	Guaraní	431.250.000	Codeudoria
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar	2023	PYG	Guaraní	345.093.985		2022	PYG	Guaraní	846.968.968	
(-) Intereses a Devengar	2023	PYG	Guaraní	(296.901.271)		2022	PYG	Guaraní	(653.130.305)	
Subtotal:				6.544.887.169					10.376.950.554	
Deudas bursátiles										
Programa de Emisión Global G3	2023	PYG	Guaraní	6.000.000.000	A sola firma	2022	PYG	Guaraní	9.000.000.000	A sola firma
Programa de Emisión Global G4	2023	PYG	Guaraní	6.000.000.000	A sola firma	2022	PYG	Guaraní	3.000.000.000	A sola firma
Programa de Emisión Global G5	2023	PYG	Guaraní	2.000.000.000	A sola firma	2022	PYG	Guaraní	2.000.000.000	A sola firma
Programa de Emisión Global G6	2023	PYG	Guaraní	2.000.000.000	A sola firma					
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar	2023	PYG	Guaraní	10.903.883.574		2022	PYG	Guaraní	11.441.989.045	
(-) Intereses a Devengar	2023	PYG	Guaraní	(9.611.486.364)		2022	PYG	Guaraní	(10.076.856.250)	
Gastos a devengar por bonos emitidos	2023	PYG	Guaraní	(294.369.294)		2022	PYG	Guaraní	(280.280.162)	
Subtotal:				16.998.027.916					15.084.852.633	
Total				23.542.915.085					25.461.803.187	

No Corrientes

Préstamos de Entidades Locales	30/09/2022					31/12/2021				
	Ult. Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe en Gs	Tipo de garantía	Ult. Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe en Gs	Tipo de Garantía
Banco BASA S.A	-	PYG	Guaraní	-	Codeudoria	2023	PYG	Guaraní	687.500.000	Codeudoria
Banco GNB Paraguay S.A.	-	PYG	Guaraní	-	Codeudoria	2023	PYG	Guaraní	125.000.000	Codeudoria
Bancop S.A.E.C.A.	-	PYG	Guaraní	-	Codeudoria	2022	PYG	Guaraní	160.500.000	Codeudoria
BBVA - GNB en proceso de fusión	-	PYG	Guaraní	-	Codeudoria	2023	PYG	Guaraní	552.083.331	Codeudoria
Sudameris Bank S.A.E.C.A	-	PYG	Guaraní	-	Codeudoria	2023	PYG	Guaraní	1.327.777.792	Codeudoria
AFD	2025	PYG	Guaraní	754.687.500	Codeudoria	2025	PYG	Guaraní	1.078.125.000	Codeudoria
Intereses préstamos entidades financieras a pagar										
Intereses a pagar	2025	PYG	Guaraní	3.462.309		2025	PYG	Guaraní	159.002.349	
(-) Intereses a Devengar FIN.	2025	PYG	Guaraní	(3.462.309)		2025	PYG	Guaraní	(159.002.349)	
Subtotal:				754.687.500					3.930.986.123	
				-						
Deudas bursátiles										
Programa de Emisión Global G3	-	PYG	Guaraní	-	A sola firma	2023	PYG	Guaraní	3.000.000.000	A sola firma
Programa de Emisión Global G4	2026	PYG	Guaraní	36.000.000.000	A sola firma	2026	PYG	Guaraní	42.000.000.000	A sola firma
Programa de Emisión Global G5	2026	PYG	Guaraní	6.000.000.000	A sola firma	2026	PYG	Guaraní	8.000.000.000	A sola firma
Programa de Emisión Global G6	2026	PYG	Guaraní	8.000.000.000	A sola firma	2026	PYG	Guaraní	10.000.000.000	A sola firma
Programa de Emisión Global G7	2027	PYG	Guaraní	16.000.000.000	A sola firma	2026	PYG	Guaraní	16.000.000.000	A sola firma
Programa de Emisión Global G8	2028	PYG	Guaraní	10.000.000.000	A sola firma					
Intereses deudas bursátiles a pagar										
Intereses a pagar	2028	PYG	Guaraní	21.551.852.065		2026	PYG	Guaraní	23.745.739.746	
(-) Intereses a Devengar	2028	PYG	Guaraní	(21.551.852.065)		2026	PYG	Guaraní	(23.745.739.746)	
Gastos a devengar por bonos emitidos.	2028	PYG	Guaraní	(566.553.874)		2026	PYG	Guaraní	(629.523.646)	
Subtotal:				75.433.446.126					78.370.476.354	
Total				76.188.133.626					82.301.462.477	

Los intereses pactados se ubican entre el 9% y el 13% con instituciones financieras; 0,5% con la Agencia Financiera de Desarrollo (AFD), y las deudas bursátiles entre el 9% y 18% anual al corte del tercer trimestre del 2022.

Nota 16 – Remuneraciones y cargas sociales a pagar

(cifra expresada en guaraníes)

	30/09/2022	31/12/2021
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	51.648.030	36.845.217
Aporte I.P.S.	38.794.251	37.516.682
Total	90.442.281	74.361.899

Nota 17 – Impuestos a pagar

(cifra expresada en guaraníes)

	30/09/2022	31/12/2021
Impuesto al Valor Agregado	621.744.994	236.959.762
Impuesto a la renta a pagar	-	847.187.741
Total	621.744.994	1.084.147.503

Nota 18 – Provisiones

(cifra expresada en guaraníes)

	30/09/2022	31/12/2021
Honorarios Profesionales a Pagar	233.096.900	109.310.230
Remuneraciones a pagar a partes relacionadas - Ver nota 40	209.556.819	-
Aguinaldos a Pagar	96.722.678	-
Servicios Básicos a Pagar	22.388.186	26.606.157
Alquileres a Pagar ME	18.718.128	18.162.170
Total	580.482.711	154.078.557

Nota 19 – Otros pasivos corrientes y no corrientes

(cifra expresada en guaraníes)

Corrientes	30/09/2022	31/12/2021
Acreeedores varios	335.950.314	251.001.605
Anticipo de clientes	296.246.392	194.824.901
Retencion de IVA a pagar	67.316.007	53.933.809
Seguros a pagar	36.397.197	25.806.897
Acreeedores varios ME	12.362.048	140.465.814
Retencion IDU a pagar	-	49.470.465
Total	748.271.958	715.503.491

No Corrientes	30/09/2022	31/12/2021
Impuestos diferidos	1.234.359.544	1.234.359.544
Total	1.234.359.544	1.234.359.544

Nota 20 – Capital integrado

(cifra expresada en guaraníes)

	30/09/2022	31/12/2021
Monto Capital Social	150.000.000.000	150.000.000.000
Monto Capital Integrado	99.427.000.000	99.427.000.000
Cantidad de Acciones	99.427	99.427
Valor Nominal de Acciones	1.000.000	1.000.000
Total	99.427.000.000	99.427.000.000

Nota 21 - Reservas

(cifra expresada en guaraníes)

	30/09/2022	31/12/2021
a.1 Reserva de revalúo fiscal	611.694.834	611.694.834
a.2 Reserva de revalúo técnico	11.721.235.899	11.721.235.899
Total	12.332.930.733	12.332.930.733

Reserva de Revalúo fiscal: El saldo de este rubro corresponde a la revaluación de los bienes de uso.
Reserva de Revalúo técnico: Según valor de tasación de bienes inmuebles, de acuerdo al Informe del Perito Miguel Ángel Arriola Ibáñez de fecha 20/12/2021.

b. Reserva legal

30/09/2022	31/12/2021
6.153.149.041	6.153.149.041
6.153.149.041	6.153.149.041

De acuerdo con lo establecido en el artículo de la Ley Nro. 1034/1.983 del Comerciante, la entidad debe afectar el 5% de la utilidad del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva represente el 20% del capital suscrito.

c. Reservas estatutarias

N/A

d. Reservas facultativas

	30/09/2022	31/12/2021
d.1. Reserva Facultativa-Fondo p/Previsión	3.086.000.000	3.086.000.000
d.2. Reserva Facultativa - Fondo p/pago de divid. Pref	1.997.782.216	828.369.940
	5.083.782.216	3.914.369.940

d.1 Por Acta Nro. 112 de fecha 30 de diciembre de 2011, el Directorio de la empresa dispuso la creación de un fondo de provisiones genéricas sobre la “Cartera de clientes” en cada ejercicio fiscal, y mantener dicho importe como una reserva, aplicando la deducibilidad de acuerdo a la ley.

Al cierre del 31 de diciembre de 2013 la cuenta Reserva Facultativa (Fondo de Provisiones para Incobrables) tuvo un saldo de Gs. 2.086.000.000.-, según consta en los estados financieros y al 31 de diciembre de 2019 el saldo ha sido incrementado en Gs. 1.000.000.000.-, según consta en Acta de Directorio N° 387, totalizando así al 31 de diciembre de 2019 la suma de Gs. 3.086.000.000.- según detalle:

Reserva Facultativa - Fondo para Previsión	Gs.
Año 2011 - Acta de Directorio N° 112	700.000.000
Año 2012 - Acta de Directorio N° 139	420.000.000
Año 2013 - Acta de Directorio N° 174	966.000.000
Año 2019 - Acta de Directorio N° 387	1.000.000.000
Total	3.086.000.000

d.2 Por Acta Nro. 391 de fecha 21 de octubre de 2019, el Directorio de la empresa dispuso la constitución de un fondo suficiente de **reserva para pago de dividendos preferentes** (acciones preferidas), cuya decisión fue ratificada y aprobada en la Asamblea Ordinaria del 29/05/2020 por Gs. 1.500.000.000, por Gs. 3.000.000.000 en la Asamblea Ordinaria N°34 del 26/03/2021 y por Gs. 3.500.000.000 en la Asamblea Ordinaria N° 35 del 30/03/2022. El saldo de la reserva al 30/09/2022 ascendió a Gs. 1.997.782.216.-

Nota 23 – Resultados acumulados

(cifra expresada en guaraníes)

	30/09/2022	31/12/2021
Resultado de ejercicios anteriores	4.121.559.737	-
Resultado del ejercicio actual	16.741.215.174	14.190.052.952
Totales	20.862.774.911	14.190.052.952

Nota 25 – Ventas

(cifra expresada en guaraníes)

	30/09/2022	30/09/2021
Ventas		
Ventas línea de negocio 1		
<i>Local</i>		
Venta de mercaderías	1.278.488.726	1.040.399.414
Ingresos moratorios	255.105.166	194.416.244
Ventas línea de negocio 2		
<i>Local</i>		
Ingresos por ventas a crédito	50.097.885.995	46.125.879.063
Menos: Devoluciones y descuentos concedidos	(4.004.613.441)	(1.107.653.914)
Ingresos provenientes de TC	11.801.591	34.145.732
Ingresos moratorios	3.146.297.041	2.397.800.337
Total	50.784.965.078	48.684.986.875

Nota 26 – Costo de ventas

(cifra expresada en guaraníes)

	30/09/2022	30/09/2021
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	1.978.330.628	2.030.998.598
+ Compra de bienes y servicios	798.125.623	696.586.924
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	(1.914.657.960)	(2.031.118.473)
Línea de negocio 2		
Costo por servicios	16.985.682.559	13.253.624.796
Total costo de ventas	17.847.480.850	13.950.091.845

Nota 27 – Gastos

(cifra expresada en guaraníes)

Cuentas	30/09/2022			30/09/2021		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	310.289.667	13.379.197	323.668.864	321.744.849	7.236.364	328.981.213
Gastos de alquiler	-	86.888.722	86.888.722	-	81.429.624	81.429.624
Computación y redes	-	-	-	-	-	-
Gastos por servicios	115.618.587	218.872.920	334.491.507	263.707.643	201.099.015	464.806.658
Honorarios profesionales y asesoramiento	545.000.000	1.164.860.759	1.709.860.759	450.655.555	1.148.987.421	1.599.642.976
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	-	158.284.034	158.284.034	-	174.436.025	174.436.025
Gastos de reparación y mantenimiento	91.966.493	5.849.296	97.815.789	105.624.272	2.223.058	107.847.330
Gastos del personal y capacitación	-	174.303.365	174.303.365	-	106.614.895	106.614.895
Seguros pagados	-	28.712.510	28.712.510	-	31.250.565	31.250.565
Otros gastos de operación	262.645.800	489.202.117	751.847.917	367.201.944	364.308.695	731.510.639
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	-	-	-	-	-
Sueldos y Jornales	582.698.228	937.923.860	1.520.622.088	495.952.966	846.620.091	1.342.573.057
Contribuciones Sociales	-	229.819.090	229.819.090	-	202.851.209	202.851.209
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	-	-	-	-	-	-
Gastos de Publicidad y Propaganda	28.371.764	-	28.371.764	114.549.220	-	114.549.220
Intereses, multas y recargos impositivos	-	-	-	-	2.945.633	2.945.633
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Depreciación bienes de uso	445.043.680	-	445.043.680	521.721.558	-	521.721.558
Amortización activos intangibles	134.059.497	-	134.059.497	81.445.860	-	81.445.860
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Gastos varios de ventas	371.818	-	371.818	6.121.696	-	6.121.696
Total	2.516.065.534	3.508.095.870	6.024.161.404	2.728.725.563	3.170.002.595	5.898.728.158

Nota 28 – Otros ingresos y gastos operativos
(cifra expresada en guaraníes)

Otros ingresos	30/09/2022	30/09/2021
Intereses y Costas procesales Cobrados	158.732.614	182.244.270
Venta de bienes de activo fijo	73.522.226	797.375
Otros ingresos operativos	16.133.947	2.839.242
Descuentos obtenidos	-	294.193
Total	248.388.787	186.175.080

Otros gastos	30/09/2022	30/09/2021
	-	-
Total	-	-

Nota 29 – Ingresos y gastos financieros netos
(cifra expresada en guaraníes)

Ingresos Financieros netos	30/09/2022	30/09/2021
(Detallar cuentas)	-	-
Total ingresos financieros	-	-

Gastos Financieros netos	30/09/2022	30/09/2021
Intereses sobre bonos emitidos	8.736.523.322	8.891.520.552
Intereses bancarios	725.179.214	1.724.388.909
Gastos varios por emisiones de bonos y acciones escriturales	305.176.914	306.011.802
Gastos bancarios	10.067.451	10.721.076
Gastos administrativos p/ préstamos	7.500.000	24.186.546
Total gastos financieros	9.784.446.901	10.956.828.885

Nota 32 – Impuesto a la renta

(cifra expresada en guaraníes)

	30/09/2022	30/09/2021
Impuesto a la renta	-	-
Total	-	-

Nota 35 – Utilidad (pérdida) neta del año y por acción ordinaria

(cifra expresada en guaraníes)

	30/09/2022	30/09/2021
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	78.000	78.000
Utilidad Neta	16.741.215.174	15.267.568.976
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	214.631	195.738

Nota 37 – Contingencias y compromisos

Al 30 de septiembre de 2022 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

Nota 38 – Impuesto Diferido

La evolución y composición de los activos y pasivos por impuesto diferido se detallan en los siguientes cuadros:

	Saldos al 31/12/2021	Movimientos del periodo	Saldos al 30/09/2022
Activo por impuesto diferido			
Previsiones por obsolescencia de bienes de cambio	68.000.000	-	68.000.000
Total Activo por impuesto diferido	68.000.000	-	68.000.000
Pasivo por impuesto diferido			
Incremento Patrimonial por revalúo técnico de Propiedad, Planta y equipo	(1.302.359.544)	-	(1.302.359.544)
Total Pasivo por impuesto diferido	(1.302.359.544)	-	(1.302.359.544)
Pasivo por impuesto diferido neto al 30/09/2022	(1.234.359.544)	-	(1.234.359.544)

Nota 39 – Hechos posteriores

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 30 de septiembre de 2022.

Nota 40 – Saldos y transacciones con partes relacionadas

Personas con derecho a voto que controlen al menos 10% del capital:

- Fernando Rodrigo Izaguirre Cazenave (+) (Sucesión en proceso)
- Maria Teresa Barrail Villalba

Directores, administradores, síndicos, auditores Internos y apoderados:

- Presidente: Rodrigo José Izaguirre Barrail
- Vicepresidente: María Teresa Barrail Villalba
- Director Titular: Ángel Gabriel González Cáceres
- Director Titular: Juan José Izaguirre Barrail
- Director Titular: Marta Diana Vega Ramos
- Síndico Titular: Mario Ruben Cibils Wilson Smith

-

Personas con derecho a voto que controlen al menos 10% del Capital

Fernando Rodrigo Izaguirre Cazenave (+)

Maria Teresa Barrail Villalba

Directores, administradores, síndicos, auditores Internos y apoderados

Presidente: Rodrigo José Izaguirre Barrail

Vicepresidente: María Teresa Barrail Villalba

Director Titular: Ángel Gabriel González Cáceres

Director Titular: Juan José Izaguirre Barrail

Director Titular: Marta Diana Vega Ramos

Director Suplente: Miguel Fernando Saldivar

Síndico Titular: Mario Ruben Cibils Wilson Smith

Síndico Suplente: Buenaventura Nery Jara Rios

-

ACTIVO

Activo Corriente

Cuentas por cobrar:

Créditos otorgados a partes relacionadas	717.190.200	1.755.622.752
Créditos otorgados a entidades relacionadas	1.718.755.254	2.049.200.243

Otros Créditos

Documentos a cobrar a partes relacionadas	272.975.822	586.196.506
Documentos a cobrar a entidades relacionadas	209.961.926	165.930.663

Subtotal Activo Corriente	2.918.883.202	4.556.950.164
----------------------------------	----------------------	----------------------

Activo No Corriente

30/09/2022

31/12/2021

30/09/2022

31/12/2021

Cuentas por cobrar:

Créditos otorgados a partes relacionadas 137.719.569 231.032.201

Otros Créditos

Documentos a cobrar a partes relacionadas 6.600.000.000 7.190.103.368

Documentos a cobrar - entidades relacionadas 1.801.407.500 1.801.407.500

Subtotal Activo No Corriente 8.539.127.069 9.222.543.069

Total activo 11.458.010.271 13.779.493.233

PASIVO

Cuentas por pagar comerciales - -

Préstamos a corto plazo - -

Provisiones 209.556.819 -

Préstamos a largo plazo - -

Otros pasivos - -

Total pasivo 209.556.819 -

30/09/2022

30/09/2021

INGRESOS

Ingresos por productos financieros 96.613.283 79.687.281

Ingresos por ventas de mercaderías 1.368.182 8.454.545

Ingresos por servicios 253.377.351 274.708.371

Total ingresos 351.358.815 362.850.198

EGRESOS

Costos

Remuneraciones pagadas a Directivos 3.277.810.063 3.124.679.744

Gastos administrativos

Honorarios Profesionales 91.854.620 181.393.913

Total Egresos 3.369.664.683 3.306.073.657

— . —