

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTA 1

DESCRIPCIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA

La empresa IMAG S.R.L. fue constituida por Escritura Pública N° 11 de fecha 12 de enero de 1995, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 1144 de fecha 20 de noviembre de 1997. Por Escritura Pública N° 10 de fecha 08/01/05, autorizada por la Escribana María Inocencia Cristaldo Centurión, fue formalizada la modificación de los estatutos, inscribiéndose en la Dirección General de los Registros Públicos, Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, con el N° 246 al folio 2945 y siguientes el 05/04/05 y en el Registro Público de Comercio con el N° 408 Serie "C" al folio 4261 y siguientes sección contratos el 11/04/05.

La Sociedad tiene por objeto la realización por cuenta propia, individualmente o asociada a terceros, o por cuenta de terceros, de toda clase de operaciones relacionadas con la compra-venta de implementos agrícolas, motores eléctricos, importación de vehículos y servicio de taller.

Actividad Principal:

* Comercio al por mayor de vehículos automotores usados

Actividades Secundarias:

- * Mantenimiento y reparación mecánica de vehículos
- * Comercio al por mayor de otras maquinarias y equipos n.c.p.
- * Comercio al por mayor de otros productos n.c.p.
- * Actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros expuestos han sido formulados de acuerdo a Normas Contables Generalmente Aceptadas en Paraguay. Fueron preparados sobre la base de costos históricos excepto los Bienes de Uso que reflejan parcialmente los efectos de la variación en el índice de precio al consumo producido entre los meses de cierre del ejercicio anterior y el que se liquida, conforme lo establece la Resolución de Actualización de la Subsecretaria de Estado de Tributación del Ministerio de Hacienda.

Los principios y prácticas contables más importantes aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros de la Sociedad son los siguientes:

2.1 Moneda de Cuenta:

Los estados financieros están expresados en (G) guaraníes, unidad monetaria de la República del Paraguay.

2.2 Reconocimiento de Ingresos y Egresos:

El tratamiento contable de las ventas, es sobre el criterio de lo devengado, vale decir que el ingreso sobre las ventas, son consideradas al momento de la emisión de la factura.

2.3 Valuación de Bienes Uso:

Los Bienes de uso se encuentran valorizados al costo de adquisición, y, la depreciación acumulada de los bienes de acuerdo a las disposiciones de la Ley 125/91 modificada por la Ley 6380/19, sus decretos y resoluciones. Será obligatorio, la determinación del valor residual de los mismos. La reglamentación establecerá las estimaciones de vida útil para cada tipo o clase de bien depreciable, así como también establecerá el valor residual para cada tipo o clase de activo fijo depreciable, el cual no podrá ser superior, al 20% de su valor de costo. El costo y depreciación acumulada de los bienes vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas, la utilidad o pérdida que resulte de los mismos son incluidas en el cuadro de resultados.

2.4 Efecto de la inflación sobre los Estados Financieros.

Los Estados financieros han sido preparados en base a cifras históricas y no se reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2021.

2.5 Moneda extranjera.

Los activos y pasivos en moneda extranjera fueron valuados a los tipos de cambios vigentes a la fecha de cierre del Balance General. Para el 31 de diciembre del 2021 fue establecido el tipo de cambio **6.870,81** para los activos y de **6.887,40** para los pasivos por cada dólar estadounidense, de conformidad a las resoluciones de la Sub Secretaría de Estado de Tributación.

INFORMACION REFERENTE A LOS ACTIVOS Y PASIVOS

Activo Corriente

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

Concepto	2021	2020
Caja	27.058.356	25.974.960
Recaudaciones a depositar	14.291.496	7.656.300
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	785.411.385	542.018.198
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	401.611.296	774.577.820
Total	1.228.372.533	1.350.227.278

El saldo está compuesto por fondos disponibles en efectivo tanto en guaraníes como en dólares provenientes de cobros a clientes, como también de depósitos en los bancos en cuenta corriente como se detalla más arriba.

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

Concepto	En guaraníes	
	2021	2020
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros	0	0
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	17.555.398	15.701.039
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	17.555.398	15.701.039

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente: Representan derechos de la sociedad contra terceros (clientes en su mayoría) originados por ventas a crédito de servicios de construcción, anticipos por servicios de construcción y proyectos para la construcción de inmuebles.

Las cuentas a cobrar comerciales a corto plazo se integran como sigue:		En guaraníes	
		2021	2020
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	6.235.413.447	5.932.880.174
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	9.631.771.687	6.015.318.540
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros	0	0
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes	0	0
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros	0	0
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	13.746.679.00	16.205.100.00
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros	0	0
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	2.439.562.099	1.681.744.812
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	485.707.178	177.309.455
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros	0	0
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	0	-
Otros	Moneda Local Guaraníes	0	0
Otros	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Otros	Moneda Extranjera otros	0	0
Menos Provisiones		- 1.622.718.613	- 1.240.253.248
Total		17.183.482.477	12.583.204.833

Las cuentas a cobrar comerciales a largo plazo se integran como sigue:		En guaraníes	
		2021	2020
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	217.352.587	526.341.154
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	4.365.026.967	3.123.261.836
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros	0	0
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes	0	0
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros	0	0
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	0	0
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros	0	0
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	0	0
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros	0	0
Deudores en gestión judicial	Moneda Local Guaraníes	206.886.420	88.210.020
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares	0	0
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros	0	0
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	150.820.748	183.434.003
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	38.304.766	143.180.469
Deudores en Gestión de Cobro	Moneda Local Guaraníes	244.746.114	331.400.067
Cientes Morosos	Moneda Local Guaraníes	852.542.767	388.444.213
Cheques en Gestión Judicial	Moneda Local Guaraníes	1.720.000	-
Menos Provisiones		- 1.495.020.815	-1.134.668.772
Total		4.582.379.554	3.649.602.990

Composición de la cartera de créditos por ventas		31/12/2021	
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera	
A. Total Cartera no Vencida	20.990.092.446	7%	
B. Total Cartera Vencida	3.893.509.013		
<i>Composición Cartera Vencida</i>			
Normal	2.398.488.198	10%	
En Gestión de Cobro	1.041.668.281	100%	
En Gestión de Cobro Judicial	453.352.534	100%	
Total de la cartera de créditos (A+B)	24.883.601.459		
(-) Total Provisiones	(3.117.739.428)		
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	21.765.862.031		
Observaciones			
Criterios de Clasificación utilizados	De	A	
Normal	1	90	
En Gestión de Cobro	91	180	
En Gestión de Cobro Judicial	180	1080	

Los saldos en moneda extranjera al 31/12/2021 y al 31/12/2020, están actualizados al tipo de cambio del cierre según lo publicado por la Sub Secretaria de Estado de Tributación en guaraní al cambio del cierre respectivamente.

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS:

Corrientes		
Concepto	2021	2020
Anticipos a proveedores	9.657.247	44.016.560
Gastos pagados por adelantado	-	132.102.503
Anticipo Impuesto a la Renta	-	0
Retención Impuesto a la Renta	-	-
Retención Impuesto al Valor agregado	104.318.712	60.730.684
Prestamos del Personal	65.171.711	60.066.330
Anticipo al Personal	1.122.467	0
Tarjeta de Credito	8.679.097	10.716.063
IVA a Devengar	65.530.125	28.086.541
Total	254.479.359	335.718.681

No corrientes		
Concepto	2021	2020
Garantía de Alquiler	35.200.000	34.550.000
I.V.A. Crédito fiscal	113.131.042	-
Prestamo al Personal	339.564.468	-
Gastos pagados por adelantado	247.744.173	113.832.590
Total	735.639.683	148.382.590

NOTA 7 – INVENTARIOS:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2021	2020
Mercaderías	27.827.265.179	18.213.571.210
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
Ordenes de Trabajo en Proceso	275.620.664	204.649.997
Importaciones en Curso	7.299.008.361	2.692.826.887
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(932.162.719)	(812.930.901)
Total	34.469.731.485	20.298.117.193

Los inventarios se componen por equipos electrónicos, que son teléfonos inalámbricos para la venta, obras en ejecución que representan los anticipos realizados a los contratistas por la ejecución de trabajos en las obras y departamentos con que cuenta la empresa destinados para la venta o para alquiler.

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS:

Las inversiones en sociedades donde no se ejerce control se describen a continuación

Periodo	2021	2020
Total Inversión	25.000.000	25.000.000

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2021	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
PIONEROS DEL CHACO S.A.	80074487-0	5	41.205.000.000	(2.561.075.806)

a) Datos sobre la inversión:

Cantidad de acciones	Participación sobre los votos (%)	Total Inversión (miles de Gs)	Participación sobre el Patrimonio Neto (%)	Total valuación patrimonial proporcional	Resultado sobre inversiones
5	0.10%	25.000.000	0.06%	25.000.000	-1.553.862

IMAG SRL cuenta con acciones en la empresa PIONEROS DEL CHACO S.A

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – NETO:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2021	2020
Instalaciones	274.838.371	75.377.273	-	-	350.215.644	50.611.760	25.902.865	-	-	76.514.625.00	273.701.019	224.226.611
Rodados	1.270.918.221	175.100.681	-	-	1.446.018.902	458.625.168	231.735.228	-	-	690.360.396.00	755.658.506	812.293.053
Equipos de computación	191.481.641	22.423.495	-	-	213.905.136	95.542.860	43.361.156	-	-	138.904.016.00	75.001.120	95.938.781
Muebles y útiles	443.234.904	32.700.386	-	-	475.935.290	190.160.038	69.235.197	-	-	259.395.235.00	216.540.055	253.074.866
Herramienta y Enseres	180.617.954	3.912.594	-	-	184.530.548	63.569.700	31.680.982	-	-	95.250.682.00	89.279.866	117.048.254
Maquinarias y herramientas	136.711.449	228.721.599	-	-	365.433.048	33.904.517	56.256.931	-	-	90.161.448.00	275.271.600	102.806.932
Const. y Mejoras en Predio Ajeno	67.155.156	36.327.273	-	-	103.482.429	34.557.317	12.530.821	-	-	47.088.138.00	56.394.291	32.597.839
Edificios	5.463.666.111	-	-	-	5.463.666.111	445.612.561	130.152.145	-	-	575.764.706.00	4.887.901.405	5.018.053.550
Terrenos	5.564.241.873	1.320.000.000	-	-	6.884.241.873	-	-	-	-	-	6.884.241.873	5.564.241.873
Totales	13.592.865.680	1.894.563.301	-	-	15.487.428.981	1.372.583.921	600.855.325	-	-	1.973.439.246	13.513.989.735	12.220.281.759

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	En guaranies	
	2021	2020
Sistema Informatico	290.317.758	219.408.667
Marcas	2.561.108	9.964.544
Menos amortización acumulada	-260.772.311	-219.408.674
Total general	32.106.555	9.964.537

Los activos intangibles están compuestos por software informáticos y marcas que son amortizados en 5 años desde el momento de la compra de manera mensual, según reglamentaciones vigentes.

NOTA 12 – GOODWILL: NO APLICA

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2021	2020
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales	USD	DÓLAR ESTADOUNIDENSE	1.661.159.884	1.215.379.137
Proveedores locales	PYG	GUARANI	598.342.346	751.941.919
Total cuentas a pagar por comerciales			2.259.502.230	1.967.321.056
No Corrientes				
Proveedores - Entidades Relacionadas			-	-
Otros proveedores del exterior			-	-
Proveedores locales			-	-
Total cuentas a pagar por comerciales			-	-

SIN MOVIMIENTO

Corresponde a obligaciones a pagar a proveedores por servicios técnicos entre otros.

NOTA 14 – PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO:

Corrientes	2021				2020			
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)
Préstamos de Entidades Locales								
Banco Itau	22-03-22	PYG	Guaraní	1.100.000.000	03-02-21	PYG	Guaraní	1.500.000.000
Banco Itau	22-11-22	PYG	Guaraní	-	05-10-21	PYG	Guaraní	1.300.000.000
Banco Itau	11-10-22	PYG	Guaraní	-	13-07-21	PYG	Guaraní	1.200.000.000
Banco Itau	15-11-22	PYG	Guaraní	-	20-04-21	PYG	Guaraní	900.000.000
Banco Familiar	22-02-22	PYG	Guaraní	3.000.000.000	23-03-21	PYG	Guaraní	1.200.000.000
Banco Familiar	09-08-22	PYG	Guaraní	-	25-05-21	PYG	Guaraní	1.000.000.000
Banco Familiar	23-08-22	PYG	Guaraní	405.000.000	24-08-21	PYG	Guaraní	1.400.000.000
Banco Atlas	12-04-22	PYG	Guaraní	1.500.000.000				-
Banco GNB	14-10-22	PYG	Guaraní	5.400.000.000				-
Sobregiro Bancario				282.431.758				314.247.489
Préstamos de Entidades en el Exterior								
Intereses préstamos entidades financieras a pagar								
Intereses a pagar				430.102.113				547.387.695
(-) Intereses a Devengar				-251.117.817				-198.425.438
Intereses deudas bursátiles a pagar								
Intereses a pagar				0				0
(-) Intereses a Devengar				0				0
Total				11.866.416.054				9.163.209.746

No Corrientes					2021					2020				
Préstamos de Entidades Locales					Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)		
Banco Itau		03-01-23	PYG	Guaraní			412.500.000					0		
Banco Itau		17-01-23	PYG	Guaraní			850.000.000					0		
Banco Itau		26-05-23	PYG	Guaraní			1.675.000.000					0		
Banco Familiar		08-08-23	PYG	Guaraní			1.600.000.000					0		
Banco Familiar		12-09-23	PYG	Guaraní			3.395.000.000					0		
Deudas bursátiles							-					0		
Préstamos de Entidades en el Exterior														
Nombre de la entidad financiera							-							
Nombre de la entidad financiera							-							
Deudas bursátiles							-					0		
Intereses préstamos entidades financieras a pagar														
Intereses a pagar							378.687.075					0		
(-) Intereses a Devengar							-231.508.019					0		
Intereses deudas bursátiles a pagar														
Intereses a pagar							-					0		
(-) Intereses a Devengar							-					0		
Total							8.079.679.056					0		

Está compuesto por obligaciones con instituciones financieras ya sea por créditos obtenidos con sus respectivos intereses así como sobregiros bancarios a corto plazo.

NOTA 15 – PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO:

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En guaraníes	
	2021	2020
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Préstamos bancarios	3.062.500.000	-
Bonos bursátiles	-	-
Intereses bancarios a pagar	698.781.483	-
Intereses bursátiles a pagar	-	-
Interes a Vencer	-492.387.244	-
	-	-
Total general	3.268.894.239	-

Está compuesto por obligaciones con instituciones financieras ya sea por créditos obtenidos con sus respectivos intereses.

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR:

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaraníes	
	2021	2020
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	-	2
Aportes y retenciones a pagar	90.262.560	180.577.423
Remuneraciones al personal superior a pagar (Indicar otras cuentas)	-	-
	-	-
Total	90.262.560	180.577.425

Está compuesto por la provisión de pago al Instituto de Previsión Social (IPS) del mes de diciembre 2021.

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR:

Impuestos a pagar	En guaraníes	
	2021	2020
Impuesto a la renta a pagar	151.243.962	548.597.411
Otros impuestos a pagar	-	-
I.V.A Debito Fiscal	-	-
Total	151.243.962	548.597.411

Corresponde al registro del impuesto a la renta a pagar el cual es generado del 10% sobre la utilidad fiscal del ejercicio.

NOTA 18 - PROVISIONES:

Provisiones	En guaraníes	
	2021	2020
Prov. Proveedores a Pagar	9.712.301	9.111.830
Prov. Recupero Desc. Covid	-	-
Prov. Bono Anual	310.000.000	175.000.000
Total	319.712.301	184.111.830

Los datos expuestos en el cuadro precedente corresponden a las provisiones de gastos a ser debidamente documentados en el ejercicio 2022.

NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES:

Corrientes	2021	2020	No Corrientes	2021	2020
Retencion de IVA a pagar	20.711.099	22.367.540	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (Adelanto de Cliente)	-	-	Otros ingresos diferidos	-	-
Ingreso Diferido	-	136.362.727	Ingreso Diferido	-	-
Cargo Diferido	-	-	Cargo Diferido	-	-
Cheques Emitidos Diferido	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Provisiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	874.468.830	726.544.244	Provisiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-	Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-
Provisiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	410.376.017	429.759.653	Provisiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	-	-
Premios a Pagar	47.675.000	34.700.000	Garantia de Alquiler	-	-
Adelantos de Clientes	309.466.942	293.225.254	Dividendos a Pagar	-	-
Garantia de Alquiler	6.400.000	6.400.000	Total	-	-
Recupero Desc. Covid a Pagar	-	121.089.271			
Dividendos a Pagar	1.049.500.000	2.000.000.000			
Total	2.718.597.888	3.770.448.689			

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO:

Fecha	2021	2020
Monto Capital Social	5.155.840.000	5.155.840.000
Monto Capital Integrado	5.155.840.000	5.155.840.000
Cantidad de Acciones	0	0
Valor Nominal de Acciones	0	0
Total	5.155.840.000	5.155.840.000

NOTA 21 – RESERVAS:

	En guaraníes	
	2021	2020
a Reserva de revalúo	3.380.681.039	3.380.681.039
La Reserva de revalúo fue generado teniendo en cuenta los Bienes de uso, los cuales fueron revaluados anualmente de acuerdo al coeficiente de revalúo determinado por el Ministerio de Hacienda, según las disposiciones de la Ley 125/91 modificada por la Ley 2421/04, sus decretos y resoluciones basados en el año de vida útil del bien.		
b Reserva legal	1.000.000.000	1.000.000.000
De acuerdo con lo establecido en la Ley 1034/93 de comerciante, la sociedad debe afectar el 5% de la utilidad del ejercicio como Reserva Legal hasta el 20% del capital suscrito.		
c Reservas estatutarias		
Sin Movimiento		
d Reservas facultativas	25.285.413.706	18.521.439.022
Facultativa	17.327.139.568	10.563.164.884
Para Futura Capitalización	7.958.274.138	7.958.274.138
Facultativas: Creación según Acta de Directorio de fecha 28/04/2020. Orden del Día: Constitución de Reservas Facultativas Futura Capitalización: Se constituyó según resultados de los ejercicios 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013.-		

NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION: SIN MOVIMIENTO

NOTA 23 – RESULTADOS ACUMULADOS:

	En guaraníes	
	2021	2020
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	8.466.493.744	6.763.974.683
Totales	8.466.493.744	6.763.974.683

Resultado del ejercicio 2021 después del cálculo del impuesto a la renta empresarial.

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO

NOTA 25 – VENTAS:

	En guaraníes	
	2021	2020
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 - Venta de Mercaderías		
<i>Local</i>	60.208.295.413	44.734.509.638
Contado	14.255.276.886	11.414.214.725
Crédito	45.953.018.527	33.320.294.913
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
Ventas línea de negocio 2 - Alquileres Cobrados / Servicios Prestados		
<i>Local</i>	54.041.697	121.904.933
Contado	42.041.696	65.454.924
Crédito	12.000.001	56.450.009
<i>Exterior</i>	0	0
Contado	0	0
Crédito	0	0
Descuentos y Devoluciones	-3.528.107.402	-3.365.934.989
Total	56.734.229.708	41.490.479.582

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:

	Guaraníes	
	2021	2020
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	18.213.571.210	16.042.051.567
+ Compra de bienes y servicios	41.232.200.448	24.468.725.772
+ Costo de producción	-	0
- Existencia final de inventario	-27.827.265.179	-18.213.571.210
Línea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario	-	-
+ Compra de bienes y servicios	-	-
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	-	-
<i>(nuevas líneas de negocio a incluir)</i>	-	-
Total costo de ventas	31.618.506.479	22.297.206.129

NOTA 27 – GASTOS:

En guaraníes						
	2021			2020		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	885.530.936	85.087.255	970.618.191	548.666.088	60.371.799	609.037.887
Gastos de alquiler	468.097.275	-	468.097.275	287.393.355	-	287.393.355
Computación y redes	123.361.971	6.559.743	129.921.714	96.103.223	-	96.103.223
Gastos por servicios Básicos	252.323.086	17.162.352	269.485.438	232.142.932	1.249.047	233.391.979
Impuestos y tasas	112.392.781	-	112.392.781	109.734.279	-	109.734.279
Gastos de reparación y mantenimiento	469.799.083	7.056.491	476.855.574	461.717.955	75.955	461.793.910
Gastos del personal y capacitación	157.434.608	300.000	157.734.608	139.151.730	-	139.151.730
Seguros pagados	282.354.566	360.000	282.714.566	268.017.754	-	268.017.754
Otros gastos de operación	658.998.647	2.025.454	661.024.101	504.470.787	724.463	505.195.250
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	466.054.925	-	466.054.925	389.857.390	-	389.857.390
Sueldos y Jornales	1.382.303.157	1.296.678.780	2.678.981.937	1.228.075.194	1.077.660.083	2.305.735.277
Contribuciones Sociales	1.140.320.674	165.096.825	1.305.417.499	1.022.724.583	155.657.355	1.178.381.938
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	2.653.942.915	82.591.160	2.736.534.075	2.125.945.200	24.642.640	2.150.587.840
Gastos de Publicidad y Propaganda	1.396.970.673	7.384.854	1.404.355.527	682.312.988	4.491.476	686.804.464
Intereses, multas y recargos impositivos	3.825.912	0	3.825.912	10.583.354	-	10.583.354
Depreciación bienes de uso	600.855.325	0	600.855.325	530.323.545	-	530.323.545
Amortización activos intangibles	7.403.436	0	7.403.436	27.159.606	-	27.159.606
Previsiones	1.047.477.001	0	1.047.477.001	1.044.283.947	-	1.044.283.947
Gastos No Operativos	2.417.279.322	680.195.711	3.097.475.033	1.107.266.327	178.384.771	1.285.651.098
Total	14.526.726.293	2.350.498.625	16.877.224.918	10.815.930.237	1.503.257.589	12.319.187.826

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos:

En guaraníes					
Otros ingresos	2021	2020	Otros gastos	2021	2020
	Venta de Bienes de Uso	818.181		41.277.273	
Descuentos Obtenidos	89.214.870	91.787.578		0	
Ganancia por Diferencia de Cambio	1.950.324.863	1.188.081.006		0	
Seguro recuperado por siniestro	41.179.267	62.712.157		0	
Incobrable recuperado	19.809.107	2.454.509		0	
Comisiones Cobradas	2.500.000	5.978.858		0	
Ingresos Varios	59.970.136	89.072.211		0	
Desafectación de Previsiones	-	95.870.745		0	
Total	2.163.816.424	1.577.234.337	Total	-	-

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

En Guaraníes					
	2021	2020		2021	2020
Ingresos Financieros netos			Gastos Financieros netos		
Intereses Cobrados	203.295.124	48.191.359	Intereses Pagados	759.331.812	640.366.092
Intereses Ganados Banco	1.877.782	6.851.131	Gastos Bancarios	227.080.499	170.977.580
Total ingresos financieros	205.172.906	55.042.490	Total gastos financieros	986.412.311	811.343.672

Ingresos: compuesto por intereses generados por la cuenta bancaria de ahorro así como el cobro de interés por préstamos al personal.

Gastos: compuesto por comisiones y gastos por mantenimiento de las cuentas en entidades bancarias, interés pagado por los préstamos adquiridos.

NOTA 30 Resultado de inversiones en asociadas: SIN MOVIMIENTO

NOTA 31 Resultado por participación minoritaria: SIN MOVIMIENTO

NOTA 32 Impuesto a la Renta.

	2021	2020
Impuesto a la renta	1.154.581.586	931.044.099
Total	1.154.581.586	931.044.099

NOTA 33 Resultado Extraordinario Neto de Impuesto a la Renta: SIN MOVIMIENTO.

NOTA 34 Resultado sobre actividades discontinuas neto de impuesto a la renta. SIN MOVIMIENTO

NOTA 35 Utilidad (perdida) neta del año y por acción.

	2021	2020
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	0	0
Utilidad Neta	8.466.493.744	6.763.974.683
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	0	0

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS: SIN MOVIMIENTO

NOTA 37 Contingencias y Compromisos: SIN MOVIMIENTO

NOTA 38 IMPUESTO DIFERIDO. SIN MOVIMIENTO

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 31 de diciembre 2021.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2021	2020
ACTIVO		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales	13.746.679	16.205.100
Otros créditos	-	-
Activo Fijo	-	104.124.750
Total activo	13.746.679	120.329.850
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales	40.495.698	145.929.833
Préstamos a corto plazo	0	0
Provisiones	0	0
Préstamos a largo plazo	0	0
Otros pasivos	0	0
Total pasivo	40.495.698	145.929.833
	2021	2020
Costo de ventas	29.308.198	19.187.882
Compras a	0	0
Record Electric SAECA	29.308.198	19.187.882
Gastos administrativos	11.187.500	22.454.201
Honorarios por servicios	0	0
Otros	11.187.500	22.454.201
Gastos financieros	0	0
Intereses pagados por préstamos	0	0