

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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 2022.

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 2022 fue establecido el tipo de cambio **7.322,90** para los activos y de **7.339,62** 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 2022 y 2021, es la siguiente:

Concepto	2022	2021
Caja	145.167.678	27.058.356
Recaudaciones a depositar	3.066.548	14.291.496
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	1.316.393.612	785.411.385
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	483.734.968	401.611.296
Total	1.948.362.806	1.228.372.533

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 2022 y 2021, es la siguiente:

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
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	18.374.252	17.555.398
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Total	18.374.252	17.555.398

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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.

		En guaraníes	
		2022	2021
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	5.915.694.040	6.235.413.447
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	11.334.071.639	9.631.771.687
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	57.615.407,00	13.746.679,00
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	1.506.588.526	2.439.562.099
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	445.598.465	485.707.178
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes		
Otros	Moneda Local Guaraníes		
Otros	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Extranjera otros		
Menos Previsiones		- 1.421.001.676	- 1.622.718.613
Total		17.838.566.401	17.183.482.477

		En guaraníes	
		2022	2021
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	1.231.881.945	217.352.587
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares	3.279.681.241	4.365.026.967
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros		
Deudores en gestión judicial	Moneda Local Guaraníes	-	206.886.420
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	182.669.310	150.820.748
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares	5.532.689	38.304.766
Deudores en Gestion de Cobro	Moneda Local Guaraníes	1.141.782.014	244.746.114
Clientes Morosos	Moneda Local Guaraníes	950.252.164	852.542.767
Clientes Incobrables	Moneda Local Guaraníes	5.939.311	
Cheques en Gestion Judicial	Moneda Local Guaraníes	193.278.905	1.720.000
Menos Previsiones		- 2.479.454.393	- 1.495.020.815
Total		4.511.563.186	4.582.379.554

Composición de la cartera de créditos por ventas		31/12/2022
Situación	Monto	% Previsiones sobre Cartera
A Total Cartera no Vencida	21.782.451.856	7%
B. Total Cartera Vencida	4.468.133.801	
<i>Composición Cartera Vencida</i>		
Normal	1.594.702.393	10%
En Gestión de Cobro	2.280.964.567	100%
En Gestión de Cobro Judicial	592.466.840	100%
Total de la cartera de créditos (A+B)	26.250.585.657	
(-) Total Previsiones	(3.900.456.069)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	22.350.129.588	
Observaciones		
<u>Criterios de Clasificación utilizados</u>	De	A
Normal	1	90
En Gestión de Cobro	91	180
En Gestión de Cobro Judicial	180	1080

Los saldos en moneda extranjera al 31/12/2022 y al 31/12/2021, 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	2022	2021
Anticipos a proveedores	8.723.637	9.657.247
Gastos pagados por adelantado	313.210.635	-
Anticipo Impuesto a la Renta	298.899.145	-
Retención Impuesto a la Renta	175.981.653	-
Retención Impuesto al Valor agregado	391.034.993	104.318.712
Prestamos del Personal	20.974.361	65.171.711
Anticipo al Personal	2.990.947	1.122.467
Tarjeta Aquí Pago	3.544.227	8.679.097
Viáticos a Rendir	-	-
IVA a Devengar	126.385.203	65.530.125
Total	1.341.744.801	254.479.359

No corrientes

Concepto	2022	2021
Garantía de Alquiler	42.200.000	35.200.000
I.V.A. Crédito fiscal	221.756.189	113.131.042
Prestamo al Personal	202.134.076	339.564.468
Gastos pagados por adelantado	54.441.670	247.744.173
Total	520.531.935	735.639.683

NOTA 7 – INVENTARIOS:

La composición del mismo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

Concepto	En miles de guaraníes	
	2022	2021
Mercaderías	39.351.250.581	27.827.265.179
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	-	-
Ordenes de Trabajo en Proceso	70.694.251	275.620.664
Importaciones en Curso - Provee. Exte	2.148.383.029	7.299.008.361
Importaciones en Puerto	2.995.595.176	-
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(931.894.537)	(932.162.719)
Total	43.634.028.500	34.469.731.485

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	2022	2021
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	91.087.101.174	(485.358.378)

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	0.03%	25.000.000	-133.213

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 2022 y 2021, 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 revaluado 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	
											2022	2021
Instalaciones	350.215.644	108.198.182	-	-	458.413.826	76.514.625	30.613.107	-	-	107.127.732,00	351.286.094	273.701.019
Rodados	1.446.018.902	493.397.354	169.613.221	-	1.769.803.035	690.360.396	249.631.883	111.474.239	-	828.518.040,00	941.284.995	755.658.506
Equipos de computación	213.905.136	136.195.634	-	-	350.100.770	138.904.016	60.728.338	-	-	199.632.954,00	150.467.816	75.001.120
Muebles y útiles	473.656.335	194.840.145	290.909	-	668.205.571	253.395.235	55.400.951	-	-	314.796.166,00	353.409.365	216.540.055
Herramienta y Enseres	184.530.548	19.867.229	81.724	-	204.316.053	95.250.682	34.562.235	-	-	129.812.917,00	74.503.136	89.279.866
Maquinarias y herramientas	365.433.048	113.445.060	909.091	-	477.969.017	90.161.448	64.668.182	-	-	154.830.630,00	323.138.387	275.271.600
Const. y Mejoras en Predio Ajeno	103.482.429	-	-	-	103.482.429	47.088.138	15.224.581	-	-	62.312.719,00	41.169.710	56.394.291
Edificios	5.463.666.111	1.027.060.588	1.909.091	-	6.488.817.588	575.764.706	130.152.145	-	-	705.916.851,00	5.782.900.737	4.887.901.405
Terrenos	6.884.241.873	-	-	-	6.884.241.873	-	-	-	-	-	6.884.241.873	6.884.241.873
Totales	15.485.150.026	2.093.004.172	172.804.036	-	17.405.350.162	1.973.439.246	640.983.022	111.474.239	-	2.502.948.029	14.902.402.133	13.513.989.735

NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA: SIN MOVIMIENTO

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES:

Activos intangibles	En guaraníes	
	2022	2021
Sistema Informático	290.317.766	290.317.758
Marcas	342.932	2.561.108
Menos amortización acumulada	-290.317.766	-260.772.311
Total general	342.932	32.106.555

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	2022	2021
Proveedores - Entidades Relacionadas	PYG	GUARANI	159.113.894	-
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales	USD	DÓLAR ESTADOUNIDENSE	763.202.944	1.661.159.884
Proveedores locales	PYG	GUARANI	879.307.477	598.342.346
Total cuentas a pagar por comerciales			1.801.624.315	2.259.502.230

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2022	2021
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									
Préstamos de Entidades Locales	2022				2021				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	
Banco Itau	3/1/2023	PYG	Guarani	1.621.881.062	22/3/2022	PYG	Guarani	1.100.000.000	
Banco Itau	17/1/2023	PYG	Guarani	1.700.000.000	22/11/2022	PYG	Guarani	-	
Banco Itau	26/5/2023	PYG	Guarani	2.000.000.000	11/10/2022	PYG	Guarani	-	
Banco Familiar	8/8/2023	PYG	Guarani	1.900.000.000	22/2/2022	PYG	Guarani	3.000.000.000	
Banco Familiar	12/9/2023	PYG	Guarani	3.800.000.000	23/8/2022	PYG	Guarani	405.000.000	
Banco Familiar	12/1/2023	PYG	Guarani	900.000.000	12/4/2022	PYG	Guarani	1.500.000.000	
Banco Familiar	21/4/2023	PYG	Guarani	495.000.000	14/10/2022	PYG	Guarani	5.400.000.000	
Banco Atlas	14/2/2023	USD	Dólar estadounidense	1.286.862.000				-	
Banco Atlas	7/3/2023	PYG	Guarani	1.000.000.000				-	
Banco Atlas	18/4/2023	USD	Dólar estadounidense	2.079.000.000				-	
Banco Atlas	10/10/2023	USD	Dólar estadounidense	921.684.988				-	
Banco GNB	14/10/2022	PYG	Guarani	-				-	
Banco Continental	14/10/2022	PYG	Guarani	1.500.000.000				282.431.758	
Deudas bursátiles				-				-	
Sobregiro Bancario				1.340.057				-	
Préstamos de Entidades en el Exterior									
Nombre de la entidad financiera				-				-	
Nombre de la entidad financiera				-				-	
Deudas bursátiles				-				-	
Intereses préstamos entidades financieras a pagar									
Intereses a pagar				1.207.705.828				430.102.113	
(-) Intereses a Devengar				-543.225.310				-251.117.817	
Intereses deudas bursátiles a pagar									
Intereses a pagar				-				0	
(-) Intereses a Devengar				-				0	
Total				19.870.248.625				11.866.416.054	
No Corrientes									
Préstamos de Entidades Locales	2022				2021				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	
Banco Itau	21/5/2024	PYG	Guarani	4.000.000.000	3/1/2023	PYG	Guarani	412.500.000	
Banco Itau	6/5/2024	USD	Dólar estadounidense	1.285.428.940	17/1/2023	PYG	Guarani	850.000.000	
Banco Itau		PYG	Guarani	-	26/5/2023	PYG	Guarani	1.675.000.000	
Banco Familiar		PYG	Guarani	-	8/8/2023	PYG	Guarani	1.600.000.000	
Banco Familiar		PYG	Guarani	-	12/9/2023	PYG	Guarani	3.395.000.000	
Banco Atlas	1/5/2024	USD	Dólar estadounidense	2.294.388.037				-	
Deudas bursátiles				6.669.810.000				-	
Préstamos de Entidades en el Exterior									
Nombre de la entidad financiera				-				-	
Nombre de la entidad financiera				-				-	
Deudas bursátiles				-				-	
Intereses préstamos entidades financieras a pagar									
Intereses a pagar				200.547.524				378.687.075	
(-) Intereses a Devengar				-121.492.798				-231.508.019	
Intereses deudas bursátiles a pagar									
Intereses a pagar				1.551.937.837				0	
(-) Intereses a Devengar				-1.473.990.056				0	
Total				14.406.629.484				8.079.679.056	

Está compuesto por obligaciones con instituciones financieras y por colocación de Bonos; 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 guaranies	
	2022	2021
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Préstamos bancarios		3.062.500.000
Bonos bursátiles		-
Intereses bancarios a pagar	586.893.486	698.781.483
Intereses bursátiles a pagar	636.835.172	-
Interes a Vencer	-1.199.221.659	-492.387.244
		-
Total general	24.506.999	3.268.894.239

Está compuesto por obligaciones con instituciones financieras ya sea por créditos obtenidos con sus respectivos intereses y por la colocación de Bonos.

NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR:

Remuneraciones y cargas sociales a pagar	En guaraníes	
	2022	2021
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	-	-
Aportes y retenciones a pagar	113.310.322	90.262.560
Remuneraciones al personal superior a pagar (Indicar otras cuentas)	-	-
Total	113.310.322	90.262.560

Está compuesto por la provisión de pago al Instituto de Previsión Social (IPS) del mes de diciembre 2022.

NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR:

Impuestos a pagar	En guaraníes	
	2022	2021
Impuesto a la renta a pagar	-	151.243.962
Otros impuestos a pagar	-	-
I.V.A Debito Fiscal	-	-
Total	-	151.243.962

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	
	2022	2021
Prov. Proveedores a Pagar	18.343.231	9.712.301
Prov. Recupero Desc. Covid	-	-
Prov. Bono Anual	-	310.000.000
Total	18.343.231	319.712.301

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	2022	2021	No Corrientes	2022	2021
Retencion de IVA a pagar	40.761.409	20.711.099	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	130.636.955	-	Ingreso Diferido	-	-
Cargo Diferido	(80.091.342)	-	Cargo Diferido	-	-
Cheques Emitidos Diferido	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	620.614.022	874.468.830	Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-	Prevision Perdida de Activo Fijo	-	-
Previsiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	410.376.017	410.376.017	Previsiones por Garantia Auto. CF- Moto / Garantia Motos	-	-
Premios a Pagar	20.500.000	47.675.000	Garantia de Alquiler	-	-
Adelantos de Clientes	399.535.811	309.466.942	Dividendos a Pagar	-	-
Garantia de Alquiler	6.400.000	6.400.000	Total	-	-
Dividendos a Pagar	599.000.000	1.049.500.000			
Total	2.147.732.872	2.718.597.888			

NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO:

Fecha	2022	2021
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	
	2022	2021
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	33.751.907.450	25.285.413.706
Facultativa	25.793.633.312	17.327.139.568
Para Futura Capitalizacion	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	
	2022	2021
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	3.070.092.609	8.466.493.744
Totales	3.070.092.609	8.466.493.744

Resultado del ejercicio 2022 después del cálculo del impuesto a la renta empresarial.

NOTA 24 – INTERES MINORITARIO: SIN MOVIMIENTO

NOTA 25 – VENTAS:

	En guaraníes	
	2022	2021
Ventas		
Ventas línea de negocio 1 - Venta de Mercaderías		
<i>Local</i>	55.725.641.004	60.208.295.413
Contado	13.649.665.703	14.255.276.886
Crédito	42.075.975.301	45.953.018.527
<i>Exterior</i>	0	
Contado	0	
Crédito	0	
Ventas línea de negocio 2 - Alquileres Cobrados / Servicios Prestados		
<i>Local</i>	35.454.547	54.041.697
Contado	35.454.547	42.041.696
Crédito	-	12.000.001
<i>Exterior</i>	0	
Contado	0	
Crédito	0	
Descuentos y Devoluciones	-4.365.232.059	-3.528.107.402
Total	51.395.863.492	56.734.229.708

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS:

	Guaraníes	
	2022	2021
Costo de ventas		
Línea de negocio 1		
Existencia inicial del inventario	27.827.265.179	18.213.571.210
+ Compra de bienes y servicios	41.318.946.979	41.232.200.448
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	-39.351.250.581	-27.827.265.179
Línea de negocio 2		
Existencia inicial del inventario	-	-
+ Compra de bienes y servicios	-	-
+ Costo de producción	-	-
- Existencia final de inventario	-	-
Total costo de ventas	29.794.961.577	31.618.506.479

NOTA 27 – GASTOS:

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En guaraníes

	2022			2.021		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	1.277.429.163	202.719.206	1.480.148.369	885.530.936	85.087.255	970.618.191
Gastos de alquiler	685.463.420	75.130.000	760.593.420	468.097.275	-	468.097.275
Computación y redes	49.175.449	35.110.021	84.285.470	123.361.971	6.559.743	129.921.714
Gastos por servicios Básicos	130.814.893	171.738.272	302.553.165	252.323.086	17.162.352	269.485.438
Honorarios profesionales y asesoramiento	-	-	-	-	-	-
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	145.697.868	479.582	146.177.450	112.392.781	-	112.392.781
Gastos de reparación y mantenimiento	741.386.402	612.995.747	1.354.382.149	469.799.083	7.056.491	476.855.574
Gastos del personal y capacitación	140.254.153	21.374.491	161.628.644	157.434.608	300.000	157.734.608
Seguros pagados	222.336.419	122.212.860	344.549.279	282.354.566	360.000	282.714.566
Otros gastos de operación	518.522.553	334.967.453	853.490.006	658.998.647	2.025.454	661.024.101
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	924.024.448	23.636.364	947.660.812	466.054.925	-	466.054.925
Sueldos y Jomales	1.621.156.794	1.516.207.028	3.137.363.822	1.382.303.157	1.296.678.780	2.678.981.937
Contribuciones Sociales	1.422.434.354	156.061.526	1.578.495.880	1.140.320.674	165.096.825	1.305.417.499
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	1.509.600.586	261.027.435	1.770.628.021	2.653.942.915	82.591.160	2.736.534.075
Gastos de Publicidad y Propaganda	1.417.687.267	35.280.143	1.452.967.410	1.396.970.673	7.384.854	1.404.355.527
Intereses, multas y recargos impositivos	4.327.760	-	4.327.760	3.825.912	0	3.825.912
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-	-	0	0	-
Depreciación bienes de uso	640.983.021	-	640.983.021	600.855.325	0	600.855.325
Amortización activos intangibles	2.218.176	0	2.218.176	7.403.436	0	7.403.436
Previsiones	1.259.350.430	0	1.259.350.430	1.047.477.001	0	1.047.477.001
Gastos No Operativos	2.532.915.662	442.876.189	2.975.791.851	2.417.279.322	680.195.711	3.097.475.033
Total	15.245.778.818	4.011.816.317	19.257.595.135	14.526.726.293	2.350.498.625	16.877.224.918

Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos:

Otros ingresos	2022		2021		Otros gastos	2022		2021	
Venta de Bienes de Uso		37.727.273		818.181		0		0	
Descuentos Obtenidos		59.997.142		89.214.870		0		0	
Ganancia por Diferencia de Cambio	2.539.377.494		1.950.324.863			0		0	
Seguro recuperado por siniestro	43.462.193		41.179.267			0		0	
Incobrable recuperado	-		19.809.107			0		0	
Comisiones Cobradas	7.301.793		2.500.000			0		0	
Ingresos Varios	134.932.321		59.970.136			0		0	
Desafectación de Previsiones	253.854.808		-			0		0	
Total		3.076.653.024		2.163.816.424	Total	-		-	

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS:

Ingresos Financieros netos	2022		2021		Gastos Financieros netos	2022		2021	
Intereses Cobrados	116.379.447		203.295.124		Intereses Pagados	1.802.437.746		759.331.812	
Intereses Ganados Banco	840.310		1.877.782		Gastos Bancarios	228.649.049		227.080.499	
Total ingresos financieros	117.219.757		205.172.906		Total gastos financieros	2.031.086.795		986.412.311	

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.

	2022	2021
Impuesto a la renta	436.000.157	1.154.581.586
Total	436.000.157	1.154.581.586

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.

	2022	2021
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	0	0
Utilidad Neta	3.070.092.609	8.466.493.744
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 2022.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

	2022	2021
ACTIVO		
Inversiones temporales	-	-
Cuentas a cobrar comerciales	0	13.746.679
Record Electric SAECA	57.615.407	
Inverfin SAECA		
Mercotec SAE		
Presente S.A		
Alta SA		
Otros créditos		-
Activo Fijo		-
Total activo	57.615.407	13.746.679
PASIVO		
Cuentas por pagar comerciales		40.495.698
Record Electric SAECA	79.331.766	
Inverfin SAECA	77.373.000	
Mercotec SAE	2.373.500	
Presente S.A	0	
Alta SA	35.628	
Préstamos a corto plazo		0
Provisiones		0
Préstamos a largo plazo	0	0
Otros pasivos	0	0
Total pasivo	159.113.894	40.495.698

	2022	2021
Costo de ventas	262.288.293	50.178.268
Inverfin SAECA	261.920.945	
Compras a Mercotec SAE	0	6.705.000
Record Electric SAECA	367.348	43.473.268
Tecnoservice S.A.	75.084	
Gastos administrativos	-	-
Honorarios por servicios	0	0
Mantenimientos	-	5.424.000
Marketing	-	1.450.000
Otros	-	-
Gastos financieros	0	0
Intereses pagados por préstamos	0	0