

BALANCE GENERAL
Al 30 de SEPTIEMBRE de 2022
(En guaraníes)

	Nota	2022	2021
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Disponibilidades	<u>3</u>	25.148.525.631	34.846.640.255
Créditos	<u>5</u>	464.557.604.673	441.981.617.909
Otros Créditos	<u>6</u>	8.677.187.945	14.973.052.798
Bienes de Cambio	<u>7</u>	422.637.757.767	474.419.939.379
Gastos Pagados por Adelantado	<u>41</u>	2.015.414.205	2.008.787.156
Total Activos Corrientes		923.036.490.222	968.230.037.497
Activos No Corrientes			
Créditos	<u>5</u>	97.554.886.158	116.367.393.610
Otros Créditos	<u>6</u>	1.355.636.634	1.151.222.842
Inversión en Asociadas	<u>8</u>	4.600.285.000	4.600.285.000
Bienes de Uso	<u>9</u>	153.261.438.428	153.890.841.795
Gastos Pagados por Adelantado	<u>41</u>	371.315.110	275.093.875
Intangibles	<u>11</u>	502.780.563	751.786.565
Total Activos No Corrientes		257.646.341.893	277.036.623.687
Total Activos		1.180.682.832.115	1.245.266.661.184
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos Corrientes			
Deudas Comerciales	<u>13</u>	11.993.237.470	13.522.050.115
Deudas Bancarias	<u>14</u>	143.714.920.820	244.986.225.527
Deudas Fiscales	<u>17</u>	3.464.309.757	923.095.796
Remuneraciones y Cargas Sociales a Pagar	<u>16</u>	8.650.411.522	4.993.738.551
Gastos Acumulados	<u>18</u>	1.079.413.612	1.133.351.955
Otros Pasivos	<u>19</u>	2.265.354.725	4.879.959.335
Previsiones	<u>42</u>	5.386.261.712	-
Obligaciones Sociales	<u>44</u>	35.052.000.000	-
Total Pasivos Corrientes		211.605.909.618	270.438.421.279
Pasivos No Corrientes			
Deudas Bancarias	<u>14</u>	219.193.899.079	207.203.692.131
Total Pasivos No Corrientes		219.193.899.079	207.203.692.131
Total Pasivos		430.799.808.697	477.642.113.410
Patrimonio Neto			
Capital Integrado	<u>20</u>	400.000.000.000	400.000.000.000
Reserva de Revalúo	<u>21</u>	17.944.248.120	17.944.248.120
Reserva Legal	<u>21</u>	55.788.305.843	53.134.942.481
Reservas Facultativas	<u>21</u>	255.791.993.811	243.478.089.931
Resultados Acumulados	<u>23</u>	20.358.475.644	53.067.267.242
Subtotal		749.883.023.418	767.624.547.774
Total Patrimonio Neto		749.883.023.418	767.624.547.774
Total Pasivos y Patrimonio Neto		1.180.682.832.115	1.245.266.661.184

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

<p>Juan Carlos Cabrera Contador C.I. N° 4.348.516</p>	<p>Eduard Rempel Presidente</p>
<p>(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.</p>	

ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de SEPTIEMBRE de 2022
Comparativo con igual período del año anterior
(En guaraníes)

	Nota	2022	2021
Ventas	25	541.794.799.170	525.419.626.091
Costo de Ventas	26	-315.585.284.456	-286.991.799.631
Utilidad Bruta		226.209.514.714	238.427.826.460
Gastos de Comercialización	27	-170.795.273.951	-149.527.015.226
Gastos de Administración	27	-27.180.075.256	-28.520.275.285
Otros Ingresos y Gastos Operativos	28	14.198.170.033	12.607.636.682
Resultado Operativo		42.432.335.540	72.988.172.631
Ingresos Financieros - Neto	29	3.850.824.202	7.264.592.847
Gastos Financieros - Neto	29	-23.577.270.766	-15.416.269.810
Subtotal		22.705.888.976	64.836.495.668
Resultado Ordinario Antes del Impuesto a la Renta		22.705.888.976	64.836.495.668
Otros Ingresos y Gastos Extraordinarios	43	136.758.775	327.900.809
Resultado Antes del Impuesto a la Renta		22.842.647.751	65.164.396.477
Impuesto a la Renta	32	-2.484.172.107	-7.938.351.654
Utilidad/(Pérdida) Neta del Año		20.358.475.644	57.226.044.823
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	35	508.962	1.430.651

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

Juan Carlos Cabrera
 Contador
 C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
 Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Al 30 de SEPTIEMBRE de 2022
 Comparativo con igual período del año anterior
 (En guaraníes)

	Aporte de los Propietarios		Reserva de Revalúo	Reserva de Revalúo Técnico	Ganancias Reservadas			Resultado del Ejercicio	Interes Minoritario	Total
	Capital Suscrito e Integrado	Primas de Emisión			Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados			
Saldo al 31 de diciembre de 2020										
Saldo Reestructurado	400.000.000.000	-	17.944.248.120	-	50.167.646.426	187.099.464.887	-	59.345.921.099	-	714.557.280.532
Distribución de resultado s/ acta de asamblea ordinaria N° 41 de fecha 09/04/2021					2.967.296.055	56.378.625.044	-	-59.345.921.099		-
Resultado del Ejercicio 2021								53.067.267.242		53.067.267.242
Integración del Capital Social	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Revalúo de Activos Fijos	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Revalúo Técnico	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Resultado del Año	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	400.000.000.000	-	17.944.248.120	-	53.134.942.481	243.478.089.931	-	53.067.267.242	-	767.624.547.774
Distribución de resultado s/ acta de asamblea ordinaria N° 42 de fecha 29/03/2022					2.653.363.362	12.313.903.880	-	-14.967.267.242		-
Distribución de Dividendos								-38.100.000.000		-38.100.000.000
Resultado del ejercicio a 09/2022								20.358.475.644		20.358.475.644
Revalúo de Activos Fijos										
Desafectación de la reserva de revalúo técnico										
Resultado del Año										
Saldo al 30 de septiembre de 2022	400.000.000.000	-	17.944.248.120	-	55.788.305.843	255.791.993.811	-	20.358.475.644	-	749.883.023.418

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

Juan Carlos Cabrera
 Contador
 C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
 Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

Al 30 de SEPTIEMBRE de 2022
Comparativo con igual periodo del año anterior
(En guaraníes)

	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo Recibido de Clientes	514.771.383.512	467.833.836.535
Pago a Proveedores y Empleados	-436.416.266.372	-574.571.843.637
Otros Beneficios	10.090.784.262	11.162.860.078
Intereses Cobrados	2.955.212.861	3.820.068.356
Impuestos, Tasas y Patentes	-7.767.607.471	-8.402.431.185
Efectivo neto proporcionado (aplicado) por las actividades de operación	83.633.506.792	-100.157.509.853
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Variación de Activos Fijos	-5.025.394.640	-8.319.290.229
Variación de Activos Intangibles	-1.024.000	-254.222.831
Variación de Inversiones	-	-
Efectivo neto proporcionado (aplicado) por las actividades de inversión	-5.026.418.640	-8.573.513.060
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Variación de Deudas Bancarias	-70.377.796.515	121.522.006.949
Producto del Pago de Dividendos	-	-
Intereses Pagados	-17.927.406.261	-9.993.830.679
Efectivo neto proporcionado (aplicado) por las actividades de financiación	-88.305.202.776	111.528.176.270
Variación Neta del Efectivo	-9.698.114.624	2.797.153.357
Más: Efectivo al Inicio del Periodo	34.846.640.255	69.268.471.504
Efectivo al final del periodo	25.148.525.631	72.065.624.861

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

Juan Carlos Cabrera
 Contador
 C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
 Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO
TERMINADO AL 30 DE septiembre DE 2022**

Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado al 31 de diciembre de 2021

NOTA 1 - DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA

El 10 de junio de 1980 fue constituida INVERFIN S.R.L., por Escritura Pública N° 217, inscrita en Registro Público de Comercio el 18 de abril de 1986 bajo el N° 308 y al folio 77 y siguientes, sección contratos. Sus Estatutos Sociales fueron modificados en varias oportunidades.

Por Escritura Pública N° 247 se protocolizó la transformación de INVERFIN S.R.L., a INVERFIN Inversora y Comercial S.A. Emisora de Capital Abierto, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 160 serie A, folio 2456 y siguientes, de fecha 28 de marzo de 1996. Fue aceptada por la Comisión Nacional de Valores como Emisora de Capital Abierto según Resolución N° 190/95.

Por Escritura Pública N° 7 se protocolizó el cambio de la denominación de INVERFIN Inversora y Comercial S.A. Emisora de Capital Abierto, a INVERFIN S.A. Emisora de Capital Abierto, inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 22 serie H, folio 211 y siguientes, de fecha 20 de febrero de 2014.

Su objeto principal es dedicarse por su cuenta o por cuenta de terceros o asociada a terceros, tanto en el país como en el extranjero, a toda clase de servicios, así como actividades industriales, agropecuarias, comerciales, inmobiliarias y en general, la Sociedad podrá realizar todos los actos de comercios lícitos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Resumen de las principales políticas contables: a modo referencial, se incluyen las siguientes revelaciones de políticas contables en estados financieros de uso general que podrá ser tenida en consideración por las sociedades emisoras para la preparación de este capítulo de los estados financieros:

a. Bases de Contabilización (Según NIF Bases de preparación de los Estados Financieros)

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 j), 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.

De haberse aplicado una corrección monetaria integral de los estados financieros, podrían haber surgido diferencias en la presentación de la situación patrimonial y financiera de la sociedad, en los resultados de sus operaciones y en los flujos de efectivo al 30/09/2022, y por los ejercicios cerrados el, 30 de septiembre del 2022 y 2021. Según el índice general de precios del consumo (IPC) publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación fue de 9,3% en el año 2022 y 6,4% en el año 2021.

b. Uso de estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Gerencia de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

Juan Carlos Cabrera
Contador
C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

c. Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio.

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio producidos entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, son reconocidas en resultados.

	2022			2021		
	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes	Indicar moneda	Simbología según ISO 4217	Guaraníes
Activos	Dólar Americano	USD	4.835.256.962	Dólar Americano	USD	10.431.344.755
Pasivos	Dólar Americano	USD	-1.496.528.390	Dólar Americano	USD	-4.431.018.964
Posición neta			3.338.728.572			6.000.325.791

d. Disponibilidades

Se considerarán dentro del concepto de efectivo los saldos en efectivo, disponibilidades en cuentas bancarias y toda inversión de muy alta liquidez, con vencimiento originalmente pactado no superior a tres meses.

e. Inversiones

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

f. Previsión para Cuentas de Dudoso Cobro/ Incobrables

Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan mensualmente sobre la base del estudio de la cartera de créditos realizado con el objeto de determinar la porción no recuperable de las cuentas a cobrar. Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan mensualmente de acuerdo con el siguiente esquema de cálculo: hasta el 15% sobre la cartera.

g. Inventarios

Las existencias se valúan a su costo de adquisición o de producción (NIF 12, párrafo 5). Para determinar el consumo (baja de inventarios) se aplica la fórmula de costeo siguiente; PPP (Precio Promedio Ponderado); Ver Nota Nro. 7.

h. Activos Disponibles para la Venta

N/A

i. Provisiones para Desvalorización y Deterioro de Inventarios

Las provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios han sido estimadas tomando como base la valorización del stock deteriorado existente al cierre del periodo.

j. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico conforme lo establece la Resolución General N° 77/2020 emitida por la SET.

La depreciación es calculada por el método lineal recta, conforme lo establece la Resolución General N° 77/2020 emitida por la SET, ver Nota N° 9.

Juan Carlos Cabrera
 Contador
 C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
 Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

k. 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 lineal. Ver Nota N° 11.

l. Goodwill - N/A

N/A

m. Reconocimiento de Ingresos y Egresos

Los ingresos y egresos son reconocidos en función de su devengamiento.

NIF 21 - Reconocimiento de ingresos

INVERFIN S.A.E.C.A. ha adoptado esta norma por primera vez en los estados financieros al cierre del año 2021.

Esta norma menciona que los ingresos por intereses implícitos en las ventas a crédito deben ser devengados durante el periodo de recupero de estos intereses.

La aplicación de esta norma impacta en el resultado del ejercicio, debido a que se reconoce un menor ingreso en las actividades ordinarias.

En la Nota 5 se informa el importe del interés no devengado en el presente ejercicio y serán reconocidos como ingresos a medida que vayan devengando.

n. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año 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 utilidad gravable a la que se aplica la tasa legal vigente del impuesto.

o. Restricciones a la Distribución de Utilidades

N/A

p. Derechos en Fideicomiso

N/A

q. Otros Principios, Prácticas y Métodos

N/A

NOTA 3 - DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2022 y al cierre del 2021 está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
Caja Moneda Nacional	3.202.343.476	3.998.599.572
Caja Moneda Extranjera	-	27.483
Banco Moneda Nacional	5.483.069.250	4.513.091.788
Banco Moneda Extranjera	3.205.693.322	12.320.943.304
Fondos Mutuos Gs	9.000.000.000	270.723.954
Fondos Mutuos USD	4.257.419.583	13.743.254.154
Total	25.148.525.631	34.846.640.255

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

N/A

<p>Juan Carlos Cabrera Contador C.I. N° 4.348.516</p>	<p>Eduard Rempel Presidente</p>
<p>(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.</p>	

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Este rubro representa los derechos contra terceros (clientes) por ventas realizadas a crédito en guaraníes y en dólares americanos. El mismo, al cierre del periodo al 30 de septiembre de 2022 y al cierre de 2021, se compone de la siguiente manera:

		En guaraníes	
		2022	2021
Corriente			
Deudores por Venta	Moneda Local Guaraníes	570.428.530.953	547.680.898.952
Deudores por Venta	Moneda Extranjera USD	7.194.029.553	8.152.280.994
Cheques de Cobro Diferido	Moneda Local Guaraníes	25.601.417.292	18.537.116.572
Cheques Rechazados	Moneda Local Guaraníes	651.704.469	1.199.885.057
Cheques Pendientes	Moneda Local Guaraníes	194.163.514	82.117.938
Valores a Vencer	Moneda Local Guaraníes	-26.670.453.978	-19.441.318.509
(-) Previsión p/ Cuentas Incobrables	Moneda Local Guaraníes	-83.442.186.382	-83.054.705.976
(-) Intereses a Devengar - Clientes	Moneda Local Guaraníes	-29.399.600.747	-31.174.657.119
Total		464.557.604.673	441.981.617.909

		En guaraníes	
		2022	2021
No Corriente			
Deudores por Venta	Moneda Local Guaraníes	107.989.657.575	129.561.194.519
Deudores por Venta	Moneda Extranjera USD	3.270.331.757	2.702.121.513
Cheques Rechazados en Gestión de Cobro	Moneda Local Guaraníes	294.764.328	38.349.040
(-) Previsión p/ Cuentas Incobrables	Moneda Local Guaraníes	-8.312.044.553	-8.854.091.588
(-) Intereses a Devengar - Clientes	Moneda Local Guaraníes	-5.687.822.949	-7.080.179.874
Total		97.554.886.158	116.367.393.610

Composición de la Cartera de Créditos por Ventas		
	2022	
Situación	Monto	% Previsiones sobre Cartera
A. Total Cartera No Vencida	579.065.182.634	
B. Total Cartera Vencida	109.888.962.829	
Composición Cartera Vencida		
Normal	95.009.903.493	81%
En Gestión de Cobro		
En Gestión de Cobro Judicial	14.879.059.336	100%
Total de la Cartera de Créditos (A+B)		
	688.954.145.463	
(-) Total Previsiones		
	(91.754.230.935)	
TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS		
	597.199.914.528	
Observaciones		
<u>Criterios de Clasificación Utilizados</u>	De	A
Normal	1 (día)	1095 (días)
En Gestión de Cobro		
En Gestión de Cobro Judicial		

Juan Carlos Cabrera
 Contador
 C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
 Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2022 y al cierre de 2021 está compuesto de la siguiente manera:

Corriente	En guaraníes	
	2022	2021
Créditos Bancard a Cobrar	6.258.014	57.072.484
Préstamos a Empleados	71.058.958	179.154.902
Retención Impuesto a la Renta	951.019.597	-
Anticipos a Empleados	21.973.568	2.834.910
Anticipo a Proveedores	1.206.661.562	1.190.157.218
IVA Compra	-	9.444.756.302
Retención IVA	-	580.090.723
Siniestros a Cobrar	268.613.828	95.795.387
Otras Cuentas por Cobrar	1.324.058.909	1.540.940.715
Retención IDU	-	14.961.835
Anticipo de Impuesto a la Renta	4.827.543.509	1.575.875.195
Crédito Fiscal	-	291.413.127
Total	8.677.187.945	14.973.052.798

No Corriente	En guaraníes	
	2022	2021
Otras Cuentas por Cobrar	30.000.000	36.485.194
Préstamos a Empleados	178.545.330	67.736.353
Garantías de Alquiler	1.147.091.304	1.047.001.295
Total	1.355.636.634	1.151.222.842

NOTA 7 - BIENES DE CAMBIO

El saldo de este rubro corresponde a las mercaderías en existencia al cierre del periodo al 30 de septiembre de 2022 y al cierre de 2021 y representan, entre otros, la existencia de: materia prima para ensamblado de motos, productos para la venta como ser: electrodomésticos, motocicletas, productos de electrónica, muebles y otros. Dichas mercaderías han sido valuadas al costo de adquisición, cuyos saldos se detallan a continuación:

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
Mercaderías	345.144.197.729	330.049.749.885
Productos en Proceso	332.164.570	305.993.229
Importaciones en Curso	59.419.629.969	135.100.257.744
Materia Prima	32.301.776.295	23.453.787.063
Insumos	434.594.446	358.879.689
(-) Provisiones sobre Mercaderías	-14.994.605.242	-14.848.728.231
Total	422.637.757.767	474.419.939.379

Juan Carlos Cabrera
 Contador
 C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
 Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

Nota 8 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

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

	2022	2021
Total Inversión	4.600.285.000	4.600.285.000

a) Datos sobre la sociedad:

Nombre de Sociedad	RUC	Cantidad de acciones	2022	
			Total Patrimonio neto	Total del resultado
Codipsa	80019086-6	38.246	92.325.602.798	7.015.469.238
Pioneros del Chaco S.A.	80074487-0	10	35.138.811.911	-1.149.365.069

b) 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
38.246	4,65%	4.550.285.000	4,65%	4.291.317.679	326.080.808
10	0,12%	50.000.000	0,12%	42.639.015	-1.394.691

Juan Carlos Cabrera
 Contador
 C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
 Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO

En guaraníes

	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	
											2022	2021
Inmuebles	59.882.791.714	2.518.135.888	-	-	62.400.927.602	-15.283.896.608	-1.294.573.212	-	-	-16.578.469.820	62.400.927.602	59.882.791.714
Edificios	82.873.259.252	-	-	-	82.873.259.252	-6.518.404.964	-166.797.146	-	-	-6.685.202.110	66.294.789.432	67.589.362.644
Mejoras en Predio Ajeno	7.209.116.008	-	-	-	7.209.116.008	-1.410.962.738	-107.819.577	-	-	-1.518.782.315	5.505.421.186	690.711.044
Mejoras en Local Propio	7.024.203.501	-	-	-	7.024.203.501	-10.960.346.658	-1.454.441.745	299.016.755	-	-12.115.771.648	7.330.984.563	5.613.240.763
Rodados	18.841.751.379	1.062.099.251	-457.094.419	-	19.446.756.211	-10.503.555.112	-559.745.560	14.631.879	-	-11.048.668.793	2.591.609.018	3.060.365.400
Muebles y Equipos	13.563.920.512	95.474.096	-19.116.797	-	13.640.277.811	-12.565.172.399	-1.480.789.172	139.773.766	-	-13.906.187.805	2.776.511.468	3.269.214.056
Equipos de Informática	15.834.386.455	989.601.363	-141.288.545	-	16.682.699.273	-4.659.888.398	-330.689.974	116.583.865	-	-4.873.994.507	1.186.524.091	1.117.991.515
Equipos de Oficina	5.777.879.913	407.988.388	-125.349.703	-	6.060.518.598	-1.593.637.418	-66.422.613	-	-	-1.660.060.031	924.060.033	744.909.693
Maquinarias	2.338.547.111	245.572.953	-	-	2.584.120.064	-821.979.190	-19.895.728	1.134.029	-	-840.740.889	81.517.893	98.856.889
Herramientas	920.836.079	2.638.634	-1.215.931	-	922.258.782	-9.192.037.076	-256.207.107	-	-	-9.448.244.183	1.209.499.397	1.455.453.776
Instalaciones	10.647.490.852	10.252.728	-	-	10.657.743.580	-951.336.583	-68.132.461	-	-	-1.019.469.044	224.812.637	275.672.370
Otros Bienes	1.227.008.953	17.272.728	-	-	1.244.281.681	-	-	-	-	-	1.353.871.836	1.353.871.836
Obras en Ejecucion	1.353.871.836	-	-	-	1.353.871.836	-	-	-	-	-	856.995.374	856.995.374
Bienes de Uso a Integrar	856.995.374	48.746.540	-48.746.540	-	856.995.374	-	-	-	-	-	856.995.374	856.995.374
Inversiones - Ley 60/90	3.167.472.415	-	-	-	3.167.472.415	-3.167.472.415	-	-	-	-3.167.472.415	-	-
Totales	231.519.531.354	5.397.782.569	-792.811.935	-	236.124.501.988	-77.628.689.559	-5.805.514.295	571.140.294	-	-82.863.063.560	153.261.438.428	153.890.841.795

Juan Carlos Cabrera
Contador
C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

NOTA 10 - ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

N/A

NOTA 11 - ACTIVOS INTANGIBLES

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
Ampliación Software Informático	1.438.618.759	1.438.618.759
Marcas y Patentes	125.000.000	125.000.000
Licencias y Software	11.130.328.840	11.129.304.840
Menos Amortización Acumulada	-12.191.167.036	-11.941.137.034
Total	502.780.563	751.786.565

NOTA 12 - GOODWILL

N/A

NOTA 13 - DEUDAS COMERCIALES

Este rubro registra los compromisos pendientes de pago con proveedores de mercaderías y cheques de pago diferido, los que representan cheques post datados emitidos para pagos a proveedores pendientes de vencimiento. El saldo al 30 de septiembre de 2022 y al cierre de 2021 se halla compuesto de la siguiente forma:

Corriente	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2022	2021
Proveedores Locales Gs.	PYG	Moneda Local Guaraníes	1.728.082.921	4.393.152.672
Proveedores Locales USD.	USD	Moneda Extranjera Dólares	268.157.036	1.418.804.400
Proveedores del Exterior USD.	USD	Moneda Extranjera Dólares	9.996.997.513	7.710.093.043
Total			11.993.237.470	13.522.050.115

Juan Carlos Cabrera
 Contador
 C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
 Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

NOTA 14 - DEUDAS BANCARIAS

Este rubro registra las obligaciones de la Sociedad por deudas en concepto de préstamos y créditos documentarios de importación con bancos de plaza. La composición es la siguiente:

Corriente

2022						2021					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía	Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
BANCO FAMILIAR	14/09/2023	PYG	Guarani	9.926.760.979	A SOLA FIRMA	BANCO FAMILIAR	14/12/2022	PYG	Guarani	17.277.331.632	A SOLA FIRMA
BANCO GNB	29/09/2023	PYG	Guarani	49.057.130.960	A SOLA FIRMA	BANCOP	12/12/2022	PYG	Guarani	9.999.999.996	A SOLA FIRMA
BANCOP	08/09/2023	PYG	Guarani	9.999.999.996	A SOLA FIRMA	ATLAS	28/12/2022	PYG	Guarani	38.963.334.670	A SOLA FIRMA
ATLAS	28/08/2023	PYG	Guarani	10.015.303.491	A SOLA FIRMA	CONTINENTAL S.A.	11/12/2022	PYG	Guarani	18.682.747.166	A SOLA FIRMA
CONTINENTAL S.A.	11/09/2023	PYG	Guarani	19.395.801.127	A SOLA FIRMA	ITAU S.A.	13/12/2022	PYG	Guarani	64.360.492.611	A SOLA FIRMA
ITAU S.A.	15/09/2023	PYG	Guarani	12.748.773.560	A SOLA FIRMA	REGIONAL S.A.	19/12/2022	PYG	Guarani	10.724.802.866	A SOLA FIRMA
REGIONAL S.A.	15/09/2023	PYG	Guarani	27.182.060.932	A SOLA FIRMA	BANCO GNB	23/09/2022	PYG	Guarani	60.544.657.509	
TOTAL SALDO PRESTAMOS CP GS.				138.325.631.045		TOTAL SALDO PRESTAMOS CP GS.				220.553.366.450	

Deudas Bursátiles

Préstamos de Entidades en el Exterior

Deudas Bursátiles

Intereses Préstamos Entidades Financieras a Pagar

Intereses a Pagar

22.132.549.719

17.849.432.207

(-) Intereses a Devengar

-21.736.151.582

-17.512.786.151

Intereses Deudas Bursátiles a Pagar

Intereses a Pagar

(-) Intereses a Devengar

Tarjetas de Crédito a Pagar

65.303.973

77.186.552

Cartas de Crédito

4.927.387.665

24.019.026.469

Total

143.714.920.820

244.986.225.527

No Corriente

2022						2021					
Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía	Préstamos de Entidades Locales	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
BANCO FAMILIAR	13/01/2026	PYG	Guarani	29.548.182.933	A SOLA FIRMA	BANCO FAMILIAR	14/07/2024	PYG	Guarani	3.269.856.541	A SOLA FIRMA
BANCO GNB	20/02/2025	PYG	Guarani	43.386.844.239	A SOLA FIRMA	BANCOP	03/08/2024	PYG	Guarani	16.666.666.672	A SOLA FIRMA
BANCOP	03/08/2024	PYG	Guarani	9.166.666.675	A SOLA FIRMA	ATLAS	28/08/2023	PYG	Guarani	7.346.197.031	A SOLA FIRMA
CONTINENTAL S.A.	09/09/2024	PYG	Guarani	43.648.775.784	A SOLA FIRMA	CONTINENTAL S.A.	11/10/2025	PYG	Guarani	58.284.205.774	A SOLA FIRMA
ITAU S.A.	03/11/2025	PYG	Guarani	35.000.000.000	A SOLA FIRMA	ITAU S.A.	11/07/2023	PYG	Guarani	8.960.952.803	A SOLA FIRMA
REGIONAL S.A.	00/01/1900	PYG	Guarani	57.777.777.780	A SOLA FIRMA	REGIONAL S.A.	03/11/2025	PYG	Guarani	80.611.971.329	A SOLA FIRMA
SALDO PRESTAMOS LP GS.				218.528.247.411		BANCO GNB	24/06/2024	PYG	Guarani	31.526.775.792	
						TOTAL SALDO PRESTAMOS LP GS.				206.666.625.942	

Deudas Bursátiles

Préstamos de Entidades en el Exterior

Deudas Bursátiles

Intereses Préstamos Entidades Financieras a Pagar

Intereses a Pagar

14.206.579.801

15.347.157.153

(-) Intereses a Devengar

-13.540.928.133

-14.810.090.964

Intereses Deudas Bursátiles a Pagar

Intereses a Pagar

(-) Intereses a Devengar

Total

219.193.899.079

207.203.692.131

Juan Carlos Cabrera
Contador
C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

NOTA 15 - PORCION CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

N/A

NOTA 16 - REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2022 y al cierre de 2021 está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
Sueldos y Otras Remuneraciones a Pagar	77.393.922	178.925.537
Aportes y Retenciones a Pagar	2.219.955.288	2.217.352.612
Remuneraciones al Personal Superior a Pagar	176.694.237	440.472.702
Premios a Pagar	1.669.916.101	2.156.987.700
Aguinaldo a Pagar	4.506.451.974	-
Total	8.650.411.522	4.993.738.551

NOTA 17 - DEUDAS FISCALES

Esta cuenta registra las provisiones para pago de impuestos y otras deudas fiscales; el saldo al 30 de septiembre de 2022 y al cierre de 2021 está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
I.V.A. Ventas	237.055.094	-
Retención Renta a Prov. Exterior	54.956.893	6.126.559
Retención I.V.A a Prov. Exterior	32.562.943	3.749.543
Retención Prov. Locales s/ Dcto. 1164/08	655.562.720	913.219.694
Impuesto a la Renta a Pagar	2.484.172.107	-
Total	3.464.309.757	923.095.796

NOTA 18 - GASTOS ACUMULADOS

En este rubro se registran las provisiones para el pago de remuneraciones, aportes sociales y otros egresos relacionados con el personal, así como otras obligaciones a pagar. Al 30 de septiembre de 2022 y al cierre de 2021 se encuentra conformado de la siguiente manera:

Corriente	En guaraníes	
	2022	2021
Honorarios Profesionales a Pagar	71.706.697	-
Otros Servicios a Pagar	1.002.706.915	1.127.744.394
Alquileres a Pagar	5.000.000	5.607.561
Total	1.079.413.612	1.133.351.955

NOTA 19 - OTROS PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Este rubro registra los montos provisionados por otras obligaciones de la Sociedad para su posterior pago, al 30 de septiembre de 2022 y al cierre de 2021 la composición del mismo es la siguiente:

Corrientes	En guaraníes	
	2022	2021
Cuentas Varias a Pagar Gs.	940.666.391	1.815.534.065
Adelanto de Clientes	138.236.797	98.768.359
Fondo de Mandante	49.712.670	86.200.269
Cuentas Varias a Pagar USD.	1.136.738.867	2.879.456.642
Total	2.265.354.725	4.879.959.335

Juan Carlos Cabrera
 Contador
 C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
 Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

NOTA 20 - CAPITAL INTEGRADO

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
Monto Capital Social	400.000.000.000	400.000.000.000
Monto Capital Integrado	400.000.000.000	400.000.000.000
Cantidad de Acciones	40.000	40.000
Valor Nominal de Acciones	10.000.000	10.000.000
Total	400.000.000.000	400.000.000.000

NOTA 21 - RESERVAS

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
Reserva de Revalúo	17.944.248.120	17.944.248.120
Reserva Legal	55.788.305.843	53.134.942.481
Reservas Facultativas	255.791.993.811	243.478.089.931

NOTA 22 - DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION

N/A

NOTA 23 - RESULTADOS ACUMULADOS

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
Resultado del Ejercicio Actual	20.358.475.644	53.067.267.242
Total	20.358.475.644	53.067.267.242

NOTA 24 - INTERES MINORITARIO

N/A

NOTA 41 - GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

En este rubro se consignan los gastos pagados por anticipado, tal como se expone a continuación:

Corriente	En guaraníes	
	2022	2021
Primas de Seguros a Devengar	242.599.978	1.164.369.771
Alquileres Pagados por Adelantado	157.251.105	99.371.411
Soporte y Mantenimiento TI a Devengar	488.395.377	253.939.890
Otros Gastos a Devengar	415.352.319	242.922.598
Útiles de Oficina a Devengar	130.953.369	234.210.890
Patentes e Impuestos a Devengar	475.613.203	9.913.088
Material Publicitario a Devengar	105.248.854	4.059.508
Total	2.015.414.205	2.008.787.156

No corriente	En guaraníes	
	2022	2021
Alquileres Pagados por Adelantado	158.234.838	77.049.961
Otros Gastos a Devengar	422.385	597.487
Soporte y Mantenimiento TI a Devengar	211.915.484	195.749.475
Material Publicitario a Devengar	742.403	1.696.952
Total	371.315.110	275.093.875

Juan Carlos Cabrera
Contador
C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

NOTA 25 – VENTAS

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
<i>Local</i>		
Contado	48.474.740.593	46.356.438.372
Crédito	493.320.058.577	479.063.187.719
Total	541.794.799.170	525.419.626.091

NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
Existencia Inicial del Inventario	489.268.667.610	273.123.135.111
+ Compras y Costo de Producción	263.948.979.855	471.023.146.351
- Existencia Final de Inventario	-437.632.363.009	-457.154.481.831
Total	315.585.284.456	286.991.799.631

Juan Carlos Cabrera
 Contador
 C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
 Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

NOTA 27 - GASTOS

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

En guaraníes

	2022			2021		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Remuneraciones de Administradores, Directores, Síndicos y Consejo de Vigilancia	464.863.550	1.826.908.583	2.291.772.133	765.341.942	3.762.673.123	4.528.015.065
Salarios, Sueldos y Jornales	65.324.641.979	9.341.352.466	74.665.994.445	56.620.337.633	8.309.658.216	64.929.995.849
Contribuciones Sociales	9.842.174.467	1.423.631.313	11.265.805.780	8.505.986.601	1.262.997.113	9.768.983.714
Regalías y Honorarios por Servicios Técnicos	1.740.255.988	1.489.333.410	3.229.589.398	2.828.008.905	1.517.864.693	4.345.873.598
Gastos de Publicidad y Propaganda	11.971.198.781	-	11.971.198.781	8.751.084.271	-	8.751.084.271
Gastos de Ventas de Mercaderías	7.146.834.542	-	7.146.834.542	3.756.080.247	-	3.756.080.247
Mantenimientos y Reparaciones	5.641.566.487	1.161.649.272	6.803.215.759	5.695.070.899	3.144.819.470	8.839.890.369
Gastos Rodados	6.417.326.022	252.743.717	6.670.069.739	4.552.609.446	141.667.515	4.694.276.961
Impuestos, Tasas y Contribuciones	1.156.339.262	368.641.749	1.524.981.011	1.187.411.649	323.625.144	1.511.036.793
Servicios Básicos	4.010.502.748	325.599.439	4.336.102.187	3.434.596.383	259.236.075	3.693.832.458
Amortización de Bienes de Uso	4.521.188.175	1.359.628.098	5.880.816.273	4.237.871.853	1.340.827.289	5.578.699.142
Gastos de Viaje y Representación	1.732.357.325	864.564.689	2.596.922.014	1.303.839.292	535.069.612	1.838.908.904
Créditos Incobrables	22.916.680.183	-	22.916.680.183	22.919.827.675	-	22.919.827.675
Otros Gastos	27.909.344.442	8.766.022.520	36.675.366.962	24.968.948.430	7.921.837.035	32.890.785.465
Total	170.795.273.951	27.180.075.256	197.975.349.207	149.527.015.226	28.520.275.285	178.047.290.511

Juan Carlos Cabrera
Contador
C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

NOTA 28 - OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS

	En guaraníes	
	2022	2021
Otros Ingresos		
Ingresos por Servicios	6.299.570.565	5.839.428.901
Interes por Mora	2.836.790.937	3.385.818.446
Ingresos Varios	5.444.533.131	3.766.861.604
Devoluciones - Desc. en Servicios	-382.724.600	-384.472.269
Total	14.198.170.033	12.607.636.682

NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

	En guaraníes	
	2022	2021
Ingresos Financieros Netos		
Diferencia de Cambio	3.338.767.936	6.000.438.569
Interes sobre Inversiones	141.548.074	996.285.791
Intereses Cobrados-Caja Ahorro	44.422.796	80.845.547
Dividendos en Otras Empresas	326.085.396	187.022.940
Total	3.850.824.202	7.264.592.847

	En guaraníes	
	2022	2021
Gastos Financieros Netos		
Intereses Pagados s/Préstamos	18.115.743.821	10.045.345.680
Fluctuaciones Cambiarias - Prev.	5.386.261.712	5.352.903.578
Gastos Bancarios	75.265.233	18.020.552
Total	23.577.270.766	15.416.269.810

NOTA 30 - RESULTADO DE INVERSIONES EN ASOCIADAS

N/A

NOTA 31 - RESULTADO PARTICIPACIÓN MINORITARIA

N/A

NOTA 32 - IMPUESTO A LA RENTA

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
Impuesto a la Renta	2.484.172.107	7.938.351.654
Total	2.484.172.107	7.938.351.654

NOTA 33 - RESULTADO EXTRAORDINARIO NETO DE IMPUESTO A LA RENTA

N/A

NOTA 34 - RESULTADO SOBRE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS NETO DE IMPUESTO A LA RENTA

N/A

Juan Carlos Cabrera
 Contador
 C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
 Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.

NOTA 35- UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA

La Sociedad calcula la utilidad (pérdida) neta por acción sobre la base de la utilidad (pérdida) del año y 28.002 acciones ordinarias Fundador de valor nominal G. 10.000.000 cada una con derecho a 5 voto por acción y 11.998 acciones ordinarias Preferidas de valor nominal G. 10.000.000 cada una sin derecho a voto.

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	40.000	40.000
Utilidad Neta	20.358.475.644	57.226.044.823
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	508.962	1.430.651

NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS

N/A

NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 30 de septiembre 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

N/A

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 2022.

NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

	En guaraníes	
	2022	2021
ACTIVO		
Cuentas a Cobrar Comerciales	3.957.129.394	7.515.862.878
Total Activo	3.957.129.394	7.515.862.878
PASIVO		
Cuentas por Pagar Comerciales	22.344.001	2.360.001
Total pasivo	22.344.001	2.360.001

NOTA 42 - PREVISIONES

Previsiones	En guaraníes	
	2022	2021
Previsión p/ Fluctuaciones Cambiaras	5.386.261.712	-
Total	5.386.261.712	-

Nota 43 - OTROS INGRESOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS

Otros Ingresos	En guaraníes	
	2022	2021
Alquileres Cobrados	-	78.545.457
Utilidad en Venta del Activo Fijo	150.716.288	263.744.268
Preavisos Cobrados	540.000	584.757
Total	151.256.288	342.874.482

Otros Gastos	En guaraníes	
	2022	2021
Pérdidas Extraordinarias	14.497.513	14.973.673
Total	14.497.513	14.973.673

NOTA 44 - OBLIGACIONES SOCIALES

Concepto	En guaraníes	
	2022	2021
Dividendos a Pagar	35.052.000.000	-
Total	35.052.000.000	-

Juan Carlos Cabrera
 Contador
 C.I. N° 4.348.516

Eduard Rempel
 Presidente

(*) Firmado a los efectos de su identificación con nuestro informe.