



KUROSU & CIA. SOCIEDAD ANONIMA
ESTADOS FINANCIEROS AL 31/03/2022 EN FORMA COMPARATIVA AL
31/03/2021

INDICE

CONTENIDO	PAGINA
* Presentación	2
* Balance general	3
* Estado de resultados	4
* Estado de variación del patrimonio neto	5
* Estado de flujos de efectivo	6
* Notas a los estados financieros	7

Nuestra Misión:

A acompañar a la mecanización del agro
G arantizando los mejores servicios
R espetando al individuo y al medio ambiente
O freciendo solución para una mayor productividad



ESTADOS FINANCIEROS

Por el ejercicio anual Nro. 47 iniciado el 01.01.2022 al 31.03.2022 presentado en forma comparativa al 31 de marzo de 2021.

DENOMINACION: KUROSU & CIA. SOCIEDAD ANONIMA.

DOMICILIO LEGAL: Ruta PY06 – Km 6 – Barrio Arroyo Porá – Encarnación.

ACTIVIDAD PRINCIPAL: Importaciones y Representaciones.

INSCRIPCION EN EL REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO DEL

ESTATUTO SOCIAL: Nro. 1334, Serie “E” Folio 13309 – Sección Contratos

INSCRIPCION EN LA COMISION NACIONAL DE VALORES: Resolución N° 1048/07.

FECHA DE VENCIMIENTO DEL ESTATUTO SOCIAL: 06 de diciembre de 2105.

COMPOSICION DEL CAPITAL:

Acciones Cantidad	Tipo	Nro. de votos que otorga c/u	Suscripto G.	Integrado G.
5.950	Nominativa	5	59.500.000.000	59.500.000.000
23.800	Nominativa	1	238.000.000.000	238.000.000.000
29.750			297.500.000.000	297.500.000.000

.....
Lic. Eva Rosa R. de Hermosilla
Vicepresidente
P/KUROSU & CIA S.A.
RUC: 80002592-0

.....
Lic. Antonio Maciel Rotela
Director Titular
P/KUROSU & CIA S.A.
RUC: 80002592-0

.....
C.P.N. Camila D. Venialgo
Contadora
RUC: 3200276-9



BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(EXPRESADO EN GUARANIES)

	NOTAS	31/03/2022	31/12/2021	PASIVO	NOTAS	31/03/2022	31/12/2021
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Disponibilidades	2.d y 3	45.936.848.855	84.197.366.325	Deudas Comerciales	11	123.055.491.114	72.604.268.635
Inversiones Temporarias	2.e y 4	103.306.327.038	125.905.912.415	Deudas Financieras	12	58.723.749.079	82.002.242.717
Créditos	5	208.290.826.740	173.454.680.717	Anticipos de Clientes	16	4.014.902.296	11.348.720.683
Intereses a Devengar	6	(4.954.515.072)	(5.547.777.131)	Deudas Sociales	13	947.297.041	900.748.038
Previsión para Créditos Incobrables	2.f	(6.155.741.466)	(5.405.741.466)	Utilidades Diferidas	16	10.478.689.053	10.101.551.301
Bienes de Cambio	2.g y 7	282.921.505.465	220.249.271.262	Remuneraciones y C.S. A Pagar	13	2.556.080.456	3.445.197.250
Previsión por Obsolescencia	2.i	(6.661.543.181)	(6.450.242.270)	Provisiones	15 y 16	8.880.468.718	3.761.875.842
Gastos no Devengados	2.m y 6	3.539.524.227	1.120.107.798	Gastos Acumulados a Pagar	15	0	192.073.357
				Deudas Fiscales	2.n y 14,16	11.458.801.624	12.303.823.291
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		626.223.232.606	587.523.577.650	TOTAL PASIVO CORRIENTE		220.115.479.381	196.660.501.114
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Créditos	5	47.843.080.218	55.312.355.879	Deudas Financieras	12	85.672.884.697	93.961.345.878
Intereses a Devengar	6	(4.920.474.478)	(5.311.388.045)	Deudas Comerciales	11	4.061.168.497	6.704.278.799
Activos Por Impuestos Diferidos	2.n y 6	217.935.714	109.468.748	Utilidades Diferidas	16	3.522.055.256	3.630.984.800
Propiedades, Planta y Equipo	2.j y 9	96.370.131.304	95.965.049.272	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		93.256.108.450	104.296.609.477
Gastos no Devengados	2.m y 6	3.303.102.651	276.873.104				
Inversiones en Otras Empresas	8	250.000.000	250.000.000	TOTAL PASIVO		313.371.587.831	300.957.110.591
Derechos s/contrato de distribución	2.K y 10	1.189.801.123	1.359.772.714				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		144.253.576.532	147.962.131.672	PATRIMONIO NETO			
				Capital	17	297.500.000.000	297.500.000.000
				Reservas	2.n y 18	43.940.209.667	43.940.209.667
				Utilidad del ejercicio anterior	19	93.088.389.064	0
				Utilidad del Ejercicio y Periodo	19 y 26	22.576.622.576	93.088.389.064
				TOTAL PATRIMONIO NETO		457.105.221.307	434.528.598.731
TOTAL ACTIVO		770.476.809.138	735.485.709.322	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		770.476.809.138	735.485.709.322

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

Lic. Eva Rosa R. de Hermosilla
Vicepresidente
P/KUROSU & CIA S.A.
RUC: 80002592-0

Lic. Antonio Maciel Rotela
Director Titular
P/KUROSU & CIA S.A.
RUC: 80002592-0

C.P.N. Camila D. Venialgo
Contadora
RUC: 3200276-9



ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 01 DE ENERO Y 31 MARZO DE 2022 Y 2021
(EXPRESADO EN GUARANIES)

	NOTAS	Ejercicio Finalizado el	
		31/03/2022	31/03/2021
Ventas Netas	2.m y 20	182.607.206.080	215.302.916.464
Otros ingresos operativos	2.m y 23,24 y 26	3.733.132.832	3.106.072.551
Costo de Mercaderías Vendidas	2.m y 21	(135.533.689.333)	(172.830.626.821)
Gastos Administrativos	2.m y 22	(8.295.473.865)	(7.846.087.655)
Gastos de Ventas	2.m y 22	(15.325.672.103)	(14.124.979.759)
Resultado Operativo		27.185.503.611	23.607.294.780
Diferencia de Cambio	2.c y m y 24	1.949.947.897	(2.813.962.040)
Gastos Financieros	2.m y 24	(2.797.472.117)	(4.058.521.284)
Resultado antes de Impuesto a la Renta		26.337.979.391	16.734.811.456
Impuesto a la Renta	2.n y 25	(2.687.289.275)	(1.698.389.120)
Impuesto Diferido	2.n y 29	108.466.966	0
Reserva Legal	2.n,18 y 23	(1.182.534.506)	(751.821.117)
Resultado del Ejercicio		22.576.622.576	14.284.601.219

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

Lic. Eva Rosa R. de Hermosilla
Vicepresidente
P/KUROSU & CIA S.A.
RUC: S0002592-0

Lic. Antonio Maciel Rotela
Director Titular
P/KUROSU & CIA S.A.
RUC: S0002592-0

C.P.N. Camila D. Venialgo
Contadora
RUC: 3200276-9



**ESTADO DE VARIACION DEL PATRIMONIO NETO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE MARZO DE 2022 Y 2021
(EXPRESADO EN GUARANIES)**

	CAPITAL	RESERVAS			RESULTADOS		PATRIMONIO NETO AL 31.03.2022	PATRIMONIO NETO AL 31.03.2021
		LEGAL	FACULTATIVA	REVALUO	A CAPITALIZAR	DEL EJERCICIO		
Saldo al inicio	297.500.000.000	30.133.830.227	0	13.806.379.440	0	93.088.389.064	434.528.598.731	349.186.967.109
Movimientos Subsecuentes	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Resultados a Capitalizar	0	0	0	0	93.088.389.064	(93.088.389.064)	0	0
Resultado del Ejercicio	0	0	0	0	0	22.576.622.576	22.576.622.576	14.284.601.219
Saldo al 31.03.2022	297.500.000.000	30.133.830.227	0	13.806.379.440	93.088.389.064	22.576.622.576	457.105.221.307	0
Saldo al 31.03.2021	110.000.000.000	25.240.202.842	7.926.930	18.345.846.654	195.592.990.683	14.284.601.219	0	363.471.568.328

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

.....
Lic. Eva Rosa R. de Hermosilla
 Vicepresidente
 P/KUROSU & CIA S.A.
 RUC: 80002592-0

.....
Lic. Antonio Maciel Rotela
 Director Titular
 P/KUROSU & CIA S.A.
 RUC: 80002592-0

.....
C.P.N. Camila D. Venialgo
 Contadora
 RUC: 3200276-9



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022 Y 2021
(EXPRESADO EN GUARANIES)

	NOTAS	31/03/2022	31/03/2021
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Ventas netas (cobros netos a clientes)		167.092.539.822	665.631.557.523
Pago a Proveedores (pagos netos a proveedores)		(161.290.176.989)	(461.803.539.835)
Efectivo pagado a empleados		(11.504.732.779)	(34.464.002.386)
Efectivo usado por otras operaciones		(21.819.868.766)	(27.794.343.129)
Total de efectivo de las actividades operativas antes de cambios en los activos de operaciones		(27.522.238.712)	141.569.672.173
Efectivo Neto por actividades de operación antes de impuestos		(27.522.238.712)	141.569.672.173
Impuesto a la Renta		(738.356.446)	(1.972.980.119)
Efectivo Neto de actividades de operación		(28.260.595.158)	139.596.692.054
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Compra de Propiedades, Planta y Equipo		(405.082.032)	(8.644.111.894)
Adquisición de Acciones		0	857.500.000
Bienes Incorporeales - Derechos s/contrato de distribución		22.599.585.377	0
Efectivo Neto usado en actividades de inversión		22.194.503.345	(7.786.611.894)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Préstamos		(30.352.745.008)	(90.432.157.056)
Intereses Pagados		(3.961.600.137)	(21.742.730.819)
Efectivo Neto por actividades de financiamiento		(34.314.345.145)	(112.174.887.875)
Efectos de las ganancias o pérdidas en el tipo de cambio en el efectivo y sus equivalentes	2.c y 24	1.949.947.897	(2.998.697.455)
Aumento/Disminución neto de efectivo y sus equivalentes		(38.260.517.470)	8.022.012.603
Efectivo y sus equivalentes al comienzo del Ejercicio	2.d y 3	84.197.366.325	58.411.666.394
Efectivo y sus equivalentes al cierre del Periodo	2.d y 3	45.936.848.855	66.433.678.997

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

Lic. Eva Rosa R. de Hermosilla
Vicepresidente
PKUROSU & CIA S.A.
RUC: 80002592-0

Lic. Antonio Maciel Rotela
Director Titular
PKUROSU & CIA S.A.
RUC: 80002592-0

C.P.N. Camila D. Venialgo
Contadora
RUC: 3200276-9

Nuestra Misión:

A acompañar a la mecanización del agro
G arantizando los mejores servicios
R espetando al individuo y al medio ambiente
O freciendo solución para una mayor productividad



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2022

NOTA 1. EL ENTE

KUROSU & CIA S.A. fue constituida por Escritura Pública N° 138 de fecha 24 de octubre de 1975 pasada ante el Escribano Público Luís Manuel Brunstein. Los Estatutos Sociales fueron aprobados, y reconocida su personería jurídica, por Decreto del Poder Ejecutivo N° 20.400 de fecha 27 de enero de 1976; inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 657 al folio 3.406 y siguientes, Sección Contratos, Serie "B", en fecha 15 de junio de 1989. El contrato social originario tuvo las siguientes modificaciones:

Por Escritura Pública N° 300 de fecha 25 de setiembre de 1980 pasada ante el Escribano Público Luís Manuel Brunstein; aprobada por Decreto del Poder Ejecutivo N° 23.005 de fecha 07 de febrero de 1981, anotada en el Registro Público de Comercio bajo el N° 658, al folio 3.430 y siguientes, Sección Contratos, Serie "B", en fecha 15 de junio de 1989.

Por Escritura Pública N° 20 de fecha 27 de mayo de 1991 pasada ante el Escribano Público Luís Manuel Brunstein; aprobada por Decreto del Poder Ejecutivo N° 12.233 de fecha 13 de enero de 1992, e inscrita en el Registro Público de Comercio bajo el N° 185, al folio 1.032 y siguientes, Sección Contratos, Serie "B", en fecha 25 de febrero de 1992.

Por Escritura Pública N° 149 de fecha 29 de julio de 1996 pasada ante la Escribana Pública Fanny Kiyomi Moriya Ishibashi, inscrita en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el N° 440, folio 55.734 y siguientes, serie "A", en fecha 03 de setiembre de 1996; y en el Registro Público de Comercio, bajo el N° 482, folio 4.657 y siguientes, serie "C", Sección Contratos, en fecha 10 de setiembre de 1996.

Por Escritura Pública N° 146 de fecha 10 de junio de 1998 pasada ante la Escribana Pública Fanny Kiyomi Moriya Ishibashi, anotada en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el N° 336, folio 4.764, Serie "A", en fecha 18 de setiembre de 1998; y en el Registro Público de Comercio, Sección Contratos, bajo el N° 693, Serie "A", folio 4.247 y siguientes, en fecha 25 de setiembre de 1998.

Por Escritura Pública N° 176 de fecha 04 de junio de 2004 pasada ante la Escribana Pública Fanny Kiyomi Moriya Ishibashi, inscrita en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el N° 247, folio 2.607, Serie "A", en fecha 04 de agosto de 2004; y en el Registro Público de Comercio, Sección Contratos, Serie "B", bajo el N° 730, folio 8.439 y siguientes, en fecha 22 de julio de 2004.

Por Escritura Pública N° 163 de fecha 10 de agosto de 2006 pasada ante la Escribana Pública Fanny Kiyomi Moriya Ishibashi, inscrita en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el N° 1.408, folio 15.845, Serie "C", en fecha 06 de diciembre de 2006; y en el Registro Público de Comercio, Sección Contratos, Serie "E", bajo el N° 1.334, folio 13.309 y siguientes, en fecha 06 de diciembre de 2006, con esta modificación de la escritura, la Sociedad queda habilitada para emitir títulos valores que podrán ser negociados a través de la bolsa de valores, previa autorización de la Comisión Nacional de Valores y de conformidad a las leyes que regulan la materia.

Por Escritura Pública N° 98 de fecha 04 de mayo de 2009, pasada ante la Escribana Pública Fanny Kiyomi Moriya Ishibashi, anotada en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el N° 614, folio 6.662, Serie "A", en fecha 08 de junio de 2009; y en el Registro Público de Comercio, Sección Contratos, Serie "A", bajo el N° 297, folio 2.435, en fecha 08 de junio de 2009.

Por Escritura Pública N° 104 de fecha 07 de junio de 2013, pasada ante la Escribana Pública Fanny Kiyomi Moriya Ishibashi, anotada en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo el N° 912, folio 9855 serie "A", en fecha 02 de julio de 2013; y en el Registro Público de Comercio, sección contratos serie "H", bajo el N° 153, folio 1607 y siguientes, en fecha 02 de julio de 2013.

Por Escritura Pública N° 398 de fecha 21 de diciembre de 2020, pasada ante la N.P. Fanny Kiyomi



Moriya Ishibashi, inscrita en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo la Matrícula Jurídica N° 34270, Serie Comercial, bajo el N° 01, folio 01, el 13 de abril de 2021; y en el Registro Público de Comercio, bajo la Matrícula N° 34821, Serie Comercial, bajo el N° 01 Folio 01-15, el 13 de abril de 2021.

Por Escritura Pública N° 340 de fecha 23 de agosto de 2021, pasada ante la N.P. Fanny Kiyomi Moriya Ishibashi, inscrita en el Registro de Personas Jurídicas y Asociaciones, bajo la Matrícula Jurídica N° 34821, Serie Comercial, bajo el N° 02, folio 18-23, el 08 de octubre de 2021. La Sociedad constituye domicilio legal en Ruta PY06 - Km 6 - Barrio Arroyo Porá – Encarnación - Itapúa - Paraguay.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Bases de contabilización:

La sociedad prepara sus estados financieros siguiendo los criterios de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, en base a los costos históricos, a excepción de los activos y pasivos en moneda extranjera y las propiedades, planta y equipo según se explica en los puntos c) y j), no reconoce 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. También la sociedad aplica para la preparación sus estados financieros las reglamentaciones vigentes de la Administración tributaria.

En lineamientos a las normas de información financiera (NIF) del consejo de contadores públicos del Paraguay, la sociedad expone las bases de preparación y aplicación de los estados financieros que a continuación se detallan:

a.1. Declaración de cumplimiento:

Los presentes estados financieros por el periodo cerrado al 31 de marzo del 2022 que se presentan en forma comparativa con los estados financieros por el periodo cerrado el 31 de marzo del 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.

a.2. Formatos de los estados financieros:

El ejercicio fiscal de la Sociedad comienza el 1 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año. La exposición de los estados financieros adoptada es consistente con la NIIF 1 – Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera. En particular:

* Los estados de situación patrimonial fueron preparados clasificando los activos y pasivos con el criterio “corriente y no corriente”. Los activos y pasivos corrientes son aquellos que se espera sean realizados dentro de los 12 meses posteriores al cierre del ejercicio.

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

* Los estados de resultados comprenden la utilidad (o pérdida) del ejercicio incluida en los estados de resultados.

* Los estados de evolución del patrimonio neto fueron preparados mostrando por separado la utilidad (pérdida) del ejercicio.

* Los estados de flujo de efectivo fueron preparados empleando el “método directo” para conciliar el resultado del ejercicio con el flujo de efectivo generado por las operaciones, tal como lo establece la NIC 7.

b. Uso de estimaciones contables:

La preparación de los presentes estados financieros requiere que el Directorio 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.

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 y periodo según Decreto 3182/2019 Artículo 29.- Valuación de la Moneda Extranjera. 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 y periodo son reconocidas en el estado de resultados como ganancias o pérdidas.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio de la moneda extranjera del Activo al 31-03-2022: Usd., es Gs.6.922 y Euro es Gs. 7.668 – Pasivo Usd, es Gs.6.931 y Euro es Gs. 7.680. Activo al 31-12-2021: Usd., es Gs.6.871 y Euro es Gs. 7.789 – Pasivo Usd, es Gs.6.887 y Euro es Gs. 7.808.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo:

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 temporales se valúan de acuerdo con los siguientes criterios de valuación:

- Colocaciones financieras en moneda local: A su valor nominal más los intereses devengados al cierre del mes y año **(Ver Nota 04)**
- Colocaciones financieras en moneda extranjera: A su valor de cotización al cierre del mes y año más intereses devengados a ese momento **(Ver Nota 4)**

f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables:

f.1. Castigos sobre Malos Créditos:

Al cierre de los ejercicios fiscales la sociedad aplica para los Castigos sobre Malos Créditos según el Decreto 3182/2019 Art. 60 conforme a la reglamentación de la Administración Tributaria.

La sociedad realiza la previsión para castigos sobre malos créditos aplicando un monto mensual, para garantizar contingencias futuras al cierre del ejercicio, que se asume como Gastos No Deducibles según Decreto 3182/2019 Artículo 61.- Previsiones.

g. Inventarios:

Se valúan las existencias de los bienes de cambio utilizando el; PPP (Precio Promedio Ponderado); o identificación específica **(NIF 12, párrafos 16 a 20) (Ver Nota 7)**

i. Previsiones para desvalorización y deterioro de inventario:

i.1. Las Bajas del Inventarios:

Se realizaron conforme al Decreto 3182/2019 Artículo 58. Reglamenta: Num. 11) del Art. 15 de la Ley 6380/2019.

i.2. Previsión Obsolescencia:

A efectos de reflejar la pérdida del valor del inventario de bienes de cambio, motivados por razones de obsolescencia comercial o técnica respectivamente. En vista de eso la sociedad previsión 0,05% de los



saldos mensuales de repuestos, lubricantes, accesorios y 0,2% los saldos mensuales en máquinas usadas y equipos de construcción usadas, conforme al decreto 3182/2019 Artículo 61.- Previsiones se asumió en el periodo como Gastos No Deducibles. **(Ver Nota 7)**

j. Propiedades, Planta y Equipo:

Los bienes se hallan valuados a sus costos de adquisición y se le asignará valores residuales a cada tipo o clase de activo fijo depreciable, el cual no podrá ser superior al 20% de su valor de costo. Los bienes del activo fijo serán depreciados de acuerdo con la distribución sistemática del desgaste o deterioro que experimente cada bien, el cual se deberá considerar la estimación de vida útil según Decreto N° 3182/2019 Artículo 104. de la Subsecretaría de Estado de Tributación **(Ver Nota 9.)**

k. Intangibles:

Bienes incorpóraleos: Corresponde a la adquisición de derechos sobre contrato de compraventa y distribución exclusiva de maquinarias y mercaderías, valuado a su costo de adquisición. Se amortizará aplicando el porcentaje del 25% anual tal como lo establecen las normas vigentes de la Administración Tributaria. El reconocimiento del gasto de amortización se realizará a partir del ejercicio siguiente a la adquisición en cuotas mensuales iguales **(Ver Nota 10)**

m. Reconocimiento de ingresos y egresos:

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

n. Impuesto a la renta:

n.1. Impuesto a la Renta Empresarial:

El cálculo del Impuesto a la Renta se realiza conforme a la Ley 6380/2019 Artículo 1.º Hecho Generador del impuesto a la renta Empresarial (IRE) aplicando las reglamentaciones vigentes de la Administración Tributaria. Utilizando la tasa vigente del 10% según ley 6380/2019 Artículo 21. Tasa.

n.2. Impuesto Diferido:

La Sociedad contabiliza el impuesto a la renta por el método de lo diferido, método del pasivo. El mencionado método establece la determinación de activos o pasivos impositivos diferidos netos basados en las diferencias temporales y temporarias, con cargo a la línea Impuesto a la renta del Estado de resultados.

n.3. Reserva Legal:

Se realizó conforme al Decreto 3182/2019 Artículo 66.- Reservas. Reglamenta: Art. 16 de la Ley. La reserva es calculada sobre el Resultado contable del ejercicio, deducido el importe del Impuesto y aplicando la tasa del 5%.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021 está compuesto por fondos disponibles en efectivo en poder de la Sociedad, como de depósitos en Bancos en cuentas corrientes y cajas de ahorro y en la Cooperativa Chortitzer Ltda. de caja de ahorro, tal como se detalla a continuación:



CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Caja G.	267.827.650	176.874.250
Caja US\$	263.119.064	106.768.469
Caja Reales Brasileiros	22.733.557	3.561.200
TOTAL, CAJA	553.680.271	287.203.919
Cheques de Terceros en Cartera G.	266.607.499	389.250.930
Cheques de Terceros en Cartera US\$.	426.818.273	32.656.764
RECAUDACIONES POR DEPOSITAR	693.425.772	421.907.694
BANCOS MONEDA LOCAL		
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	2.714.836.900	7.132.249.735
Banco Nacional de Fomento	38.185.381	186.926.334
Banco Continental S.A.E.C.A.	266.629.964	444.325.519
Banco Do Brasil S.A. Paraguay	22.861.846	22.861.846
Banco GNB Paraguay S.A.	83.418.895	133.458.713
Banco Itaú Paraguay S.A.	531.890.159	2.838.705.691
Banco Regional S.A.E.C.A.	3.921.375.604	3.563.102.749
Banco Sudameris Bank S.A.E.C.A.	48.284.469	98.310.462
Banco Atlas S.A.	58.333.831	2.076.138.284
Banco Visión S.A.E.C.A.	29.931.919	204.322.989
Banco Familiar S.A.E.C. A	4.307.908.394	102.098.435
Banco BASA S.A.	18.558.557	72.770.028
Interfisa Banco S.A.E.C.A.	40.310.075	72.827.646
Bancop S.A.	51.394.406	292.772.568
Banco Río S.A.E.C.A.	7.449.614	37.181.081
TOTAL, BANCOS MONEDA LOCAL	12.141.370.014	17.278.052.080
BANCOS MONEDA EXTRANJERA		
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	2.160.080.428	11.371.123.591
Banco Continental S.A.E.C.A.	1.231.397.842	7.134.805.243
Banco Do Brasil S.A. Paraguay	26.699.744	26.699.744
Banco GNB Paraguay S.A.	913.777.235	10.206.925.880
Banco Familiar S.A.E.C. A	1.057.223.225	2.133.633.491
Banco Itaú Paraguay S.A.	4.191.623.191	8.269.441.232
Banco Regional S.A.E.C.A.	9.370.386.173	14.441.536.854
Sudameris Bank S.A.E.C.A.	237.699.473	1.971.614.623
Banco Visión S.A.E.C.A.	9.732.873	461.045.612
Banco Atlas S.A.	1.839.033.637	451.945.247
Banco BASA S.A.	255.838.366	211.964.716
Interfisa Banco S.A.E.C.A.	58.905.182	111.495.580
Bancop S.A.	294.855.257	1.163.656.207
Banco Río S.A.E.C. A.	75.900.284	87.929.149
Banco Nacional de Fomento	45.733.516	427.755.136
Banco Itaú Internacional	6.923.889.152	6.871.000.000
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria EURO	3.829.717.345	814.031.506
TOTAL, BANCOS MONEDA EXTRANJERA	32.522.492.923	66.156.603.811
Cooperativa Chortitzer Ltda. – Caja de Ahorro	25.879.875	53.598.821
TOTAL, OTRAS ENTIDADES	25.879.875	53.598.821
TOTAL, DISPONIBILIDADES	45.936.848.855	84.197.366.325



Los saldos en monedas extranjeras al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021 están convertidos al guaraní al cambio de cierre respectivamente: (US\$. 1 = 6.922 G. y US\$. 1 = 6.871 G.) (EURO 1 = 7.668 G. y EURO 1 = 7.789 G.)

NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

Los saldos que componen las siguientes inversiones de fondos mutuos son de: Cadiem Casa de Bolsa S.A., Regional Casa de Bolsa S.A., Puente de Casa de Bolsa S.A. y BASA A.F.P.I.S.A.

Se compone como sigue:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Corriente		
Fondo Mutuo US\$.	86.569.030.149	109.358.503.581
Fondo Mutuo G.	16.737.296.889	16.547.408.834
Total, Corriente	103.306.327.038	125.905.912.415
TOTAL, INVERSIONES TEMPORALES	103.306.327.038	125.905.912.415

Los saldos en monedas extranjeras al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021 están convertidos al guaraní al cambio de cierre respectivamente: (US\$. 1 = 6.922 G. y US\$. 1 = 6.871 G.)

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES A CORTO Y LARGO PLAZO

Representan derechos de la Sociedad contra terceros (clientes en su mayor parte) originados por ventas a crédito de maquinarias, repuestos, lubricantes y servicios de asistencia técnica; además de anticipos a proveedores y los créditos fiscales que componen: Anticipo de Impuesto IRE y Retención de Impuesto IRE.

Se compone como sigue:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Corriente		
Cientes US\$.	136.085.016.126	117.637.985.749
Cientes G.	16.532.330.639	14.870.540.435
Otros Créditos US\$.	13.319.546.087	15.106.747.222
Otros Créditos G.	2.310.502.759	2.308.705.862
Créditos Fiscales	14.157.339.671	6.039.489.444
Anticipos a Proveedores del Exterior US\$.	22.895.836.341	16.740.848.431
Anticipos a Proveedores del Exterior euro.	1.038.364.290	0
Anticipos a Proveedores Locales G.	1.145.454	800.000
Anticipos a Proveedores Locales US\$	1.950.745.373	749.563.574
Total, Corriente	208.290.826.740	173.454.680.717
No Corriente		
Cientes US\$.	43.426.997.800	48.770.633.458
Cientes G.	4.388.394.418	6.459.270.421
Otros Créditos US\$.	27.688.000	82.452.000
Total, No Corriente	47.843.080.218	55.312.355.879
TOTAL, CREDITOS	256.133.906.958	228.767.036.596



Composición de la cartera de créditos por ventas		
Situación	Monto	% Previsiones sobre Cartera
A. Total Cartera no Vencida	196.709.018.191	3,07 %
B. Total Cartera Vencida	3.723.720.793	
Composición Cartera Vencida		
Normal	814.000.175	3,07 %
En Gestión de Cobro	589.053.500	3,07 %
En Gestión de Cobro Judicial	2.320.667.118	3,07 %
Total, de la cartera de créditos (A+B)	200.432.738.983	
(-) Total Previsiones	(6.155.741.466)	
TOTAL, NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS	194.276.997.517	
Observaciones		
Criterios de Clasificación utilizados	De	A
Normal	1	90 días de atraso
En Gestión de Cobro	91	180 días de atraso
En Gestión de Cobro Judicial	181	días de atraso en adelante

Los saldos en monedas extranjeras al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021 están convertidos al guaraní al cambio de cierre respectivamente: (US\$. 1 = 6.922 G. y US\$. 1 = 6.871 G., EURO 1 = 7.668 G. y EURO 1 = 7.789)

NOTA 6. OTROS CRÉDITOS A CORTO Y LARGO PLAZO

El rubro al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se compone de la siguiente manera:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Corriente		
Intereses Pagados por Adelantado	31.158.955	31.158.955
Seguros Por Vencer	422.418.324	264.749.371
Garantías por Alquileres	7.309.523	5.809.523
Gastos Varios Pagados por Adelantado (*)	1.166.915.681	457.956.308
Impuestos y Tasas Municipales	484.755.316	0
Emisión de Bonos Pagados por Adelantado	132.229.587	143.765.623
Gastos de Implementación Sistema	927.294.001	210.940.746
Gastos de Expo	367.442.840	5.727.272
Total, corriente	3.539.524.227	1.120.107.798
No Corriente		
Emisión de Bonos Pagados por Adelantado	105.262.508	126.922.289
Intereses Pagados p/ Adelantado	48.146.988	55.830.018
Gastos de Implementación Sistema	3.050.044.003	0
Gastos Varios Pagados por Adelantado (*)	99.649.152	94.120.797
Activos Por Impuestos Diferidos	217.935.714	109.468.748
Total, No Corriente	3.521.038.365	386.341.852
TOTAL, GASTOS NO DEVENGADOS	7.060.562.592	1.506.449.650



(*) Representan pagos realizados en forma adelantada en concepto de Licencia para Software en Laboratorio, GPS monitoreo de vehículos, calificación de riesgos, honorarios profesionales, estudio de impacto ambiental, identificación visual y alquiler.

INTERESES POR DEVENGAR: Corresponde a intereses a devengar por las ventas a crédito, reconociendo el ingreso correspondiente con el transcurso del tiempo.

NOTA 7. INVENTARIOS

Los bienes de cambio componen los siguientes productos: Cosechadoras, Tractores, Maquinarias Varias, Pulverizadoras, Equipos de Construcción, Repuestos y Lubricantes, en su mayoría de la marca John Deere y Maquinarias Usadas. Equipos de Carreteras y Minerías de la marca Joseph Vogele Ag, Hamm, Wirtgen GHBM y motores Power Systems, valuadas a su precio de adquisición. Provisiones de obsolescencias para los bienes de cambio: **(Ver Nota 2 inciso: "g y i")**

A continuación, se detallan:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Corriente		
Cosechadores	14.695.265.753	6.918.907.058
Tractores	43.816.025.830	24.015.808.226
Maquinarias Varias John Deere	14.034.526.375	10.300.616.194
Pulverizadores John Deere	11.556.467.852	8.902.324.640
Maquinarias John Deere AMS	5.928.328.675	3.474.382.841
Maquinarias Varias Usados	7.038.913.186	3.692.496.845
Repuestos	6.753.324.359	5.383.211.399
Lubricantes	91.971.293.479	83.524.011.891
Accesorios	4.703.866.179	5.487.903.065
Materiales Publicitarios	198.914.825	198.914.825
Equipos en renta de construcciones	1.423.927.633	1.196.709.672
Equipos en renta de agrícolas	33.817.375.291	29.584.328.754
Equipos de construcciones	2.324.574.738	1.648.140.397
Equipos de Construcciones usados	23.675.096.339	15.315.816.959
Equipos de Construcciones varios	6.692.398.071	7.570.291.531
Equipos de carreteras y Minerías	1.444.958.584	1.339.284.010
Equipos de carreteras y Minerías Usados	5.204.196.552	5.059.925.884
Equipos en renta de carreteras y Minerías	219.193.954	253.292.873
Motores Power Systems	6.514.283.059	5.317.735.312
	908.574.731	1.065.168.886
TOTAL, BIENES DE CAMBIO	282.921.505.465	220.249.271.262
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	(6.661.543.181)	(6.450.242.270)
SALDO TOTAL BIENES DE CAMBIO - PREVISIÓN	276.259.962.284	213.799.028.992

NOTA 8. INVERSIONES EN ASOCIADAS

La composición corresponde a Adquisición Acciones de Pioneros del Chaco S.A., la inversión en la sociedad no representa que se ejerza un control sobre la misma. Las acciones equivalentes a 50 unidades cuyo valor nominal es de Gs.5.000.000 cada uno, lo cual representa Gs.250.000.000 en ambos ejercicios.



NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – NETO

La composición de este rubro esta conforme a la: (Nota 2 inciso “j”)

A continuación, se detallan:

Descripción	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
								2.022	2.021
Terrenos	32.489.616.483	-	-	-	-	-	-	32.489.616.483	32.489.616.483
Edificios	64.851.926.724	43.056.907	-	(8.711.646.962)	-	-	(8.711.646.962)	56.183.336.669	56.140.279.762
Rodados	7.760.669.515	-	(1.904.915.181)	(5.976.359.983)	-	1.870.997.627	(4.105.362.356)	1.750.391.979	1.784.309.532
Muebles y Utiles	5.284.489.383	57.726.897	-	(3.291.873.689)	-	-	(3.291.873.689)	2.050.342.586	1.992.615.694
Maquinarias y Equipos	4.253.558.537	33.983.102	-	(3.370.797.869)	-	-	(3.370.797.869)	916.743.771	882.760.668
Herramientas del Taller	5.460.825.666	157.998.019	-	(4.627.251.681)	-	-	(4.627.251.682)	991.572.005	833.573.985
Maquinarias del Taller	75.425.187	-	-	(46.008.508)	-	-	(46.008.508)	29.416.679	29.416.679
Equipos de Informática	1.263.882.907	146.234.661	-	(948.518.175)	-	-	(948.518.172)	461.599.396	315.364.732
Equipos de Comunicación	55.302.927	-	-	(55.206.532)	-	-	(55.206.532)	96.394	96.396
Bienes en Gestión de	1.497.015.342	-	-	-	-	-	-	1.497.015.342	1.497.015.342
Totales	122.992.712.671	438.999.586	(1.904.915.181)	(27.027.663.399)	-	1.870.997.627	(25.156.665.772)	96.370.131.304	95.965.049.272

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo representa la adquisición de cesión de derechos según contrato de distribución exclusiva y de compraventa de mercaderías de la marca Wirtgen Group, adquirido de CIMASA.

A continuación, se detalla el saldo:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Corriente		
Derechos s/ Contrato de distribución	2.719.545.427	2.719.545.427
Amortización derechos s/ contratos	(1.529.744.304)	(1.359.772.713)
TOTAL, ACTIVO INTANGIBLES	1.189.801.123	1.359.772.714

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES A CORTO Y LARGO PLAZO

Corresponden a obligaciones a pagar a proveedores por la provisión de maquinarias, repuestos, lubricantes y servicios. Las obligaciones que están en monedas extranjeras se han convertido al guaraní al cambio de cierre al: 31.03.2022 y 31.12.2021 respectivamente. (US\$. 1 = 6.931 G. y US\$. 1 = 6.887 G., EURO 1 = 7.680 G. y EURO 1 = 7.808 G.)

Están compuestas de la siguiente forma:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Corriente		
Acreeedores Varios G.	354.516.983	340.216.779
Acreeedores Varios US\$.	23.634.096.676	21.159.915.699
Acreeedores Varios EURO	18.863.923	9.858.927
Proveedores Locales G.	1.348.294.996	134.976.807
Proveedores Locales US\$.	5.106.787.692	1.701.137.691
Interés a devengar Proveedores Locales US\$	(89.723.597)	(100.204.541)
Proveedores del Exterior US\$.	78.385.337.039	42.680.901.725
Proveedores del Exterior EURO	14.524.428.442	6.969.254.880
Interés a devengar Prov. del Exterior EURO	(227.111.040)	(291.789.332)
Total, Corriente	123.055.491.114	72.604.268.635



No Corriente		
Proveedores Locales US\$.	1.776.352.921	1.963.077.367
Interés a devengar Proveedores Locales U\$\$	(59.930.971)	(79.099.537)
Proveedores del Exterior EURO	2.379.270.912	4.890.500.511
Interés a devengar Prov. del Exterior EURO	(34.524.365)	(70.199.542)
Total, No Corriente	4.061.168.497	6.704.278.799
TOTAL, DEUDAS COMERCIALES	127.116.659.611	79.308.547.434

NOTA 12. PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

Están compuestas por las obligaciones con instituciones bancarias y otras. También contemplan las emisiones de bonos registradas según las Resoluciones de la Comisión Nacional de Valores y Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A. Resoluciones de la Comisión Nacional de Valores N° 9E/18 y 10E/18 de fecha 07/02/2018 y de la Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A. Las Resoluciones N° 1756/18 de fecha 06/07/2018 y N° 1815/18 y 1816/18 de fecha 10/12/2018. Certificado de Registro N° 32_12122019 y 33_12122019 de fecha 12/12/2019 y de la Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A. las Resoluciones N° 1982/19 y 1981/19 de fecha 17/12/2019. Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A. las Resoluciones N° 2192/21 y 2193/21 de fecha 02/03/2021.

Los saldos en moneda dólares estadounidenses, están convertidos al guaraní al cambio de cierre:(US\$. 1 = G. 6.931 al 31.03.2022 y US\$. 1 = G. 6.887 al 31.12.2021) respectivamente

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Corriente		
Documentos por Pagar (Obligaciones Bancarias) US\$.	24.176.509.666	24.537.128.048
Intereses a Pagar US\$.	2.173.001.090	2.740.604.378
Intereses a Devengar US\$.	(1.497.248.690)	(1.441.701.128)
Banco Regional S.A.E.C.A. Tarjetas de Créditos	30.469.577	23.135.022
Bonos Emitidos a Pagar US\$.	27.724.000.000	34.435.000.000
Bonos Emitidos a Pagar G.	5.000.000.000	20.000.000.000
Intereses s/ Bonos a Pagar US\$.	3.490.755.386	4.065.311.183
Intereses s/ Bonos a Pagar G.	1.873.972.603	2.447.260.274
Intereses a Devengar s/ Bonos a Pagar US\$.	(2.645.192.585)	(3.073.372.234)
Intereses a Devengar s/ Bonos a Pagar G.	(1.602.517.968)	(1.731.122.826)
Total, Corriente	58.723.749.079	82.002.242.717
No Corriente		
Documentos por Pagar (Obligaciones Bancarias) US\$.	24.086.884.697	32.639.345.878
Intereses a Pagar Bancarias US\$.	1.835.993.414	2.628.916.866
Intereses a Devengar US\$.	(1.835.993.414)	(2.628.916.866)
Bonos Emitidos a Pagar US\$.	41.586.000.000	41.322.000.000
Bonos Emitidos a Pagar G.	20.000.000.000	20.000.000.000
Intereses s/ Bonos a Pagar US\$	3.449.644.090	3.994.365.579
Intereses a Devengar s/ Bonos a Pagar US\$.	(3.449.644.090)	(3.994.365.579)
Intereses s/ Bonos a Pagar G.	2.262.328.768	2.636.301.371
Intereses a Devengar s/ Bonos a Pagar G.	(2.262.328.768)	(2.636.301.371)
Total, No Corriente	85.672.884.697	93.961.345.878
TOTAL, DEUDAS FINANCIERAS	144.396.633.776	175.963.588.595



NOTA 13. REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES POR PAGAR

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Corriente		
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	2.556.080.456	3.445.197.250
Aportes y retenciones por pagar	947.297.041	900.748.038
TOTAL, REM. Y CARGAS SOCIALES A PAGAR	3.503.377.497	4.345.945.288

NOTA 14. IMPUESTOS A PAGAR

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Corriente		
Impuesto a la renta a pagar	10.956.672.651	10.956.672.651
IVA por pagar	0	930.108.334
TOTAL, IMPUESTOS A PAGAR	10.956.672.651	11.886.780.985

NOTA 15. PROVISIONES

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Corriente		
Provisión sobre contrato de JDF	1.900.286.756	1.483.646.644
Gastos acumulados a pagar	0	192.073.357
Comisiones por Pagar	27.435.022	125.826.038
Comisiones por pagar por financiamiento bancario US\$.	608.347.455	584.551.343
Gastos por pagar por escrituras US\$.	52.002.508	90.003.104
TOTAL, PROVISIONES	2.588.071.741	2.476.100.486

Los saldos en moneda dólares estadounidenses, están convertidos al guaraní al cambio de cierre: (US\$. 1 = G. 6.931 al 31.03.2022 y US\$. 1 = G. 6.887 al 31.12.2021) respectivamente.

NOTA 16. OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Corriente		
Retención de IVA a pagar	502.128.973	417.042.306
Anticipos de clientes G.	51.617.529	23.644.013
Anticipos de clientes US\$.	3.963.284.767	11.325.076.670
Alquileres cobrados por adelantados	435.718.177	435.718.178
Ingresos No realizados	10.042.970.876	9.665.833.123
Previsiones para contingencias /Indem. y despidos	1.601.217.461	1.477.848.713
TOTAL	16.596.937.783	23.345.163.003



No Corriente		
Alquileres cobrados por adelantados	3.522.055.256	3.630.984.800
TOTAL	3.522.055.256	3.630.984.800
TOTAL, OTROS PASIVOS	20.118.993.039	26.976.147.803

Los saldos en moneda dólares estadounidenses, están convertidos al guaraní al cambio de cierre:(US\$. 1 = G. 6.931 al 31.03.2022 y US\$. 1 = G. 6.887 al 31.12.2021) respectivamente.

NOTA 17. CAPITAL INTEGRADO

La composición de la cuenta es la siguiente:

Cuentas	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Monto Capital Social	297.500.000.000	297.500.000.000
Monto Capital Integrado	297.500.000.000	297.500.000.000
Cantidad de Acciones	29.750	29.750
Valor Nominal de Acciones	10.000.000	10.000.000
TOTAL, CAPITAL INTEGRADO	297.500.000.000	297.500.000.000

NOTA 18. RESERVAS

En los ejercicios anteriores al ejercicio 2020 el saldo de la Reserva de Revalúo fueron calculada y contabilizada conforme al Decreto Anexo 6359/2005, Art.51° y Art.87°. **EVPN.**

En el periodo **2022** y ejercicio **2021** la Reserva Legal fue calculadas y contabilizadas conforme al Decreto conforme a la Ley 6380/2019 **Artículo 66.-** Reservas. **EVPN.**

La composición de la cuenta es la siguiente:

Cuentas	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Reserva de revalúo	13.806.379.440	13.806.379.440
Reserva legal	30.133.830.227	30.133.830.227
TOTAL, RESERVAS	43.940.209.667	43.940.209.667

NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS

La composición de la cuenta es la siguiente:

Cuentas	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/12/2021
Resultado de ejercicio anterior	93.088.389.064	0
Resultado del periodo / Ejercicio	22.576.622.576	93.088.389.064
TOTAL, RESULTADOS ACUMULADOS	115.665.011.640	93.088.389.064



NOTA 20. VENTAS

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/03/2021
Ventas	182.607.206.080	215.302.916.464
TOTAL, VENTAS	182.607.206.080	215.302.916.464

NOTA 21. COSTO DE VENTAS

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/03/2021
Costo de ventas		
Existencia inicial del inventario	220.249.271.262	278.410.499.430
+ Compra de bienes y servicios	198.205.923.536	153.585.397.531
- Existencia final de inventario	(282.921.505.465)	(259.165.270.140)
TOTAL, COSTO DE VENTAS	(135.533.689.333)	(172.830.626.821)

NOTA 22. GASTOS

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/03/2021
Gastos de Ventas	(15.325.672.103)	(14.124.979.759)
Gastos Administrativos	(8.295.473.865)	(7.846.087.655)
TOTAL, GASTOS	(23.621.145.968)	(21.971.067.414)

NOTA 23. OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/03/2021
Otros ingresos		
Comisiones Cobradas	3.253.551	76.067.254
Fletes Cobrados	282.742	1.023.466
Liquidación Ingresos	1.572.232	2.005.506
Ingresos Varios	62.761	35.960.543
Alquileres Cobrados	134.217.229	0
TOTAL, OTROS INGRESOS	139.388.515	115.056.769
Otros gastos		
Reserva Legal	1.182.534.506	751.821.117
TOTAL, OTROS GASTOS	1.182.534.506	751.821.117



NOTA 24. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

La composición de la cuenta es la siguiente:

Cuentas	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/03/2021
Ingresos Financieros netos		
Intereses Cobrados a Clientes	2.323.568.800	2.447.708.237
Intereses Cobrados a Bancos	17.276.788	17.162.920
Descuentos Obtenidos C&F	106.501.718	352.373.021
Diferencia Tipo de Cambio	35.706.780.437	16.688.511.309
Interés Cobrados Fondo Mutuo Exenta	822.882.598	0
TOTAL, INGRESOS FINANCIEROS	38.977.010.341	19.505.755.487
Gastos Financieros netos		
Gastos Bancarios	96.105.748	17.521.294
Gastos por Tarjetas de Créditos	33.243.567	28.528.769
Gastos s/ Emisión de Bonos	50.536.807	44.856.590
Intereses s/ Bonos	1.650.152.430	1.434.679.159
Intereses Pagados a Proveedores	142.374.528	126.169.527
Intereses Pagados a Bancos	815.856.093	2.344.156.814
Descuentos sobre Cobranzas	9.202.944	62.609.131
Diferencias por Tipos de Cambios	33.756.832.540	19.502.473.349
TOTAL, GASTOS FINANCIEROS	36.554.304.657	23.560.994.633

NOTA 25. IMPUESTO A LA RENTA

La composición de la cuenta es la siguiente:

Cuentas	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/03/2021
Impuesto a la renta empresarial (IRE)	2.687.289.275	1.698.389.120
TOTAL, IMPUESTO A LA RENTA	2.687.289.275	1.698.389.120

NOTA 26. RESULTADO EXTRAORDINARIO NETO DE IMPUESTO A LA RENTA

La composición de la cuenta es la siguiente:

Cuentas	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/03/2021
Utilidades por Vtas. de Activos Fijos	323.514.413	173.771.604
TOTAL, RESULTADO EXTRAORDINARIO	323.514.413	173.771.604

NOTA 27. UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA

Al 31.03.2021 los saldos de este rubro se encuentran representados por 11.000 acciones, sobre igual cantidad de acciones integradas, totalizando el 100% de las cuales 2.200 corresponden a acciones con derecho a cinco votos cada una y 8.800 son acciones con derecho a un voto cada una, lo cual compone la cuenta contable **Capital Social**.

Al 31.03.2022 Los saldos de este rubro se encuentran representados por 29.750 acciones, sobre igual cantidad de acciones integradas, totalizando el 100% de las cuales 5.950 corresponden a acciones con derecho a cinco votos cada una y 23.800 son acciones con derecho a un voto cada una, lo cual compone la cuenta contable **Capital Social**.

La composición de las acciones es la siguiente:



DESCRIPCIÓN	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/03/2021
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	29.750	11.000
Utilidad Neta	22.576.622.576	14.284.601.219
Utilidad Neta por Acción Ordinaria	758.878	1.298.600

NOTA 28. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de marzo de 2022 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

NOTA 29. IMPUESTO DIFERIDO

Al 31 de marzo 2022 la Sociedad constituyó una provisión para impuesto a la renta de guaraníes dos mil seiscientos ochenta y siete millones doscientos ochenta y nueve mil doscientos setenta y cinco (G.2.687.289.275) (Al 31 de marzo de 2021: no se ha determinado diferencias temporales a los efectos de la determinación del impuesto diferido)

La Sociedad contabiliza el impuesto a la renta por el método de lo diferido, método del pasivo. El mencionado método establece la determinación de activos o pasivos impositivos diferidos netos basados en las diferencias temporales y temporarias, con cargo a la línea Impuesto a la renta del Estado de resultados.

El siguiente cuadro detalla las diferencias temporales a la tasa del impuesto a los efectos de determinación del impuesto diferido:

CUENTAS	En guaraníes	
	Saldos al	
	31/03/2022	31/03/2021
Previsión para deudores incobrables	75.000.000	0
Previsión del pasivo	12.336.875	0
Bienes de cambio	21.130.091	0
Sub - total	108.466.966	0
Previsión para impuestos diferidos netos	108.466.966	0
Total, activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos	108.466.966	0
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO	108.466.966	0

NOTA 30. HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre del periodo 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 marzo de 2022.

.....
Lic. Eva Rosa R. de Hermosilla
 Vicepresidente
 P/KUROSU & CIA S.A.
 RUC: 80002592-0

.....
Lic. Antonio Maciel Rotela
 Director Titular
 P/KUROSU & CIA S.A.
 RUC: 80002592-0

.....
C.P.N. Camila D. Venialgo
 Contadora
 RUC: 3200276-9