



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros han sido confeccionados de acuerdo con las normas, reglamentaciones e instrucciones contables establecidas y fueron preparados sobre la base de cifras históricas, las cuales se encuentran basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera y en las leyes nacionales vigentes.

Se presentan las siguientes aclaraciones para mejor comprensión de los Estados Financieros presentados al 31 de marzo de 2024.

DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 31 de marzo de 2024, además de lo disponible en Bancos más los cobros recibidos el último día, y que aún no han sido depositados. La composición se presenta en forma comparativa con el periodo anterior y es la siguiente:

En miles de guaraníes

DISPONIBILIDADES	AÑO 2024	AÑO 2023
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	291.301	455.936
FONDOS FIJOS	47.503	48.207
BANCO BASA C.C. Y C.A. GS.	1.787.744	287.188
BANCO CONTINENTAL SAECA GS.	326.058	268.674
BANCO ATLAS GS.	36.547	11.932
BANCO SUDAMERIS GS.	159.347	19.694
GNB C.C. Y C.A. GS. - EX BBVA	527.792	104.993
ITAÚ C.C. Y C.A. GS.	140.894	59.308
BANCO GNB C.C. Y C.A. GS.	10.457	10.457
INTERFISA SA C.C. Y C.A. GS.	80.169	21.451
FINANCIERA EL COMERCIO C.C.	12.274	12.250
BANCO RÍO C.C. GS.	86.214	62.186
BANCOP CTA.CTE.	44.264	32.157
FINEXPAR FINANCIERA SAECA - CA	25.046	29.413
FIC SA DE FINANZAS - CA	32.304	29.925
BANCO SOLAR SAE C.C. Y C.A. GS.	35.364	30.100
BANCO VISIÓN C.C. Y C.A. GS.	81.333	60.490
TOTALES	3.724.613	1.544.363

LIBRERIA Y PAPELERIA
NOVA

CRÉDITOS

El saldo de este rubro representa a aquellos deudores por ventas de mercaderías a crédito, cheques diferidos y otros créditos a favor de la empresa. A continuación; mencionamos a los principales clientes:

En miles de guaraníes

PRINCIPALES CLIENTES AL 31/03/2024		PRINCIPALES CLIENTES AL 31/12/2023	
RAZÓN SOCIAL	SALDO	RAZÓN SOCIAL	SALDO
TODO CARNE S.A.	331.534	TODO CARNE S.A.	453.554
CHACOMER S.A.E.	222.656	COOPERATIVA CHORTITZER LTDA.	318.214
COOPERATIVA CHORTITZER LTDA.	204.758	ASOC. DE EMPLEADOS DE ALAMO	76.022
COOP.COL.MULT. FERNHEIM LTDA.	203.769	SUPERMERCADO GUARANI S.R.L.	57.796
SUPERMERCADO GUARANI S.R.L.	129.784	COOP. MULTI NEULAND LTDA.	40.693
FUNDACION PROSEGUR SUCURSAL PARAGUAY	83.018	ROBERTO HERMOSA ROJAS	27.579
FUNDACION RAMON T. CARTES	63.044	COOP.COL.MULT. FERNHEIM LTDA.	27.393
COLEGIO SEK PARAGUAY	57.103	COLEGIO SEK PARAGUAY	25.597
CASA MAITA S.R.L.	51.790	CAFSA S.A.	24.394
GRUPO 70 SA	31.864	ALES S.A	22.242
PLAN INTERNATIONAL INC	31.837	SACAPUNTAS S.A.C.I.	21.956
COMERCIAL VIRGEN DEL ROSARIO S.R.L	31.315	SUPERMERCADO MOREL HNOS. S.R.L.	18.081
COOP. MULTI NEULAND LTDA.	28.462	SUPERMERCADO NUFE S.A.	15.435
SACAPUNTAS S.A.C.I.	28.132	UPING S.A. - LIBRERIA	14.718
ARANDU IMPORTACIONES SRL	27.375	LIBRERIA COPYSTAR DE MARIA GARCIA	12.802
UTILPAR S.R.L.	25.346	LAURA RAQUEL FARIÑA LOPEZ	12.223
SUPERMERCADO MOREL HNOS. S.R.L.	21.856	PROYCON S.A.	12.065
GRUPO GUIDE SA	21.543	CASA MAITA S.R.L.	9.043
SUPERMERCADO NUFE S.A.	17.627	SUPERMERCADO VILLA SOFIA S.A.	6.842
GRUPO PLASTIMAR I.C.S.A	17.610	GRUPO GUIDE SA	3.918
OTROS CLIENTES	1.016.362	OTROS CLIENTES	564.317
TOTAL	2.646.785	TOTAL	1.764.883

LIBRERIA Y PAPELERIA
NOVA

INVENTARIO

Representan las mercaderías en stock físico en el salón comercial y en depósitos, además de las mercaderías en tránsito, cuyos saldos al 31/03/2024 y 31/12/2023, son los siguientes:

En miles de guaraníes

INVENTARIO	AÑO 2024	AÑO 2023
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	109.131.757	109.313.796
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	8.102	8.205
MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	3.783.541	3.162.343
TOTALES	112.923.400	112.484.345

BIENES DE USO

Las adquisiciones de bienes de uso son depreciadas al final del ejercicio siguiente. Los gastos de mantenimiento y/o reparaciones, son imputados como gastos en el período en que se originan. La composición al 31/03/2024 y 31/12/2023 de este rubro es la siguiente:

En miles de guaraníes

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2024	AÑO 2023
INMUEBLES	309.218	309.218
RODADOS /TRANSPORTES	1.342.161	1.026.179
MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	3.502.292	2.514.888
EQUIPOS	1.001.688	963.370
INSTALACIONES	762.646	615.646
LETREROS	18.462	18.462
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - MUEBLES Y ÚTILES	(1.326.044)	(1.326.044)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - EQUIPOS DE INFORMÁTICA	(705.747)	(705.747)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - INSTALACIONES	(435.538)	(435.538)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - RODADOS	(516.240)	(516.240)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - EDIFICIOS	(207.522)	(207.522)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - LETREROS	(4.134)	(4.134)
TOTALES	3.741.242	2.252.538

LIBRERIA Y PAPELERIA
NOVA

ACREEDORES COMERCIALES

El saldo de este rubro, corresponde a cuentas pendientes con proveedores locales y del exterior por compra de mercaderías a crédito y otras obligaciones por compras de bienes y/o servicios obtenidos, cuyos saldos al 31/03/2024 y 31/12/2023, exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

PROVEEDORES AL 31/03/2024		PROVEEDORES AL 31/12/2023	
CORTO PLAZO		CORTO PLAZO	
RAZÓN SOCIAL	SALDO	RAZÓN SOCIAL	SALDO
AUTOMOTOR S.A.	449.906	ALAMO S.A.	6.745.582
CENTURY SYSTEMS S.R.L	174.170	AUTOMOTOR S.A.	241.988
JUAN SANTOS SANABRIA	139.761	CENTURY SYSTEMS S.R.L.	174.170
ESEGE S.A	90.202	PAPELERA SANTA LUCÍA DE JUAN SANABRIA	132.432
CINTAS S.A.	89.256	GR & D IMPORTACIONES DE JUDITH FERNÁNDEZ	85.958
ALAMO S.A.	77.554	ESEGE S.A.	75.592
EPSUM S.R.L	68.155	CINTAS S.A.	58.960
COOPERATIVA CHORTITZER LTDA	48.048	C.A DE CARLOS ACOSTA DUARTE	46.920
C.A DE CARLOS ACOSTA DUARTE	45.466	PUNTO OFFICE PY S.R.L.	39.832
R & B IMPORTACIONES DE JUAN ROLON	30.024	BARTHOLO TRANSPORTES REPRESENTACIONES SRL	35.228
SUPER K ATLANTIK S.R.L	27.011	NAVIERA DEL MERCOSUR S.A	29.772
TIEMPO DE RELOJES S.A.	23.502	MARTINEZ HERMANOS S.R.L.	29.535
MARTINEZ HERMANOS S.R.L	19.155	NEXTAR PY OPER. Y LOGIS. S.R.L.	29.058
GRAFICENTRO S.R.L	15.666	REBECA ELIZABETH ECHAURI FURIASSE	25.350
NAZARENO COMERCIAL E INDUSTRIAL	12.464	JORGE DOLL S.R.L	25.032
EBERHARD LEWKOWITZ S.R.L	11.625	SUPER K ATLANTIK S.R.L.	22.551
REBECA ELIZABETH ECHAURI FURIASSE	11.490	PROTOTIPO PARAGUAY S.A.	22.293
EDITORIAL DE NEGOCIOS S.A.	11.138	BANCARD S.A	22.064
CORINTER S.R.L	10.467	CORINTER S.R.L.	20.783
ELECTROCAL S.R.L	9.881	PROVENT S.A	20.782
OTROS PROVEEDORES	370.062	OTROS PROVEEDORES	361.478
TOTAL CORTO PLAZO	1.735.002	TOTAL CORTO PLAZO	8.245.359
LARGO PLAZO		LARGO PLAZO	
ALAMO S.A.	36.115.142	ALAMO S.A.	29.966.684
TOTAL LARGO PLAZO	36.115.142	TOTAL LARGO PLAZO	29.966.684
TOTAL GENERAL	37.850.144	TOTAL GENERAL	38.212.043

LIBRERIA Y PAPELERIA NOVA

DEUDAS FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta corresponde a los préstamos solicitados en las entidades financieras cuyos saldos al 31/03/2024 y 31/12/2023, exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 31/03/2024					
CORTO PLAZO					
BANCO	CAPITAL	INTERÉS	TOTAL	INTERESES A VENCER A DOCUMENTAR	INTERESES A VENCER
GNB PF	1.300.000	74.743	1.374.743	30.869	-
BASA	653.495	12.555	666.050	12.177	-
Interfisa	739.869	25.237	765.107	20.009	-
FINLATINA	2.626.146	166.398	2.792.544	-	163.826
FINEXPAR	1.015.793	28.804	1.044.597	-	25.924
FIC SA	2.908.700	97.242	3.005.942	75.448	-
BANCOP	1.600.000	41.277	1.641.277	30.702	-
SOLAR	175.888	4.818	180.706	-	4.317
RIO	749.970	113.531	863.501	99.106	-
ATLAS	1.702.200	91.157	1.793.357	85.616	-
TOTAL GENERAL	13.472.062	655.760	14.127.822	353.926	194.067

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 31/12/2023A					
LARGO PLAZO					
BANCO	CAPITAL	INTERÉS	TOTAL	INTERESES A VENCER A DOCUMENTAR	INTERESES A VENCER
FINLATINA	353.849	12.447	366.296	-	12.447
RÍO	750.050	40.609	790.659	40.609	-
TOTAL GENERAL	1.103.899	53.056	1.156.955	40.609	12.447

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 31/12/2023					
CORTO PLAZO					
BANCO	CAPITAL	INTERÉS	TOTAL	INTERESES A VENCER A DOCUMENTAR	INTERESES A VENCER
GNB	600.000	33.931	633.931	19.541	-
BANCO BASA	807.891	36.294	844.185	35.204	-
INTERFISA	1.179.944	56.099	1.236.043	48.225	-
FINLATINA	3.625.344	281.260	3.906.604	-	271.865
FIC S.A.	3.611.280	134.038	3.745.318	108.582	-
FINEXPAR	1.015.793	57.928	1.073.721	-	55.048
BANCOP	1.600.000	89.211	1.689.211	79.160	-
SOLAR	302.934	13.306	316.240	-	12.443
RÍO	999.960	167.579	1.167.539	150.750	-
TOTAL GENERAL	13.743.147	869.646	14.612.793	441.462	339.355

LIBRERIA Y PAPELERIA NOVA

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 31/12/2023					
LARGO PLAZO					
BANCO	CAPITAL	INTERÉS	TOTAL	INTERESES A VENCER A DOCUMENTAR	INTERESES A VENCER
FINLATINA	353.849	12.447	366.296	-	12.447
RÍO	750.050	40.609	790.659	40.609	-
TOTAL GENERAL	1.103.899	53.056	1.156.955	40.609	12.447

COLOCACIÓN DE BONOS

Librería y Papelería Nova S.A. fue inscrita como SAE según Resolución N°2.583/23 a través del Certificado de Registro N°014_30012023 de fecha 30 de enero de 2023, donde la Comisión Nacional de Valores la autoriza a operar en el Mercado de Valores según lo dispuesto en la Ley 5.810/17.

En fecha 17 de febrero de 2023 según Certificado de Registro N°32_17022023 se inscribe al Programa de emisión Global G1.

AÑO 2024			AÑO 2023		
Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Valor de la emisión	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Valor de la emisión
		-	10/3/2023	2/9/2023	10.000.000
	Sin movimiento	-	14/11/2023	14/11/2025	5.000.000
Total de Emisiones		-	Total de Emisiones		15.000.000

PATRIMONIO NETO

Este rubro está compuesto del Capital Social, las Reservas y el Resultado del Ejercicio, cuyos saldos al 31/03/2024 y 31/12/2023 exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

PATRIMONIO NETO	AÑO 2024	AÑO 2023
CAPITAL SOCIAL	37.000.000	37.000.000
RESERVA LEGAL	2.320.453	2.320.453
RESERVA DE REVALÚO	582.172	582.172
RESERVAS FACULTATIVAS	2.485.066	2.485.066
RESULTADOS ACUMULADOS	2.136.323	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.186.816	2.186.816
TOTALES	46.710.830	44.574.507



INGRESOS POR VENTAS

Constituyen ingresos operativos por las ventas de mercaderías bajo la modalidad de contado y crédito dentro del mercado nacional.

En miles de guaraníes

DETALLE DE INGRESOS	AÑO 2024	AÑO 2023
VENTAS CONTADO	12.568.919	11.048.498
VENTAS CRÉDITO	6.544.972	6.696.168
DESCUENTOS CONCEDIDOS	(400)	
OTROS INGRESOS	34.386	20.075
TOTALES	19.147.877	17.764.741

EGRESOS

Representan todos los egresos en concepto de; costos de mercaderías generados por la venta de mercaderías, devoluciones, descuentos concedidos; además de los gastos de ventas, administrativos, financieros y otros egresos.

En miles de guaraníes

COSTOS Y EGRESOS	AÑO 2024	AÑO 2023
COSTOS DE MERCADERÍAS	11.017.247	9.307.077
GASTOS DE VENTAS	3.508.813	2.318.480
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.365.795	917.448
GASTOS FINANCIEROS	1.119.699	596.534
TOTALES	17.011.554	13.139.539

Renata Pereira
Contadora

Daniel Maldonado Troxler
Presidente