

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 30 de septiembre de 2023.

DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 30 de septiembre de 2023, además de lo disponible en Bancos más los cobros recibidos el último día, y que aún no han sido depositados. La composición es la siguiente:

En miles de guaraníes

DISPONIBILIDADES	AÑO 2023	AÑO 2022
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	384.426	359.221
FONDOS FIJOS	9.787	76.181
BANCO BASA C.C. Y C.A. GS.	328.425	478.635
BANCO CONTINENTAL SAECA GS.	222.764	22.915
BANCO ATLAS GS.	11.932	12.152
BANCO SUDAMERIS GS.	19.532	15.712
GNB C.C. Y C.A. GS. - EX BBVA	295.638	173.077
ITAÚ C.C. Y C.A. GS.	74.753	26.037
BANCO GNB C.C. Y C.A. GS.	10.457	10.457
INTERFISA SA C.C. Y C.A. GS.	31.461	52.705
FINANCIERA EL COMERCIO C.C.	12.250	12.235
BANCO RÍO C.C. GS.	139.462	56.008
BANCOP CTA.CTE.	27.082	14.049
FINEXPAR FINANCIERA SAECA - CA	24.089	12.825
FIC SA DE FINANZAS - CA	22.848	16.741
BANCO SOLAR SAE C.C. Y C.A. GS.	20.466	-
TOTALES	1.635.371	1.338.950

LIBRERIA Y PAPELERIA **NOVA**

CRÉDITOS

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

DEUDORES POR VENTAS LOCALES			
RAZÓN SOCIAL	AÑO 2023	RAZÓN SOCIAL	AÑO 2022
TODO CARNE S.A.	352.031	TODO CARNE S.A.	454.373
COOPERATIVA CHORTITZER LTDA	322.568	COOPERATIVA CHORTITZER LTDA.	447.741
ASOC. DE EMPLEADOS DE ALAMO	70.496	COOP.COL.MULTIACTIVA FERNHEIM LTDA.	208.779
SUPERMERCADO GUARANI S.R.L	63.139	SUPERMERCADO GUARANI S.R.L.	82.965
COOP.COL.MULT. FERNHEIM LTDA	58.098	COOP. MULTI NEULAND LTDA.	49.370
COLEGIO SEK PARAGUAY	37.418	SUPERMERCADO NUFE S.A.	43.533
COMERCIAL VIRGEN DEL ROSARIO S.R.L	29.653	CAFSA S.A	28.825
MALMA SRL	25.986	MUNDO DE PAPEL S.R.L.	24.661
AO POTI S.A	21.573	COLEGIO SEK PARAGUAY	23.630
PROYCON S.A	20.406	SUPERMERCADO MOREL HERMANOS S.R.L.	21.358
SUPERMERCADO NUFE S.A	20.243	COMERCIAL VIRGEN DEL ROSARIO S.R.L	19.419
SUPERMERCADO MOREL HNOS. S.R.L	17.672	COMERCIAL EL CACIQUE S.R.L.	18.008
JAESCO S.A	16.612	EL BUEN SAMARITANO S.A.	13.861
COOP. MULTI NEULAND LTDA	13.617	GRUPO GUIDE SA	8.662
PROSEGUR PARAGUAY S.A	12.975	EPSUM S.R.L.	7.596
OTROS CLIENTES	626.203	OTROS CLIENTES	780.944
TOTAL	1.708.690	TOTAL	2.233.724

INVENTARIO

Representan las mercaderías en stock físico en el salón comercial y en depósitos, cuyos saldos al 30/09/2023 y 31/12/2022, son los siguientes:

En miles de guaraníes

INVENTARIO	AÑO 2023	AÑO 2022
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	102.068.654	97.316.708
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	3.311.431	9.810
MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	8.626	2.945.587
TOTALES	105.388.712	100.272.105

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 30/09/2023 y 31/12/2022 de este rubro es la siguiente:

En miles de guaraníes

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2023	AÑO 2022
INMUEBLES	309.218	309.218
RODADOS /TRANSPORTES	1.026.179	832.887
MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	2.455.363	2.139.283
EQUIPOS	862.798	828.490
INSTALACIONES	495.558	495.558
LETREROS	18.462	18.462
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - MUEBLES Y ÚTILES	(1.155.228)	(1.155.228)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - EQUIPOS DE INFORMÁTICA	(600.064)	(600.064)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - INSTALACIONES	(419.233)	(419.233)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - RODADOS	(448.917)	(448.917)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - EDIFICIOS	(202.353)	(202.353)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - LETREROS	(1.475)	(1.475)
TOTAL	2.340.307	1.796.627

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 30/09/2023 y 31/12/2022, exponemos como sigue:

PROVEEDORES LOCALES	AÑO 2023	PROVEEDORES LOCALES	AÑO 2022
ALAMO S.A.	41.416.565	ALAMO S.A.	56.444.201
CINTAS S.A.	141.690	CINTAS S.A.	128.521
JUAN SANTOS SANABRIA	133.586	SANTOS SANABRIA	127.608
ESEGE S.A.	57.581	SOUTCROSS LOGISTICS S.A.	103.565
IGNACIO J. MARTINEZ S.R.L	39.377	ESEGE S.A.	32.266
CORINTER S.R.L.	34.419	EBERHARD LEWKOWITZ S.R.L.	28.402
MARTINEZ HERMANOS S.R.L.	29.471	COOPERATIVA CHORTITZER LTDA.	24.529
BORBOLETA S.A.	27.349	CORINTER S.R.L.	22.213
PUNTO OFFICE PY S.R.L.	23.713	MARTÍNEZ HERMANOS S.R.L.	18.044
NAZARENO COMERCIAL E INDUSTRIAL	23.044	EPSUM S.R.L.	13.632
OTROS PROVEEDORES	675.190	OTROS PROVEEDORES	976.189
TOTAL	42.601.985	TOTAL	57.919.170

PROVEEDORES DEL EXTERIOR AL 30/09/2023	
RAZÓN SOCIAL	SALDO (GUARANÍES)
ACRILEX TINTAS ESPECIAIS	164.391
SUZANO PAPEL E CELULOSE	157.290
TOTAL	321.681

DEUDAS FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta corresponde a los préstamos solicitados en las entidades financieras cuyos saldos al 30/09/2023 y 31/12/2022 exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 30/09/2023									
BANCO	AMORTIZACIÓN	INTERESES A PAGAR	AMORTIZACIÓN LARGO PLAZO	INTERESES A PAGAR LARGO PLAZO	TOTAL	INTERESES A VENCER A DOCUMENTAR	INTERESES A VENCER A DOCUMENTAR LARGO PLAZO	INTERESES A VENCER	INTERESES A VENCER LARGO PLAZO
GNB PF	1.320.000	75.965	-	-	1.395.965	69.132	-	-	-
BASA	460.929	17.175	-	-	478.104	16.896	-	-	-
INTERFISA	1.073.374	53.195	-	-	1.126.569	48.779	-	-	-
FINLATINA	1.389.906	169.402	353.849	12.447	1.925.604	-	-	166.730	12.447
FINEXPAR	1.016.626	32.950	-	-	1.049.576	-	-	29.329	-
FIC S.A.	1.605.280	73.186	-	-	1.678.466	62.431	-	-	-
BANCOP	2.000.000	147.132	-	-	2.147.132	135.814	-	-	-
SOLAR	425.982	25.793	-	-	451.774	-	-	24.730	-
RIO	1.249.950	229.730	750.050	40.609	2.270.339	211.209	40.609	-	-
TOTAL	10.542.046	824.528	1.103.899	53.056	12.523.529	544.262	40.609	220.790	12.447

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 31/12/2022					
BANCO	CAPITAL	INTERÉS	TOTAL	INTERESES A VENCER A DOCUMENTAR	INTERESES A VENCER
GNB EN PROCESO DE FUSIÓN	1.415.000	57.411	1.472.411	55.192	-
BANCO BASA	605.494	24.686	630.180	22.801	-
INTERFISA	1.009.318	43.402	1.052.720	37.970	-
FINLATINA	1.347.021	65.599	1.412.620	-	54.979
FIC S.A.	1.357.425	37.438	1.394.863	34.774	-
BANCOP	2.000.000	52.222	2.052.222	39.603	-
TOTAL GENERAL	7.734.258	280.757	8.015.015	190.340	54.979

PATRIMONIO NETO

Este rubro está compuesto del Capital Social, las Reservas y el Resultado del Ejercicio, cuyos saldos al 30/09/2023 y 30/09/2022, exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

PATRIMONIO NETO	AL 30/09/2023	AL 30/09/2022
CAPITAL INTEGRADO	37.000.000	35.000.000
RESERVA LEGAL	2.205.357	2.016.483
RESERVA DE REVALÚO	582.172	582.172
RESERVAS FACULTATIVAS	2.485.066	2.200.789
RESULTADO DEL EJERCICIO	4.064.104	5.106.309
TOTAL	46.336.700	44.905.754

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

INGRESOS OPERATIVOS	AL 30/09/2023	AL 30/09/2022
VENTAS DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA 10%	35.773.480	29.537.100
VENTAS DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA 5%	1.058	578
VENTAS DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	1.123.682	1.013.195
OTROS INGRESOS	200.602	12.066
TOTALES	37.098.823	30.562.938

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

COSTO Y EGRESOS	AL 30/09/2023	AL 30/09/2022
COSTO DE MERCADERÍAS	21.216.477	15.642.047
GASTOS DE VENTAS	7.232.052	4.234.478
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2.637.596	4.830.297
GASTOS FINANCIEROS	1.948.594	749.808
TOTAL	33.034.718	25.456.629

Renata Pereira

Contadora

Daniel Maldonado Troxler

Presidente