



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 2024.

DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 30 de septiembre de 2024, 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	AL 30/09/2024	AL 30/09/2023
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	339.621	384.426
CAJA	16.082	-
FONDOS FIJOS	41.624	9.787
BANCO BASA C.C. Y C.A. GS.	493.867	328.425
BANCO CONTINENTAL SAECA GS.	201.314	222.764
BANCO ATLAS GS.	20.444	11.932
BANCO SUDAMERIS GS.	39.189	19.532
GNB N°1093814002	164.398	295.638
ITAÚ C.C. Y C.A. GS.	9.617	74.753
GNB CTA.N°1093814001	10.457	10.457
INTERFISA SA C.C. Y C.A. GS.	28.920	31.461
UENO BANK GS.	35.625	12.250
BANCO RÍO C.C. GS.	46.924	139.462
BANCOP CTA.CTE.	29.969	27.082
FINEXPAR FINANCIERA SAECA - CA	26.456	24.089
FIC SA DE FINANZAS - CA	23.704	22.848
BANCO SOLAR SAE C.C. Y C.A. GS.	20.629	20.466
TOTALES	1.548.840	1.635.371

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	AL 30/09/2024	RAZÓN SOCIAL	AL 30/09/2023
GRUPO SOLID PINTURAS PARAGUAY SA	195.277	TODO CARNE S.A.	352.031
GRUPO PARAGUAY DEVELOPMENT ARS SRL	88.468	COOPERATIVA CHORTITZER LTDA	322.568
HOTEL ZIELO SA	71.518	ASOC. DE EMPLEADOS DE ALAMO	70.496
JAESCO S.A.	69.667	SUPERMERCADO GUARANI S.R.L	63.139
SUPERMERCADO MOREL HNOS. S.R.L.	67.579	COOP.COL.MULT. FERNHEIM LTDA	58.098
FARMACIA CHRISTIAN S.R.L.	66.234	COLEGIO SEK PARAGUAY	37.418
FRANCISCA GONZALEZ	53.557	COMERCIAL VIRGEN DEL ROSARIO S.R.L	29.653
CONG. HIJAS DE LA MISERICORDIA	41.907	MALMA SRL	25.986
PROPOSITO S.A.	37.881	AO POTI S.A	21.573
UPING S.A. - LIBRERIA	25.406	PROYCON S.A	20.406
DIGITAL EXPRESS DE JUAN SANTACRUZ	20.821	SUPERMERCADO NUFE S.A	20.243
ASHPY S.A	18.662	SUPERMERCADO MOREL HNOS. S.R.L	17.672
EL GERMANO S.A.	18.466	JAESCO S.A	16.612
COMFAR S.A.E.C.A.	15.886	COOP. MULTI NEULAND LTDA	13.617
NEOLIFE S.A.	14.427	PROSEGUR PARAGUAY S.A	12.975
OTROS CLIENTES	1.001.770	OTROS CLIENTES	626.203
TOTAL	1.807.525	TOTAL	1.708.690

INVENTARIO

Representan las mercaderías en stock físico en el salón comercial y en depósitos, cuyos saldos al 30/09/2024 y 30/09/2023, son los siguientes:

En miles de guaraníes

INVENTARIO	AÑO 2024	AÑO 2023
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	113.787.940	102.068.654
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	7.505	3.311.431
MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	3.425.780	8.626
TOTALES	117.221.225	105.388.712

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 30/09/2024 y 30/09/2023 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	1.668.585	1.026.179
MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	3.696.966	2.455.363
EQUIPOS	1.279.192	862.798
MEJORAS EN PREDIO AJENO	1.503.434	-
INSTALACIONES	776.138	495.558
LETREROS	45.710	18.462
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - MUEBLES Y ÚTILES	(1.326.044)	(1.155.228)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - EQUIPOS DE INFORMÁTICA	(705.747)	(600.064)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - INSTALACIONES	(435.538)	(419.233)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - RODADOS	(516.240)	(448.917)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - EDIFICIOS	(207.522)	(202.353)
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - LETREROS	(4.134)	(1.475)
TOTAL	6.084.020	2.340.307

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 30/09/2024 y 30/09/2023, exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

PROVEEDORES LOCALES	AÑO 2023	PROVEEDORES LOCALES	AÑO 2023
ALAMO S.A.	6.325.284	ALAMO S.A.	41.416.565
AUTOMOTOR S.A.	389.726	CINTAS S.A.	141.690
CENTURY SYSTEMS S.R.L.	174.170	SANTOS SANABRIA	133.586
ESEGE S.A.	154.559	SOUTCROSS LOGISTICS S.A.	57.581
R & B IMPORTACIONES DE JUAN ROLÓN CAÑETE	139.204	ESEGE S.A.	39.377
JUAN SANTOS SANABRIA	138.936	EBERHARD LEWKOWITZ S.R.L.	34.419
CINTAS S.A.	86.015	COOPERATIVA CHORTITZER LTDA.	29.471
EPSUM S.R.L.	27.853	CORINTER S.R.L.	27.349
CORINTER S.R.L.	18.800	MARTÍNEZ HERMANOS S.R.L.	23.713
PRIMAVERA S.R.L.	17.484	EPSUM S.R.L.	23.044
OTROS PROVEEDORES	337.189	OTROS PROVEEDORES	675.190
TOTAL	7.809.219	TOTAL	42.601.985

PROVEEDORES DEL EXTERIOR			
RAZÓN SOCIAL	AL 30/09/2024	RAZÓN SOCIAL	AL 30/09/2023
SUZANO PAPEL E CELULOSE	395.106	ACRILEX TINTAS ESPECIAIS	164.391
SCHNEIDER	315.345	SUZANO PAPEL E CELULOSE	157.290
ACRILEX TINTAS ESPECIAIS	149.218	-	-
TOTAL	859.669	TOTAL	321.681

DEUDAS FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta corresponde a los préstamos solicitados en las entidades financieras cuyos saldos al 30/09/2024 y 30/09/2023 exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

BANCO	AMORTIZACIÓN	INTERESES A PAGAR	AMORTIZACIÓN LARGO PLAZO	INTERESES A PAGAR LARGO PLAZO	TOTAL	INTERESES A VENCER	INTERESES A VENCER LARGO PLAZO
GNB	1.550.000	38.147	-	-	1.588.147	25.417	-
BASA	1.000.000	16.164	-	-	1.016.164	15.342	-
INTERFISA	705.255	19.347	-	-	724.602	28.283	-
FINLATINA	2.366.509	99.719	353.849	12.447	2.832.524	99.193	12.447
FIC S.A.	4.314.040	237.724	-	-	4.551.764	223.910	-
BANCOP	1.000.000	24.110	-	-	1.024.110	15.342	-
ATLAS	1.181.760	33.876	-	-	1.215.636	35.969	-
RIO	249.990	29.741	750.050	40.609	1.070.390	19.768	40.609
TOTAL	12.367.554	498.829	1.103.899	53.056	14.023.338	463.226	53.056

BANCO	AMORTIZACIÓN	INTERESES A PAGAR	AMORTIZACIÓN LARGO PLAZO	INTERESES A PAGAR LARGO PLAZO	TOTAL	INTERESES A VENCER	INTERESES A VENCER LARGO PLAZO
GNB	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	765.052	53.056

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		
Emisión	Vencimiento	Valor de la emisión	Emisión	Vencimiento	Valor de la emisión
10/03/2023	02/09/2023	10.000.000	10/03/2023	02/09/2023	10.000.000
14/11/2023	14/11/2025	5.000.000	-	-	-
17/04/2024	17/04/2029	10.000.000	-	-	-
17/04/2024	17/04/2030	10.000.000	-	-	-
22/07/2024	16/07/2029	12.000.000	-	-	-
Total de Emisiones		47.000.000	Total de Emisiones		10.000.000

PATRIMONIO NETO

Este rubro está compuesto del Capital Social, las Reservas y el Resultado del Ejercicio, cuyos saldos al 30/09/2024 y 30/09/2023, exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

PATRIMONIO NETO	AL 30/09/2024	AL 30/09/2023
CAPITAL SUSCRITO	44.000.000	37.000.000
CAPITAL A INTEGRAR	(3.000.000)	-
RESERVA LEGAL	2.320.453	2.205.357
RESERVA DE REVALÚO	582.172	582.172
RESERVAS FACULTATIVAS	646.882	2.485.066
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.874.207	4.064.104
TOTAL	46.423.714	46.336.700

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 30/09/2024	AL 30/09/2023
VENTAS DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA 10%	37.405.775	35.773.480
VENTAS DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA 5%	185	1.058
VENTAS DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	1.542.133	1.123.682
OTROS INGRESOS	100.598	200.602
TOTALES	39.048.690	37.098.823

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 30/09/2024	AL 30/09/2023
COSTO DE MERCADERÍAS	20.809.966	21.216.477
GASTOS DE VENTAS	8.409.040	7.232.052
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	3.411.608	2.637.596
GASTOS FINANCIEROS	4.543.870	1.948.594
TOTAL	37.174.484	33.034.718

Renata Pereira

Contadora

Daniel Maldonado Troxler

Presidente