



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 diciembre de 2022.

DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 31 de diciembre de 2022, 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 2022	AÑO 2021
RECAUDACIONES A DEPOSITAR	359.221	980.762
FONDOS FIJOS	76.181	41.951
BANCO BASA C.C. Y C.A. GS.	478.635	864.690
BANCO CONTINENTAL SAECA GS.	22.915	566.771
BANCO ATLAS GS.	12.152	12.592
BANCO SUDAMERIS GS.	15.712	15.731
BBVA C.C. Y C.A. GS.	173.077	112.820
ITAÚ C.C. Y C.A. GS.	26.037	139.753
BANCO GNB C.C. Y C.A. GS.	10.457	10.550
INTERFISA SA C.C. Y C.A. GS.	52.705	35.416
FINANCIERA EL COMERCIO C.C.	12.235	10.570
BANCO RÍO C.C. GS.	56.008	-
BANCOP CTA.CTE.	14.049	-
FINEXPAR FINANCIERA SAECA - CA	12.825	-
FIC SA DE FINANZAS - CA	16.741	-
TOTALES	1.338.950	2.791.607

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

DEUDORES POR VENTAS LOCALES	AÑO 2022	AÑO 2021
TODO CARNE S.A.	454.373	350.253
COOPERATIVA CHORTITZER LTDA.	447.741	232.041
COOP.COL.MULTIACTIVA FERNHEIM LTDA.	208.779	160.311
SUPERMERCADO GUARANI S.R.L.	82.965	37.974
COOP. MULTI NEULAND LTDA.	49.370	31.524
SUPERMERCADO NUFE S.A.	43.533	47.306
CAFSA S.A	28.825	5.656
MUNDO DE PAPEL S.R.L.	24.661	12.268
COLEGIO SEK PARAGUAY	23.630	7.845
SUPERMERCADO MOREL HERMANOS S.R.L.	21.358	40.113
COMERCIAL VIRGEN DEL ROSARIO S.R.L	19.419	17.728
COMERCIAL EL CACIQUE S.R.L.	18.008	18.276
EL BUEN SAMARITANO S.A.	13.861	11.614
GRUPO GUIDE SA	8.662	7.962
EPSUM S.R.L.	7.596	2.489
OTROS CLIENTES	780.944	1.514.306
TOTAL	2.233.724	2.497.666

INVENTARIO

Representan las mercaderías en stock físico en el salón comercial y en depósitos, además de las mercaderías en tránsito, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

En miles de guaraníes

INVENTARIO	AÑO 2022	AÑO 2021
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	97.316.708	87.953.056
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	9.810	11.843
MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	2.945.587	2.746.717
TOTALES	100.272.106	90.711.616

LIBRERIA Y PAPELERIA
NOVA

IMPORTACIONES EN CURSO AL 31/12/2022		
PROVEEDOR	IMPORTE USD	SALDO BALANCE
Minipasta \$ 2.649,75	2.649,75	19.404
Ningbo Latam \$ 25.977,30	25.977,30	190.229
TOTAL	28.627,05	209.633

IMPORTACIONES EN CURSO AL 31/12/2021		
PROVEEDOR	IMPORTE USD	SALDO BALANCE
NEWPEN \$ 14.075,15	14.075,15	96.708
TOTAL	28.627,05	96.708

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 31/12/2022 y 31/12/2021 de este rubro es la siguiente:

En miles de guaraníes

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2022	AÑO 2021
INMUEBLES	309.218	309.218
RODADOS /TRANSPORTES	832.887	522.116
MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	2.139.283	1.877.901
EQUIPOS	828.490	706.212
INSTALACIONES	495.558	489.075
LETREROS	18.462	1.844
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - MUEBLES Y ÚTILES	-1.155.228	-983.383
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - EQUIPOS DE INFORMÁTICA	-600.064	-505.995
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - INSTALACIONES	-419.233	-382.423
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - RODADOS	-448.917	-431.317
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - EDIFICIOS	-202.353	-197.184
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS - LETREROS	-1.475	-1.475
TOTALES	1.796.627	1.404.589

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 31/12/2022 y 31/12/2021, exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

PROVEEDORES	AÑO 2022	AÑO 2021
ALAMO S.A.	56.444.201	53.020.292
CINTAS S.A.	128.521	115.261
PAPELERA SANTA LUCÍA DE JUAN SANTOS SANABRIA	127.608	94.477
SOUTCROSS LOGISTICS S.A.	103.565	17.017
ESEGE S.A.	32.266	45.879
EBERHARD LEWKOWITZ S.R.L.	28.402	20.040
COOPERATIVA CHORTITZER LTDA.	24.529	14.860
CORINTER S.R.L.	22.213	25.075
MARTÍNEZ HERMANOS S.R.L.	18.044	11.856
EPSUM S.R.L.	13.632	60.473
OTROS PROVEEDORES	976.189	283.453
TOTAL	57.919.168	53.708.684

DEUDAS FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta corresponde a los préstamos solicitados en las entidades financieras cuyos saldos al 31/12/2022 y 31/12/2021, exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

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
FINEXPAR	-	-	-	-	-
EL COMERCIO	-	-	-	-	-
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

LIBRERIA Y PAPELERIA
NOVA

COMPOSICIÓN DE PRÉSTAMOS E INTERESES AL 31/12/2021

BANCO	CAPITAL	INTERÉS	TOTAL	INTERESES A VENCER A DOCUMENTAR	INTERESES A VENCER
PRÉSTAMOS BANCO BASA	575.013	23.774	598.787	23.696	-
PRÉSTAMOS BBVA	650.000	22.603	672.603	27.369	-
PRÉSTAMOS INTERFISA	1.358.745	59.879	1.418.623	16.764	22.447
PRÉSTAMOS FINLATINA	1.820.656	97.463	1.918.120	-	111.438
PRÉSTAMOS - EL COMERCIO	342.498	19.892	362.389	-	22.603
	4.746.911	223.610	4.970.522	67.828	156.487

PATRIMONIO NETO

Este rubro está compuesto del Capital Social, las Reservas y el Resultado del Ejercicio, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2022, exponemos como sigue:

En miles de guaraníes

PATRIMONIO NETO	AÑO 2022	AÑO 2021
CAPITAL SOCIAL	35.000.000	30.000.000
RESERVA LEGAL	2.205.357	2.016.483
RESERVA DE REVALÚO	582.172	582.172
RESERVAS FACULTATIVAS	2.200.789	3.590.650
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.588.625	4.510.139
TOTALES	43.576.943	40.699.444

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 2022	AÑO 2021
VENTAS CONTADO	23.480.635	30.428.985
VENTAS CRÉDITO	16.893.853	744.847
OTROS INGRESOS	54.259	54.532
TOTALES	40.428.747	31.228.004

LIBRERIA Y PAPELERIA
NOVA

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 2022	AÑO 2021
COSTOS DE MERCADERÍAS	21.116.120	15.234.476
GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACIÓN	7.848.923	5.244.375
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	5.410.235	4.295.801
GASTOS FINANCIEROS	1.156.206	728.755
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	374.412	357.208
RESERVA LEGAL	188.875	237.376
IMPUESTO A LA RENTA	745.352	619.874
TOTALES	36.840.122	26.717.865

Renata Pereira

Contadora

Daniel Maldonado Troxler

Presidente

Luis Carlos Da Costa

Síndico Titular