



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 junio de 2023.

DISPONIBILIDADES

El saldo de este rubro acumula el efectivo que se mantiene en caja, al 30 de junio 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	264.451	359.221
FONDOS FIJOS	39.756	76.181
BANCO BASA C.C. Y C.A. GS.	1.374.023	478.635
BANCO CONTINENTAL SAECA GS.	713.613	22.915
BANCO ATLAS GS.	11.932	12.152
BANCO SUDAMERIS GS.	19.049	15.712
GNB C.C. Y C.A. GS. - EX BBVA	1.091.078	173.077
ITAÚ C.C. Y C.A. GS.	165.149	26.037
BANCO GNB C.C. Y C.A. GS.	10.457	10.457
INTERFISA SA C.C. Y C.A. GS.	28.808	52.705
FINANCIERA EL COMERCIO C.C.	12.243	12.235
BANCO RÍO C.C. GS.	114.886	56.008
BANCOP CTA.CTE.	26.893	14.049
FINEXPAR FINANCIERA SAECA - CA	27.394	12.825
FIC SA DE FINANZAS - CA	26.215	16.741
BANCO SOLAR SAE C.C. Y C.A. GS.	10.000	-
TOTALES	3.935.948	1.338.950

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:

PRINCIPALES CLIENTES AL 30/06/2023	
RAZÓN SOCIAL	SALDO (En miles de guaraníes)
TODO CARNE S.A.	480.734
COOPERATIVA CHORTITZER LTDA.	172.118
COOP.COL.MULT. FERNHEIM LTDA.	80.934
SUPERMERCADO GUARANI S.R.L.	71.139
ASOCIACIÓN DE EMPLEADOS DE ALAMO	58.079
AO POTI S.A.	44.882
FUNDACIÓN RAMÓN T. CARTES	30.846
COOP. MULT. NEULAND LTDA.	30.089
SUPERMERCADO NUFE S.A.	20.463
MUNDO DE PAPEL S.R.L.	19.957
COLEGIO SEK PARAGUAY	19.076
PROSEGUR PARAGUAY S.A.	17.587
LIBRERÍA EPSILON - GABRIELA RODRÍGUEZ	17.340
CLARA KO'EJU SILVA FRANCO	16.935
CEBRE S.A.	13.100
GRUPO GUIDE S.A.	9.868
SUPERMERCADO MOREL HERMANOS S.R.L	8.347
BIGGIE S.A.	8.022
CAFSA S.A.	7.369
SUPERMERCADO VILLA SOFÍA S.A.	6.006
OTROS CLIENTES	632.140
TOTAL	1.765.031

LIBRERIA Y PAPELERIA **NOVA**

INVENTARIO

Representan las mercaderías en stock físico en el salón comercial y en depósitos, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2023, son los siguientes:

En miles de guaraníes

INVENTARIO	AÑO 2023	AÑO 2022
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	102.309.125	97.316.708
MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	8.778	9.810
MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	3.430.974	2.945.587
TOTALES	105.748.877	100.272.106

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 de junio 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	2.165.896	2.139.283
EQUIPOS	847.374	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)
TOTALES	2.035.416	1.796.627

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 30 de junio de 2023, exponemos como sigue:

PRINCIPALES PROVEEDORES	
RAZÓN SOCIAL	SALDO (En miles de guaraníes)
ALAMO S.A.	41.390.686
AUTOMOTOR S.A.	314.037
COMERCIAL CDE SA	195.407
PAPELERA SANTA LUCÍA DE JUAN SANTOS SANABRIA	174.240
SOUTHCROSS LOGISTICS S.A.	108.613
CINTAS S.A.	95.585
ESEGE S.A	85.413
KIMA ASUNCION SRL	84.319
MARTINEZ HNOS.S.R.L.	52.955
BR CHAMPION S.A.	36.501
MITSUWA S.A.-DAISON	27.312
NEXTAR PY OPER. Y LOGIS. S.R.L.	26.786
EBERHARD LEWKOWITZ SRL	24.735
EPSUM S.R.L	24.339
GRAFICENTRO SRL	22.334
IGNACIO J.MARTINEZ SRL	21.846
PUNTO OFFICE PY S.R.L.	19.209
JUAN ANTONIO CAMPUZANO GONZALEZ	19.135
LIBRERIA INTERC. EDITORA E IMPRESORA SA	17.825
TRANSPORTADORA FALCAO LTDA.	15.742
JUAN JOSE SANTACRUZ-DIGITAL EXPRESS	13.790
DESARROLLO AGRICOLA INDUSTRIAL S.A (DAISA)	13.049
MARIA ALEXANDRA DIAZ DE VIVAR ORTIZ	10.868
PARAGUAY TRADING S.A.	10.532
CORINTER S.R.L.	10.516
NAZARENO COMERCIAL E INDUSTRIAL SRL	9.413
MULTIPLAST S.A.I.C.	8.711
ELECTROCAL S.R.L	5.415
ANDREA STEFANI GULINO SERVIN	3.841
GIMENEZ CALVO S.A.C	2.200
OTROS PROVEEDORES	12.419
TOTAL	42.857.772

PROVEEDORES DEL EXTERIOR AL 30/06/2023	
DETALLE	CREDITO
ACRILEX TINTAS ESPECIAIS	4.793
SUZANO PAPEL E CELULOSE	149.516
ALLTAPE FITAS ADESIVAS	31.093
TOTAL	185.402

LIBRERIA Y PAPELERIA
NOVA

DEUDAS FINANCIERAS

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

En miles de guaraníes

PRÉSTAMOS E INTERESES AL 30/06/2023					
BANCO	CAPITAL	INTERÉS	TOTAL	INTERESES A VENCER A DOCUMENTAR	INTERESES A VENCER
GNB	921.593	30.294	951.887	29.916	-
BASA	883.120	40.406	923.527	39.511	-
INTERFISA	1.015.455	44.183	1.059.638	37.233	-
FINLATINA	2.495.602	259.984	2.755.586	-	251.234
FINEXPAR	1.016.626	66.262	1.082.888	-	62.641
FIC SA	703.850	14.704	718.554	7.954	-
BANCOP	2.000.000	206.384	2.206.384	195.110	-
TOTALES	9.036.247	662.216	9.698.463	309.725	313.875

PATRIMONIO NETO

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

En miles de guaraníes

PATRIMONIO NETO	AÑO 2023	AÑO 2022
CAPITAL INTEGRADO	35.000.000	35.000.000
RESERVA LEGAL	2.205.357	2.205.357
RESERVA DE REVALÚO	582.172	582.172
RESERVAS FACULTATIVAS	4.485.066	2.200.789
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.125.327	3.588.625
TOTAL	47.397.923	43.576.943

LIBRERIA Y PAPELERIA
NOVA

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 30/06/2023	AL 30/06/2022
VENTAS DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA 10%	26.159.689	20.790.294
VENTAS DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA 5%	659	473
VENTAS DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	1.025.864	893.457
DESCUENTOS OBTENIDOS	-	(54.348)
OTROS CRÉDITOS	153.918	19.520
TOTALES	27.340.130	21.649.395

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 30/06/2023	AL 30/06/2022
COSTO DE MERCADERÍAS	14.675.117	10.631.084
GASTOS DE VENTAS	4.613.107	2.625.248
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.725.986	2.485.754
GASTOS FINANCIEROS	1.200.593	470.779
TOTAL	22.214.803	16.212.864

Renata Pereira

Contadora

Daniel Maldonado Troxler

Presidente